

費用項目別 要因分析表
店所パターンA

減益の影響項目(5万円以上)

		当年	前年	差額	前年比	限界利益率		前年利益 必要収入※1	増減益 影響額	収入構成比		
						当年	前年			当年	前年	前年差
一般	一般(一般)	380,971	348,823	32,148	109.22%	54.25%	53.25%	-	17,120	76.11%	73.40%	2.71%
	一般(貸切)	1,325	758	567	174.73%	12.82%	11.83%	-	67	0.26%	0.16%	0.11%
	貸切	39,324	44,681	-5,357	88.01%	15.68%	14.82%	-	-794	7.86%	9.40%	-1.55%
	<一般計>	421,620	394,263	27,357	106.94%				16,393	84.23%	82.97%	1.26%
ミニ※	ミニ	49,263	49,716	-454	99.09%	54.25%	53.25%	-	-242	9.84%	10.46%	-0.62%
	宅配一般	3,744	3,969	-225	94.33%	-14.86%	-7.75%	-	17	0.75%	0.84%	-0.09%
	宅配一括	1,677	3,527	-1,850	47.54%	-13.45%	-28.52%	-	528	0.33%	0.74%	-0.41%
	<ミニ※計>	54,683	57,212	-2,529	95.58%				304	10.92%	12.04%	-1.11%
引越	1,886	1,882	5	100.24%	33.93%	30.07%	-	1	0.38%	0.40%	-0.02%	
航空	314	271	43	115.95%	26.38%	24.90%	-	11	0.06%	0.06%	0.01%	
国際	132	0	132	#DIV/0!	21.23%	100.00%	-	132	0.03%	0.00%	0.03%	
物流	20,678	20,377	302	101.48%	39.60%	39.35%	-	119	4.13%	4.29%	-0.16%	
物販	1,250	1,211	38	103.16%	1.39%	1.21%	-	0	0.25%	0.25%	-0.01%	
収入合計		500,564	475,216	25,348	105.33%	49.53%	47.62%	-	16,960	①		

※1 その商品収入のみで全体の前年利益差分を確保するために必要な収入となります。(収入合計は各商品が今月と同様の占有率の場合)

↑収入差額×(1-該当する費用の前年変動費率)

