

経営実績報告書

計 画 期 間

第31期

2015年04月 ～ 2016年03月

報告月：6月

株式会社エムピー工業

(A 予算)

株式会社エムピー工業

2015年04月 ～ 2016年03月

【変動損益】

科目名	実績累計	計画累計	達成率	前期累計	前期比
売上高	128,754	130,111	98.96	123,666	104.11
〈損益分岐点売上高〉	125,061	123,731	101.07	121,149	103.23
〈経営安全率〉	2.87	4.90	58.57	2.04	140.69
商品仕入高					
材料費	41,757	42,209	98.93	40,063	104.23
外注加工費	33,621	33,964	98.99	32,308	104.06
製造変動費					
〔棚卸増減／変動分〕					
〔直接原価〕	75,378	76,173	98.96	72,371	104.15
販売変動費					
変動雑収入					
〔変動費計〕	75,378	76,173	98.96	72,371	104.15
【限界利益】	53,376	53,938	98.96	51,295	104.06
〈限界利益率〉	41.46	41.46	100.00	41.48	99.95
固定費／販売	34,218	33,372	102.54	33,110	103.35
固定費／製造	16,759	17,258	97.11	16,394	102.23
固定費／営業外	868	663	130.92	747	116.20
〔固定費合計〕	51,845	51,293	101.08	50,251	103.17
【差引利益】	1,531	2,645	57.88	1,044	146.65
〔棚卸増減／固定分〕					
【経常利益】	1,531	2,645	57.88	1,044	146.65

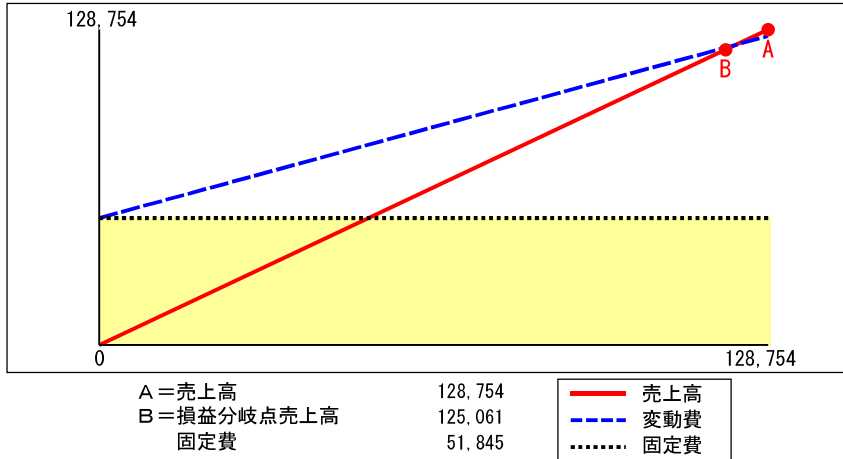
*固定費内訳

* 内、減価償却費	2,475	2,409	102.74	2,244	110.29
* 内、金融費用	868	876	99.09	960	90.42
* 内、共通費負担額					
〔人件費計〕	29,789	30,074	99.05	28,701	103.79
〈労働分配率〉	55.81	55.76	100.09	55.95	99.75

