

サンプル

経営3表

経営実績報告書

計 画 期 間

第20期

2014年04月 ～ 2015年03月

報告月：6月

株式会社エムピー工業

【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	128,754	130,111	98.96	123,666	104.11
<損益分岐点売上高>	125,061	123,810	101.01	121,149	103.23
<経営安全率>	2.87	4.84	59.30	2.04	140.69
商品仕入高					
材料費	41,757	42,209	98.93	40,063	104.23
外注加工費	33,621	33,964	98.99	32,308	104.06
製造変動費					
[棚卸増減/変動分]					
[直接原価]	75,378	76,173	98.96	72,371	104.15
販売変動費					
変動雑収入					
[変動費計]	75,378	76,173	98.96	72,371	104.15
【限界利益】	53,376	53,938	98.96	51,295	104.06
<限界利益率>	41.46	41.46	100.00	41.48	99.95
固定費/販売	34,218	33,746	101.40	33,110	103.35
固定費/製造	16,759	16,712	100.28	16,394	102.23
固定費/営業外	868	868	100.00	747	116.20
[固定費合計]	51,845	51,326	101.01	50,251	103.17
【差引利益】	1,531	2,612	58.61	1,044	146.65
[棚卸増減/固定分]					
【経常利益】	1,531	2,612	58.61	1,044	146.65

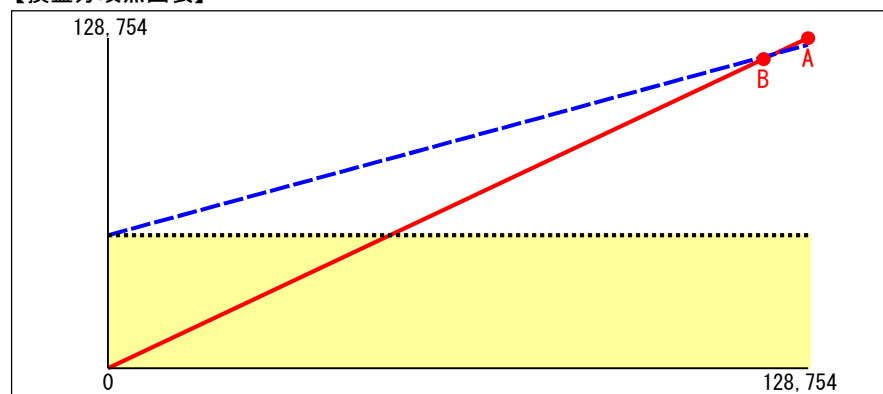
*固定費内訳

*内、減価償却費	2,475	2,298	107.70	2,244	110.29
*内、金融費用	868	868	100.00	960	90.42
*内、共通費負担額					
(人件費計)	29,789	29,601	100.64	28,701	103.79
<労働分配率>	55.81	54.88	101.69	55.95	99.75

<参考>業績配分賞与

<労働分配率> (業賞含) 55.81 54.88 101.69

【損益分岐点図表】



A = 売上高 128,754
 B = 損益分岐点売上高 125,061
 固定費 51,845

— 売上高
 - - - 変動費
 固定費

【要約貸借】

科目名	期首残高	当期実績	増減額
当座資金	10,438	7,235	-3,203
固定性預金	12,000	12,000	
売上債権	98,882	95,380	-3,502
有価証券			
(当座資産)	121,320	114,615	-6,705
棚卸資産	31,651	31,651	
仮払税金等		7,944	7,944
他の流動資産	14,011	14,011	
【流動資産計】	166,982	168,221	1,239
(有形固定資産)	92,090	93,615	1,525
(投資等その他資産)	16,774	16,774	
【固定資産計】	108,864	110,389	1,525
【繰延資産】			
【資産の部合計】	275,846	278,610	2,764
仕入債務	42,663	41,882	-781
短期借入金	24,320	24,320	
未払税金等	3,245	10,300	7,055
他の流動負債	55,978	51,220	-4,758
【流動負債計】	126,206	127,722	1,516
長期借入金	107,836	107,553	-283
他の固定負債			
【固定負債計】	107,836	107,553	-283
【負債の部合計】	234,042	235,275	1,233
資本金等	20,000	20,000	
剰余金等	21,804	23,335	1,531
他の純資産			
【純資産の部合計】	41,804	43,335	1,531
【負債・純資産合計】	275,846	278,610	2,764

