

# 経営実績報告書

第9期

(自平成 17年 1月 ~ 至平成 17年 12月)

C予算	資金改善計画
計画開始月	1月
報告月	3月

会社名) ABC株式会社

代表者名) 山 × 雄

作成者

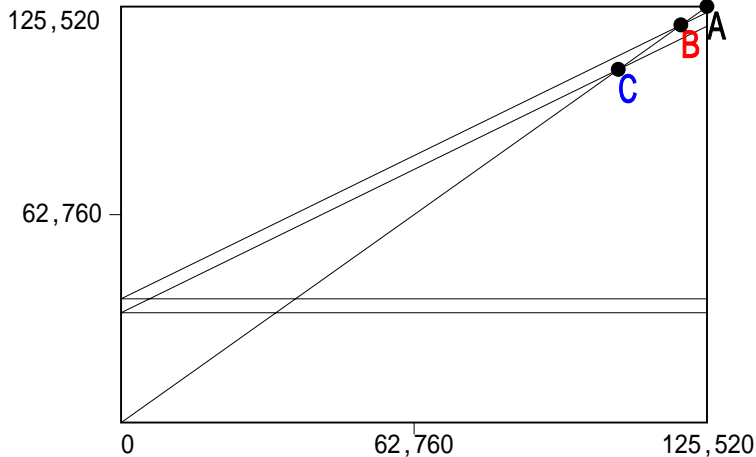
C予算: 資金改善計画

【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	125,520	123,750	101.43	121,550	103.27
(損益分岐点)	106,531	109,502	-	112,539	-
直接原価	86,440	87,484	98.81	84,500	102.30
内棚卸増減/変動					
販売変動費					
限界利益	39,080	36,266	107.76	37,050	105.48
(限界利益率)	31.13	29.31	-	30.48	-
人件費(販売)	26,478	25,404	104.23	27,682	95.65
人件費(製造)					
(労働分配率)	67.75	70.05	-	74.72	-
販売固定費					
減価償却費(販売)	567	600	94.50	400	141.75
減価償却費(製造)					
他の固定費(販売)	4,659	4,620	100.84	4,340	107.35
他の固定費(製造)					
金融費用	1,459	1,471	99.18	1,880	77.61
(売上高利息率)	1.16	1.19	-	1.55	-
その他営業損益					
共通費負担額計					
固定費合計	33,163	32,095	103.33	34,302	96.68
差引利益	5,917	4,171	141.86	2,748	215.32

棚卸増減/固定分					
共通費負担後利益	5,917	4,171	141.86	2,748	215.32

【目標利益分岐点】



A = 売上高 125,520  
B = 目標利益分岐点 119,929  
C = 損益分岐点 106,531

【要約貸借】

科目名	期首残高	当期実績	増減額
当座資金	12,400	17,033	4,633
固定性預金			
売上債権	188,000	191,469	3,469
有価証券			
(当座資産計)	200,400	208,502	8,102
棚卸資産	40,000	40,000	
仮払税金		4,921	4,921
他の流動資産			
<流動資産計>	240,400	253,423	13,023
設備土地等	92,000	91,433	-567
他固定資産	9,140	9,120	-20
<固定資産計>	101,140	100,553	-587
繰延資産			
【資産の部合計】	341,540	353,976	12,436
仕入債務	64,000	73,231	9,231
短期借入金	2,400	2,000	-400
未払税金等	2,070	6,540	4,470
他流動負債	76,000	73,218	-2,782
<流動負債計>	144,470	154,989	10,519
長期借入金	186,000	182,000	-4,000
社債等			
他固定負債			
<固定負債計>	186,000	182,000	-4,000
その他引当金			
【負債の部合計】	330,470	336,989	6,519
資本金等	10,000	10,000	
剰余金等	1,070	6,987	5,917
【純資産の部合計】	11,070	16,987	5,917
【負債純資産合計】	341,540	353,976	12,436

