

必達予算

予実対比変動損益計算書

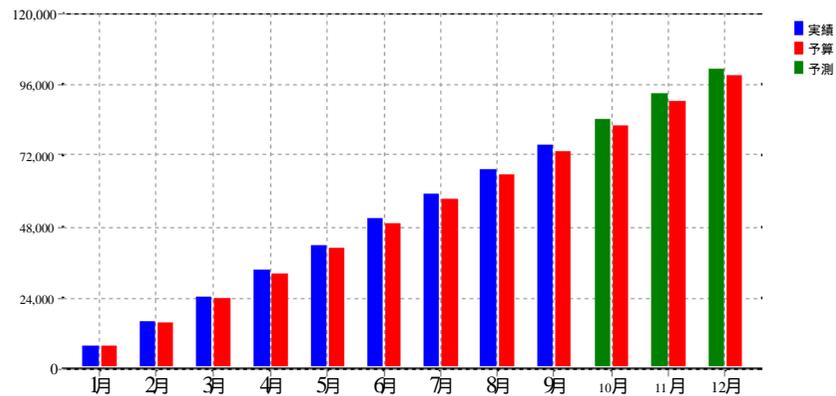
実績:2017年 1月 ~ 2017年 9月 予測:2017年10月 ~ 2017年12月 [予算]

株式会社 ABC
全部門合計

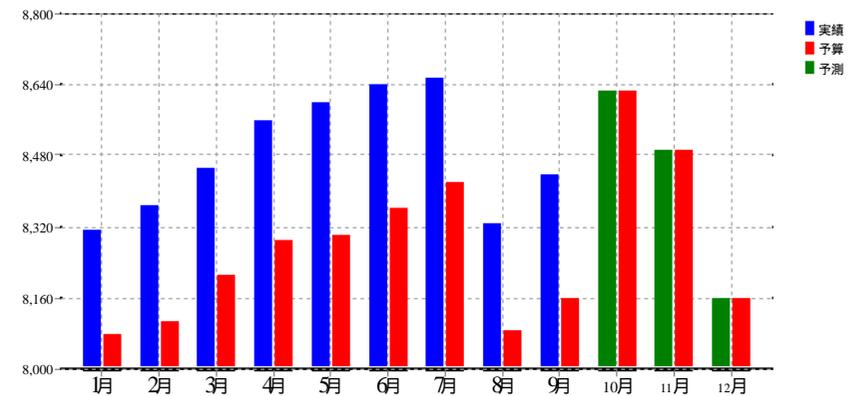
単位:千円

項目	実績 (9月 発生)							実績 (1月 ~ 9月 累計)							期末時点						
	当期		必達予算		差額		評価	当期		必達予算		差額		評価	当期		必達予算		差額		評価
売上	8,441	100.0	8,164	100.0	277	103.4		76,388	100.0	74,044	100.0	2,344	103.2		101,677	100.0	99,333	100.0	2,344	102.4	
変動費	2,488	29.5	2,494	30.5	-5	99.8		22,718	29.7	23,733	32.1	-1,014	95.7		31,771	31.2	32,786	33.0	-1,014	96.9	
限界利益	5,952	70.5	5,670	69.5	282	105.0	✖	53,670	70.3	50,311	67.9	3,359	106.7	✖	69,906	68.8	66,547	67.0	3,359	105.0	✖
人件費	3,170	37.6	3,130	38.3	40	101.3		28,178	36.9	27,778	37.5	400	101.4		37,201	36.6	36,801	37.0	400	101.1	
固定費	2,458	29.1	2,032	24.9	426	121.0	↑	22,076	28.9	18,089	24.4	3,987	122.0	↑	30,181	29.7	26,194	26.4	3,987	115.2	↑
営業利益	323	3.8	508	6.2	-184	63.8	↑	3,415	4.5	4,444	6.0	-1,028	76.9	↑	2,523	2.5	3,552	3.6	-1,028	71.0	↑
営業外収益	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
営業外費用	28	0.3	27	0.3	1	104.7		293	0.4	281	0.4	12	104.3		564	0.6	552	0.6	12	102.2	
経常利益	295	3.5	481	5.9	-185	61.5	↑	3,122	4.1	4,163	5.6	-1,040	75.0	↑	1,959	1.9	3,000	3.0	-1,040	65.3	↑
特別利益	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
特別損失	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
税引前当期純利益	295	3.5	481	5.9	-185	61.5	↑	3,122	4.1	4,163	5.6	-1,040	75.0	↑	1,959	1.9	3,000	3.0	-1,040	65.3	↑

