

財務サービスを通じて日本を中小企業をより良くする。

# 月次報告書

## 令和 3年 7 月分

『月次決算書』とは、

- (1) どこに手を打てば利益が出るか 全社員 が数字に強くなるための資料です。
- (2) お金を残すための経営（キャッシュフロー経営）を 経営幹部 が理解するための資料です。
- (3) この月次決算書は 経営者 が正しい意思決定するための資料です。

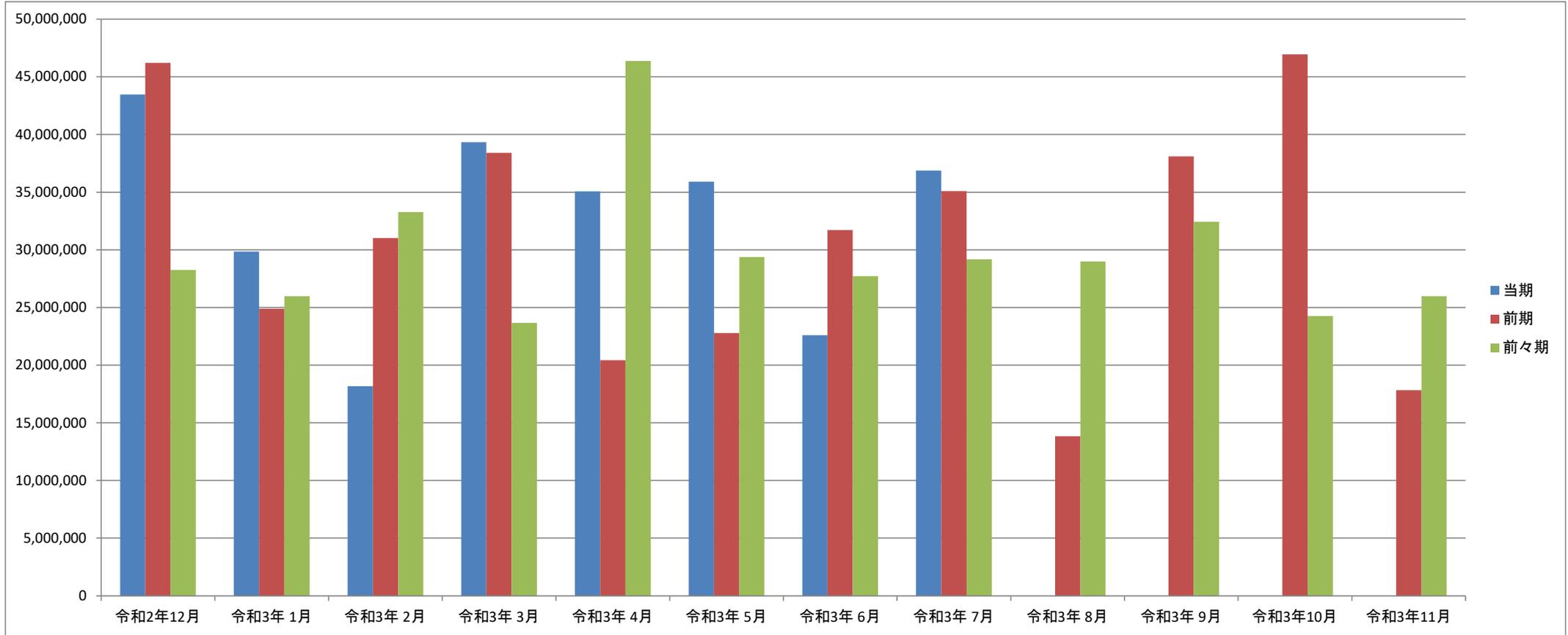


クロジカマークの黒字化支援

堀経営会計 (株) さぷらコンサルティング  
TEL:(058)-274-5552 FAX:(058)-274-3688  
<https://sapura-tax.com/>

