



経営計画書（現状計画）

第 12 期

事業年度

自 2012年 4月
至 2013年 3月
計画開始月 2012年 4月

会社名 株式会社 経営改善

代表者名 *

作成者

(A 予算：基本予算)

経営計画総括表

自 2012年04月 至 2013年03月

法人 消費税：税抜 原則課税
A 予算：基本予算

単位：千円

【要約損益】

| 科目名 | 前期実績 | 年間目標 | 増加率 |
|-------------|---------|---------|---------|
| <売上高合計> | 299,320 | 299,320 | |
| <売上原価> | 158,852 | 158,187 | -0.42 |
| <売上総利益> | 140,468 | 141,133 | 0.47 |
| 販売変動費 | | | |
| 人件費合計 | 125,353 | 120,690 | -3.72 |
| 販売固定費 | 7,590 | 7,596 | 0.08 |
| 減価償却費 | 11,164 | 9,468 | -15.19 |
| 地代家賃・賃借料 | 3,754 | 3,756 | 0.05 |
| その他 | 30,159 | 30,156 | -0.01 |
| <販売費・一般管理費> | 178,020 | 171,666 | -3.57 |
| <営業利益> | -37,552 | -30,533 | -18.69 |
| 金融費用 | 5,793 | 4,980 | -14.03 |
| 他営業外損益 | 541 | | -100.00 |
| <経常利益> | -42,804 | -35,513 | -17.03 |
| 共通費負担額計 | | | |
| (共通費負担後利益) | -42,804 | -35,513 | -17.03 |
| 特別損益等 | -750 | | -100.00 |
| <税引前当期利益> | -43,554 | -35,513 | -18.46 |
| 法人税、住民税等 | 180 | 180 | |
| 法人税等調整額 | | | |
| <当期利益> | -43,734 | -35,693 | -18.39 |

| | | | |
|------------|---------|---------|------|
| 材料費合計 | 107,683 | 109,572 | 1.75 |
| 外注加工費 | 47,860 | 48,615 | 1.58 |
| 製造変動費 | | | |
| 労務費 | | | |
| 製造減価償却費 | | | |
| 製造地代家賃・賃借料 | | | |
| 製造租税公課 | | | |
| その他 | | | |
| <総製造経費> | 155,543 | 158,187 | 1.70 |

【要約貸借】

| 科目名 | 期首残高 | 期末残高 | 増減額 | 期首構成 | 期末構成 |
|------------|---------|---------|---------|--------|--------|
| 当座資金 | 8,650 | -57,397 | -66,047 | 3.87 | -37.99 |
| 固定性預金 | 30,000 | 30,000 | | 13.41 | 19.86 |
| 売上債権 | 86,150 | 89,051 | 2,901 | 38.51 | 58.95 |
| 有価証券 | | | | | |
| (当座資産計) | 124,800 | 61,654 | -63,146 | 55.79 | 40.81 |
| 棚卸資産 | 48,523 | 48,523 | | 21.69 | 32.12 |
| 他の流動資産 | 1,525 | 1,525 | | 0.68 | 1.01 |
| <流動資産合計> | 174,848 | 111,702 | -63,146 | 78.17 | 73.94 |
| 設備土地等 | 48,836 | 39,368 | -9,468 | 21.83 | 26.06 |
| 他固定資産 | | | | | |
| <固定資産合計> | 48,836 | 39,368 | -9,468 | 21.83 | 26.06 |
| 繰延資産 | | | | | |
| 【資産の部合計】 | 223,684 | 151,070 | -72,614 | 100.00 | 100.00 |
| 仕入債務 | 20,350 | 19,649 | -701 | 9.10 | 13.01 |
| 短期借入金 | 70,000 | 70,000 | | 31.29 | 46.34 |
| 未払税金 | 2,940 | 1,520 | -1,420 | 1.31 | 1.01 |
| 他流動負債 | 17,577 | 17,577 | | 7.86 | 11.64 |
| <流動負債合計> | 110,867 | 108,746 | -2,121 | 49.56 | 71.98 |
| 長期借入金 | 113,946 | 79,146 | -34,800 | 50.94 | 52.39 |
| 他固定負債 | | | | | |
| <固定負債合計> | 113,946 | 79,146 | -34,800 | 50.94 | 52.39 |
| その他引当金 | | | | | |
| 【負債の部合計】 | 224,813 | 187,892 | -36,921 | 100.50 | 124.37 |
| 資本金等 | 20,000 | 20,000 | | 8.94 | 13.24 |
| 剰余金等 | -21,129 | -56,822 | -35,693 | -9.45 | -37.61 |
| 評価換算・新株予約権 | | | | | |
| 【純資産の部合計】 | -1,129 | -36,822 | -35,693 | -0.50 | -24.37 |
| 【負債純資産合計】 | 223,684 | 151,070 | -72,614 | 100.00 | 100.00 |

【財務評価】

| | 前期実績 | 計画値 | 判定 | 他社基準 |
|-----------|--------|--------|----|--------|
| 当座比率 | 112.57 | 56.70 | × | 129.00 |
| 固定長期適合率 | 43.29 | 93.02 | × | 66.30 |
| 自己資本比率 | -0.50 | -24.37 | × | 35.60 |
| 借入金対月商倍率 | 7.37 | 5.98 | | 4.40 |
| 売上高経常利益率 | -14.30 | -11.86 | | 1.53 |
| 総資本経常利益率 | -19.14 | -18.95 | | 1.50 |
| 限界利益率 | 46.93 | 47.15 | | 52.40 |
| 一人当りの売上高 | 14,966 | 14,966 | | 17,232 |
| 一人当りの限界利益 | 7,023 | 7,057 | | 9,030 |
| 一人当りの経常利益 | -2,140 | -1,776 | | 264 |
| 期末社員数 | 20.00 | 20.00 | | 15.00 |

