

TKC電子工業株式会社  
代表取締役社長 山田 太郎 殿

第21期 第3四半期  
業 績 報 告 書

自：平成21年 4月 1日

至：平成21年12月31日

平成22年 1月10日

TKCコンピュータ会計事務所  
担当：鈴木 一郎 佐藤 弘

## 社長への業績報告書

### 1. 売上高の達成度

(1) 予算達成 100.0% (前年比100.9%)

(2) 前年比では伸びを示しているものの、重点商品の予算未達のため、売上は前年並みです。

### 2. 限界利益の確保

(1) 価格競争激化にもかかわらず、限界利益率41.6%を確保

### 3. 固定費の負担

(1) 予算比 100.1%です (前年比100.6%)

### 4. その他

(1) 経常利益が予算に88千円不足しています。

これは、重点商品の売上予算未達分が影響しています。

(2) 売上債権回転日数が増加しています。前期と比べ売上高が増加している分、必要資金が増加しています。このため、資金不足状態となっており、売上債権管理の徹底が望まれます。

科目別損益予算管理表

第20期(平成21年4月～平成21年12月) 期首から9ヵ月

番号：TKK電子工業株式会社

1頁  
作成：021\_2\_10(2007)  
(単位：千円)

勘定科目名	当 月 分										前 年 同 期 分									
	当月実績 (A)	当月予算 (B)	差額 (A-B)	比率 (A/B)	前年同月 (C)	前年比 (A/C)	当月実績 (D)	当月予算 (E)	比率 (D/E)	当月実績 (F)	当月予算 (G)	比率 (F/G)	前年同期 (H)	前年比 (F/H)	差額 (D-H)	比率 (D/H)				
売上高	8,095	11,683	-3,587	68.5	9,722	83.2	87,663	115,147	75.2	154,319	133.2	59.2	154,319	100.0	-75,656	64.3				
売上高	9,812	7,577	2,235	131.3	7,999	151.3	83,633	67,317	124.3	68,668	181.4	18.2	68,668	100.0	14,965	133.4				
売上高	298	561	-262	53.1	201	138.3	6,303	5,549	113.5	4,954	126.8	2.8	4,954	100.0	1,349	128.5				
売上高	126	15	111	816.6	0	126	360	0.1	135	27	5.0	62	27	34	194.4					
売上高	17,050	19,706	-2,656	86.5	17,793	101.9	177,369	172,564	102.8	178,766	100.0	6.3	178,766	100.0	-1,397	99.3				
売上高	12,060	12,060	0	100.0	11,815	101.6	12,503	12,503	100.0	12,503	100.0	6.3	12,503	100.0	0	100.0				
売上高	1,192	191	1,001	623.4	74	1,611	3,829	2.2	1,719	222.8	7.7	1,658	1.1	2,171	163.3					
売上高	11,687	13,988	-2,300	83.6	13,454	86.9	122,451	128,769	95.1	128,477	97.4	-3,316	128,477	100.0	-6,016	97.4				
売上高	12,060	12,060	0	100.0	11,607	103.9	11,266	11,266	100.0	11,266	100.0	6.3	11,266	100.0	0	100.0				
売上高	13,870	14,168	-297	98.0	13,717	100.7	128,353	127,354	100.8	127,354	100.0	0	127,354	100.0	0	100.0				
売上高	6,090	5,538	552	109.8	4,075	149.4	51,855	48,664	106.6	48,551	107.6	3,454	48,551	100.0	3,303	105.2				
売上高	845	971	-126	87.1	1,060	79.3	16,932	8,739	193.8	8,739	100.0	8,739	8,739	100.0	8,200	114.7				
売上高	0	0	0	0	28	0	1,251	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	160	14	146	1142.9	11	1317.4	1,214	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	13	63	-50	20.5	11	117.3	468	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	190	324	-134	58.6	240	79.2	1,492	3,954	37.8	3,514	42.4	-444	3,514	100.0	-844	68.4				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	1,290	1,290	0	100.0	1,490	86.6	11,266	11,266	100.0	11,266	100.0	6.3	11,266	100.0	0	100.0				
売上高	100	100	0	100.0	116	86.3	5,993	5,993	100.0	5,993	100.0	6.3	5,993	100.0	0	100.0				
売上高	60	60	0	100.0	71	84.5	4,171	4,171	100.0	4,171	100.0	6.3	4,171	100.0	0	100.0				
売上高	127	348	-221	36.5	10	1270.0	3,132	1.6	3,114	1.6	193.2	3,114	1.6	1,921	163.2					
売上高	64	44	20	144.5	46	139.1	1,679	1,679	100.0	1,679	100.0	6.3	1,679	100.0	0	100.0				