## 純 売 上 高 三 期 比 較 推 移 表

基準月度： 令和3年7月 〔期首から8ヶ月目〕



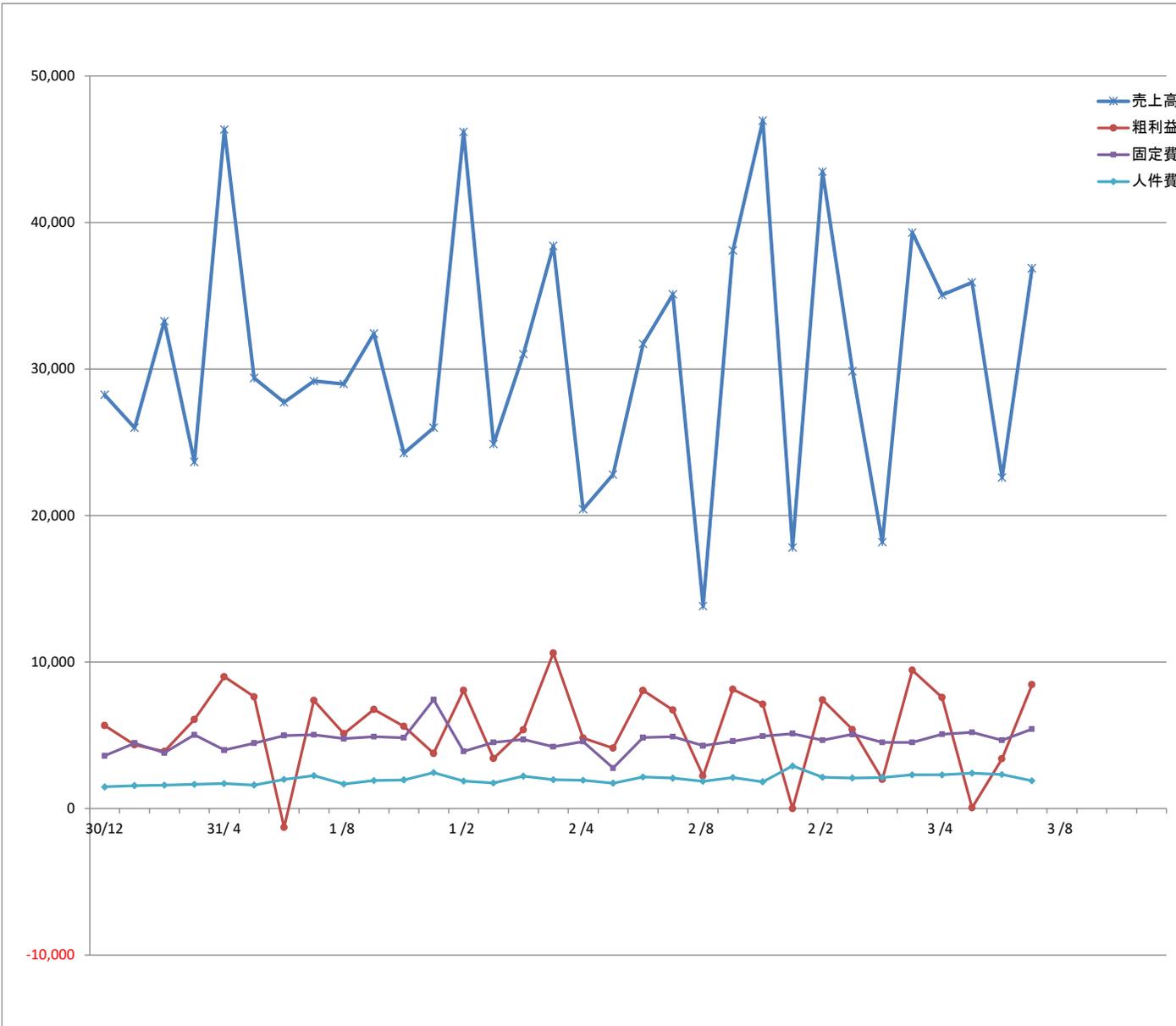
科目コード	科目名
4000	純 売 上 高

【単位：円】

期	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
期	令和2年12月	令和3年 1月	令和3年 2月	令和3年 3月	令和3年 4月	令和3年 5月	令和3年 6月	令和3年 7月	令和3年 8月	令和3年 9月	令和3年10月	令和3年11月
当期	43,460,416	29,847,397	18,175,334	39,310,758	35,052,817	35,914,930	22,590,733	36,882,027	0	0	0	0
前期	46,188,853	24,888,831	31,013,534	38,406,356	20,428,271	22,794,494	31,709,946	35,095,226	13,824,876	38,091,811	46,948,932	17,819,617
前々期	28,243,430	25,988,558	33,260,706	23,656,449	46,359,105	29,379,448	27,726,084	29,171,256	28,975,356	32,418,945	24,263,185	25,990,839

