
経営計画書

計画期間

自 平成 22年 1月
至 平成 26年 12月

会社名 ABC株式会社

代表者名 山 ×雄

作成日 平成 22年 1月 22日
MAS監査スタッフ

(A予算:)

全社経営目標

3333 ABC株式会社

経営理念・経営目標

最高品質の商品を提供し全国の消費者の生活をサポートする。

中期経営目標

平成××年までに以下の目標を達成する。

1. XXXXXの開設
2. XX地区販売を全体粗利のXX%の実現
3. 売上高 X億円、経常利益 X億円、自己資本比率 X%

当期経営目標

行動指針) 何事にも意欲的に取り組もう!

行動目標) CS(顧客満足)の徹底と標準化。

社員の意識の向上と販売体制の充実。

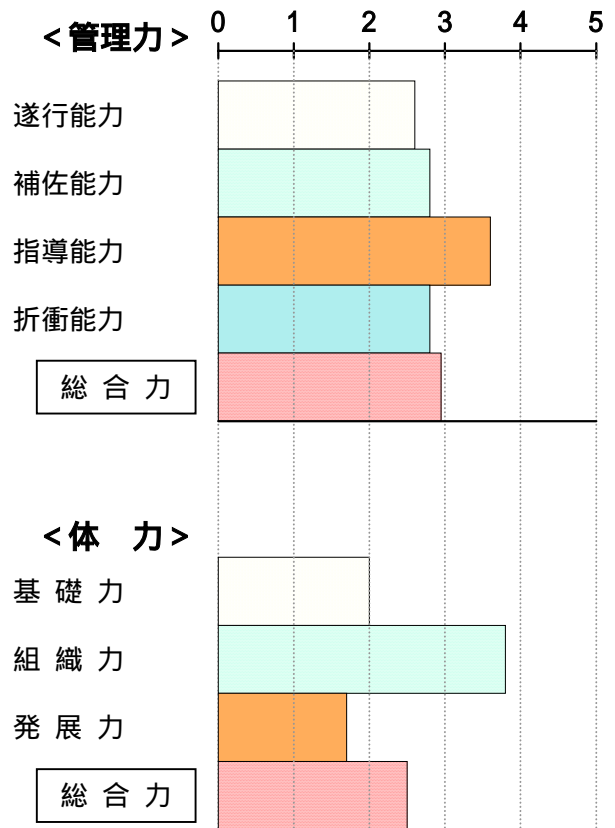
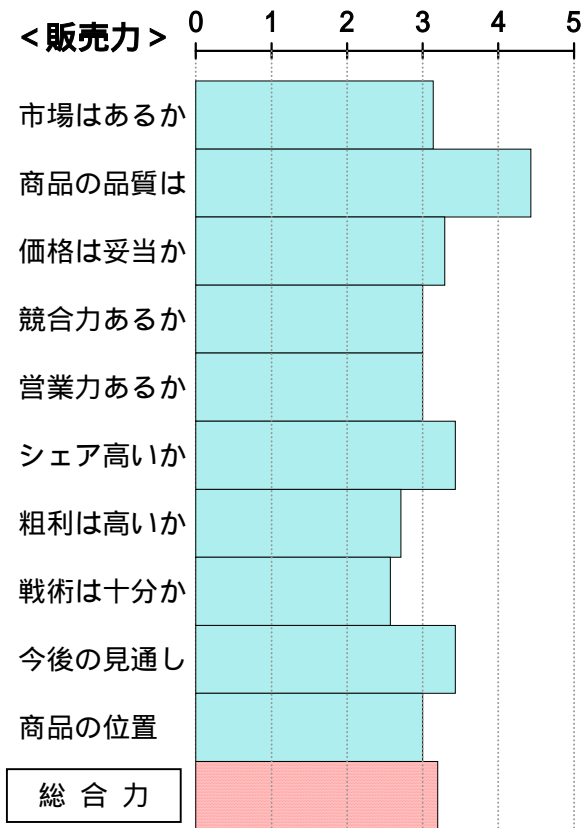
AAAとBBBの強化により、XXXの改善を図る。

数値目標)

| | 「平成XX年度目標」 | 「平成XX年度実績」 |
|-------|------------|------------|
| 売上高 | XXX百万円 | XXX百万円 |
| 経常利益 | XX百万円 | X百万円 |
| 減価償却費 | X百万円 | X百万円 |
| 総資産 | XXX百万円 | XXX百万円 |
| 自己資本 | XX百万円 | XX百万円 |
| 借入金残高 | XXX百万円 | XXX百万円 |

自社総合分析表

3333 ABC株式会社



<強み>

- ・最高品質の商品
- ・明るい挨拶
- ・ の拡大
- ・挑戦商品の充実

<弱み>

- ・組織力が弱い
- ・××の過大
- ・社員が高齢

販売力分析表

3333 ABC株式会社

< 売上分類別販売力分析 >

評価ランク (=5、 =4、 -=3、 =2、 x=1)

| No | 売上分類名 | 市場はあるか | 商品の品質は | 価格は妥当か | 競争力はあるか | 営業力はあるか | シェア高いか | 粗利は高いか | 戦術は十分か | 今後の見通し | 商品の位置 | 平均 |
|----|-------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|-------|------|
| 1 | A商品 | - | | - | | - | - | - | - | - | | 3.30 |
| 2 | B商品 | - | | | - | | - | - | | | - | 3.00 |
| 3 | C商品 | | | - | | - | | | | | | 2.70 |
| 4 | D商品 | | | - | - | - | | - | - | | - | 2.90 |
| 5 | Web商品 | | | | | - | | - | | | | 3.70 |
| 6 | K商品 | - | | | | - | | | - | | | 3.30 |
| 7 | T商品 | | - | | | | | - | x | | | 3.50 |
| 8 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 9 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 10 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 11 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 12 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 13 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 14 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 15 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 16 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 17 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 18 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 19 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 20 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| | | 3.14 | 4.43 | 3.29 | 3.00 | 3.00 | 3.43 | 2.71 | 2.57 | 3.43 | 3.00 | 3.20 |

