

# 経営実績報告書

第10期

(自平成 21年 1月～至平成 21年 12月)

B予算	確定予算
計画開始月	1月
報告月	2月

会社名) ○○商店月次資料

作成者

# 総括予実表

第10期(自平成 21年 1月～至平成 21年 12月)

計画開始：1月

報告：2月

B予算：確定予算

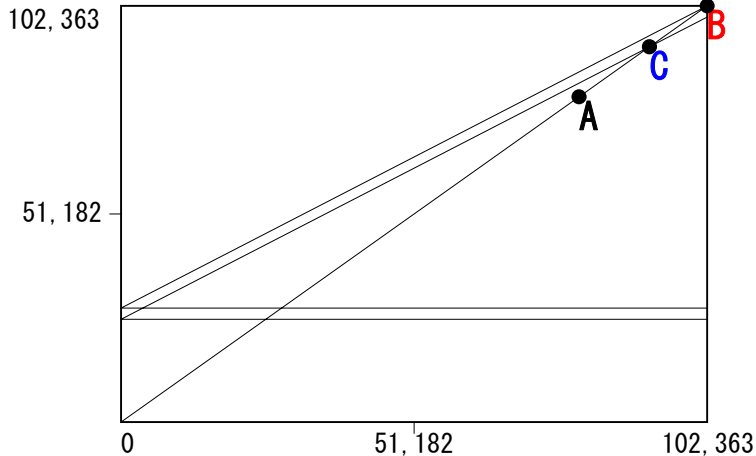
消費税：税抜 原則課税

## 【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	80,000	88,850	90.04		
(損益分岐点)	92,294	79,635	--		--
直接原価	58,100	62,282	93.29		
内棚卸増減/変動	-8,100	-8,099	100.01		
販売変動費					
限界利益	21,900	26,568	82.43		
(限界利益率)	27.38	29.90	--		--
人件費(販売)	12,570	12,298	102.21		
人件費(製造)					
(労働分配率)	57.40	46.29	--		--
販売固定費	1,000	400	250.00		
減価償却費(販売)	940	952	98.74		
減価償却費(製造)					
他の固定費(販売)	9,960	9,368	106.32		
他の固定費(製造)					
金融費用	800	793	100.88		
(売上高利息率)	1.00	0.89	--		--
その他営業損益					
共通費負担額計					
固定費合計	25,270	23,811	106.13		
差引利益	-3,370	2,757	-122.23		

棚卸増減/固定分					
共通費負担後利益	-3,370	2,757	-122.23		

## 【目標利益分岐点】



A = 売上高 80,000      B = 目標利益分岐点 102,363      C = 損益分岐点 92,294

## 【要約貸借】

科目名	期首残高	当期実績	増減額
当座資金	10,000	29,000	19,000
固定性預金			
売上債権	25,000	15,000	-10,000
有価証券			
(当座資産計)	35,000	44,000	9,000
棚卸資産	60,000	50,000	-10,000
仮払税金		3,200	3,200
他の流動資産	44,000	44,000	
<流動資産計>	139,000	141,200	2,200
設備土地等	111,000	110,000	-1,000
他固定資産	30,000	5,100	-24,900
<固定資産計>	141,000	115,100	-25,900
繰延資産			
【資産の部合計】	280,000	256,300	-23,700
仕入債務	76,000	75,000	-1,000
短期借入金			
未払税金等	3,000	4,200	1,200
他流動負債		3,100	3,100
<流動負債計>	79,000	82,300	3,300
長期借入金	160,000	154,000	-6,000
社債等			
他固定負債			
<固定負債計>	160,000	154,000	-6,000
その他引当金			
【負債の部合計】	239,000	236,300	-2,700
資本金等	-1,000	20,000	21,000
剰余金等	42,000		-42,000
評価換算・新株予約権			
【純資産の部合計】	41,000	20,000	-21,000
【負債純資産合計】	280,000	256,300	-23,700

## 【財務評価】

	前期実績	当期実績	判定
当座比率	44.30	53.46	↗
固定長期適合率	70.15	66.15	
自己資本比率	14.64	7.80	↘
借入金対月商倍率		3.85	
売上高経常利益率		-4.21	
総資本経常利益率		-7.54*	
一人当りの売上高		*	
一人当りの限界利益		*	
一人当りの経常利益		*	
期末社員数	0.00	0.00	

