

bixid機能紹介

専用月次レポート



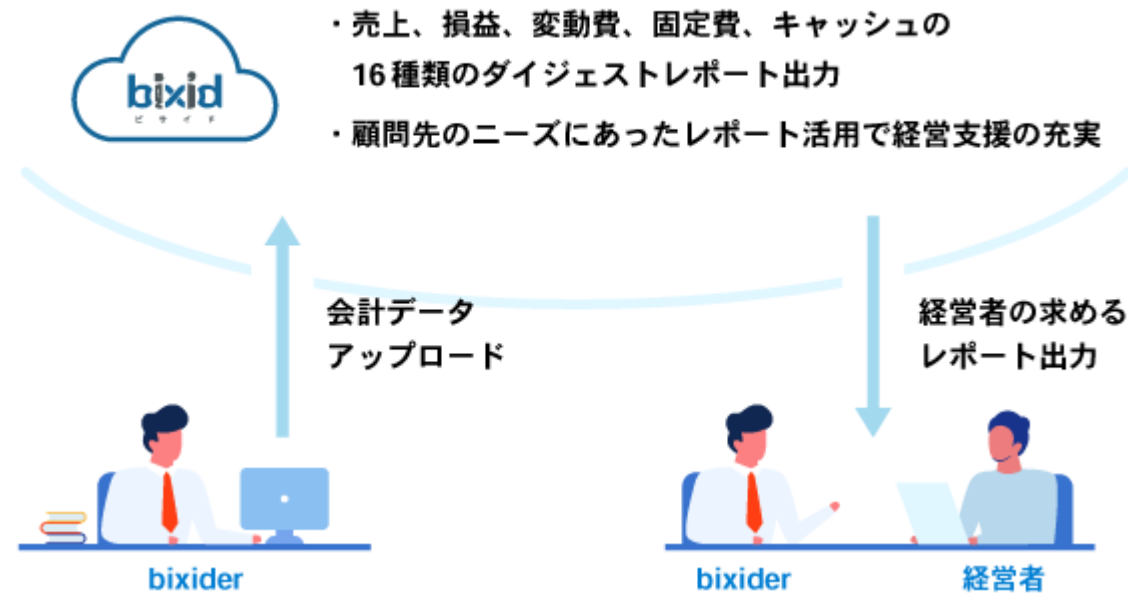
報告業務

bixider限定機能

毎月の報告をもっと豊富に

専用月次レポートは売上、損益、変動費、固定費、キャッシュなどのダイジェストレポート16種類をワンクリックで出力できる**bixiderプランを契約している会計事務所限定の機能**となります。

ライトプラン、シミュレーションプランを利用している顧問先に提供でき、顧問先のニーズに合ったレポートを活用することで、経営支援の充実を図ることができます。



月次ダイジェスト

月次ダイジェスト [20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

中央の「キャッシュの動き」でキャッシュ（現金・預金）の増減を確認し、右の「主要資産・資本勘定の動き」の「キャッシュ」が1ヵ月でいく
ら増減したのか確認してください。ご自身の資金残高の感覚と合っていますか？また、資金が増えた理由、資金が減った理由をお考え下さい。

株式会社 ビサイド

営業成績

項目名		6月	経過累計	前期比	売上比
売上高	前期	16,564	60,156	93.1%	100.0%
	実績	16,782	56,000	-4,156	100.0%
変動費	前期	5,437	19,200	89.4%	31.9%
	実績	5,446	17,174	-2,026	30.7%
限界利益 (売上高-変動費)	前期	11,127	40,956	94.8%	68.1%
	実績	11,335	38,825	-2,130	69.3%
固定人件費	前期	6,838	21,398	93.0%	35.6%
	実績	6,494	19,900	-1,498	35.5%
戦略固定費	前期	3,186	9,077	90.7%	15.1%
	実績	2,926	8,232	-845	14.7%
一般固定費	前期	4,527	14,655	84.0%	24.4%
	実績	4,035	12,307	-2,348	22.0%
固定費 (vs 限界利益)	前期	14,551	45,130	89.6%	75.0%
	実績	13,465	40,439	-4,691	72.2%
本業利益 ※重要	前期	-3,423	-4,174	38.6%	-6.9%
	実績	-2,119	-1,613	2,561	-2.9%
本業外収益	前期	34	87	682.6%	0.1%
	実績	431	592	505	1.1%
特別損益 (売却)	前期	0	0	----	0.0%
	実績	0	0	0	0.0%
税引前利益	前期	-3,389	-4,088	25.0%	-6.8%
	実績	-1,688	-1,021	3,066	-1.8%
法人税等	前期	0	0	----	0.0%
	実績	0	0	0	0.0%
当期純利益	前期	-3,389	-4,088	25.0%	-6.8%
	実績	-1,688	-1,021	3,066	-1.8%

項目名		6月	経過累計	前期比
従業員数	前期	29人	29人	34.5%
	実績	10人	10人	-19人

キャッシュの動き

項目名		6月	経過累計
当期純利益	前期	-3,389	-4,088
	実績	-1,688	-1,021
非現金支出	前期	1,815	5,446
	実績	2,073	6,218
利益+非現金支出	前期	-1,574	1,358
	実績	385	5,197
未収未払 (タイムラグ)	前期	-1,770	2,190
	実績	572	-4,122
営業CF ※重要※	前期	-3,344	3,548
	実績	957	1,075
資産売却等	前期	0	0
	実績	0	0
資金調達等	前期	40,253	40,701
	実績	315	996
C I F (資金流入)	前期	36,908	44,249
	実績	1,272	2,071
借入金返済	前期	-4,335	-15,288
	実績	-5,047	-17,407
設備投資等	前期	-909	-1,656
	実績	-180	-600
C O F (資金流出)	前期	-5,244	-16,944
	実績	-5,227	-18,007
キャッシュ増減	前期	31,664	27,306
	実績	-3,955	-15,937

主要資産・資本勘定の動き

項目名	前月残高	6月変動	6月残高
キャッシュ	32,747	-3,955	28,792
売上債権	9,447	-152	9,295
当座資産	51,524	-3,957	47,567
棚卸資産	7,255	0	7,255
流動資産	79,456	-3,256	76,200
固定資産	412,599	-2,043	410,556
総資産	492,055	-5,299	486,756
仕入債務	12,712	-51	12,661
短期借入金	20,000	0	20,000
流動負債	43,377	1,122	44,499
長期借入金	130,926	-4,401	126,525
固定負債	150,876	-4,732	146,144
負債	194,254	-3,611	190,643
繰越利益	287,801	-1,688	286,113
純資産	297,801	-1,688	296,113
負債・純資産	492,055	-5,299	486,756
今後支払う予定の主な税金			-71
源泉税 ※預り金残高			-4,103
法人税	11月	予定	685
消費税	11月	予定	1,905
来期納付分消費税 ※税抜経理限定			1,443
(仮受消費税 3,749)			仮払消費税 2,306)

主要経営指標 (経過累計または残高を利用して簡易計算)

ROA (全財産獲得利益率)	前期 実績	-3.0% -0.8%	2.2%	売上債権回転日数 (売上入金必要日数)	前期 実績	15日 15日	0日	仕入債務回転日数 (仕入支払額予定日数)	前期 実績	74日 71日	-3日	流動比率 (一年内債務支払能力)	前期 実績	210.5% 171.2%	-39.3%
自己資本比率 (返済義務無し割合)	前期 実績	53.3% 60.8%	7.5%	固定長期適合率 (固定資産の支払能力)	前期 実績	88.1% 92.8%	4.7%	債務償還年数 (返済実効的期間)	前期 実績	29.0年 85.4年	56.4年	借入金対月商倍率 (借入金対売上)	前期 実績	11.1ヵ月 8.9ヵ月	-2.2ヵ月
一人当たり売上高 (パーヘッド)	前期 実績	8,297 22,400	14,103												

月次損益ダイジェスト

月次損益ダイジェスト [20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

売上高と本業利益に注目してください。売上高は増えていますか？減っていますか？本業利益は売上高に対して10%を実現していますか？売上高の増減の原因を確認してください。本業利益10%を実現するために、変動費率は何%？固定費の金額はいくら？・・・をお考え下さい。

株式会社 ビサイド

(単位：千円)

項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	経過累計	前期比	売上比	年計
売上高	前期 実績	18,812 17,954	24,779 21,264	16,564 16,782	18,965 18,965	24,710 24,710	20,258 20,258	20,901 20,901	24,257 24,257	25,262 25,262	19,712 19,712	15,550 15,550	23,632 23,632	60,156 56,000	93.1% -4,156	100.0% 100.0%	253,403 249,248
材料原価	前期 実績	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	— 0	0.0% 0.0%	0 0
商品仕入原価	前期 実績	6,613 5,974	6,766 5,176	5,244 5,157	5,692 5,692	6,574 6,574	5,651 5,651	4,878 4,878	5,521 5,521	8,064 8,064	5,343 5,343	5,503 5,503	6,248 6,248	18,623 16,308	87.6% -2,314	31.0% 29.1%	72,096 69,782
外注費	前期 実績	192 289	192 289	192 289	192 192	192 192	259 259	244 244	250 250	246 246	244 244	275 275	192 192	578 866	150.0% 289	1.0% 1.5%	2,673 2,962
その他変動費	前期 実績	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	— 0	0.0% 0.0%	0 0
変動費	前期 実績	6,805 6,263	6,958 5,465	5,437 5,446	5,884 5,884	6,766 6,766	5,910 5,910	5,122 5,122	5,771 5,771	8,309 8,309	5,587 5,587	5,779 5,779	6,441 6,441	19,200 17,174	89.4% -2,026	31.9% 30.7%	74,770 72,744
限界利益 (売上高-変動費)	前期 実績	12,007 11,691	17,821 15,799	11,127 11,335	13,081 13,081	17,943 17,943	14,348 14,348	15,779 15,779	18,487 18,487	16,953 16,953	14,124 14,124	9,771 9,771	17,191 17,191	40,955 38,825	94.8% -2,130	68.1% 69.3%	178,634 176,504
固定人件費	前期 実績	7,130 6,710	7,430 6,696	6,838 6,494	7,144 7,144	9,398 9,398	6,592 6,592	6,886 6,886	7,093 7,093	7,526 7,526	6,850 6,850	6,355 6,355	7,584 7,584	21,398 19,900	93.0% -1,498	35.6% 35.5%	86,824 85,326
戦略固定費	前期 実績	3,338 2,497	2,554 2,809	3,186 2,926	2,542 2,542	2,508 2,508	3,262 3,262	2,985 2,985	3,588 3,588	2,551 2,551	2,631 2,631	2,449 2,449	4,811 4,811	9,077 8,232	90.7% -845	15.1% 14.7%	36,405 35,559
一般固定費	前期 実績	5,365 4,318	4,763 3,954	4,527 4,035	4,332 4,332	3,939 3,939	4,225 4,225	4,621 4,621	3,990 3,990	4,064 4,064	4,954 4,954	3,791 3,791	3,879 3,879	14,655 12,307	84.0% -2,348	24.4% 22.0%	52,450 50,102
固定費 (= 限界利益)	前期 実績	15,833 13,525	14,747 13,459	14,551 13,455	14,018 14,018	15,845 15,845	14,079 14,079	14,491 14,491	14,670 14,670	14,141 14,141	14,435 14,435	12,595 12,595	16,275 16,275	45,130 40,439	89.6% -4,691	75.0% 72.2%	175,678 170,987
本業利益 ※重要	前期 実績	-3,825 -1,834	3,074 2,340	-3,423 -2,119	-937 -937	2,098 2,098	269 269	1,287 1,287	3,817 3,817	2,812 2,812	-310 -310	-2,823 -2,823	917 917	-4,174 -1,613	38.6% 2,561	-6.9% -2.9%	2,955 5,517
本業外収益	前期 実績	34 73	19 87	34 431	26 26	-6 -6	42 42	17 17	19 19	666 666	237 237	46 46	149 149	87 592	682.6% 505	0.1% 1.1%	1,282 1,787
特別損益 (営業)	前期 実績	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	-1,156 0	0 0	— 0	0.0% 0.0%	-1,156 0
税引前利益	前期 実績	-3,791 -1,761	3,093 2,427	-3,389 -1,688	-911 -911	2,092 2,092	312 312	1,304 1,304	3,836 3,836	3,478 3,478	-73 -73	-2,777 -2,777	-90 1,066	-4,088 -1,021	25.0% 3,066	-6.8% -1.8%	3,082 7,304
法人税等	前期 実績	0 0	0 0	0 0	3 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	1,517 0	0 0	— 0	0.0% 0.0%	1,521 0
当期純利益	前期 実績	-3,791 -1,761	3,093 2,427	-3,389 -1,688	-915 -911	2,092 2,092	311 312	1,304 1,304	3,836 3,836	3,478 3,478	-73 -73	-2,777 -2,777	-1,607 1,066	-4,088 -1,021	25.0% 3,066	-6.8% -1.8%	1,561 7,304

