

月次販売部門予算キャッシュ・フロー計算書

SOURCE:「売上代金回収計画表」及び「販売費支払計画表」より

社内振替売上原価予算表より
社内振替単価千円 社内振替単価千円
866.000 889.870

千円	千円	千円	千円	個	個	千円	千円	千円	千円	
当期末残高	売掛金	受取手形	売上債権計	売上債権増減額	社内A製品	社内B製品	社内製品	社内製品増減額	未払金(営業費)	未払金増減額
3. 31現在	395,374	320,058	715,432	マイナス表示=資金支出	60	50	96,454	マイナス表示=資金支出	2,466	プラス表示=資金収入
製品別生産計画兼製品在庫表より										
4月	368,988	331,240	700,228	15,204	130	81	184,659	△ 88,205	2,192	△ 274
5月	363,931	316,715	680,646	19,582	185	106	254,536	△ 69,877	2,245	53
6月	412,564	303,205	715,769	△ 35,123	210	121	289,534	△ 34,998	2,691	446
7月	486,938	290,938	777,876	△ 62,107	152	131	248,205	41,329	3,124	433
8月	601,125	295,313	896,438	△ 118,562	37	141	157,514	90,691	3,701	577
9月	534,625	289,188	823,813	72,625	37	151	166,412	△ 8,898	2,494	△ 1,207
10月	407,751	295,750	703,501	120,312	52	151	179,402	△ 12,990	2,468	△ 26
11月	382,376	305,813	688,189	15,312	92	146	209,593	△ 30,191	2,271	△ 197
12月	351,314	305,376	656,690	31,499	142	146	252,893	△ 43,300	2,100	△ 171
1月	358,751	304,939	663,690	△ 7,000	177	141	278,754	△ 25,861	2,324	224
2月	403,376	306,251	709,627	△ 45,937	192	131	282,845	△ 4,091	2,597	273
3月	414,751	314,563	729,314	△ 19,687	222	116	295,477	△ 12,632	2,507	△ 90
			年度累計	△ 13,882			年度累計	△ 199,023	年度累計	41

次期末残高	売掛金	受取手形	売上債権計	売上債権増減額	社内A製品	社内B製品	社内製品	たな卸資産増減額	未払金(営業費)	未払金増減額
3. 31現在	414,751	314,563	729,314	△ 13,882	222	116	295,477	△ 199,023	2,507	41

月次販売部門予算キャッシュ・フロー計算書						実績		差異	
月次	部門純利益	売上債権増減額	社内製品増減額	未払金増減額	販売部門C/F	販売部門C/F	販売部門C/F	達成率	原因
4月	△ 3,588	15,204	△ 88,205	△ 274	△ 76,863	10,000	△ 86,863	-13.0%	略(以下同様)
5月	△ 3,207	19,582	△ 69,877	53	△ 53,449		△ 53,449		
6月	1,961	△ 35,123	△ 34,998	446	△ 67,714		△ 67,714		
7月	6,069	△ 62,107	41,329	433	△ 14,276		△ 14,276		
8月	10,263	△ 118,562	90,691	577	△ 17,031		△ 17,031		
9月	1,493	72,625	△ 8,898	△ 1,207	64,013		64,013		
上期累計	12,991	△ 108,381	△ 69,958	28	△ 165,320	10,000	△ 175,320	-6.0%	

10月	3,231	120,312	△ 12,990	△ 26	110,527		110,527		
11月	2,763	15,312	△ 30,191	△ 197	△ 12,313		△ 12,313		
12月	561	31,499	△ 43,300	△ 171	△ 11,411		△ 11,411		
1月	3,144	△ 7,000	△ 25,861	224	△ 29,493		△ 29,493		
2月	6,109	△ 45,937	△ 4,091	273	△ 43,646		△ 43,646		
3月	6,421	△ 19,687	△ 12,632	△ 90	△ 25,988		△ 25,988		
下期累計	22,229	94,499	△ 129,065	13	△ 12,324	0	△ 12,324	0.0%	

通期累計	35,220	△ 13,882	△ 199,023	41	△ 177,644	10,000	△ 187,644	-5.6%	
予算FS		△ 13,882	△ 171,482	41					
照合差額		0	27,541	0					

★予算キャッシュ・フローで人事評価する場合

部長	課長	担当者
4月16日	4月16日	4月16日
(印)	(印)	(印)

部門純利益は、月次販売部門予算書NO. 3より転記

期首製品内部利益	11,454
期末製品内部利益	38,995
製品内部利益増減	27,541
修正後計	0