

ダッシュボード（予算と実績の要約）（記入例）

サンプル洋菓子株式会社 2026年4月～2027年3月（12か月） 単位：千円

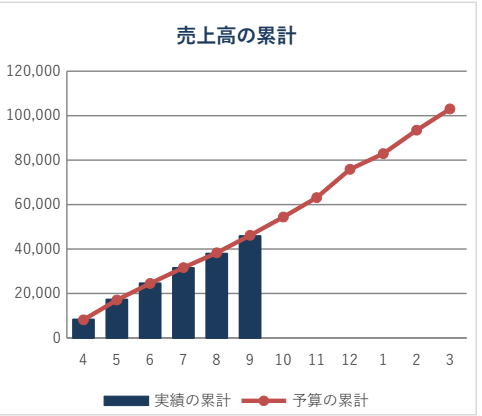
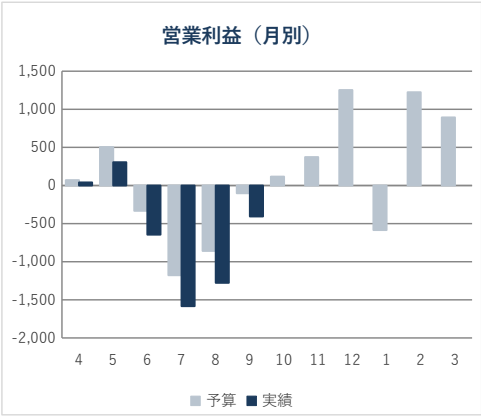
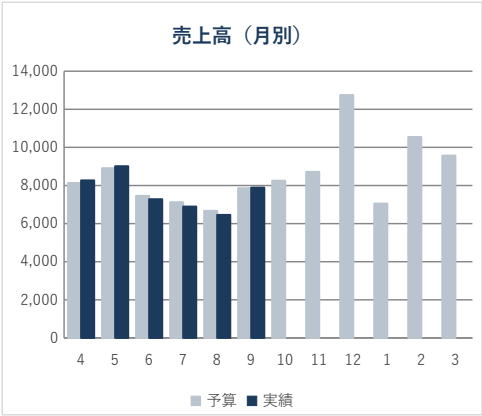
|       |    |     |    |                                                |
|-------|----|-----|----|------------------------------------------------|
| 部門を選ぶ | 全社 | 対象月 | 9月 | 対象月は、実績を入れ終えた最後の月を選びます。科目ごとの内訳は「差異分析」シートにあります。 |
|-------|----|-----|----|------------------------------------------------|

表示中 全社／4月～9月（期首から6か月・12か月のうち50%が過ぎた時点）

| 予算と実績（全社） |        |       |          |        |    |           |        |          |        |    |          |         |
|-----------|--------|-------|----------|--------|----|-----------|--------|----------|--------|----|----------|---------|
| 項目        | 当月（9月） |       |          |        |    | 累計（4月～9月） |        |          |        |    | 年間（12か月） |         |
|           | 予算     | 実績    | 差異       | 予算比    | 判定 | 予算        | 実績     | 差異       | 予算比    | 判定 | 年間予算     | 着地見込み   |
| 売上高       | 7,860  | 7,891 | +31      | 100.4% | 達成 | 46,150    | 45,803 | -347     | 99.2%  | 未達 | 103,030  | 102,683 |
| 売上原価      | 2,871  | 3,121 | +250     | 108.7% | 超過 | 16,852    | 17,817 | +965     | 105.7% | 超過 | 37,540   | 38,505  |
| 売上総利益（粗利） | 4,989  | 4,770 | -219     | 95.6%  | 未達 | 29,298    | 27,986 | -1,312   | 95.5%  | 未達 | 65,490   | 64,178  |
| 販管費       | 5,091  | 5,176 | +85      | 101.7% | 超過 | 31,192    | 31,551 | +359     | 101.2% | 超過 | 64,110   | 64,469  |
| 営業利益      | -102   | -406  | -304     | -      | 未達 | -1,894    | -3,565 | -1,671   | -      | 未達 | 1,380    | -291    |
| 売上総利益率    | 63.5%  | 60.4% | -3.0ポイント |        |    | 63.5%     | 61.1%  | -2.4ポイント |        |    | 63.6%    | 62.5%   |
| 営業利益率     | -1.3%  | -5.1% | -3.8ポイント |        |    | -4.1%     | -7.8%  | -3.7ポイント |        |    | 1.3%     | -0.3%   |