		当年	前年	差額	前年比	当年 変動費率	前年 変動費率	変動費率 差	備考	
										↑固定費差額×(-1)
費用	固定費	給与事務・現場	18,799	18,366	433	102.36%			-433	
		給与SD(固定)	24,289	23,885	403	101.69%			-403	
		臨時僱員事務・現場	6,408	7,122	-714	89.97%			714	
		賞与・退職金・法定福利	27,823	26,549	1,274	104.80%			-1,274	人数按分
		厚生福利	312	58	254	541.61%			-254	人数按分
		通勤費	957	946	11	101.13%			-11	
		燃料	3,496	3,359	137	104.08%			-137	
		減価償却費	6,059	5,191	867	116.71%			-867	
		租税公課/自賠責	1,817	1,817	-0	99.99%			0	
		通行料	45	47	-2	94.89%			2	
		水道光熱費	1,104	976	128	113.07%			-128	
		通信費	491	520	-29	94.38%			29	
		図書印刷費	1,850	1,809	41	102.28%			-41	
		賃借料	3,031	3,056	-24	99.20%			24	
		部分品・外注	1,146	793	353	144.52%			-353	
		タイヤ・チューブ費	105	107	-2	98.12%			2	
		備用品費	689	840	-151	82.00%			151	
		器具備品費	83	22	61	379.00%			-61	
		建物修繕費	0	318	-318	0.00%			318	
		宣伝広告費	0	0	0	#DIV/0!			0	
旅費	50	67	-18	73.46%			18			
その他	173	169	4	102.63%			-4			
<計>		98,725	96,017	2,708	102.82%			-2,708	②	
費用	変動費	SD給与(変動)	15,840	15,501	339	102.18%	3.61%	3.79%	-0.18%	785
		臨時僱員引越	1,178	1,245	-67	94.66%	62.46%	66.14%	-3.69%	70
		臨時僱員ロジ	4,883	5,223	-340	93.49%	23.62%	25.63%	-2.02%	417
		路線用車料	98,165	93,867	4,298	104.58%	22.53%	23.12%	-0.59%	2,549
		貸切用車(一般)	6,792	7,147	-354	95.04%	16.71%	15.73%	0.98%	-399
		貸切用車(G)	26,656	30,828	-4,171	86.47%	65.58%	67.84%	-2.27%	921
		ライナー・船運賃	9,679	7,242	2,437	133.64%	2.03%	1.60%	0.43%	-2,038
		自社路線費用	50,264	48,381	1,882	103.89%	11.54%	11.92%	-0.38%	1,647
		集配用車料(一般)	571	356	215	160.41%	0.13%	0.09%	0.04%	-186
		集配用車料(G)	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0
		宅配手数料(一般)	2,711	2,557	154	106.04%	72.42%	64.42%	8.00%	-300
		宅配手数料(一括)	1,191	3,005	-1,814	39.62%	71.00%	85.19%	-14.19%	238
		発送手数料(一般)	11,926	11,801	126	101.07%	2.73%	2.90%	-0.17%	750
		発送手数料(ロジ)	7,607	7,135	472	106.61%	36.79%	35.02%	1.77%	-366
		到着手数料	13,646	13,269	377	102.84%	3.17%	3.33%	-0.16%	678
		航空海上費(国内)	231	203	28	113.66%	73.62%	75.10%	-1.48%	5
		航空海上費(国際)	104	0	104	#DIV/0!	78.77%	0.00%	78.77%	-104
仕入	1,187	1,151	36	103.16%	95.00%	95.00%	0.00%	0		
<計>		252,631	248,909	3,721	101.50%	50.47%	52.38%	-1.91%	4,667	
費用合計		351,356	344,926	6,430	101.86%				↑変動費率差×該当する項目別の当年収入×(-1)	
営業利益		149,208	130,290	18,918					18,918 ①+②+③	
BEP		199,321	201,624	-2,303	98.86%					

: 全社費用を按分している項目

【参考 再掲】

		当年	前年	差額	前年比	当年	前年	変動費率		
						変動費率	変動費率	差		
収入	一般(貸切)+貸切	40,649	45,440	-4,791	89.46%			-727		
	宅配一般+宅配一括	5,420	7,496	-2,075	72.31%			545		
費用	固定	給与 固定 計	78,587	76,925	1,662	102.16%			-1,662	
		給与 変動 計	21,901	21,969	-68	99.69%	-	-	1,272	
		貸切用車(一般+G)	33,449	37,974	-4,526	88.08%	82.29%	83.57%	-1.28%	522
		路線・貸切用車料 計	131,614	131,841	-228	99.83%	-	-	-	3,071
		集配用車料 計	571	356	215	160.41%	0.13%	0.09%	0.04%	-186
		宅配手数料 計	3,902	5,561	-1,660	70.16%	-	-	-	-62
費用	変動	発送手数料 計	19,533	18,936	598	103.16%	-	-	-	384

費用項目別 要因分析表
店所パターンB

減益の影響項目(5万円以上)