\* 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	-3,370
減価償却費	940
引当金等増加額	3,100
売掛金増加(-)	-10,000
受取手形増加(-)	
棚卸資産増加(-)	-10,000
他流動資産増加(-)	3,200
買掛金増加	8,000
支払手形増加	-9,000
割引手形増加	
他流動負債増加	1,200
<営業キャッシュフロー>	17,670
償却資産増加(-)	-60
土地等増加(-)	
他資産増加(-)	-24,900
<投資キャッシュフロー>	24,960
<フリーキャッシュフロー>	42,630
借入金増加	-6,000
他固定負債増加	
他資本等増加	-17,630
<財務キャッシュフロー>	-23,630
<当座資金増減>	19,000
<期首当座資金>	10,000
<当座資金残高>	29,000

# 要約損益月次予実表

B予算： 確定予算

第10期(自平成 21年 1月～至平成 21年 12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>	30,000	44,425	67.53			80,000	88,850	90.04			534,657	14.96	454,657
<売上原価>	26,000	31,141	83.49			58,100	62,282	93.29			375,474	15.47	317,374
<売上総利益>	4,000	13,284	30.11			21,900	26,568	82.43			159,183	13.76	137,283
(売上総利益率)	13.33	29.90	--		--	27.38	29.90	--		--	29.77	--	
販売変動費													
人件費合計	6,370	6,149	103.59			12,570	12,298	102.21			75,457	16.66	62,887
販売固定費	600	200	300.00			1,000	400	250.00			2,400	41.67	1,400
減価償却費	470	476	98.74			940	952	98.74			5,712	16.46	4,772
地代家賃・賃貸料	1,980	2,000	99.00			3,960	4,000	99.00			24,270	16.32	20,310
租税公課											200		200
その他	3,000	2,684	111.77			6,000	5,368	111.77			32,758	18.32	26,758
<販売費・一般管理費>	12,420	11,509	107.92			24,470	23,018	106.31			140,797	17.38	116,327
<営業利益>	-8,420	1,775	-474.37			-2,570	3,550	-72.39			18,386	-13.98	20,956
金融費用	400	393	101.78			800	793	100.88			4,992	16.03	4,192
他営業外損益													
<経常利益>	-8,820	1,382	-638.21			-3,370	2,757	-122.23			13,394	-25.16	16,764
共通費負担額計													
(共通費負担後利益)	-8,820	1,382	-638.21			-3,370	2,757	-122.23			13,394	-25.16	16,764
特別損益等													
<税引前当期利益>	-8,820	1,382	-638.21			-3,370	2,757	-122.23			13,394	-25.16	16,764
法人税等充当額											3,850		3,850
法人税等調整額													
<当期利益>	-8,820	1,382	-638.21			-3,370	2,757	-122.23			9,544	-35.31	12,914







