予 算 実 績 対 比 表

デモＡＡＡ企業
損益計算書

2009年04月 ～ 2010年03月
（単位：千円）

勘定科目	予算 金額	予算 対売上	実績 金額	実績 対売上	予実差異 金額	予実差異 対売上	予実差異 達成率
売上高	24,651	99.9	132,403	95.2	107,751	436.5	537.1
売上高２	23	0.1	497	0.4	474	1.9	2169.1
売上高３	12	0.0	7,531	5.4	7,519	30.5	62755.
売上戻り高	0	0.0	1,381	1.0	1,381	5.6	0.0
[売上高]	24,686	100.0	139,049	100.0	114,363	463.3	563.3
期首商品棚卸高	0	0.0	3,621	2.6	3,621	14.7	0.0
期首製品棚卸高	0	0.0	2,032	1.5	2,032	8.2	0.0
仕入高	10,108	40.9	25,962	18.7	15,854	64.2	256.8
その他仕入高	-9	0.0	119	0.1	128	0.5	-1323.
期末製品棚卸高	0	0.0	5,214	3.7	5,214	21.1	0.0
製造原価	3,783	15.3	4,808	3.5	1,025	4.2	127.1
[売上原価]	13,882	56.2	31,329	22.5	17,447	70.7	225.7
【 売上総利益 】	10,804	43.8	107,720	77.5	96,916	392.6	997.1
役員報酬	35,000	141.8	30,000	21.6	-5,000	-20.3	85.7
給料手当	4,009	16.2	5,914	4.3	1,905	7.7	147.5
賞与	0	0.0	4,645	3.3	4,645	18.8	0.0
退職金	0	0.0	214	0.2	214	0.9	0.0
法定福利費	2,100	8.5	3,050	2.2	950	3.8	145.2
福利厚生費	0	0.0	488	0.4	488	2.0	0.0
[人件費]	41,109	166.5	44,311	31.9	3,202	13.0	107.8
荷造発送費	905	3.7	1,148	0.8	243	1.0	126.8
広告宣伝費	59	0.2	68	0.0	9	0.0	114.6
交際費	61	0.2	94	0.1	34	0.1	155.3
会議費	513	2.1	926	0.7	413	1.7	180.4
旅費交通費	445	1.8	1,528	1.1	1,083	4.4	343.5
通信費	552	2.2	704	0.5	152	0.6	127.4
販売手数料	1	0.0	1	0.0	0	0.0	95.2
消耗品費	188	0.8	221	0.2	33	0.1	117.4
事務用品費	78	0.3	365	0.3	287	1.2	465.4
修繕費	276	1.1	397	0.3	121	0.5	143.9
水道光熱費	897	3.6	1,571	1.1	674	2.7	175.1
新聞図書費	65	0.3	92	0.1	27	0.1	140.5
支払手数料	6	0.0	280	0.2	274	1.1	4646.7
支払保険料	8	0.0	8	0.0	0	0.0	100.0
車両費	676	2.7	948	0.7	272	1.1	140.2
リース料（販）	240	1.0	229	0.2	-11	0.0	95.2
地代家賃	220	0.9	538	0.4	318	1.3	244.7
賃借料	630	2.6	1,200	0.9	570	2.3	190.5
租税公課	16	0.1	16	0.0	0	0.0	100.0
貸倒繰入額（販）	65	0.3	65	0.0	0	0.0	100.0
雑費	15	0.1	32	0.0	17	0.1	207.2
[物件費]	5,917	24.0	10,429	7.5	4,512	18.3	176.2
[販売管理費]	47,026	190.5	54,740	39.4	7,714	31.2	116.4
【 営業損益 】	-36,223	-146.7	52,980	38.1	89,203	361.3	-146.3

損益計算書

勘定科目	予算 金額	予算 対売上	実績 金額	実績 対売上	予実差異 金額	予実差異 対売上	予実差異 達成率
受取利息	2,576	10.4	2,576	1.9	0	0.0	100.0
雑収入	303	1.2	288	0.2	-14	-0.1	95.2
[営業外収益]	2,879	11.7	2,864	2.1	-14	-0.1	99.5
【 営業外損益 】	2,879	11.7	2,864	2.1	-14	-0.1	99.5
【 経常損益 】	-33,344	-135.1	55,844	40.2	89,188	361.3	-167.5
【税引前当期純利益】	-33,344	-135.1	55,844	40.2	89,188	361.3	-167.5
【 当期純利益 】	-33,344	-135.1	55,844	40.2	89,188	361.3	-167.5

ＡＢＣ会計事務所
出力日：2011年07月27日

予 算 実 績 対 比 表

デモＡＡＡ企業
製造原価報告書

2009年04月 ～ 2010年03月
（単位：千円）

勘定科目	予算 金額	予算 対売上	実績 金額	実績 対売上	予実差異 金額	予実差異 対売上	予実差異 達成率
材料仕入高	3,000	79.3	3,357	69.8	357	9.4	111.9
[材料費]	3,000	79.3	3,357	69.8	357	9.4	111.9
旅費交通費	9	0.2	16	0.3	7	0.2	181.8
事務用品費	55	1.4	52	1.1	-3	-0.1	95.2
リース料（製）	720	19.0	1,383	28.8	663	17.5	192.1
[製造経費]	783	20.7	1,451	30.2	667	17.6	185.2
【 総製造費用 】	3,783	100.0	4,808	100.0	1,025	27.1	127.1
【 医療原価 】	3,783	100.0	4,808	100.0	1,025	27.1	127.1

営業報告書

勘定科目	予算 金額	予算 対売上	実績 金額	実績 対売上	予実差異 金額	予実差異 対売上	予実差異 達成率
売上高	24,686	27.5	139,049	-69.8	114,363	127.6	563.3
売上総利益	10,804	12.1	107,720	-54.1	96,916	108.1	997.1
販売管理費	47,026	52.5	54,740	-27.5	7,714	8.6	116.4
人件費	41,109	45.9	44,311	-22.2	3,202	3.6	107.8
外注費	783	0.9	1,451	-0.7	667	0.7	185.2
営業損益	-36,223	-40.4	52,980	-26.6	89,203	99.5	-146.3

ＡＢＣ会計事務所
出力日：2011年07月27日