予測税額（繰越欠損取崩額、均等割、予定納税は前期の【納税申告情報】をもとに計算しています）

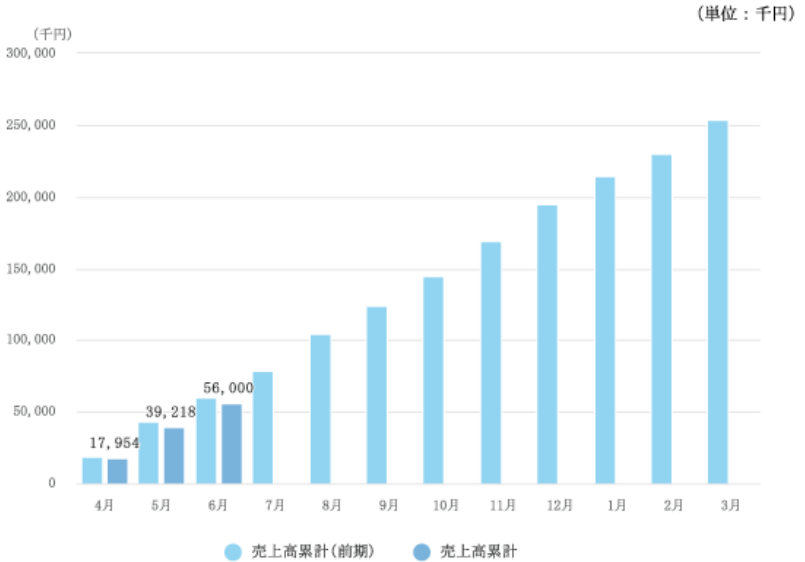
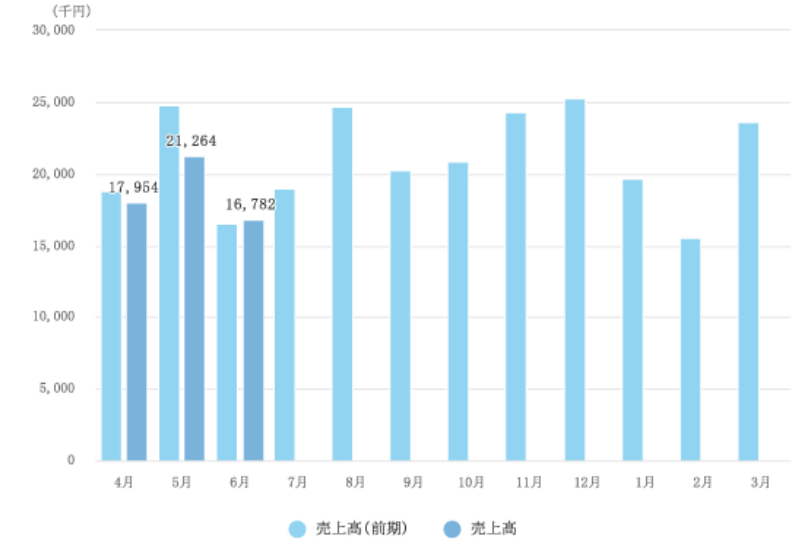
予測税引前利益 7,304	—	繰越欠損取崩額 35	▶	予測課税対象額 7,269	×	実効税率（固定） 32.0%	▶	予測年税額 2,396 (うち均等割 70)	—	予定納税 685	▶	確定納付額 1,711
------------------	---	---------------	---	------------------	---	-------------------	---	------------------------------	---	-------------	---	----------------

月次売上ダイジェスト

月次売上ダイジェスト
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

今期の年間目標売上高はいくらですか？このままいくと、到達しそうですか？売上高を大きな枠から段々と絞っていくと、売上の中身が見えてきます。目標売上に到達するためには、売上の中身まで追いかけていくことがポイントです。売上の中身で、大事なはその商品・サービス構成です。ライフサイクル上「導入期・成長期・成熟期・衰退期」のどこに位置づけられ、常にその動きを把握できる管理体制が必要です。将来に向けて「構想期」となる新商品の開発も大事です。

株式会社 ビサイド



項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	経過累計	前期比	売上比	年計
売上高	前期	18,812	24,779	16,564	18,965	24,710	20,258	20,901	24,257	25,262	19,712	15,550	23,632	60,156	93.1%	100.0%	253,403
	実績	17,954	21,264	16,782	18,965	24,710	20,258	20,901	24,257	25,262	19,712	15,550	23,632	56,000	-4,156	100.0%	249,248
売上高	前期	15,216	21,263	13,090	15,429	21,183	16,733	17,313	20,753	21,770	16,086	12,024	20,093	49,569	93.0%	82.4%	210,952
	実績	14,615	18,005	13,495	15,429	21,183	16,733	17,313	20,753	21,770	16,086	12,024	20,093	46,115	-3,454	82.3%	207,499
不動産売上高	前期	3,618	3,519	3,499	3,571	3,577	3,548	3,641	3,545	3,519	3,670	3,560	3,577	10,636	94.2%	17.7%	42,845
	実績	3,372	3,313	3,338	3,571	3,577	3,548	3,641	3,545	3,519	3,670	3,560	3,577	10,022	-614	17.9%	42,232
売上値引戻り高	前期	22	3	25	35	50	23	53	40	27	44	34	38	50	277.8%	0.1%	394
	実績	33	54	52	35	50	23	53	40	27	44	34	38	138	88	0.2%	483

月次変動費ダイジェスト

月次変動費ダイジェスト

[20XX/ 4/ 1 ～ 20XX/ 3/ 31]

売上に連動する変動費の割合（変動費比率）を「売上比」列で確認してください。売上が伸びたとしても変動比率が前期を上回った場合、期待以上の限界利益は残りません。中小企業において好業績を残している会社は、限界利益の最大化をいつも目指しています。前期よりも目標値よりも限界利益を上回るための戦略を24時間お考え下さい。

株式会社 ビサイド

(単位：千円)

項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	経過累計	前期比	売上比
売上高	前期	18,812	24,779	16,564	18,965	24,710	20,258	20,901	24,257	25,262	19,712	15,550	23,632	60,156	93.1%	100.0%
	実績	17,954	21,264	16,782	18,965	24,710	20,258	20,901	24,257	25,262	19,712	15,550	23,632	56,000	-4,156	100.0%
変動費	前期	6,805	6,958	5,437	5,884	6,766	5,910	5,122	5,771	8,309	5,587	5,779	6,441	19,200	-1.2%	31.9%
	実績	6,263	5,465	5,446	5,884	6,766	5,910	5,122	5,771	8,309	5,587	5,779	6,441	17,174	-2,026	30.7%
材料原価	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
商品仕入原価	前期	6,613	6,766	5,244	5,692	6,574	5,651	4,878	5,521	8,064	5,343	5,503	6,248	18,623	-1.9%	31.0%
	実績	5,974	5,176	5,157	5,692	6,574	5,651	4,878	5,521	8,064	5,343	5,503	6,248	16,308	-2,314	29.1%
430 期首棚卸高	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
432 仕入高	前期	6,613	6,766	5,244	5,692	6,574	5,651	4,878	5,521	8,064	5,343	5,503	6,449	18,623	-1.9%	31.0%
	実績	5,974	5,176	5,157	5,692	6,574	5,651	4,878	5,521	8,064	5,343	5,503	6,449	16,308	-2,314	29.1%
442 期末棚卸高	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201	0	0.0%	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201	0	0	0.0%
外注費	前期	192	192	192	192	192	259	244	250	246	244	275	192	578	0.5%	1.0%
	実績	289	289	289	192	192	259	244	250	246	244	275	192	866	289	1.5%
656 外注費	前期	192	192	192	192	192	259	244	250	246	244	275	192	578	0.5%	1.0%
	実績	289	289	289	192	192	259	244	250	246	244	275	192	866	289	1.5%
その他変動費	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%

月次固定費ダイジェスト

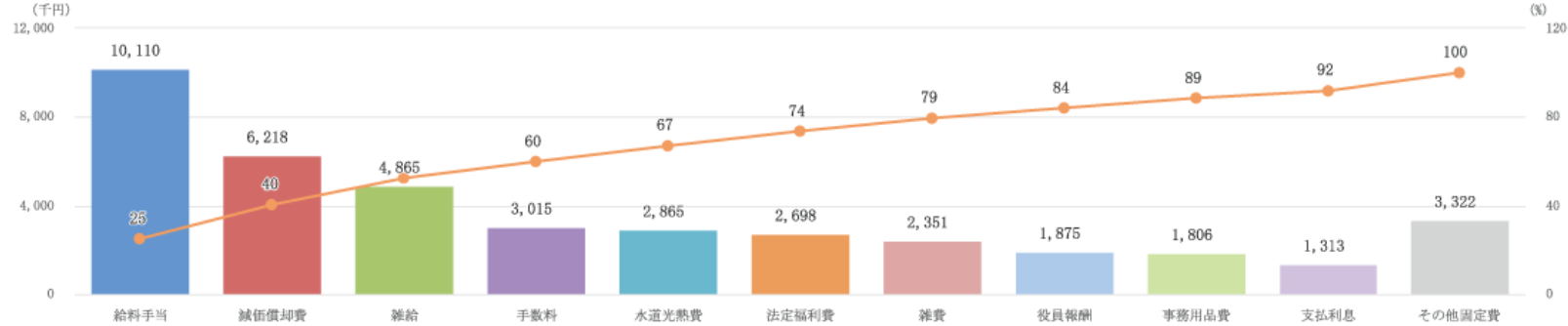
月次固定費ダイジェスト

[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/ 31]

