

# 経営計画書

計 画 期 間

第24期

0000年00月 ~ 0000年00月

株式会社サンプル  
サンプル太郎

作成日：0000年00月00日

作成者：株式会社洪志経営

(A 予算 )

# 経営計画総括表

[千円] P. 1

## 株式会社サンプル

### 【要約損益】

科目名	開始残高	年間目標	増減率
【売上高計】	209,065	500,000	139.16
【売上原価】	183,296	426,046	132.44
【売上総利益】	25,769	73,954	186.99
【販】販売変動費			
【販】人件費	10,453	10,000	-4.33
【販】減価償却費	1,357	3,744	175.90
【販】地代家賃・賃借料	1,056	2,502	136.93
【販】租税公課	265	504	90.19
【販】管理諸費	1,956	2,010	2.76
【販】保険料	2,883	3,004	4.20
【販】交際費	3,219	5,009	55.61
—			
—			
その他	5,520	14,585	164.22
【販売費一般管理費計】	26,709	41,358	54.85
【営業利益】	-940	32,596	3,567.66
(営業外収益)	555	561	1.08
(営業外費用)	2,782	3,366	20.99
*内、金融費用	2,768	3,352	21.10
【共通費負担前利益】	-3,167	29,791	1,040.67
共通費負担額			
【経常利益】	-3,167	29,791	1,040.67
(特別利益)			
(特別損失)			
【税引前利益】	-3,167	29,791	1,040.67
法人税、住民税等	200	11,402	5,601.00
法人税等調整額			
少数株主損益			
【当期利益】	-3,367	18,389	646.15

(材料費)	54,372	107,003	96.80
(外注加工費)	56,081	71,003	26.61
【製】製造変動費			
【製】労務費	45,845	73,636	60.62
【製】減価償却費	3,128	4,894	56.46
【製】地代家賃・賃借料	9,287	5,005	-46.11
【製】租税公課			
【製】消耗工具費	3,541	4,505	27.22
【製】諸会費	672	302	-55.06
—			
—			
—			
その他	11,105	159,698	1,338.07
【総製造経費】	184,031	426,046	131.51
期首仕掛品棚卸高	19,170	27,637	44.17
期末仕掛品棚卸高	19,905	27,637	38.84
他勘定振替			
【当期総製造原価】	183,296	426,046	132.44

### 【要約貸借】

科目名	開始残高	期末残高	増減額	開始(%)	期末(%)
当座資金	41,101	38,434	-2,667	21.86	13.27
固定性預金					
売上債権	31,531	101,621	70,090	16.77	35.10
有価証券					
(当座資産)	72,632	140,055	67,423	38.64	48.37
棚卸資産	35,622	35,622		18.95	12.30
仮払税金等					
他の流動資産	54,730	52,490	-2,240	29.11	18.13
【流動資産計】	162,984	228,167	65,183	86.70	78.80
(有形固定資産)	13,108	49,470	36,362	6.97	17.09
(投資等その他資産)	11,901	11,901		6.33	4.11
【固定資産計】	25,009	61,371	36,362	13.30	21.20
【繰延資産】					
【資産の部合計】	187,993	289,538	101,545	100.00	100.00
仕入債務	34,853	67,089	32,236	18.54	23.17
短期借入金		19,000	19,000		6.56
未払税金等		18,284	18,284		6.31
他の流動負債	10,967	8,051	-2,916	5.83	2.78
【流動負債計】	45,820	112,424	66,604	24.37	38.83
長期借入金	129,690	146,242	16,552	68.99	50.51
他の固定負債					
【固定負債計】	129,690	146,242	16,552	68.99	50.51
【負債の部合計】	175,510	258,666	83,156	93.36	89.34
資本金等	14,000	14,000		7.45	4.84
剰余金等	-1,517	16,872	18,389	-0.81	5.83
他の純資産					
【純資産の部合計】	12,483	30,872	18,389	6.64	10.66
【負債・純資産合計】	187,993	289,538	101,545	100.00	100.00