		当年	前年	差額	前年比	限界利益率		前年利益 必要収入※1	増減益 影響額	収入構成比		
						当年	前年			当年	前年	前年差
一般	一般(一般)	178,801	171,062	7,738	104.52%	43.44%	43.00%	11,937	3,327	75.32%	72.85%	2.47%
	一般(貸切)	5,175	4,780	395	108.27%	4.40%	5.11%	117,750	20	2.18%	2.04%	0.14%
	貸切	8,980	10,805	-1,825	83.11%	14.93%	15.70%	34,736	-287	3.78%	4.60%	-0.82%
	<一般計>	192,956	186,648	6,308	103.38%				3,061	81.28%	79.48%	1.80%
ミニ※	ミニ	30,304	30,046	258	100.86%	43.44%	43.00%	11,937	111	12.77%	12.80%	-0.03%
	宅配一般	7,525	8,358	-833	90.03%	-6.75%	-0.84%	-	7	3.17%	3.56%	-0.39%
	宅配一括	0	0	0	#DIV/0!	100.00%	100.00%	5,185	0	0.00%	0.00%	0.00%
	<ミニ計>	37,829	38,404	-575	98.50%				118	15.94%	16.35%	-0.42%
引越	1,347	749	598	179.88%	35.20%	30.81%	14,732	184	0.57%	0.32%	0.25%	
航空	4,469	8,747	-4,278	51.09%	26.38%	24.90%	19,655	-1,065	1.88%	3.73%	-1.84%	
国際	557	0	557	#DIV/0!	21.23%	100.00%	24,421	557	0.23%	0.00%	0.23%	
物流	36	98	-62	36.73%	100.00%	33.67%	5,185	-21	0.02%	0.04%	-0.03%	
物販	198	176	22	112.36%	0.18%	-0.09%	2,944,756	-0	0.08%	0.07%	0.01%	
収入合計		237,392	234,822	2,570	101.09%	39.47%	38.66%	13,137	2,834	①		

※1 その商品収入のみで全体の前年利益差分を確保するために必要な収入となります。(収入合計は各商品が今月と同様の占有率の場合)

↑ 収入差額 × (1 - 該当する費用の前年変動費率)

費用	項目	当年	前年	差額	前年比	当年 変動費率	前年 変動費率	変動費率 差	備考	
										↑ 固定費差額 × (-1)
固定費	給与事務・現場	15,641	13,939	1,701	112.21%				-1,701	
	給与SD(固定)	18,828	17,611	1,217	106.91%				-1,217	
	臨時傭員事務・現場	15,437	13,980	1,457	110.42%				-1,457	
	賞与・退職金・法定福利	19,023	17,002	2,021	111.88%				-2,021	
	厚生福利	539	315	224	171.08%				-224	
	通勤費	554	553	1	100.14%				-1	
	燃料	1,946	1,926	20	101.03%				-20	
	減価償却費	11,782	11,827	-45	99.62%				45	
	租税公課/自賠責	3,429	3,230	199	106.17%				-199	
	通行料	185	57	128	326.11%				-128	
	水道光熱費	1,465	1,423	42	102.97%				-42	
	通信費	318	326	-8	97.65%				8	
	図書印刷費	1,213	1,126	87	107.70%				-87	
	賃借料	1,304	747	557	174.61%				-557	
	部分品・外注	1,043	890	153	117.18%				-153	
	タイヤ・チューブ費	52	53	-1	99.00%				1	
	備用品費	566	504	62	112.40%				-62	
	器具備品費	18	29	-11	61.71%				11	
	建物修繕費	91	0	91	#DIV/0!				-91	
	宣伝広告費	0	0	0	#DIV/0!				0	
旅費	162	25	137	648.50%				-137		
その他	461	393	68	117.18%				-68		
<計>		94,057	85,955	8,101	109.43%				-8,101	
変動費	SD給与(変動)	10,525	10,694	-169	98.42%	4.82%	5.08%	-0.26%	565	
	臨時傭員引越	808	480	328	168.30%	59.98%	64.11%	-4.13%	56	
	臨時傭員ロジ	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0	
	路線用車料	51,264	50,158	1,106	102.21%	23.66%	23.95%	-0.28%	609	
	貸切用車(一般)	7,501	7,900	-398	94.96%	52.99%	50.69%	2.31%	-327	
	貸切用車(G)	4,231	4,970	-740	85.11%	29.89%	31.89%	-2.01%	284	
	ライナー・船運賃	5,054	3,870	1,185	130.61%	2.19%	1.72%	0.47%	-1,086	
	自社路線費用	26,092	25,647	445	101.73%	12.04%	12.24%	-0.20%	432	
	集配用車料(一般)	14,122	12,438	1,684	113.54%	6.59%	6.04%	0.55%	-1,177	
	集配用車料(G)	5,126	5,997	-871	85.48%	2.39%	2.91%	-0.52%	1,115	
	宅配手数料(一般)	4,702	4,698	4	100.09%	62.49%	56.21%	6.28%	-473	
	宅配手数料(一括)	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0	
	発送手数料(一般)	3,419	3,515	-96	97.26%	1.54%	1.64%	-0.10%	220	
	発送手数料(ロジ)	0	65	-65	0.00%	0.00%	66.33%	-66.33%	24	
	到着手数料	6,933	6,871	61	100.89%	3.32%	3.42%	-0.10%	212	
	航空海上費(国内)	3,290	6,569	-3,279	50.09%	73.62%	75.10%	-1.48%	66	
	航空海上費(国際)	439	0	439	#DIV/0!	78.77%	0.00%	78.77%	-439	
	仕入	188	167	21	112.35%	95.00%	95.00%	0.00%	0	
	<計>		143,695	144,041	-346	99.76%	60.53%	61.34%	-0.81%	82
	費用合計		237,752	229,996	7,756	103.37%				↑ 変動費率差 × 該当する項目別の当年収入 × (-1)

