

経営実績報告書

第16期

(自平成 25年4月～至平成 26年3月)

A予算	計画立案
計画開始月	4月
報告月	6月

会社名) 株式会社ABC

代表者名)

総括予実表

第16期 (自平成 25年4月～至平成 26年3月)

計画開始: 4月

報告: 6月

A予算: 計画立案

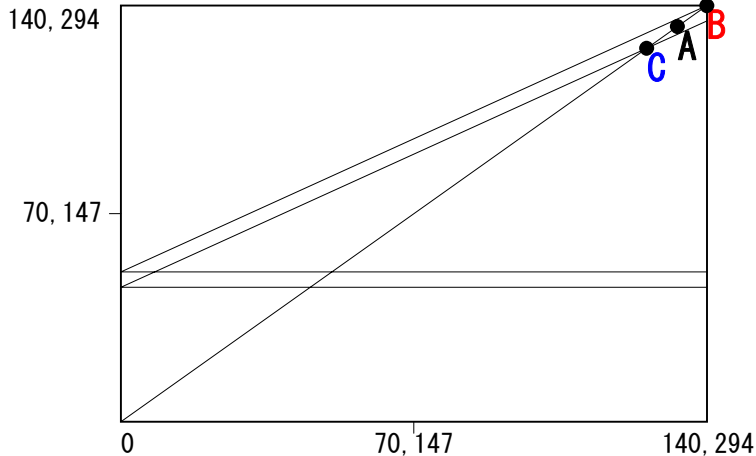
消費税: 税抜 原則課税

【変動損益】

科目名	実績累計	計画累計	達成率	前期累計	前期比
売上高	133,230	141,000	94.49	130,765	101.89
(損益分岐点)	125,882	125,644	--	144,743	--
直接原価	85,250	93,380	91.29	90,522	94.18
内棚卸増減/変動	4,000				
販売変動費					
限界利益	47,980	47,620	100.76	40,243	119.23
(限界利益率)	36.01	33.77	--	30.78	--
人件費(販売)	27,490	27,031	101.70	29,754	92.39
人件費(製造)					
(労働分配率)	57.29	56.76	--	73.94	--
販売固定費	1,375	1,725	79.71	1,630	84.36
減価償却費(販売)	600	860	69.77	933	64.31
減価償却費(製造)					
他の固定費(販売)	13,995	10,845	129.05	10,333	135.44
他の固定費(製造)					
金融費用	1,870	1,969	94.97	1,902	98.32
(売上高利息率)	1.40	1.40	--	1.45	--
その他営業損益					
共通費負担額計					
固定費合計	45,330	42,430	106.83	44,552	101.75
差引利益	2,650	5,190	51.06	-4,309	-61.50

棚卸増減/固定分					
共通費負担後利益	2,650	5,190	51.06	-4,309	-61.50

【目標利益分岐点】



A = 売上高 133,230 B = 目標利益分岐点 140,294 C = 損益分岐点 125,882

【要約貸借】

科目名	期首残高	当期実績	増減額
当座資金	14,000	7,420	-6,580
固定性預金			
売上債権	188,000	186,110	-1,890
有価証券			
(当座資産計)	202,000	193,530	-8,470
棚卸資産	40,000	44,000	4,000
仮払税金		5,070	5,070
他の流動資産			
<流動資産計>	242,000	242,600	600
設備土地等	112,000	116,140	4,140
他固定資産			
<固定資産計>	112,000	116,140	4,140
繰延資産			
【資産の部合計】	354,000	358,740	4,740
仕入債務	91,000	93,360	2,360
短期借入金			
未払税金等	7,000	6,540	-460
他流動負債	70,000	71,190	1,190
<流動負債計>	168,000	171,090	3,090
長期借入金	165,000	164,000	-1,000
社債等			
他固定負債			
<固定負債計>	165,000	164,000	-1,000
その他引当金			
[負債の部合計]	333,000	335,090	2,090
資本金等	12,000	12,000	
剰余金等	9,000	11,650	2,650
評価換算・新株予約権			
[純資産の部合計]	21,000	23,650	2,650
【負債純資産合計】	354,000	358,740	4,740