### 【財務評価】

項目名	開始残高	計画値
当座比率	158.52	124.58
固定長期適合率	17.59	34.65
自己資本比率	6.64	10.66
借入金対月商倍率(倍)	7.44	3.97
棚卸資産残高日数(日)	70.93	30.52
売上債権残高日数(日)	55.05	74.18
仕入債務残高日数(日)	115.17	137.57
運転資金日数パランス(日)	10.81	-32.87
売上高経常利益率	-1.51	5.96
経資本経常利益率	-1.68	12.48
1人当たり売上高	26,133	45,455
1人当たり限界利益	12,449	29,272
1人当たり経常利益	-396	2,708
1人当たり人件費	7,037	7,603
総従業員数(人)	8.00	11.00

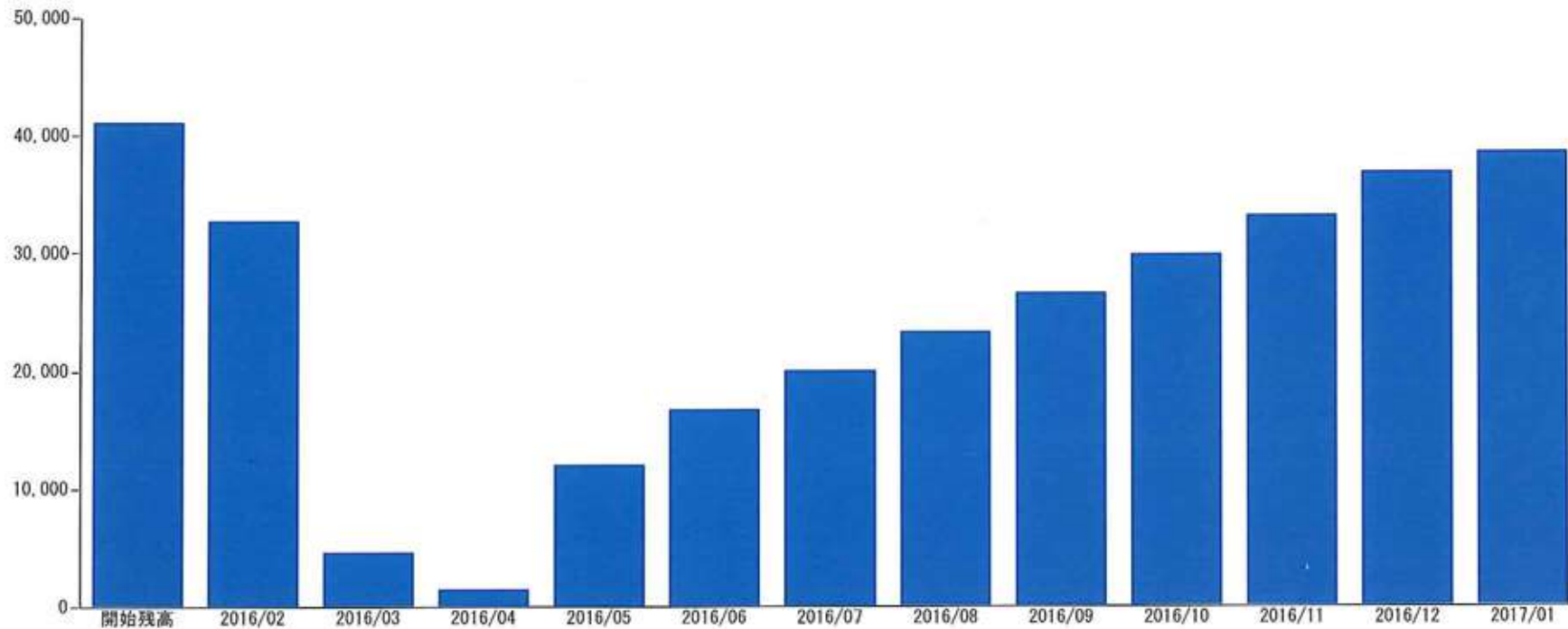
### 【キャッシュフロー(簡便法)】

科目名	年間目標
税引前利益	29,791
減価償却費	8,638
引当金等の増加額	2,240
特別損益調整	
売掛金の減少額	-67,381
受取手形の減少額	-2,709
棚卸資産の減少額	
買掛金の増加額	801
支払手形の増加額	18,656
未払金の増加額	12,779
割引手形の増加額	-2,916
前受金の増加額	
未払消費税等の増加額	6,882
その他の流動資産の減少額	
その他の流動負債の増加額	
税金等支払	
【営業キャッシュフロー】	6,781
有形無形固定資産の減少額	-45,000
他固定資産の減少額	
固定資産売却損益	
【投資キャッシュフロー】	-45,000
【フリーキャッシュフロー】	-38,219
短期借入金の増加額	19,000
長期借入金の増加額	16,552
他固定負債の増加額	
株主資本の増加額	
他純資産等の増加額	
その他特別損益	
【財務キャッシュフロー】	35,552
【当座資金増減】	-2,667
【当座資金残高】	38,434
固定性預金	
【現預金残高】	38,434

# キャッシュフローグラフ

[千円] P. 1

株式会社サンプル  
【当座資金グラフ】



	開始残高	2016/02	2016/03	2016/04	2016/05	2016/06	2016/07	2016/08	2016/09	2016/10	2016/11	2016/12	2017/01	年間目標
