

# 月次経営レポート

2020年11月

サンプル 様

サンプル 様

いつもお世話になります。月次レポートをお送りします。  
今月は以下の内容となります。

目次

- (1) 記帳の結果とご連絡
- (2) 月次試算表
- (3) 損益と資金繰りの状況
- (4) 今月の仕訳一覧（本サンプルでは割愛）

(1) 記帳の結果とご連絡

8月に開業して3か月目となる10月分について記帳しました。追加でご提供いただいた資料に基づき8月分と9月分の仕訳を一部修正しております。仕訳一覧は末尾に掲載しています。今月は以下の点について判断に迷いました。お手数をおかけしますが、ご確認のうえご連絡頂ければと思います。

1)

10月31日のAさんへの現金支払46万円はアルバイト代でしょうか？

2)

10月から開始の「損保ジャパン」の引き落としはどのような保険でしょうか？内容により経費にできるものとできないものがあります。

3)

(株) Bからの振込入金は工事代金（売上）でよろしいでしょうか？

ご不明な点がありましたら、ご連絡ください。

(2) 月次試算表

10月分を記帳後、現時点で各勘定科目は次のようになりました。

勘定科目	期首	8月	9月	10月	現在残高
現金	1000000	-306406	-145213	-26941	521440
普通預金	0	0	3892	7255	11147
事業主貸	0	0	0	5089	5089
車両運搬具	0	148000	0	0	148000
預託金	0	10600	0	0	10600
開業費	0	26638	0	0	26638
事業主借	0	74992	140780	20491	236263
預り金	0	0	0	1684	1684
完成工事	0	0	0	622670	622670
材料仕入	0	4548	6558	4329	15435
外注加工	0	0	0	32680	32680
雑給 1	0	0	0	460000	460000
車両費	0	23640	148349	29547	201536
消耗品費	0	51610	21134	0	72744
租税公課	0	8600	0	0	8600
支払手数	0	15000	770	16940	32710
事務用品	0	0	6380	150	6530
水道光熱	0	19,790	14243	20491	54524
通信費	0	58,408	28789	94	87291
旅費交通	0	1,320	27200	71470	99990
接待交際	0	2,101	22508	3478	28087
衛生被服	0	11,143	0	7873	19016
保険料	0	0	6170	12390	18560
元入金	1,000,000	0	0	0	1000000

8月に購入した中古車は本体価格が14万8千円（30万円以下）でしたので、青色申告の決算時に1円だけ残して一括して経費にする予定です。決算までは本体価格のまま計上します。1円だけ残すのは事業で使っている固定資産は帳簿から消さないようにするためです。

### (3) 損益と資金繰り

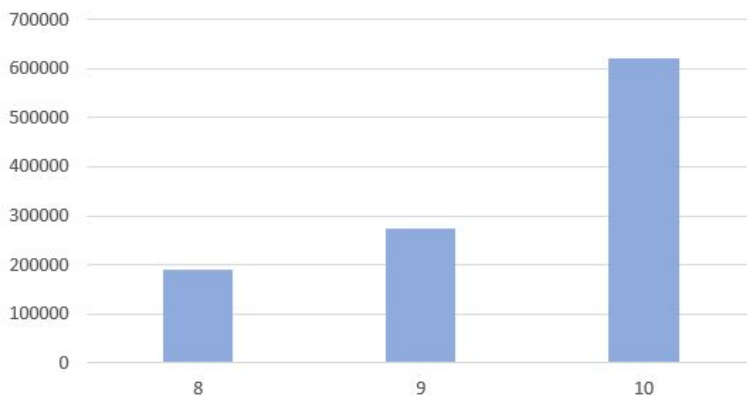
8月に開業して以来初めての売上が10月に立ちましたので、損益計算を以下の通りしています。現在のところ約51万5千円の赤字です。今年は赤字だったとしても8月までの社員時代の給与所得と通算して相殺することで年間の所得税を減らすことができます。

損益計算書(期首～当月)



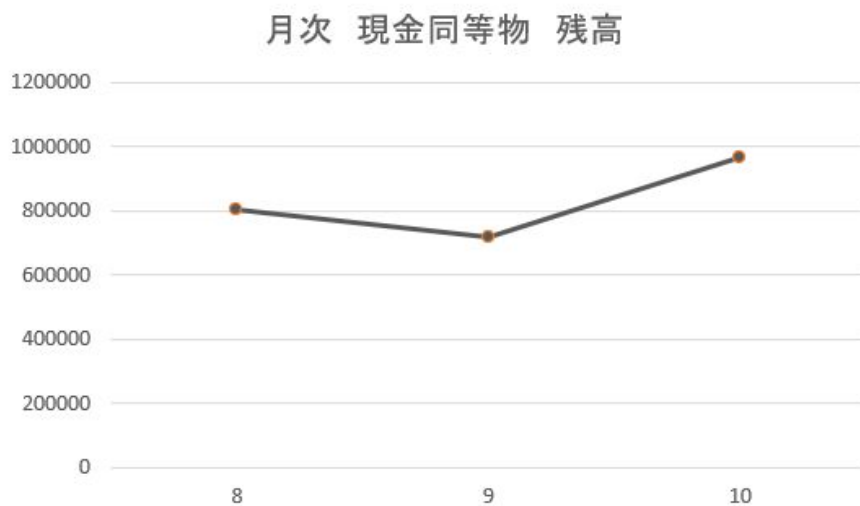
ただし売上(オレンジ)に対して固定費(グレイ)が多くかかっており、毎月の固定費は次のように推移しています。

月次固定費



費用については今後検討が必要となるものと思います。

資金繰りについては以下の通りで、特に問題ないと考えます。



#### (4) 今月の仕訳一覧

参考情報として今月の取引について仕訳を一覧表示します。気になる点がありましたら、お知らせください。

10月分  
(割愛)