

サンプル株式会社

事業計画書

2023年4月から2029年3月までの経営計画

2023年9月07日

マニュアル事務所

項目
表紙
目次
企業概要・計画方針
ビジネス俯瞰図
数値計画の概要
資金実績・計画表
月次計画 0 年目 損益計算書
月次計画 1 年目 損益計算書
5 期年次計画 損益計算書
計数計画 損益計画
計数計画 キャッシュフロー計算書
計数計画 貸借対照表
計数計画 財務力を高める重要な指標
計数計画 税額計算表
計数計画 借入金返済計画
計画 0 年目 返済予定表
計画 0 年目 借入先別月次返済明細
計画 1 年目 返済予定表
計画 1 年目 借入先別月次返済明細

※本書は、表記単位が千円であり、単位未満端数の影響により、合計数値と個々の数値合計は一致しない場合がある。

企業概要	企業名	サンプル株式会社	代表者名	サンプル太郎
	所在地	〇〇県〇〇市〇〇町	従業員数	100名
	事業の内容	(業種) 総合工事業 (取扱商品やサービス内容等) 総合工事業		

①沿革及びあいさつ

はじめに弊社は今期で第〇〇期を迎えるに至りました。事業としては、(業種)業が生業でございます。屋根・窓のサッシ・外壁などに用いられる金属板の加工をしており、住宅・大型商業施設・空港など様々な建築物向け板金加工を行なっています。関連会社と連携し塗装も含めたワンストップサービスの提供は取引先様から高い評価を頂戴しております。〇〇〇〇年には新工場も完成し、売上也順調な伸びを見せております。〇〇〇〇年〇〇月期については、〇〇〇〇千円の当期純損失の赤字着地となっておりますが、これは前代表の退職に係る役員退職金の特損計上によるものであり経常利益ベースでは黒字を維持しております。今後は各種金融支援を活用させて頂きつつ財務体質の強化を図り、本計画を基軸に認定支援機関等の専門家の経営改善支援を受けつつ事業を展開、社員一丸となりまい進する所存です。取引金融機関様におかれましては、何卒ご理解とご支援を賜りますよう、お願い申し上げます。

②計画の基本方針

- ・営業活動を強化し新規取引の獲得を進める。今期については大型案件の受注もあり、前期比で大きく売上増加。
- ・技術力の安定を図り売上増加を図る。
- ・〇〇社の受注は歩留まりが良く、材料が高騰するも材料比率を同水準が可能
- ・月次予算の管理を徹底し、予実差異について徹底分析する。
- ・無担保無保証を可能にする財務力の向上
- ・短長借入の最適化

③計画期間・改善目標等

1. 【計画期間】 2024年3月期～2029年3月期
2. 【改善目標年度】
 - ①売上高300,000千円の達成 2024年3月期 (計画0年目)
 - ②税引き後当期純利益8,000千円の達成 2025年3月期 (計画1年目)
 - ③債務償還年数10年未満の達成 既に達成
 - ④自己資本比率の向上 30%達成 既に達成



数値計画の概要

サンプル株式会社

単位：千円

数値計画の概要 損益計算書		直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
科目		2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
損益計算書	売上高	274,307	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
	営業利益	2,342	9,343	9,449	9,449	9,449	9,449	9,449
	経常利益	4,776	12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
	税引前当期純利益	4,776	12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
	当期利益	509	7,999	8,046	8,058	8,063	8,064	8,064
	減価償却費	655	476	371	371	371	371	371
	簡易 CF (税引後当期純利益 + 減価償却費)	1,164	8,476	8,417	8,429	8,434	8,435	8,435

数値計画の概要 貸借対照表		直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
科目		2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
貸借対照表	流動資産	263,278	281,537	285,344	289,523	296,760	304,495	312,930
	固定資産	47,838	47,362	46,991	46,621	46,250	45,879	45,508
	繰延資産	0	0	0	0	0	0	0
	資産合計	311,117	328,899	332,335	336,144	343,009	350,374	358,438
	流動負債	86,082	94,997	95,019	95,025	95,027	95,028	95,028
	固定負債	9,920	10,788	6,156	1,900	700	0	0
	純資産	215,115	223,114	231,160	239,219	247,282	255,346	263,411
	負債・純資産合計	311,117	328,899	332,335	336,144	343,009	350,374	358,438

減価償却費内訳		2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
合計減価償却費		476	371	371	371	371	371
建物、付属設備、構築物		371	371	371	371	371	371
機械装置		105	0	0	0	0	0
その他有形固定資産		0	0	0	0	0	0
無形固定資産		0	0	0	0	0	0
繰延資産		0	0	0	0	0	0

設備投資計画		2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
償却資産取得		0	0	0	0	0	0
建物、付属設備、構築物		0	0	0	0	0	0
機械装置		0	0	0	0	0	0
土地		0	0	0	0	0	0
その他有形固定資産		0	0	0	0	0	0
無形固定資産		0	0	0	0	0	0
繰延資産		0	0	0	0	0	0

具体的施策内容及び実施時期

具体的な施策内容			具体的な数値等					
具体的な施策内容	実施時期	責任者	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
1 ・営業活動を強化し新規取引の獲得を進める。 今期については大型案件の受注もあり、前期比で大きく売上増加 ・技術力の安定を図り売上増加を図る。	2023年9月より実施	代表取締役 サンプル太郎	売上高+26,000千円	同水準	同水準	同水準	同水準	同水準
2 ・〇〇社の受注は歩留まりが良く、材料が高騰するも材料比率を同水準が可能	2023年9月より実施	代表取締役 サンプル太郎	原材料仕入の見直しにより、売比8.86%を維持	原材料仕入の見直しにより、売比8.86%を維持	原材料仕入の見直しにより、売比8.86%を維持	原材料仕入の見直しにより、売比8.86%を維持	原材料仕入の見直しにより、売比8.86%を維持	原材料仕入の見直しにより、売比8.86%を維持
3 ・月次予算の管理を徹底し、予実差異について徹底分析する	2023年9月より実施	代表取締役 サンプル太郎	交際費 ▲127千円	同水準	同水準	同水準	同水準	同水準
4 ・無担保無保証を可能にする財務力の向上 ・短長借入の最適化	2023年9月より実施	代表取締役 サンプル太郎	事業計画に詳細を記載	事業計画に詳細を記載	事業計画に詳細を記載	事業計画に詳細を記載	事業計画に詳細を記載	事業計画に詳細を記載

