
経営計画書

計画期間

自 平成 22 年 4 月
至 平成 27 年 3 月

会社名 中期計画立案データ

代表者名 立案 健太

作成日 平成 21 年 12 月 8 日
作成者

(A 予算:)

全社経営目標

5000 中期計画立案データ

◇経営理念・経営目標

— 恕 —
おもいやる心

◇中期経営目標

平成 25年 までに以下の目標を達成する。

1. 数的に表せるもの 年商・社員数・店舗数 など
2. 取り扱いをどう考えるか？ 商品・製品
3. 取引先（売り先）をどう考えるか？ 市場・客層

※ 将来は無限定です！ 自由な発想で将来を考えてみましょう！！

思うことをまとめてみましょう！

『夢』 に日付をつけてみると

『目標』 になり、 目標に金額をつけると

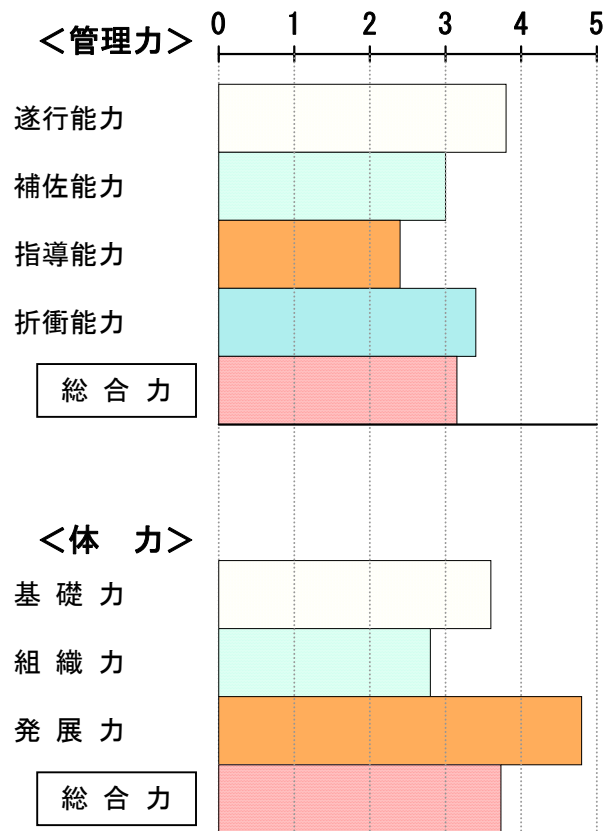
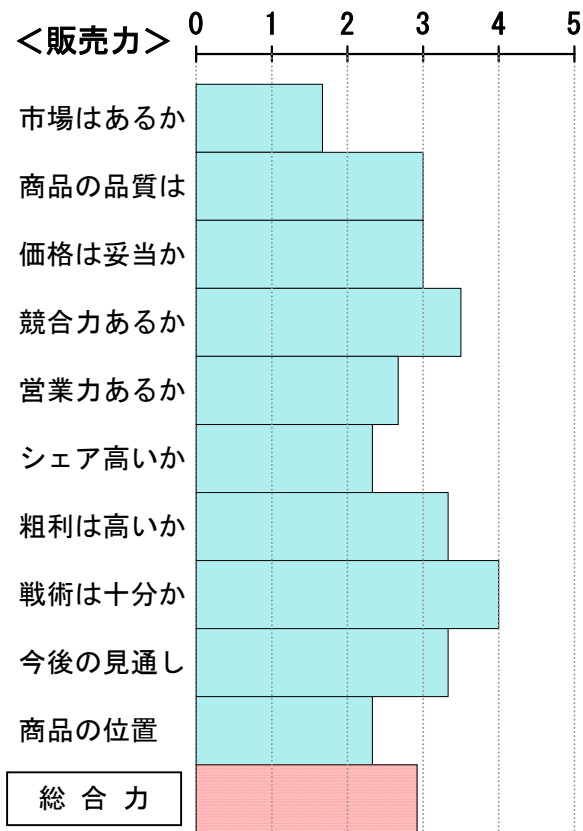
◇当期経営目標

行動目標)

1. 閉店ギリギリまで焼き立てを提供し、全品試食OKです。
2. 作って欲しいパンのリクエストに応える。(自社研究邁進)
3. 上質な材料(高原価)と価格(低売価)のバランス。
4. 店頭での商品説明、お客様の相談事には誠心誠意対応する。