< 売上分類別ライフサイクル分析 >



(評価ランク)

| | | |
|---|------|----------------------------|
| 1 | 衰退商品 | 競争力や市場ニーズが低下し、売れなくなっている。 |
| 2 | 挑戦商品 | 原価回収が進んでいないが今後の可能性を秘めている。 |
| 3 | 成熟商品 | そこそこ売れているが、市場が成熟し均衡状態である。 |
| 4 | 成長商品 | コストもかかっているが競争力が強く売上が伸びている。 |
| 5 | 安定商品 | 原価回収が済み、売上が安定し利益への貢献が高い。 |

体力分析表

3333 ABC株式会社

<基礎力>

| No | 分析項目 | 評価 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-------|--------------------------|------|---|---|---|---|---|
| 1 | 『挨拶』はきちんと行われているか？ | 2 | | | | | |
| 2 | 『言葉遣い』、『身だしなみ』が整っているか？ | 1 | | | | | |
| 3 | 『掃除』、『整理整頓』が毎日徹底されているか？ | 2 | | | | | |
| 4 | 『お客様に対する対応』は十分に行き届いているか？ | 3 | | | | | |
| 5 | 『原価意識』が浸透しているか？ | 1 | | | | | |
| 6 | 『自己啓発』が行われているか？ | 2 | | | | | |
| 7 | 『待遇』や『福利厚生』が充実しているか？ | 2 | | | | | |
| 8 | 『必要な設備』が揃っているか？ | 3 | | | | | |
| 9 | 『若手社員』は意欲的であるか？ | 2 | | | | | |
| 10 | 『公・私』の混同はないか？ | 2 | | | | | |
| 基礎力平均 | | 2.00 | | | | | |

<組織力>

| No | 分析項目 | 評価 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-------|-----------------------|------|---|---|---|---|---|
| 1 | 明確な『経営方針が立案』されているか？ | 4 | | | | | |
| 2 | 経営方針を『社員が十分認識』しているか？ | 4 | | | | | |
| 3 | 『報・連・相』が徹底して実行されているか？ | 5 | | | | | |
| 4 | 『権限の委譲』がなされているか？ | 5 | | | | | |
| 5 | 『社員教育』が計画的に実施されているか？ | 4 | | | | | |
| 6 | 『起案・提案』がよくあがっているか？ | 4 | | | | | |
| 7 | 『決定事項が厳守』されているか？ | 3 | | | | | |
| 8 | 『社員の意見』が取り入れられているか？ | 4 | | | | | |
| 9 | 『社員の参画』がなされているか？ | 2 | | | | | |
| 10 | 『会議』の開催・運営が上手くいっているか？ | 3 | | | | | |
| 組織力平均 | | 3.80 | | | | | |

<発展力>

| No | 分析項目 | 評価 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-------|----------------------|------|---|---|---|---|---|
| 1 | 『技術革新』に敏感であるか？ | 1 | | | | | |
| 2 | 『新市場』の研究をしているか？ | 2 | | | | | |
| 3 | 『新商品』の研究をしているか？ | 2 | | | | | |
| 4 | 『情報』を意欲的に求めているか？ | 2 | | | | | |
| 5 | 『異業種交流』を行っているか？ | 1 | | | | | |
| 6 | 『同業他社』を研究しているか？ | 2 | | | | | |
| 7 | 『先行投資』に積極的であるか？ | 2 | | | | | |
| 8 | 『経営陣が顧客訪問』をしているか？ | 2 | | | | | |
| 9 | 『顧客の声』を戦略戦術に生かしているか？ | 2 | | | | | |
| 10 | 『経営サイクル』が確立しているか？ | 1 | | | | | |
| 発展力平均 | | 1.70 | | | | | |

<体力総平均>

| No | 分析項目 | 評価 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|------|------|---|---|---|---|---|
| | 総合力 | 2.50 | | | | | |