資金実績・計画表

サンプル株式会社

単位：千円

2022年3月期	前期繰越	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	合計
		2021/04	2021/05	2021/06	2021/07	2021/08	2021/09	2021/10	2021/11	2021/12	2022/01	2022/02	2022/03	
売上高	253,868	22,358	27,824	23,009	24,431	25,340	28,682	27,696	18,513	25,561	31,166	14,861	13,967	283,410
借入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
返済	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
借入金残高	14,660	14,650	14,640	14,630	14,620	14,610	14,600	14,590	14,580	14,570	14,560	14,550	14,540	---
現預金残高	323,194	344,194	345,525	345,994	343,512	342,523	349,290	353,978	355,936	366,553	370,248	380,344	376,908	---

単位：千円

2023年3月期	前期繰越	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	実績	合計
		2022/04	2022/05	2022/06	2022/07	2022/08	2022/09	2022/10	2022/11	2022/12	2023/01	2023/02	2023/03	
売上高	283,410	22,358	27,824	23,009	24,431	25,340	28,682	27,696	18,513	25,858	31,166	14,861	13,967	283,707
借入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
返済	120	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
借入金残高	14,540	14,530	14,520	14,510	14,500	14,490	14,480	14,470	14,460	14,450	14,440	14,430	14,420	---
現預金残高	376,908	389,326	390,667	391,137	388,654	387,666	394,433	399,120	401,074	411,646	415,340	425,436	422,000	---

単位：千円

2024年3月期	前期繰越	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計
		2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024/03	
売上高	283,707	22,358	27,824	23,009	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	300,000
借入	0	0	0	0	0	5,000	0	11,000	0	0	0	0	0	16,000
返済	120	286	286	286	286	4,786	386	386	386	386	386	386	386	8,632
借入金残高	14,420	14,134	13,848	13,562	13,276	13,490	13,104	23,718	23,332	22,946	22,560	22,174	21,788	---
現預金残高	422,000	177,496	179,561	180,342	176,421	178,303	179,588	191,858	193,129	190,894	192,165	193,436	195,258	---

単位：千円

2025年3月期	前期繰越	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計
		2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025/03	
売上高	300,000	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
借入	16,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
返済	8,632	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	4,632
借入金残高	21,788	21,402	21,016	20,630	20,244	19,858	19,472	19,086	18,700	18,314	17,928	17,542	17,156	---
現預金残高	195,258	198,602	197,906	200,769	196,713	197,956	199,200	200,444	201,688	199,427	200,671	201,916	199,065	---

月次計画0年目 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	2023年3月期		2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024/03	計画着地	
	売比 %	直近期	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計	売比 %
売上高	100.00	274,307	22,358	27,824	23,009	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	300,000	100.00
売上高	100.00	274,307	22,358	27,824	23,009	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	25,201	300,000	100.00
売上原価	77.26%	211,927	17,158	21,157	17,645	20,059	19,259	19,259	19,259	19,259	19,809	19,259	19,259	19,364	230,746	76.92%
期首商品棚卸高	8.93%	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	8.17%
仕入高	63.36%	173,791	14,166	17,630	14,579	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	190,080	63.36%
仕入戻し高	0.05%	139	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	139	0.05%
仕入割戻し高	0.02%	56	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	56	0.02%
当期製品製造原価	13.83%	37,941	2,976	3,512	3,050	4,075	3,275	3,275	3,275	3,275	3,825	3,275	3,275	3,381	40,471	13.49%
期末商品棚卸高	▲8.93%	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲8.17%
材料費	8.86%	24,314	1,981	2,465	2,039	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	26,580	8.86%
[製]期首材料棚卸高	0.17%	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	0.15%
[製]材料仕入高	8.86%	24,314	1,981	2,465	2,039	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	26,580	8.86%
[製]期末材料棚卸高	▲0.17%	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲0.15%
労務費	1.87%	5,142	316	316	316	1,116	316	316	316	316	866	316	316	316	5,142	1.71%
[製]給料手当	1.17%	3,211	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	3,211	1.07%
[製]賞与	0.49%	1,350	0	0	0	800	0	0	0	0	550	0	0	0	1,350	0.45%
[製]法定福利費	0.20%	538	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	538	0.18%
[製]福利厚生費	0.02%	43	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	43	0.01%
外注加工費	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
その他経費	3.09%	8,485	679	730	695	727	727	727	727	727	727	727	727	832	8,749	2.92%
[製]外注加工費	1.68%	4,597	376	467	387	423	423	423	423	423	423	423	423	423	5,040	1.68%
[製]旅費交通費	0.03%	87	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	87	0.03%
[製]通信費	0.10%	282	33	22	31	22	22	22	22	22	22	22	22	22	282	0.09%
[製]消耗品費	0.09%	245	31	44	10	18	18	18	18	18	18	18	18	18	245	0.08%
[製]消耗工具費	0.02%	44	0	0	30	2	2	2	2	2	2	2	2	2	44	0.01%
[製]修繕費	0.04%	106	51	0	28	3	3	3	3	3	3	3	3	3	106	0.04%
[製]水道光熱費	0.39%	1,066	32	42	55	104	104	104	104	104	104	104	104	104	1,066	0.36%
[製]地代家賃	0.47%	1,278	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,278	0.43%
[製]賃借料	0.18%	496	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	496	0.17%
[製]減価償却費	0.10%	284	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	105	105	0.04%
総製造費用	13.83%	37,941	2,976	3,512	3,050	4,075	3,275	3,275	3,275	3,275	3,825	3,275	3,275	3,381	40,471	13.49%
[製]期首仕掛品	0.09%	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	0.08%
[製]期首半製品	1.00%	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	0.91%
[製]期末仕掛品	▲0.09%	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲0.08%
[製]期末半製品	▲1.00%	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲0.91%