自社総合分析表

5000 中期計画立案データ



<強み>

1. 毎朝の掃除
仕事の整理・整頓・管理
2. 競合力

<課題>

- ・シェアの拡大が必要
→ ○○エリアへの進出が急務
担当営業の増員をはかる
- ・営業力の強化
→ 社員教育の充実化
OJT期間の延長と育成後のレビュー

販売力分析表

5000 中期計画立案データ

＜売上分類別販売力分析＞

評価ランク (◎=5、○=4、-=3、△=2、×=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	戦略は十分か	今後の見通し	商品の位置	平均
1	A商品	-	◎	-	△	×	△	-	○	-	△	2.80
2	B商品	×	△	-	○	-	△	-	○	-	△	2.70
3	新商品 検討C	×	△	-	○	○	-	○	○	○	-	3.20
4	新商品 検討D				○							4.00
5												0.00
6												0.00
7												0.00
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
		1.67	3.00	3.00	3.50	2.67	2.33	3.33	4.00	3.33	2.33	2.92

＜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。

売 上 計 画 表

5000
中期計画立案データ

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

[5 年計画] Page. 1

法人 税抜
単位：千円

売 上 名	項 目 名	前年実績	23/03	24/03	25/03	26/03	27/03
1 A商品	売 上 高	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000	300,000
	仕入率／外注率		27.00 12.50	27.00 12.50	27.00 12.50	27.00 12.50	27.00 12.50
	製造変率／販売変率						
	製品 限界益率／売上UP率		60.50	60.50	60.50	60.50	60.50
2 B商品	売 上 高	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
	仕入率／外注率		23.00 20.00	23.00 20.00	23.00 20.00	23.00 20.00	23.00 20.00
	製造変率／販売変率						
	製品 限界益率／売上UP率		57.00	57.00	57.00	57.00	57.00
3 新商品 検討C	売 上 高						
	仕入率／外注率						
	製造変率／販売変率						
	製品 限界益率／売上UP率						
4 新商品 検討D	売 上 高						
	仕入率／外注率						
	製造変率／販売変率						
	製品 限界益率／売上UP率						
< 商品合計 >	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						
< 製品合計 >	売 上 高	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
	仕入率／外注率		25.40 15.50	25.40 15.50	25.40 15.50	25.40 15.50	25.40 15.50
	製造変率／販売変率						
	限界益率／売上UP率		59.10	59.10	59.10	59.10	59.10
《 総合計 》	売 上 高	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
	直接原率／販売変率		40.90	40.90	40.90	40.90	40.90
	限界利益		295,500	295,500	295,500	295,500	295,500
	限界益率／売上UP率		59.10	59.10	59.10	59.10	59.10
	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						
	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						
	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						
	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						

損 益 計 算 書

[5年計画]