【要約キャッシュフロー(直接法)】

| 科目名 | 年間目標 |
|---------------|---------|
| 現金売上 | 2,072 |
| 売掛金入金 | 165,728 |
| 受取手形期日入金 | 143,584 |
| 割引手形入金 | |
| 他の経常収入 | |
| 利息配当金受取額 | |
| 営業収入合計 | 311,384 |
| 現金仕入(-) | |
| 買掛金支払(-) | 115,534 |
| 支払手形決済(-) | |
| 外注加工費支払(-) | 51,264 |
| 人件費支払(-) | 120,714 |
| 製造経費支払(-) | |
| 販売管理費支払(-) | 43,224 |
| 未払金支払(-) | |
| 他経常支出等(-) | |
| 役員賞与支払(-) | |
| 利息割引料支払額(-) | 4,980 |
| 営業支出合計(-) | 335,716 |
| 法人税等支払額(-) | 6,915 |
| <営業キャッシュフロー> | -31,247 |
| 固定性預金取崩 | |
| 固定資産売却 | |
| 他の投資等収入 | |
| 固定性預金積立(-) | |
| 固定資産取得(-) | |
| 他の投資等支出(-) | |
| <投資キャッシュフロー> | |
| <フリーキャッシュフロー> | -31,247 |
| 短期借入金 | |
| 長期借入金 | |
| 関係会社借入金 | |
| 他の財務等収入 | |
| 短期借入金返済(-) | |
| 長期借入金返済(-) | 34,800 |
| 関係会社借入返済(-) | |
| 他の財務等支出(-) | |
| 配当金支払額(-) | |
| <財務キャッシュフロー> | -34,800 |
| <換算差額> | |
| <当座資金の増加> | -66,047 |
| <当座資金残高> | -57,397 |
| (経常収支比率%) | 90.88 |

「他社比較」はT S R等データの「製造業:5億円未満」の基準値です

合計キャッシュフロー

自 2012年04月 至 2013年03月

法人 消費税：税抜 原則課税
A 予算：基本予算

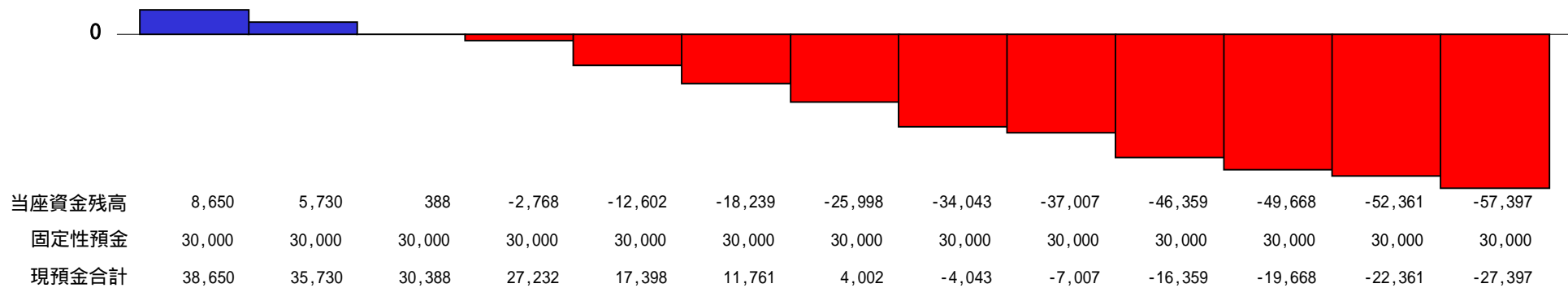
単位：千円

| 年月 | 営業収入 | 営業支出 | 【営業C/F】 | 投資収入 | 投資支出 | 【投資C/F】 | 【外-C/F】 | 財務収入 | 財務支出 | 【財務C/F】 | 換算差額 | 当座資金増減額 | 当座資金残高 |
|---------|---------|---------|---------|------|------|---------|---------|------|--------|---------|------|---------|---------|
| | | | | | | | | | | | | 8,650 | |
| 2012/04 | 26,418 | 26,437 | -20 | | | | -20 | | 2,900 | -2,900 | | -2,920 | 5,730 |
| 2012/05 | 26,508 | 28,951 | -2,442 | | | | -2,442 | | 2,900 | -2,900 | | -5,342 | 388 |
| 2012/06 | 24,803 | 25,059 | -256 | | | | -256 | | 2,900 | -2,900 | | -3,156 | -2,768 |
| 2012/07 | 27,204 | 34,138 | -6,934 | | | | -6,934 | | 2,900 | -2,900 | | -9,834 | -12,602 |
| 2012/08 | 26,135 | 28,872 | -2,737 | | | | -2,737 | | 2,900 | -2,900 | | -5,637 | -18,239 |
| 2012/09 | 23,899 | 28,758 | -4,859 | | | | -4,859 | | 2,900 | -2,900 | | -7,759 | -25,998 |
| 2012/10 | 23,677 | 28,822 | -5,145 | | | | -5,145 | | 2,900 | -2,900 | | -8,045 | -34,043 |
| 2012/11 | 27,256 | 27,320 | -64 | | | | -64 | | 2,900 | -2,900 | | -2,964 | -37,007 |
| 2012/12 | 27,260 | 33,712 | -6,452 | | | | -6,452 | | 2,900 | -2,900 | | -9,352 | -46,359 |
| 2013/01 | 26,459 | 26,868 | -409 | | | | -409 | | 2,900 | -2,900 | | -3,309 | -49,668 |
| 2013/02 | 27,108 | 26,901 | 207 | | | | 207 | | 2,900 | -2,900 | | -2,693 | -52,361 |
| 2013/03 | 24,657 | 26,793 | -2,136 | | | | -2,136 | | 2,900 | -2,900 | | -5,036 | -57,397 |
| 年計 | 311,384 | 342,631 | -31,247 | | | | -31,247 | | 34,800 | -34,800 | | -66,047 | |