金額の大きい固定費のトップ10は以下の通りです。金額の小さな経費よりも、大きい経費の中身を分析し、見直し可能な経費をいかに削減できるかが重要です。固定費全体の1ヵ月の予算は？固定費は変動費と違い、社内で選択のできる経費です。家計簿同様、決めた月額予算のなかでやりくりをする努力が求められます。しつこくコスト削減を考え実行していくことで、固定費は減少していきます。

株式会社 ビサイド

(単位：千円)



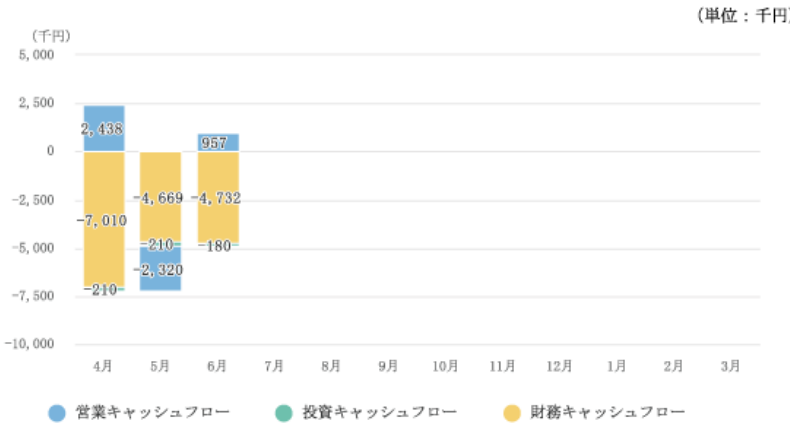
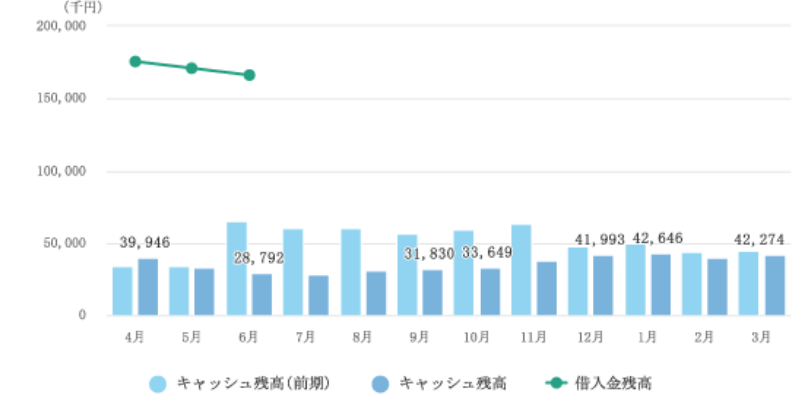
	項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	経過累計	前期比	構成比
1	給料手当 (人件費)	前期 実績	3,250 3,370	3,400 3,370	3,400 3,370	3,400 -	3,400 -	3,400 -	3,300 -	3,502 -	3,550 -	3,550 -	3,550 -	3,425 -	10,050 10,110	100.6% 60	22.3% 25.0%
2	減価償却費 (一般固定費)	前期 実績	1,815 2,073	1,815 2,073	1,815 2,073	1,815 -	1,815 -	1,815 -	1,815 -	1,815 -	1,815 -	1,815 -	1,815 -	2,024 -	5,446 6,218	114.2% 772	12.1% 15.4%
3	雑給 (人件費)	前期 実績	2,025 1,761	2,230 1,746	1,731 1,359	1,927 -	2,751 -	1,858 -	2,057 -	2,370 -	2,182 -	2,130 -	1,439 -	1,699 -	5,986 4,865	81.3% -1,121	13.3% 12.0%
4	手数料 (戦略固定費)	前期 実績	1,527 953	852 1,231	1,035 831	1,057 -	1,165 -	1,282 -	1,394 -	1,095 -	849 -	1,392 -	776 -	1,001 -	3,414 3,015	88.3% -399	7.6% 7.5%
5	水道光熱費 (戦略固定費)	前期 実績	1,199 886	1,111 886	1,076 1,093	800 -	762 -	970 -	1,064 -	1,164 -	1,217 -	417 -	855 -	1,261 -	3,386 2,865	84.6% -521	7.5% 7.1%
6	法定福利費 (人件費)	前期 実績	1,080 838	1,061 838	811 1,022	1,066 -	2,002 -	566 -	764 -	478 -	1,020 -	441 -	638 -	491 -	2,952 2,698	91.4% -254	6.5% 6.7%
7	雑費 (戦略固定費)	前期 実績	612 658	590 691	1,074 1,002	685 -	581 -	1,010 -	527 -	1,329 -	485 -	822 -	817 -	2,549 -	2,277 2,351	103.3% 74	5.0% 5.8%
8	役員報酬 (人件費)	前期 実績	625 625	625 625	625 625	625 -	625 -	625 -	625 -	625 -	625 -	625 -	625 -	625 -	1,875 1,875	100.0% 0	4.2% 4.6%
9	事務用品費 (一般固定費)	前期 実績	821 672	911 696	555 438	474 -	357 -	573 -	648 -	591 -	904 -	474 -	268 -	364 -	2,287 1,806	79.0% -481	5.1% 4.5%
10	支払利息 (一般固定費)	前期 実績	447 439	446 438	446 437	445 -	444 -	444 -	443 -	442 -	396 -	407 -	440 -	439 -	1,339 1,313	98.1% -26	3.0% 3.2%
	その他固定費	前期 実績	2,431 1,252	1,704 866	1,982 1,204	1,724 -	1,943 -	1,536 -	1,853 -	1,259 -	1,097 -	2,361 -	1,370 -	2,397 -	6,118 3,322	54.3% -2,796	13.6% 8.2%
	合計	前期 実績	15,833 13,525	14,747 13,459	14,551 13,455	14,018 -	15,845 -	14,079 -	14,491 -	14,670 -	14,141 -	14,435 -	12,595 -	16,275 -	45,130 40,439	89.6% -4,691	100.0% 100.0%

月次キャッシュダイジェストグラフ

月次キャッシュダイジェストグラフ
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

いくらのキャッシュが何を理由に増減したのかを確認できます。通常は営業CF（本業活動によるキャッシュの増加）よりも投資CF（キャッシュの流出となる設備投資）や財務CF（借入返済）を少なくすることが絶対条件です。損益を中心とした経営よりもキャッシュフローを中心とした経営を目指しましょう。

株式会社 ビサイド



項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	経過累計	前期差
当期純利益	前期	-	-3,791	3,093	-3,389	-915	2,092	311	1,304	3,836	3,478	-73	-2,777	-1,607	-4,088	-
	実績	-	-1,761	2,427	-1,688	-911	2,092	312	1,304	3,836	3,478	-73	-2,777	1,066	-1,021	3,066
非現金支出 (減価償却引当等)	前期	-	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	2,024	5,446	-
	実績	-	2,073	2,073	2,073	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	2,024	6,218	772
利益＋非現金支出	前期	-	-1,976	4,908	-1,574	901	3,907	2,127	3,119	5,651	5,293	1,742	-962	417	1,358	-
	実績	-	312	4,500	385	904	3,907	2,127	3,119	5,651	5,293	1,742	-962	3,090	5,197	3,838
営業CF (本業活動)	前期	-	1,963	4,930	-3,344	340	5,386	1,725	6,549	3,526	-5,949	6,199	-1,709	2,526	3,548	-
	実績	-	2,438	-2,320	957	904	3,907	2,127	3,119	5,651	5,293	1,742	-962	3,090	1,075	-2,474
投資CF (設備投資)	前期	-	-507	-240	-909	-337	-210	-180	-210	-210	-240	-210	-150	1,726	-1,656	-
	実績	-	-210	-210	-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-600	1,056
財務CF (資金調達返済等)	前期	-	-5,862	-4,642	35,918	-5,176	-5,334	-4,778	-4,009	1,241	-9,743	-3,975	-4,633	-2,988	25,413	-
	実績	-	-7,010	-4,669	-4,732	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,089	-1,310	-1,190	-16,412	-41,825
キャッシュ増減	前期	-	-4,406	48	31,664	-5,173	-157	-3,234	2,330	4,557	-15,932	2,014	-6,492	1,264	27,306	-
	実績	-	-4,782	-7,200	-3,955	-396	2,607	827	1,819	4,351	3,993	653	-2,272	1,900	-15,937	-43,242
キャッシュ残高	前期	38,247	33,840	33,888	65,552	60,379	60,222	56,988	59,318	63,875	47,942	49,957	43,465	44,729	65,552	-
	実績	44,729	39,946	32,747	28,792	28,396	31,003	31,830	33,649	38,000	41,993	42,646	40,374	42,274	28,792	-36,760
借入金合計	前期	196,538	190,675	186,033	221,951	216,775	211,441	206,663	202,654	203,894	194,151	190,176	185,544	182,556	221,951	-
	実績	182,556	175,546	170,876	166,144	164,844	163,544	162,244	160,944	159,644	158,344	157,255	155,945	154,755	166,144	-55,807

月次キャッシュダイジェスト

月次キャッシュダイジェスト [20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

営業CFはプラスですか？良い会社の第一条件は「営業CF（本業活動によるキャッシュ変動）がプラス」であることです。そのために利益の確保と、営業CFの内訳となる「運転資金（売上債権・棚卸資産・仕入債務）」の管理や短期的な税金等の支払状況を正確に把握することが重要です。どうすれば、営業CFがプラスになるかをお考え下さい。

株式会社 ビサイド

(単位：千円)