## 年計グラフ（売上高・粗利益・固定費）

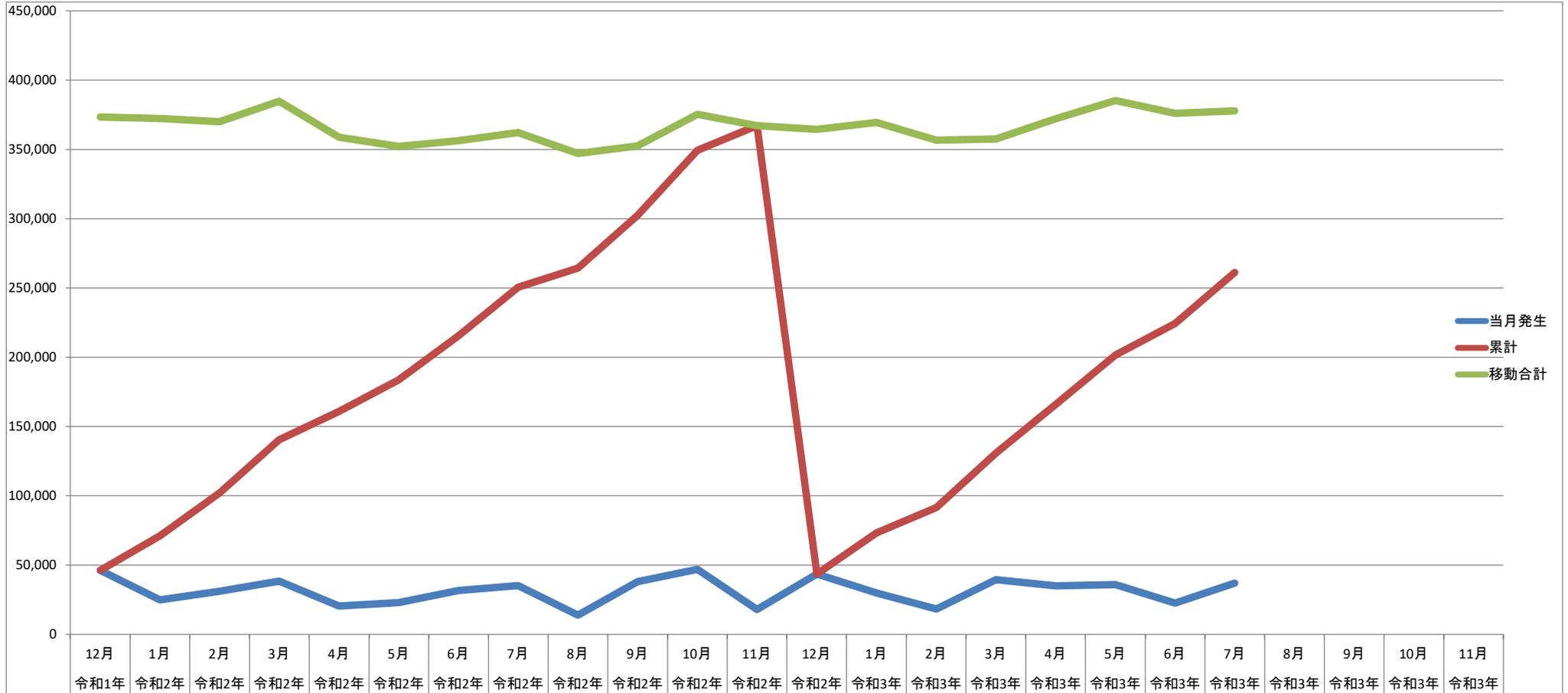
基準月度： 令和3年7月   〔期首から8ヶ月目〕



期 間		売上高	粗利益	粗利益率	固定費	人件費	
前々期	平成30年12月	30/12	28,243	5,668	20.1%	3,598	1,478
	平成31年 1月	31/ 1	25,988	4,354	16.8%	4,464	1,558
	平成31年 2月	31/ 2	33,260	3,894	11.7%	3,805	1,585
	平成31年 3月	31/ 3	23,656	6,084	25.7%	5,024	1,649
	平成31年 4月	31/ 4	46,359	8,996	19.4%	3,988	1,712
	令和1年 5月	1 / 5	29,379	7,630	26.0%	4,465	1,600
	令和1年 6月	1 / 6	27,726	-1,284	-4.6%	4,983	1,982
	令和1年 7月	1 / 7	29,171	7,381	25.3%	5,043	2,235
	令和1年 8月	1 / 8	28,975	5,099	17.6%	4,760	1,670
	令和1年 9月	1 / 9	32,418	6,765	20.9%	4,907	1,911
	令和1年10月	1 / 0	24,263	5,606	23.1%	4,834	1,949
令和1年11月	1 / 1	25,990	3,756	14.5%	7,428	2,445	
前期	令和1年12月	1 / 2	46,188	8,073	17.5%	3,905	1,879
	令和2年 1月	2 / 1	24,888	3,430	13.8%	4,519	1,746
	令和2年 2月	2 / 2	31,013	5,376	17.3%	4,716	2,215
	令和2年 3月	2 / 3	38,406	10,607	27.6%	4,217	1,969
	令和2年 4月	2 / 4	20,428	4,819	23.6%	4,563	1,929
	令和2年 5月	2 / 5	22,794	4,122	18.1%	2,760	1,733
	令和2年 6月	2 / 6	31,709	8,051	25.4%	4,836	2,151
	令和2年 7月	2 / 7	35,095	6,731	19.2%	4,903	2,067
	令和2年 8月	2 / 8	13,824	2,221	16.1%	4,288	1,866
	令和2年 9月	2 / 9	38,091	8,134	21.4%	4,596	2,104
	令和2年10月	2 / 0	46,948	7,122	15.2%	4,950	1,819
令和2年11月	2 / 1	17,819	-5	0.0%	5,110	2,908	
当期	令和2年12月	2 / 2	43,460	7,414	17.1%	4,665	2,132
	令和3年 1月	3 / 1	29,847	5,389	18.1%	5,057	2,085
	令和3年 2月	3 / 2	18,175	1,981	10.9%	4,520	2,120
	令和3年 3月	3 / 3	39,310	9,433	24.0%	4,516	2,303
	令和3年 4月	3 / 4	35,052	7,594	21.7%	5,079	2,297
	令和3年 5月	3 / 5	35,914	55	0.2%	5,204	2,408
	令和3年 6月	3 / 6	22,590	3,398	15.0%	4,656	2,322
	令和3年 7月	3 / 7	36,882	8,458	22.9%	5,422	1,887
	令和3年 8月	3 / 8					
	令和3年 9月	3 / 9					
	令和3年10月	3 / 0					
令和3年11月	3 / 1						