営業利益	-359	4,826	-5,185						-5,185	①+②+③
------	------	-------	--------	--	--	--	--	--	--------	-------

BEP	238,302	222,339	15,964	107.18%
-----	---------	---------	--------	---------

: 全社費用を按分している項目

【参考 再掲】

収入	項目	当年	前年	差額	前年比	当年 変動費率	前年 変動費率	変動費率 差		
収入	一般(貸切)+貸切	14,155	15,585	-1,430	90.82%			-266		
	宅配一般+宅配一括	7,525	8,358	-833	90.03%			7		
費用	固定	給与 固定 計	70,022	63,400	6,621	110.44%			-6,621	
	変動	給与 変動 計	11,333	11,174	159	101.42%	-	-	620	
		貸切用車(一般+G)	11,732	12,870	-1,138	91.16%	82.88%	82.58%	0.30%	-43
		路線・貸切用車料 計	62,996	63,028	-32	99.95%	-	-	-	566
		集配用車料 計	19,249	18,436	813	104.41%	8.98%	8.95%	0.03%	-62
		宅配手数料 計	4,702	4,698	4	100.09%	-	-	-	-473
発送手数料 計	3,419	3,580	-161	95.49%	-	-	-	244		

費用項目別 要因分析表
店所パターンC

減益の影響項目(5万円以上)

		当年	前年	差額	前年比	限界利益率		前年利益 必要収入※1	増減益 影響額	収入構成比		
						当年	前年			当年	前年	前年差
一般	一般(一般)	183,258	188,540	-5,282	97.20%	46.73%	48.11%	24,735	-2,541	74.95%	71.56%	3.39%
	一般(貸切)	3,386	4,504	-1,118	75.18%	11.16%	9.81%	103,589	-110	1.39%	1.71%	-0.32%
	貸切	9,190	20,589	-11,398	44.64%	17.82%	15.58%	64,869	-1,776	3.76%	7.81%	-4.06%
	<一般計>	195,835	213,633	-17,798	91.67%				-4,426	80.10%	81.09%	-0.99%
ミニ※	ミニ	36,613	37,079	-466	98.74%	46.73%	48.11%	24,735	-224	14.97%	14.07%	0.90%
	宅配一般	9,027	9,740	-713	92.68%	-2.42%	4.30%	-	-31	3.69%	3.70%	0.00%
	宅配一括	254	38	216	673.59%	-22.50%	-33.72%	-	-73	0.10%	0.01%	0.09%
	<ミニ※計>	45,894	46,857	-963	97.94%				-328	18.77%	17.78%	0.99%
引越	728	382	345	190.33%	95.21%	95.12%	12,141	329	0.30%	0.15%	0.15%	
航空	339	1,208	-869	28.02%	26.38%	24.90%	43,815	-216	0.14%	0.46%	-0.32%	
国際	97	0	97	#DIV/0!	21.24%	100.00%	54,432	97	0.04%	0.00%	0.04%	
物流	1,067	803	264	132.89%	22.29%	25.46%	51,866	67	0.44%	0.30%	0.13%	
物販	536	580	-43	92.50%	0.20%	0.12%	5,668,618	-0	0.22%	0.22%	0.00%	
収入合計		244,495	263,463	-18,967	92.80%	43.16%	43.07%	26,780	-4,478	①		