項目名	期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	経過累計	前期差
当期純利益	前期実績	-3,791	3,093	-3,389	-915	2,092	311	1,304	3,836	3,478	-73	-2,777	-1,607	-4,088	-
	実績	-1,761	2,427	-1,688	-911	2,092	312	1,304	3,836	3,478	-73	-2,777	1,066	-1,021	3,066
非現金支出	前期	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	2,024	5,446	-
	実績	2,073	2,073	2,073	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	1,815	2,024	6,218	772
利益＋非現金支出	前期	-1,976	4,908	-1,574	901	3,907	2,127	3,119	5,651	5,293	1,742	-962	417	1,358	-
	実績	312	4,500	385	904	3,907	2,127	3,119	5,651	5,293	1,742	-962	3,090	5,197	3,838
売上債権増減	前期	4,337	-1,193	1,064	-784	-427	-992	743	-467	-2,628	4,785	-1,454	-694	4,208	-
	実績	1,961	565	152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,677	-1,531
棚卸資産増減	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-201	0	-
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
仕入債務増減	前期	-553	1,759	-3,050	122	50	737	1,416	-2,903	4,139	-1,303	-573	-1,657	-1,844	-
	実績	-1,504	-818	-51	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,373	-529
仮払・仮受消費税	前期	-1,090	825	1,548	459	900	523	645	821	759	567	210	-6,167	1,283	-
	実績	391	694	358	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,443	160
税金の納付	前期	0	-1,282	-1,359	-310	20	0	0	0	0	0	0	8,230	-2,642	-
	実績	0	-8,311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8,311	-5,669
その他営業資産の増減	前期	-279	-129	-116	-88	-171	-124	-16	-28	-132	-599	138	1,276	-525	-
	実績	-113	-60	59	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-115	410
その他営業負債の増減	前期	1,524	42	144	41	1,107	-546	642	453	-13,380	1,006	932	1,321	1,710	-
	実績	1,391	1,111	55	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,557	848
営業CF (本業活動)	前期	1,963	4,930	-3,344	340	5,386	1,725	6,549	3,526	-5,949	6,199	-1,709	2,526	3,548	-
	実績	2,438	-2,320	957	904	3,907	2,127	3,119	5,651	5,293	1,742	-962	3,090	1,075	-2,474
資産売却等	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,936	0	-
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備投資等	前期	-507	-240	-909	-337	-210	-180	-210	-210	-240	-210	-150	-210	-1,656	-
	実績	-210	-210	-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-600	1,056
投資CF (通常マイナス)	前期	-507	-240	-909	-337	-210	-180	-210	-210	-240	-210	-150	1,726	-1,656	-
	実績	-210	-210	-180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-600	1,056
資金調達等	前期	224	224	40,253	253	253	253	753	6,653	253	2,393	751	3,186	40,701	-
	実績	355	326	315	0	0	0	0	0	0	211	0	120	996	-39,705
借入返済等 (vs 営業CF)	前期	-6,086	-4,866	-4,335	-5,429	-5,586	-5,031	-4,763	-5,412	-9,996	-6,368	-5,384	-6,174	-15,288	-
	実績	-7,365	-4,995	-5,047	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,310	-1,310	-17,407	-2,120
財務CF (通常マイナス)	前期	-5,862	-4,642	-35,918	-5,176	-5,334	-4,778	-4,009	1,241	-9,743	-3,975	-4,633	-2,988	25,413	-
	実績	-7,010	-4,669	-4,732	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,300	-1,089	-1,310	-1,190	-16,412	-41,825
キャッシュ増減	前期	-4,406	48	31,664	-5,173	-157	-3,234	2,330	4,557	-15,932	2,014	-6,492	1,264	27,306	-
	実績	-4,782	-7,200	-3,955	-396	2,607	827	1,819	4,351	3,993	653	-2,272	1,900	-15,937	-43,242
キャッシュ残高	前期	38,247	33,840	33,888	65,552	60,379	60,222	56,988	59,318	63,875	47,942	49,957	43,465	44,729	-
	実績	44,729	39,946	32,747	28,792	28,396	31,003	31,830	33,649	38,000	41,993	42,646	40,374	28,792	-36,760

月次資産ダイジェスト

月次資産ダイジェスト

[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/ 31]

当座資産や流動資産の何が増えていますか？何が減っていますか？自己資金（自己資本）や金融機関から調達した資金（他人資本）が何に使われているのかを知ることが大切です。すぐに返済する必要のある「流動負債」に対してすぐに現金化可能な「当座資産・流動資産」は十分に確保されているか確認してください。これらが十分に確保できていないと、「次の手」を打ちたいときに、動けません。

株式会社 ビサイド

(単位：千円)

項目名		期首	4月	5月	6月変動	6月残高	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	期首差	前期差	割合
キャッシュ	前期	38,247	33,840	33,888	31,664	65,552	60,379	60,222	56,988	59,318	63,875	47,942	49,957	43,465	44,729	27,306	-	12.0%
	実績	44,729	39,946	32,747	-3,955	28,792	28,396	31,003	31,830	33,649	38,000	41,993	42,646	40,374	42,274	-15,937	-36,760	5.9%
売上債権	前期	14,263	9,926	11,119	-1,064	10,055	10,838	11,265	12,257	11,515	11,982	14,610	9,824	11,279	11,972	-4,208	-	1.8%
	実績	11,972	10,012	9,447	-152	9,295	9,295	9,295	9,295	9,295	9,295	9,295	9,295	9,295	9,295	-2,677	-759	1.9%
その他当座資産	前期	7,230	7,380	7,530	150	7,680	7,830	7,980	8,130	8,280	8,430	8,580	8,730	8,880	9,030	450	-	1.4%
	実績	9,030	9,180	9,330	150	9,480	9,480	9,480	9,480	9,480	9,480	9,480	9,480	9,480	9,480	450	1,800	1.9%
当座資産 (vs 流動負債)	前期	59,739	51,146	52,537	30,750	83,287	79,048	79,467	77,376	79,112	84,286	71,132	68,511	63,624	65,731	23,548	-	15.2%
	実績	65,731	59,138	51,524	-3,957	47,567	47,171	49,778	50,605	52,424	56,775	60,768	61,421	59,149	61,049	-18,164	-35,720	9.8%
棚卸資産	前期	7,054	7,054	7,054	0	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,255	0	-	1.3%
	実績	7,255	7,255	7,255	0	7,255	7,255	7,255	7,255	7,255	7,255	7,255	7,255	7,255	7,255	0	201	1.5%
未収金	前期	4,619	4,619	4,619	40	4,659	4,659	4,659	4,659	4,659	4,659	4,659	4,659	4,659	4,653	40	-	0.9%
	実績	4,653	4,653	4,653	0	4,653	4,653	4,653	4,653	4,653	4,653	4,653	4,653	4,653	4,653	0	-6	1.0%
仮払税金	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
仮払消費税等	前期	0	2,324	3,210	-493	2,717	3,503	4,309	5,137	5,893	6,741	7,732	8,487	9,252	0	2,717	-	0.5%
	実績	0	791	1,546	760	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	2,306	-411	0.5%
その他流動資産	前期	14,090	14,369	14,498	76	14,575	14,663	14,813	14,937	14,954	14,981	15,113	15,712	15,574	14,304	485	-	2.7%
	実績	14,304	14,417	14,478	-59	14,419	14,419	14,419	14,419	14,419	14,419	14,419	14,419	14,419	14,419	115	-156	3.0%
流動資産 (vs 流動負債)	前期	85,503	79,512	81,919	30,373	112,292	108,927	110,303	109,163	111,672	117,722	105,691	104,424	100,163	91,943	26,789	-	20.5%
	実績	91,943	86,255	79,456	-3,256	76,200	75,804	78,411	79,238	81,057	85,408	89,401	90,054	87,782	89,682	-15,743	-36,092	15.7%
償却資産	前期	303,236	301,748	299,933	-1,086	298,847	297,129	295,313	293,498	291,683	289,868	288,053	286,237	284,422	281,243	-4,390	-	54.7%
	実績	281,243	279,170	277,097	-2,073	275,025	273,209	271,394	269,579	267,764	265,949	264,133	262,318	260,503	258,479	-6,218	-23,822	56.5%
土地	前期	123,528	123,528	123,528	0	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	0	-	22.6%
	実績	123,528	123,528	123,528	0	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	0	0	25.4%
無形固定資産	前期	1,136	1,136	1,136	0	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	0	-	0.2%
	実績	1,136	1,136	1,136	0	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	0	0	0.2%
投資有価証券	前期	8,400	8,400	8,400	0	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	0	-	1.5%
	実績	8,400	8,400	8,400	0	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	0	0	1.7%
保険積立金	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
その他投資等	前期	2,438	2,468	2,558	30	2,588	2,678	2,738	2,768	2,828	2,888	2,978	3,038	3,038	2,318	150	-	0.5%
	実績	2,318	2,378	2,438	30	2,468	2,468	2,468	2,468	2,468	2,468	2,468	2,468	2,468	2,468	150	-120	0.5%
繰延資産	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0.0%
	実績	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
固定資産	前期	438,738	437,280	435,554	-1,056	434,498	432,870	431,115	429,330	427,575	425,819	424,094	422,339	420,524	416,624	-4,240	-	79.5%
	実績	416,624	414,612	412,599	-2,043	410,556	408,741	406,926	405,111	403,295	401,480	399,665	397,850	396,035	394,011	-6,068	-23,942	84.3%
総資産	前期	524,241	516,792	517,473	29,317	546,790	541,798	541,418	538,493	539,246	543,542	529,785	526,763	520,687	508,567	22,549	-	100.0%
	実績	508,567	500,866	492,055	-5,299	486,756	484,545	485,337	484,348	484,352	486,888	489,066	487,904	483,817	483,692	-21,811	-60,034	100.0%

月次資本ダイジェスト

月次資本ダイジェスト

[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/ 31]

自己資本比率20%以上を目指しましょう！資本の調達は自己資本（純資産）によって多くまかなえていることが理想です。自己資本比率（純資産の部の「割合」列参照）を20%以上にすることで、人間の体同様、会社も健康体にすることができます。他人資本（金融機関からの借入など）の比重が大きくなると経営が不安定になります。利益を出して強い組織を目指しましょう。

株式会社 ビサイド

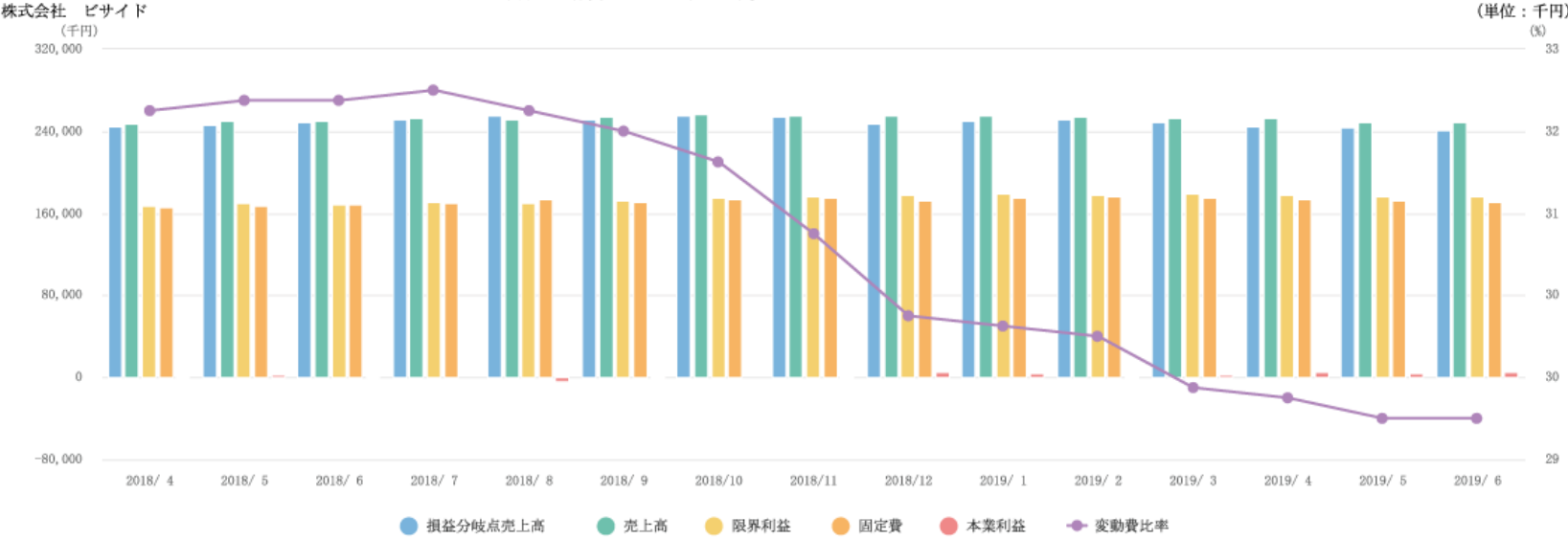
(単位：千円)