## 二期推移売上高Zチャート

基準月度： 令和3年7月 [期首から8ヶ月目]



科目コード	前 期												当 期											
	1ヶ月目	2ヶ月目	3ヶ月目	4ヶ月目	5ヶ月目	6ヶ月目	7ヶ月目	8ヶ月目	9ヶ月目	10ヶ月目	11ヶ月目	12ヶ月目	1ヶ月目	2ヶ月目	3ヶ月目	4ヶ月目	5ヶ月目	6ヶ月目	7ヶ月目	8ヶ月目	9ヶ月目	10ヶ月目	11ヶ月目	12ヶ月目
4000	令和1年	令和2年	令和3年	令和3年	令和3年	令和3年	令和3年																	
科目名	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月
純売上高																								
当月発生	46,189	24,889	31,014	38,406	20,428	22,794	31,710	35,095	13,825	38,092	46,949	17,820	43,460	29,847	18,175	39,311	35,053	35,915	22,591	36,882				
累計	46,189	71,078	102,091	140,498	160,926	183,720	215,430	250,526	264,350	302,442	349,391	367,211	43,460	73,308	91,483	130,794	165,847	201,762	224,352	261,234				
移動合計	373,379	372,279	370,032	384,782	358,851	352,266	356,250	362,174	347,023	352,696	375,382	367,211	364,482	369,441	356,603	357,507	372,132	385,252	376,133	377,920				

