

経営実績報告書

第10期

(自2001年 1月 ~ 至2001年 12月)

A予算	基本予算
計画開始月	1月
報告月	3月

会社名) ABC株式会社

代表者名)

総括予実表

第10期(自2001年 1月 ~ 至2001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

A予算：基本予算

【要約損益】

科目名	実績累計	計画累計	達成率	前期累計	前期比
<売上高>	125,000	131,328	95.18	119,000	105.04
<売上原価>	90,000	96,668	93.10	87,000	103.45
<売上総利益>	35,000	34,660	100.98	32,000	109.38
販売変動費					
人件費合計	17,110	17,493	97.81	15,800	108.29
販売固定費					
減価償却費	1,800	1,776	101.35	2,100	85.71
地代家賃・賃貸料	5,000	6,000	83.33	5,700	87.72
租税公課					
その他	6,420	5,601	114.62	7,200	89.17
<販管費合計>	30,330	30,870	98.25	30,800	98.47
<営業利益>	4,670	3,790	123.22	1,200	389.17
金融費用	1,340	1,332	100.60	1,100	121.82
他営業外損益					
<経常利益>	3,330	2,458	135.48	100	3330.00
共通費負担額計					
(共通費負担後利益)	3,330	2,458	135.48	100	3330.00
特別損益等					
<税引前当期利益>	3,330	2,458	135.48	100	3330.00
法人税等充当額					
法人税等調整額					
<当期利益>	3,330	2,458	135.48	100	3330.00

【要約貸借】

科目名	期首残高	当期実績	増減額
現金預金	10,000	15,000	5,000
売上債権	180,000	162,000	-18,000
有価証券			
(当座資産計)	190,000	177,000	-13,000
棚卸資産	60,000	42,500	-17,500
他の流動資産		5,500	5,500
<流動資産計>	250,000	225,000	-25,000
設備土地等	20,000	18,200	-1,800
他固定資産	30,000	30,000	
<固定資産計>	50,000	48,200	-1,800
繰延資産			
【資産の部合計】	300,000	273,200	-26,800
仕入債務	76,000	79,000	3,000
短期借入金			
未払税金等	3,000	6,000	3,000
他流動負債	20,000	24,000	4,000
<流動負債計>	99,000	109,000	10,000
長期借入金	160,000	151,000	-9,000
他固定負債			
<固定負債計>	160,000	151,000	-9,000
その他引当金			
【負債の部合計】	259,000	260,000	1,000
資本金等	20,000	20,000	
剰余金等	21,000	-6,800	-27,800
【資本の部合計】	41,000	13,200	-27,800
【負債資本の部合計】	300,000	273,200	-26,800

【財務評価】

	前期実績	当期実績	判定
当座比率	191.92	162.39	↘
長期固定適合率	402.00	340.66	↘
自己資本比率	13.67	4.83	↘
借入金対月商倍率	3.81	3.62	
売上高経常利益率	2.98	2.66	↘
総資本経常利益率	5.00	4.65*	↘
限界利益率	29.81	28.00	↘
一人当りの売上高	33,600	31,250*	↘
一人当りの限界利益	10,017	8,750*	↘
一人当りの経常利益	1,000	833*	↘
期末社員数	15.00	16.00	

* の当期実績は、「実績累計÷経過月数×12」にて計算

判定基準(15.00%以上アップ=「↗」 5.00%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	3,330
減価償却費	1,800
引当金等増加額	4,000
売掛金増加(-)	-6,000
受取手形増加(-)	-12,000
棚卸資産増加(-)	-17,500
他流動資産増加(-)	5,500
買掛金増加	7,000
支払手形増加	-4,000
割引手形増加	
他流動負債増加	3,000
<営業キャッシュフロー>	45,130
償却資産増加(-)	
土地等増加(-)	
他資産増加(-)	
<投資キャッシュフロー>	
<フリーキャッシュフロー>	45,130
借入金増加	-9,000
他固定負債増加	
他資本等増加	-31,130
<財務キャッシュフロー>	-40,130
<当座資金増減>	5,000
<期首当座資金>	10,000
<当座資金残高>	15,000

要約損益月次予実表

A予算：基本予算

第10期(自2001年 1月～至2001年 12月)

