

【合算】損益計算書（月計）

自 平成20年04月01日 至 平成20年08月31日

単位：千円

<合計損益>

科目名	開始残高	19/09	19/10	19/11	19/12	20/01	20/02	20/03	20/04	20/05	20/06	20/07	20/08	年間目標	計画年計	月平均
売上高	161,256								24,745	20,109	18,884	28,082	16,062	269,138	107,882	22,428
内部売上高																
<売上高合計>	161,256								24,745	20,109	18,884	28,082	16,062	269,138	107,882	22,428
(損益分岐点)	166,852								17,687	20,607	17,755	21,078	53,868	292,348	123,632	24,362
(限界利益率)	27.64								39.43	36.92	39.24	32.64	28.93	30.83	35.60	
期首商品棚卸高	15,080													15,080		
商品仕入高	95,720								12,360	9,935	13,514	9,988	7,920	149,437	53,717	12,453
内部仕入高																
期末商品棚卸高	19,221								866	640	5,424	-5,087	-173	20,891	1,670	1,741
<売上原価>	91,579								11,494	9,295	8,090	15,075	8,093	143,626	52,047	11,969
<売上総利益>	69,677								13,251	10,814	10,794	13,007	7,969	125,512	55,835	10,459
<販売費・一般管理費>	72,846								10,707	11,234	10,538	10,982	16,231	132,538	59,692	11,045
<営業利益>	-3,169								2,544	-420	256	2,025	-8,262	-7,026	-3,857	-586
受取利息	3													3		
受取配当金																
変動雑収入																
他の営業外収益	1,703								248	247	198	270	-2,666		-1,703	
為替差益																
<営業外収益合計>	1,706								248	247	198	270	-2,666	3	-1,703	
支払利息	78								10	10	10	9	9	126	48	11
支払割引料																
繰延資産償却																
他の営業外費用																
為替差損																
<営業外費用合計>	78								10	10	10	9	9	126	48	11
<経常利益>	-1,541								2,782	-183	444	2,286	-10,937	-7,149	-5,608	-596
共通費負担額																
共通費配賦額																
(共通費負担後利益)	-1,541								2,782	-183	444	2,286	-10,937	-7,149	-5,608	-596
固定資産売却益																
有価証券売却益																
他の特別利益																
<特別利益合計>																
固定資産売却損																
有価証券売却損																
特別減価償却費																
業績配分賞与																
他の特別損失																
固定資産除却損																
<特別損失合計>																
<税引前当期利益>	-1,541								2,782	-183	444	2,286	-10,937	-7,149	-5,608	-596
法人税、住民税等													70	70	70	6
法人税等調整額																
<当期利益>	-1,541								2,782	-183	444	2,286	-11,007	-7,219	-5,678	-602
配当																
役員賞与																

売上と仕入の予定を基準対比90%に変更しました。
 売上にはシーズン終了商品売上が
 4月65万円 5月75万円 7月115万円
 原価販売を計上しています。

シーズン終了商品を原価で255万円販売した
 後の在庫金額です。

支払歩引きを仕入から控除しています。

1年間トータルの赤字です。

5ヶ月間で発生する赤字です。

【合算】損益計算書（月計）

法人 消費税：税込 原則課税
C 予算：予実管理（不良8.12）

自 平成20年04月01日 至 平成20年08月31日

単位：千円

<販売費・一般管理費>

科目名	開始残高	19/09	19/10	19/11	19/12	20/01	20/02	20/03	20/04	20/05	20/06	20/07	20/08	年間目標	計画年計	月平均
役員報酬	10,150								1,450	1,450	1,450	1,450	1,450	17,400	7,250	1,450
販売員給与	8,434								1,780	1,780	1,780	1,780	1,780	17,334	8,900	1,445
事務員給与	2,713								350	350	350	350	350	4,463	1,750	372
賞与																
退職金																
法定福利費	-55								-8	696	-8	-8	-8	609	664	51
福利厚生費	95								9	9	9	9	9	140	45	12
他の人件費																
<人件費合計>	21,337								3,581	4,285	3,581	3,581	3,581	39,946	18,609	3,329
販売手数料	25,100								3,495	3,389	3,383	3,841	3,322	42,530	17,430	3,544
運送費																
荷造包装費																
広告宣伝費	1,442								164	164	178	164	164	2,276	834	190
販売促進費	524								39	39	39	39	39	719	195	60
販売手数料																
販売固定費 2																
<販売費合計>	27,066								3,698	3,592	3,600	4,044	3,525	45,525	18,459	3,794
接待交際費	446								65	65	65	65	65	771	325	64
保険料													4,088	4,088	4,088	341
地代家賃	1,569								236	236	236	236	236	2,749	1,180	229
賃借料	1,489								202	202	202	202	202	2,499	1,010	208
水道光熱費	1,940								269	269	269	269	269	3,285	1,345	274
通信費	1,525								235	235	235	235	235	2,700	1,175	225
旅費交通費	1,585								260	260	260	260	260	2,885	1,300	240
消耗品費	2,685								644	644	644	644	644	5,905	3,220	492
事務用品費	119								59	59	59	59	59	414	295	35
修繕費	119								38	38	38	38	38	309	190	26
租税公課	73								71				1,617	1,761	1,688	147
寄付金																
減価償却費													63	63	63	5
貸倒損・引当損																
試験研究費																
教育研修費	14								3	3	3	3	3	29	15	2
支払手数料	8,561								707	707	707	707	707	12,096	3,535	1,008
諸会費	854								102	102	102	102	102	1,364	510	114
保守管理費	3,093								449	449	449	449	449	5,338	2,245	445
管理固定費 1	371								88	88	88	88	88	811	440	68
改装工事リース料																
管理固定費 6																
<管理費合計>	24,443								3,428	3,357	3,357	3,357	9,125	47,067	22,624	3,922
<販売費・一般管理費>	72,846								10,707	11,234	10,538	10,982	16,231	132,538	59,692	11,045