# 月次推移変動損益計算書

単位：千円

勘定科目		期首より			1ヶ月目	2ヶ月目	3ヶ月目	4ヶ月目	5ヶ月目	6ヶ月目	7ヶ月目	8ヶ月目	9ヶ月目	10ヶ月目	11ヶ月目	12ヶ月目	実績累計
		前々期	前期	当期	2年12月	3年1月	3年2月	3年3月	3年4月	3年5月	3年6月	3年7月	3年8月	3年9月	3年10月	3年11月	
粗売上高	4111 車両売上高	26,985	26,886	28,988	38,164	26,349	14,346	34,695	30,983	34,532	20,738	32,096	0	0	0	0	231,906
	4112 整備売上高	2,418	3,479	3,552	5,040	3,260	3,591	4,377	3,830	1,943	1,614	4,760	0	0	0	0	28,418
	4113 レンタカー収入	214	234	113	255	237	237	237	237	▲561	237	25	0	0	0	0	909
	4114 その他収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4115 ▲売上値戻り高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(PQ) 売上高計	29,619	30,600	32,654	43,460	29,847	18,175	39,310	35,052	35,914	22,590	36,882	0	0	0	0	261,234
	前 期 純 売 上 高				46,188	24,888	31,013	38,406	20,428	22,794	31,709	35,095	13,824	38,091	46,948	17,819	
	- 5111-5411-5471 期首たな卸高	0	0		108,711	114,625	108,455	119,439	121,403	119,629	110,818	125,957	0	0	0	0	108,711
	仕 5211 車両仕入高	24,222	22,691	25,452	36,318	15,076	23,310	27,715	24,181	23,703	32,609	20,707	0	0	0	0	203,621
	仕 5212 整備パーツ仕入	12	0	42	342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	342
仕 5213 ▲仕入値戻し高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
原 5412	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
原 5414	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
仕入高合計	24,235	22,691	25,495	41,960	18,287	27,178	31,841	25,683	27,048	34,330	22,769	0	0	0	0	203,964	
原 5441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
原 5461	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- 5311-5413-5472 その他の変動費	2,364	2,983	3,141	5,298	3,211	3,867	4,125	1,502	3,345	1,721	2,062	0	0	0	0	25,135	
▲期末たな卸高	0	0		▲	▲	▲	▲	▲	▲	▲	▲	0	0	0	0	▲	
(VQ) 変動費計	24,289	24,877	27,188	36,046	24,457	16,193	29,876	27,458	35,859	19,192	28,423	0	0	0	0	217,507	
(MQ) 粗 利 益	5,329	5,723	5,465	7,414	5,389	1,981	9,433	7,594	55	3,398	8,458	0	0	0	0	43,726	
(粗利率)	18.0%	18.7%	16.7%	17.1%	18.1%	10.9%	24.0%	21.7%	0.2%	15.0%	22.9%					16.7%	
前 期 粗 利 益				8,073	3,430	5,376	10,607	4,819	4,122	8,051	6,731	2,221	8,134	7,122	-5		
固定費	販 F1 6211 役員報酬	500	500	631	500	650	650	650	650	650	650	650	0	0	0	0	5,050
	販 F1 6111 販売員給与	998	1,133	1,191	974	1,040	1,096	1,280	1,379	1,215	1,301	1,247	0	0	0	0	9,535
	販 F1 6213 従業員賞与	83	95	45	125	125	125	125	0	250	125	▲511	0	0	0	0	364
	販 F1 6312 法定福利費	221	258	299	479	235	235	235	235	259	230	481	0	0	0	0	2,392
	販 F1 6226 厚生費	11	44	26	53	34	13	13	32	33	15	19	0	0	0	0	215
	販 F1 5431	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	販 F1 5434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	販 F1 5435	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	販 F1 人件費計	1,815	2,032	2,194	2,132	2,085	2,120	2,303	2,297	2,408	2,322	1,887	0	0	0	0	17,557
	販 F2 6112 旅費交通費	156	184	116	77	285	115	78	74	145	78	79	0	0	0	0	934
販 F4 6113 広告宣伝費	354	376	370	430	484	344	365	362	321	328	328	0	0	0	0	2,966	
販 F2 6114 車両両費	13	10	138	93	44	114	160	201	147	144	202	0	0	0	0	1,108	
販 F2 6115 発送配達費	3	5	8	3	6	4	11	10	2	23	4	0	0	0	0	67	
販 F2 6116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
販 F2 6217 事務用消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
販 F2 6218 通信費	51	57	49	14	48	60	53	69	46	61	45	0	0	0	0	399	
販 F2 6219 水道光熱費	46	52	47	4	48	49	58	62	49	55	49	0	0	0	0	378	
販 F2 6223 接待交際費	113	118	49	55	148	46	31	21	18	50	20	0	0	0	0	392	
販 F2 6225 備品消耗品費	186	264	121	33	130	137	110	87	86	223	159	0	0	0	0	969	
販 F2 6227 管理諸費	93	91	119	99	319	40	123	158	60	98	58	0	0	0	0	959	
販 F2 6228 会議費	37	47	53	44	51	52	58	47	46	74	51	0	0	0	0	426	
販 F2 6229 諸会費	76	87	87	47	83	80	102	115	103	61	101	0	0	0	0	696	
販 F2 6231 雑費	39	31	27	0	0	0	163	0	0	0	54	0	0	0	0	217	
原 F2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
原 F2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定費	671	461	567	711	138	310	▲470	359	553	▲91	1,105	0	0	0	0	4,543	
営業外損益	▲138	▲555	▲266	▲204	▲113	▲121	▲707	▲109	▲104	▲624	▲145	0	0	0	0	▲2,130	
部門固定費計	3,519	3,266	3,685	3,545	3,874	3,477	3,152	3,868	3,988	3,431	4,148	0	0	0	0	29,487	
部門達成利益	1,809	2,456	1,779	3,868	1,515	▲1,496	6,280	3,725	▲3,933	▲32	4,310	0	0	0	0	14,239	
設 F2 減価償却費	251	178	246	178	255	255	255	255	255	255	255	0	0	0	0	1,969	
設 F2 地代家賃・賃借料	697	771	769	767	766	691	842	767	767	767	784	0	0	0	0	6,154	
設 F2 保険料・修繕費	306	230	189	174	160	95	265	187	193	202	233	0	0	0	0	1,513	
設備費計	1,255	1,180	1,204	1,120	1,182	1,043	1,364	1,210	1,216	1,225	1,274	0	0	0	0	9,636	
部門貢献利益	553	1,276	575	2,748	332	▲2,539	4,916	2,515	▲5,149	▲1,258	3,036	0	0	0	0	4,602	
(F) 固定費計	4,775	4,447	4,890	4,665	5,057	4,520	4,516	5,079	5,204	4,656	5,422	0	0	0	0	39,124	
(G) 経常損益	553	1,276	575	2,748	332	▲2,539	4,916	2,515	▲5,149	▲1,258	3,036	0	0	0	0	4,602	
前期経常損益				4,168	▲1,089	660	6,389	255	1,361	3,214	1,828	▲2,067	3,537	2,171	▲5,116		

### 三期比較月次変動損益推移表

基準月度： 令和3年7月      [期首から8ヶ月目]

[単位：千円]