Page. 1

5000

中期計画立案データ

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

法人

税抜

A

単位：千円

科目名	前年実績		23/03		24/03		25/03		26/03		27/03	
	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	500,000	100.0	500,000	100.0	500,000	100.0	500,000	100.0	500,000	100.0	500,000	100.0
期首商品棚卸高												
期首製品棚卸高	23,000	4.6	23,000	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6
商品仕入												
総製造経費	393,400	78.7	392,693	78.5	391,256	78.3	390,010	78.0	388,893	77.8	387,891	77.6
期末商品棚卸高												
期末製品棚卸高	23,000	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6	23,089	4.6
<売上原価>	393,400	78.7	392,604	78.5	391,256	78.3	390,010	78.0	388,893	77.8	387,891	77.6
<売上総利益>	106,600	21.3	107,396	21.5	108,744	21.7	109,990	22.0	111,107	22.2	112,109	22.4
役員報酬	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0
給与												
賞与												
退職金												
法定福利費												
福利厚生費												
<人件費計>	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0	30,000	6.0
販売変動費												
広告費・販促費	22,400	4.5	22,400	4.5	22,400	4.5	22,400	4.5	22,400	4.5	22,400	4.5
他の販売固定費												
接待交際費	3,000	0.6	3,000	0.6	3,000	0.6	3,000	0.6	3,000	0.6	3,000	0.6
保険料												
地代家賃	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0
賃借料												
水道光熱費	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0	10,000	2.0
通信費												
旅費交通費												
事務用・消耗品費												
修繕費												
租税公課	8,862	1.8	8,862	1.8	8,862	1.8	8,862	1.8	8,862	1.8	8,862	1.8
減価償却費												
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	54,262	10.9	54,262	10.9	54,262	10.9	54,262	10.9	54,262	10.9	54,262	10.9
<販売費一般管理費計>	84,262	16.9	84,262	16.9	84,262	16.9	84,262	16.9	84,262	16.9	84,262	16.9
<営業利益>	22,338	4.5	23,134	4.6	24,482	4.9	25,728	5.1	26,845	5.4	27,847	5.6
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	9,588	1.9	5,808	1.2	5,203	1.0	4,599	0.9	3,993	0.8	3,389	0.7
繰延資産償却												
他営業外費用												
<営業外費用>	9,588	1.9	5,808	1.2	5,203	1.0	4,599	0.9	3,993	0.8	3,389	0.7
<経常利益>	12,750	2.6	17,326	3.5	19,279	3.9	21,129	4.2	22,852	4.6	24,458	4.9
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>	12,750	2.6	17,326	3.5	19,279	3.9	21,129	4.2	22,852	4.6	24,458	4.9
法人税・住民税等	2,200	0.4	6,936	1.4	6,860	1.4	8,017	1.6	8,618	1.7	9,318	1.9
法人税等調整額												
<当期利益>	10,550	2.1	10,390	2.1	12,419	2.5	13,112	2.6	14,234	2.8	15,140	3.0
配当												
役員賞与												

損 益 計 算 書

5000
中期計画立案データ
A

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

[5年計画]

Page. 1

法人 税抜
単位：千円

科目名	前年実績		23/03		24/03		25/03		26/03		27/03	
	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	125,700	32.0	127,029	32.3	127,000	32.5	127,000	32.6	127,000	32.7	127,000	32.7
(内材料等棚卸高)	10,500	2.7	10,500	2.7	10,500	2.7	10,500	2.7	10,500	2.7	10,500	2.7
給与／製	108,600	27.6	108,600	27.7	108,600	27.8	108,600	27.8	108,600	27.9	108,600	28.0
賞与／製	27,200	6.9	27,204	6.9	27,204	7.0	27,204	7.0	27,204	7.0	27,204	7.0
退職金／製												
法定福利費／製	14,000	3.6	14,001	3.6	14,001	3.6	14,001	3.6	14,001	3.6	14,001	3.6
福利厚生費／製	6,900	1.8	6,899	1.8	6,899	1.8	6,899	1.8	6,899	1.8	6,899	1.8
労務費計	156,700	39.8	156,704	39.9	156,704	40.1	156,704	40.2	156,704	40.3	156,704	40.4
外注加工費／製	78,000	19.8	77,518	19.7	77,500	19.8	77,500	19.9	77,500	19.9	77,500	20.0
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	18,000	4.6	18,000	4.6	18,000	4.6	18,000	4.6	18,000	4.6	18,000	4.6
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	15,000	3.8	13,442	3.4	12,052	3.1	10,806	2.8	9,689	2.5	8,687	2.2
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	33,000	8.4	31,442	8.0	30,052	7.7	28,806	7.4	27,689	7.1	26,687	6.9
総製造経費	393,400	100.0	392,693	100.0	391,256	100.0	390,010	100.0	388,893	100.0	387,891	100.0

従 業 員 ・ 人 件 費 計 画

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

単位：千円

科目名	前年実績		23/03		24/03		25/03		26/03		27/03	
	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	残高	増減率
販売人件費	役員報酬	30,000		30,000		30,000		30,000		30,000		30,000
	給与											
	賞与											
	福利等											
	合計	30,000		30,000		30,000		30,000		30,000		30,000
	前年対比増減											
労務費	役員数											
	社員数	10.00		10.00		10.00		10.00		10.00		10.00
	給与	108,600		108,600		108,600		108,600		108,600		108,600
	賞与	27,200		27,204		27,204		27,204		27,204		27,204
	福利等	20,900		20,900		20,900		20,900		20,900		20,900
合計	156,700		156,704		156,704		156,704		156,704		156,704	
前年対比増減			4									
社員数	20.00		20.00		20.00		20.00		20.00		20.00	
《総合計》	報酬給与	138,600		138,600		138,600		138,600		138,600		138,600
	賞与	27,200		27,204		27,204		27,204		27,204		27,204
	福利等	20,900		20,900		20,900		20,900		20,900		20,900
	合計	186,700		186,704		186,704		186,704		186,704		186,704
	前年対比増減			4								
	社員数	30.00		30.00		30.00		30.00		30.00		30.00