<参考>業績配分賞与

〈労働分配率〉（業賞含）55.81 55.76 100.09

【損益分岐点図表】



【要約貸借】

科目名	期首残高	当期実績	増減額
当座資金	10,438	7,235	-3,203
固定性預金	12,000	12,000	
売上債権	98,882	95,380	-3,502
有価証券			
（当座資産）	121,320	114,615	-6,705
棚卸資産	31,651	31,651	
仮払税金等		7,944	7,944
他の流動資産	14,011	14,011	
〔流動資産計〕	166,982	168,221	1,239
（有形固定資産）	92,090	93,615	1,525
（投資等その他資産）	16,774	16,774	
〔固定資産計〕	108,864	110,389	1,525
〔繰延資産〕			
【資産の部合計】	275,846	278,610	2,764
仕入債務	55,305	52,909	-2,396
短期借入金	24,320	24,320	
未払税金等	3,245	10,300	7,055
他の流動負債	43,336	40,193	-3,143
〔流動負債計〕	126,206	127,722	1,516
長期借入金	107,836	107,553	-283
他の固定負債			
〔固定負債計〕	107,836	107,553	-283
【負債の部合計】	234,042	235,275	1,233
資本金等	20,000	20,000	
剰余金等	21,804	23,335	1,531
他の純資産			
〔純資産の部合計〕	41,804	43,335	1,531
【負債・純資産合計】	275,846	278,610	2,764

【財務評価】

項目名	前期実績	当期実績
当座比率	96.13	89.74
固定長期適合率	72.75	73.16
自己資本比率	15.15	15.55
借入金対月商倍率（倍）	3.24	3.07
棚卸資産残高日数（日）	32.79	31.35
売上債権残高日数（日）	73.76	67.60
仕入債務残高日数（日）	70.46	64.05
運転資金日数バランス（日）	36.09	34.90
売上高経常利益率	0.53	1.19
総資本経常利益率	0.94	2.21
1人当たり売上高	24,465	25,751
1人当たり限界利益	10,129	10,675
1人当たり経常利益	129	306
1人当たり人件費	5,740	5,958
総従業員数（人）	20.00	20.00

【キャッシュフロー（簡便法）】

科目名	当期実績
税引前利益	1,531
減価償却費	2,475
引当金等の増加額	-3,143
特別損益調整	
売掛金の減少額	5,789
受取手形の減少額	-2,287
棚卸資産の減少額	
買掛金の増加額	-1,785
支払手形の増加額	1,004
未払金の増加額	-1,615
割引手形の増加額	
前受金の増加額	
未払消費税等の増加額	-819
その他の流動資産の減少額	
その他の流動負債の増加額	
税金等支払	-70
【営業キャッシュフロー】	1,080
有形無形固定資産の減少額	-4,000
他固定資産の減少額	
固定資産売却損益	
【投資キャッシュフロー】	-4,000
【フリーキャッシュフロー】	-2,920
短期借入金の増加額	
長期借入金の増加額	-283
他固定負債の増加額	
株主資本の増加額	
他純資産等の増加額	
その他特別損益	
【財務キャッシュフロー】	-283
【当座資金増減】	-3,203
【当座資金残高】	7,235
固定性預金	12,000
【現預金残高】	19,235