月次計画0年目 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	2023年3月期		2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024/03	計画着地	
	売比 %	直近期	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計	売比 %
売上総利益	22.74%	62,380	5,200	6,667	5,364	5,142	5,942	5,942	5,942	5,942	5,392	5,942	5,942	5,837	69,254	23.08%
売上総利益率	22.74%	22.74%	23.26%	23.96%	23.31%	20.40%	23.58%	23.58%	23.58%	23.58%	21.40%	23.58%	23.58%	23.16%	23.08%	23.08%
販管費	21.89%	60,038	4,413	4,313	4,293	8,814	4,314	4,314	4,314	4,314	7,269	4,314	4,314	4,926	59,911	19.97%
役員報酬	3.50%	9,600	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9,600	3.20%
給料手当	4.69%	12,864	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	12,864	4.29%
賞与	2.72%	7,455	0	0	0	4,500	0	0	0	0	2,955	0	0	0	7,455	2.49%
法定福利費	0.84%	2,314	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	2,314	0.77%
福利厚生費	0.11%	290	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	290	0.10%
荷造運賃	1.64%	4,487	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	4,487	1.50%
広告宣伝費	1.79%	4,900	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	4,900	1.63%
交際費	0.41%	1,127	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1,000	0.33%
旅費交通費	0.62%	1,698	123	129	128	147	147	147	147	147	147	147	147	147	1,698	0.57%
採用教育費	0.28%	778	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	778	0.26%
通信費	0.52%	1,426	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	1,426	0.48%
消耗品費	0.07%	193	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	193	0.06%
事務用品費	0.05%	127	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	127	0.04%
修繕費	0.08%	209	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	209	0.07%
水道光熱費	0.42%	1,151	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	1,151	0.38%
新聞図書費	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
支払手数料	0.02%	58	2	3	2	6	6	6	6	6	6	6	6	6	58	0.02%
車両費	0.44%	1,198	81	85	86	105	105	105	105	105	105	105	105	105	1,198	0.40%
地代家賃	2.47%	6,789	636	636	636	542	542	542	542	542	542	542	542	542	6,789	2.26%
リース料	0.07%	195	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	195	0.07%
保険料	0.51%	1,385	92	92	92	123	123	123	123	123	123	123	123	123	1,385	0.46%
租税公課	0.08%	218	135	25	5	6	6	6	6	6	6	6	6	6	218	0.07%
支払報酬料	0.20%	556	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	556	0.19%
雑費	0.01%	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	39	0.01%
減価償却費	0.14%	371	0	0	0	41	41	41	41	41	41	41	41	41	371	0.12%
貸倒引当金繰入額(販)	0.22%	612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	612	612	0.20%
営業利益	0.85%	2,342	787	2,354	1,072	▲3,672	1,628	1,628	1,628	1,628	▲1,877	1,628	1,628	911	9,343	3.11%
営業利益率	0.85%	0.85%	3.52%	8.46%	4.66%	▲14.57%	6.46%	6.46%	6.46%	6.46%	▲7.45%	6.46%	6.46%	3.61%	3.11%	3.11%
営業外収益	0.20%	559	0	1	0	0	2	5	0	0	0	0	0	551	559	0.19%
受取利息	0.00%	12	0	0	0	0	2	5	0	0	0	0	0	5	12	0.00%
受取配当金	0.00%	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0.00%
貸倒引当金戻入額	0.20%	546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	546	546	0.18%

月次計画0年目 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	2023年3月期		2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024/03	計画着地	
	売比 %	直近期	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計	売比 %
営業外費用	▲0.68%	▲1,875	4	4	4	4	4	4	13	13	13	12	12	▲2,214	▲2,126	▲0.71%
支払利息	0.13%	351	4	4	4	4	4	4	13	13	13	12	12	12	100	0.03%
雑損失	▲0.81%	▲2,226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	▲2,226	▲2,226	▲0.74%
経常利益	1.74%	4,776	782	2,351	1,068	▲3,676	1,627	1,629	1,615	1,615	▲1,889	1,616	1,616	3,676	12,029	4.01%
経常利益率	1.74%	1.74%	3.50%	8.45%	4.64%	▲14.59%	6.45%	6.47%	6.41%	6.41%	▲7.50%	6.41%	6.41%	14.59%	4.01%	4.01%
特別利益	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
特別損失	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
税引前当期純利益	1.74%	4,776	782	2,351	1,068	▲3,676	1,627	1,629	1,615	1,615	▲1,889	1,616	1,616	3,676	12,029	4.01%
法人税	1.56%	4,267	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,029	4,029	1.34%
税引後当期純利益	0.19%	509	782	2,350	1,068	▲3,676	1,627	1,629	1,615	1,615	▲1,889	1,616	1,616	▲353	7,999	2.67%

月次計画 1 年目 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	2024年3月期		2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025/03	計画着地	
	売比 %	計画0年目	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計	売比 %
売上高	100.00	300,000	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	100.00
売上高	100.00	300,000	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	100.00
売上原価	76.92%	230,746	17,155	21,195	17,636	20,056	19,256	19,256	19,256	19,256	19,806	19,256	19,256	19,256	230,640	76.88%
期首商品棚卸高	8.17%	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	8.17%
仕入高	63.36%	190,080	14,166	17,630	14,579	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	15,967	190,080	63.36%
仕入戻し高	0.05%	139	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	139	0.05%
仕入割戻し高	0.02%	56	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	56	0.02%
当期製品製造原価	13.49%	40,471	2,973	3,549	3,042	4,073	3,273	3,273	3,273	3,273	3,823	3,273	3,273	3,273	40,366	13.46%
期末商品棚卸高	▲8.17%	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲24,500	▲8.17%
材料費	8.86%	26,580	1,981	2,465	2,039	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	26,580	8.86%
[製]期首材料棚卸高	0.15%	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	457	0.15%
[製]材料仕入高	8.86%	26,580	1,981	2,465	2,039	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	2,233	26,580	8.86%
[製]期末材料棚卸高	▲0.15%	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲457	▲0.15%
労務費	1.71%	5,142	316	316	316	1,116	316	316	316	316	866	316	316	316	5,142	1.71%
[製]給料手当	1.07%	3,211	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	3,211	1.07%
[製]賞与	0.45%	1,350	0	0	0	800	0	0	0	0	550	0	0	0	1,350	0.45%
[製]法定福利費	0.18%	538	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	538	0.18%
[製]福利厚生費	0.01%	43	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	43	0.01%
外注加工費	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
その他経費	2.92%	8,749	676	768	687	724	724	724	724	724	724	724	724	724	8,644	2.88%
[製]外注加工費	1.68%	5,040	376	467	387	423	423	423	423	423	423	423	423	423	5,040	1.68%
[製]旅費交通費	0.03%	87	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	87	0.03%
[製]通信費	0.09%	282	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	282	0.09%
[製]消耗品費	0.08%	245	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	245	0.08%
[製]消耗工具費	0.01%	44	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	44	0.01%
[製]修繕費	0.04%	106	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	106	0.04%
[製]水道光熱費	0.36%	1,066	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	1,066	0.36%
[製]地代家賃	0.43%	1,278	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	106	1,278	0.43%
[製]賃借料	0.17%	496	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	496	0.17%
[製]減価償却費	0.04%	105	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
総製造費用	13.49%	40,471	2,973	3,549	3,042	4,073	3,273	3,273	3,273	3,273	3,823	3,273	3,273	3,273	40,366	13.46%
[製]期首仕掛品	0.08%	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	0.08%
[製]期首半製品	0.91%	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	2,731	0.91%
[製]期末仕掛品	▲0.08%	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲240	▲0.08%
[製]期末半製品	▲0.91%	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲2,731	▲0.91%

