

総括予実表

第9期(自平成 17年 1月～至平成 17年 12月)

計画開始：1月
販売業

報告：3月
消費税：税抜 原則課税

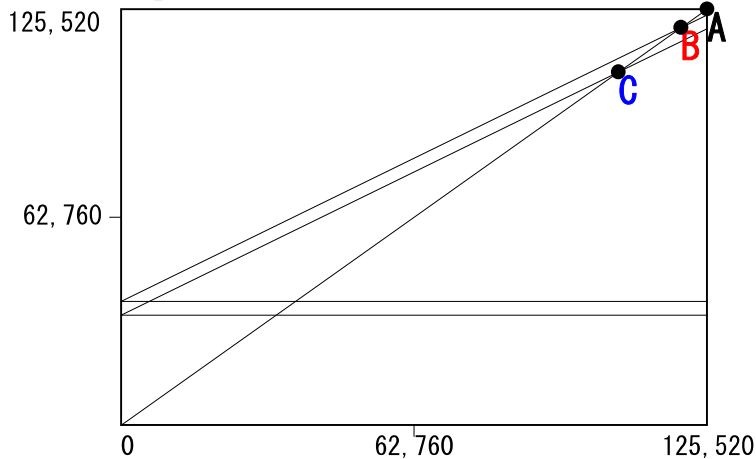
C予算：資金改善計画

【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 ①