項目名	期首	4月	5月	6月変動	6月残高	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	期首差	前期差	割合
仕入債務	前期 実績	16,850 15,034	16,297 13,530	18,056 12,712	-3,050 -51	15,006 12,661	15,128 12,661	15,178 12,661	15,914 12,661	17,330 12,661	14,427 12,661	18,566 12,661	17,264 12,661	16,691 12,661	15,034 12,661	-1,844 -2,373	- 2.7%
未払金	前期 実績	8,853 9,902	10,353 11,075	10,353 11,819	200 123	10,553 11,941	10,553 11,941	11,553 11,941	10,953 11,941	11,453 11,941	12,369 11,941	6,952 11,941	7,847 11,941	8,577 11,941	9,902 11,941	1,700 2,039	- 1.9%
短期借入金	前期 実績	20,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	0 0	20,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	25,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	20,000 20,000	0 0	- 4.1%
短期リース債務	前期 実績	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	- 0.0%
預り金	前期 実績	3,139 -4,612	3,163 -4,403	3,205 -4,164	-56 60	3,149 -4,103	3,189 -4,103	3,296 -4,103	3,350 -4,103	3,402 -4,103	2,933 -4,103	-4,995 -4,103	-4,871 -4,103	-4,655 -4,103	-4,612 -4,103	10 509	- -0.8%
未払税金	前期 実績	3,126 8,404	3,126 8,404	1,843 93	-1,359 0	484 93	174 93	174 93	174 93	174 93	174 93	174 93	174 93	174 93	8,404 93	-2,642 -8,311	- -391
仮受消費税等	前期 実績	0 0	1,234 1,183	2,945 2,631	1,055 1,117	4,000 3,749	5,245 3,749	6,950 3,749	8,302 3,749	9,703 3,749	11,372 3,749	13,122 3,749	14,444 3,749	15,419 3,749	0 3,749	4,000 3,749	- -251
その他流動負債	前期 実績	162 150	162 159	162 286	0 -128	162 159	162 159	162 159	162 159	252 159	258 159	223 159	210 159	196 159	150 159	0 9	- -4
流動負債 (vs 当座・流動資産)	前期 実績	52,130 48,877	54,334 49,946	56,565 43,377	-3,211 1,122	53,354 44,499	54,452 44,499	57,313 44,499	58,855 44,499	62,314 44,499	66,533 44,499	54,042 44,499	55,067 44,499	56,402 44,499	48,877 44,499	1,224 -4,378	- -8,855
長期借入金	前期 実績	150,542 139,728	146,807 135,327	143,072 130,926	36,265 -4,401	179,337 126,525	174,936 125,225	170,535 123,925	166,134 122,625	161,733 121,325	157,332 120,025	152,931 118,725	148,530 117,636	144,129 116,326	139,728 115,136	28,796 -13,203	- -52,812
役員借入金	前期 実績	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	- 0
長期リース債務	前期 実績	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	- 0
その他固定負債	前期 実績	25,996 22,828	23,868 20,219	22,961 19,950	-347 -331	22,614 19,619	21,839 19,619	20,906 19,619	20,529 19,619	20,921 19,619	21,562 19,619	21,220 19,619	21,646 19,619	21,415 19,619	22,828 19,619	-3,382 -3,209	- -2,995
固定負債	前期 実績	176,538 162,556	170,675 155,546	166,033 150,876	35,918 -4,732	201,951 146,144	196,775 144,844	191,441 143,544	186,663 142,244	182,654 140,944	178,894 139,644	174,151 138,344	170,176 137,255	165,544 135,945	162,556 134,755	25,413 -16,412	- -55,807
負債 (他人資本)	前期 実績	228,667 211,433	225,010 205,492	222,598 194,254	32,707 -3,611	255,304 190,643	251,226 189,343	248,754 188,043	245,518 186,743	244,968 185,443	245,428 184,143	228,193 182,843	225,244 181,754	221,945 180,444	211,433 179,254	26,637 -20,790	- -64,661
資本金 資本準備金	前期 実績	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	0 0	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	10,000 10,000	0 0	- 0
剰余金等 (当期純利益と運動)	前期 実績	285,574 287,135	281,782 285,374	284,875 287,801	-3,389 -1,688	281,486 286,113	280,571 285,202	282,663 287,294	282,975 287,605	284,279 288,910	288,114 292,745	291,592 296,223	291,519 296,150	288,742 293,373	287,135 294,438	-4,088 -1,021	- 4,627
純資産 (自己資本)	前期 実績	295,574 297,135	291,782 295,374	294,875 297,801	-3,389 -1,688	291,486 296,113	290,571 295,202	292,663 297,294	292,975 297,605	294,279 298,910	298,114 302,745	301,592 306,223	301,519 306,150	298,742 303,373	297,135 304,438	-4,088 -1,021	- 4,627
負債・純資産	前期 実績	524,241 508,567	516,792 500,866	517,473 492,055	29,317 -5,299	546,790 486,756	541,798 484,545	541,418 485,337	538,493 484,348	539,246 484,352	543,542 486,888	529,785 489,066	526,763 487,904	520,687 483,817	508,567 483,692	22,549 -21,811	- -60,034

損益トレンド

損益トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

売上高に対する変動費比率と限界利益額をご確認ください。変動費比率は上がっていますか？下がっていますか？今月の限界利益額は目標値をクリアしていますか？『売上高－変動費＝限界利益』です。限界利益の最大化が本業利益を向上させます！固定費全体の1ヵ月の予算は？固定費は変動費と違い、社内で選択のできる経費です。家計簿同様、決めた月額予算のなかでやりくりをする努力が求められます。しつこくコスト削減を考え実行していくことで、固定費は減少していきます。利益を出すのに最低限必要な売上高である「損益分岐点売上高」を下げるということは、高収益の体質になるという事です。



項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上高	前期	247,488	250,488	249,882	252,923	251,330	254,348	256,348	255,954	254,872	256,083	253,557	253,403
	実績	252,545	249,030	249,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
変動費比率	前期	32.2%	32.3%	32.3%	32.4%	32.2%	32.0%	31.7%	31.0%	30.2%	30.1%	30.0%	29.5%
	実績	29.4%	29.2%	29.2%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限界利益	前期	167,901	169,563	169,123	170,882	170,304	172,837	175,080	176,482	177,973	179,071	177,489	178,634
	実績	178,317	176,295	176,504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
固定費	前期	165,961	167,136	168,116	170,471	173,381	171,362	174,356	175,543	173,031	175,096	176,471	175,678
	実績	173,371	172,083	170,987	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本業利益	前期	1,940	2,428	1,007	411	-3,077	1,474	724	938	4,942	3,975	1,018	2,955
	実績	4,947	4,212	5,517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
損益分岐点売上高	前期	244,780	246,877	248,324	252,176	255,724	252,003	255,279	254,410	247,895	250,495	252,101	249,189
	実績	245,567	243,055	241,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-

売上トレンド

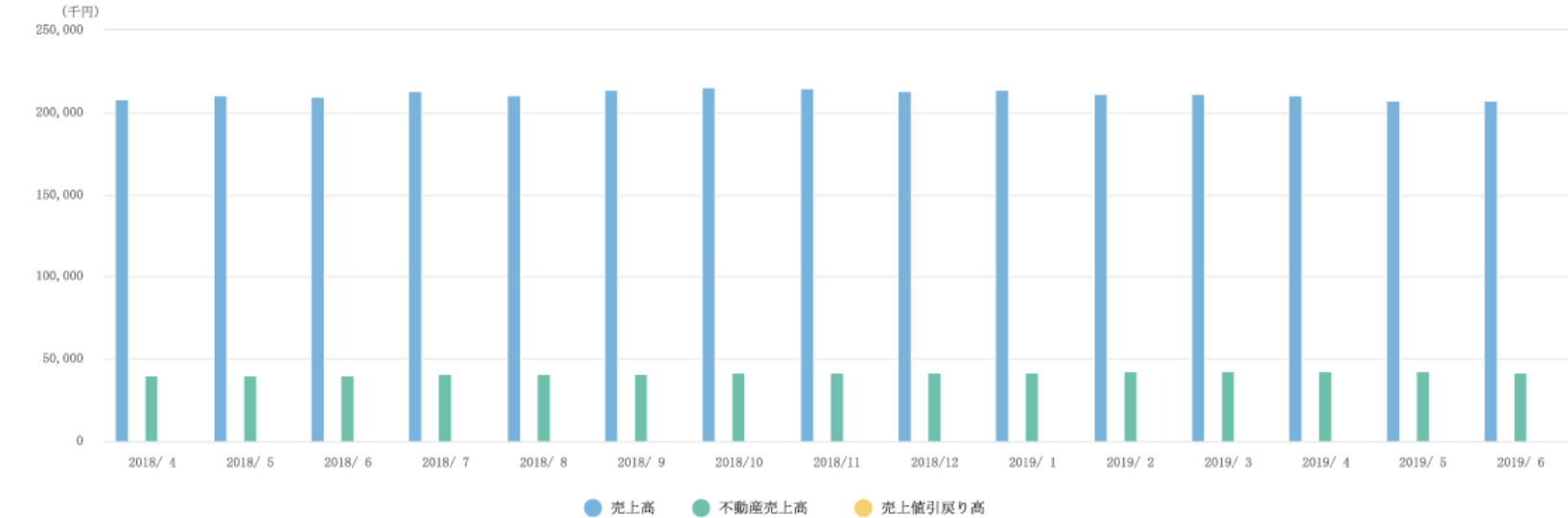
売上トレンド

[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

今期の年間目標売上高はいくらですか？このままいくと、到達しそうですか？毎月の売上高の実績が月額目標値に届いていますか？前期と比較して、大きく増加したり減少している月がありますか？気になった売上高は、明細まで確認して中身を検証しましょう。売上高を大きな枠から段々と絞っていくと、売上の中身が見えてきます。目標売上に到達するためには、売上の中身まで追いかけていくことがポイントです。売上の中身で、大事なのはその商品・サービス構成です。ライフサイクル上「導入期・成長期・成熟期・衰退期」のどこに位置づけられ、常にその動きを把握できる管理体制が必要です。将来に向けて「構想期」となる新商品の開発も大事です。

(単位：千円)