要約損益予実表／月次

報告年月：2015年06月

[千円] P. 1

株式会社エムピー工業

2015年04月 ～ 2016年03月

科目名	2015/06					累計					年計		
	実績	計画	達成率	前期同月	前期比	実績累計	計画累計	達成率	前期累計	前期比	計画	達成率	残予算
[売上高計]	41,286	41,778	98.82	39,654	104.12	128,754	130,111	98.96	123,666	104.11	515,001	25.00	386,247
[売上原価]	29,572	30,463	97.08	28,655	103.20	92,137	93,431	98.62	88,765	103.80	369,693	24.92	277,556
【売上総利益】	11,714	11,315	103.53	10,999	106.50	36,617	36,680	99.83	34,901	104.92	145,308	25.20	108,691
[販]販売変動費													
[販]人件費	6,452	6,721	96.00	6,126	105.32	19,060	19,127	99.65	18,378	103.71	75,468	25.26	56,408
[販]減価償却費	444	311	142.77	336	132.14	1,332	933	142.77	1,008	132.14	3,798	35.07	2,466
[販]地代家賃・賃借料	682	682	100.00	682	100.00	2,046	2,046	100.00	2,046	100.00	8,184	25.00	6,138
[販]租税公課	64	95	67.37	95	67.37	245	285	85.96	285	85.96	1,140	21.49	895
—													
—													
—													
—													
その他	4,053	3,865	104.86	3,998	101.38	11,535	10,981	105.05	11,393	101.25	43,064	26.79	31,529
[販売費一般管理費計]	11,695	11,674	100.18	11,237	104.08	34,218	33,372	102.54	33,110	103.35	131,654	25.99	97,436
【営業利益】	19	-359	-5.29	-238	-7.98	2,399	3,308	72.52	1,791	133.95	13,654	17.57	11,255
(営業外収益)		83		83			249		249		996		996
(営業外費用)	289	301	96.01	329	87.84	868	912	95.18	996	87.15	3,471	25.01	2,603
* 内、金融費用	289	289	100.00	317	91.17	868	876	99.09	960	90.42	3,327	26.09	2,459
【共通費負担前利益】	-270	-577	46.79	-484	55.79	1,531	2,645	57.88	1,044	146.65	11,179	13.70	9,648
共通費負担額													
【経常利益】	-270	-577	46.79	-484	55.79	1,531	2,645	57.88	1,044	146.65	11,179	13.70	9,648
(特別利益)													
(特別損失)													
【税引前利益】	-270	-577	46.79	-484	55.79	1,531	2,645	57.88	1,044	146.65	11,179	13.70	9,648
法人税、住民税等											920		920
法人税等調整額													
少数株主損益													
【当期利益】	-270	-577	46.79	-484	55.79	1,531	2,645	57.88	1,044	146.65	10,259	14.92	8,728
(材料費)	13,389	13,553	98.79	12,838	104.29	41,757	42,209	98.93	40,063	104.23	167,069	24.99	125,312
(外注加工費)	10,781	10,904	98.87	10,381	103.85	33,621	33,964	98.99	32,308	104.06	134,432	25.01	100,811
[製]製造変動費													
[製]労務費	3,412	3,931	86.80	3,441	99.16	10,729	10,947	98.01	10,323	103.93	42,948	24.98	32,219
[製]減価償却費	381	492	77.44	412	92.48	1,143	1,476	77.44	1,236	92.48	5,904	19.36	4,761
[製]地代家賃・賃借料	748	739	101.22	739	101.22	2,244	2,244	100.00	2,244	100.00	8,978	24.99	6,734
[製]租税公課													
—													
—													
—													
—													
その他	861	844	102.01	844	102.01	2,643	2,591	102.01	2,591	102.01	10,362	25.51	7,719
[総製造経費]	29,572	30,463	97.08	28,655	103.20	92,137	93,431	98.62	88,765	103.80	369,693	24.92	277,556
期首仕掛品棚卸高						2,421	2,421	100.00	2,723	88.91	2,421	100.00	
期末仕掛品棚卸高						2,421	2,421	100.00	2,723	88.91	2,421	100.00	
他勘定振替													
【当期総製造原価】	29,572	30,463	97.08	28,655	103.20	92,137	93,431	98.62	88,765	103.80	369,693	24.92	277,556

売上予実一覧表(商品別)