売上計画表

3333
ABC株式会社

自 平成22年 1月 至 平成26年 12月

[5 年計画] Page. 1

A

法人 税抜
単位：千円

| 売上名 | 項目名 | 前年実績 | 22/12 | 23/12 | 24/12 | 25/12 | 26/12 |
|------------|------------|---------|------------|---------|---------|---------|---------|
| 1 A商品 | 売上高 | 173,040 | 173,040 | 173,040 | 173,040 | 173,040 | 173,040 |
| | 仕入率/外注率 | | 63.10 | 63.10 | 63.10 | 63.10 | 63.10 |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | 36.90 | 36.90 | 36.90 | 36.90 | 36.90 |
| 2 B商品 | 売上高 | 105,150 | 105,150 | 105,150 | 105,150 | 105,150 | 105,150 |
| | 仕入率/外注率 | | 83.30 | 83.30 | 83.30 | 83.30 | 83.30 |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | 16.70 | 16.70 | 16.70 | 16.70 | 16.70 |
| 3 C商品 | 売上高 | 135,960 | 135,960 | 135,960 | 135,960 | 135,960 | 135,960 |
| | 仕入率/外注率 | | 63.10 | 63.10 | 63.10 | 63.10 | 63.10 |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | 36.90 | 36.90 | 36.90 | 36.90 | 36.90 |
| 4 D商品 | 売上高 | 94,950 | 94,950 | 94,950 | 94,950 | 94,950 | 94,950 |
| | 仕入率/外注率 | | 83.30 | 83.30 | 83.30 | 83.30 | 83.30 |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | 16.70 | 16.70 | 16.70 | 16.70 | 16.70 |
| 5 Web商品 | 売上高 | | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| | 仕入率/外注率 | | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 70.00 |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 30.00 |
| 6 K商品 | 売上高 | | | | | | |
| | 仕入率/外注率 | | | | | | |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | | | | | |
| 7 T商品 | 売上高 | | | | | | |
| | 仕入率/外注率 | | | | | | |
| | 製造変率/販売変率 | | | | | | |
| | 限界益率/売上UP率 | | | | | | |
| 《 総合計 》 | 売上高 | 509,100 | 529,100 | 529,100 | 529,100 | 529,100 | 529,100 |
| | 直接原率/販売変率 | | 71.00 | 71.00 | 71.00 | 71.00 | 71.00 |
| | 限界利益 | | 153,438 | 153,438 | 153,438 | 153,438 | 153,438 |
| | 限界益率/売上UP率 | | 29.00 3.93 | 29.00 | 29.00 | 29.00 | 29.00 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

損 益 計 算 書

[5年計画]

Page. 1

3333

A B C 株式会社

自 平成22年 1月 至 平成26年 12月

法人

税抜

A

単位：千円

| 科目名 | 前年実績 | | 22/12 | | 23/12 | | 24/12 | | 25/12 | | 26/12 | |
|-------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 |
| 売上高 | 509,100 | 100.0 | 529,100 | 100.0 | 529,100 | 100.0 | 529,100 | 100.0 | 529,100 | 100.0 | 529,100 | 100.0 |
| 期首商品棚卸高 | 40,000 | 7.9 | 40,000 | 7.6 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 |
| 期首製品棚卸高 | | | | | | | | | | | | |
| 商品仕入 | 361,680 | 71.0 | 377,211 | 71.3 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 |
| - | | | | | | | | | | | | |
| 期末商品棚卸高 | 40,000 | 7.9 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 | 41,549 | 7.9 |
| 期末製品棚卸高 | | | | | | | | | | | | |
| <売上原価> | 361,680 | 71.0 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 | 375,662 | 71.0 |
| <売上総利益> | 147,420 | 29.0 | 153,438 | 29.0 | 153,438 | 29.0 | 153,438 | 29.0 | 153,438 | 29.0 | 153,438 | 29.0 |
| 役員報酬 | | | | | | | | | | | | |
| 給与 | 70,017 | 13.8 | 73,217 | 13.8 | 73,217 | 13.8 | 73,217 | 13.8 | 67,217 | 12.7 | 67,217 | 12.7 |