株式会社 ビサイド

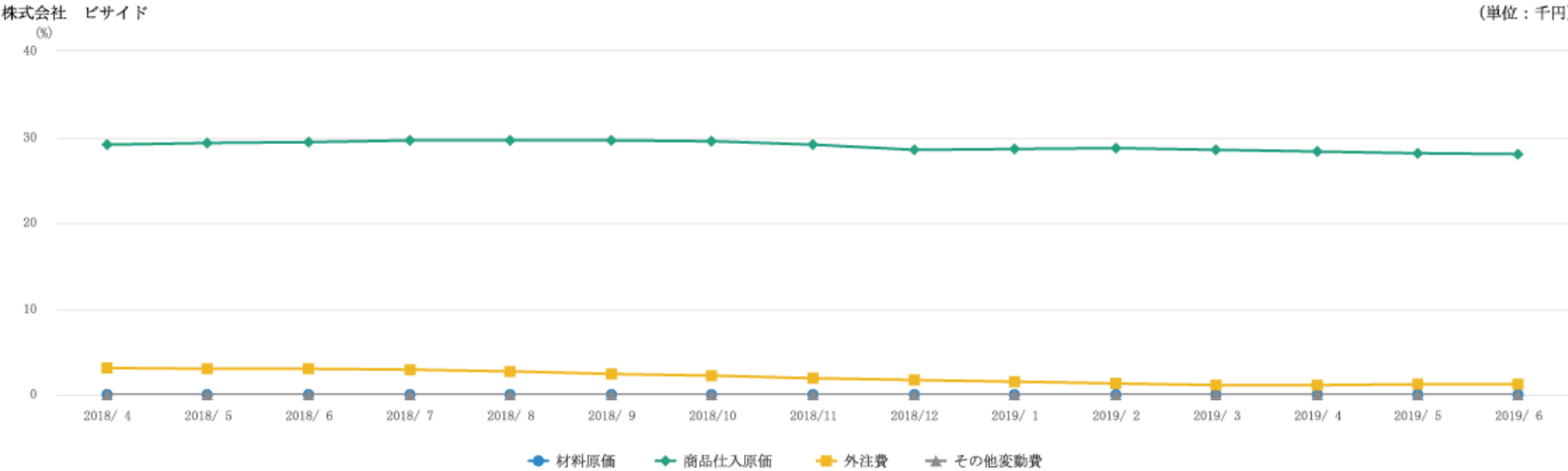


項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上高	前期	247,488	250,488	249,882	252,923	251,330	254,348	256,348	255,954	254,872	256,083	253,557	253,403
	実績	252,545	249,030	249,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
売上高	前期	208,043	210,786	209,996	212,748	210,811	213,609	215,314	214,651	213,378	214,203	211,401	210,952
	実績	210,351	207,094	207,499	-	-	-	-	-	-	-	-	-
不動産売上高	前期	40,151	40,355	40,512	40,778	41,069	41,252	41,556	41,807	41,942	42,294	42,563	42,845
	実績	42,599	42,393	42,232	-	-	-	-	-	-	-	-	-
売上値戻り高	前期	706	654	626	603	550	514	523	503	448	413	408	394
	実績	405	456	483	-	-	-	-	-	-	-	-	-

変動費トレンド

変動費トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

変動費にどんな勘定科目が含まれていますか？変動費の明細に何が含まれていますか？その変動費のコストパフォーマンスは？売上に対して適正な金額かどうか？取り扱い商品やサービスの仕入原価・外注に回している業務のコストが増加傾向にありますか？調達方法の見直しや内製化など、変動費を下げる努力が強い組織を作る第一歩です。変動費は会社の外に支払う経費です。しかし、変動費がなければ売上は減少するでしょう。売上に対して適正な変動費の金額かどうかご確認ください。



項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
変動費	前期	32.2%	32.3%	32.3%	32.4%	32.2%	32.0%	31.7%	31.0%	30.2%	30.1%	30.0%	29.5%
	実績	29.4%	29.2%	29.2%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
材料原価	前期	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	実績	0.0%	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
商品仕入原価	前期	29.1%	29.3%	29.4%	29.6%	29.6%	29.6%	29.6%	29.1%	28.5%	28.6%	28.7%	28.5%
	実績	28.3%	28.1%	28.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
430 期首棚卸高	前期	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	実績	0.0%	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
432 仕入高	前期	29.1%	29.3%	29.4%	29.6%	29.6%	29.6%	29.6%	29.1%	28.5%	28.6%	28.7%	28.5%
	実績	28.4%	28.1%	28.1%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
442 期末棚卸高	前期	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%
	実績	0.1%	0.1%	0.1%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外注費	前期	3.1%	3.0%	3.0%	2.9%	2.7%	2.4%	2.2%	1.9%	1.7%	1.5%	1.3%	1.1%
	実績	1.1%	1.2%	1.2%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
666 外注費	前期	3.1%	3.0%	3.0%	2.9%	2.7%	2.4%	2.2%	1.9%	1.7%	1.5%	1.3%	1.1%
	実績	1.1%	1.2%	1.2%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
その他変動費	前期	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	実績	0.0%	0.0%	0.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

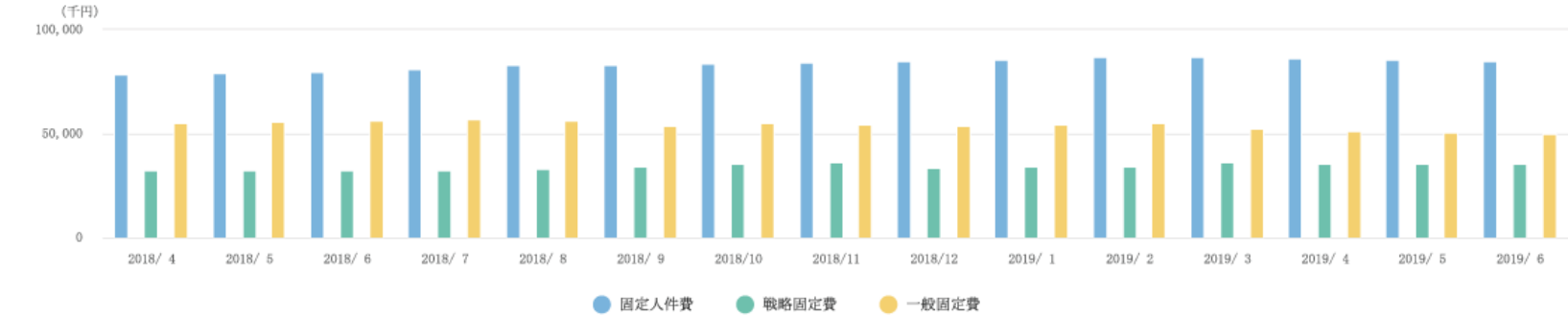
固定費トレンド

固定費トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

固定費を3つにわけるとは重要です。それぞれの特性が異なります。固定人件費はコストではありません。安易に削減してしまうと、必ず売上が下がります。固定人件費は労働分配率により生産性を意識してください。戦略固定費は広告宣伝費や減価償却費のように、未来の売上を作っていく重要な固定費です。また、金額が大きな固定費も戦略固定費の中で確認し、本当にそれだけの金額が必要かどうかを検証します。気になった固定費は何度も取引明細を確認しましょう。その固定費は本当に必要な固定費なのか？固定費を削減すれば会社のウェイトは絞れます。限界利益の最大化と固定費の削減で、本業利益率10%も実現可能になります！

株式会社 ビサイド

(単位：千円)



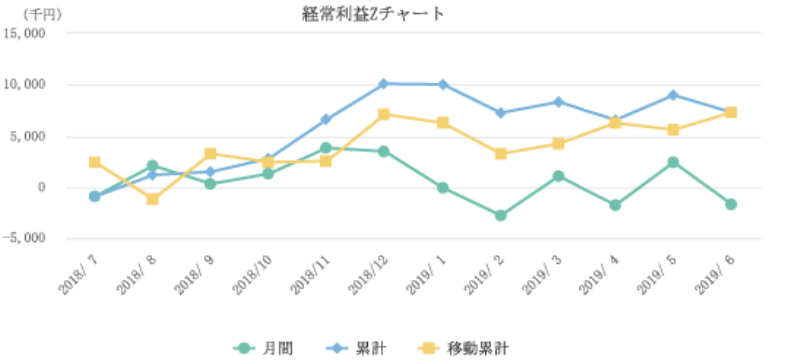
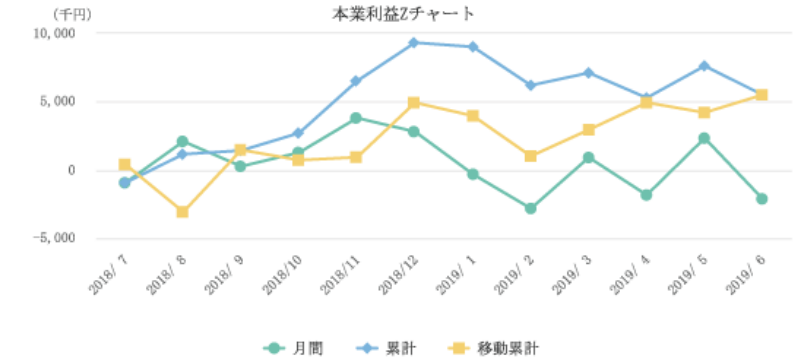
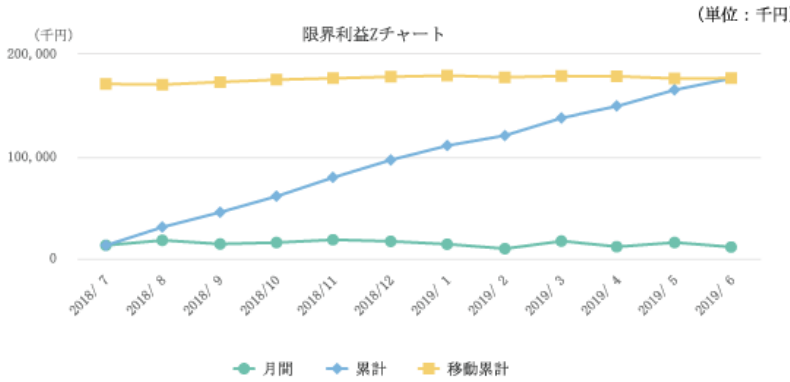
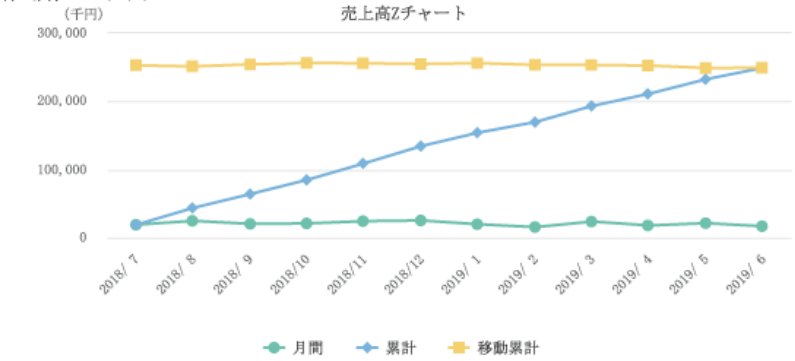
	項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	構成比
1	給料手当 (人件費)	前期	38,920	38,950	38,980	39,010	39,040	39,070	39,100	39,382	39,812	40,292	40,772	41,127	23.2%
		実績	41,247	41,217	41,187	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24.1%
2	雑給 (人件費)	前期	18,495	18,979	19,351	20,440	21,228	21,480	22,279	23,063	23,409	24,064	24,893	24,400	11.5%
		実績	24,135	23,651	23,278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.6%
3	減価償却費 (一般固定費)	前期	24,766	24,508	24,251	23,994	23,736	23,479	23,221	22,964	22,706	22,449	22,192	21,991	14.4%
		実績	22,249	22,506	22,764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.3%
4	手数料 (戦略固定費)	前期	12,238	11,826	12,008	12,475	12,805	12,993	13,891	13,903	13,143	13,463	13,572	13,425	7.1%
		実績	12,851	13,230	13,026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.6%
5	水道光熱費 (戦略固定費)	前期	12,536	12,736	12,687	12,762	12,909	13,214	13,556	13,800	12,188	12,126	12,019	11,898	7.5%
		実績	11,585	11,360	11,377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.7%
6	雑費 (戦略固定費)	前期	7,736	7,615	7,659	7,510	7,531	7,912	8,108	8,734	8,733	8,922	9,086	11,082	4.6%
		実績	11,128	11,229	11,156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.5%
7	法定福利費 (人件費)	前期	11,166	11,389	11,178	11,406	12,555	12,055	11,936	11,335	11,511	10,906	10,747	10,418	6.6%
		実績	10,175	9,952	10,164	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.9%
8	役員報酬 (人件費)	前期	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	4.5%
		実績	7,500	7,500	7,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.4%
9	事務用品費 (一般固定費)	前期	6,709	6,904	7,008	7,042	6,867	6,860	7,057	7,053	7,188	7,197	6,994	6,941	4.2%
		実績	6,792	6,576	6,460	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.8%
10	支払利息 (一般固定費)	前期	5,213	5,222	5,230	5,239	5,253	5,266	5,274	5,283	5,246	5,221	5,230	5,239	3.1%
		実績	5,230	5,222	5,213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.0%
	その他固定費	前期	20,683	21,506	22,263	23,093	23,956	21,534	22,432	22,527	21,596	22,958	23,466	21,659	13.2%
		実績	20,479	19,641	18,863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.0%
	合計	前期	165,961	167,136	168,116	170,471	173,381	171,362	174,356	175,543	173,031	175,096	176,471	175,678	100.0%
		実績	173,371	172,083	170,987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.0%