【財務評価】

項目名	前期実績	当期実績
当座比率	96.13	89.74
固定長期適合率	72.75	73.16
自己資本比率	15.15	15.55
借入金対月商倍率(倍)	3.24	3.07
棚卸資産残高日数(日)	32.79	31.35
売上債権残高日数(日)	73.76	67.60
仕入債務残高日数(日)	54.35	50.70
運転資金日数(日)	52.20	48.25
売上高経常利益率	0.51	1.19
総資本経常利益率	0.86	2.17
1人当たり売上高	24,465	25,751
1人当たり限界利益	10,129	10,675
1人当たり経常利益	124	306
1人当たり人件費	5,740	5,958
総従業員数(人)	20.00	20.00

【キャッシュフロー(簡便法)】

科目名	当期実績
税引前利益	1,531
減価償却費	2,475
引当金等の増加額	-3,143
特別損益調整	
売掛金の減少額	5,789
受取手形の減少額	-2,287
棚卸資産の減少額	
買掛金の増加額	-1,785
支払手形の増加額	1,004
未払金の増加額	-1,615
割引手形の増加額	
前受金の増加額	
未払消費税等の増加額	-819
その他の流動資産の減少額	
その他の流動負債の増加額	
税金等支払	-70
【営業キャッシュフロー】	1,080
有形無形固定資産の減少額	-4,000
他固定資産の減少額	
固定資産売却損益	
【投資キャッシュフロー】	-4,000
【フリーキャッシュフロー】	-2,920
短期借入金の増加額	
長期借入金の増加額	-283
他固定負債の増加額	
株主資本の増加額	
他純資産等の増加額	
その他特別損益	
【財務キャッシュフロー】	-283
【当座資金増減】	-3,203
【当座資金残高】	7,235
固定性預金	12,000
【現預金残高】	19,235