当 期	令和2年12月	令和3年 1月	令和3年 2月	令和3年 3月	令和3年 4月	令和3年 5月	令和3年 6月	令和3年 7月	令和3年 8月	令和3年 9月	令和3年10月	令和3年11月	累 計	構 成 比	前 年 比
純売上高	43,460	29,847	18,175	39,310	35,052	35,914	22,590	36,882	0	0	0	0	261,234	100.0%	104.3%
変動費合計	36,046	24,457	16,193	29,876	27,458	35,859	19,192	28,423	0	0	0	0	217,507	83.3%	109.1%
限界利益	7,414	5,389	1,981	9,433	7,594	55	3,398	8,458	0	0	0	0	43,726	16.7%	85.4%
人件費	2,132	2,085	2,120	2,303	2,297	2,408	2,322	1,887	0	0	0	0	17,557	6.7%	111.9%
他の固定費	2,533	2,972	2,400	2,213	2,782	2,796	2,334	3,535	0	0	0	0	21,567	8.3%	124.1%
設備費	1,120	1,182	1,043	1,364	1,210	1,216	1,225	1,274	0	0	0	0	9,636	3.7%	105.7%
固定費合計	4,665	5,057	4,520	4,516	5,079	5,204	4,656	5,422	0	0	0	0	39,124	15.0%	113.7%
経常利益	2,748	332	-2,539	4,916	2,515	-5,149	-1,258	3,036	0	0	0	0	4,602	1.8%	27.4%

[単位：千円]

前 期	令和1年12月	令和2年 1月	令和2年 2月	令和2年 3月	令和2年 4月	令和2年 5月	令和2年 6月	令和2年 7月	令和2年 8月	令和2年 9月	令和2年10月	令和2年11月	累 計	構 成 比	前 年 比
純売上高	46,188	24,888	31,013	38,406	20,428	22,794	31,709	35,095	13,824	38,091	46,948	17,819	367,210	100.0%	103.3%
変動費合計	38,114	21,458	25,636	27,798	15,609	18,671	23,658	28,363	11,603	29,957	39,826	17,825	298,525	81.3%	102.4%
限界利益	8,073	3,430	5,376	10,607	4,819	4,122	8,051	6,731	2,221	8,134	7,122	-5	68,685	18.7%	107.4%
人件費	1,879	1,746	2,215	1,969	1,929	1,733	2,151	2,067	1,866	2,104	1,819	2,908	24,394	6.6%	112.0%
他の固定費	2,026	2,773	2,501	2,248	2,634	1,027	2,685	2,836	2,422	2,492	3,131	2,202	28,976	7.9%	72.4%
設備費	1,125	1,126	1,124	1,097	1,158	1,301	1,066	1,118	1,269	1,381	1,317	1,078	14,166	3.9%	94.0%
固定費合計	3,905	4,519	4,716	4,217	4,563	2,760	4,836	4,903	4,288	4,596	4,950	5,110	53,370	14.5%	93.1%
経常利益	4,168	-1,089	660	6,389	255	1,361	3,214	1,828	-2,067	3,537	2,171	-5,116	15,314	4.2%	230.4%

[単位：千円]

前々期	平成30年12月	平成31年 1月	平成31年 2月	平成31年 3月	平成31年 4月	令和1年 5月	令和1年 6月	令和1年 7月	令和1年 8月	令和1年 9月	令和1年10月	令和1年11月	累 計	構 成 比	前 年 比
純売上高	28,243	25,988	33,260	23,656	46,359	29,379	27,726	29,171	28,975	32,418	24,263	25,990	355,433	100.0%	
変動費合計	22,574	21,633	29,366	17,572	37,362	21,748	29,010	21,789	23,875	25,653	18,656	22,233	291,479	82.0%	
限界利益	5,668	4,354	3,894	6,084	8,996	7,630	-1,284	7,381	5,099	6,765	5,606	3,756	63,953	18.0%	
人件費	1,478	1,558	1,585	1,649	1,712	1,600	1,982	2,235	1,670	1,911	1,949	2,445	21,780	6.1%	
他の固定費	2,120	2,906	2,220	3,375	2,276	2,865	3,001	2,808	3,090	2,996	2,885	4,983	35,525	10.0%	
設備費	1,039	1,044	1,022	1,362	1,037	1,264	1,138	1,098	1,323	1,363	1,431	1,944	15,071	4.2%	
固定費合計	3,598	4,464	3,805	5,024	3,988	4,465	4,983	5,043	4,760	4,907	4,834	7,428	57,305	16.1%	
経常利益	2,070	-109	89	1,059	5,007	3,165	-6,268	2,338	338	1,857	771	-3,671	6,647	1.9%	

単位：千円

儲けた利益はどこへ消えたか？

利益は、会計方針の違いで変わるが  
キャッシュフローは、企業の真の実力を常に表す

**キャッシュフロー計算書**

自 令和3年7月1日 至 令和3年7月31日

**I 営業活動によるキャッシュフロー**

1 当期純利益		<b>3,037</b>
2 営業活動により増加した純キャッシュへの調整		
減価償却費		256
各種引当金繰入(戻入)		-750
(資産及び負債の純増減)		
営業債権の増減	(増=△:減=+)	-3,470
棚卸資産の増減	(増=△:減=+)	5,653
支払債務の増減	(増=+:減=△)	0
未払債務の増減	(増=+:減=△)	632
未払法人税等の増減	(増=+:減=△)	-2,180
未払消費税及び 仮受-仮払消費税の増減	(増=+:減=△)	-457
荷主委託販売前渡金等の増	(増=△:減=+)	-54
その他の負債の増減	(増=+:減=△)	88
小計		-282