営業収入		24,284	4,474	33,420	45,045	45,046	45,045	45,052	45,045	45,045	45,045	45,045	45,045	467,591
営業支出		-31,575	-31,541	-35,485	-33,422	-39,273	-40,688	-40,685	-40,684	-40,683	-40,680	-40,719	-41,775	-457,210
【営業C/F】		-7,291	-27,067	-2,065	11,623	5,773	4,357	4,367	4,361	4,362	4,365	4,326	3,270	10,381
投資収入														
投資支出												-48,600		-48,600
【投資C/F】												-48,600		-48,600
【C/F】		-7,291	-27,067	-2,065	11,623	5,773	4,357	4,367	4,361	4,362	4,365	-44,274	3,270	-38,219
財務収入												49,000		49,000
財務支出		-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,579	-13,448
【財務C/F】		-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	47,921	-1,579	35,552
換算差額														
当座資金増減		-8,370	-28,146	-3,144	10,544	4,694	3,278	3,288	3,282	3,283	3,286	3,647	1,691	-2,667
当座資金残高	41,101	32,731	4,585	1,441	11,985	16,679	19,957	23,245	26,527	29,810	33,096	36,743	38,434	38,434
固定性預金														
現預金残高	41,101	32,731	4,585	1,441	11,985	16,679	19,957	23,245	26,527	29,810	33,096	36,743	38,434	38,434