売上(累計)



売上(発生)



必達予算

予実対比変動損益計算書

実績:2017年 1月 ~ 2017年 9月 予測:2017年10月 ~ 2017年12月 [予算]

株式会社 ABC
全部門合計

単位:千円

項目	コ - ト	実績 (9月 発生)							実績 (1月 ~ 9月 累計)							期末時点						
		当期		必達予算		差額		評価	当期		必達予算		差額		評価	当期		必達予算		差額		評価
売上		8,441	100.0	8,164	100.0	277	103.4		76,388	100.0	74,044	100.0	2,344	103.2		101,677	100.0	99,333	100.0	2,344	102.4	
売上高	4101	8,441	100.0	8,164	100.0	277	103.4		77,088	100.9	74,044	100.0	3,044	104.1		102,377	100.7	99,333	100.0	3,044	103.1	
店舗売上	01	7,669	90.9	7,419	90.9	250	103.4		69,266	89.9	66,436	89.7	2,830	104.3		91,933	89.8	89,103	89.7	2,830	103.2	
加盟店売上	02	515	6.1	500	6.1	15	103.2		5,304	6.9	5,175	7.0	129	102.5		7,082	6.9	6,953	7.0	129	101.9	
法人売上	03	255	3.0	245	3.0	10	104.4		2,518	3.3	2,433	3.3	85	103.5		3,362	3.3	3,277	3.3	85	102.6	
売上値引戻高	4115	0	0.0	0	0.0	0	0.0		700	0.9	0	0.0	700	0.0		700	0.7	0	0.0	700	0.0	
変動費		2,488	29.5	2,494	30.5	-5	99.8		22,718	29.7	23,733	32.1	-1,014	95.7		31,771	31.2	32,786	33.0	-1,014	96.9	
期首棚卸高	5101	1,417	16.8	1,417	17.4	0	100.0		13,614	17.8	16,035	21.7	-2,420	84.9	✖	17,545	17.3	19,966	20.1	-2,420	87.9	✖
仕入高	5201	2,453	29.1	2,473	30.3	-19	99.2		22,942	30.0	21,660	29.3	1,282	105.9	↑	30,527	30.0	29,245	29.4	1,282	104.4	
仕入値引戻高	5215	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
期末棚卸高	5301	1,381	16.4	1,396	17.1	-14	99.0		13,838	18.1	13,962	18.9	-123	99.1		16,301	16.0	16,425	16.5	-123	99.2	
限界利益		5,952	70.5	5,670	69.5	282	105.0	✖	53,670	70.3	50,311	67.9	3,359	106.7	✖	69,906	68.8	66,547	67.0	3,359	105.0	✖
人件費		3,170	37.6	3,130	38.3	40	101.3		28,178	36.9	27,778	37.5	400	101.4		37,201	36.6	36,801	37.0	400	101.1	
販売員給与	6101	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
役員賞与	6200	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
役員報酬	6201	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
給与	6202	2,783	33.0	2,751	33.7	32	101.2		24,700	32.3	24,367	32.9	333	101.4		32,939	32.4	32,606	32.8	333	101.0	
賞与	6203	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
法定福利費	6216	386	4.6	379	4.6	7	102.0		3,478	4.6	3,411	4.6	67	102.0		4,262	4.2	4,195	4.2	67	101.6	
雑給	6218	0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
固定費		2,458	29.1	2,032	24.9	426	121.0	↑	22,076	28.9	18,089	24.4	3,987	122.0	↑	30,181	29.7	26,194	26.4	3,987	115.2	↑
営業利益		323	3.8	508	6.2	-184	63.8	↑	3,415	4.5	4,444	6.0	-1,028	76.9	↑	2,523	2.5	3,552	3.6	-1,028	71.0	↑
営業外収益		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
営業外費用		28	0.3	27	0.3	1	104.7		293	0.4	281	0.4	12	104.3		564	0.6	552	0.6	12	102.2	
経常利益		295	3.5	481	5.9	-185	61.5	↑	3,122	4.1	4,163	5.6	-1,040	75.0	↑	1,959	1.9	3,000	3.0	-1,040	65.3	↑
特別利益		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
特別損失		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0		0	0.0	0	0.0	0	0.0	
税引前当期純利益		295	3.5	481	5.9	-185	61.5	↑	3,122	4.1	4,163	5.6	-1,040	75.0	↑	1,959	1.9	3,000	3.0	-1,040	65.3	↑