貸借対照表 / 構成比

[5年計画]

Page. 1

5000

中期計画立案データ

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

法人

税抜

単位：千円

A

科目名	前年実績		23/03		24/03		25/03		26/03		27/03	
	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	8,000	2.4	5,449	1.7	12,465	4.1	15,978	5.3	18,324	6.3	20,950	7.3
固定性預金	10,000	3.0	10,000	3.1	10,000	3.3	10,000	3.3	10,000	3.4	10,000	3.5
受取手形	72,000	21.9	72,000	22.6	72,000	23.4	72,000	24.0	72,000	24.6	72,000	25.1
売掛金	74,000	22.5	74,000	23.2	74,000	24.1	74,000	24.6	74,000	25.3	74,000	25.8
有価証券												
当座資産計	164,000	49.9	161,449	50.6	168,465	54.8	171,978	57.3	174,324	59.5	176,950	61.7
製品材料等	33,500	10.2	33,589	10.5	33,589	10.9	33,589	11.2	33,589	11.5	33,589	11.7
商品												
棚卸資産計	33,500	10.2	33,589	10.5	33,589	10.9	33,589	11.2	33,589	11.5	33,589	11.7
繰延税金資産												
前払金												
未収金												
仮払税金												
仮払消費税			6,600	2.1								
短期貸付金												
他流動資産	1,000	0.3	1,000	0.3	1,000	0.3	1,000	0.3	1,000	0.3	1,000	0.3
貸倒引当金												
<流動資産計>	198,500	60.4	202,638	63.5	203,054	66.0	206,567	68.8	208,913	71.3	211,539	73.7
建物												
建物付属設備												
機械装置	80,000	24.4	80,000	25.1	80,000	26.0	80,000	26.6	80,000	27.3	80,000	27.9
車両運搬具												
工具・器具・備品	50,000	15.2	50,000	15.7	50,000	16.3	50,000	16.7	50,000	17.1	50,000	17.4
土地												
建設仮勘定												
減価償却累計額			13,442	4.2	25,494	8.3	36,300	12.1	45,989	15.7	54,676	19.1
有形固定資産計	130,000	39.6	116,558	36.5	104,506	34.0	93,700	31.2	84,011	28.7	75,324	26.3
無形固定資産												
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>	130,000	39.6	116,558	36.5	104,506	34.0	93,700	31.2	84,011	28.7	75,324	26.3
繰延資産												
【資産の部合計】	328,500	100.0	319,196	100.0	307,560	100.0	300,267	100.0	292,924	100.0	286,863	100.0
支払手形	27,000	8.2	27,112	8.5	27,106	8.8	27,106	9.0	27,106	9.3	27,106	9.4
買掛金	20,000	6.1	20,210	6.3	20,205	6.6	20,205	6.7	20,205	6.9	20,205	7.0
未払金	4,500	1.4	4,500	1.4	4,500	1.5	4,500	1.5	4,500	1.5	4,500	1.6
短期借入金												
割引手形	69,000	21.0	68,998	21.6	68,998	22.4	68,998	23.0	68,998	23.6	68,998	24.1
前受金												
未払消費税	3,250	1.0										
未払法人税等	1,000	0.3	5,836	1.8	3,392	1.1	4,587	1.5	4,610	1.6	5,009	1.7
繰延税金負債												
他流動負債	10,000	3.0	10,000	3.1	10,000	3.3	10,000	3.3	10,000	3.4	10,000	3.5
<流動負債計>	134,750	41.0	136,656	42.8	134,201	43.6	135,396	45.1	135,419	46.2	135,818	47.3
長期借入金	165,000	50.2	143,400	44.9	121,800	39.6	100,200	33.4	78,600	26.8	57,000	19.9
関係会社借入金												
退職給付引当金												
社債												
長期繰延税金負債												
他固定負債	10,000	3.0	10,000	3.1	10,000	3.3	10,000	3.3	10,000	3.4	10,000	3.5
<固定負債計>	175,000	53.3	153,400	48.1	131,800	42.9	110,200	36.7	88,600	30.2	67,000	23.4
【負債の部合計】	309,750	94.3	290,056	90.9	266,001	86.5	245,596	81.8	224,019	76.5	202,818	70.7
資本金	10,000	3.0	10,000	3.1	10,000	3.3	10,000	3.3	10,000	3.4	10,000	3.5
資本剰余金												
利益剰余金	8,750	2.7	19,140	6.0	31,559	10.3	44,671	14.9	58,905	20.1	74,045	25.8
評価換算・新株予約												
少数株主持分												
【純資産の部合計】	18,750	5.7	29,140	9.1	41,559	13.5	54,671	18.2	68,905	23.5	84,045	29.3
【負債純資産合計】	328,500	100.0	319,196	100.0	307,560	100.0	300,267	100.0	292,924	100.0	286,863	100.0