【財務評価】

	前期実績	当期実績	判定
当座比率	120.24	113.12	
固定長期適合率	60.22	61.89	
自己資本比率	5.93	6.59	↗
借入金対月商倍率	3.96	3.69	
売上高経常利益率	1.60	1.99	↗
総資本経常利益率	2.26	2.97*	↗
一人当りの売上高	22,727	23,170*	
一人当りの限界利益	7,773	8,344*	
一人当りの経常利益	364	461*	↗
期末社員数	22.00	23.00	

* の当期実績は、「実績累計÷経過月数×12」にて計算
判定基準(10.00%以上アップ=「↗」 10.00%以上ダウン=「↘」)

【要約キャッシュフロー-簡便法】[単位:千円]

科目名	当期実績
税引前当期利益	2,650
減価償却費	600
引当金等増加額	2,770
売掛金増加(-)	2,570
受取手形増加(-)	-4,460
棚卸資産増加(-)	4,000
他流動資産増加(-)	5,070
買掛金増加	-50
支払手形増加	2,410
割引手形増加	-1,580
他流動負債増加	-460
<営業キャッシュフロー>	-840
償却資産増加(-)	4,740
土地等増加(-)	
他資産増加(-)	
<投資キャッシュフロー>	-4,740
<フリーキャッシュフロー>	-5,580
借入金増加	-1,000
他固定負債増加	
他資本等増加	
<財務キャッシュフロー>	-1,000
<当座資金増減>	-6,580
<期首当座資金>	14,000
<当座資金残高>	7,420

[法人] 1013 株式会社ABC

要約損益月次予実表

計画開始：4月

報告：6月

A予算：計画立案

第16期（自平成 25年4月～至平成 26年3月）

消費税：税抜

原則課税

[単位：千円]

【要約損益】 科目名	当月					累計					年計		
	実績値	計画値	達成率	前期同月	前期比	実績累計	計画累計	達成率	前期累計	前期比	目標値	達成率	残予算
<売上高>	41,450	44,100	93.99	130,765	31.70	133,230	141,000	94.49	130,765	101.89	560,000	23.79	426,770
<売上原価>	27,530	29,330	93.86	90,522	30.41	85,250	93,380	91.29	90,522	94.18	371,000	22.98	285,750
<売上総利益>	13,920	14,770	94.25	40,243	34.59	47,980	47,620	100.76	40,243	119.23	189,000	25.39	141,020
(売上総利益率)	33.58	33.49	--	30.78	--	36.01	33.77	--	30.78	--	33.75	--	
販売変動費													
人件費合計	8,980	9,153	98.11	29,754	30.18	27,490	27,031	101.70	29,754	92.39	109,417	25.12	81,927
販売固定費													
減価償却費	200	460	43.48	933	21.44	600	860	69.77	933	64.31	5,000	12.00	4,400
販売促進費	375	575	65.22	1,630	23.01	1,375	1,725	79.71	1,630	84.36	6,900	19.93	5,525
交際費	200	320	62.50	1,096	18.25	1,020	960	106.25	1,096	93.07	3,840	26.56	2,820
管理費	2,145	3,295	65.10	9,237	23.22	12,975	9,885	131.26	9,237	140.47	39,540	32.81	26,565
その他													
<販売費・一般管理費>	11,900	13,803	86.21	42,650	27.90	43,460	40,461	107.41	42,650	101.90	164,697	26.39	121,237
<営業利益>	2,020	967	208.89	-2,407	-83.92	4,520	7,159	63.14	-2,407	-187.79	24,303	18.60	19,783
金融費用	570	676	84.32	1,902	29.97	1,870	1,969	94.97	1,902	98.32	7,542	24.79	5,672
他営業外損益													
<経常利益>	1,450	291	498.28	-4,309	-33.65	2,650	5,190	51.06	-4,309	-61.50	16,761	15.81	14,111
共通費負担額計													
(共通費負担後利益)	1,450	291	498.28	-4,309	-33.65	2,650	5,190	51.06	-4,309	-61.50	16,761	15.81	14,111
特別損益等													
<税引前当期利益>	1,450	291	498.28	-4,309	-33.65	2,650	5,190	51.06	-4,309	-61.50	16,761	15.81	14,111
法人税等充当額											6,135		6,135
法人税等調整額													
<当期利益>	1,450	291	498.28	-4,309	-33.65	2,650	5,190	51.06	-4,309	-61.50	10,626	24.94	7,976

商品売上予実一覧表

計画開始: 4月

報告: 6月

A予算: 計画立案

第16期 (自平成 25年4月～至平成 26年3月)