| 賞与 | 17,283 | 3.4 | 18,070 | 3.4 | 18,070 | 3.4 | 18,070 | 3.4 | 16,589 | 3.1 | 16,589 | 3.1 |
| 退職金 | | | | | | | | | | | | |
| 法定福利費 | 9,099 | 1.8 | 9,512 | 1.8 | 9,512 | 1.8 | 9,512 | 1.8 | 8,733 | 1.7 | 8,733 | 1.7 |
| 福利厚生費 | 1,407 | 0.3 | 1,470 | 0.3 | 1,470 | 0.3 | 1,470 | 0.3 | 1,349 | 0.3 | 1,349 | 0.3 |
| <人件費計> | 97,806 | 19.2 | 102,269 | 19.3 | 102,269 | 19.3 | 102,269 | 19.3 | 93,888 | 17.7 | 93,888 | 17.7 |
| 販売変動費 | | | | | | | | | | | | |
| 広告費・販促費 | | | | | | | | | | | | |
| 他の販売固定費 | | | | | | | | | | | | |
| 接待交際費 | 1,680 | 0.3 | 1,680 | 0.3 | 1,680 | 0.3 | 1,680 | 0.3 | 1,680 | 0.3 | 1,680 | 0.3 |
| 保険料 | 300 | 0.1 | 300 | 0.1 | 300 | 0.1 | 300 | 0.1 | 300 | 0.1 | 300 | 0.1 |
| 地代家賃 | 14,680 | 2.9 | 14,680 | 2.8 | 14,680 | 2.8 | 14,680 | 2.8 | 14,680 | 2.8 | 14,680 | 2.8 |
| 賃借料 | 2,400 | 0.5 | 2,400 | 0.5 | 2,400 | 0.5 | 2,400 | 0.5 | 2,400 | 0.5 | 2,400 | 0.5 |
| 水道光熱費 | | | | | | | | | | | | |
| 通信費 | | | | | | | | | | | | |
| 旅費交通費 | | | | | | | | | | | | |
| 事務用・消耗品費 | 560 | 0.1 | 560 | 0.1 | 560 | 0.1 | 560 | 0.1 | 560 | 0.1 | 560 | 0.1 |
| 修繕費 | | | | | | | | | | | | |
| 租税公課 | 520 | 0.1 | 520 | 0.1 | 520 | 0.1 | 520 | 0.1 | 520 | 0.1 | 520 | 0.1 |
| 減価償却費 | 3,331 | 0.7 | 3,343 | 0.6 | 2,023 | 0.4 | 1,627 | 0.3 | 1,308 | 0.2 | 1,052 | 0.2 |
| 貸倒損・引当損 | | | | | | | | | | | | |
| 教育研修・研究費 | | | | | | | | | | | | |
| 販売管理費 1 | | | | | | | | | | | | |
| 販売管理費 2 | | | | | | | | | | | | |
| 販売管理費 3 | | | | | | | | | | | | |
| 他販管費計 | 23,471 | 4.6 | 23,483 | 4.4 | 22,163 | 4.2 | 21,767 | 4.1 | 21,448 | 4.1 | 21,192 | 4.0 |
| <販売費一般管理費計> | 121,277 | 23.8 | 125,752 | 23.8 | 124,432 | 23.5 | 124,036 | 23.4 | 115,336 | 21.8 | 115,080 | 21.8 |
| <営業利益> | 26,143 | 5.1 | 27,686 | 5.2 | 29,006 | 5.5 | 29,402 | 5.6 | 38,102 | 7.2 | 38,358 | 7.2 |
| 受取利息配当金 | | | | | | | | | | | | |
| 他営業外収益 | | | | | | | | | | | | |
| <営業外収益> | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息割引料 | 5,889 | 1.2 | 5,730 | 1.1 | 5,507 | 1.0 | 4,752 | 0.9 | 3,963 | 0.7 | 3,198 | 0.6 |
| 繰延資産償却 | | | | | | | | | | | | |
| 他営業外費用 | | | | | | | | | | | | |
| <営業外費用> | 5,889 | 1.2 | 5,730 | 1.1 | 5,507 | 1.0 | 4,752 | 0.9 | 3,963 | 0.7 | 3,198 | 0.6 |
| <経常利益> | 20,254 | 4.0 | 21,956 | 4.1 | 23,499 | 4.4 | 24,650 | 4.7 | 34,139 | 6.5 | 35,160 | 6.6 |
| 特別利益 | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産売却益 | | | | | | | | | | | | |
| <特別利益> | | | | | | | | | | | | |
| 特別損失 | | | | | | | | | | | | |
| 資産処分損 | 2,000 | 0.4 | | | | | | | | | | |
| 業績配分賞与 | | | | | | | | | | | | |
| <特別損失> | 2,000 | 0.4 | | | | | | | | | | |
| <税引前当期利益> | 18,254 | 3.6 | 21,956 | 4.1 | 23,499 | 4.4 | 24,650 | 4.7 | 34,139 | 6.5 | 35,160 | 6.6 |
| 法人税等充当額 | 5,501 | 1.1 | 8,207 | 1.6 | 8,756 | 1.7 | 9,432 | 1.8 | 13,768 | 2.6 | 13,552 | 2.6 |
| 法人税等調整額 | | | | | | | | | | | | |
| <当期利益> | 12,753 | 2.5 | 13,749 | 2.6 | 14,743 | 2.8 | 15,218 | 2.9 | 20,371 | 3.9 | 21,608 | 4.1 |
| 配当 | | | | | | | | | | | | |
| 役員賞与 | | | | | | | | | | | | |