キャッシュフロー計算書

5000
中期計画立案データ
A

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

[5年計画]

法人 税抜
単位：千円

【間接法】

科目名	前年実績	23/03	24/03	25/03	26/03	27/03
税引前当期利益		17,326	19,279	21,129	22,852	24,458
減価償却費		13,442	12,052	10,806	9,689	8,687
引当金等増加額						
税金等増減額(-)		11,950	2,704	6,822	8,595	8,919
* 売掛金増加(-)						
* 受取手形増加(-)						
* 棚卸資産増加(-)		89				
* 買掛金増加		210	-5			
* 支払手形増加		112	-6			
* 割引手形増加		-2				
* その他流動増減額						
運転資金増減額計		231	-11			
【営業キャッシュフロー】		19,049	28,616	25,113	23,946	24,226
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】		19,049	28,616	25,113	23,946	24,226
借入金						
他の財務等収入						
借入金返済(-)		21,600	21,600	21,600	21,600	21,600
他の財務等支出(-)						
配当金支払額(-)						
【財務キャッシュフロー】		-21,600	-21,600	-21,600	-21,600	-21,600
(当座資金の増減)		-2,551	7,016	3,513	2,346	2,626
【当座資金残高】	8,000	5,449	12,465	15,978	18,324	20,950

【直接法】

科目名	前年実績	23/03	24/03	25/03	26/03	27/03
* 売上売掛入金		499,998	500,000	500,000	500,000	500,000
* 他の経常収入						
営業収入合計		499,998	500,000	500,000	500,000	500,000
* 仕入・手形支払(-)		126,707	127,011	127,000	127,000	127,000
* 外注加工費支払(-)		77,518	77,500	77,500	77,500	77,500
* 人件費支払(-)		186,704	186,704	186,704	186,704	186,704
* 一般経費支払(-)		72,262	72,262	72,262	72,262	72,262
* 支払利息割引料(-)		5,808	5,203	4,599	3,993	3,389
* 他経常支出等(-)						
営業支出合計(-)		468,999	468,680	468,065	467,459	466,855
法人税等・役員賞与(-)		11,950	2,704	6,822	8,595	8,919
【営業キャッシュフロー】		19,049	28,616	25,113	23,946	24,226
(経常収支比率)		103.96	106.07	105.29	105.03	105.09
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】		19,049	28,616	25,113	23,946	24,226
借入金						
他の財務等収入						
借入金返済(-)		21,600	21,600	21,600	21,600	21,600
他の財務等支出(-)						
配当金支払額(-)						
【財務キャッシュフロー】		-21,600	-21,600	-21,600	-21,600	-21,600
(当座資金の増減)		-2,551	7,016	3,513	2,346	2,626
【当座資金残高】	8,000	5,449	12,465	15,978	18,324	20,950

財務評価表

5000
中期計画立案データ

自 平成22年 4月 至 平成27年 3月

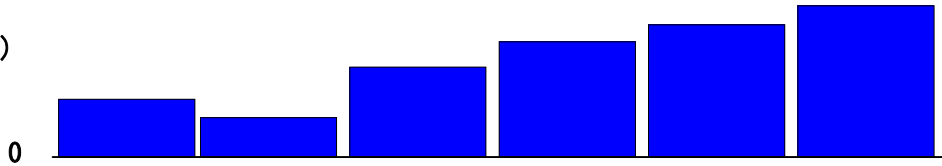
[5年計画]