経常収支比率 102.27

# 損益計算書／月計

[千円] P. 1

株式会社サンプル  
 <合計損益>

科目名	開始残高	2016/02	2016/03	2016/04	2016/05	2016/06	2016/07	2016/08	2016/09	2016/10	2016/11	2016/12	2017/01	年間目標	増減率	計画月平均
売上高	209,065	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,663	500,000	139.16	41,667
内都売上高																
【売上高計】	209,065	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,663	500,000	139.16	41,667
期首商品棚卸高																
期首製品棚卸高																
商品仕入高																
内部仕入高																
【当期総製造原価】	183,296	35,329	35,328	35,325	35,324	35,324	35,324	35,324	35,324	35,324	35,324	36,397	36,399	426,046	132.44	35,504
期末商品棚卸高																
期末製品棚卸高																
他勘定振替																
【売上原価】	183,296	35,329	35,328	35,325	35,324	35,324	35,324	35,324	35,324	35,324	35,324	36,397	36,399	426,046	132.44	35,504
【売上総利益】	25,769	6,338	6,339	6,342	6,343	6,343	6,343	6,343	6,343	6,343	6,343	5,270	5,264	73,954	186.99	6,163
【販売費一般管理費計】	26,709	3,289	3,261	3,261	3,259	3,259	3,255	3,255	3,255	3,255	3,255	3,255	5,499	41,358	54.85	3,447
【営業利益】	-940	3,049	3,078	3,081	3,084	3,084	3,088	3,088	3,088	3,088	3,088	2,015	-235	32,596	3,567.66	2,716
受取利息	14	7						7						14		1
受取配当金	1					1								1		
変動雑収入	540														-100.00	
為替差益																
貸倒引当金戻入																
他の営業外収益		84	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	546		46
（営業外収益）	555	91	42	42	42	43	42	49	42	42	42	42	42	561	1.08	47
支払利息	2,554	196	193	193	189	189	188	185	184	183	180	219	1,267	3,366	31.79	281
手形売却損	228														-100.00	
繰延資産償却																
為替差損																
他の営業外費用																
（営業外費用）	2,782	196	193	193	189	189	188	185	184	183	180	219	1,267	3,366	20.99	281
【共通費負担前利益】	-3,167	2,944	2,927	2,930	2,937	2,938	2,942	2,952	2,946	2,947	2,950	1,838	-1,460	29,791	1,040.67	2,483
共通費負担額																
共通費配賦額																
【経常利益】	-3,167	2,944	2,927	2,930	2,937	2,938	2,942	2,952	2,946	2,947	2,950	1,838	-1,460	29,791	1,040.67	2,483
固定資産売却益																
投資有価証券売却益																
他の特別利益																
（特別利益）																
資産除却損																
固定資産売却損																
投資有価証券売却損																
特別減価償却費																
業績配分賞与																
他の特別損失																
（特別損失）																
【税引前利益】	-3,167	2,944	2,927	2,930	2,937	2,938	2,942	2,952	2,946	2,947	2,950	1,838	-1,460	29,791	1,040.67	2,483
法人税、住民税等	200												11,402	11,402	5,601.00	950
法人税等調整額																
少数株主損益																
【当期利益】	-3,367	2,944	2,927	2,930	2,937	2,938	2,942	2,952	2,946	2,947	2,950	1,838	-12,862	18,389	646.15	1,532
配当																

# 貸借対照表

[千円] P. 1

株式会社サンプル  
 <資産の部>

科目名	開始残高	2016/02	2016/03	2016/04	2016/05	2016/06	2016/07	2016/08	2016/09	2016/10	2016/11	2016/12	2017/01	当期増減	開始構成	期末構成
当座資金	41,101	32,731	4,585	1,441	11,985	16,679	19,957	23,245	26,527	29,810	33,096	36,743	38,434	-2,667	21.86	13.27
固定性預金																