※1 その商品収入のみで全体の前年利益差分を確保するために必要な収入となります。(収入合計は各商品が今月と同様の占有率の場合)

↑収入差額×(1-該当する費用の前年変動費率)

		当年	前年	差額	前年比	当年 変動費率	前年 変動費率	変動費率 差	備考	
										↑固定費差額×(-1)
費用	固定費	給与事務・現場	13,186	13,110	76	100.58%			-76	
		給与SD(固定)	16,330	16,774	-444	97.36%			444	
		臨時僱員事務・現場	2,767	2,394	373	115.59%			-373	
		賞与・退職金・法定福利	20,267	19,439	828	104.26%			-828	人数按分
		厚生福利	115	237	-122	48.43%			122	人数按分
		通勤費	626	642	-16	97.49%			16	
		燃料	1,839	2,153	-314	85.43%			314	
		減価償却費	7,227	3,737	3,490	193.41%			-3,490	
		租税公課/自賠責	1,324	1,342	-18	98.65%			18	
		通行料	299	291	8	102.84%			-8	
		水道光熱費	794	898	-104	88.41%			104	
		通信費	320	410	-90	77.96%			90	
		図書印刷費	1,467	1,796	-329	81.67%			329	
		賃借料	1,502	1,556	-53	96.57%			53	
		部分品・外注	910	645	264	140.96%			-264	
		タイヤ・チューブ費	55	64	-9	85.96%			9	
		備用品費	737	883	-146	83.44%			146	
		器具備品費	10	15	-5	68.49%			5	
		建物修繕費	256	149	107	171.81%			-107	
		宣伝広告費	0	0	0	#DIV/0!			0	
旅費	149	48	101	309.75%			-101			
その他	304	276	27	109.90%			-27			
<計>		70,483	66,859	3,625	105.42%			-3,625	②	
費用	変動費	SD給与(変動)	11,037	11,530	-493	95.72%	4.79%	4.88%	-0.09%	203
		臨時僱員引越	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0
		臨時僱員ロジ	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0
		路線用車料	54,915	56,292	-1,377	97.55%	23.96%	23.91%	0.05%	-117
		貸切用車(一般)	7,897	18,252	-10,355	43.27%	62.79%	72.74%	-9.95%	1,251
		貸切用車(G)	2,157	2,513	-356	85.82%	17.15%	10.02%	7.13%	-897
		ライナー・船運賃	5,414	4,343	1,071	124.67%	2.24%	1.67%	0.57%	-1,384
		自社路線費用	28,073	28,846	-773	97.32%	12.25%	12.25%	0.00%	8
		集配用車料(一般)	4,226	2,711	1,515	155.87%	1.89%	1.18%	0.71%	-1,596
		集配用車料(G)	2,954	2,615	339	112.98%	1.32%	1.14%	0.19%	-418
		宅配手数料(一般)	5,031	4,824	207	104.28%	55.73%	49.53%	6.20%	-560
		宅配手数料(一括)	193	33	160	583.22%	75.81%	87.56%	-11.75%	30
		発送手数料(一般)	8,010	8,282	-272	96.72%	3.44%	3.45%	-0.01%	18
		発送手数料(ロジ)	829	598	231	138.54%	77.71%	74.54%	3.17%	-34
		到着手数料	7,393	7,699	-306	96.02%	3.36%	3.41%	-0.05%	110
		航空海上費(国内)	249	907	-658	27.47%	73.62%	75.10%	-1.48%	5
		航空海上費(国際)	77	0	77	#DIV/0!	78.76%	0.00%	78.76%	-77
仕入	509	551	-41	92.51%	95.01%	95.00%	0.01%	-0		
<計>		138,964	149,997	-11,033	92.64%	56.84%	56.93%	-0.10%	-3,457	
費用合計		209,448	216,856	-7,408	96.58%				③	
↑変動費率差×該当する項目別の当年収入×(-1)										
営業利益		35,047	46,606	-11,559					-11,559	①+②+③
BEP		163,297	155,244	8,053	105.19%					

