

【月次報告書】

2021 年 1 月 ~ 9 月 まで

【単位：万円】

① 前期との比較

【 9 ヵ月対比】			
・	売上	660 (前期比 + 80)	
・	仕入	165 (前期比 + 25)	
・	経費	254 (前期比 - 22)	
・	雑収入	98 (前期比 + 56)	
・	利益	339 (前期比 + 133)	
※	月平均売上高	73 (前期: 48)	
※	日平均売上高	2.8 (前期: 1.9)	
※	原価率	25.0% (前期: 21.9)	

② 当期年間予測と理想との比較

【 9 ヵ月実績 + 3 ヵ月予測 = 年間予測】				※12月経費15万+消費税25万			
・	売上	660 (実績) + 400 (予測)	=	1,060 (年間予測)	←税込1,100万超の場合、翌々年は課税事業者		
・	仕入	165 (実績) + 100 (予測)	=	265 (年間予測)			
・	経費	254 (実績) + 40 (予測)	=	294 (年間予測)			
・	雑収入	98 (実績) + 15 (予測)	=	113 (年間予測)			
・	決算修正		=	27	←一年収		
・	利益		=	587 (年間予測)			
※	所得			343 (予測)	343		
※	税金・社保(予測)	所得税	27 (2022年3月期限)				
		住民税	35 (2022年6月より)				
		事業税	15 (2022年8-11月)				
		消費税	28 (2022年3月期限)				
		国民健康保険	54 (2021年6月より)				
		国民年金	19 (一定/毎月)				
		合計		178			
※	実際売上高(年間予測)	1,060	月 88.33				
※	損益分岐点売上	392 (予測比 + 668)	月 33	(固定費	294	月 25)	
※	〃(借入考慮)	472 (予測比 + 588)	月 39	(固定費	354	月 30)	
※	〃(借入と生活費考慮)	872 (予測比 + 188)	月 73	(固定費	654	月 55)	

③ 資金繰り(投資の回収状況と借入返済状況)

【 投資の回収状況】

	+	-	残高
投資金額	2,204		2,204 済
回収金額(2018)		234	1,970 済
回収金額(2019)		276	1,694 済
回収金額(2020)		298	1,396 済
回収金額(2021) 予測		165	1,232

【 借入の返済状況】

	+	-	残高
借入金額	300		300 済
返済金額(2018)		30	270 済
返済金額(2019)		60	210 済
返済金額(2020)		60	150 済
返済金額(2021)		60	90
返済金額(2022)		60	30
返済金額(2023)		30	0

※	原価率	25.0%
※	貢献利益率	100.0% 75.0%
※	決算修正	減価償却費 23
		敷金償却等 4
		27
※	所得控除	65万控除 65
		基礎控除 48
		社保控除 24
		生保控除 12
		小規模共済 84 実行と仮定
		地震 2
		医療費 10
		245
※	固定費	借入返済 5
		生活費 25
		60
300		300
※	投資	改装費 1845
		設備費 356
		その他 3
		2,204
※	借入	政策国庫 総額
		月返済額 5
		返済月数 60