経常収支比率 90.88

【当座資金グラフ】

開始残高 2012/04 2012/05 2012/06 2012/07 2012/08 2012/09 2012/10 2012/11 2012/12 2013/01 2013/02 2013/03



経営改善後5ヵ年計画

計画期間

| | | |
|---|-------|----|
| 自 | 2013年 | 4月 |
| 至 | 2018年 | 3月 |

会社名 株式会社 経営改善

代表者名

計画概要

売上を毎年4%アップ
昇給を毎年2%アップ
借入返済は借換条件のまま継続

作成者

(A予算:現状計画)

損 益 計 算 書

[5年計画]

Page. 1

0093
株式会社 経営改善
A 現状計画

自 2013年 4月 至 2018年 3月

法人

税抜

単位：千円

| 科目名 | 13/03 | | 14/03 | | 15/03 | | 16/03 | | 17/03 | | 18/03 | |
|-------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 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 | 299,320 | 100.0 | 311,293 | 100.0 | 323,745 | 100.0 | 336,695 | 100.0 | 350,163 | 100.0 | 364,170 | 100.0 |
| 期首商品棚卸高 | | | | | | | | | | | | |
| 期首製品棚卸高 | 48,523 | 16.2 | 45,314 | 14.6 | 47,102 | 14.5 | 48,986 | 14.5 | 50,945 | 14.5 | 52,983 | 14.5 |
| 商品仕入 | | | | | | | | | | | | |
| 総製造経費 | 147,722 | 49.4 | 158,679 | 51.0 | 165,052 | 51.0 | 171,653 | 51.0 | 178,520 | 51.0 | 185,661 | 51.0 |
| 期末商品棚卸高 | | | | | | | | | | | | |
| 期末製品棚卸高 | 45,314 | 15.1 | 47,102 | 15.1 | 48,986 | 15.1 | 50,945 | 15.1 | 52,983 | 15.1 | 55,103 | 15.1 |
| <売上原価> | 150,931 | 50.4 | 156,891 | 50.4 | 163,168 | 50.4 | 169,694 | 50.4 | 176,482 | 50.4 | 183,541 | 50.4 |
| <売上総利益> | 148,389 | 49.6 | 154,402 | 49.6 | 160,577 | 49.6 | 167,001 | 49.6 | 173,681 | 49.6 | 180,629 | 49.6 |
| 役員報酬 | | | | | | | | | | | | |
| 給与 | 73,416 | 24.5 | 74,884 | 24.1 | 76,382 | 23.6 | 77,910 | 23.1 | 79,468 | 22.7 | 81,057 | 22.3 |
| 賞与 | 6,118 | 2.0 | 6,238 | 2.0 | 6,363 | 2.0 | 6,490 | 1.9 | 6,620 | 1.9 | 6,752 | 1.9 |
| 退職金 | | | | | | | | | | | | |
| 法定福利費 | 10,500 | 3.5 | 10,708 | 3.4 | 10,922 | 3.4 | 11,141 | 3.3 | 11,364 | 3.2 | 11,591 | 3.2 |
| 福利厚生費 | 408 | 0.1 | 414 | 0.1 | 422 | 0.1 | 430 | 0.1 | 439 | 0.1 | 448 | 0.1 |
| <人件費計> | 90,442 | 30.2 | 92,244 | 29.6 | 94,089 | 29.1 | 95,971 | 28.5 | 97,891 | 28.0 | 99,848 | 27.4 |
| 販売変動費 | | | | | | | | | | | | |
| 広告費・販促費 | 7,596 | 2.5 | 7,596 | 2.4 | 7,596 | 2.3 | 7,596 | 2.3 | 7,596 | 2.2 | 7,596 | 2.1 |
| 他の販売固定費 | | | | | | | | | | | | |
| 接待交際費 | 1,920 | 0.6 | 1,920 | 0.6 | 1,920 | 0.6 | 1,920 | 0.6 | 1,920 | 0.5 | 1,920 | 0.5 |
| 保険料 | 2,952 | 1.0 | 2,952 | 0.9 | 2,952 | 0.9 | 2,952 | 0.9 | 2,952 | 0.8 | 2,952 | 0.8 |
| 地代家賃 | | | | | | | | | | | | |
| 賃借料 | 3,756 | 1.3 | 3,756 | 1.2 | 3,756 | 1.2 | 3,756 | 1.1 | 3,756 | 1.1 | 3,756 | 1.0 |
| 水道光熱費 | 3,108 | 1.0 | 3,108 | 1.0 | 3,108 | 1.0 | 3,108 | 0.9 | 3,108 | 0.9 | 3,108 | 0.9 |
| 通信費 | 1,932 | 0.6 | 1,932 | 0.6 | 1,932 | 0.6 | 1,932 | 0.6 | 1,932 | 0.6 | 1,932 | 0.5 |
| 旅費交通費 | 2,448 | 0.8 | 2,448 | 0.8 | 2,448 | 0.8 | 2,448 | 0.7 | 2,448 | 0.7 | 2,448 | 0.7 |
| 事務用・消耗品費 | 4,500 | 1.5 | 4,500 | 1.4 | 4,500 | 1.4 | 4,500 | 1.3 | 4,500 | 1.3 | 4,500 | 1.2 |
| 修繕費 | 2,880 | 1.0 | 2,880 | 0.9 | 2,880 | 0.9 | 2,880 | 0.9 | 2,880 | 0.8 | 2,880 | 0.8 |