消費税: 税抜

原則課税

[単位:千円]

商品名		年間目標	25/04	25/05	25/06	25/07	25/08	25/09	25/10	25/11	25/12	26/01	26/02	26/03	経過累計	達成率
																残予算A
001 A商品	前期	300,000	30,000	22,500	22,500	24,000	21,000	23,000	27,000	28,000	29,000	25,000	23,000	25,000	75,000	92.27
	計画	300,000	30,000	24,000	22,000	24,000	21,000	22,000	27,000	28,000	29,000	25,000	23,000	25,000	76,000	91.05
	実績		28,030	20,850	20,320										69,200	230,800
	達率		93.43	86.88	92.36										91.05	
	差額		-1,970	-3,150	-1,680										-6,800	
002 B商品	前期	200,000	18,000	14,000	16,000	14,000	12,000	18,000	16,000	18,000	20,000	18,000	16,000	20,000	48,000	133.40
	計画	260,000	23,400	19,500	22,100	18,200	15,600	20,800	20,800	23,400	26,000	23,400	20,800	26,000	65,000	98.51
	実績		23,300	19,600	21,130										64,030	195,970
	達率		99.57	100.51	95.61										98.51	
	差額		-100	100	-970										-970	
(売上高)	前期	500,000	48,000	36,500	38,500	38,000	33,000	41,000	43,000	46,000	49,000	43,000	39,000	45,000	123,000	108.32
	計画	560,000	53,400	43,500	44,100	42,200	36,600	42,800	47,800	51,400	55,000	48,400	43,800	51,000	141,000	94.49
	実績		51,330	40,450	41,450										133,230	426,770
	達率		96.12	92.99	93.99										94.49	
	差額		-2,070	-3,050	-2,650										-7,770	
【総合計】	前期															
	計画															
	実績															
	達率															
	差額															

年間目標) 「売上高前期」 = 前年実績年計

「売上高計画」 = 期首計画の時は計画値年計。期中計画の時は開始残高 + 計画値年計。

「売上高実績」 = 期首計画の時は0。期中計画の時は開始残高。

「数量(限界利益)計画」 = 計画値年計 「数量(限界利益)実績」 = 実績値年計

「残予算A」 = 「売上高計画」年間目標 - 「売上高実績」経過累計

「残予算B」 = 「数量(限界利益)年間目標」 - 「数量(限界利益)実績」経過累計

キャッシュフロー計算書(直接法)

自 平成25年07月 至 平成26年03月

法人 消費税：税抜 原則課税
A 予算：計画立案

単位：千円

科目名	開始残高	25/04	25/05	25/06	25/07	25/08	25/09	25/10	25/11	25/12	26/01	26/02	26/03	年間目標	計画年計	計画月平均
現金売上																
売掛金入金					17,538	23,509	18,616	18,758	21,404	23,436	25,137	24,428	21,782	194,608	194,608	21,623
受取手形期日入金																
割引手形入金					26,308	30,310	24,683	24,792	25,872	29,777	27,783	27,257	26,432	243,214	243,214	27,024
他の経常収入																
利息配当金受取額																
営業収入合計					43,846	53,819	43,299	43,550	47,276	53,213	52,920	51,685	48,214	437,822	437,822	48,647
現金仕入(-)																
買掛金支払(-)					15,754	14,866	12,887	15,165	16,846	18,153	19,461	17,145	15,502	145,779	145,779	16,198
支払手形決済(-)					15,000	15,000	15,000	15,000	15,246	14,387	12,471	14,676	16,303	133,083	133,083	14,787
外注加工費支払(-)																
人件費支払(-)					13,667	8,229	8,229	8,229	8,229	13,947	8,229	8,229	8,229	85,217	85,217	9,469
製造経費支払(-)																
販売管理費支払(-)					4,400	4,400	4,400	4,400	4,400	4,400	4,400	4,400	4,400	39,600	39,600	4,400
未払金支払(-)																
他経常支出等(-)																
役員賞与支払(-)																
利息割引料支払額(-)					642	662	627	604	610	640	629	617	596	5,627	5,627	625
営業支出合計(-)					49,463	43,157	41,143	43,398	45,331	51,527	45,190	45,067	45,030	409,306	409,306	45,478
法人税等支払額(-)						1,500			3,100			1,500		6,100	6,100	678
<営業キャッシュフロー>					-5,617	9,162	2,156	152	-1,155	1,686	7,730	5,118	3,184	22,416	22,416	2,491
固定性預金取崩																
固定資産売却																
他の投資等収入																
固定性預金積立(-)																
固定資産取得(-)																
他の投資等支出(-)																
<投資キャッシュフロー>																
<フリーキャッシュフロー>					-5,617	9,162	2,156	152	-1,155	1,686	7,730	5,118	3,184	22,416	22,416	2,491
短期借入金																
長期借入金																
関係会社借入金																
他の財務等収入																
短期借入金返済(-)																
長期借入金返済(-)					2,084	2,084	2,084	2,084	2,084	2,084	2,084	2,084	2,084	18,756	18,756	2,084
関係会社借入返済(-)																
他の財務等支出(-)																
配当金支払額(-)																
<財務キャッシュフロー>					-2,084	-2,084	-2,084	-2,084	-2,084	-2,084	-2,084	-2,084	-2,084	-18,756	-18,756	-2,084
<換算差額>																
<当座資金の増加>					-7,701	7,078	72	-1,932	-3,239	-398	5,646	3,034	1,100	3,660	3,660	407
<当座資金残高>	14,000				6,299	13,377	13,449	11,517	8,278	7,880	13,526	16,560	17,660		17,660	
<固定性預金>																
<現預金合計>	14,000				6,299	13,377	13,449	11,517	8,278	7,880	13,526	16,560	17,660		17,660	
(経常収支比率 %)					88.64	120.52	105.24	100.35	97.62	103.27	117.11	110.99	107.07	105.40		