## キャッシュフロー計算書(直接法)

作成日：2009/12/08 19:40

法人 消費税：税抜 原則課税

A 予算：予定表

自 平成21年03月

至 平成21年12月

単位：千円

科目名	開始残高	21/01	21/02	21/03	21/04	21/05	21/06	21/07	21/08	21/09	21/10	21/11	21/12	年間目標	計画年計	計画月平均
現金売上				32,652	32,652	32,652	33,034	33,034	33,034	32,652	32,652	32,652	32,652	327,666	327,666	32,767
売掛金入金				12,998	15,997	13,995	13,995	14,157	14,157	14,157	13,995	13,995	13,995	141,441	141,441	14,144
受取手形期日入金																
割引手形入金																
他の経常収入																
利息配当金受取額																
営業収入合計				45,650	48,649	46,647	47,029	47,191	47,191	46,809	46,647	46,647	46,647	469,107	469,107	46,911
現金仕入(-)																
買掛金支払(-)				12,000	22,972	19,948	21,418	21,418	21,002	20,794	20,794	20,794	20,794	201,934	201,934	20,193
支払手形決済(-)				12,000	12,000	17,411	13,641	19,904	18,304	11,904	11,904	11,904	11,904	140,876	140,876	14,088
外注加工費支払(-)																
人件費支払(-)				4,594	4,732	4,732	4,732	12,458	4,732	4,732	4,732	4,732	16,321	66,497	66,497	6,650
製造経費支払(-)																
販売管理費支払(-)				5,128	5,513	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	52,345	52,345	5,235
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(-)				385	445	440	435	430	423	418	413	408	402	4,199	4,199	420
営業支出合計(-)				34,107	45,662	47,744	45,439	59,423	49,674	43,061	43,056	43,051	54,634	465,851	465,851	46,585
法人税等支払額(-)					100	1,375			3,875			1,375		6,725	6,725	673
<営業キャッシュフロー>				11,543	2,887	-2,472	1,590	-12,232	-6,358	3,748	3,591	2,221	-7,987	-3,469	-3,469	-347
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(-)					2,000									2,000	2,000	200
他の投資等支出(-)																
<投資キャッシュフロー>					-2,000									-2,000	-2,000	-200
<フリーキャッシュフロー>				11,543	887	-2,472	1,590	-12,232	-6,358	3,748	3,591	2,221	-7,987	-5,469	-5,469	-547
短期借入金																
長期借入金					153,000									153,000	153,000	15,300
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(-)				3,000	152,853	1,853	1,853	1,853	1,854	1,854	1,854	1,854	1,854	170,682	170,682	17,068
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>				-3,000	147	-1,853	-1,853	-1,853	-1,854	-1,854	-1,854	-1,854	-1,854	-17,682	-17,682	-1,768
<換算差額>																
<当座資金の増加>				8,543	1,034	-4,325	-263	-14,085	-8,212	1,894	1,737	367	-9,841	-23,151	-23,151	-2,315
<当座資金残高>				37,543	38,577	34,252	33,989	19,904	11,692	13,586	15,323	15,690	5,849		5,849	
<固定性預金>																
<現預金合計>				37,543	38,577	34,252	33,989	19,904	11,692	13,586	15,323	15,690	5,849		5,849	
(経常収支比率 %)				133.84	106.31	94.97	103.50	79.42	88.13	108.70	108.34	105.00	85.38	99.27		

# 合計キャッシュフロー

作成日：2009/12/08 19:41  
 法人 消費税：税抜 原則課税  
 A 予算：予定表

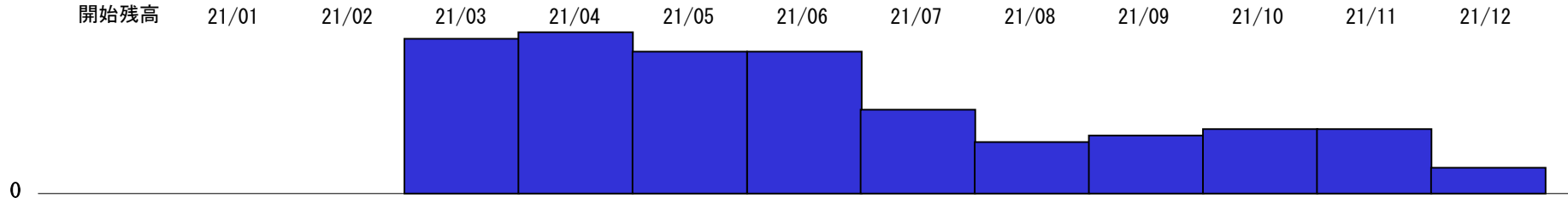
自 平成21年03月 至 平成21年12月

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
21/01													
21/02													
21/03	45,650	34,107	11,543				11,543		3,000	-3,000		8,543	37,543
21/04	48,649	45,762	2,887		2,000	-2,000	887	153,000	152,853	147		1,034	38,577
21/05	46,647	49,119	-2,472				-2,472		1,853	-1,853		-4,325	34,252
21/06	47,029	45,439	1,590				1,590		1,853	-1,853		-263	33,989
21/07	47,191	59,423	-12,232				-12,232		1,853	-1,853		-14,085	19,904
21/08	47,191	53,549	-6,358				-6,358		1,854	-1,854		-8,212	11,692
21/09	46,809	43,061	3,748				3,748		1,854	-1,854		1,894	13,586
21/10	46,647	43,056	3,591				3,591		1,854	-1,854		1,737	15,323
21/11	46,647	44,426	2,221				2,221		1,854	-1,854		367	15,690
21/12	46,647	54,634	-7,987				-7,987		1,854	-1,854		-9,841	5,849
年計	469,107	472,576	-3,469		2,000	-2,000	-5,469	153,000	170,682	-17,682		-23,151	

経常収支比率 99.27

## 【当座資金グラフ】



当座資金残高			37,543	38,577	34,252	33,989	19,904	11,692	13,586	15,323	15,690	5,849
固定性預金												
現預金合計			37,543	38,577	34,252	33,989	19,904	11,692	13,586	15,323	15,690	5,849