: 全社費用を按分している項目

【参考 再掲】

		当年	前年	差額	前年比	当年	前年	変動費率		
						変動費率	変動費率	差		
収入	一般(貸切)+貸切	12,577	25,093	-12,516	50.12%				-1,885	
	宅配一般+宅配一括	9,281	9,778	-497	94.92%				-104	
費用	固定	給与 固定 計	53,291	52,595	696	101.32%			-696	
	変動	給与 変動 計	11,037	11,530	-493	95.72%	-	-	-	203
		貸切用車(一般+G)	10,054	20,766	-10,712	48.42%	79.94%	82.75%	-2.81%	354
		路線・貸切用車料 計	64,969	77,058	-12,088	84.31%	-	-	-	237
		集配用車料 計	7,180	5,326	1,854	134.81%	3.22%	2.31%	0.90%	-2,013
		宅配手数料 計	5,224	4,857	366	107.54%	-	-	-	-530
発送手数料 計	8,839	8,880	-41	99.53%	-	-	-	-16		

費用項目別 要因分析表
店所パターンD

減益の影響項目(5万円以上)

		当年	前年	差額	前年比	限界利益率		前年利益 必要収入※1	増減益 影響額	収入構成比		
						当年	前年			当年	前年	前年差
一般	一般(一般)	122,937	127,434	-4,496	96.47%	37.02%	36.99%	8,905	-1,663	72.90%	75.76%	-2.86%
	一般(貸切)	2,047	2,205	-158	92.82%	-16.04%	-2.38%	-	4	1.21%	1.31%	-0.10%
	貸切	8,565	9,953	-1,388	86.05%	0.09%	14.34%	3,591,488	-199	5.08%	5.92%	-0.84%
	<一般計>	133,549	139,592	-6,043	95.67%				-1,859	79.19%	82.99%	-3.80%
ミニ※	ミニ	23,823	24,050	-228	99.05%	37.02%	36.99%	8,905	-84	14.13%	14.30%	-0.17%
	宅配一般	4,809	2,840	1,969	169.31%	-7.04%	-14.08%	-	-277	2.85%	1.69%	1.16%
	宅配一括	0	0	0	#DIV/0!	100.00%	100.00%	3,296	0	0.00%	0.00%	0.00%
	<ミニ※計>	28,631	26,890	1,741	106.47%				-361	16.98%	15.99%	0.99%
引越	2,655	1,066	1,589	249.07%	73.22%	64.83%	4,502	1,030	1.57%	0.63%	0.94%	
航空	1	0	1	301.89%	26.41%	25.00%	12,483	0	0.00%	0.00%	0.00%	
国際	0	0	0	#DIV/0!	100.00%	100.00%	3,296	0	0.00%	0.00%	0.00%	
物流	3,157	77	3,080	4122.78%	72.89%	100.00%	4,522	3,080	1.87%	0.05%	1.83%	
物販	646	574	72	112.47%	-0.56%	-0.42%	-	-0	0.38%	0.34%	0.04%	
収入合計		168,639	168,200	440	100.26%	34.34%	34.35%	9,599	1,890	①		

※1 その商品収入のみで全体の前年利益差分を確保するために必要な収入となります。(収入合計は各商品が今月と同様の占有率の場合)

↑収入差額×(1-該当する費用の前年変動費率)