報告年月：2015年06月

[千円] P. 1

株式会社エムピー工業

2015年04月 ～ 2016年03月

商品名		2015/04	2015/05	2015/06	2015/07	2015/08	2015/09	2015/10	2015/11	2015/12	2016/01	2016/02	2016/03	年計	経過累計	達成率 残予算
【Lv1】 A製品	前期															
	計画	24,174	21,181	21,408	24,174	22,791	20,024	19,219	18,641	24,174	21,408	21,408	25,557	264,159	66,763	26.07
	実績	24,093	22,127	22,635										68,855	68,855	195,304
	達成率	99.66	104.47	105.73										26.07	103.13	
	差額	-81	946	1,227										-195,304	2,092	
【Lv1】 B製品	前期															
	計画	18,658	16,534	16,695	18,658	17,677	15,713	15,141	14,731	18,658	16,695	16,695	19,640	205,495	51,887	23.13
	実績	18,140	15,177	14,213										47,530	47,530	157,965
	達成率	97.22	91.79	85.13										23.13	91.60	
	差額	-518	-1,357	-2,482										-157,965	-4,357	
【Lv1】 C製品	前期															
	計画	4,150	3,636	3,675	4,150	3,912	3,438	3,299	3,200	4,150	3,675	3,675	4,387	45,347	11,461	27.28
	実績	4,387	3,544	4,438										12,369	12,369	32,978
	達成率	105.71	97.47	120.76										27.28	107.92	
	差額	237	-92	763										-32,978	908	
<総合計>	前期															
	計画	46,982	41,351	41,778	46,982	44,380	39,175	37,659	36,572	46,982	41,778	41,778	49,584	515,001	130,111	25.00
	実績	46,620	40,848	41,286										128,754	128,754	386,247
	達成率	99.23	98.78	98.82										25.00	98.96	
	差額	-362	-503	-492										-386,247	-1,357	

損益計算書／月計

[千円] P. 1

株式会社エムピー工業

2015年04月 ～ 2016年03月

<合計損益>

科目名	前 期	2015/04(実)	2015/05(実)	2015/06(実)	2015/07	2015/08	2015/09	2015/10	2015/11	2015/12	2016/01	2016/02	2016/03	年間目標	増減率	計画月平均
売上高	489,307	46,620	40,848	41,286	46,982	44,380	39,175	37,659	36,572	46,982	41,778	41,778	49,584	513,644	4.97	42,766
内部売上高																
【売上高計】	489,307	46,620	40,848	41,286	46,982	44,380	39,175	37,659	36,572	46,982	41,778	41,778	49,584	513,644	4.97	42,766
期首商品棚卸高																
期首製品棚卸高	18,181	18,172												18,172	-0.05	
商品仕入高																
内部仕入高																
【当期総製造原価】	352,351	32,809	29,756	29,572	33,158	31,542	28,313	27,336	26,699	33,581	29,929	29,929	34,776	367,400	4.27	30,585
期末商品棚卸高																
期末製品棚卸高	18,172	18,172												18,172		
他勘定振替																
【売上原価】	352,360	32,809	29,756	29,572	33,158	31,542	28,313	27,336	26,699	33,581	29,929	29,929	34,776	367,400	4.27	30,585
【売上総利益】	136,947	13,811	11,092	11,714	13,824	12,838	10,862	10,323	9,873	13,401	11,849	11,849	14,808	146,244	6.79	12,181
【販売費一般管理費計】	131,541	11,434	11,089	11,695	11,200	10,966	10,498	10,263	10,263	12,089	10,732	10,765	11,506	132,500	0.73	10,920
【営業利益】	5,406	2,377	3	19	2,624	1,872	364	60	-390	1,312	1,117	1,084	3,302	13,744	154.24	1,261
受取利息																
受取配当金																
変動雑収入																
為替差益																
貸倒引当金戻入																
他の営業外収益	996				83	83	83	83	83	83	83	83	83	747	-25.00	83
(営業外収益)	996				83	83	83	83	83	83	83	83	83	747	-25.00	83
支払利息	3,669	287	292	289	277	275	272	268	265	262	259	255	252	3,253	-11.34	265
手形売却損																
繰延資産償却																
為替差損																
他の営業外費用	144				12	12	12	12	12	12	12	12	12	108	-25.00	12
(営業外費用)	3,813	287	292	289	289	287	284	280	277	274	271	267	264	3,361	-11.85	277
【共通費負担前利益】	2,589	2,090	-289	-270	2,418	1,668	163	-137	-584	1,121	929	900	3,121	11,130	329.90	1,067
共通費負担額																
共通費配賦額																
【経常利益】	2,589	2,090	-289	-270	2,418	1,668	163	-137	-584	1,121	929	900	3,121	11,130	329.90	1,067
固定資産売却益																
投資有価証券売却益																
他の特別利益																
(特別利益)																
資産除却損																
固定資産売却損																
投資有価証券売却損																
特別減価償却費																
業績配分賞与																
他の特別損失																
(特別損失)																
【税引前利益】	2,589	2,090	-289	-270	2,418	1,668	163	-137	-584	1,121	929	900	3,121	11,130	329.90	1,067
法人税、住民税等	70												911	911	1,201.43	101
法人税等調整額																
少数株主損益																
【当期利益】	2,519	2,090	-289	-270	2,418	1,668	163	-137	-584	1,121	929	900	2,210	10,219	305.68	965
配当																

