



納税予測目次

ABC商会(株)

01

当期経過月実績確認

(1)当期経過月実績確認	1
(2)変動費・人件費の推移	2
(3)一般管理費の推移	3

02

未経過月損益予測

(1)未経過月前期実績	4
(2)未経過月予測損益	5

03

年間損益予測

(1)税引前当期予測損益	6
(2)特殊要因損益項目内訳	6

04

所得調整及び税額試算

(1)所得調整	7
(2)税額試算	7

(1) 当期経過月実績確認

(千円)

科 目	当期経過月実績	前期同月累計	増 減	
			増	減
売上高	60,198	45,053	15,146	133.60%
変動費	5,011	5,546	-535	90.40%
限界利益	55,188	39,507	15,680	139.70%
(限界利益率)	0	0	0	
人件費	7,766	4,797	2,968	161.90%
一般管理費	33,315	26,191	7,124	127.20%
営業損益	14,107	8,519	5,588	165.60%
営業外収益	4	13	-9	30.00%
営業外費用	182	210	-28	86.50%
経常損益	13,929	8,321	5,608	167.40%
特別利益	0	0	0	0.00%
特別損失	0	0	0	0.00%
税引前当期純利益	13,929	8,321	5,608	167.40%

01

1. 当期経過月実績確認

(2) 変動費の推移

(千円)

(3) 固定費の推移

(千円)

01 1. 当期経過月実績確認

(4) 一般管理費の推移

(千円)

02 2. 未経過月損益予測

(1) 未経過月前期実績

(千円)

科 目	前期同月 累計	未 経 過 月 分						前期合計
		1月度	2月度	3月度	4月度	5月度	6月度	
売上高	45,053		5,981	6,166	7,405	6,619	7,924	79,148
変動費	5,546		586	633	790	491	314	8,360
限界利益	39,507		5,395	5,532	6,614	6,129	7,610	70,788
(限界利益率)	0		0	0	0	0	0	0
人件費	4,797		421	443	458	965	828	7,912
一般管理費	26,191		3,410	3,433	4,232	3,968	4,123	45,356
営業損益	8,519		1,565	1,656	1,925	1,196	2,660	17,521
営業外収益	13		3	0	0	0	0	16
営業外費用	210		28	31	31	28	28	356
経常損益	8,321		1,540	1,625	1,894	1,169	2,632	17,181
特別利益	0		0	0	0	0	0	0
特別損失	0		0	0	0	0	556	556
税引前当期純利益	8,321		1,540	1,625	1,894	1,169	2,076	16,625

02 2. 未経過月損益予測

(2) 未経過月損益予測条件

項目	予測条件
売上高予測	前年比より (133.6%)
限界利益額予測	前年比より (139.7%)
人件費予測	前年比より (161.9%)
一般管理費予測	前年比より (127.2%)

(3) 未経過月予測損益

科目	当期経過月累計	未経過月分						当期合計	予算算定方法
		1月度	2月度	3月度	4月度	5月度	6月度		
売上高	60,198		7,992	8,239	9,894	8,844	10,588	105,755	前年比より
変動費	5,011		455	510	654	283	-43	6,871	-
限界利益	55,188		7,537	7,728	9,240	8,561	10,631	98,884	前年比より
(限界利益率)	0		0	0	0	0	0	0	-
人件費	7,766		681	718	741	1,561	1,340	12,808	前年比より
一般管理費	33,315		4,337	4,366	5,383	5,047	5,244	57,692	前年比より
営業損益	14,107		2,518	2,644	3,115	1,952	4,047	28,384	-
営業外収益	4		3	0	0	0	0	7	-
営業外費用	182		28	31	31	28	28	328	-
経常損益	13,929		2,493	2,613	3,084	1,925	4,019	28,063	-
特別利益	0		0	0	0	0	0	0	-
特別損失	0		0	0	0	0	556	556	-
税引前当期純利益	13,929		2,493	2,613	3,084	1,925	3,463	27,508	-

(1) 税引前当期予測損益

(千円)

科目	当期経過 月 実績	未経過月 予測	合計	特殊変動 金額	当期予測	前期実績	前年 比	予測 算定方法
売上高	60,198	45,557	105,755	0	105,755	79,148	133.60%	前年比より
変動費	5,011	1,860	6,871	0	6,871	8,360	82.20%	-
限界利益	55,188	43,696	98,884	0	98,884	70,788	139.70%	前年比より
(限界利益率)	0	0	0	0	0	0	106.6%	-
人件費	7,766	5,042	12,808	0	12,808	7,912	161.90%	前年比より
一般管理費	33,315	24,378	57,692	0	57,692	45,356	127.20%	前年比より
営業損益	14,107	14,277	28,384	0	28,384	17,521	162.00%	-
営業外収益	4	4	7	0	7	16	45.80%	-
営業外費用	182	146	328	0	328	356	92.00%	-
経常損益	13,929	14,135	28,063	0	28,063	17,181	163.30%	-
特別利益	0	0	0	0	0	0	0.00%	-
特別損失	0	556	556	0	556	556	100.00%	-
税引前当期純利益	13,929	13,579	27,508	0	27,508	16,625	165.50%	-

(2) 特殊要因損益項目内訳

(千円)

項目	特　殊　要　因	金額
収益		0
収益		0
収益		0
費用		0
費用		0
費用		0
調整額		0

(1) 所得調整

	項目	(千円)
当期利益		28
加算	損金の額に算入した法人税（附帯税を除く。）	0
加算	損金の額に算入した道府県民税（利子割額を除く。）及び市町村民税	0
加算	損金の額に算入した道府県民税利子割額	0
加算	損金の額に算入した納税充当金	0
加算	損金の額に算入した附帯税（利子税を除く。）、加算金、延滞金（延納分を除く。）及び過怠税	0
加算	減価償却の償却超過額	0
加算	役員給与の損金不算入額	0
加算	交際費等の損金不算入額	0
加算	合計	0
減算	減価償却超過額の当期認容額	0
減算	納税充当金から支出した事業税等の金額	0
減算	受取配当等の益金不算入額	0
減算	法人税等の中間納付額及び過誤納に係る還付金額	0
減算	所得税額等及び欠損金の繰戻しによる還付金額等	0
減算	合計	0
課税所得		28

項目	税率	金額
課税所得		28
法人税		0
都道府県民税		0
市町村民税		0
小計		0
事業税		0
法人税、住民税および事業税		0
消費税等		0
合計		0
予定納税額		0
差引税額		0