売上高	175	175	0	100.0	160	109.4	1,961	1,961	100.0	1,961	100.0	6.3	1,961	100.0	0	100.0				
売上高	20	20	0	100.0	11	181.8	1,232	1,232	100.0	1,232	100.0	6.3	1,232	100.0	0	100.0				
売上高	19	34	-15	55.9	11	172.7	1,232	1,232	100.0	1,232	100.0	6.3	1,232	100.0	0	100.0				
売上高	130	131	-1	99.2	131	99.2	1,214	1,214	100.0	1,214	100.0	6.3	1,214	100.0	0	100.0				
売上高	45	43	2	104.7	43	104.7	1,214	1,214	100.0	1,214	100.0	6.3	1,214	100.0	0	100.0				
売上高	54	161	-107	33.5	72	75.0	1,196	1,196	100.0	1,196	100.0	6.3	1,196	100.0	0	100.0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	174	148	26	117.6	132	131.8	1,499	1,499	100.0	1,499	100.0	6.3	1,499	100.0	0	100.0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	56	55	1	101.8	55	101.8	1,499	1,499	100.0	1,499	100.0	6.3	1,499	100.0	0	100.0				
売上高	56	55	1	101.8	55	101.8	1,499	1,499	100.0	1,499	100.0	6.3	1,499	100.0	0	100.0				
売上高	66	66	0	100.0	66	100.0	1,499	1,499	100.0	1,499	100.0	6.3	1,499	100.0	0	100.0				
売上高	56	108	-52	51.9	104	53.8	1,017	1,017	100.0	1,017	100.0	6.3	1,017	100.0	0	100.0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	4,624	5,307	-683	87.1	5,561	83.1	48,028	47,774	100.7	48,028	100.0	-254	48,028	100.0	-254	99.5				
売上高	146	231	-85	63.2	-1,495	1,651	3,927	1.7	4,182	1.2	471	6.3	4,182	1.2	-3,711	63.3				
売上高	756	78	678	970.9	790	969.6	1,499	792	190.5	1,499	134.0	11.1	792	11.1	707	106.7				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	0	48	-48	13.8	24	57.5	74	441	16.8	441	17.3	441	17.3	0	0	0				
売上高	762	137	625	551.9	154	500.6	1,113	600.4	185.6	1,113	100.0	6.3	1,113	100.0	0	100.0				
売上高	495	251	244	197.2	277	178.3	2,993	2,993	100.0	2,993	100.0	6.3	2,993	100.0	0	100.0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	48	0	48	0	0	0	461	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
売上高	447	281	166	159.1	273	163.7	3,124	2,829	110.4	3,124	100.0	6.3	3,124	100.0	0	100.0				
売上高	461	107	354	430.9	-1,102	1,564	967	0.6	1,076	0.6	-88	91.8	-88	91.8	100.0	100.0				

## 要 点 検 科 目 一 覧 表(予算対比)

第20期(平成21年 4月～平成21年12月 期首から 9か月)

商 号：TKC電子工業株式会社

作成：H21. 2. 10(21:10)

■ 予算対比の大きい固定費科目						(単位：千円)
順位	科 目 名	当 期	予 算	差 額	対 比	▼
1	販売員旅費	1,221	126	1,095	969.2	
2	修繕費	267	162	105	164.9	
3	減価償却費	579	396	183	146.3	
4	保険料	64	45	19	143.1	
5	保険料	597	432	165	138.3	
6	修繕費	320	234	86	137.1	
7	賃借料	270	207	63	130.5	
8	地代家賃	1,681	1,323	358	127.1	
9	ガス代	156	128	28	122.6	
10	事務員給与	6,883	5,634	1,249	122.2	
■ 予算差異の大きい固定費科目						(単位：千円)
順位	科 目 名	当 期	予 算	差 額	対 比	▼
1	従業員賞与	4,171	5,580	-1,408	74.8	
2	販売員給与	10,022	8,739	1,283	114.7	
3	租税公課	186	1,449	-1,262	12.9	
4	発送配達費	1,672	2,934	-1,261	57.0	
5	事務員給与	6,883	5,634	1,249	122.2	
6	貸金	10,045	11,178	-1,132	89.9	
7	販売員旅費	1,221	126	1,095	969.2	
8	雑損失	461	0	461	0.0	
9	支払利息割引料	2,663	2,259	404	117.9	
10	地代家賃	1,681	1,323	358	127.1	
【メモ】						