| 部門別の比較（累計：4月～9月） |         |        |        |        |          |        |        |    |           |       |          |         |
|------------------|---------|--------|--------|--------|----------|--------|--------|----|-----------|-------|----------|---------|
| 部門               | 売上高（累計） |        |        |        | 営業利益（累計） |        |        |    | 営業利益率（累計） |       | 営業利益（年間） |         |
|                  | 予算      | 実績     | 差異     | 予算比    | 予算       | 実績     | 差異     | 判定 | 予算        | 実績    | 年間予算     | 着地見込み   |
| 全社               | 46,150  | 45,803 | -347   | 99.2%  | -1,894   | -3,565 | -1,671 | 未達 | -4.1%     | -7.8% | 1,380    | -291    |
| 本店               | 18,770  | 18,655 | -115   | 99.4%  | 2,336    | 1,819  | -517   | 未達 | 12.4%     | 9.8%  | 7,226    | 6,709   |
| 駅前店              | 12,320  | 11,207 | -1,113 | 91.0%  | -279     | -1,108 | -829   | 未達 | -2.3%     | -9.9% | 1,323    | 494     |
| 通販（EC）           | 6,360   | 7,212  | +852   | 113.4% | -99      | -228   | -129   | 未達 | -1.6%     | -3.2% | 435      | 306     |
| 卸（法人向け）          | 8,700   | 8,729  | +29    | 100.3% | 1,258    | 1,070  | -188   | 未達 | 14.5%     | 12.3% | 2,666    | 2,478   |
| 本部（共通費）          | 0       | 0      | 0      | -      | -5,110   | -5,118 | -8     | 未達 | -         | -     | -10,270  | -10,278 |

グラフ（全社）



差異分析（科目ごとの予算と実績）（記入例）

表示中 部門：全社 対象月：9月（期首から6か月） 単位：千円

部門と対象月は「ダッシュボード」シートで選びます。差異＝実績－予算。予算比＝実績÷予算（予算が0以下か、実績がマイナスのときは「－」）。売上・利益は多いほど良く、売上原価・販管費は少ないほど良いとして判定します。

|      |                 | 当月（9月） |       |      |        |     | 累計（4月～9月） |        |        |        |     | 年間（12か月） |         |         |
|------|-----------------|--------|-------|------|--------|-----|-----------|--------|--------|--------|-----|----------|---------|---------|
| 区分   | 科目              | 予算     | 実績    | 差異   | 予算比    | 判定  | 予算        | 実績     | 差異     | 予算比    | 判定  | 年間予算     | 進捗率・消化率 | 着地見込み   |
| 売上   | 商品の売上（店頭・通販）    | 6,210  | 6,256 | +46  | 100.7% | 達成  | 36,600    | 36,254 | -346   | 99.1%  | 未達  | 83,280   | 43.5%   | 82,934  |
| 売上   | 卸の売上            | 1,500  | 1,485 | -15  | 99.0%  | 未達  | 8,700     | 8,729  | +29    | 100.3% | 達成  | 18,000   | 48.5%   | 18,029  |
| 売上   | その他の売上（教室）      | 150    | 150   | 0    | 100.0% | 達成  | 850       | 820    | -30    | 96.5%  | 未達  | 1,750    | 46.9%   | 1,720   |
| 計    | 売上高 計           | 7,860  | 7,891 | +31  | 100.4% | 達成  | 46,150    | 45,803 | -347   | 99.2%  | 未達  | 103,030  | 44.5%   | 102,683 |
| 売上原価 | 材料仕入            | 2,538  | 2,777 | +239 | 109.4% | 超過  | 14,895    | 15,832 | +937   | 106.3% | 超過  | 33,085   | 47.9%   | 34,022  |
| 売上原価 | 包装資材            | 279    | 280   | +1   | 100.4% | 超過  | 1,639     | 1,624  | -15    | 99.1%  | 予算内 | 3,693    | 44.0%   | 3,678   |
| 売上原価 | 外注加工費           | 54     | 64    | +10  | 118.5% | 超過  | 318       | 361    | +43    | 113.5% | 超過  | 762      | 47.4%   | 805     |
| 計    | 売上原価 計          | 2,871  | 3,121 | +250 | 108.7% | 超過  | 16,852    | 17,817 | +965   | 105.7% | 超過  | 37,540   | 47.5%   | 38,505  |
| 利益   | 売上総利益（粗利）       | 4,989  | 4,770 | -219 | 95.6%  | 未達  | 29,298    | 27,986 | -1,312 | 95.5%  | 未達  | 65,490   | 42.7%   | 64,178  |
| 販管費  | 人件費（給与・賞与・社会保険） | 2,750  | 2,749 | -1   | 100.0% | 予算内 | 17,100    | 17,031 | -69    | 99.6%  | 予算内 | 34,800   | 48.9%   | 34,731  |
| 販管費  | 地代家賃            | 900    | 900   | 0    | 100.0% | 予算内 | 5,400     | 5,400  | 0      | 100.0% | 予算内 | 10,800   | 50.0%   | 10,800  |
| 販管費  | 水道光熱費           | 230    | 230   | 0    | 100.0% | 予算内 | 1,480     | 1,532  | +52    | 103.5% | 超過  | 2,920    | 52.5%   | 2,972   |
| 販管費  | 広告宣伝費           | 240    | 282   | +42  | 117.5% | 超過  | 1,440     | 1,656  | +216   | 115.0% | 超過  | 3,270    | 50.6%   | 3,486   |
| 販管費  | 荷造運賃            | 175    | 198   | +23  | 113.1% | 超過  | 1,025     | 1,129  | +104   | 110.1% | 超過  | 2,369    | 47.7%   | 2,473   |
| 販管費  | 支払手数料（決済・モール）   | 266    | 279   | +13  | 104.9% | 超過  | 1,567     | 1,615  | +48    | 103.1% | 超過  | 3,591    | 45.0%   | 3,639   |
| 販管費  | 消耗品費            | 110    | 110   | 0    | 100.0% | 予算内 | 660       | 660    | 0      | 100.0% | 予算内 | 1,320    | 50.0%   | 1,320   |
| 販管費  | 通信費             | 100    | 100   | 0    | 100.0% | 予算内 | 600       | 600    | 0      | 100.0% | 予算内 | 1,200    | 50.0%   | 1,200   |
| 販管費  | 減価償却費           | 170    | 170   | 0    | 100.0% | 予算内 | 1,020     | 1,020  | 0      | 100.0% | 予算内 | 2,040    | 50.0%   | 2,040   |
| 販管費  | その他の経費          | 150    | 158   | +8   | 105.3% | 超過  | 900       | 908    | +8     | 100.9% | 超過  | 1,800    | 50.4%   | 1,808   |
| 計    | 販管費 計           | 5,091  | 5,176 | +85  | 101.7% | 超過  | 31,192    | 31,551 | +359   | 101.2% | 超過  | 64,110   | 49.2%   | 64,469  |
| 利益   | 営業利益            | -102   | -406  | -304 | —      | 未達  | -1,894    | -3,565 | -1,671 | —      | 未達  | 1,380    | —       | -291    |