営業活動により調達した純キャッシュ 2,755

『利益』を『お金=キャッシュ』に近づける努力をする。

**II 投資活動によるキャッシュフロー**

売却可能有価証券の購入	(売却=+:購入=△)	0
有形固定資産の購入	(売却=+:購入=△)	0
繰延資産・保証金	(解約=+:購入=△)	-90

投資活動に使用した純キャッシュ -90

**I+II フリーキャッシュフロー(純現金収支)**

☆現金の出入りでみた純粋な儲け☆ 2,665

★赤字なら有利子負債を増やさなければならない★

⇒『勘定合って銭足らず』になっていませんか？

**III 財務活動によるキャッシュフロー**

短期債務の増減	(増=+:減=△)	0
割引手形の増減	(増=+:減=△)	0
長期借入金の増加	(増=+)	0
長期借入金の返済	(減=△)	-1,634
事業主貸・借 報酬源泉		0
他固定負債・資本等の増減	(増=+:減=△)	-131
貸付金の増減	(増=△:減=+)	0

財務活動に使用した純キャッシュ -1,765

**IV 現預金の増減額**

900

**V 現預金期首残高**

46,600

**VI 現預金期末残高**

47,500

ダム式経営とは、『お金のことを心配して走り回っていたのでは  
良い仕事ができないから、お金をしっかり貯めなさい』ということ。

単位：千円

儲けた利益はどこへ消えたか？

利益は、会計方針の違いで変わるが  
キャッシュフローは、企業の真の実力を常に表す

**キャッシュフロー計算書**

自 令和2年12月1日 至 令和3年11月30日

**I 営業活動によるキャッシュフロー**

1 当期純利益	5,003
2 営業活動により増加した純キャッシュへの調整	
減価償却費	1,969
各種引当金繰入(戻入)	125
(資産及び負債の純増減)	
営業債権の増減 (増=△:減=+)	4,928
棚卸資産の増減 (増=△:減=+)	-11,592
支払債務の増減 (増=+:減=△)	-1,450
未払債務の増減 (増=+:減=△)	-2,074
未払法人税等の増減 (増=+:減=△)	-6,137
未払消費税及び 仮受-仮払消費税の増減 (増=+:減=△)	-2,581
荷主委託販売前渡金等の増(増=△:減=+)	9,131
その他の負債の増減 (増=+:減=△)	-12,689
小計	-20,370

営業活動により調達した純キャッシュ                     -15,368                    

『利益』を『お金=キャッシュ』に近づける努力をする。

**II 投資活動によるキャッシュフロー**

売却可能有価証券の購入 (売却=+:購入=△)	0
有形固定資産の購入 (売却=+:購入=△)	-4,836
繰延資産・保証金 (解約=+:購入=△)	170

投資活動に使用した純キャッシュ                     -4,666                    

**I+II フリーキャッシュフロー(純現金収支)**

☆現金の出入りでみた純粋な儲け☆                     -20,034                    

★赤字なら有利子負債を増やさなければならない★

⇒『勘定合って銭足らず』になっていませんか？

**III 財務活動によるキャッシュフロー**

短期債務の増減 (増=+:減=△)	0
割引手形の増減 (増=+:減=△)	0
長期借入金の増加 (増=+)	0
長期借入金の返済 (減=△)	-4,341
事業主貸・借 報酬源泉	0
他固定負債・資本等の増減 (増=+:減=△)	3,540
貸付金の増減 (増=△:減=+)	0

