

I 月次決算報告シートに関する補足事項

- 各項目の数値は、システムから実績を出力しています。
各項目の集計方法については、下記Ⅱを参照してください。
- 「報告日」は当シートを切り出した年月日を出力しています。状況に応じて修正してください。
- 各表に「補足説明」欄を用意しています。自社の業績等について補足事項があれば、当欄に入力してください。
- 「4. 取引先別売上高推移表」は、取引先の入力されている仕訳の集計結果を出力しています。
売上仕訳に取引先を入力していない場合は、正しく出力されていない可能性がありますので、ご注意ください。

Ⅱ 各項目の解説

1. 比較損益計算書

項目	集計科目、計算式	構成比
【 売上高 】	純売上高	100
商品仕入高	商品仕入高(5211) + (空欄)(5212) + (空欄)(5215) + (空欄)(5216) － 仕入値引戻し高(5213)	
原材料費	期首材料たな卸高(5411) + 材料仕入高(5412) + (空欄)(5414) － 期末材料たな卸高(5413)	—
労務費	賃金(5431) + 賞与(5432) + 雑給(5433) + 法定福利費(5434) + 厚生費(5435) + 退職金(5438)	—
外注加工費	外注加工費(5441)	—
減価償却費	減価償却費(5455)	—
その他	(空欄)(5436) + (空欄)(5437) + 電力費(5451) + ガス代(5452) + 水道料(5453) + 運賃(5454) + リース料(5468) + 修繕費(5456) + 租税公課(5457) + 賃借料(5458) + 保険料(5459) + 消耗品費(5461) + 旅費(5462) + 交通費(5463) + 通信費(5464) + (空欄)(5465) + (空欄)(5466) + 雑費(5467) + 期首仕掛品たな卸高(5471) - 期末仕掛品たな卸高(5472) － 他勘定振替高(5473)	—
たな卸増減	期首たな卸高(5111) - 期末たな卸高(5311) - 他勘定振替高(5273)	
【 売上原価 】	当期売上原価	売上原価 / 売上高 * 100
【 売上総利益 】	売上総利益	売上総利益 / 売上高 * 100
人件費	販売員給与(6111) + 役員報酬(6211) + (空欄)(6232) + 事務員給与(6212) + 従業員給与(6213) + 厚生費(6226) + (空欄)(6119) + (空欄)(6311) + 法定福利費(6312)	—
減価償却費	減価償却費(6214)	—
その他販管費	販売員旅費(6112) + 広告宣伝費(6113) + 容器包装費(6114) + 発送配達費(6115) + (空欄)(6116) + その他の販売費(6117) + (空欄)(6118) + リース料(6234) + 地代家賃(6215) + 修繕費(6216) + 事務用消耗品費(6217) + 通信交通費(6218) + 水道光熱費(6219) + 租税公課(6221) + 寄付金(6222) + 接待交際費(6223) + 保険料(6224) + 備品消耗品費(6225) + 管理諸費(6227) + (空欄)(6228) + (空欄)(6229) + (空欄)(6313) + (空欄)(6233) + 貸倒償却(6314) + 雑費(6231)	—
【 営業利益 】	営業利益(損失)	営業利益 / 売上高 * 100
営業外収益	受取利息(7111) + (空欄)(7112) + (空欄)(7113) + 受取配当金(7114) + 雑収入(7118)	—
営業外費用	支払利息(7511) + 手形売却損(7518) + (空欄)(7512) + (空欄)(7513) + 貸倒償却(7514) + 繰延資産償却(7515) + 雑損失(7519)	—
(支払利息)	支払利息(7511)	—
【 経常利益 】	経常利益(損失)	—
【 税引前当期利益 】	税引前当期純利益(損失)	—

項目	集計科目、計算式
償却前経常利益	経常利益 + 減価償却費(5455 + 6214)