【財務評価】

	前期実績	当期実績	判定
当座比率	138.71	134.53	
固定長期適合率	51.32	50.53	
自己資本比率	3.24	4.80	↗
借入金対月商倍率	4.52	4.40	
売上高経常利益率	0.34	4.71	↗
総資本経常利益率	0.50	6.81*	↗
一人当りの売上高	20,000	21,830*	
一人当りの限界利益	5,400	6,797*	↗
一人当りの経常利益	68	1,029*	↗
期末社員数	25.00	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	5,917
減価償却費	567
引当金等増加額	
売掛金増加(-)	4,239
受取手形増加(-)	-770
棚卸資産増加(-)	
他流動資産増加(-)	4,921
買掛金増加	2,011
支払手形増加	7,220
割引手形増加	-760
他流動負債増加	2,448
<営業キャッシュフロー>	9,013
償却資産増加(-)	
土地等増加(-)	
他資産増加(-)	-20
<投資キャッシュフロー>	20
<フリーキャッシュフロー>	9,033
借入金増加	-4,400
他固定負債増加	
他資本等増加	
<財務キャッシュフロー>	-4,400
<当座資金増減>	4,633
<期首当座資金>	12,400
<当座資金残高>	17,033

経営3表

# 要約損益月次予実表

C予算：資金改善計画

第9期(自平成 17年 1月～至平成 17年 12月)

## 【要約損益】

科目名	当月					累計					年計		
	実績値	計画値	差額	前期同月	前期差額	実績累計	計画累計	差額	前期累計	前期差額	目標値	達成率	残予算
<売上高>	43,320	42,250	1,070	40,050	3,270	125,520	123,750	1,770	121,550	3,970	509,100	24.66	383,580
<売上原価>	28,552	29,994	-1,442	27,010	1,542	86,440	87,484	-1,044	84,500	1,940	361,680	23.90	275,240
<売上総利益>	14,768	12,256	2,512	13,040	1,728	39,080	36,266	2,814	37,050	2,030	147,420	26.51	108,340
(売上総利益率)	34.09	29.01	-	32.56	-	31.13	29.31	-	30.48	-	28.96	-	
販売変動費													
人件費合計	8,326	7,888	438	10,168	-1,842	26,478	25,404	1,074	27,682	-1,204	97,809	27.07	71,331
販売固定費													
減価償却費	189	200	-11		189	567	600	-33	400	167	3,331	17.02	2,764
地代家賃・賃貸料	1,411	1,400	11	1,540	-129	4,209	4,200	9	4,340	-131	17,080	24.64	12,871
租税公課											520		520
その他	200	140	60		200	450	420	30		450	2,540	17.72	2,090
<販売費・一般管理費>	10,126	9,628	498	11,708	-1,582	31,704	30,624	1,080	32,422	-718	121,280	26.14	89,576
<営業利益>	4,642	2,628	2,014	1,332	3,310	7,376	5,642	1,734	4,628	2,748	26,140	28.22	18,764
金融費用	498	497	1	906	-408	1,459	1,471	-12	1,880	-421	5,889	24.78	4,430
他営業外損益													
<経常利益>	4,144	2,131	2,013	426	3,718	5,917	4,171	1,746	2,748	3,169	20,251	29.22	14,334
共通費負担額計													
(共通費負担後利益)	4,144	2,131	2,013	426	3,718	5,917	4,171	1,746	2,748	3,169	20,251	29.22	14,334
特別損益等											-2,000		-2,000
<税引前当期利益>	4,144	2,131	2,013	426	3,718	5,917	4,171	1,746	2,748	3,169	18,251	32.42	12,334
法人税等充当額											5,500		5,500
法人税等調整額													
<当期利益>	4,144	2,131	2,013	426	3,718	5,917	4,171	1,746	2,748	3,169	12,751	46.40	6,834

経営3表

# 商品売上予実一覧表

第9期(自平成 17年 1月 ~ 至平成 17年 12月)

C予算： 資金改善計画

[単位:千円]