科目名	2014/06					累計					年計		
	実績	計画	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	計画	達成率	残予算
[売上高計]	41,286	41,778	98.82	39,654	104.12	128,754	130,111	98.96	123,666	104.11	515,001	25.00	386,247
[売上原価]	29,572	29,999	98.58	28,655	103.20	92,137	92,885	99.19	88,765	103.80	368,356	25.01	276,219
[売上総利益]	11,714	11,779	99.45	10,999	106.50	36,617	37,226	98.36	34,901	104.92	146,645	24.97	110,028
[販]販売変動費													
[販]人件費	6,452	6,289	102.59	6,126	105.32	19,060	18,867	101.02	18,378	103.71	75,464	25.26	56,404
[販]減価償却費	444	422	105.21	336	132.14	1,332	1,155	115.32	1,008	132.14	5,019	26.54	3,687
[販]地代家賃・賃借料		682		682			2,046		2,046		8,184		8,184
[販]租税公課	64	95	67.37	95	67.37	245	285	85.96	285	85.96	1,140	21.49	895
—													
—													
—													
—													
—													
その他	4,735	3,998	118.43	3,998	118.43	13,581	11,393	119.20	11,393	119.20	44,273	30.68	30,692
[販売費一般管理費計]	11,695	11,486	101.82	11,237	104.08	34,218	33,746	101.40	33,110	103.35	134,080	25.52	99,862
[営業利益]	19	293	6.48	-238	-7.98	2,399	3,480	68.94	1,791	133.95	12,565	19.09	10,166
(営業外収益)				83					249				
(営業外費用)	289	289	100.00	329	87.84	868	868	100.00	996	87.15	3,345	25.95	2,477
*内、金融費用	289	289	100.00	317	91.17	868	868	100.00	960	90.42	3,345	25.95	2,477
[共通費負担前利益]	-270	4	-6,750.00	-484	55.79	1,531	2,612	58.61	1,044	146.65	9,220	16.61	7,689
共通費負担額													
[経常利益]	-270	4	-6,750.00	-484	55.79	1,531	2,612	58.61	1,044	146.65	9,220	16.61	7,689
(特別利益)													
(特別損失)													
[税引前利益]	-270	4	-6,750.00	-484	55.79	1,531	2,612	58.61	1,044	146.65	9,220	16.61	7,689
法人税、住民税等											479		479
法人税等調整額													
少数株主損益													
[当期利益]	-270	4	-6,750.00	-484	55.79	1,531	2,612	58.61	1,044	146.65	8,741	17.52	7,210
(材料費)	13,389	13,553	98.79	12,838	104.29	41,757	42,209	98.93	40,063	104.23	167,069	24.99	125,312
(外注加工費)	10,781	10,904	98.87	10,381	103.85	33,621	33,964	98.99	32,308	104.06	134,432	25.01	100,811
[製]製造変動費													
[製]労務費	3,412	3,578	95.36	3,441	99.16	10,729	10,734	99.95	10,323	103.93	42,943	24.98	32,214
[製]減価償却費	381	381	100.00	412	92.48	1,143	1,143	100.00	1,236	92.48	4,572	25.00	3,429
[製]地代家賃・賃借料	404	739	54.67	739	54.67	1,212	2,244	54.01	2,244	54.01	8,978	13.50	7,766
[製]租税公課													
—													
—													
—													
—													
その他	1,205	844	142.77	844	142.77	3,675	2,591	141.84	2,591	141.84	10,362	35.47	6,687
[総製造経費]	29,572	29,999	98.58	28,655	103.20	92,137	92,885	99.19	88,765	103.80	368,356	25.01	276,219
期首仕掛品棚卸高						2,421	2,421	100.00	2,723	88.91	2,421	100.00	
期末仕掛品棚卸高						2,421	2,421	100.00	2,723	88.91	2,421	100.00	
他勘定振替													
[当期総製造原価]	29,572	29,999	98.58	28,655	103.20	92,137	92,885	99.19	88,765	103.80	368,356	25.01	276,219

商品名		2014/04	2014/05	2014/06	2014/07	2014/08	2014/09	2014/10	2014/11	2014/12	2015/01	2015/02	2015/03	年計	経過累計	達成率 残予算
【Lv1】 A製品	前期															
	計画	24,174	21,181	21,408	24,174	22,791	20,024	19,219	18,641	24,174	21,408	21,408	25,557	264,159	66,763	26.07
	実績	24,093	22,127	22,635										68,855	68,855	195,304
	達成率	99.66	104.47	105.73										26.07	103.13	
	差額	-81	946	1,227										-195,304	2,092	
【Lv1】 B製品	前期															
	計画	18,658	16,534	16,695	18,658	17,677	15,713	15,141	14,731	18,658	16,695	16,695	19,640	205,495	51,887	23.13
	実績	18,140	15,177	14,213										47,530	47,530	157,965
	達成率	97.22	91.79	85.13										23.13	91.60	
	差額	-518	-1,357	-2,482										-157,965	-4,357	
【Lv1】 C製品	前期															
	計画	4,150	3,636	3,675	4,150	3,912	3,438	3,299	3,200	4,150	3,675	3,675	4,387	45,347	11,461	27.28
	実績	4,387	3,544	4,438										12,369	12,369	32,978
	達成率	105.71	97.47	120.76										27.28	107.92	
	差額	237	-92	763										-32,978	908	
<総合計>	前期															
	計画	46,982	41,351	41,778	46,982	44,380	39,175	37,659	36,572	46,982	41,778	41,778	49,584	515,001	130,111	25.00
	実績	46,620	40,848	41,286										128,754	128,754	386,247
	達成率	99.23	98.78	98.82										25.00	98.96	
	差額	-362	-503	-492										-386,247	-1,357	