月次計画 1 年目 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	2024年3月期		2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025/03	計画着地	
	売比 %	計画0年目	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計	売比 %
売上総利益	23.08%	69,254	7,845	3,805	7,364	4,944	5,744	5,744	5,744	5,744	5,194	5,744	5,744	5,744	69,360	23.12%
売上総利益率	23.08%	23.08%	31.38%	15.22%	29.45%	19.78%	22.98%	22.98%	22.98%	22.98%	20.78%	22.98%	22.98%	22.98%	23.12%	23.12%
販管費	19.97%	59,911	4,320	4,320	4,320	8,820	4,320	4,320	4,320	4,320	7,275	4,320	4,320	4,932	59,911	19.97%
役員報酬	3.20%	9,600	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800	9,600	3.20%
給料手当	4.29%	12,864	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	1,072	12,864	4.29%
賞与	2.49%	7,455	0	0	0	4,500	0	0	0	0	2,955	0	0	0	7,455	2.49%
法定福利費	0.77%	2,314	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	193	2,314	0.77%
福利厚生費	0.10%	290	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	24	290	0.10%
荷造運賃	1.50%	4,487	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	374	4,487	1.50%
広告宣伝費	1.63%	4,900	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	408	4,900	1.63%
交際費	0.33%	1,000	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	83	1,000	0.33%
旅費交通費	0.57%	1,698	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142	1,698	0.57%
採用教育費	0.26%	778	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65	778	0.26%
通信費	0.48%	1,426	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	119	1,426	0.48%
消耗品費	0.06%	193	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	193	0.06%
事務用品費	0.04%	127	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	127	0.04%
修繕費	0.07%	209	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	209	0.07%
水道光熱費	0.38%	1,151	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	96	1,151	0.38%
新聞図書費	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
支払手数料	0.02%	58	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	58	0.02%
車両費	0.40%	1,198	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1,198	0.40%
地代家賃	2.26%	6,789	566	566	566	566	566	566	566	566	566	566	566	566	6,789	2.26%
リース料	0.07%	195	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	16	195	0.07%
保険料	0.46%	1,385	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	1,385	0.46%
租税公課	0.07%	218	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	218	0.07%
支払報酬料	0.19%	556	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	46	556	0.19%
雑費	0.01%	39	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	39	0.01%
減価償却費	0.12%	371	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	371	0.12%
貸倒引当金繰入額(販)	0.20%	612	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	612	612	0.20%
営業利益	3.11%	9,343	3,524	▲515	3,043	▲3,876	1,424	1,424	1,424	1,424	▲2,081	1,424	1,424	812	9,449	3.15%
営業利益率	3.11%	3.11%	14.10%	▲2.06%	12.17%	▲15.51%	5.69%	5.69%	5.69%	5.69%	▲8.33%	5.69%	5.69%	3.25%	3.15%	3.15%
営業外収益	0.19%	559	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	547	559	0.19%
受取利息	0.00%	12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12	0.00%
受取配当金	0.00%	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0.00%
貸倒引当金戻入額	0.18%	546	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	546	546	0.18%

月次計画 1 年目 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	2024年3月期		2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025/03	計画着地	
	売比 %	計画0年目	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	合計	売比 %
営業外費用	▲0.71%	▲2,126	▲173	▲174	▲174	▲174	▲174	▲174	▲174	▲174	▲174	▲175	▲175	▲175	▲2,089	▲0.70%
支払利息	0.03%	100	12	12	12	12	12	11	11	11	11	11	11	11	137	0.05%
雑損失	▲0.74%	▲2,226	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲186	▲2,226	▲0.74%
経常利益	4.01%	12,029	3,699	▲340	3,218	▲3,701	1,599	1,599	1,599	1,599	▲1,906	1,599	1,599	1,534	12,097	4.03%
経常利益率	4.01%	4.01%	14.80%	▲1.36%	12.87%	▲14.81%	6.39%	6.40%	6.40%	6.40%	▲7.62%	6.40%	6.40%	6.13%	4.03%	4.03%
特別利益	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
特別損失	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
税引前当期純利益	4.01%	12,029	3,699	▲340	3,218	▲3,701	1,599	1,599	1,599	1,599	▲1,906	1,599	1,599	1,534	12,097	4.03%
法人税	1.34%	4,029	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,051	4,051	1.35%
税引後当期純利益	2.67%	7,999	3,699	▲340	3,218	▲3,701	1,599	1,599	1,599	1,599	▲1,906	1,599	1,599	▲2,517	8,046	2.68%