損 益 計 算 書

3333
A B C株式会社
A

自 平成22年 1月 至 平成26年 12月

[5年計画]

Page. 1

法人 税抜
単位：千円

| 科 目 名 | 前年実績 | | 22/12 | | 23/12 | | 24/12 | | 25/12 | | 26/12 | |
|------------|------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|
| | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 |
| 材料費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| (内材料等棚卸高) | | | | | | | | | | | | |
| 給与 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 賞与 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 退職金 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 法定福利費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 福利厚生費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 労務費計 | | | | | | | | | | | | |
| 外注加工費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 製造変動費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 接待交際費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 保険料 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 賃借料 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 電力・水道光熱費 / | | | | | | | | | | | | |
| 通信費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 旅費交通費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 消耗品費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 修繕・設備維持費 / | | | | | | | | | | | | |
| 租税公課 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 教育研修費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 製造経費 1 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 製造経費 2 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 製造経費 3 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 他製造経費計 | | | | | | | | | | | | |
| 総製造経費 | | | | | | | | | | | | |

従 業 員 ・ 人 件 費 計 画

自 平成22年 1月 至 平成26年 12月

単位：千円

| 科 目 名 | | 前年実績 | | 22/12 | | 23/12 | | 24/12 | | 25/12 | | 26/12 | |
|-------|--------|--------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|--------|-------|--------|--|
| | | 残高 | 増減率 | 残高 | 増減率 | 残高 | 増減率 | 残高 | 増減率 | 残高 | 増減率 | | |
| 販売人件費 | 役員報酬 | | | | | | | | | | | | |
| | 給与 | 70,017 | 4.6 | 73,217 | | 73,217 | | 73,217 | | 67,217 | -8.2 | 67,217 | |
| | 賞与 | 17,283 | 4.6 | 18,070 | | 18,070 | | 18,070 | | 16,589 | -8.2 | 16,589 | |
| | 福利等 | 10,506 | 4.5 | 10,982 | | 10,982 | | 10,982 | | 10,082 | -8.2 | 10,082 | |
| | 合計 | 97,806 | 4.6 | 102,269 | | 102,269 | | 102,269 | | 93,888 | -8.2 | 93,888 | |
| | 前年対比増減 | | | 4,463 | | | | | | -8,381 | | | |
| | 役員数 | | | | | | | | | | | | |
| 社員数 | 23.00 | 4.3 | 24.00 | | 24.00 | | 24.00 | | 24.00 | | 24.00 | | |
| 労務費 | 給与 | | | | | | | | | | | | |
| | 賞与 | | | | | | | | | | | | |
| | 福利等 | | | | | | | | | | | | |
| | 合計 | | | | | | | | | | | | |
| | 前年対比増減 | | | | | | | | | | | | |
| 社員数 | | | | | | | | | | | | | |
| 総合計 | 報酬給与 | 70,017 | 4.6 | 73,217 | | 73,217 | | 73,217 | | 67,217 | -8.2 | 67,217 | |
| | 賞与 | 17,283 | 4.6 | 18,070 | | 18,070 | | 18,070 | | 16,589 | -8.2 | 16,589 | |
| | 福利等 | 10,506 | 4.5 | 10,982 | | 10,982 | | 10,982 | | 10,082 | -8.2 | 10,082 | |
| | 合計 | 97,806 | 4.6 | 102,269 | | 102,269 | | 102,269 | | 93,888 | -8.2 | 93,888 | |
| | 前年対比増減 | | | 4,463 | | | | | | -8,381 | | | |
| | 社員数 | 23.00 | 4.3 | 24.00 | | 24.00 | | 24.00 | | 24.00 | | 24.00 | |

貸借対照表 / 構成比

[5年計画]