売上利益Zチャート

売上利益Zチャート
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/ 31]

「移動累計」が右肩上がりですか？それとも下がっていますか？トレンドレポートで利用している「移動累計」はこのZチャートが基本です。通常決算でしか1年分の数字を把握できませんが、常に直近12ヵ月で集計することで、閑散期繁忙期関係なく傾向を確認できるようになります。売上と利益においては移動累計のグラフが右肩上がりになると増収増益傾向となります。

株式会社 ビサイド



項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上高	前期	247,488	250,488	249,882	252,923	251,330	254,348	256,348	255,954	254,872	256,083	253,557	253,403
	実績	252,545	249,030	249,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限界利益	前期	167,901	169,563	169,123	170,882	170,304	172,837	175,080	176,482	177,973	179,071	177,489	178,634
	実績	178,317	176,295	176,504	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本業利益	前期	1,940	2,428	1,007	411	-3,077	1,474	724	938	4,942	3,975	1,018	2,955
	実績	4,947	4,212	5,517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
経常利益	前期	4,536	4,955	3,125	2,411	-1,184	3,265	2,429	2,540	7,118	6,276	3,253	4,238
	実績	6,268	5,602	7,304	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

指標トレンド / ROA（総資産当期純利益率）トレンド

ROA（総資産当期純利益率）トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

ROA（総資産当期純利益率）は「収益性」を表す指標の1つです。この指標は、高い方がイイので増加傾向が理想です。右肩上がりを目指しましょう。※計算式：当期純利益÷総資産



指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
ROA (総資産当期純利益率)	前期	-	0.4%	0.5%	0.1%	0.0%	-0.7%	0.2%	0.0%	0.0%	0.9%	0.7%	0.2%	0.3%
	当期	-	0.7%	0.6%	1.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
当期純利益	前期	-	2,107	2,525	696	-19	-3,614	835	-1	110	4,694	3,852	828	1,561
	実績	-	3,592	2,926	4,627	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債・純資産	前期	524,241	516,792	517,473	546,790	541,798	541,418	538,493	539,246	543,542	529,785	526,763	520,687	508,567
	実績	508,567	500,866	492,055	486,756	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 売上債権回転日数トレンド

売上債権回転日数トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

売上債権回転日数は「収益性」を表す指標の1つです。この指標は、低い方がイイので減少傾向が理想です。右肩下がりを目指しましょう。※計算式：売上債権÷売上高×365



指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上債権回転日数	前期	-	15日	16日	15日	16日	16日	18日	16日	17日	21日	14日	16日	17日
	当期	-	15日	14日	14日	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上高	前期	-	247,488	250,488	249,882	252,923	251,330	254,348	256,348	255,954	254,872	256,083	253,557	253,403
	実績	-	252,545	249,030	249,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
売上債権	前期	14,263	9,926	11,119	10,055	10,838	11,265	12,257	11,515	11,982	14,610	9,824	11,279	11,972
	実績	11,972	10,012	9,447	9,295	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 仕入債務回転日数トレンド

仕入債務回転日数トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

仕入債務回転日数は「収益性」を表す指標の1つです。この指標は、高い方がイイので増加傾向が理想です。右肩上がりを目指しましょう。※計算式：仕入債務 ÷ (商品仕入原価 + 材料原価) × 365



指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
仕入債務回転日数	前期	-	83日	90日	75日	74日	75日	77日	84日	71日	94日	86日	84日	76日
	当期	-	69日	66日	66日	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
商品仕入原価	前期	-	71,965	73,406	73,346	74,777	74,314	75,282	75,736	74,495	72,514	73,261	72,822	72,096
	実績	-	71,458	69,869	69,782	-	-	-	-	-	-	-	-	-
材料原価	前期	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	実績	-	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
仕入債務	前期	16,850	16,297	18,056	15,006	15,128	15,178	15,914	17,330	14,427	18,566	17,264	16,691	15,034
	実績	15,034	13,530	12,712	12,661	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 流動比率トレンド

流動比率トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

流動比率は「安全性」を表す指標の1つです。この指標は、高い方がイイので増加傾向が理想です。右肩上がりを目指しましょう。※計算式：流動資産÷流動負債



指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
流動比率	前期	-	146.3%	144.8%	210.5%	200.0%	192.5%	185.5%	179.2%	176.9%	195.6%	189.6%	177.6%	188.1%
	当期	-	172.7%	183.2%	171.2%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
流動資産	前期	85,503	79,512	81,919	112,292	108,927	110,303	109,163	111,672	117,722	105,691	104,424	100,163	91,943
	実績	91,943	86,255	79,456	76,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
流動負債	前期	52,130	54,334	56,565	53,354	54,452	57,313	58,855	62,314	66,533	54,042	55,067	56,402	48,877
	実績	48,877	49,946	43,377	44,499	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 自己資本比率トレンド

自己資本比率トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

自己資本比率は「安全性」を表す指標の1つです。この指標は、高い方がイイので増加傾向が理想です。右肩上りを目指しましょう。※計算式：純資産÷総資産



指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
自己資本比率	前期	-	56.5%	57.0%	53.3%	53.6%	54.1%	54.4%	54.6%	54.8%	56.9%	57.2%	57.4%	58.4%
	当期	-	59.0%	60.5%	60.8%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
純資産	前期	295,574	291,782	294,875	291,486	290,571	292,663	292,975	294,279	298,114	301,592	301,519	298,742	297,135
	実績	297,135	295,374	297,801	296,113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
負債・純資産	前期	524,241	516,792	517,473	546,790	541,798	541,418	538,493	539,246	543,542	529,785	526,763	520,687	508,567
	実績	508,567	500,866	492,055	486,756	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 固定長期適合率トレンド

固定長期適合率トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

固定長期適合率は「安全性」を表す指標の1つです。この指標は、バランスが大切で高くなり過ぎても低くなり過ぎても一長一短があります。※
計算式：固定資産÷(固定負債+自己資本)



指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
固定長期適合率	前期	-	94.6%	94.5%	88.1%	88.8%	89.1%	89.5%	89.7%	89.3%	89.1%	89.5%	90.6%	90.6%
	当期	-	91.9%	92.0%	92.8%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
固定資産	前期	438,738	437,280	435,554	434,498	432,870	431,115	429,330	427,575	425,819	424,094	422,339	420,524	416,624
	実績	416,624	414,612	412,599	410,556	-	-	-	-	-	-	-	-	-
固定負債	前期	176,538	170,675	166,033	201,951	196,775	191,441	186,663	182,654	178,894	174,151	170,176	165,544	162,556
	実績	162,556	155,546	150,876	146,144	-	-	-	-	-	-	-	-	-
純資産	前期	295,574	291,782	294,875	291,486	290,571	292,663	292,975	294,279	298,114	301,592	301,519	298,742	297,135
	実績	297,135	295,374	297,801	296,113	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 債務償還年数トレンド

債務償還年数トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

債務償還年数は「資金力」を表す指標の1つです。この指標は、低い方がイイので減少傾向が理想です。右肩下がりを目指しましょう。※計算式：(有利子負債－運転資金)÷フリーキャッシュフロー



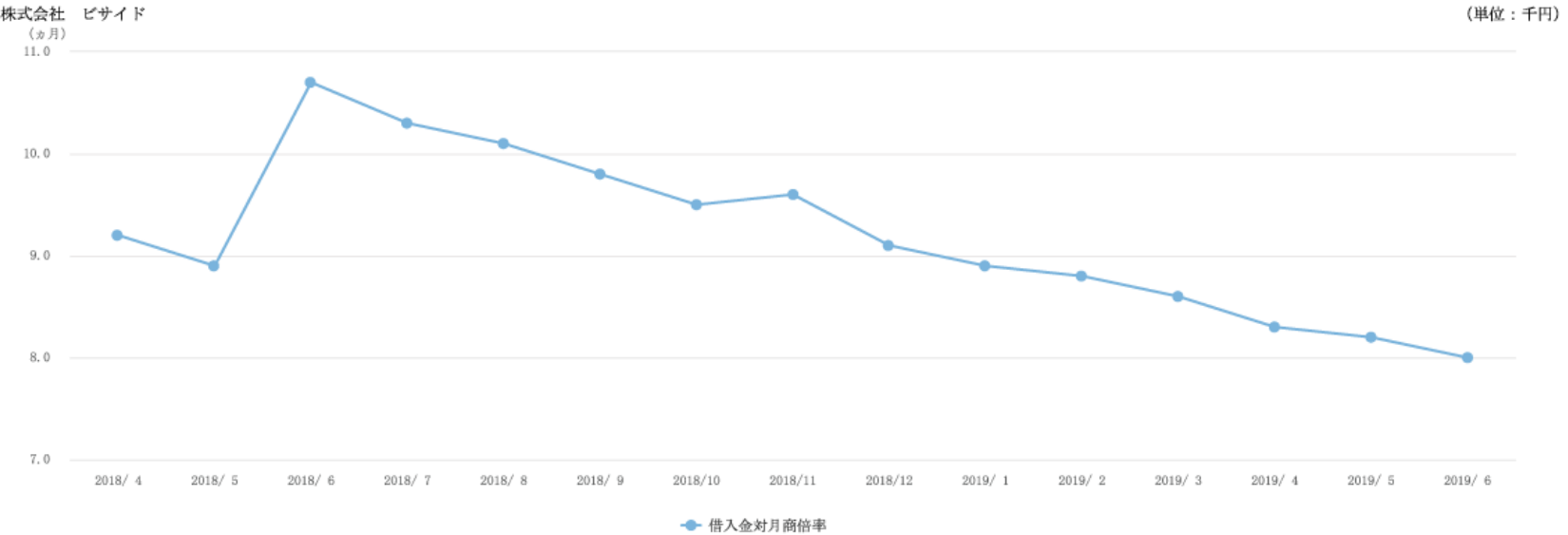
指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
債務償還年数	前期	-	7.3年	6.0年	8.5年	8.1年	9.1年	6.2年	6.0年	6.5年	8.1年	7.7年	8.6年	8.7年
	当期	-	8.1年	11.9年	8.5年	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
運転資金	前期	4,467	683	117	2,103	2,764	3,142	3,397	1,239	4,609	3,098	-385	1,642	4,193
	実績	4,193	3,737	3,990	3,890	-	-	-	-	-	-	-	-	-
フリーキャッシュフロー	前期	-	26,077	30,987	25,957	26,280	22,899	32,648	33,345	30,623	23,516	24,783	21,335	20,464
	実績	-	21,236	14,016	19,046	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有利子負債	前期	196,538	190,675	186,033	221,951	216,775	211,441	206,663	202,654	203,894	194,151	190,176	185,544	182,556
	実績	182,556	175,546	170,876	166,144	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 借入金対月商倍率トレンド