5期年次計画 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期		計画0年目		計画1年目		計画2年目		計画3年目		計画4年目		計画5年目		コメント
	2023年3月期		2024年3月期		2025年3月期		2026年3月期		2027年3月期		2028年3月期		2029年3月期		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
売上高	274,307	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	
売上高	274,307	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	300,000	100.00%	アクションプラン①
売上原価	211,927	77.26%	230,746	76.92%	230,640	76.88%	230,640	76.88%	230,640	76.88%	230,640	76.88%	230,640	76.88%	
期首商品棚卸高	24,500	8.93%	24,500	8.17%	24,500	8.17%	24,500	8.17%	24,500	8.17%	24,500	8.17%	24,500	8.17%	
仕入高	173,791	63.36%	190,080	63.36%	190,080	63.36%	190,080	63.36%	190,080	63.36%	190,080	63.36%	190,080	63.36%	
仕入戻し高	139	0.05%	139	0.05%	139	0.05%	139	0.05%	139	0.05%	139	0.05%	139	0.05%	
仕入割戻し高	56	0.02%	56	0.02%	56	0.02%	56	0.02%	56	0.02%	56	0.02%	56	0.02%	
当期製品製造原価	37,941	13.83%	40,471	13.49%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	
期末商品棚卸高	▲24,500	▲8.93%	▲24,500	▲8.17%	▲24,500	▲8.17%	▲24,500	▲8.17%	▲24,500	▲8.17%	▲24,500	▲8.17%	▲24,500	▲8.17%	
材料費	24,314	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	
[製]期首材料棚卸高	457	0.17%	457	0.15%	457	0.15%	457	0.15%	457	0.15%	457	0.15%	457	0.15%	アクションプラン②
[製]材料仕入高	24,314	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	26,580	8.86%	アクションプラン②
[製]期末材料棚卸高	▲457	▲0.17%	▲457	▲0.15%	▲457	▲0.15%	▲457	▲0.15%	▲457	▲0.15%	▲457	▲0.15%	▲457	▲0.15%	アクションプラン②
労務費	5,142	1.87%	5,142	1.71%	5,142	1.71%	5,142	1.71%	5,142	1.71%	5,142	1.71%	5,142	1.71%	
[製]給料手当	3,211	1.17%	3,211	1.07%	3,211	1.07%	3,211	1.07%	3,211	1.07%	3,211	1.07%	3,211	1.07%	
[製]賞与	1,350	0.49%	1,350	0.45%	1,350	0.45%	1,350	0.45%	1,350	0.45%	1,350	0.45%	1,350	0.45%	
[製]法定福利費	538	0.20%	538	0.18%	538	0.18%	538	0.18%	538	0.18%	538	0.18%	538	0.18%	
[製]福利厚生費	43	0.02%	43	0.01%	43	0.01%	43	0.01%	43	0.01%	43	0.01%	43	0.01%	
外注加工費	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
その他経費	8,485	3.09%	8,749	2.92%	8,644	2.88%	8,644	2.88%	8,644	2.88%	8,644	2.88%	8,644	2.88%	
[製]外注加工費	4,597	1.68%	5,040	1.68%	5,040	1.68%	5,040	1.68%	5,040	1.68%	5,040	1.68%	5,040	1.68%	
[製]旅費交通費	87	0.03%	87	0.03%	87	0.03%	87	0.03%	87	0.03%	87	0.03%	87	0.03%	
[製]通信費	282	0.10%	282	0.09%	282	0.09%	282	0.09%	282	0.09%	282	0.09%	282	0.09%	
[製]消耗品費	245	0.09%	245	0.08%	245	0.08%	245	0.08%	245	0.08%	245	0.08%	245	0.08%	
[製]消耗工具費	44	0.02%	44	0.01%	44	0.01%	44	0.01%	44	0.01%	44	0.01%	44	0.01%	
[製]修繕費	106	0.04%	106	0.04%	106	0.04%	106	0.04%	106	0.04%	106	0.04%	106	0.04%	
[製]水道光熱費	1,066	0.39%	1,066	0.36%	1,066	0.36%	1,066	0.36%	1,066	0.36%	1,066	0.36%	1,066	0.36%	
[製]地代家賃	1,278	0.47%	1,278	0.43%	1,278	0.43%	1,278	0.43%	1,278	0.43%	1,278	0.43%	1,278	0.43%	
[製]賃借料	496	0.18%	496	0.17%	496	0.17%	496	0.17%	496	0.17%	496	0.17%	496	0.17%	
[製]減価償却費	284	0.10%	105	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
総製造費用	37,941	13.83%	40,471	13.49%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	40,366	13.46%	
[製]期首仕掛品	240	0.09%	240	0.08%	240	0.08%	240	0.08%	240	0.08%	240	0.08%	240	0.08%	
[製]期首半製品	2,731	1.00%	2,731	0.91%	2,731	0.91%	2,731	0.91%	2,731	0.91%	2,731	0.91%	2,731	0.91%	
[製]期末仕掛品	▲240	▲0.09%	▲240	▲0.08%	▲240	▲0.08%	▲240	▲0.08%	▲240	▲0.08%	▲240	▲0.08%	▲240	▲0.08%	

5期年次計画 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期		計画0年目		計画1年目		計画2年目		計画3年目		計画4年目		計画5年目		コメント
	2023年3月期		2024年3月期		2025年3月期		2026年3月期		2027年3月期		2028年3月期		2029年3月期		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
[製]期末半製品	▲2,731	▲1.00%	▲2,731	▲0.91%	▲2,731	▲0.91%	▲2,731	▲0.91%	▲2,731	▲0.91%	▲2,731	▲0.91%	▲2,731	▲0.91%	
売上総利益	62,380	22.74%	69,254	23.08%	69,360	23.12%	69,360	23.12%	69,360	23.12%	69,360	23.12%	69,360	23.12%	
販管費	60,038	21.89%	59,911	19.97%	59,911	19.97%	59,911	19.97%	59,911	19.97%	59,911	19.97%	59,911	19.97%	
役員報酬	9,600	3.50%	9,600	3.20%	9,600	3.20%	9,600	3.20%	9,600	3.20%	9,600	3.20%	9,600	3.20%	
給料手当	12,864	4.69%	12,864	4.29%	12,864	4.29%	12,864	4.29%	12,864	4.29%	12,864	4.29%	12,864	4.29%	
賞与	7,455	2.72%	7,455	2.49%	7,455	2.49%	7,455	2.49%	7,455	2.49%	7,455	2.49%	7,455	2.49%	
法定福利費	2,314	0.84%	2,314	0.77%	2,314	0.77%	2,314	0.77%	2,314	0.77%	2,314	0.77%	2,314	0.77%	
福利厚生費	290	0.11%	290	0.10%	290	0.10%	290	0.10%	290	0.10%	290	0.10%	290	0.10%	
荷造運賃	4,487	1.64%	4,487	1.50%	4,487	1.50%	4,487	1.50%	4,487	1.50%	4,487	1.50%	4,487	1.50%	
広告宣伝費	4,900	1.79%	4,900	1.63%	4,900	1.63%	4,900	1.63%	4,900	1.63%	4,900	1.63%	4,900	1.63%	
交際費	1,127	0.41%	1,000	0.33%	1,000	0.33%	1,000	0.33%	1,000	0.33%	1,000	0.33%	1,000	0.33%	アクションプラン③
旅費交通費	1,698	0.62%	1,698	0.57%	1,698	0.57%	1,698	0.57%	1,698	0.57%	1,698	0.57%	1,698	0.57%	
採用教育費	778	0.28%	778	0.26%	778	0.26%	778	0.26%	778	0.26%	778	0.26%	778	0.26%	
通信費	1,426	0.52%	1,426	0.48%	1,426	0.48%	1,426	0.48%	1,426	0.48%	1,426	0.48%	1,426	0.48%	
消耗品費	193	0.07%	193	0.06%	193	0.06%	193	0.06%	193	0.06%	193	0.06%	193	0.06%	
事務用品費	127	0.05%	127	0.04%	127	0.04%	127	0.04%	127	0.04%	127	0.04%	127	0.04%	
修繕費	209	0.08%	209	0.07%	209	0.07%	209	0.07%	209	0.07%	209	0.07%	209	0.07%	
水道光熱費	1,151	0.42%	1,151	0.38%	1,151	0.38%	1,151	0.38%	1,151	0.38%	1,151	0.38%	1,151	0.38%	
新聞図書費	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
支払手数料	58	0.02%	58	0.02%	58	0.02%	58	0.02%	58	0.02%	58	0.02%	58	0.02%	
車両費	1,198	0.44%	1,198	0.40%	1,198	0.40%	1,198	0.40%	1,198	0.40%	1,198	0.40%	1,198	0.40%	
地代家賃	6,789	2.47%	6,789	2.26%	6,789	2.26%	6,789	2.26%	6,789	2.26%	6,789	2.26%	6,789	2.26%	
リース料	195	0.07%	195	0.07%	195	0.07%	195	0.07%	195	0.07%	195	0.07%	195	0.07%	
保険料	1,385	0.51%	1,385	0.46%	1,385	0.46%	1,385	0.46%	1,385	0.46%	1,385	0.46%	1,385	0.46%	
租税公課	218	0.08%	218	0.07%	218	0.07%	218	0.07%	218	0.07%	218	0.07%	218	0.07%	
支払報酬料	556	0.20%	556	0.19%	556	0.19%	556	0.19%	556	0.19%	556	0.19%	556	0.19%	
雑費	39	0.01%	39	0.01%	39	0.01%	39	0.01%	39	0.01%	39	0.01%	39	0.01%	
減価償却費	371	0.14%	371	0.12%	371	0.12%	371	0.12%	371	0.12%	371	0.12%	371	0.12%	
貸倒引当金繰入額(販)	612	0.22%	612	0.20%	612	0.20%	612	0.20%	612	0.20%	612	0.20%	612	0.20%	
営業利益	2,342	0.85%	9,343	3.11%	9,449	3.15%	9,449	3.15%	9,449	3.15%	9,449	3.15%	9,449	3.15%	
営業外収益	559	0.20%	559	0.19%	559	0.19%	559	0.19%	559	0.19%	559	0.19%	559	0.19%	
受取利息	12	0.00%	12	0.00%	12	0.00%	12	0.00%	12	0.00%	12	0.00%	12	0.00%	
受取配当金	1	0.00%	1	0.00%	1	0.00%	1	0.00%	1	0.00%	1	0.00%	1	0.00%	
貸倒引当金戻入額	546	0.20%	546	0.18%	546	0.18%	546	0.18%	546	0.18%	546	0.18%	546	0.18%	