予算（月別・部門別）（記入例）

サンプル洋菓子株式会社 2026年4月～2027年3月（12か月） 単位：千円

| 部門1 本店 |                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |        |
|--------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 区分     | 科目              | 4月    | 5月    | 6月    | 7月    | 8月    | 9月    | 10月   | 11月   | 12月   | 1月    | 2月    | 3月    | 年間合計   |
| 売上     | 商品の売上（店頭・通販）    | 3,200 | 3,520 | 2,880 | 2,720 | 2,560 | 3,040 | 3,200 | 3,360 | 5,120 | 2,720 | 4,160 | 3,840 | 40,320 |
| 売上     | 卸の売上            |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |        |
| 売上     | その他の売上（教室）      | 150   | 150   | 150   | 150   | 100   | 150   | 150   | 150   | 150   | 150   | 150   | 150   | 1,750  |
| 計      | 売上高 計           | 3,350 | 3,670 | 3,030 | 2,870 | 2,660 | 3,190 | 3,350 | 3,510 | 5,270 | 2,870 | 4,310 | 3,990 | 42,070 |
| 売上原価   | 材料仕入            | 960   | 1,056 | 864   | 816   | 768   | 912   | 960   | 1,008 | 1,536 | 816   | 1,248 | 1,152 | 12,096 |
| 売上原価   | 包装資材            | 128   | 141   | 115   | 109   | 102   | 122   | 128   | 134   | 205   | 109   | 166   | 154   | 1,613  |
| 売上原価   | 外注加工費           |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |        |
| 計      | 売上原価 計          | 1,088 | 1,197 | 979   | 925   | 870   | 1,034 | 1,088 | 1,142 | 1,741 | 925   | 1,414 | 1,306 | 13,709 |
| 利益     | 売上総利益（粗利）       | 2,262 | 2,473 | 2,051 | 1,945 | 1,790 | 2,156 | 2,262 | 2,368 | 3,529 | 1,945 | 2,896 | 2,684 | 28,361 |
| 販管費    | 人件費（給与・賞与・社会保険） | 900   | 900   | 900   | 1,200 | 900   | 900   | 900   | 900   | 1,400 | 900   | 900   | 900   | 11,600 |
| 販管費    | 地代家賃            | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 4,200  |
| 販管費    | 水道光熱費           | 120   | 120   | 120   | 150   | 150   | 120   | 120   | 120   | 140   | 140   | 140   | 120   | 1,560  |
| 販管費    | 広告宣伝費           | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 120   | 50    | 120   | 50    | 740    |
| 販管費    | 荷造運賃            |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |        |
| 販管費    | 支払手数料（決済・モール）   | 84    | 92    | 76    | 72    | 67    | 80    | 84    | 88    | 132   | 72    | 108   | 100   | 1,055  |
| 販管費    | 消耗品費            | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 480    |
| 販管費    | 通信費             | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 180    |
| 販管費    | 減価償却費           | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 960    |
| 販管費    | その他の経費          | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 360    |
| 計      | 販管費 計           | 1,669 | 1,677 | 1,661 | 1,987 | 1,682 | 1,665 | 1,669 | 1,673 | 2,307 | 1,677 | 1,783 | 1,685 | 21,135 |
| 利益     | 営業利益            | 593   | 796   | 390   | -42   | 108   | 491   | 593   | 695   | 1,222 | 268   | 1,113 | 999   | 7,226  |