借入金対月商倍率トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

借入金対月商倍率は「資金力」を表す指標の1つです。この指標は、低い方がイイので減少傾向が理想です。右肩下がりを目指しましょう。※計算式：有利子負債÷(売上高÷12)



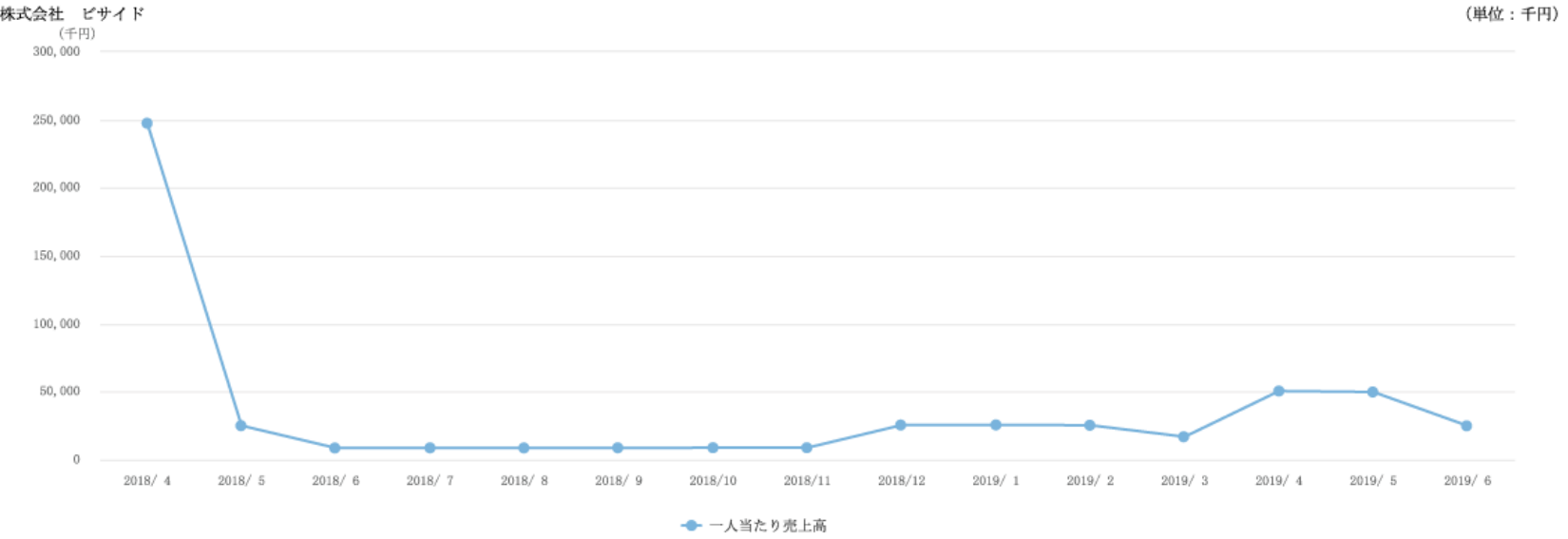
指標名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
借入金対月商倍率	前期	-	9.2ヵ月	8.9ヵ月	10.7ヵ月	10.3ヵ月	10.1ヵ月	9.8ヵ月	9.5ヵ月	9.6ヵ月	9.1ヵ月	8.9ヵ月	8.8ヵ月	8.6ヵ月
	当期	-	8.3ヵ月	8.2ヵ月	8.0ヵ月	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上高	前期	-	247,488	250,488	249,882	252,923	251,330	254,348	256,348	255,954	254,872	256,083	253,557	253,403
	実績	-	252,545	249,030	249,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有利子負債	前期	196,538	190,675	186,033	221,951	216,775	211,441	206,663	202,654	203,894	194,151	190,176	185,544	182,556
	実績	182,556	175,546	170,876	166,144	-	-	-	-	-	-	-	-	-

指標トレンド / 一人当たり売上高トレンド

一人当たり売上高トレンド
[20XX/ 4/ 1 ~ 20XX/ 3/31]

一人当たり売上高は「効率性」を表す指標の1つです。この指標は、高い方がイイので増加傾向が理想です。右肩上がりを目指しましょう。※計算式：売上高÷従業員数



指標名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
一人当たり売上高	前期	247,488	25,049	8,617	8,721	8,667	8,771	8,840	8,826	25,487	25,608	25,356	16,894
	当期	50,509	49,806	24,925	-	-	-	-	-	-	-	-	-

項目名		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
売上高	前期	247,488	250,488	249,882	252,923	251,330	254,348	256,348	255,954	254,872	256,083	253,557	253,403
	実績	252,545	249,030	249,248	-	-	-	-	-	-	-	-	-
従業員数	前期	1人	10人	29人	29人	29人	29人	29人	29人	10人	10人	10人	15人
	実績	5人	5人	10人	-	-	-	-	-	-	-	-	-

科目別月次ダイジェスト（損益）

科目別月次ダイジェスト（損益）
[20XX/ 4/ 1 ～ 20XX/ 3/31]

各ダイジェストレポートの内訳を確認するためのレポートです。ダイジェストで全体像を把握し、気になる箇所はこちらから内訳を確認して深掘りしてください。

株式会社 ビサイド										(単位:千円)
項目名		前月累計		6月		経過累計		前期比		コメント
410 売上高 (売上高)	前期 実績	36,479 32,620	(83.7%) (83.2%)	13,090 13,495	(79.0%) (80.4%)	49,569 46,115	(82.4%) (82.3%)	-3,454	93.0%	今月は調子よかったなあ。、いいですね。 ・なぜ売り上げが下がったのか・これからどうしていくのか
422 不動産売上高 (売上高)	前期 実績	7,137 6,684	(16.4%) (17.0%)	3,499 3,338	(21.1%) (19.9%)	10,636 10,022	(17.7%) (17.9%)	-614	94.2%	- アクション、返信
421 売上値引戻り高 (売上高)	前期 実績	24 87	(0.1%) (0.2%)	25 52	(0.2%) (0.3%)	50 138	(0.1%) (0.2%)	88	277.8%	- -
売上高	前期 実績	43,592 39,218	(100.0%) (100.0%)	16,564 16,782	(100.0%) (100.0%)	60,156 56,000	(100.0%) (100.0%)	-4,156	93.1%	- -
材料原価	前期 実績	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0	----	- -
432 仕入高 (商品仕入原価)	前期 実績	13,378 11,151	(30.7%) (28.4%)	5,244 5,157	(31.7%) (30.7%)	18,623 16,308	(31.0%) (29.1%)	-2,314	87.6%	- 仕訳の内訳をもう一度確認
430 期首棚卸高 (商品仕入原価)	前期 実績	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0	----	- -
442 期末棚卸高 (商品仕入原価)	前期 実績	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0	----	- -
商品仕入原価	前期 実績	13,378 11,151	(30.7%) (28.4%)	5,244 5,157	(31.7%) (30.7%)	18,623 16,308	(31.0%) (29.1%)	-2,314	87.6%	- -
656 外注費 (外注費)	前期 実績	385 578	(0.9%) (1.5%)	192 289	(1.2%) (1.7%)	578 866	(1.0%) (1.5%)	289	150.0%	- -
外注費	前期 実績	385 578	(0.9%) (1.5%)	192 289	(1.2%) (1.7%)	578 866	(1.0%) (1.5%)	289	150.0%	- -
その他変動費	前期 実績	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0 0	(0.0%) (0.0%)	0	----	- -
変動費	前期 実績	13,763 11,728	(31.6%) (29.9%)	5,437 5,446	(32.8%) (32.5%)	19,200 17,174	(31.9%) (30.7%)	-2,026	89.4%	- -
限界利益	前期 実績	29,828 27,490	(68.4%) (70.1%)	11,127 11,335	(67.2%) (67.5%)	40,955 38,825	(68.1%) (69.3%)	-2,130	94.8%	- -
621 給料手当 (固定人件費)	前期 実績	6,650 6,740	(15.3%) (17.2%)	3,400 3,370	(20.5%) (20.1%)	10,050 10,110	(16.7%) (18.1%)	60	100.6%	- -
625 雑給 (固定人件費)	前期 実績	4,255 3,506	(9.8%) (8.9%)	1,731 1,359	(10.5%) (8.1%)	5,986 4,865	(10.0%) (8.7%)	-1,121	81.3%	- -
627 法定福利費 (固定人件費)	前期 実績	2,141 1,675	(4.9%) (4.3%)	811 1,022	(4.9%) (6.1%)	2,952 2,698	(4.9%) (4.8%)	-254	91.4%	- -
620 役員報酬 (固定人件費)	前期 実績	1,250 1,250	(2.9%) (3.2%)	625 625	(3.8%) (3.7%)	1,875 1,875	(3.1%) (3.3%)	0	100.0%	- -
628 厚生費 (固定人件費)	前期 実績	263 234	(0.6%) (0.6%)	271 118	(1.6%) (0.7%)	534 352	(0.9%) (0.6%)	-182	65.9%	- -

会計事務所業務の効率化と経営支援強化を実現 経営支援クラウドbixid（ビサイド）のご紹介

毎月の数字が確定したら
会計ソフトのデータをアップロードするだけ！

※特許技術（特許第 5261643 号）



A-SaaS エッサム エプソン 応研 会計王 クラウド発展会計 JDL シスプラ TKC ジョブカン会計 フリーウェイ MJS etc...



bixidでできること



月次レポートの
自動作成



経営課題の
把握



顧問先との
情報共有



監査業務の
高速化



経営計画の
策定と予実管理

製品資料ダウンロード



ダウンロードは
こちら

各種セミナー



セミナーの
詳細はこちら

[商標について]

- ・ bixidは、株式会社 Y K プランニングの著作物及びサービスであり、商標または登録商標です。
- ・ その他、記載されている会社名、システム名、製品名は一般に各社の登録商標または商標です。なお、本文 および図表中では、「®」、「TM」は明記しておりません。