商品名		年間目標	17/01	17/02	17/03	17/04	17/05	17/06	17/07	17/08	17/09	17/10	17/11	17/12	経過累計	達成率	
																残予算A	残予算B
001 A商品【関東地区】	前期	168,000	13,960	14,220	14,665	13,960	13,234	12,990	14,550	13,800	13,600	12,665	14,250	16,106	42,845	93.95	
	計画	173,040	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	14,420	43,260	93.04	
	実績		14,256	13,990	12,005										40,251	132,789	
商品																	
002 B商品【関東地区】	前期	105,150	7,050	8,691	9,025	8,678	9,110	8,440	8,650	10,500	9,500	7,800	7,600	10,106	24,766	102.48	
	計画	105,150	7,050	8,700	8,700	9,000	9,000	8,850	8,850	9,450	9,450	8,700	8,700	8,700	24,450	103.80	
	実績		7,125	9,200	9,055										25,380	79,770	
商品																	
001 (売上高)	前期	273,150	21,010	22,911	23,690	22,638	22,344	21,430	23,200	24,300	23,100	20,465	21,850	26,212	67,611	97.07	
	計画	278,190	21,470	23,120	23,120	23,420	23,420	23,270	23,270	23,870	23,870	23,120	23,120	23,120	67,710	96.93	
	実績		21,381	23,190	21,060										65,631	212,559	
【L1】関東地区計																	
003 C商品【関西地区】	前期	132,000	10,860	10,099	8,510	11,203	11,335	11,220	13,550	12,000	9,800	12,085	12,000	9,338	29,469	120.33	
	計画	135,960	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	11,330	33,990	104.32	
	実績		12,220	9,000	14,240										35,460	100,500	
商品																	
004 D商品【関西地区】	前期	94,950	6,456	7,760	7,850	8,120	8,260	8,000	8,120	8,300	8,600	8,000	8,100	7,384	22,066	110.71	
	計画	94,950	6,450	7,800	7,800	8,100	8,100	8,100	8,100	8,550	8,550	7,800	7,800	7,800	22,050	110.79	
	実績		6,620	9,789	8,020										24,429	70,521	
商品																	
002 (売上高)	前期	226,950	17,316	17,859	16,360	19,323	19,595	19,220	21,670	20,300	18,400	20,085	20,100	16,722	51,535	116.21	
	計画	230,910	17,780	19,130	19,130	19,430	19,430	19,430	19,430	19,880	19,880	19,130	19,130	19,130	56,040	106.87	
	実績		18,840	18,789	22,260										59,889	171,021	
【L1】関西地区計																	
【総合計】	前期	500,100	38,326	40,770	40,050	41,961	41,939	40,650	44,870	44,600	41,500	40,550	41,950	42,934	119,146	105.35	
	計画	509,100	39,250	42,250	42,250	42,850	42,850	42,700	42,700	43,750	43,750	42,250	42,250	42,250	123,750	101.43	
	実績		40,221	41,979	43,320										125,520	383,580	

経営3表

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

自 平成17年04月01日 至 平成17年12月31日

単位: 千円

<合計損益>																
科目名	開始残高	17/01	17/02	17/03	17/04	17/05	17/06	17/07	17/08	17/09	17/10	17/11	17/12	年間目標	計画年計	月平均
売上高	125,520				42,850	42,850	42,700	42,700	43,750	43,750	42,250	42,250	42,250	510,870	385,350	42,573
内部売上高																
<売上高合計>	125,520				42,850	42,850	42,700	42,700	43,750	43,750	42,250	42,250	42,250	510,870	385,350	42,573
(損益分岐点)	106,531				35,572	35,596	39,328	36,506	36,856	36,838	36,281	36,263	36,243	435,964	329,591	36,330
(限界利益率)	31.13				28.84	28.84	28.88	28.88	28.59	28.59	29.01	29.01	29.01	29.41	28.84	
期首商品棚卸高	40,000													40,000		
-																
商品仕入高	86,440				30,494	30,494	30,369	30,369	31,244	31,244	29,994	29,994	29,994	360,636	274,196	30,053
内部仕入高																
期末商品棚卸高	40,000													40,000		3,333
-																
<売上原価>	86,440				30,494	30,494	30,369	30,369	31,244	31,244	29,994	29,994	29,994	360,636	274,196	30,053
<売上総利益>	39,080				12,356	12,356	12,331	12,331	12,506	12,506	12,256	12,256	12,256	150,234	111,154	12,520
<販売費・一般管理費>	31,704				9,785	9,785	10,858	10,038	10,038	10,038	10,038	10,038	10,038	122,360	90,656	10,197
<営業利益>	7,376				2,571	2,571	1,473	2,293	2,468	2,468	2,218	2,218	2,218	27,874	20,498	2,323
受取利息・割引料																
受取配当金																
変動雑収入																
他の営業外収益																
為替差益																
<営業外収益合計>																
支払利息	1,397				460	455	462	456	450	445	438	433	427	5,423	4,026	452
支払割引料	62				14	26	38	49	49	49	49	49	49	434	372	36
繰延資産償却																
他の営業外費用																
為替差損																
<営業外費用合計>	1,459				474	481	500	505	499	494	487	482	476	5,857	4,398	488
<経常利益>	5,917				2,097	2,090	973	1,788	1,969	1,974	1,731	1,736	1,742	22,017	16,100	1,835
共通費負担額																
共通費配賦額																
(共通費負担後利益)	5,917				2,097	2,090	973	1,788	1,969	1,974	1,731	1,736	1,742	22,017	16,100	1,835
固定資産売却益																
有価証券売却益																
他の特別利益																
<特別利益合計>																
固定資産売却損								2,000						2,000	2,000	167
有価証券売却損																
特別減価償却費																
業績配分賞与																
他の特別損失																
固定資産除却損																
<特別損失合計>								2,000						2,000	2,000	167
<税引前当期利益>	5,917				2,097	2,090	973	-212	1,969	1,974	1,731	1,736	1,742	20,017	14,100	1,668
法人税等充当額													6,293	6,293	6,293	524
法人税等調整額																
<当期利益>	5,917				2,097	2,090	973	-212	1,969	1,974	1,731	1,736	-4,551	13,724	7,807	1,144
配当																
役員賞与																