受取手形	8,916	4,429		11,625	11,625	11,625	11,625	11,625	11,625	11,625	11,625	11,625	11,625	2,709	4.74	4.02
売掛金	22,615	45,000	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	90,000	89,996	67,381	12.03	31.08
有価証券																
(当座資産)	72,632	82,160	94,585	103,066	113,610	118,304	121,582	124,870	128,152	131,435	134,721	138,368	140,055	67,423	38.64	48.37
商品																
製品																
仕掛品	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637	27,637		14.70	9.55
原材料	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985	7,985		4.25	2.76
他の棚卸資産																
(棚卸資産)	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622	35,622		18.95	12.30
前払金																
未収金	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815	14,815		7.88	5.12
仮払税金																
仮払消費税		2,466	4,930	7,394	9,857	12,320	14,782	17,244	19,706	22,168	24,630	30,692				
消費税予納・還付額																
短期貸付金	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339	40,339		21.46	13.93
前払費用																
繰延税金資産																
本支店勘定/資産																
他の流動資産	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1			
貸倒引当金(流動)△	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	425	2,665	2,240	0.23	0.92
[流動資産計]	162,984	174,978	189,867	200,812	213,819	220,976	226,716	232,466	238,210	243,955	249,703	259,412	228,167	65,183	86.70	78.80
建物	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455	4,455		2.37	1.54
建物付属設備	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502	1,502		0.80	0.52
構築物	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117	117		0.06	0.04
機械装置	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	4,492	49,492	49,492	45,000	2.39	17.09
車両運搬具	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118		0.06	0.04
工具器具備品	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424	2,424		1.29	0.84
リース資産																
土地																
建設仮勘定																
他の有形固定資産																
減価償却累計額△		541	1,082	1,623	2,164	2,705	3,246	3,787	4,328	4,869	5,410	7,024	8,638	8,638		2.98
(有形固定資産)	13,108	12,567	12,026	11,485	10,944	10,403	9,862	9,321	8,780	8,239	7,698	51,084	49,470	36,362	6.97	17.09
(無形固定資産)	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902	2,902		1.54	1.00
投資有価証券																
長期貸付金																
関係会社貸付金																
出資金・差入保証金	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716	716		0.38	0.25
他の投資等																
長期前払費用・保険積立金	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283	8,283		4.41	2.86
長期繰延税金資産																
他の固定資産																
貸倒引当金(固定)△																
[固定資産計]	25,009	24,468	23,927	23,386	22,845	22,304	21,763	21,222	20,681	20,140	19,599	62,985	61,371	36,362	13.30	21.20
[繰延資産]																
[資産の部合計]	187,993	199,446	213,794	224,198	236,664	243,280	248,479	253,688	258,891	264,095	269,302	322,397	289,538	101,545	100.00	100.00