## 現状での期末業績の予測表

第20期(平成21年 4月～平成22年 3月)

商号：TKC電子工業株式会社

作成：H21. 2. 10(21:17)

(単位：千円)

行	項目	当期実績(A)		未経過月の予測(B)		当期決算の予測		前年比	予算比
		(21. 4-21. 12)		(22. 1-22. 3)		(A+B)			
1	純売上高	177,359	100.0	59,124	100.0	236,483	100.0	96.3	100.0
2	期首たな卸高	14,563	8.2	14,826	25.1	14,563	6.2	115.3	100.0
3	仕入高	69,064	38.9	22,970	38.9	92,034	38.9	92.1	98.9
4	外注加工費	33,244	18.7	11,057	18.7	44,301	18.7	94.9	100.2
5	他の変動費	1,515	0.9	504	0.9	2,019	0.9	69.5	213.4
6	月末たな卸高(△)	14,826	8.4	14,826	25.1	14,826	6.3	101.8	100.8
7	変動費合計	103,560	58.4	34,531	58.4	138,091	58.4	93.6	100.0
8	限界利益	73,798	41.6	24,593	41.6	98,391	41.6	100.4	100.0
9	人件費	51,818	29.2	17,270	29.2	69,088	29.2	92.9	99.3
10	他の固定費	13,161	7.4	4,569	7.7	17,730	7.5	100.8	96.8
11	設備費	7,831	4.4	2,249	3.8	10,080	4.3	88.0	111.6
12	たな卸高増減(△)								
13	固定費合計	72,811	41.1	24,088	40.7	96,899	41.0	93.7	100.0
14	経常利益	987	0.6	505	0.9	1,492	0.6		103.0
15	【固定費要圧縮額】	88	0.0						
16	【戦略予備費】			132	0.2	43	0.0		
17	目標経常利益	1,076	0.6	373	0.6	1,449	0.6		100.0

### 【予測(B)の前提条件】

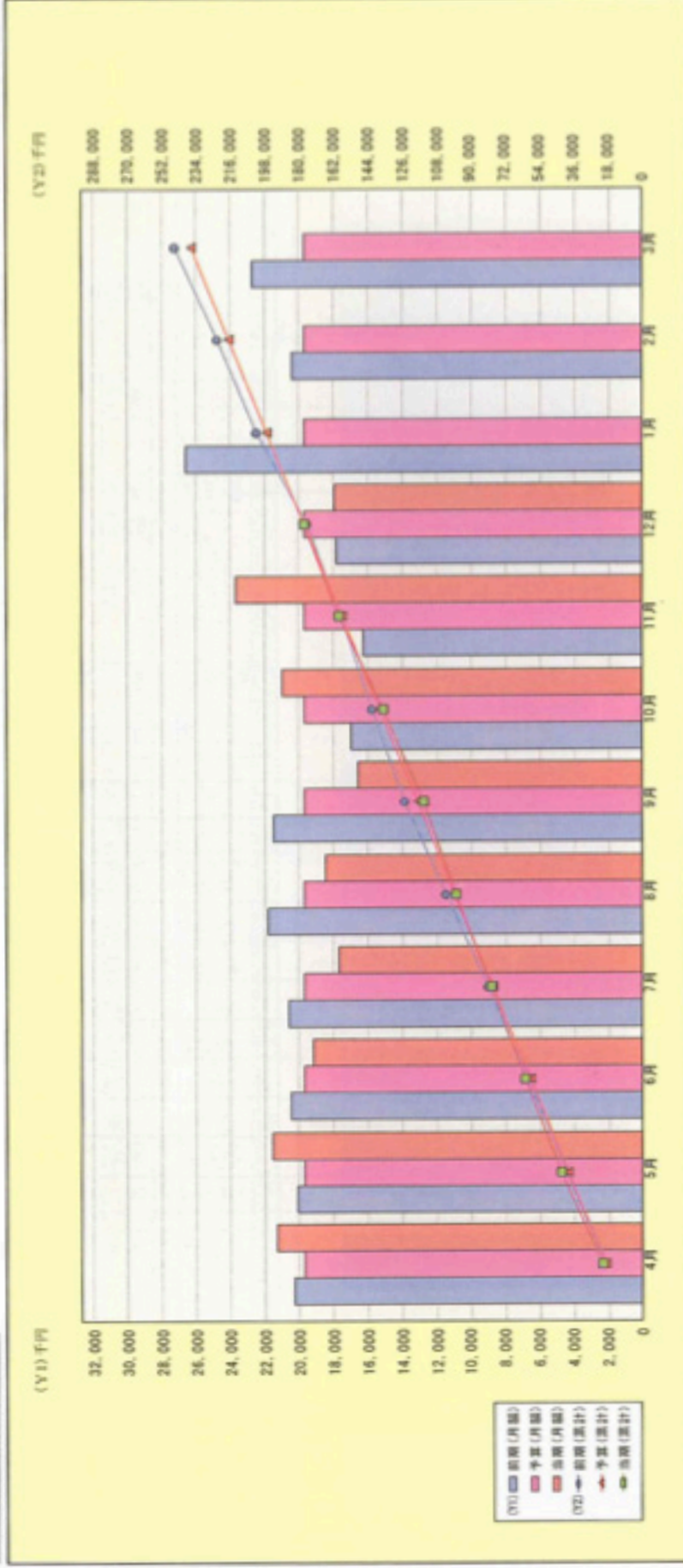
1. 売上高 : 予算で予測計算しています。
2. 変動費 : 当期予算の限界利益率で予測計算しています。
3. 人件費 : 当期の予算達成率で予測計算しています。
4. 他の固定費 : 予算で予測計算しています。