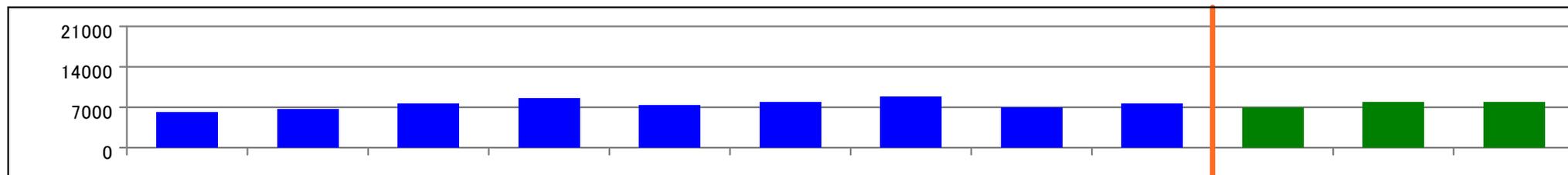
必達予算

資金繰計画書

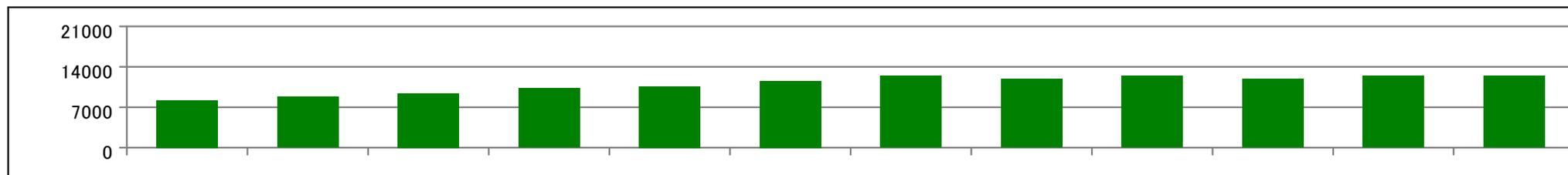
予算 2017年 1月 ~ 2019年 12月 [予算]

株式会社 ABC

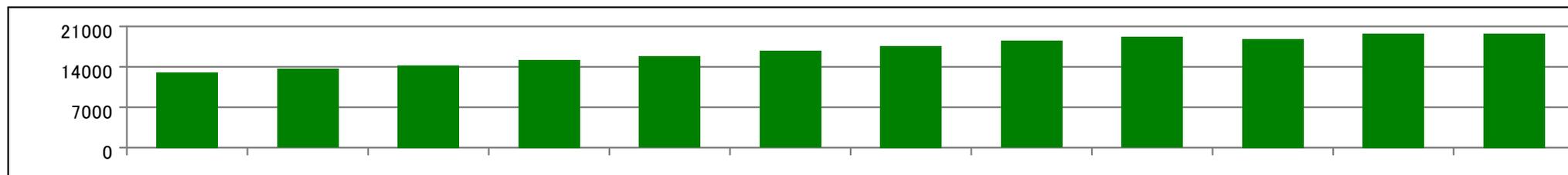
単位:千円



当期	17年 1月	17年 2月	17年 3月	17年 4月	17年 5月	17年 6月	17年 7月	17年 8月	17年 9月	17年 10月	17年 11月	17年 12月
		6,324	6,785	7,703	8,672	7,577	8,008	8,919	7,211	7,815	7,240	8,052



翌期	18年 1月	18年 2月	18年 3月	18年 4月	18年 5月	18年 6月	18年 7月	18年 8月	18年 9月	18年 10月	18年 11月	18年 12月
		8,421	9,113	9,643	10,441	10,929	11,656	12,539	12,020	12,587	11,955	12,756



翌々期	19年 1月	19年 2月	19年 3月	19年 4月	19年 5月	19年 6月	19年 7月	19年 8月	19年 9月	19年 10月	19年 11月	19年 12月
		13,192	13,972	14,588	15,475	16,047	16,867	17,843	18,587	19,342	18,900	19,891