合計キャッシュフロー

自 平成25年07月 至 平成26年03月

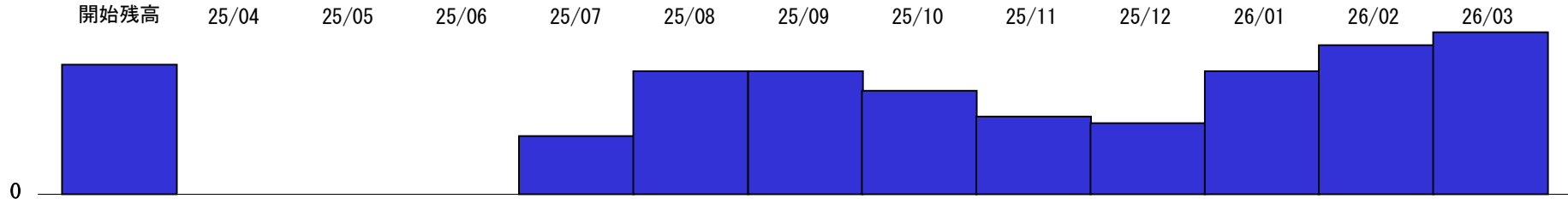
法人 消費税：税抜 原則課税
A 予算：計画立案

単位：千円

年月	営業収入	営業支出	【営業C/F】	投資収入	投資支出	【投資C/F】	【フリ-C/F】	財務収入	財務支出	【財務C/F】	換算差額	当座資金 増減額	当座資金 残高
25/04													14,000
25/05													
25/06													
25/07	43,846	49,463	-5,617				-5,617		2,084	-2,084		-7,701	6,299
25/08	53,819	44,657	9,162				9,162		2,084	-2,084		7,078	13,377
25/09	43,299	41,143	2,156				2,156		2,084	-2,084		72	13,449
25/10	43,550	43,398	152				152		2,084	-2,084		-1,932	11,517
25/11	47,276	48,431	-1,155				-1,155		2,084	-2,084		-3,239	8,278
25/12	53,213	51,527	1,686				1,686		2,084	-2,084		-398	7,880
26/01	52,920	45,190	7,730				7,730		2,084	-2,084		5,646	13,526
26/02	51,685	46,567	5,118				5,118		2,084	-2,084		3,034	16,560
26/03	48,214	45,030	3,184				3,184		2,084	-2,084		1,100	17,660
年計	437,822	415,406	22,416				22,416		18,756	-18,756		3,660	

経常収支比率 105.4

【当座資金グラフ】



当座資金残高	14,000				6,299	13,377	13,449	11,517	8,278	7,880	13,526	16,560	17,660
固定性預金													
現預金合計	14,000				6,299	13,377	13,449	11,517	8,278	7,880	13,526	16,560	17,660