

# マネジメントレポート

(株) × × 商事

御中

平成25年 5月 25日

## 1. 損益について

平成25年  
4月分データ

12月決算

中村秋市税理士事務所  
TEL 011-785-1521

当月比較(単月)					(単位:千円)	当期比較(累計額)				
当月	構成比	前年同月	構成比	増減		当期	構成比	前年同期	構成比	増減
16,510	100.0%	22,541	100.0%	△ 6,031	売上高	40,451	100.0%	44,970	100.0%	△ 4,519
10,334	62.6%	16,317	72.4%	△ 5,983	仕入高(変動費)	23,960	59.2%	28,119	62.5%	△ 4,159
6,176	37.4%	6,224	27.6%	△ 48	限界利益(粗利益)	16,491	40.8%	16,851	37.5%	△ 360
	100.0%		100.0%		人件費	11,087	100.0%	12,376	100.0%	△ 1,289
3,727	60.3%	4,010	64.4%	△ 283	その他経費(固定費)	2,930	67.2%	1,261	73.4%	△ 1,669
705	11.4%	520	8.4%	185	設備費	884	17.8%	527	7.6%	357
254	4.1%	120	1.9%	134	経常利益	1,590	5.4%	2,687	3.1%	△ 1,097
1,490	9.0%	1,574	7.0%	△ 84	償却費計上前経常利益	2,241	3.9%	3,011	6.0%	△ 1,097
							-		-	△ 770

## 2. 資金について

(1) お金は足りたか？

(単位:千円)

項目	当期実績		前年同期
経常収入	51,870		9,142千円
経常支出	42,102		122.3%
経常収支	9,768	←	△1,203千円
経常収支比率	123.2%	←	2,454千円
借入金増減	1,829	←	142千円
固定資産増減	1,487	←	5,627千円
その他収支	△ 301	←	
現預金増減	9,809	←	

(2) 運転資金の調達高は？

項目	当期	前期	差異
売上債権回転期間	68.9日	44.7日	24.2日
棚卸資産回転期間	30.9日	34.8日	-3.9日
買入債務回転期間	81.7日	75.8日	5.9日
運転資金の調達高	25,321千円	10,325千円	14,996千円
キャッシュ・フロー	1,630千円	1,914千円	△284千円

【コメント】

比較貸借対照表グラフ

固定資産  
 当座資産  
 固定負債  
 他流動資産  
 自己資本  
 流動負債