Page. 1

3333

ABC株式会社

自 平成22年 1月 至 平成26年 12月

法人

税抜

単位：千円

A

| 科目名 | 前年実績 | | 22/12 | | 23/12 | | 24/12 | | 25/12 | | 26/12 | |
|-----------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 | 残高 | 構成比 |
| 当座資金 | 14,393 | 4.2 | -25,117 | -7.0 | -34,421 | -9.9 | -17,819 | -5.1 | -19,135 | -5.5 | -22,864 | -6.7 |
| 固定性預金 | | | | | | | | | | | | |
| 受取手形 | 121,629 | 35.3 | 173,951 | 48.5 | 173,951 | 50.0 | 173,951 | 50.0 | 173,951 | 50.4 | 173,951 | 51.1 |
| 売掛金 | 80,919 | 23.5 | 84,091 | 23.4 | 84,091 | 24.2 | 84,091 | 24.2 | 84,091 | 24.4 | 84,091 | 24.7 |
| 有価証券 | | | | | | | | | | | | |
| 当座資産計 | 216,941 | 62.9 | 232,925 | 64.9 | 223,621 | 64.3 | 240,223 | 69.1 | 238,907 | 69.3 | 235,178 | 69.1 |
| - | | | | | | | | | | | | |
| 商品 | 40,000 | 11.6 | 41,549 | 11.6 | 41,549 | 12.0 | 41,549 | 12.0 | 41,549 | 12.0 | 41,549 | 12.2 |
| 棚卸資産計 | 40,000 | 11.6 | 41,549 | 11.6 | 41,549 | 12.0 | 41,549 | 12.0 | 41,549 | 12.0 | 41,549 | 12.2 |
| 繰延税金資産 | | | | | | | | | | | | |
| 前払金 | | | | | | | | | | | | |
| 未収金 | | | | | | | | | | | | |
| 仮払税金 | | | | | | | | | | | | |
| 仮払消費税 | | | | | | | | | | | | |
| 短期貸付金 | | | | | | | | | | | | |
| 他流動資産 | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金 | | | | | | | | | | | | |
| <流動資産計> | 256,941 | 74.5 | 274,474 | 76.5 | 265,170 | 76.3 | 281,772 | 81.1 | 280,456 | 81.3 | 276,727 | 81.3 |
| 建物 | | | | | | | | | | | | |
| 建物付属設備 | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置 | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 17,000 | 4.9 | 17,000 | 4.7 | 17,000 | 4.9 | 17,000 | 4.9 | 17,000 | 4.9 | 17,000 | 5.0 |
| 工具・器具・備品 | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 65,000 | 18.9 | 65,000 | 18.1 | 65,000 | 18.7 | 50,000 | 14.4 | 50,000 | 14.5 | 50,000 | 14.7 |
| 建設仮勘定 | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却累計額 | 3,331 | 1.0 | 6,674 | 1.9 | 8,697 | 2.5 | 10,324 | 3.0 | 11,632 | 3.4 | 12,684 | 3.7 |
| 有形固定資産計 | 78,669 | 22.8 | 75,326 | 21.0 | 73,303 | 21.1 | 56,676 | 16.3 | 55,368 | 16.1 | 54,316 | 16.0 |
| 無形固定資産 | 2,000 | 0.6 | 2,000 | 0.6 | 2,000 | 0.6 | 2,000 | 0.6 | 2,000 | 0.6 | 2,000 | 0.6 |
| 長期貸付金 | | | | | | | | | | | | |
| 関係会社貸付金 | | | | | | | | | | | | |
| 関係会社株式 | | | | | | | | | | | | |
| 他投資等 | | | | | | | | | | | | |
| 長期繰延税金資産 | | | | | | | | | | | | |
| 他固定資産 | 7,140 | 2.1 | 7,140 | 2.0 | 7,140 | 2.1 | 7,140 | 2.1 | 7,140 | 2.1 | 7,140 | 2.1 |
| <固定資産計> | 87,809 | 25.5 | 84,466 | 23.5 | 82,443 | 23.7 | 65,816 | 18.9 | 64,508 | 18.7 | 63,456 | 18.7 |
| 繰延資産 | | | | | | | | | | | | |
| 【資産の部合計】 | 344,750 | 100.0 | 358,940 | 100.0 | 347,613 | 100.0 | 347,588 | 100.0 | 344,964 | 100.0 | 340,183 | 100.0 |
| 支払手形 | 37,721 | 10.9 | 31,004 | 8.6 | 30,876 | 8.9 | 30,876 | 8.9 | 30,876 | 9.0 | 30,876 | 9.1 |
| 買掛金 | 31,058 | 9.0 | 31,004 | 8.6 | 30,876 | 8.9 | 30,876 | 8.9 | 30,876 | 9.0 | 30,876 | 9.1 |
| 未払金 | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | | | 3,000 | 0.8 | 4,000 | 1.2 | 3,000 | 0.9 | | | | |
| 割引手形 | 20,000 | 5.8 | 28,598 | 8.0 | 28,598 | 8.2 | 28,598 | 8.2 | 28,598 | 8.3 | 28,598 | 8.4 |
| 前受金 | | | | | | | | | | | | |
| 未払消費税 | 4,587 | 1.3 | 1,985 | 0.6 | 1,716 | 0.5 | 1,658 | 0.5 | 1,665 | 0.5 | 1,660 | 0.5 |
| 法人税等充当金 | 5,501 | 1.6 | 5,457 | 1.5 | 4,652 | 1.3 | 5,054 | 1.5 | 9,052 | 2.6 | 6,668 | 2.0 |
| 繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | |
| 他流動負債 | 55,993 | 16.2 | 55,993 | 15.6 | 55,993 | 16.1 | 55,993 | 16.1 | 55,993 | 16.2 | 55,993 | 16.5 |
| <流動負債計> | 154,860 | 44.9 | 157,041 | 43.8 | 156,711 | 45.1 | 156,055 | 44.9 | 157,060 | 45.5 | 154,671 | 45.5 |
| 長期借入金 | 166,067 | 48.2 | 164,327 | 45.8 | 138,587 | 39.9 | 114,000 | 32.8 | 90,000 | 26.1 | 66,000 | 19.4 |
| 関係会社借入金 | | | | | | | | | | | | |
| 退職給与引当金 | | | | | | | | | | | | |
| 社債 | | | | | | | | | | | | |
| 長期繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | |
| 他固定負債 | | | | | | | | | | | | |
| <固定負債計> | 166,067 | 48.2 | 164,327 | 45.8 | 138,587 | 39.9 | 114,000 | 32.8 | 90,000 | 26.1 | 66,000 | 19.4 |
| 【負債の部合計】 | 320,927 | 93.1 | 321,368 | 89.5 | 295,298 | 85.0 | 270,055 | 77.7 | 247,060 | 71.6 | 220,671 | 64.9 |
| 資本金 | 10,000 | 2.9 | 10,000 | 2.8 | 10,000 | 2.9 | 20,000 | 5.8 | 20,000 | 5.8 | 20,000 | 5.9 |
| 資本準備金 | | | | | | | | | | | | |
| 剰余金等 | 13,823 | 4.0 | 27,572 | 7.7 | 42,315 | 12.2 | 57,533 | 16.6 | 77,904 | 22.6 | 99,512 | 29.3 |
| 評価換算・新株予約 | | | | | | | | | | | | |
| 少数株主持分 | | | | | | | | | | | | |
| 【純資産の部合計】 | 23,823 | 6.9 | 37,572 | 10.5 | 52,315 | 15.0 | 77,533 | 22.3 | 97,904 | 28.4 | 119,512 | 35.1 |
| 【負債純資産合計】 | 344,750 | 100.0 | 358,940 | 100.0 | 347,613 | 100.0 | 347,588 | 100.0 | 344,964 | 100.0 | 340,183 | 100.0 |

キャッシュフロー計算書

3333
ABC株式会社
A

自平成22年1月 至平成26年12月

[5年計画]

