

(今期 5 か月経過)

● 損益計算書の概要

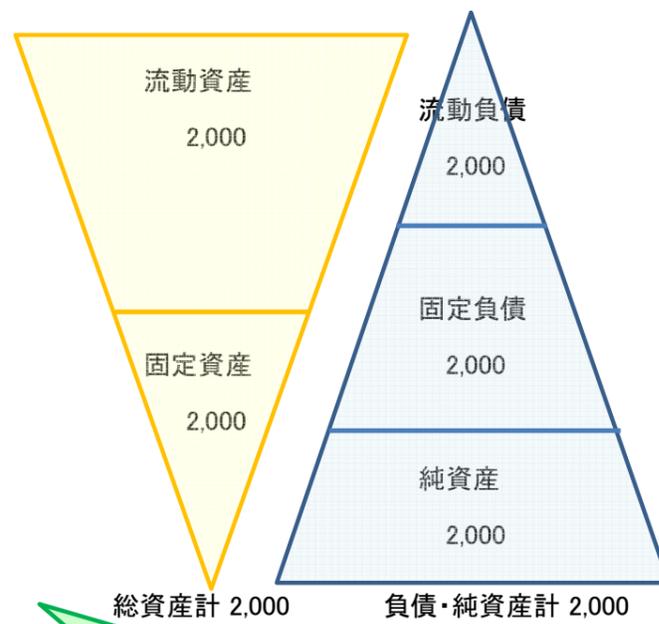
| | 当月 (A) | 前月 (B) | 増減額 (A)-(B) | 当期累計 (C) | 前月累計 (D) | 増減額 (C)-(D) |
|-------|-----------|-----------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 売上高 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | 5,000 | 4,000 | 1,000 |
| 売上原価 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | 5,000 | 4,000 | 1,000 |
| 粗利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 販売管理費 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | 5,000 | 4,000 | 1,000 |
| 営業利益 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | 5,000 | 4,000 | 1,000 |
| 経常利益 | 2,000 | 1,000 | 1,000 | 5,000 | 4,000 | 1,000 |
| 粗利率 | 0.0% | 0.0% | (*~*~*) | 0.0% | 0.0% | (*~*~*) |
| 経常利益率 | 100.0% | 100.0% | ☆単月黒字☆ | 100.0% | 100.0% | ☆累計黒字☆ |

● キャッシュフロー

| | (千円) |
|------------|--------|
| [当期純利益] | 5,000 |
| 売掛金増減 | 2,000 |
| 買掛金増減 | -171 |
| 棚卸増減 | 0 |
| その他資産増減 | 4,876 |
| その他負債増減 | -5,387 |
| 固定資産増減 | -38 |
| 営業キャッシュフロー | 6,280 |
| 財務キャッシュフロー | -3,126 |
| 現預金 増減 | 3,154 |

● 貸借対照表の概要

| | 期首 | 当月末 | 差額 | | 期首 | 当月末 | 差額 |
|---------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|
| 現預金 | 5,000 | 2,000 | △3,000 | 短期借入金 | 500 | 1,482 | 982 |
| 売掛金 | 4,000 | 2,000 | △2,000 | 買掛金 | 2,171 | 2,000 | △171 |
| 棚卸 | 0 | 0 | 0 | その他流動負債 | 2,405 | △1,482 | △3,887 |
| その他流動資産 | 2,876 | △2,000 | △4,876 | 流動負債計 | 5,076 | 2,000 | △3,076 |
| 流動資産計 | 11,876 | 2,000 | △9,876 | 長期借入金 | 6,108 | 2,000 | △4,108 |
| | | | | 固定負債計 | 7,608 | 2,000 | △5,608 |
| 固定資産 | 1,962 | 2,000 | 38 | 資本金 | 500 | 2,000 | 1,500 |
| 繰延資産 | 0 | 0 | 0 | 利益剰余金 | 654 | 2,000 | 1,346 |
| 固定資産計 | 1,962 | 2,000 | 38 | 純資産計 | 1,154 | 2,000 | 846 |
| 総資産計 | 13,838 | 2,000 | △11,838 | 負債及び純資産 | 13,838 | 2,000 | △11,838 |



● 御社の経営指標

| | | 御社 | 目標 | 理想 |
|-----------------------------------|-----|---------|-------|--------|
| 総資産経常利益率 (経営効率の指標) | ◎ | 250% | 5% | 10% |
| 経常利益率 (経常的な利益を示す指標) | ◎ | 100% | 5% | 10% |
| 損益分岐点比率 (販管費/粗利益) | ### | #DIV/0! | 90% | 80% |
| 自己資本比率 (根本的安定性の指標) | × | -100% | 30% | 50% |
| 労働分配率 (付加価値に占める人件費の割合) | ### | #DIV/0! | 70% | 60% |
| ネットキャッシュ比率 | × | -74% | 20% | 30% |
| 手許現預金 目標: 固定費3か月 理想: 固定費6か月 | △ | 2,000 | 8,400 | 16,800 |
| | | | - | - |

● トピックス

| 【毎月借入金返済額】 |
|------------|
| 800,000 円 |

貸借対照表は
左が逆三角形・右が正三角形となる
数字の大きさが理想です。

● 年間スケジュール

| | | | |
|----|----------------------------------|-----|-----------------------|
| 1月 | 法定調書・償却資産申告・中間納税 源泉所得税納期特例分納付 | 7月 | 源泉所得税納期特例分納付 申告・納税 |
| 2月 | | 8月 | |
| 3月 | 労働保険料口座振替 | 9月 | 労働保険料口座振替 |
| 4月 | 決算前打合せ | 10月 | |
| 5月 | 決算 | 11月 | 労働保険料口座振替 |
| 6月 | | 12月 | |

● 翌期中間納税額

| 消費税 | 納付期限 | 納税額 | 確認 |
|------|----------|----------|----|
| 第1回 | 令和3年2月1日 | 456,000円 | 未 |
| | | | |
| | | | |
| 法人税等 | 納付期限 | 納税額 | 確認 |
| | | | |

● 使用可能な繰越欠損金

国税: 円
地方税: 円