2. 比較貸借対照表

項目	集計科目、計算式
(資産の部)	
現預金	現金(1111) + 当座預金(1112) + 普通預金(1113) + 定期預金(1114) + (空欄)(1115) + (空欄)(1116)
売掛債権	受取手形(1121) + 電子記録債権(1124) + 売掛金(1122) + (空欄)(1123) + 不渡手形(1158) + 不渡電子記録債権(1168) - 貸倒引当金(1171)
棚卸資産	商品(1131) + 製品(1132) + 半製品(1133) + 原材料(1134) + 仕掛品(半成品)(1135) + 貯蔵品(1136)
貸付金	短期貸付金(1153)
仮払金	仮払金(1156)
その他	有価証券(1125) + その他の当座資産(1126) + 前渡金(1151) + 前払費用(1152) + 繰延税金資産(1165) + 未収入金(1154) + 未収還付法人税等(1162) + 立替金(1155) + 仮払消費税等(1164) + (空欄)(1157) + (空欄)(1161) + その他の流動資産(1159)
【 流動資産計 】	流動資産計
有形固定資産	建物(1211) + 建物付属設備(1218) + 構築物(1212) + 機械及び装置(1213) + 船舶(1214) + 車両運搬具(1215) + 工具、器具及び備品(1216) + (空欄)(1217) + 土地(1221) + 建設仮勘定(1222) + リース資産(1223) + その他の有形固定資産(1224) - 減価償却累計額(1225)
無形固定資産	のれん(1231) + 借地権(1233) + (空欄)(1234) + (空欄)(1235) + ソフトウェア(1237) + 電話加入権(1236)
投資等	出資金(1251) + 投資有価証券(1252) + (空欄)(1253) + (空欄)(1254) + 敷金(1255) + 長期貸付金(1256) + 長期前払費用(1257) + (空欄)(1258) + (空欄)(1261) + (空欄)(1262) - 貸倒引当金(1259) + 長期繰延税金資産(1265)
【 固定資産計 】	固定資産計
【 資産の部合計 】	資産の部合計
(負債の部)	
買掛債務	支払手形(2111) + 電子記録債務(2144) + 買掛金(2112) + (空欄)(2133)
仮受金	仮受金(2119)
短期借入金	短期借入金(2113) + 1年以内返済長期借入金(2135)
その他	未払金(2114) + 未払費用(2115) + 未払法人税等(2125) + (空欄)(2134) + 未払消費税等(2136) + 繰延税金負債(2165) + 前受金(2116) + 預り金(2117) + 前受収益(2118) + 仮受消費税等(2164) + (空欄)(2121) + 割引手形(2122) + 割引電子記録債権(2132) + (空欄)(2123) + (空欄)(2124) + 賞与引当金(2126) + (空欄)(2127) + (空欄)(2128) + その他の流動負債(2129)
【 流動負債計 】	流動負債計
長期借入金	長期借入金(2212)
その他	社債(2216) + (空欄)(2211) + (空欄)(2213) + 長期未払金(2219) + (空欄)(2231) + 長期繰延税金負債(2265) + 退職給付引当金(2214) + (空欄)(2311) + (空欄)(2312) + (空欄)(2313) + その他の固定負債(2215)
【 固定負債計 】	固定負債計
【 負債の部合計 】	負債の部合計
(純資産の部)	
【 純資産の部合計 】	純資産の部合計

項目	集計科目、計算式
長短借入金	
金融機関借入	短期借入金(2113) + 1年以内返済長期借入金(2135) + 長期借入金(2212)
役員借入等(※1)	(空欄)(2211)
合計	金融機関借入 + 役員借入等

※1 「役員借入(有利子負債)」については、『一覧式総勘定元帳の科目配置基準』上、「短期借入金(2113)」、「社債(2216)」に含めて処理していただくこととしています。期中にこれらの勘定科目を使用して「役員借入(有利子負債)」を処理している場合は、金額を修正してください。

3. 資金実績表

(1)「前年繰越」

項目	集計科目、計算式
売上高	—
借入	—
返済	—
借入金残高	以下の勘定科目の前期末残高の合計が表示されます。 短期借入金(2113) 1年以内返済長期借入金(2135) 長期借入金(2212)
現預金残高	以下の勘定科目の前期末残高の合計が表示されます。 現金(1111) 当座預金(1112) 普通預金(1113) 定期預金(1114) (空欄)(1115) (空欄)(1116)

(2) 各月

項目	集計科目、計算式
売上高	純売上高(各月発生額)
借入	以下の勘定科目の貸方発生額の合計 短期借入金(2113) 長期借入金(2212)
返済	①－② ①以下の勘定科目の借方発生額の合計 短期借入金(2113) 1年以内返済長期借入金(2135) 長期借入金(2212) ②以下の勘定科目の貸方発生額の合計 1年以内返済長期借入金(2135)
借入金残高	以下の勘定科目の残高の合計 短期借入金(2113) 1年以内返済長期借入金(2135) 長期借入金(2212)
現預金残高	以下の勘定科目の残高の合計 現金(1111) 当座預金(1112) 普通預金(1113) 定期預金(1114) (空欄)(1115) (空欄)(1116)

(3)「合計」

項目	集計科目、計算式
売上高	純売上高(※1)
借入	各月発生額の合計
返済	各月発生額の合計
借入金残高	以下の勘定科目の残高の合計(※1) 短期借入金(2113) 1年以内返済長期借入金(2135) 長期借入金(2212)
現預金残高	以下の勘定科目の残高の合計(※1) 現金(1111) 当座預金(1112) 普通預金(1113) 定期預金(1114) (空欄)(1115) (空欄)(1116)

※1 前々期、前期は期末残高が表示されます。当期は、出力指定年月時点の残高が表示されます。

4. 取引先別売上高推移表

- 当期の売上高の高い上位6つの取引先が表示されます。
- 取引先の入力されている仕訳の集計結果を出力しています。このため、売上仕訳に取引先を入力していない場合は、正しく出力されない可能性がありますので、ご注意ください。

5. 部門別売上高推移表

- 出力年月の属する期を基準として、売上高の高い上位5つの部門が表示されます。
- 部門別管理を行っていない場合(またはe21まいスター)は、出力されません。