【間接法】

法人 税抜
単位：千円

| 科目名 | 前年実績 | 22/12 | 23/12 | 24/12 | 25/12 | 26/12 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 税引前当期利益 | 18,254 | 21,956 | 23,499 | 24,650 | 34,139 | 35,160 |
| 減価償却費 | 3,331 | 3,343 | 2,023 | 1,627 | 1,308 | 1,052 |
| 引当金等増加額 | -7 | | | | | |
| 法人税等・役員賞与 | 3,570 | 10,853 | 9,830 | 9,088 | 9,763 | 15,941 |
| * 売掛金増加(-) | 4,919 | 3,172 | | | | |
| * 受取手形増加(-) | 9,629 | 52,322 | | | | |
| * 棚卸資産増加(-) | | 1,549 | | | | |
| * 買掛金増加 | 1,058 | -54 | -128 | | | |
| * 支払手形増加 | 3,721 | -6,717 | -128 | | | |
| * 割引手形増加 | | 8,598 | | | | |
| * その他流動増減額 | 8,337 | | | | | |
| 運転資金増減額計 | -1,432 | -55,216 | -256 | | | |
| 【営業キャッシュフロー】 | 16,576 | -40,770 | 15,436 | 17,189 | 25,684 | 20,271 |
| 固定性預金取崩 | | | | | | |
| 資産売却 | 13,000 | | | 15,000 | | |
| 固定性預金積立(-) | | | | | | |
| 資産取得(-) | 5,250 | | | | | |
| 【投資キャッシュフロー】 | 7,750 | | | 15,000 | | |
| 【フリーキャッシュフロー】 | 24,326 | -40,770 | 15,436 | 32,189 | 25,684 | 20,271 |
| 借入金 | 5,000 | 3,000 | 4,000 | 3,000 | | |
| 他の財務等収入 | | | | 10,000 | | |
| 借入金返済(-) | 27,333 | 1,740 | 28,740 | 28,587 | 27,000 | 24,000 |
| 他の財務等支出(-) | | | | | | |
| 配当金支払額(-) | | | | | | |
| 【財務キャッシュフロー】 | -22,333 | 1,260 | -24,740 | -15,587 | -27,000 | -24,000 |
| (当座資金の増減) | 1,993 | -39,510 | -9,304 | 16,602 | -1,316 | -3,729 |
| 【当座資金残高】 | 14,393 | -25,117 | -34,421 | -17,819 | -19,135 | -22,864 |

【直接法】

| 科目名 | 前年実績 | 22/12 | 23/12 | 24/12 | 25/12 | 26/12 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| * 売上売掛入金 | 520,017 | 508,660 | 555,556 | 555,556 | 555,556 | 555,556 |
| * 他の経常収入 | | | | | | |
| 営業収入合計 | 520,017 | 508,660 | 555,556 | 555,556 | 555,556 | 555,556 |
| * 仕入支払(-) | 374,991 | 402,843 | 394,702 | 394,446 | 394,446 | 394,446 |
| * 外注加工費支払(-) | | | | | | |
| * 人件費支払(-) | 97,885 | 102,343 | 102,343 | 102,343 | 93,955 | 93,955 |
| * 一般経費支払(-) | 21,106 | 21,106 | 21,106 | 21,106 | 21,106 | 21,106 |
| * 支払利息割引料(-) | 5,889 | 5,730 | 5,507 | 4,752 | 3,963 | 3,198 |
| * 他経常支出等(-) | | | | | | |
| 営業支出合計(-) | 499,871 | 532,022 | 523,658 | 522,647 | 513,470 | 512,705 |
| 法人税等・役員賞与(-) | 3,570 | 17,408 | 16,462 | 15,720 | 16,402 | 22,580 |
| 【営業キャッシュフロー】 | 16,576 | -40,770 | 15,436 | 17,189 | 25,684 | 20,271 |
| (経常収支比率) | 103.29 | 92.58 | 102.86 | 103.19 | 104.85 | 103.79 |
| 固定性預金取崩 | | | | | | |
| 資産売却 | 13,000 | | | 15,000 | | |
| 固定性預金積立(-) | | | | | | |
| 資産取得(-) | 5,250 | | | | | |
| 【投資キャッシュフロー】 | 7,750 | | | 15,000 | | |
| 【フリーキャッシュフロー】 | 24,326 | -40,770 | 15,436 | 32,189 | 25,684 | 20,271 |
| 借入金 | 5,000 | 3,000 | 4,000 | 3,000 | | |
| 他の財務等収入 | | | | 10,000 | | |
| 借入金返済(-) | 27,333 | 1,740 | 28,740 | 28,587 | 27,000 | 24,000 |
| 他の財務等支出(-) | | | | | | |
| 配当金支払額(-) | | | | | | |
| 【財務キャッシュフロー】 | -22,333 | 1,260 | -24,740 | -15,587 | -27,000 | -24,000 |
| (当座資金の増減) | 1,993 | -39,510 | -9,304 | 16,602 | -1,316 | -3,729 |
| 【当座資金残高】 | 14,393 | -25,117 | -34,421 | -17,819 | -19,135 | -22,864 |

財務評価表

3333

A B C 株式会社

A

キャッシュ-グラフ
(当座資金残高)

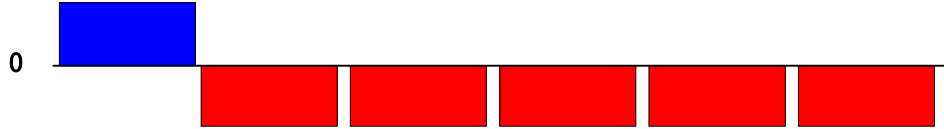
自 平成22年 1月 至 平成26年 12月

[5年計画]