| 租税公課 | 4,332 | 1.4 | 4,332 | 1.4 | 4,332 | 1.3 | 4,332 | 1.3 | 4,332 | 1.2 | 4,332 | 1.2 |
| 減価償却費 | 9,468 | 3.2 | 7,348 | 2.4 | 5,704 | 1.8 | 4,428 | 1.3 | 3,438 | 1.0 | 2,669 | 0.7 |
| 貸倒損・引当損 | | | | | | | | | | | | |
| 教育研修・研究費 | | | | | | | | | | | | |
| 販売管理費 1 | 4,260 | 1.4 | 4,260 | 1.4 | 4,260 | 1.3 | 4,260 | 1.3 | 4,260 | 1.2 | 4,260 | 1.2 |
| 販売管理費 2 | | | | | | | | | | | | |
| 販売管理費 3 | | | | | | | | | | | | |
| 他販管費計 | 49,152 | 16.4 | 47,032 | 15.1 | 45,388 | 14.0 | 44,112 | 13.1 | 43,122 | 12.3 | 42,353 | 11.6 |
| <販売費一般管理費計> | 139,594 | 46.6 | 139,276 | 44.7 | 139,477 | 43.1 | 140,083 | 41.6 | 141,013 | 40.3 | 142,201 | 39.0 |
| <営業利益> | 8,795 | 2.9 | 15,126 | 4.9 | 21,100 | 6.5 | 26,918 | 8.0 | 32,668 | 9.3 | 38,428 | 10.6 |
| 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 | 4,284 | 1.4 | 3,629 | 1.2 | 3,201 | 1.0 | 2,773 | 0.8 | 2,345 | 0.7 | 1,917 | 0.5 |
| 繰延資産償却 | | | | | | | | | | | | |
| 他営業外費用 | | | | | | | | | | | | |
| <営業外費用> | 4,284 | 1.4 | 3,629 | 1.2 | 3,201 | 1.0 | 2,773 | 0.8 | 2,345 | 0.7 | 1,917 | 0.5 |
| <経常利益> | 4,511 | 1.5 | 11,497 | 3.7 | 17,899 | 5.5 | 24,145 | 7.2 | 30,323 | 8.7 | 36,511 | 10.0 |
| 特別利益 | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産売却益 | | | | | | | | | | | | |
| <特別利益> | | | | | | | | | | | | |
| 特別損失 | | | | | | | | | | | | |
| 資産処分損 | | | | | | | | | | | | |
| 業績配分賞与 | | | | | | | | | | | | |
| <特別損失> | | | | | | | | | | | | |
| <税引前当期利益> | 4,511 | 1.5 | 11,497 | 3.7 | 17,899 | 5.5 | 24,145 | 7.2 | 30,323 | 8.7 | 36,511 | 10.0 |
| 法人税・住民税等 | 180 | 0.1 | 180 | 0.1 | 180 | 0.1 | 5,287 | 1.6 | 11,029 | 3.1 | 13,082 | 3.6 |
| 法人税等調整額 | | | | | | | | | | | | |
| <当期利益> | 4,331 | 1.4 | 11,317 | 3.6 | 17,719 | 5.5 | 18,858 | 5.6 | 19,294 | 5.5 | 23,429 | 6.4 |
| 配当 | | | | | | | | | | | | |
| 役員賞与 | | | | | | | | | | | | |

損 益 計 算 書

0093
株式会社 経営改善
A 現状計画

自 2013年 4月 至 2018年 3月

[5年計画]

Page. 1

法人 税抜
単位：千円

| 科 目 名 | 13/03 | | 14/03 | | 15/03 | | 16/03 | | 17/03 | | 18/03 | |
|----------------------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 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) | 100,591 | 68.1 | 107,990 | 68.1 | 112,327 | 68.1 | 116,819 | 68.1 | 121,493 | 68.1 | 126,353 | 68.1 |
| 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 | 47,131 | 31.9 | 50,689 | 31.9 | 52,725 | 31.9 | 54,834 | 31.9 | 57,027 | 31.9 | 59,308 | 31.9 |
| 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 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 通信費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 旅費交通費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 消耗品費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 修繕・設備維持費 / 製 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 147,722 | 100.0 | 158,679 | 100.0 | 165,052 | 100.0 | 171,653 | 100.0 | 178,520 | 100.0 | 185,661 | 100.0 |