5期年次計画 損益計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期		計画0年目		計画1年目		計画2年目		計画3年目		計画4年目		計画5年目		コメント
	2023年3月期		2024年3月期		2025年3月期		2026年3月期		2027年3月期		2028年3月期		2029年3月期		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
営業外費用	▲1,875	▲0.68%	▲2,126	▲0.71%	▲2,089	▲0.70%	▲2,108	▲0.70%	▲2,115	▲0.70%	▲2,116	▲0.71%	▲2,116	▲0.71%	
支払利息	351	0.13%	100	0.03%	137	0.05%	119	0.04%	111	0.04%	110	0.04%	110	0.04%	
雑損失	▲2,226	▲0.81%	▲2,226	▲0.74%	▲2,226	▲0.74%	▲2,226	▲0.74%	▲2,226	▲0.74%	▲2,226	▲0.74%	▲2,226	▲0.74%	
経常利益	4,776	1.74%	12,029	4.01%	12,097	4.03%	12,115	4.04%	12,123	4.04%	12,124	4.04%	12,124	4.04%	
特別利益	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
特別損失	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	
税引前当期純利益	4,776	1.74%	12,029	4.01%	12,097	4.03%	12,115	4.04%	12,123	4.04%	12,124	4.04%	12,124	4.04%	
法人税	4,267	1.56%	4,029	1.34%	4,051	1.35%	4,057	1.35%	4,059	1.35%	4,060	1.35%	4,060	1.35%	
税引後当期純利益	509	0.19%	7,999	2.67%	8,046	2.68%	8,058	2.69%	8,063	2.69%	8,064	2.69%	8,064	2.69%	

計数計画 損益計画

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
売上高	274,307	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
(成長率)	0.00%	9.37%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
売上原価	211,927	230,746	230,640	230,640	230,640	230,640	230,640
減価償却費	284	105	0	0	0	0	0
その他	211,643	230,640	230,640	230,640	230,640	230,640	230,640
売上総利益	62,380	69,254	69,360	69,360	69,360	69,360	69,360
販管費	60,038	59,911	59,911	59,911	59,911	59,911	59,911
減価償却費	371	371	371	371	371	371	371
その他	59,667	59,540	59,540	59,540	59,540	59,540	59,540
営業利益	2,342	9,343	9,449	9,449	9,449	9,449	9,449
営業外収益	559	559	559	559	559	559	559
営業外費用	▲1,875	▲2,126	▲2,089	▲2,108	▲2,115	▲2,116	▲2,116
支払利息	351	100	137	119	111	110	110
その他	▲2,226	▲2,226	▲2,226	▲2,226	▲2,226	▲2,226	▲2,226
経常利益	4,776	12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
特別利益	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期純利益	4,776	12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
法人税	4,267	4,029	4,051	4,057	4,059	4,060	4,060
税引後当期純利益	509	7,999	8,046	8,058	8,063	8,064	8,064
前期繰越利益	9,878	205,115	213,114	221,160	229,219	237,282	245,346
配当金	12	0	0	0	0	0	0
積立金	23	0	0	0	0	0	0
次期繰越利益	205,115	213,114	221,160	229,219	237,282	245,346	253,411
合計減価償却費	655	476	371	371	371	371	371
売上原価	284	105	0	0	0	0	0
販管費	371	371	371	371	371	371	371
借入金・社債 合計	14,420	21,788	17,156	12,900	11,700	11,000	11,000
借入金・社債（金融機関）	14,420	21,788	17,156	12,900	11,700	11,000	11,000
借入金・社債（役員）	0	0	0	0	0	0	0
借入金・社債（その他）	0	0	0	0	0	0	0