労災保険料の金額が含まれます。

定期遡増保険の保険料です。

消費税の確定分です。

【合算】貸借対照表

自 平成20年04月01日 至 平成20年08月31日

法人 消費税：税込 原則課税
C 予算：予実管理（不良8.12）

単位：千円

<資産の部>

	開始残高	19/09	19/10	19/11	19/12	20/01	20/02	20/03	20/04	20/05	20/06	20/07	20/08	当期増減	開始構成	期末構成
当座資金	918								2,538	2,348	1,365	-2,189	-1,473	-2,391	1.81	-3.48
固定性預金	2,800								2,900	3,000	3,100	3,200	3,300	500	5.52	7.80
受取手形																
売掛金	22,540								21,674	17,748	16,287	25,010	13,935	-8,605	44.42	32.93
有価証券																
--																
--																
商品	19,221								20,087	20,727	26,151	21,064	20,891	1,670	37.88	49.37
未収金	-3													3	-0.01	
繰延税金資産																
短期貸付金																
前払金	39								39	39	39	39	39		0.08	0.09
前払費用	135								135	135	135	135	135		0.27	0.32
仮払税金									524	524	524	524	454	454		1.07
仮払消費税																
貸倒引当金																
他の流動資産	4,756								4,756	4,756	4,756	4,756	4,756		9.37	11.24
本支店勘定／資産																
<流動資産合計>	50,406								52,653	49,277	52,357	52,539	42,037	-8,369	99.33	99.35
建物																
建物付属設備																
機械装置																
車両運搬具																
工具器具備品																
土地																
建設仮勘定																
減価償却累計額																
他の有形資産																
無形固定資産	220								220	220	220	220	157	-63	0.43	0.37
長期貸付金																
関係会社貸付金																
関係会社株式																
他の投資等																
長期前払費用																
長期繰延税金資産																
他の固定資産	120								120	120	120	120	120		0.24	0.28
<固定資産合計>	340								340	340	340	340	277	-63	0.67	0.65
繰延資産																
【資産の部合計】	50,746								52,993	49,617	52,697	52,879	42,314	-8,432	100.00	100.00

【合算】貸借対照表

自 平成20年04月01日 至 平成20年08月31日

法人 消費税：税込 原則課税
C 予算： 予実管理（不良8.12）

<負債・純資産の部>

単位：千円

	開始残高	19/09	19/10	19/11	19/12	20/01	20/02	20/03	20/04	20/05	20/06	20/07	20/08	当期増減	開始構成	期末構成
支払手形																
買掛金	20,076								19,505	16,115	18,481	16,744	15,778	-4,298	39.56	37.29
未払金	8,499								8,538	8,738	9,011	9,739	9,533	1,034	16.75	22.53
未払費用																
短期借入金	1,810								1,810	1,810	1,810	1,810	1,810		3.57	4.28
割引手形																
前受金																
仮受消費税													1,617	1,617		3.82
未払役員賞与配当																
賞与引当金																
未払法人税等																
繰延税金負債																
他の流動負債	638								820	1,002	1,184	274	456	-182	1.26	1.08
本支店勘定／負債																
<流動負債合計>	31,023								30,673	27,665	30,486	28,567	29,194	-1,829	61.13	68.99
設備投資手形																
長期借入金	5,930								5,745	5,560	5,375	5,190	5,005	-925	11.69	11.83
関係会社借入金																
退職給付引当金																
社債																
長期繰延税金負債																
他の固定負債																
<固定負債合計>	5,930								5,745	5,560	5,375	5,190	5,005	-925	11.69	11.83
その他引当金																
[負債の部合計]	36,953								36,418	33,225	35,861	33,757	34,199	-2,754	72.82	80.82
資本金	10,000								10,000	10,000	10,000	10,000	10,000		19.71	23.63
資本剰余金																
利益準備金																
任意積立金																
繰越利益剰余金	3,793								6,575	6,392	6,836	9,122	-1,885	-5,678	7.47	-4.45
自己株式																
<株主資本合計>	13,793								16,575	16,392	16,836	19,122	8,115	-5,678	27.18	19.18
評価換算差額等																
新株予約権																
少数株主持分																
[純資産の部合計]	13,793								16,575	16,392	16,836	19,122	8,115	-5,678	27.18	19.18
【負債純資産合計】	50,746								52,993	49,617	52,697	52,879	42,314	-8,432	100.00	100.00