従 業 員 ・ 人 件 費 計 画

自 2013年 4月 至 2018年 3月

単位：千円

| 科 目 名 | 13/03 | | 14/03 | | 15/03 | | 16/03 | | 17/03 | | 18/03 | |
|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-----|
| | 残高 | 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 | 73,416 | 74,884 | 2.0 | 76,382 | 2.0 | 77,910 | 2.0 | 79,468 | 2.0 | 81,057 | 2.0 |
| | 賞与 | 6,118 | 6,238 | 2.0 | 6,363 | 2.0 | 6,490 | 2.0 | 6,620 | 2.0 | 6,752 | 2.0 |
| | 福利等 | 10,908 | 11,122 | 2.0 | 11,344 | 2.0 | 11,571 | 2.0 | 11,803 | 2.0 | 12,039 | 2.0 |
| | 合計 | 90,442 | 92,244 | 2.0 | 94,089 | 2.0 | 95,971 | 2.0 | 97,891 | 2.0 | 99,848 | 2.0 |
| | 前年対比増減 | | 1,802 | | 1,845 | | 1,882 | | 1,920 | | 1,957 | |
| | 役員数 | | | | | | | | | | | |
| 社員数 | 20.00 | 20.00 | | 20.00 | | 20.00 | | 20.00 | | 20.00 | | |
| 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 | 73,416 | 74,884 | 2.0 | 76,382 | 2.0 | 77,910 | 2.0 | 79,468 | 2.0 | 81,057 | 2.0 |
| | 賞与 | 6,118 | 6,238 | 2.0 | 6,363 | 2.0 | 6,490 | 2.0 | 6,620 | 2.0 | 6,752 | 2.0 |
| | 福利等 | 10,908 | 11,122 | 2.0 | 11,344 | 2.0 | 11,571 | 2.0 | 11,803 | 2.0 | 12,039 | 2.0 |
| | 合計 | 90,442 | 92,244 | 2.0 | 94,089 | 2.0 | 95,971 | 2.0 | 97,891 | 2.0 | 99,848 | 2.0 |
| | 前年対比増減 | | 1,802 | | 1,845 | | 1,882 | | 1,920 | | 1,957 | |
| | 社員数 | 20.00 | 20.00 | | 20.00 | | 20.00 | | 20.00 | | 20.00 | |

貸借対照表 / 構成比

[5年計画]