予定2表

## キャッシュフロー計算書(直接法)

自 平成17年04月01日 至 平成17年12月31日

法人 販売業 消費税：税抜 原則課税  
C 予算：資金改善計画

単位：千円

科目名	開始残高	17/01	17/02	17/03	17/04	17/05	17/06	17/07	17/08	17/09	17/10	17/11	17/12	年間目標	計画年計	計画月平均
現金売上					180	180	180	180	184	184	177	177	177	1,619	1,619	180
売掛金入金					13,502	15,059	14,578	14,569	14,527	14,587	14,884	14,798	14,374	130,878	130,878	14,542
受取手形期日入金					23,156	17,553	12,710	7,233	8,004	11,232	10,235	10,218	10,129	110,470	110,470	12,274
割引手形入金					5,603	10,446	15,289	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	151,338	151,338	16,815
他の経常収入																
利息配当金受取額																
営業収入合計					42,441	43,238	42,757	41,982	42,715	46,003	45,296	45,193	44,680	394,305	394,305	43,812
現金仕入(-)					439	439	437	437	449	449	432	432	432	3,946	3,946	438
買掛金支払(-)																
支払手形決済(-)					28,003	13,217	24,811	31,580	31,479	31,451	32,164	32,358	31,340	256,403	256,403	28,489
外注加工費支払(-)																
人件費支払(-)					6,634	6,634	6,634	15,279	6,634	6,634	6,634	6,634	15,279	76,996	76,996	8,555
製造経費支払(-)																
販売管理費支払(-)					1,617	1,617	2,563	1,743	1,743	1,743	1,743	1,743	1,743	16,255	16,255	1,806
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(-)					474	481	500	505	499	494	487	482	476	4,398	4,398	489
営業支出合計(-)					37,167	22,388	34,945	49,544	40,804	40,771	41,460	41,649	49,270	357,998	357,998	39,778
法人税等支払額(-)							250		1,500					1,750	1,750	194
< 営業キャッシュフロー >					5,274	20,850	7,562	-7,562	411	5,232	3,836	3,544	-4,590	34,557	34,557	3,840
固定性預金取崩																
固定資産売却								13,000						13,000	13,000	1,444
他の投資等収入																
固定性預金積立(-)																
固定資産取得(-)							5,000							5,000	5,000	556
他の投資等支出(-)																
< 投資キャッシュフロー >							-5,000	13,000						8,000	8,000	889
< フリーキャッシュフロー >					5,274	20,850	2,562	5,438	411	5,232	3,836	3,544	-4,590	42,557	42,557	4,729
短期借入金																
長期借入金							5,000							5,000	5,000	556
関係会社借入金																
他の財務等収入																
短期借入金返済(-)					200	200	200	200	200	200	200	200	200	1,800	1,800	200
長期借入金返済(-)					2,000	2,000	2,132	2,133	2,133	2,133	2,134	2,134	2,134	18,933	18,933	2,104
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 >					-2,200	-2,200	2,668	-2,333	-2,333	-2,333	-2,334	-2,334	-2,334	-15,733	-15,733	-1,748
< 換算差額 >																
< 当座資金の増加 >					3,074	18,650	5,230	3,105	-1,922	2,899	1,502	1,210	-6,924	26,824	26,824	2,980
< 当座資金残高 >	17,033				20,107	38,757	43,987	47,092	45,170	48,069	49,571	50,781	43,857		43,857	
< 固定性預金 >																
< 現預金合計 >	17,033				20,107	38,757	43,987	47,092	45,170	48,069	49,571	50,781	43,857		43,857	
( 経常収支比率 % )					114.19	193.13	121.49	84.74	100.97	112.83	109.25	108.51	90.68	109.61		