財務活動に使用した純キャッシュ                     -801                    

**IV 現預金の増減額**                     -20,835                    

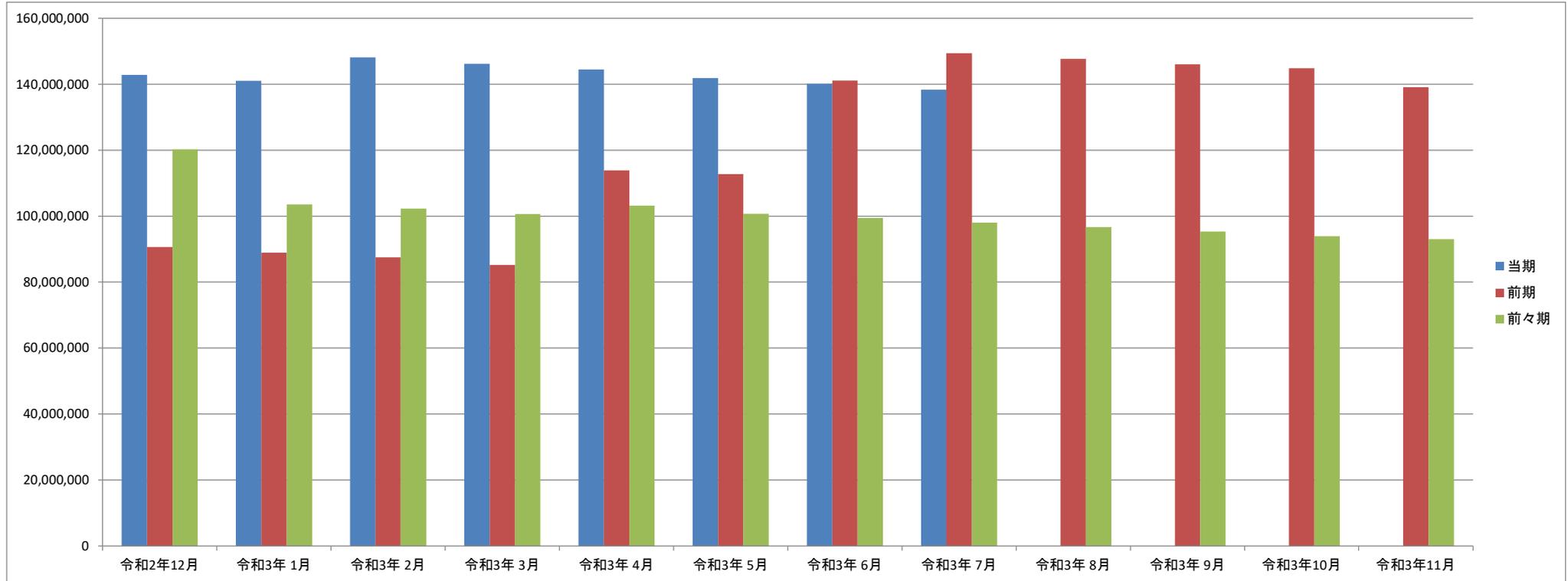
**V 現預金期首残高**                     68,335                    

**VI 現預金期末残高**                     47,500                    

ダム式経営とは、『お金のことを心配して走り回っていたのでは  
良い仕事ができないから、お金をしっかり貯めなさい』ということ。

### 三期比較借入金残高推移表

基準月度： 令和3年7月 〔期首から8ヶ月目〕



【単位：円】

期	コード	勘定科目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			令和2年12月	令和3年 1月	令和3年 2月	令和3年 3月	令和3年 4月	令和3年 5月	令和3年 6月	令和3年 7月	令和3年 8月	令和3年 9月	令和3年10月	令和3年11月
当期	2113	短期借入金	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000				
	2213	役員借入金	1,051,252	1,051,252	1,051,252	1,051,252	1,051,252	201,252	201,252	201,252				
	2212	長期借入金	106,649,500	105,016,200	112,110,900	110,477,000	108,843,100	107,209,200	105,575,300	103,941,400				
	2219	長期未払金	5,122,800	4,992,120	4,992,120	4,730,760	4,600,080	4,469,400	4,338,720	4,208,040				
		合 計	142,823,552	141,059,572	148,154,272	146,259,012	144,494,432	141,879,852	140,115,272	138,350,692				
前期	2113	短期借入金	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
	2213	役員借入金	1,869,199	1,869,199	1,869,199	869,199	869,199	869,199	869,199	869,199	869,199	869,199	869,199	869,262
	2212	長期借入金	54,468,000	52,775,000	51,498,000	50,221,000	78,944,000	77,916,000	106,339,000	114,762,000	113,101,700	111,549,400	110,415,400	108,282,800
	2219	長期未払金	4,349,528	4,270,580	4,191,632	4,112,684	4,033,736	3,954,788	3,875,840	3,796,892	3,717,944	3,638,996	3,560,048	0
		合 計	90,686,727	88,914,779	87,558,831	85,202,883	113,846,935	112,739,987	141,084,039	149,428,091	147,688,843	146,057,595	144,844,647	139,152,062
前々期	2113	短期借入金	45,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000
	2213	役員借入金	19,199	19,199	19,199	19,199	3,869,199	2,869,199	2,869,199	2,869,199	2,869,199	2,869,199	2,869,199	2,869,199
	2212	長期借入金	69,792,000	68,099,000	66,822,000	65,545,000	64,268,000	62,991,000	61,714,000	60,437,000	59,160,000	57,883,000	56,606,000	55,745,000
	2219	長期未払金	5,454,800	5,454,800	5,454,800	5,060,060	5,060,060	4,902,164	4,823,216	4,744,268	4,665,320	4,586,372	4,507,424	4,428,476
		合 計	120,265,999	103,572,999	102,295,999	100,624,259	103,197,259	100,762,363	99,406,415	98,050,467	96,694,519	95,338,571	93,982,623	93,042,675