キャッシュフロー計算書(直接法)

[千円] P. 1

株式会社エムピー工業

2015年04月 ~ 2016年03月

科目名	前 期	2015/04(実)	2015/05(実)	2015/06(実)	2015/07	2015/08	2015/09	2015/10	2015/11	2015/12	2016/01	2016/02	2016/03	年間目標	増減率	計画月平均
現金売上																
売掛金入金																
受取手形期日入金					46,460	45,685	48,319	47,646	43,675	40,930	42,116	46,217	46,816	407,864		45,318
割引手形入金																
他の経常収入					90	90	90	90	90	90	90	90	90	810		90
利息配当金受取収入																
【営業収入計】					46,550	45,775	48,409	47,736	43,765	41,020	42,206	46,307	46,906	408,674		45,408
現金仕入																
買掛金支払																
支払手形決済					-26,919	-26,914	-28,314	-27,657	-25,380	-23,959	-24,910	-27,159	-27,334	-238,546		-26,505
外注加工費支払																
人件費支払					-8,700	-8,700	-8,700	-8,700	-8,700	-15,978	-8,700	-8,700	-8,700	-85,578		-9,509
製造経費支払					-1,900	-1,804	-1,613	-1,519	-1,519	-1,900	-1,710	-1,710	-1,993	-15,668		-1,741
販売管理費支払					-5,046	-4,792	-4,288	-4,034	-4,034	-5,447	-4,539	-4,539	-5,297	-42,016		-4,668
未払金支払																
他の経常支出等					-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-13	-117		-13
利息割引料支払					-277	-275	-272	-268	-265	-262	-259	-255	-252	-2,385		-265
【営業支出計】					-42,855	-42,498	-43,200	-42,191	-39,911	-47,559	-40,131	-42,376	-43,589	-384,310		-42,701
消費税支払						-2,520			-2,520			-2,520		-7,560		-840
税金等支払																
【営業キャッシュフロー】					3,695	757	5,209	5,545	1,334	-6,539	2,075	1,411	3,317	16,804		1,867
定期預金の払戻収入																
定期預金の預入支出																
有形固定資産売却収入																
有形固定資産取得支出												-3,240		-3,240		-360
その他投資等売却収入																
その他投資等取得支出																
【投資キャッシュフロー】												-3,240		-3,240		-360
【フリーキャッシュフロー】					3,695	757	5,209	5,545	1,334	-6,539	2,075	-1,829	3,317	13,564		1,507
短期借入収入																
短期借入金返済支出																
長期借入収入																
長期借入金返済支出					-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-12,447		-1,383
株式発行・自己株売却収入																
減資・自己株取得支出																
配当金支払																
その他負債純資産増加収入																
その他負債純資産減少支出																
【財務キャッシュフロー】					-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-1,383	-12,447		-1,383
【当座資金換算差額】																
【当座資金増減額】					2,312	-626	3,826	4,162	-49	-7,922	692	-3,212	1,934	1,117		124
【当座資金残高】	10,438	7,576	11,318	7,235	9,547	8,921	12,747	16,909	16,860	8,938	9,630	6,418	8,352	8,352	-19.98	
固定性預金	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000		
【現預金残高】	22,438	19,576	23,318	19,235	21,547	20,921	24,747	28,909	28,860	20,938	21,630	18,418	20,352	20,352	-9.30	