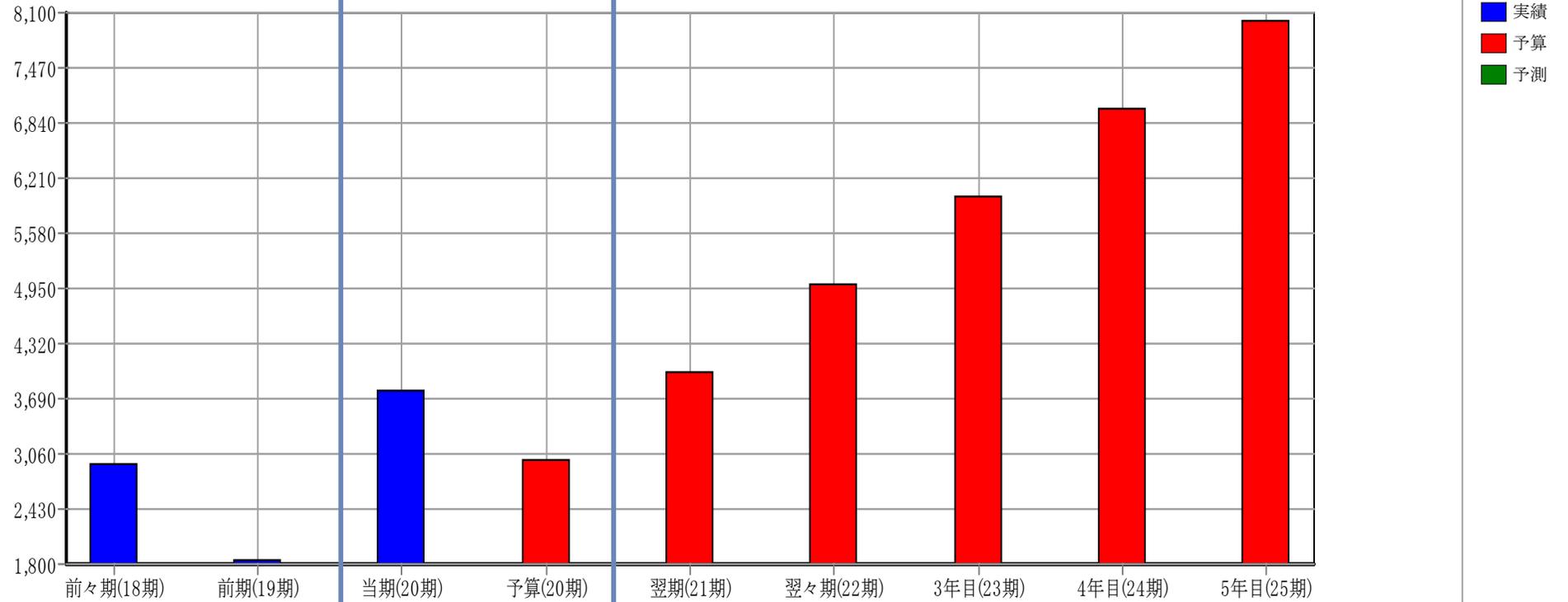
8期比較変動損益計算書

実績:2017年 1月～2017年12月

株式会社 ABC
全部門合計

構成比
単位:千円

経常利益



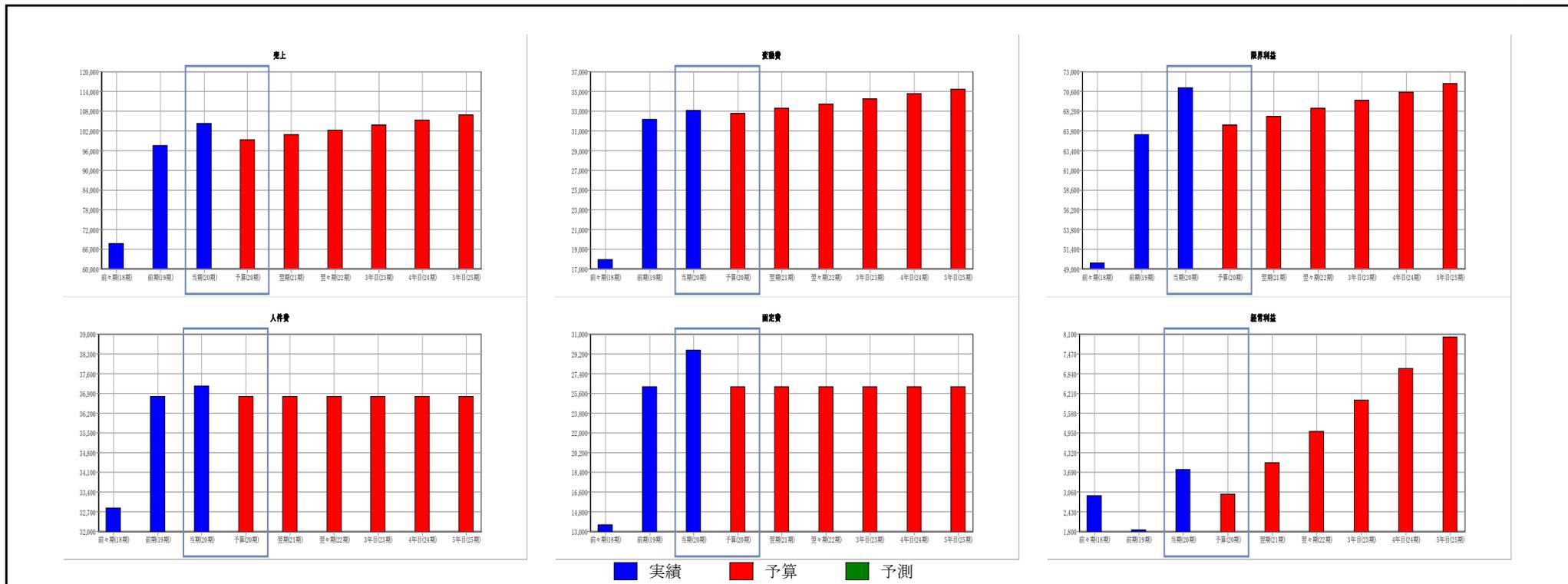
項目	前々期(18期)		前期(19期)		当期(20期)		予算(20期)		翌期(21期)		翌々期(22期)		3年目(23期)		4年目(24期)		5年目(25期)	
経常利益	2,949	4.4	1,840	1.9	3,794	3.6	3,000	3.0	4,000	4.0	5,000	4.9	6,000	5.8	7,000	6.6	8,000	7.5
税引前当期純利益	2,949	4.4	1,840	1.9	3,794	3.6	3,000	3.0	4,000	4.0	5,000	4.9	6,000	5.8	7,000	6.6	8,000	7.5

8期比較変動損益計算書

実績:2017年 1月～2017年12月

株式会社 ABC
全部門合計

構成比
単位:千円



項目	前々期(18期)		前期(19期)		当期(20期)		予算(20期)		翌期(21期)		翌々期(22期)		3年目(23期)		4年目(24期)		5年目(25期)	
売上	67,685	100.0	97,607	100.0	104,124	100.0	99,333	100.0	100,826	100.0	102,319	100.0	103,811	100.0	105,304	100.0	106,797	100.0
