実行予算書

案件：山田ビル改修 電気設備工事　工期：4 か月　　2026年10月22日

売上（見積金額）	7,200,000	予算原価	5,510,000	粗利	**1,690,000（23.5%）**
一般管理費（8%）	576,000	営業利益	1,114,000（15.5%）	目標粗利率	20%（達成）

工種	売上	材料費	労務費	外注費	経費	原価計	粗利	粗利率
電灯設備	3,200,000	1,350,000	820,000	0	160,000	2,330,000	870,000	27.2%
動力設備	1,150,000	480,000	300,000	0	57,500	837,500	312,500	27.2%
幹線設備	1,400,000	760,000	260,000	0	70,000	1,090,000	310,000	22.1%
弱電設備	950,000	0	0	780,000	47,500	827,500	122,500	12.9%
撤去・仮設	500,000	30,000	220,000	150,000	25,000	425,000	75,000	15.0%
合計	**7,200,000**	**2,620,000**	**1,600,000**	**930,000**	**360,000**	**5,510,000**	**1,690,000**	**23.5%**
構成比	100%	36.4%	22.2%	12.9%	5.0%	76.5%	23.5%	

月別の見込み（出来高：S 字）

月	出来高	売上	原価	売上累計	原価累計	粗利累計
1	15.6%	1,125,000	860,938	1,125,000	860,938	264,063
2	34.4%	2,475,000	1,894,063	3,600,000	2,755,000	845,000
3	34.4%	2,475,000	1,894,063	6,075,000	4,649,063	1,425,938
4	15.6%	1,125,000	860,938	7,200,000	5,510,000	1,690,000

感度：材料費 +5% → 粗利率 21.7%／材料費 +10% → 粗利率 19.8%／労務費 +5% → 粗利率 22.4%／労務費 +10% → 粗利率 21.3%／外注費 +10% → 粗利率 22.2%／原価すべて +5% → 粗利率 19.6%／売上 −5%（値引き） → 粗利率 19.4%。粗利が 0 になる原価の上昇 30.7%。