計数計画 キャッシュフロー計算書

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
税引前当期純利益	0	12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
減価償却費	0	476	371	371	371	371	371
売上債権の増減額	0	0	0	0	0	0	0
仕入債務の増減額	0	0	0	0	0	0	0
棚卸資産の増減額	0	0	0	0	0	0	0
支払利息	0	100	137	119	111	110	110
その他増減	0	0	0	0	0	0	0
(小計)	0	12,605	12,605	12,605	12,605	12,605	12,605
支払利息	0	▲100	▲137	▲119	▲111	▲110	▲110
法人税等支払額	0	▲1,615	▲4,029	▲4,051	▲4,057	▲4,059	▲4,060
計 営業CF	0	10,890	8,439	8,435	8,437	8,435	8,435
固定資産取得除売却 (除却)	0	0	0	0	0	0	0
固定性現預金の増減額	0	0	0	0	0	0	0
有価証券の増減額	0	0	0	0	0	0	0
その他売却	0	0	0	0	0	0	0
計 投資CF	0	0	0	0	0	0	0
計 FCF	0	10,890	8,439	8,435	8,437	8,435	8,435
借入金返済額	0	▲8,632	▲4,632	▲4,256	▲1,200	▲700	0
借入調達額	0	16,000	0	0	0	0	0
株主配当金	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
計 財務CF	0	7,368	▲4,632	▲4,256	▲1,200	▲700	0
合計 現預金増減	0	18,258	3,807	4,179	7,237	7,735	8,435
現預金期首残高	0	177,000	195,258	199,065	203,245	210,481	218,216
現預金期末残高	177,000	195,258	199,065	203,245	210,481	218,216	226,652

計数計画 貸借対照表

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
流動資産	263,278	281,537	285,344	289,523	296,760	304,495	312,930
流動性現預金	177,000	195,258	199,065	203,245	210,481	218,216	226,652
固定性現預金	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100
売上債権	55,572	55,572	55,572	55,572	55,572	55,572	55,572
棚卸資産	27,928	27,928	27,928	27,928	27,928	27,928	27,928
その他	678	678	678	678	678	678	678
固定資産	47,838	47,362	46,991	46,621	46,250	45,879	45,508
有形固定資産	42,261	41,785	41,414	41,043	40,672	40,301	39,931
建物、付属設備、構築物	17,085	16,714	16,344	15,973	15,602	15,231	14,860
機械装置	105	0	0	0	0	0	0
土地	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
その他	70	70	70	70	70	70	70
無形固定資産	150	150	150	150	150	150	150
投資その他資産	5,428	5,428	5,428	5,428	5,428	5,428	5,428
投資有価証券	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400	5,400
その他	28	28	28	28	28	28	28
繰延資産	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	311,117	328,899	332,335	336,144	343,009	350,374	358,438
流動負債	86,082	94,997	95,019	95,025	95,027	95,028	95,028
仕入債務	74,560	74,560	74,560	74,560	74,560	74,560	74,560
短期借入金・社債	4,500	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
未払法人税等	1,615	4,029	4,051	4,057	4,059	4,060	4,060
その他	5,408	5,408	5,408	5,408	5,408	5,408	5,408
固定負債	9,920	10,788	6,156	1,900	700	0	0
長期借入金・社債	9,920	10,788	6,156	1,900	700	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0
負債合計	96,002	105,785	101,175	96,925	95,727	95,028	95,028
資本金	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
資本準備金	0	0	0	0	0	0	0
繰越利益剰余金合計	205,115	213,114	221,160	229,219	237,282	245,346	253,411
その他	0	0	0	0	0	0	0
純資産	215,115	223,114	231,160	239,219	247,282	255,346	263,411
負債・純資産合計	311,117	328,899	332,335	336,144	343,009	350,374	358,438

計数計画 財務力を高める重要な指標

サンプル株式会社

単位：千円

勘定科目	直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
① 自己資本比率	69.14%	67.84%	69.56%	71.17%	72.09%	72.88%	73.49%
② 売上総利益率	22.74%	23.08%	23.12%	23.12%	23.12%	23.12%	23.12%
③ 在庫回転日数	37.16日	33.98日	33.98日	33.98日	33.98日	33.98日	33.98日
所要運転資金	8,940	8,940	8,940	8,940	8,940	8,940	8,940
税引後当期純利益	509	7,999	8,046	8,058	8,063	8,064	8,064
減価償却費	655	476	371	371	371	371	371
有利子負債	14,420	21,788	17,156	12,900	11,700	11,000	11,000
役員借入金	0	0	0	0	0	0	0
④ 債務償還年数	4.71年	1.52年	0.98年	0.47年	0.33年	0.24年	0.24年
⑤ EBITDA	5,782	12,605	12,605	12,605	12,605	12,605	12,605
短期借入金	4,500	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
⑥ 短期借入金/所要運転資金	50.34%	123.05%	123.05%	123.05%	123.05%	123.05%	123.05%
年間返済額	0	8,632	4,632	4,256	1,200	700	0
FCF	0	10,890	8,439	8,435	8,437	8,435	8,435
⑦ 年間返済額/FCF	NaN%	79.26%	54.89%	50.45%	14.22%	8.30%	0.00%
⑧ 経常収支戻		12,505	12,468	12,486	12,494	12,495	12,495
⑨ 手元流動性比率	774.32%	781.03%	796.26%	812.98%	841.92%	872.87%	906.61%

① 自己資本比率 = 純資産合計 ÷ 総資産

② 売上総利益率 = 売上総利益 ÷ 売上高合計

③ 在庫回転日数 = 棚卸資産 ÷ (売上高合計 ÷ 365)

所要運転資金 = 売上債権 + 棚卸資産 - 仕入債務

④ 債務償還年数 = ((金融機関からの借入金 - 資本性借入金) - (売上債権 + 棚卸資産 - 仕入債務)) ÷ (経常利益 + 減価償却費 - 法人税等)

⑤ EBITDA = 税引前利益 + 特別損益 + 支払利息 + 減価償却費

⑥ 短期借入金 / 所要運転資金

⑦ 年間返済額 / FCF

⑧ 経常収支戻 = 経常利益 + 減価償却費 - (当期所要運転資金 - 前期所要運転資金)

⑨ 手元流動性比率 = 流動性現預金 ÷ (売上高合計 ÷ 12)