変動費	17,946	26.5	32,216	33.0	33,093	31.8	32,786	33.0	33,279	33.0	33,772	33.0	34,264	33.0	34,757	33.0	35,250	33.0
限界利益	49,738	73.5	65,390	67.0	71,030	68.2	66,547	67.0	67,547	67.0	68,547	67.0	69,547	67.0	70,547	67.0	71,547	67.0
人件費	32,840	48.5	36,801	37.7	37,169	35.7	36,801	37.0	36,801	36.5	36,801	36.0	36,801	35.5	36,801	34.9	36,801	34.5
固定費	13,586	20.1	26,194	26.8	29,507	28.3	26,194	26.4	26,194	26.0	26,194	25.6	26,194	25.2	26,194	24.9	26,194	24.5
営業利益	3,312	4.9	2,393	2.5	4,352	4.2	3,552	3.6	4,552	4.5	5,552	5.4	6,552	6.3	7,552	7.2	8,552	8.0
経常利益	2,949	4.4	1,840	1.9	3,794	3.6	3,000	3.0	4,000	4.0	5,000	4.9	6,000	5.8	7,000	6.6	8,000	7.5
税引前当期純利益	2,949	4.4	1,840	1.9	3,794	3.6	3,000	3.0	4,000	4.0	5,000	4.9	6,000	5.8	7,000	6.6	8,000	7.5