Page. 1

0093

株式会社 経営改善

自 2013年 4月

至 2018年 3月

法人

税抜

A 現状計画

単位：千円

| 科目名 | 13/03 | | 14/03 | | 15/03 | | 16/03 | | 17/03 | | 18/03 | |
|-----------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 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 | 11,715 | 5.4 | 8,851 | 4.2 | 10,682 | 5.0 | 17,124 | 7.7 | 20,900 | 9.2 | 23,837 | 10.2 |
| 固定性預金 | 30,000 | 13.0 | 30,000 | 14.1 | 30,000 | 14.0 | 30,000 | 13.3 | 30,000 | 13.2 | 30,000 | 12.9 |
| 受取手形 | 52,346 | 24.1 | 54,438 | 25.7 | 56,615 | 26.5 | 58,880 | 26.6 | 61,235 | 26.9 | 63,685 | 27.1 |
| 売掛金 | 36,705 | 16.9 | 38,174 | 18.0 | 39,701 | 18.6 | 41,289 | 18.6 | 42,941 | 18.8 | 44,658 | 19.0 |
| 有価証券 | | | | | | | | | | | | |
| 当座資産計 | 130,766 | 60.3 | 131,463 | 62.0 | 136,998 | 64.1 | 147,293 | 66.5 | 155,076 | 68.0 | 162,180 | 69.1 |
| 製品材料等 | 45,314 | 20.9 | 47,102 | 22.2 | 48,986 | 22.9 | 50,945 | 23.0 | 52,983 | 23.2 | 55,103 | 23.5 |
| 商品 | | | | | | | | | | | | |
| 棚卸資産計 | 45,314 | 20.9 | 47,102 | 22.2 | 48,986 | 22.9 | 50,945 | 23.0 | 52,983 | 23.2 | 55,103 | 23.5 |
| 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 | 11,175 | 5.2 | 11,175 | 5.3 | 11,175 | 5.2 | 11,175 | 5.0 | 11,175 | 4.9 | 11,175 | 4.8 |
| 他流動資産 | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金 | 9,650 | 4.4 | 9,650 | 4.5 | 9,650 | 4.5 | 9,650 | 4.4 | 9,650 | 4.2 | 9,650 | 4.1 |
| <流動資産計> | 177,605 | 81.9 | 180,090 | 84.9 | 187,509 | 87.7 | 199,763 | 90.1 | 209,584 | 91.9 | 218,808 | 93.3 |
| 建物 | 9,023 | 4.2 | 9,023 | 4.3 | 9,023 | 4.2 | 9,023 | 4.1 | 9,023 | 4.0 | 9,023 | 3.8 |
| 建物付属設備 | 879 | 0.4 | 879 | 0.4 | 879 | 0.4 | 879 | 0.4 | 879 | 0.4 | 879 | 0.4 |
| 機械装置 | 17,701 | 8.2 | 17,701 | 8.3 | 17,701 | 8.3 | 17,701 | 8.0 | 17,701 | 7.8 | 17,701 | 7.5 |
| 車両運搬具 | 1,852 | 0.9 | 1,852 | 0.9 | 1,852 | 0.9 | 1,852 | 0.8 | 1,852 | 0.8 | 1,852 | 0.8 |
| 工具・器具・備品 | 3,393 | 1.6 | 3,393 | 1.6 | 3,393 | 1.6 | 3,393 | 1.5 | 3,393 | 1.5 | 3,393 | 1.4 |
| 土地 | 6,520 | 3.0 | 6,520 | 3.1 | 6,520 | 3.0 | 6,520 | 2.9 | 6,520 | 2.9 | 6,520 | 2.8 |
| 建設仮勘定 | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却累計額 | | | 7,348 | 3.5 | 13,052 | 6.1 | 17,480 | 7.9 | 20,918 | 9.2 | 23,587 | 10.1 |
| 有形固定資産計 | 39,368 | 18.1 | 32,020 | 15.1 | 26,316 | 12.3 | 21,888 | 9.9 | 18,450 | 8.1 | 15,781 | 6.7 |
| 無形固定資産 | | 0.0 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| <固定資産計> | 39,368 | 18.1 | 32,020 | 15.1 | 26,316 | 12.3 | 21,888 | 9.9 | 18,450 | 8.1 | 15,781 | 6.7 |
| 繰延資産 | | | | | | | | | | | | |
| 【資産の部合計】 | 216,973 | 100.0 | 212,110 | 100.0 | 213,825 | 100.0 | 221,651 | 100.0 | 228,034 | 100.0 | 234,589 | 100.0 |
| 支払手形 | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 18,348 | 8.5 | 19,709 | 9.3 | 20,501 | 9.6 | 21,321 | 9.6 | 22,173 | 9.7 | 23,061 | 9.8 |
| 未払金 | 15,788 | 7.3 | 15,788 | 7.4 | 15,788 | 7.4 | 15,788 | 7.1 | 15,788 | 6.9 | 15,788 | 6.7 |
| 短期借入金 | 40,000 | 18.4 | 40,000 | 18.9 | 40,000 | 18.7 | 40,000 | 18.0 | 40,000 | 17.5 | 40,000 | 17.1 |
| 割引手形 | | | | | | | | | | | | |
| 前受金 | 1,789 | 0.8 | 1,859 | 0.9 | 1,934 | 0.9 | 2,011 | 0.9 | 2,091 | 0.9 | 2,175 | 0.9 |
| 未払消費税 | 1,946 | 0.9 | 1,549 | 0.7 | 1,802 | 0.8 | 1,890 | 0.9 | 1,983 | 0.9 | 2,078 | 0.9 |
| 未払法人税等 | 180 | 0.1 | 90 | 0.0 | 90 | 0.0 | 5,197 | 2.3 | 8,385 | 3.7 | 7,568 | 3.2 |
| 繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | |
| 他流動負債 | | | | | | | | | | | | |
| <流動負債計> | 78,051 | 36.0 | 78,995 | 37.2 | 80,115 | 37.5 | 86,207 | 38.9 | 90,420 | 39.7 | 90,670 | 38.7 |
| 長期借入金 | 105,720 | 48.7 | 88,596 | 41.8 | 71,472 | 33.4 | 54,348 | 24.5 | 37,224 | 16.3 | 20,100 | 8.6 |
| 役員借入金 | 30,000 | 13.8 | 30,000 | 14.1 | 30,000 | 14.0 | 30,000 | 13.5 | 30,000 | 13.2 | 30,000 | 12.8 |
| 退職給付引当金 | | | | | | | | | | | | |
| 社債 | | | | | | | | | | | | |
| 長期繰延税金負債 | | | | | | | | | | | | |
| 他固定負債 | | | | | | | | | | | | |
| <固定負債計> | 135,720 | 62.6 | 118,596 | 55.9 | 101,472 | 47.5 | 84,348 | 38.1 | 67,224 | 29.5 | 50,100 | 21.4 |
| 【負債の部合計】 | 213,771 | 98.5 | 197,591 | 93.2 | 181,587 | 84.9 | 170,555 | 76.9 | 157,644 | 69.1 | 140,770 | 60.0 |
| 資本金 | 20,000 | 9.2 | 20,000 | 9.4 | 20,000 | 9.4 | 20,000 | 9.0 | 20,000 | 8.8 | 20,000 | 8.5 |
| 資本剰余金 | | | | | | | | | | | | |
| 利益剰余金 | -16,798 | -7.7 | -5,481 | -2.6 | 12,238 | 5.7 | 31,096 | 14.0 | 50,390 | 22.1 | 73,819 | 31.5 |
| 評価換算・新株予約 | | | | | | | | | | | | |
| 少数株主持分 | | | | | | | | | | | | |
| 【純資産の部合計】 | 3,202 | 1.5 | 14,519 | 6.8 | 32,238 | 15.1 | 51,096 | 23.1 | 70,390 | 30.9 | 93,819 | 40.0 |
| 【負債純資産合計】 | 216,973 | 100.0 | 212,110 | 100.0 | 213,825 | 100.0 | 221,651 | 100.0 | 228,034 | 100.0 | 234,589 | 100.0 |

キャッシュフロー計算書

0093

株式会社 経営改善

A 現状計画

自 2013年 4月

至 2018年 3月

[5年計画]