# キャッシュフロー計算書(直接法)

[千円] P. 1

株式会社サンプル

科目名	開始残高	2016/02	2016/03	2016/04	2016/05	2016/06	2016/07	2016/08	2016/09	2016/10	2016/11	2016/12	2017/01	年間目標	増減率	計画月平均
現金売上																
売掛金入金		5,469												5,469		456
受取手形期日入金		18,717	4,429	33,375	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	461,521		38,460
割引手形入金																
他の経常収入		91	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	586		49
利息配当金受取収入		7				1		7						15		1
<b>【営業収入計】</b>		<b>24,284</b>	<b>4,474</b>	<b>33,420</b>	<b>45,045</b>	<b>45,046</b>	<b>45,045</b>	<b>45,052</b>	<b>45,045</b>	<b>45,045</b>	<b>45,045</b>	<b>45,045</b>	<b>45,045</b>	<b>467,591</b>		<b>38,966</b>
現金仕入																
買掛金支払																
支払手形決済		-6,856	-6,856	-10,803	-8,748	-14,599	-16,020	-16,020	-16,020	-16,020	-16,020	-16,020	-16,020	-160,002		-13,334
外注加工費支払																
人件費支払		-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,976	-6,984	-83,720		-6,977
製造経費支払		-15,258	-15,257	-15,254	-15,253	-15,253	-15,253	-15,253	-15,253	-15,253	-15,253	-15,253	-15,253	-183,046		-15,254
販売管理費支払		-2,209	-2,259	-2,259	-2,256	-2,256	-2,251	-2,251	-2,251	-2,251	-2,251	-2,251	-2,251	-27,076		-2,256
未払金支払																
他の経常支出等																
利息割引料支払		-196	-193	-193	-189	-189	-188	-185	-184	-183	-180	-219	-1,267	-3,366		-281
<b>【営業支出計】</b>		<b>-31,575</b>	<b>-31,541</b>	<b>-35,485</b>	<b>-33,422</b>	<b>-39,273</b>	<b>-40,688</b>	<b>-40,685</b>	<b>-40,684</b>	<b>-40,683</b>	<b>-40,680</b>	<b>-40,719</b>	<b>-41,775</b>	<b>-457,210</b>		<b>-38,101</b>
消費税支払																
税金等支払																
<b>【営業キャッシュフロー】</b>		<b>-7,291</b>	<b>-27,067</b>	<b>-2,065</b>	<b>11,623</b>	<b>5,773</b>	<b>4,357</b>	<b>4,367</b>	<b>4,361</b>	<b>4,362</b>	<b>4,365</b>	<b>4,326</b>	<b>3,270</b>	<b>10,381</b>		<b>865</b>
定期預金の払戻収入																
定期預金の預入支出																
有形固定資産売却収入																
有形固定資産取得支出												-48,600		-48,600		-4,050
その他投資等売却収入																
その他投資等取得支出																
<b>【投資キャッシュフロー】</b>												<b>-48,600</b>		<b>-48,600</b>		<b>-4,050</b>
<b>【フリーキャッシュフロー】</b>		<b>-7,291</b>	<b>-27,067</b>	<b>-2,065</b>	<b>11,623</b>	<b>5,773</b>	<b>4,357</b>	<b>4,367</b>	<b>4,361</b>	<b>4,362</b>	<b>4,365</b>	<b>-44,274</b>	<b>3,270</b>	<b>-38,219</b>		<b>-3,185</b>
短期借入収入												19,000		19,000		1,583
短期借入金返済支出																
長期借入収入												30,000		30,000		2,500
長期借入金返済支出		-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,079	-1,579	-13,448		-1,121
株式発行・自己株売却収入																
減資・自己株取得支出																
配当金支払																
その他負債純資産増加収入																
その他負債純資産減少支出																
<b>【財務キャッシュフロー】</b>		<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>-1,079</b>	<b>47,921</b>	<b>-1,579</b>	<b>35,552</b>		<b>2,963</b>
<b>【当座資金換算差額】</b>																
<b>【当座資金増減額】</b>		<b>-8,370</b>	<b>-28,146</b>	<b>-3,144</b>	<b>10,544</b>	<b>4,694</b>	<b>3,278</b>	<b>3,288</b>	<b>3,282</b>	<b>3,283</b>	<b>3,286</b>	<b>3,647</b>	<b>1,691</b>	<b>-2,667</b>		<b>-222</b>
<b>【当座資金残高】</b>	<b>41,101</b>	<b>32,731</b>	<b>4,585</b>	<b>1,441</b>	<b>11,985</b>	<b>16,679</b>	<b>19,957</b>	<b>23,245</b>	<b>26,527</b>	<b>29,810</b>	<b>33,096</b>	<b>36,743</b>	<b>38,434</b>	<b>38,434</b>	<b>-6.49</b>	
固定性預金																
<b>【現預金残高】</b>	<b>41,101</b>	<b>32,731</b>	<b>4,585</b>	<b>1,441</b>	<b>11,985</b>	<b>16,679</b>	<b>19,957</b>	<b>23,245</b>	<b>26,527</b>	<b>29,810</b>	<b>33,096</b>	<b>36,743</b>	<b>38,434</b>	<b>38,434</b>	<b>-6.49</b>	

# 売上計画表

[千円] P. 1

株式会社サンプル

商品名		2016/02	2016/03	2016/04	2016/05	2016/06	2016/07	2016/08	2016/09	2016/10	2016/11	2016/12	2017/01	年間目標	増減率	計画月平均
【Lv1】 売上①	売上高	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	300,000	233.33	25,000
	限界利益	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	15,750	189,000		15,750
	限利益率	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00	63.00		63.00
	開始残高(90,000)	数量	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	300,000	
【Lv1】 売上②	売上高	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	150,000	275.00	12,500
	限界利益	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	8,375	100,500		8,375
	限利益率	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00	67.00		67.00
	開始残高(40,000)	数量	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	150,000	
【Lv1】 売上③	売上高	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,163	50,000		4,167
	限界利益	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,708	2,706	32,494		2,708
	限利益率	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	64.99	65.00	64.99		64.99
	開始残高(50,000)	数量	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,163	50,000		4,167
<総合計>	売上高	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,663	500,000	177.78	41,667
	限界利益	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,833	26,831	321,994		26,833
	限利益率	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40	64.40		64.40
	開始残高(180,000)	数量	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,667	41,663	500,000		41,667