		当年	前年	差額	前年比	当年 変動費率	前年 変動費率	変動費率 差	備考	
										↑固定費差額×(-1)
費用	給与事務・現場	13,855	12,773	1,081	108.47%				-1,081	
	給与SD(固定)	14,835	13,869	966	106.96%				-966	
	臨時僱員事務・現場	2,419	2,878	-459	84.05%				459	
	賞与・退職金・法定福利	16,833	14,965	1,868	112.48%				-1,868	人数按分
	厚生福利	299	312	-13	95.95%				13	人数按分
	通勤費	417	377	40	110.57%				-40	
	燃料	1,677	1,640	37	102.26%				-37	
	減価償却費	2,048	2,013	35	101.74%				-35	
	租税公課/自賠責	1,141	1,150	-10	99.17%				10	
	通行料	547	519	27	105.29%				-27	
	水道光熱費	572	699	-127	81.82%				127	
	通信費	288	297	-9	96.87%				9	
	図書印刷費	515	496	19	103.82%				-19	
	賃借料	1,683	1,867	-183	90.17%				183	
	部分品・外注	640	488	153	131.28%				-153	
	タイヤ・チューブ費	48	48	-0	99.90%				0	
	備用品費	460	500	-40	91.95%				40	
	器具備品費	79	44	35	179.45%				-35	
	建物修繕費	0	0	0	#DIV/0!				0	
	宣伝広告費	0	0	0	#DIV/0!				0	
旅費	250	208	43	120.53%				-43		
その他	63	98	-35	64.73%				35		
<計>		58,668	55,240	3,427	106.20%				-3,427	②
変動費	SD給与(変動)	8,616	8,452	164	101.94%	5.56%	5.42%	0.14%	-223	
	臨時僱員引越	563	317	246	177.64%	21.22%	29.75%	-8.53%	226	
	臨時僱員ロジ	856	0	856	#DIV/0!	27.11%	0.00%	27.11%	-856	
	路線用車料	36,066	36,586	-521	98.58%	23.79%	23.71%	0.09%	-133	収入按分
	貸切用車(一般)	7,442	6,213	1,229	119.77%	70.13%	51.10%	19.03%	-2,019	
	貸切用車(G)	2,928	3,996	-1,068	73.27%	27.59%	32.86%	-5.27%	560	
	ライナー・船運賃	3,556	2,823	733	125.97%	2.19%	1.70%	0.50%	-806	収入按分
	自社路線費用	18,140	18,642	-502	97.31%	11.97%	12.08%	-0.11%	169	収入按分
	集配用車料(一般)	10,329	10,625	-296	97.22%	6.94%	6.91%	0.03%	-42	
	集配用車料(G)	878	456	422	192.59%	0.59%	0.30%	0.29%	-437	
	宅配手数料(一般)	2,641	1,752	890	150.80%	54.93%	61.67%	-6.74%	324	
	宅配手数料(一括)	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0	
	発送手数料(一般)	13,205	14,886	-1,681	88.71%	8.60%	9.51%	-0.91%	1,404	
	発送手数料(ロジ)	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0	
	到着手数料	4,894	5,126	-232	95.47%	3.33%	3.38%	-0.05%	72	収入按分
	航空海上費(国内)	1	0	1	296.23%	73.59%	75.00%	-1.41%	0	
	航空海上費(国際)	0	0	0	#DIV/0!	0.00%	0.00%	0.00%	0	
仕入	613	545	68	112.48%	95.00%	95.00%	0.00%	-0		
<計>		110,728	110,419	309	100.28%	65.66%	65.65%	0.01%	-1,759	③
費用合計		169,396	165,660	3,736	102.26%				-3,736	↑変動費率差×該当する項目別の当年収入×(-1)
営業利益		-756	2,540	-3,296					-3,296	①+②+③
BEP		170,842	160,806	10,036	106.24%					

: 全社費用を按分している項目

【参考 再掲】

		当年	前年	差額	前年比	当年	前年	変動費率		
						変動費率	変動費率	差		
収入	一般(貸切)+貸切	10,612	12,158	-1,547	87.28%			-195		
	宅配一般+宅配一括	4,809	2,840	1,969	169.31%			-277		
費用	固定	給与 固定 計	48,657	45,174	3,483	107.71%			-3,483	
	変動	給与 変動 計	10,035	8,769	1,265	114.43%	-	-	-852	
		貸切用車(一般+G)	10,369	10,209	161	101.57%	97.72%	83.96%	13.75%	-1,459
		路線・貸切用車料 計	46,435	46,795	-360	99.23%	-	-	-	-1,592
		集配用車料 計	11,208	11,081	127	101.14%	7.53%	7.21%	0.32%	-479
		宅配手数料 計	2,641	1,752	890	150.80%	-	-	-	324
発送手数料 計	13,205	14,886	-1,681	88.71%	-	-	-	1,404		