【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>	40,000	43,776	91.37	40,000	100.00	125,000	131,328	95.18	119,000	105.04	588,311	21.25	463,311
<売上原価>	30,000	32,223	93.10	28,000	107.14	90,000	96,668	93.10	87,000	103.45	439,714	20.47	349,714
<売上総利益>	10,000	11,553	86.56	12,000	83.33	35,000	34,660	100.98	32,000	109.38	148,597	23.55	113,597
(売上総利益率)	25.00	26.39	- -	30.00	- -	28.00	26.39	- -	26.89	- -	25.26	- -	
販売変動費													
人件費合計	5,700	5,831	97.75	5,300	107.55	17,110	17,493	97.81	15,800	108.29	75,800	22.57	58,690
販売固定費													
減価償却費	600	592	101.35	700	85.71	1,800	1,776	101.35	2,100	85.71	9,232	19.50	7,432
地代家賃・賃貸料	1,000	2,000	50.00	1,900	52.63	5,000	6,000	83.33	5,700	87.72	24,160	20.70	19,160
租税公課											600		600
その他	2,020	1,867	108.19	2,990	67.56	6,420	5,601	114.62	7,200	89.17	23,954	26.80	17,534
<販管費合計>	9,320	10,290	90.57	10,890	85.58	30,330	30,870	98.25	30,800	98.47	133,746	22.68	103,416
<営業利益>	680	1,263	53.84	1,110	61.26	4,670	3,790	123.22	1,200	389.17	14,851	31.45	10,181
金融費用	460	450	102.22	400	115.00	1,340	1,332	100.60	1,100	121.82	5,243	25.56	3,903
他営業外損益													
<経常利益>	220	813	27.06	710	30.99	3,330	2,458	135.48	100	999.99	9,608	34.66	6,278
共通費負担額計													
(共通費負担後利益)	220	813	27.06	710	30.99	3,330	2,458	135.48	100	999.99	9,608	34.66	6,278
特別損益等													
<税引前当期利益>	220	813	27.06	710	30.99	3,330	2,458	135.48	100	999.99	9,608	34.66	6,278
法人税等充当額											2,644		2,644
法人税等調整額													
<当期利益>	220	813	27.06	710	30.99	3,330	2,458	135.48	100	999.99	6,964	47.82	3,634

キャッシュフロー-月別予実一覧表(簡便法)

計画開始: 1月 報告: 3月
販売業 消費税: 税抜

ページ: 1
原則課税
[単位: 千円]

A予算: 基本予算

第10期(自2001年 1月 ~ 至2001年 12月)

科目名	年間目標 前期実績	2001/01	2001/02	2001/03	2001/04	2001/05	2001/06	2001/07	2001/08	2001/09	2001/10	2001/11	2001/12	経過累計	達成率	
															"	残予算
税引前当期利益	計画 実績	9,608 1,170	826 1,940	819 220	813 220	2,566	1,524	1,998	1,619	651	-311	-307	-299	-291	2,458 3,330	135.48 6.278
減価償却費	計画 実績	9,232 600	592 600	592 600	592 600	592	858	858	858	858	858	858	858	858	1,776 1,800	101.35 7.432
引当金等増加額	計画 実績	-3 1,100	1,256 -1,100	1,256 4,000	1,256 4,000	1,281	1,391	1,391	-6,339	1,391	1,391	1,391	1,391	-7,059	3,768 4,000	106.16 -4.003
売掛金増加(-)	計画 実績	5,542 6,000	7,822 -11,000	-2,280 -1,000	11,741 -1,000	15,876	1,158	-4,961	-8,765	-10,915	-4,134				5,542 -6,000	-108.26 11,542
受取手形増加(-)	計画 実績	15,711 111	114 -31,111	-5,638 19,000	-1,423 19,000	-1,457	188	20,619	13,230	10,253	8,269	-4,961	-13,230	-10,253	-6,947 -12,000	172.74 27,711
棚卸資産増加(-)	計画 実績	-17,777 -18,000	-17,777 1,000	9,307 -500	5,483 -500	-2,295	-1,530	-5,483	-5,482						-8,470 -17,500	206.61 -277
他流動資産増加(-)	計画 実績	934 1,600	1,823 1,900	2,289 2,000	2,563 2,000	4,334	2,382	2,108	5,709	1,834	1,834	3,209	-29,019	5,046 5,500	109.00 -5,500	
買掛金増加	計画 実績	5,580 -17,000	-14,492 33,000	16,984 -9,000	11,171 -9,000	6,378	-1,041	-1,727	-5,028	-5,713	-952			13,663 7,000	51.23 -1,420	
支払手形増加	計画 実績	31,022 -3,000	-1,186 -4,589	-4,589 44,000	5,427 44,000	12,115	17,099	20,053	9,014	-527	-7,658	-7,875	-6,852	-3,999	-348 -4,000	999.99 35,022
割引手形増加	計画 実績	10,000 10,000	10,000 -10,000											10,000	10,000	
他流動負債増加	計画 実績	-4,435 2,189	2,189 -811	-811 2,189	2,189 2,748	3,071	2,929	2,835	2,512	2,189	2,189	2,189	-28,664	3,567 3,000	84.10 -7.435	
< 営業キャッシュフロー >	計画 実績	57,528 3,159	8,092 50,951	20,346 -8,980	11,275 -8,980	7,350	4,799	2,873	-1,935	-2,543	-3,671	3,517	7,308	117	39,713 45,130	113.64 12.398
償却資産増加(-)	計画 実績	10,000 600		-600			10,000									10,000
土地等増加(-)	計画 実績															
他資産増加(-)	計画 実績															
< 投資キャッシュフロー >	計画 実績	-10,000 -600		600			-10,000									-10,000
< フリーキャッシュフロー >	計画 実績	47,528 2,559	8,092 51,551	20,346 -8,980	11,275 -8,980	7,350	-5,201	2,873	-1,935	-2,543	-3,671	3,517	7,308	117	39,713 45,130	113.64 2.398
借入金増加	計画 実績	-29,285 -3,000	-3,000 -3,000	-3,000 -3,000	-3,000 -3,000	6,592	-3,409	-3,410	-3,410	-3,410	-3,411	-3,412	-3,412	-3,413	-9,000 -9,000	100.00 -20,285
他固定負債増加	計画 実績															
他資本等増加	計画 実績		-2,000	-46,110	16,980										-31,130	31,130
< 財務キャッシュフロー >	計画 実績	-29,285 -5,000	-3,000 -49,110	-3,000 13,980	-3,000 13,980	-3,000	6,592	-3,409	-3,410	-3,410	-3,411	-3,412	-3,412	-3,413	-9,000 -40,130	445.89 10.845
< 当座資金増減 >	計画 実績	18,243 -2,441	5,092 2,441	17,346 5,000	8,275 5,000	4,350	1,391	-536	-5,345	-5,953	-7,082	105	3,896	-3,296	30,713 5,000	16.28 13,243
< 当座資金残高 >	計画 実績	28,243 10,000	15,092 7,559	32,438 10,000	40,713 15,000	45,063	46,454	45,918	40,573	34,620	27,538	27,643	31,539	28,243	40,713 15,000	36.84 13,243