A

法人

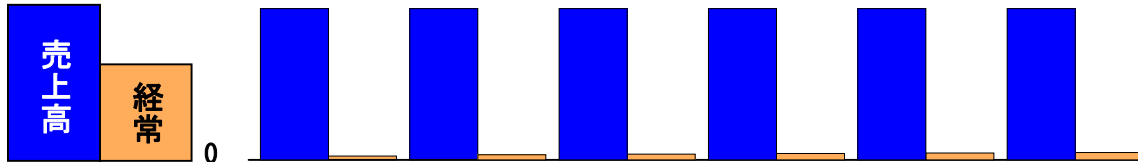
税抜
単位：千円

① キャッシュフロー (当座資金残高)



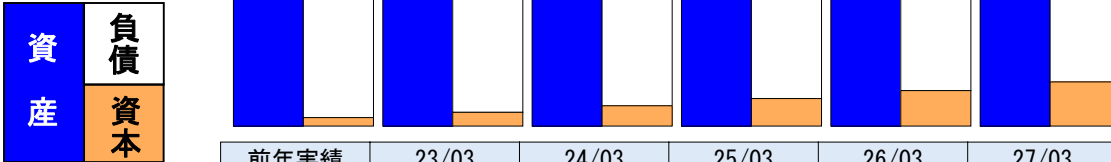
	前年実績	23/03	24/03	25/03	26/03	27/03	他社比較
営業キャッシュフロー		19,049	28,616	25,113	23,946	24,226	
(経常収支比率)		103.96	106.07	105.29	105.03	105.09	
投資キャッシュフロー							
フリーキャッシュフロー		19,049	28,616	25,113	23,946	24,226	
財務キャッシュフロー		-21,600	-21,600	-21,600	-21,600	-21,600	
当座資金増減		-2,551	7,016	3,513	2,346	2,626	
当座資金残高	8,000	5,449	12,465	15,978	18,324	20,950	
固定性預金	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
現預金残高	18,000	15,449	22,465	25,978	28,324	30,950	

② 売上&経常利益グラフ



	前年実績	23/03	24/03	25/03	26/03	27/03	他社比較
売上高	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	
(前年UP率)							
(損益分岐売上高)	478,484	470,754	467,379	464,248	461,333	458,615	
(経営安全率)	4.30	5.85	6.52	7.15	7.73	8.28	
限界利益	296,300	295,500	295,500	295,500	295,500	295,500	
(限界利益率)	59.26	59.10	59.10	59.10	59.10	59.10	
固定費	283,550	278,216	276,221	274,371	272,648	271,042	
経常利益	12,750	17,326	19,279	21,129	22,852	24,458	
(売上高経常利益率)	2.55	3.47	3.86	4.23	4.57	4.89	
(総資本経常利益率)	3.88	5.35	6.15	6.95	7.70	8.44	
労働分配率	63.01	63.18	63.18	63.18	63.18	63.18	
一人当りの売上高	16,666	16,666	16,666	16,666	16,666	16,666	
一人当りの限界利益	9,876	9,850	9,850	9,850	9,850	9,850	
一人当りの経常利益	425	577	642	704	761	815	
期末社員数	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	
一人当りの人件費	6,223	6,223	6,223	6,223	6,223	6,223	
一株当りの当期利益(円)							

③ 自己資本グラフ



	前年実績	23/03	24/03	25/03	26/03	27/03	他社比較
当座比率	121.71	118.14	125.53	127.02	128.73	130.28	
固定長期適合率	67.10	63.85	60.28	56.83	53.34	49.87	
自己資本比率	5.71	9.13	13.51	18.21	23.52	29.30	
借入金対月商倍率	3.96	3.44	2.92	2.40	1.89	1.37	
棚卸資産残高日数	31.08	31.23	31.33	31.44	31.53	31.61	
売上債権残高日数	106.58	106.58	106.58	106.58	106.58	106.58	
仕入債務残高日数	84.22	84.44	84.44	84.44	84.44	84.44	
回収支払バランス	22.36	22.14	22.14	22.14	22.14	22.14	
一株当りの純資産(円)							
発行株式数							