計数計画 税額計算表

サンプル株式会社

単位：千円

	直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
① 税引前当期純利益		12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
② 課税所得調整額		0	0	0	0	0	0
仮計 ① + ②		12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
繰越欠損金使用後	直近決算書 別表七						
2015年3月期 翌期繰越額	0	0					
2016年3月期 翌期繰越額	0	0	0				
2017年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0			
2018年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0	0		
2019年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0	0	0	
2020年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0	0	0	0
2021年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0	0	0	0
2022年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0	0	0	0
2023年3月期 翌期繰越額	0	0	0	0	0	0	0
2024年3月期 欠損金の発生		0	0	0	0	0	0
2025年3月期 欠損金の発生			0	0	0	0	0
2026年3月期 欠損金の発生				0	0	0	0
2027年3月期 欠損金の発生					0	0	0
2028年3月期 欠損金の発生						0	0
2029年3月期 欠損金の発生							0
前期繰越欠損金残高		0	0	0	0	0	0
欠損金の発生額		0	0	0	0	0	0
欠損金の使用額		0	0	0	0	0	0
欠損金の消失額		0	0	0	0	0	0
今期繰越欠損金残高		0	0	0	0	0	0
④ 課税所得		12,029	12,097	12,115	12,123	12,124	12,124
税率		32.00%	32.00%	32.00%	32.00%	32.00%	32.00%
税額 ④ 課税所得 X 税率		3,849	3,871	3,877	3,879	3,880	3,880
均等割		180	180	180	180	180	180
法人税等 税額 + 均等割		4,029	4,051	4,057	4,059	4,060	4,060

計数計画 借入金返済計画

サンプル株式会社

単位：千円

	直近期	計画0年目	計画1年目	計画2年目	計画3年目	計画4年目	計画5年目
	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
FCF	0	10,890	8,439	8,435	8,437	8,435	8,435
借入金（金融機関）返済(A)	0	8,632	4,632	4,256	1,200	700	0
借入調達(B)	0	16,000	0	0	0	0	0
実質返済額①(A-B)	0	▲7,368	4,632	4,256	1,200	700	0
実質返済額	0	▲7,368	4,632	4,256	1,200	700	0
支払利息	351	100	137	119	111	110	110
短期借入金	4,500	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
長期借入金	9,920	10,788	6,156	1,900	700	0	0
借入金合計	14,420	21,788	17,156	12,900	11,700	11,000	11,000
借入先別借入金残高	2023年3月期	2024年3月期	2025年3月期	2026年3月期	2027年3月期	2028年3月期	2029年3月期
金融機関	14,420	21,788	17,156	12,900	11,700	11,000	11,000
A銀行	9,920	6,488	3,056	0	0	0	0
B銀行	4,500	0	0	0	0	0	0
C銀行	0	4,300	3,100	1,900	700	0	0
新規銀行	0	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000

計画0年目 返済予定表

サンプル株式会社

単位：千円

借入内容			2023年3月期	2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024年3月期
長期借入金	金融機関	返済額	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286
証券貸付	A銀行	残高	9,920	9,634	9,348	9,062	8,776	8,490	8,204	7,918	7,632	7,346	7,060	6,774	6,488
プロパー		利息	0.500%	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3
短期借入金	金融機関	返済額	0	0	0	0	0	4,500	0	0	0	0	0	0	0
手形貸付	B銀行	残高	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	0	0	0	0	0	0	0	0
保証協会		利息	0.100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金	金融機関	返済額	0	0	0	0	0	0	100	100	100	100	100	100	100
証券貸付	C銀行	残高	0	0	0	0	0	5,000	4,900	4,800	4,700	4,600	4,500	4,400	4,300
プロパー		利息	0.100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
短期借入金	金融機関	返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
手形貸付	新規銀行	残高	0	0	0	0	0	0	0	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
保証協会		利息	1.000%	0	0	0	0	0	0	9	9	9	9	9	9
合計		返済額	286	286	286	286	286	4,786	386	386	386	386	386	386	386
		残高	14,420	14,134	13,848	13,562	13,276	13,490	13,104	23,718	23,332	22,946	22,560	22,174	21,788
		利息		4	4	4	4	4	4	13	13	13	12	12	12
			2023年3月期	2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024年3月期

計画0年目 借入先別月次返済明細

サンプル株式会社

単位：千円

借入内容		2023年3月期	2023/04	2023/05	2023/06	2023/07	2023/08	2023/09	2023/10	2023/11	2023/12	2024/01	2024/02	2024年3月期
A銀行	返済額	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286
	残高	9,920	9,634	9,348	9,062	8,776	8,490	8,204	7,918	7,632	7,346	7,060	6,774	6,488
	利息		4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3
	新規借入		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B銀行	返済額	0	0	0	0	0	4,500	0	0	0	0	0	0	0
	残高	4,500	4,500	4,500	4,500	4,500	0	0	0	0	0	0	0	0
	利息		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	新規借入		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C銀行	返済額	0	0	0	0	0	0	100	100	100	100	100	100	100
	残高	0	0	0	0	0	5,000	4,900	4,800	4,700	4,600	4,500	4,400	4,300
	利息		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	新規借入		0	0	0	0	5,000	0	0	0	0	0	0	0
新規銀行	返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	0	0	0	0	0	0	0	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
	利息		0	0	0	0	0	0	9	9	9	9	9	9
	新規借入		0	0	0	0	0	0	11,000	0	0	0	0	0

計画1年目 返済予定表

サンプル株式会社

単位：千円

借入内容			2024年3月期	2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025年3月期
長期借入金 証書貸付 プロパー	金融機関 A銀行	返済額	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286
		残高	6,488	6,202	5,916	5,630	5,344	5,058	4,772	4,486	4,200	3,914	3,628	3,342	3,056
		利息	0.500%	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1
短期借入金 手形貸付 保証協会	金融機関 B銀行	返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		利息	0.100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金 証書貸付 プロパー	金融機関 C銀行	返済額	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
		残高	4,300	4,200	4,100	4,000	3,900	3,800	3,700	3,600	3,500	3,400	3,300	3,200	3,100
		利息	0.100%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
短期借入金 手形貸付 保証協会	金融機関 新規銀行	返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		残高	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
		利息	1.000%	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
合計	返済額	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386	386
	残高	21,788	21,402	21,016	20,630	20,244	19,858	19,472	19,086	18,700	18,314	17,928	17,542	17,156	
	利息	12	12	12	12	12	12	11	11	11	11	11	11	11	
			2024年3月期	2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025年3月期

計画1年目 借入先別月次返済明細

サンプル株式会社

単位：千円

借入内容		2024年3月期	2024/04	2024/05	2024/06	2024/07	2024/08	2024/09	2024/10	2024/11	2024/12	2025/01	2025/02	2025年3月期
A銀行	返済額	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286	286
	残高	6,488	6,202	5,916	5,630	5,344	5,058	4,772	4,486	4,200	3,914	3,628	3,342	3,056
	利息		3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1
	新規借入		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B銀行	返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利息		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	新規借入		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C銀行	返済額	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
	残高	4,300	4,200	4,100	4,000	3,900	3,800	3,700	3,600	3,500	3,400	3,300	3,200	3,100
	利息		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	新規借入		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新規銀行	返済額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
	利息		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	新規借入		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0