# 売上予算達成度グラフ

第20期（平成21年4月～平成21年12月 年度から9か月）

T.K.C.電子工業株式会社 様

作成：2021\_2\_10:01:16:52



(単位：千円)

項目	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	備考
予売上高予算(月額)	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	19,706	
売上高予算(累計A)	19,706	39,412	59,118	78,824	98,530	118,236	137,942	157,648	177,354	197,060	216,766	236,472	
実第20期売上高(月額)	21,291	21,592	19,159	17,792	18,462	16,099	20,953	23,677	17,050				
実第20期売上高(累計B)	21,291	42,884	62,013	79,716	98,179	114,779	135,732	159,409	177,259				
前第19期売上高(月額)	20,272	20,088	20,444	20,605	21,826	21,514	16,982	16,260	17,793	26,604	20,403	22,727	
前第19期売上高(累計C)	20,272	40,360	60,805	81,410	103,236	124,750	141,733	157,993	175,786	202,390	222,794	245,521	
対予算達成度(B/A)	108.0%	108.7%	104.9%	101.1%	99.6%	97.1%	98.4%	101.1%	100.0%	106.6%	103.2%	114.5%	
対前年比(B/C)	105.0%	106.2%	102.0%	97.9%	95.1%	92.0%	95.8%	100.9%	100.9%	100.9%	100.9%	100.9%	

T.K.C.電子工業株式会社 様







行 項 目	H21. 12(A)	H20. 12(B)	差異(A-B)	対比(A/B)	BAST(C)	差異(A-C)	対比(A/C)
1 総資本経常利益率	0.8%	-0.6%	1.4%		4.6%	-3.8%	17.4%
2 対前年売上高比率	100.9%	96.0%	4.9%	105.1%	104.7%	-3.8%	96.4%
3 限界利益率	41.6%	40.8%	0.8%	102.0%	61.7%	-20.1%	67.4%
4 売上高経常利益率	0.6%	-0.4%	1.0%		3.7%	-3.1%	16.2%
5 自己資本比率	21.9%	13.0%	8.9%	168.5%	46.3%	-24.4%	47.3%
6 総資本回転率	1.5回	1.7回	-0.2回	88.2%	1.2回	0.3回	125.0%
7 労働分配率	70.2%	72.6%	-2.4%	96.7%	70.6%	-0.4%	99.4%
8 流動比率	116.9%	101.9%	15.0%	114.7%	211.8%	-94.9%	55.2%

(注) BAST値は平成20年版を利用しています。

【メモ】