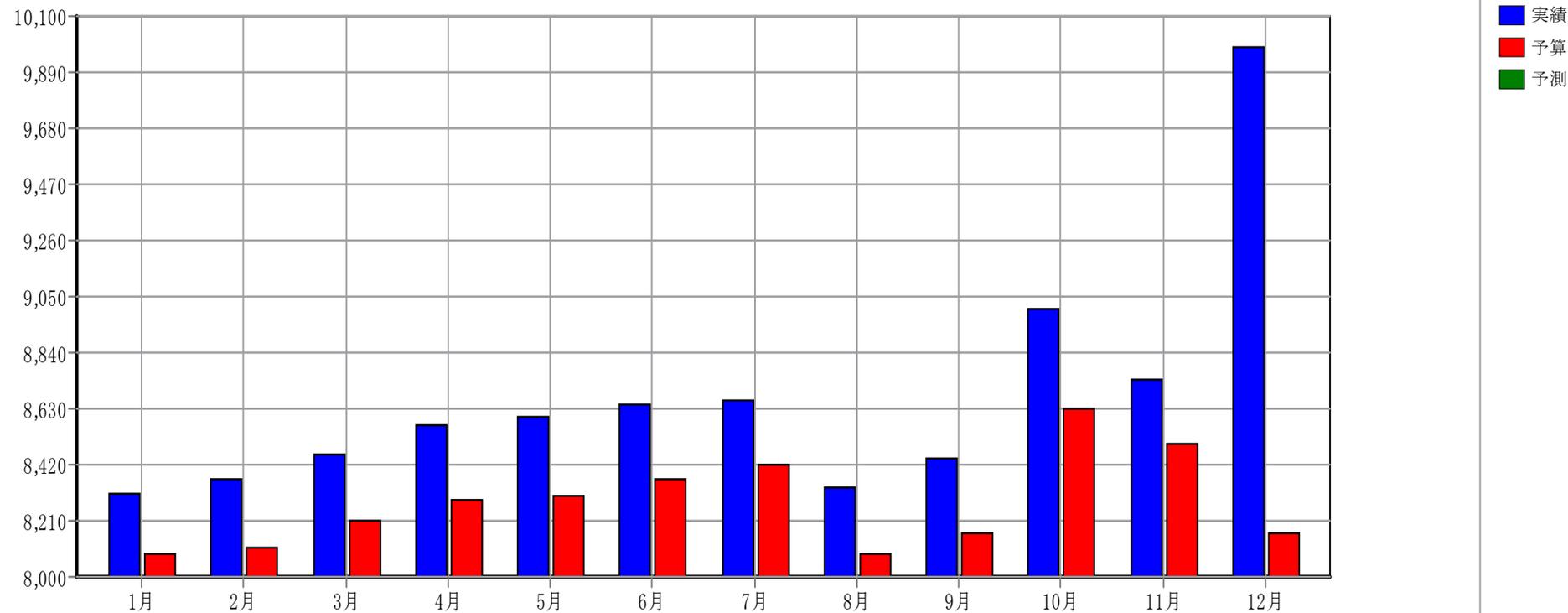
総合比較変動損益計算書

実績:2017年 1月~2017年12月

株式会社 ABC
全部門合計

単位:千円

売上



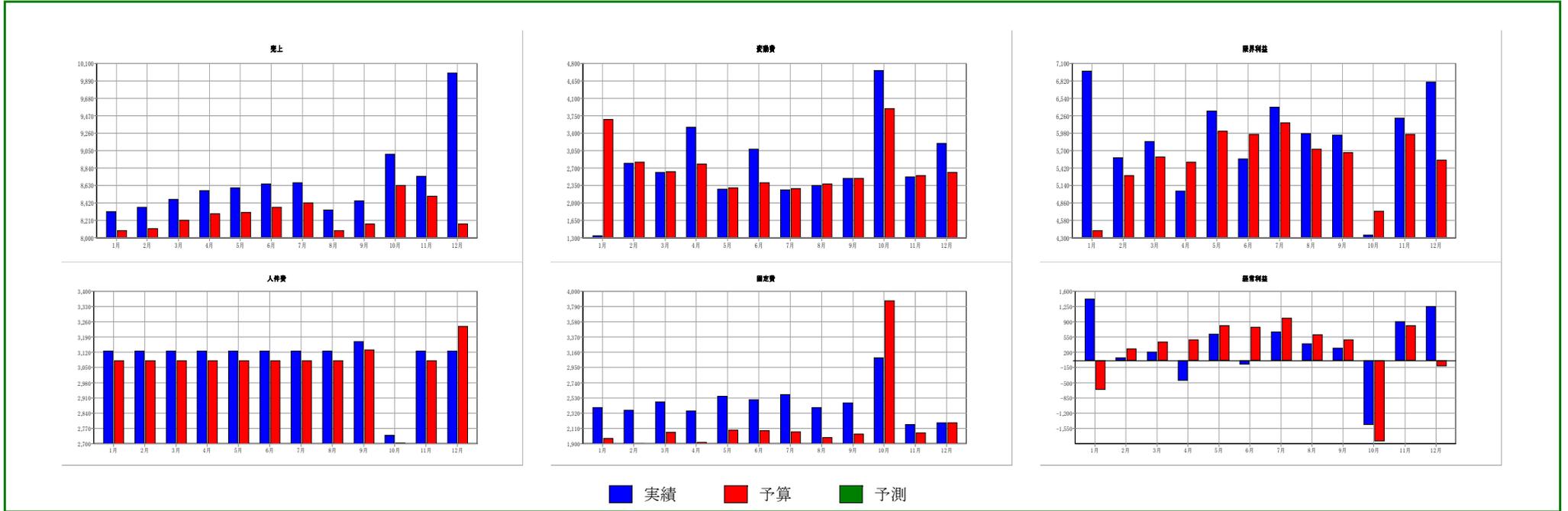
項目		17年 1月	17年 2月	17年 3月	17年 4月	17年 5月	17年 6月	17年 7月	17年 8月	17年 9月	17年 10月	17年 11月	17年 12月
売上	実績	8,314	8,369	8,457	8,564	8,602	8,646	8,661	8,331	8,441	9,006	8,741	9,987
	予算	8,083	8,111	8,213	8,291	8,303	8,367	8,423	8,089	8,164	8,628	8,497	8,164
税引前当期純利益	実績	1,416	64	206	-455	621	-91	663	399	295	-1,477	901	1,247
	予算	-671	277	432	490	811	774	972	597	481	-1,843	807	-127

総合比較変動損益計算書

実績:2017年 1月~2017年12月

株式会社 ABC
全部門合計

単位:千円



項目		17年 1月	17年 2月	17年 3月	17年 4月	17年 5月	17年 6月	17年 7月	17年 8月	17年 9月	17年 10月	17年 11月	17年 12月
売上	実績	8,314	8,369	8,457	8,564	8,602	8,646	8,661	8,331	8,441	9,006	8,741	9,987
	予算	8,083	8,111	8,213	8,291	8,303	8,367	8,423	8,089	8,164	8,628	8,497	8,164
変動費	実績	1,343	2,787	2,614	3,515	2,270	3,077	2,264	2,356	2,488	4,661	2,521	3,191