キャッシュフロー計算書(直接法)

作成日:

法人 販売業 消費税: 税抜 原則課税

C 予算: 予定 2 表

自 2001年04月01日

至 2001年12月31日

単位: 千円

科目名	開始残高	2001/01	2001/02	2001/03	2001/04	2001/05	2001/06	2001/07	2001/08	2001/09	2001/10	2001/11	2001/12	年間目標	計画年計	計画月平均
現金売上																
売掛金入金					8,958	24,337	22,680	22,680	22,680	20,034	17,388	17,388	17,388	173,533	173,533	19,281
受取手形期日入金					23,939	7,878	1,817	2,519		7,672	11,807	8,830	8,830	64,462	64,462	7,162
割引手形入金					16,061	22,122	28,183	30,000	21,378	4,842	30,000	30,000	30,000	212,586	212,586	23,621
他の経常収入																
利息配当金受取額																
営業収入合計					48,958	54,337	52,680	55,199	44,058	24,876	55,060	59,195	56,218	450,581	450,581	50,065
現金仕入(-)					9,266	8,119	7,840	6,845	5,850	5,850	5,850	5,850	5,850	61,320	61,320	6,813
買掛金支払(-)					17,632	14,006	11,980	11,332	10,109	8,681	8,395	8,395	8,395	98,925	98,925	10,992
支払手形決済(-)					12,000	12,000	12,000	11,918	8,585	26,321	27,954	26,441	23,588	160,807	160,807	17,867
外注加工費支払(-)																
人件費支払(-)					4,685	5,175	5,175	12,905	5,175	5,175	5,175	5,175	13,625	62,265	62,265	6,918
製造経費支払(-)																
販売管理費支払(-)					4,060	5,189	4,239	4,239	4,239	4,239	4,239	4,239	4,239	38,922	38,922	4,325
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(-)					418	443	448	476	468	367	420	413	404	3,857	3,857	429
営業支出合計(-)					48,061	44,932	41,682	47,715	34,426	50,633	52,033	50,513	56,101	426,096	426,096	47,344
法人税等支払額(-)						1,375			3,875			1,375		6,625	6,625	736
< 営業キャッシュフロー >					897	8,030	10,998	7,484	5,757	-25,757	3,027	7,307	117	17,860	17,860	1,984
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(-)						10,500								10,500	10,500	1,167
他の投資等支出(-)																
< 投資キャッシュフロー >						-10,500								-10,500	-10,500	-1,167
< フリーキャッシュフロー >					897	-2,470	10,998	7,484	5,757	-25,757	3,027	7,307	117	7,360	7,360	818
短期借入金																
長期借入金						10,000								10,000	10,000	1,111
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	3,408	3,409	3,410	3,410	3,411	3,412	3,412	3,413	30,285	30,285	3,365
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	6,592	-3,409	-3,410	-3,410	-3,411	-3,412	-3,412	-3,413	-20,285	-20,285	-2,254
< 換算差額 >																
< 当座資金の増加 >					-2,103	4,122	7,589	4,074	2,347	-29,168	-385	3,895	-3,296	-12,925	-12,925	-1,436
< 当座資金残高 >	15,000				12,896	17,019	24,608	28,682	31,029	1,861	1,476	5,371	2,075		2,075	
(経常収支比率 %)					101.87	117.34	126.39	115.68	115.03	49.13	105.82	114.08	100.21	104.13		