法人

税抜

単位：千円

【間接法】

| 科目名 | 13/03 | 14/03 | 15/03 | 16/03 | 17/03 | 18/03 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 税引前当期利益 | 4,511 | 11,497 | 17,899 | 24,145 | 30,323 | 36,511 |
| 減価償却費 | 9,468 | 7,348 | 5,704 | 4,428 | 3,438 | 2,669 |
| 引当金等増加額 | | | | | | |
| 税金等増減額(-) | 994 | 667 | -73 | 92 | 7,748 | 13,804 |
| * 売掛金増加(-) | -245 | 1,469 | 1,527 | 1,588 | 1,652 | 1,717 |
| * 受取手形増加(-) | 3,146 | 2,092 | 2,177 | 2,265 | 2,355 | 2,450 |
| * 棚卸資産増加(-) | -3,209 | 1,788 | 1,884 | 1,959 | 2,038 | 2,120 |
| * 買掛金増加 | -2,002 | 1,361 | 792 | 820 | 852 | 888 |
| * 支払手形増加 | | | | | | |
| * 割引手形増加 | | | | | | |
| * その他流動増減額 | | 70 | 75 | 77 | 80 | 84 |
| 運転資金増減額計 | -1,694 | -3,918 | -4,721 | -4,915 | -5,113 | -5,315 |
| 【営業キャッシュフロー】 | 11,291 | 14,260 | 18,955 | 23,566 | 20,900 | 20,061 |
| 固定性預金取崩 | | | | | | |
| 資産売却 | | | | | | |
| 固定性預金積立(-) | | | | | | |
| 資産取得(-) | | | | | | |
| 【投資キャッシュフロー】 | | | | | | |
| 【フリーキャッシュフロー】 | 11,291 | 14,260 | 18,955 | 23,566 | 20,900 | 20,061 |
| 借入金 | 120,000 | | | | | |
| 他の財務等収入 | | | | | | |
| 借入金返済(-) | 128,226 | 17,124 | 17,124 | 17,124 | 17,124 | 17,124 |
| 他の財務等支出(-) | | | | | | |
| 配当金支払額(-) | | | | | | |
| 【財務キャッシュフロー】 | -8,226 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | -17,124 |
| (当座資金の増減) | 3,065 | -2,864 | 1,831 | 6,442 | 3,776 | 2,937 |
| 【当座資金残高】 | 11,715 | 8,851 | 10,682 | 17,124 | 20,900 | 23,837 |

【直接法】

| 科目名 | 13/03 | 14/03 | 15/03 | 16/03 | 17/03 | 18/03 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| * 売上売掛入金 | 311,384 | 323,367 | 336,303 | 349,754 | 363,744 | 378,296 |
| * 他の経常収入 | | | | | | |
| 営業収入合計 | 311,384 | 323,367 | 336,303 | 349,754 | 363,744 | 378,296 |
| * 仕入・手形支払(-) | 107,222 | 112,471 | 117,404 | 122,102 | 126,987 | 132,067 |
| * 外注加工費支払(-) | 49,890 | 52,781 | 55,108 | 57,314 | 59,606 | 61,989 |
| * 人件費支払(-) | 90,466 | 92,265 | 94,110 | 95,993 | 97,913 | 99,870 |
| * 一般経費支払(-) | 41,316 | 41,304 | 41,304 | 41,304 | 41,304 | 41,304 |
| * 支払利息割引料(-) | 4,284 | 3,629 | 3,201 | 2,773 | 2,345 | 1,917 |
| * 他経常支出等(-) | | | | | | |
| 営業支出合計(-) | 293,178 | 302,450 | 311,127 | 319,486 | 328,155 | 337,147 |
| 法人税等・役員賞与(-) | 6,915 | 6,657 | 6,221 | 6,702 | 14,689 | 21,088 |
| 【営業キャッシュフロー】 | 11,291 | 14,260 | 18,955 | 23,566 | 20,900 | 20,061 |
| (経常収支比率) | 103.76 | 104.61 | 105.97 | 107.22 | 106.10 | 105.60 |
| 固定性預金取崩 | | | | | | |
| 資産売却 | | | | | | |
| 固定性預金積立(-) | | | | | | |
| 資産取得(-) | | | | | | |
| 【投資キャッシュフロー】 | | | | | | |
| 【フリーキャッシュフロー】 | 11,291 | 14,260 | 18,955 | 23,566 | 20,900 | 20,061 |
| 借入金 | 120,000 | | | | | |
| 他の財務等収入 | | | | | | |
| 借入金返済(-) | 128,226 | 17,124 | 17,124 | 17,124 | 17,124 | 17,124 |
| 他の財務等支出(-) | | | | | | |
| 配当金支払額(-) | | | | | | |
| 【財務キャッシュフロー】 | -8,226 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | -17,124 |
| (当座資金の増減) | 3,065 | -2,864 | 1,831 | 6,442 | 3,776 | 2,937 |
| 【当座資金残高】 | 11,715 | 8,851 | 10,682 | 17,124 | 20,900 | 23,837 |

財務評価表

0093

株式会社 経営改善

A 現状計画

キャッシュグラフ
(当座資金残高)

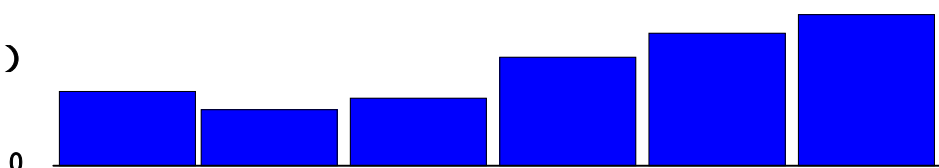
自 2013年 4月 至 2018年 3月

[5年計画]