買掛の残高日数45日で計算しています。

未払消費税の金額です。

7月に源泉の納付があります。

【合算】キャッシュフロー計算書(直接法)

自 平成20年04月01日 至 平成20年08月31日

法人 消費税：税込 原則課税
C 予算：予実管理 (不良8.12)

単位：千円

科目名	開始残高	19/09	19/10	19/11	19/12	20/01	20/02	20/03	20/04	20/05	20/06	20/07	20/08	年間目標	計画年計	計画月平均
現金売上																
売掛金入金									25,611	24,035	20,345	19,359	27,137	116,487	116,487	23,297
受取手形期日入金																
割引手形入金																
他の経常収入									245	247	198	270	199	1,159	1,159	232
利息配当金受取額																
営業収入合計									25,856	24,282	20,543	19,629	27,336	117,646	117,646	23,529
現金仕入(-)																
買掛金支払(-)									12,931	13,325	11,148	11,725	11,751	60,880	60,880	12,176
支払手形決済(-)									源泉納付金額1,050千円が含まれています。							
外注加工費支払(-)																
人件費支払(-)									3,121	3,825	3,121	4,171	3,121	17,359	17,359	3,472
製造経費支払(-)																
販売管理費支払(-)									2,875	7,027	6,962	6,993	11,454	35,311	35,311	7,062
未払金支払(-)									4,490					4,490	4,490	898
他経常支出等(-)																
役員賞与支払(-)																
利息割引料支払額(-)									10	10	10	9	9	48	48	10
営業支出合計(-)									23,427	24,187	21,241	22,898	26,335	118,088	118,088	23,618
法人税等支払額(-)									524					524	524	105
<営業キャッシュフロー>									1,905	95	-698	-3,269	1,001	-966	-966	-193
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(-)									100	100	100	100	100	500	500	100
固定資産取得(-)																
他の投資等支出(-)																
<投資キャッシュフロー>									-100	-100	-100	-100	-100	-500	-500	-100
<フリーキャッシュフロー>									1,805	-5	-798	-3,369	901	-1,466	-1,466	-293
短期借入金																
長期借入金																
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(-)									185	185	185	185	185	925	925	185
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>									-185	-185	-185	-185	-185	-925	-925	-185
<換算差額>																
<当座資金の増加>									1,620	-190	-983	-3,554	716	-2,391	-2,391	-478
<当座資金残高>	918								2,538	2,348	1,365	-2,189	-1,473		-1,473	
<固定性預金>	2,800								2,900	3,000	3,100	3,200	3,300		3,300	
<現預金合計>	3,718								5,438	5,348	4,465	1,011	1,827		1,827	
(経常収支比率 %)									107.95	100.39	96.71	85.72	103.80	99.19		

7月に資金がマイナスになる可能性があります。

【合算】合計キャッシュフロー

自 平成20年04月01日 至 平成20年08月31日

法人 消費税：税込 原則課税
C 予算： 予実管理（不良8.12）

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】	【外-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
19/09													918
19/10													
19/11													
19/12													
20/01													
20/02													
20/03													
20/04	25,856	23,951	1,905		100	-100	1,805		185	-185		1,620	2,538
20/05	24,282	24,187	95		100	-100	-5		185	-185		-190	2,348
20/06	20,543	21,241	-698		100	-100	-798		185	-185		-983	1,365
20/07	19,629	22,898	-3,269		100	-100	-3,369		185	-185		-3,554	-2,189
20/08	27,336	26,335	1,001		100	-100	901		185	-185		716	-1,473
年計	117,646	118,612	-966		500	-500	-1,466		925	-925		-2,391	

経常収支比率 99.19

【当座資金グラフ】



当座資金残高	918							2,538	2,348	1,365	-2,189	-1,473
固定性預金	2,800							2,900	3,000	3,100	3,200	3,300
現預金合計	3,718							5,438	5,348	4,465	1,011	1,827