

# 変動損益計算書

部門: 全社

対象期間 2019年01月～2019年06月

単位: 千円

項目名	前々期(2017/06/30)		前期(2018/06/30)		当期(2019/06/30)		対前期 増減額	対前期比
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比		
売上高	109,319	100.00%	107,207	100.00%	109,316	100.00%	2,109	101.97%
仕入高	29,292	26.79%	16,611	15.49%	16,982	15.53%	370	102.23%
外注費	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	-
その他変動費	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	-
変動費合計	29,292	26.79%	16,611	15.49%	16,982	15.53%	370	102.23%
限界利益	80,027	73.21%	90,595	84.51%	92,334	84.47%	1,739	101.92%
役員報酬	3,060	2.80%	15,360	14.33%	14,360	13.14%	-1,000	93.49%
従業員給与等	36,541	33.43%	44,407	41.42%	41,407	37.88%	-3,000	93.24%
その他人件費	1,583	1.45%	281	0.26%	281	0.26%	1	100.00%
人件費合計	41,185	37.67%	60,048	56.01%	56,048	51.27%	-4,000	93.34%
減価償却費	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	-
地代家賃等	1,260	1.15%	1,401	1.31%	1,401	1.28%	1	100.00%
製造費用	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	-
金融費用	-15	-0.01%	-15	-0.01%	-15	-0.01%	0	100.00%
その他固定費	19,202	17.57%	17,572	16.39%	2,909	2.66%	-14,663	16.56%
営業外損益	-674	-0.62%	-822	-0.77%	-535	-0.49%	287	65.08%
固定費合計	60,957	55.76%	78,184	72.93%	59,808	54.71%	-18,376	76.50%
経常利益	19,070	17.44%	12,412	11.58%	32,526	29.75%	20,115	262.07%

## ◆変動損益分析値

損益分岐点売上高	83,269 千円	92,519 千円	70,807 千円
月平均従業員数	10.00 人	15.00 人	12.50 人
1人あたり売上高(月)	1,822 千円	1,191 千円	1,458 千円
1人あたり付加価値(月)	1,334 千円	1,007 千円	1,231 千円
1人あたり人件費(月)	686 千円	667 千円	747 千円
限界利益率	73.21 %	84.51 %	84.47 %
固定費率	55.76 %	72.93 %	54.71 %
経営安全率	23.83 %	13.70 %	35.23 %
付加価値率	73.21 %	84.51 %	84.47 %
労働分配率	51.46 %	66.28 %	60.70 %

損益分岐点売上高	固定費合計/限界利益率
月平均従業員数	人数の期間計/期間
1人あたり売上高(月)	月平均売上高/月平均従業員数
1人あたり付加価値(月)	月平均付加価値額/月平均従業員数
1人あたり人件費(月)	月平均人件費/月平均従業員数
限界利益率	(限界利益/売上高)×100
固定費率	(固定費合計/売上高)×100
経営安全率	{1-(損益分岐点売上高/売上高)}×100
付加価値率	(付加価値額/売上高)×100
労働分配率	(人件費計/付加価値額)×100
	月平均売上高=売上高の期間計/期間
	付加価値額=売上高-(仕入高+外注費)
	月平均付加価値額=付加価値額の期間計/期間
	月平均人件費=人件費計の期間計/期間