法人

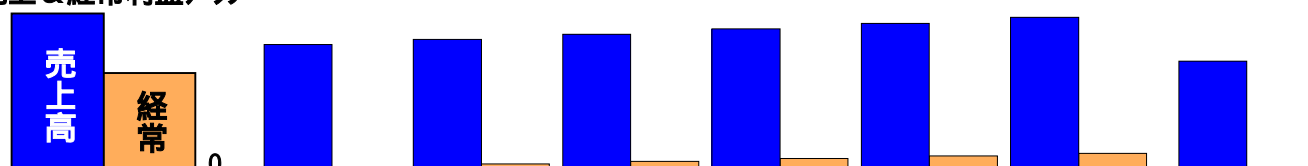
税抜

単位：千円



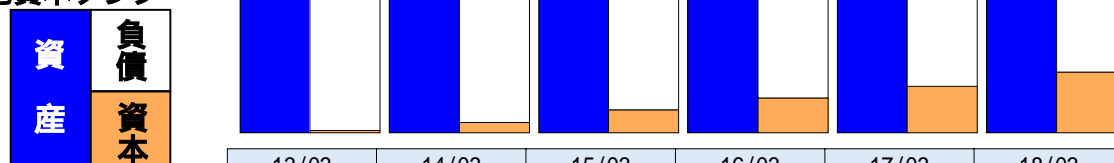
| | 13/03 | 14/03 | 15/03 | 16/03 | 17/03 | 18/03 | 他社比較 |
|-------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 営業キャッシュフロー | 11,291 | 14,260 | 18,955 | 23,566 | 20,900 | 20,061 | |
| (経常収支比率) | 103.76 | 104.61 | 105.97 | 107.22 | 106.10 | 105.60 | 107.40 |
| 投資キャッシュフロー | | | | | | | |
| フリーキャッシュフロー | 11,291 | 14,260 | 18,955 | 23,566 | 20,900 | 20,061 | |
| 財務キャッシュフロー | -8,226 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | -17,124 | |
| 当座資金増減 | 2,065 | 2,864 | 4,831 | 6,442 | 2,776 | 2,937 | |
| 当座資金残高 | 11,715 | 8,851 | 10,682 | 17,124 | 20,900 | 23,837 | |
| 固定性預金 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | |
| 現金残高 | 41,715 | 38,851 | 40,682 | 47,124 | 50,900 | 53,837 | |

売上 & 経常利益グラフ



| | 13/03 | 14/03 | 15/03 | 16/03 | 17/03 | 18/03 | 他社比較 |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 売上高 | 299,320 | 311,293 | 323,745 | 336,695 | 350,163 | 364,170 | 258,480 |
| (前年UP率) | | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | 4.00 | |
| (損益分岐売上高) | 290,193 | 288,114 | 287,657 | 288,016 | 289,028 | 290,560 | 250,923 |
| (経営安全率) | 3.04 | 7.45 | 11.15 | 14.46 | 17.46 | 20.21 | 2.92 |
| 限界利益 | 148,389 | 154,402 | 160,577 | 167,001 | 173,681 | 180,629 | 135,444 |
| (限界利益率) | 49.58 | 49.60 | 49.60 | 49.60 | 49.60 | 49.60 | 52.40 |
| 固定費 | 143,878 | 142,905 | 142,678 | 142,856 | 143,358 | 144,118 | 131,484 |
| 経常利益 | 4,511 | 11,497 | 17,899 | 24,145 | 30,323 | 36,511 | 3,960 |
| (売上高経常利益率) | 1.51 | 3.69 | 5.53 | 7.17 | 8.66 | 10.03 | 1.53 |
| (総資本経常利益率) | 2.08 | 5.36 | 8.40 | 11.09 | 13.49 | 15.78 | 1.50 |
| 労働分配率 | 60.95 | 59.74 | 58.59 | 57.47 | 56.36 | 55.28 | 58.40 |
| 一人当りの売上高 | 14,966 | 15,564 | 16,187 | 16,834 | 17,508 | 18,208 | 17,232 |
| 一人当りの限界利益 | 7,419 | 7,720 | 8,028 | 8,350 | 8,684 | 9,031 | 9,029 |
| 一人当りの経常利益 | 225 | 574 | 894 | 1,207 | 1,516 | 1,825 | 264 |
| 期末社員数 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 15.00 |
| 一人当りの人件費 | 4,522 | 4,612 | 4,704 | 4,799 | 4,895 | 4,992 | 5,273 |
| 一株当りの当期利益(円) | 10,827 | 28,292 | 44,297 | 47,145 | 48,235 | 58,572 | |

自己資本グラフ



| | 13/03 | 14/03 | 15/03 | 16/03 | 17/03 | 18/03 | 他社比較 |
|-------------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|--------|
| 当座比率 | 167.54 | 166.42 | 171.00 | 170.86 | 171.51 | 178.87 | 129.00 |
| 固定長期適合率 | 28.34 | 24.05 | 19.68 | 16.16 | 13.41 | 10.97 | 66.30 |
| 自己資本比率 | 1.48 | 6.85 | 15.08 | 23.05 | 30.87 | 39.99 | 35.60 |
| 借入金対月尚倍率 | 5.84 | 4.96 | 4.13 | 3.36 | 2.65 | 1.96 | 4.40 |
| 棚卸資産残高日数 | 109.58 | 109.58 | 109.58 | 109.58 | 109.58 | 109.58 | |
| 売上債権残高日数 | 108.59 | 108.59 | 108.59 | 108.59 | 108.59 | 108.59 | |
| 仕入債務残高日数 | 45.34 | 45.34 | 45.34 | 45.34 | 45.33 | 45.34 | |
| 回収支払バランス | 63.26 | 63.25 | 63.25 | 63.25 | 63.26 | 63.25 | |
| 一株当りの純資産(円) | 8,005 | 36,297 | 80,595 | 127,740 | 175,975 | 234,547 | |
| 発行株式数 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | |

「他社比較」はT S R等データの「製造業:5億円未満」の基準値です

MAP経営シミュレーション / 中期計画