法人

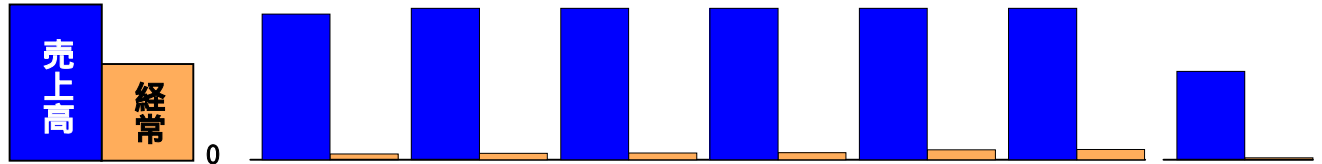
税抜

単位：千円



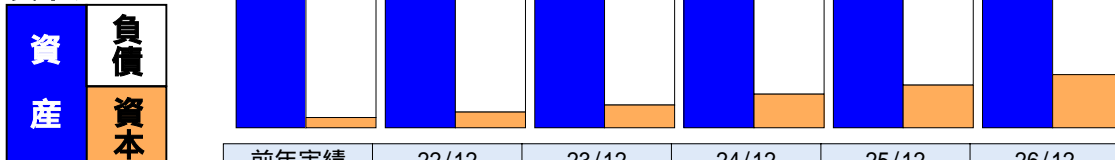
| | 前年実績 | 22/12 | 23/12 | 24/12 | 25/12 | 26/12 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 営業キャッシュ- | 16,576 | -40,770 | 15,436 | 17,189 | 25,684 | 20,271 |
| (経常収支比率) | 103.29 | 92.58 | 102.86 | 103.19 | 104.85 | 103.79 |
| 投資キャッシュ- | 7,750 | | | 15,000 | | |
| フリーキャッシュ- | 24,326 | -40,770 | 15,436 | 32,189 | 25,684 | 20,271 |
| 財務キャッシュ- | -22,333 | 1,260 | -24,740 | -15,587 | -27,000 | -24,000 |
| 当座資金増減 | 1,993 | -39,510 | -9,304 | 16,602 | -1,316 | -3,729 |
| 当座資金残高 | 14,393 | -25,117 | -34,421 | -17,819 | -19,135 | -22,864 |
| 固定性預金 | | | | | | |
| 現預金残高 | 14,393 | -25,117 | -34,421 | -17,819 | -19,135 | -22,864 |

売上&経常利益グラフ



| | 前年実績 | 22/12 | 23/12 | 24/12 | 25/12 | 26/12 | 他社比較 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 売上高 | 509,100 | 529,100 | 529,100 | 529,100 | 529,100 | 529,100 | 309,428 |
| (前年UP率) | | 3.93 | | | | | |
| (損益分岐売上高) | 439,109 | 453,386 | 448,065 | 444,096 | 411,375 | 407,855 | 289,240 |
| (経営安全率) | 13.74 | 14.31 | 15.31 | 16.07 | 22.25 | 22.91 | 6.52 |
| 限界利益 | 147,420 | 153,438 | 153,438 | 153,438 | 153,438 | 153,438 | 95,759 |
| (限界利益率) | 28.96 | 29.00 | 29.00 | 29.00 | 29.00 | 29.00 | 30.95 |
| 固定費 | 127,166 | 131,482 | 129,939 | 128,788 | 119,299 | 118,278 | 89,520 |
| 経常利益 | 20,254 | 21,956 | 23,499 | 24,650 | 34,139 | 35,160 | 6,230 |
| (売上高経常利益率) | 3.98 | 4.15 | 4.44 | 4.66 | 6.45 | 6.65 | 2.01 |
| (総資本経常利益率) | 5.87 | 6.24 | 6.65 | 7.09 | 9.86 | 10.26 | 3.85 |
| 労働分配率 | 66.35 | 66.65 | 66.65 | 66.65 | 61.19 | 61.19 | 52.03 |
| 一人当りの売上高 | 22,134 | 22,045 | 22,045 | 22,045 | 22,045 | 22,045 | 21,945 |
| 一人当りの限界利益 | 6,409 | 6,393 | 6,393 | 6,393 | 6,393 | 6,393 | 6,791 |
| 一人当りの経常利益 | 880 | 914 | 979 | 1,027 | 1,422 | 1,465 | 441 |
| 期末社員数 | 23.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 24.00 | 14.10 |
| 一人当りの人件費 | 4,252 | 4,261 | 4,261 | 4,261 | 3,912 | 3,912 | 3,533 |
| 一株当りの当期利益(円) | 63,765 | 68,745 | 73,715 | 38,045 | 50,927 | 54,020 | |

自己資本グラフ



| | 前年実績 | 22/12 | 23/12 | 24/12 | 25/12 | 26/12 | 他社比較 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 当座比率 | 140.09 | 148.32 | 142.70 | 153.93 | 152.11 | 152.05 | 83.80 |
| 固定長期適合率 | 46.24 | 41.84 | 43.19 | 34.36 | 34.33 | 34.21 | 79.60 |
| 自己資本比率 | 6.91 | 10.47 | 15.05 | 22.31 | 28.38 | 35.13 | 28.00 |
| 借入金対月商倍率 | 3.91 | 3.79 | 3.23 | 2.65 | 2.04 | 1.50 | 2.70 |
| 棚卸資産残高日数 | 40.37 | 40.37 | 40.37 | 40.37 | 40.37 | 40.37 | |
| 売上債権残高日数 | 145.22 | 178.01 | 178.01 | 178.01 | 178.01 | 178.01 | |
| 仕入債務残高日数 | 69.41 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | 60.00 | |
| 回収支払バランス | 75.81 | 118.01 | 118.01 | 118.01 | 118.01 | 118.01 | |
| 一株当りの純資産(円) | 119,115 | 187,860 | 261,575 | 193,832 | 244,760 | 298,780 | |
| 発行株式数 | 200 | 200 | 200 | 400 | 400 | 400 | |

「他社比較」の数字は「小売業:黒字企業平均」の基準値です M A P経営シミュレーション / 中期計画