実績（月別・部門別）（記入例）

サンプル洋菓子株式会社 2026年4月～2027年3月（12か月） 単位：千円

| 部門1 本店 |                 |       |       |       |       |       |       |     |     |     |    |    |    |        |
|--------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-----|-----|----|----|----|--------|
| 区分     | 科目              | 4月    | 5月    | 6月    | 7月    | 8月    | 9月    | 10月 | 11月 | 12月 | 1月 | 2月 | 3月 | 年間合計   |
| 売上     | 商品の売上（店頭・通販）    | 3,296 | 3,485 | 2,909 | 2,638 | 2,406 | 3,101 |     |     |     |    |    |    | 17,835 |
| 売上     | 卸の売上            |       |       |       |       |       |       |     |     |     |    |    |    |        |
| 売上     | その他の売上（教室）      | 150   | 150   | 120   | 150   | 100   | 150   |     |     |     |    |    |    | 820    |
| 計      | 売上高 計           | 3,446 | 3,635 | 3,029 | 2,788 | 2,506 | 3,251 |     |     |     |    |    |    | 18,655 |
| 売上原価   | 材料仕入            | 1,022 | 1,115 | 931   | 871   | 794   | 1,023 |     |     |     |    |    |    | 5,756  |
| 売上原価   | 包装資材            | 132   | 139   | 116   | 106   | 96    | 124   |     |     |     |    |    |    | 713    |
| 売上原価   | 外注加工費           |       |       |       |       |       |       |     |     |     |    |    |    |        |
| 計      | 売上原価 計          | 1,154 | 1,254 | 1,047 | 977   | 890   | 1,147 |     |     |     |    |    |    | 6,469  |
| 利益     | 売上総利益（粗利）       | 2,292 | 2,381 | 1,982 | 1,811 | 1,616 | 2,104 |     |     |     |    |    |    | 12,186 |
| 販管費    | 人件費（給与・賞与・社会保険） | 900   | 900   | 918   | 1,200 | 882   | 900   |     |     |     |    |    |    | 5,700  |
| 販管費    | 地代家賃            | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   | 350   |     |     |     |    |    |    | 2,100  |
| 販管費    | 水道光熱費           | 120   | 120   | 120   | 165   | 165   | 120   |     |     |     |    |    |    | 810    |
| 販管費    | 広告宣伝費           | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    | 50    |     |     |     |    |    |    | 300    |
| 販管費    | 荷造運賃            |       |       |       |       |       |       |     |     |     |    |    |    |        |
| 販管費    | 支払手数料（決済・モール）   | 86    | 91    | 76    | 70    | 63    | 81    |     |     |     |    |    |    | 467    |
| 販管費    | 消耗品費            | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    | 40    |     |     |     |    |    |    | 240    |
| 販管費    | 通信費             | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    |     |     |     |    |    |    | 90     |
| 販管費    | 減価償却費           | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    | 80    |     |     |     |    |    |    | 480    |
| 販管費    | その他の経費          | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    |     |     |     |    |    |    | 180    |
| 計      | 販管費 計           | 1,671 | 1,676 | 1,679 | 2,000 | 1,675 | 1,666 |     |     |     |    |    |    | 10,367 |
| 利益     | 営業利益            | 621   | 705   | 303   | -189  | -59   | 438   |     |     |     |    |    |    | 1,819  |