	予算	3,671	2,820	2,618	2,774	2,297	2,404	2,282	2,373	2,494	3,899	2,539	2,615
限界利益	実績	6,971	5,581	5,842	5,048	6,332	5,569	6,397	5,974	5,952	4,345	6,219	6,795
	予算	4,412	5,291	5,595	5,517	6,006	5,963	6,141	5,716	5,670	4,729	5,958	5,549
人件費	実績	3,125	3,125	3,125	3,125	3,125	3,125	3,125	3,125	3,170	2,739	3,125	3,125
	予算	3,081	3,081	3,081	3,081	3,081	3,081	3,081	3,081	3,130	2,702	3,081	3,240
固定費	実績	2,396	2,359	2,479	2,348	2,554	2,504	2,578	2,396	2,458	3,082	2,164	2,184
	予算	1,972	1,903	2,052	1,918	2,086	2,080	2,060	1,986	2,032	3,870	2,044	2,191
営業利益	実績	1,448	95	237	-425	651	-61	692	451	323	-1,477	929	1,485
	予算	-641	307	462	518	839	802	1,000	649	508	-1,843	833	118
経常利益	実績	1,416	64	206	-455	621	-91	663	399	295	-1,477	901	1,247
	予算	-671	277	432	490	811	774	972	597	481	-1,843	807	-127
税引前当期純利益	実績	1,416	64	206	-455	621	-91	663	399	295	-1,477	901	1,247
	予算	-671	277	432	490	811	774	972	597	481	-1,843	807	-127

