



経 営 計 画 書  
第 10 期

事 業 年 度

自 2009年 1月

至 2009年 12月

計画開始月 2009年 1月

会 社 名 ○○商店月次資料

代 表 者 名

作 成 日 2009/12/09

(B 予算：確定予算)

# 経営計画総括表

作成日：2009/12/09 14:02

法人 消費税：税抜 原則課税

B 予算：確定予算

自 2009年01月

至 2009年12月

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>	504,000	534,657	6.08
<売上原価>	353,750	375,474	6.14
<売上総利益>	150,250	159,183	5.95
販売変動費			
人件費合計	73,650	75,457	2.45
販売固定費	2,400	2,400	
減価償却費	8,000	5,712	-28.60
地代家賃・賃貸料	24,000	24,270	1.12
租税公課		200	
その他	32,200	32,758	1.73
<販売費・一般管理費>	140,250	140,797	0.39
<営業利益>	10,000	18,386	83.86
金融費用	5,300	4,992	-5.81
他営業外損益			
<経常利益>	4,700	13,394	184.98
共通費負担額計			
(共通費負担後利益)	4,700	13,394	184.98
特別損益等			
<税引前当期利益>	4,700	13,394	184.98
法人税等充当額	5,000	3,850	-23.00
法人税等調整額			
<当期利益>	-300	9,544	-3,281.33

## 【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	10,000	3,840	-6,160	3.57	1.59
固定性預金					
売上債権	25,000	4,665	-20,335	8.93	1.93
有価証券					
(当座資産計)	35,000	8,505	-26,495	12.50	3.52
棚卸資産	60,000	51,901	-8,099	21.43	21.47
他の流動資産	44,000	44,000		15.71	18.20
<流動資産合計>	139,000	104,406	-34,594	49.64	43.20
設備土地等	111,000	107,288	-3,712	39.64	44.39
他固定資産	30,000	30,000		10.71	12.41
<固定資産合計>	141,000	137,288	-3,712	50.36	56.80
繰延資産					
【資産の部合計】	280,000	241,694	-38,306	100.00	100.00
仕入債務	76,000	52,538	-23,462	27.14	21.74
短期借入金					
未払税金	3,000	2,294	-706	1.07	0.95
他流動負債					
<流動負債合計>	79,000	54,832	-24,168	28.21	22.69
長期借入金	160,000	136,318	-23,682	57.14	56.40
他固定負債					
<固定負債合計>	160,000	136,318	-23,682	57.14	56.40
その他引当金					
【負債の部合計】	239,000	191,150	-47,850	85.36	79.09
資本金等	-1,000	-1,000		-0.36	-0.41
剰余金等	42,000	51,544	9,544	15.00	21.33
評価換算・新株予約権					
【資本の部合計】	41,000	50,544	9,544	14.64	20.91
【負債資本の部合計】	280,000	241,694	-38,306	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	44.30	15.51	×	
固定長期適合率	70.15	73.47	×	
自己資本比率	14.64	20.91	○	
借入金対月商倍率	3.81	3.06	○	
売上高経常利益率	0.93	2.51	○	
総資本経常利益率	1.68	5.13	○	
限界利益率	29.81	29.77	×	
一人当りの売上高	33,600	35,644	○	
一人当りの限界利益	10,017	10,612	○	
一人当りの経常利益	313	893	○	
期末社員数	15.00	15.00		

## 【要約キャッシュフロー(間接法)】

科目名	年間目標
税引前当期利益	13,394
減価償却費	5,712
引当金等増加額	
支払利息・割引料	4,992
受取利息・配当金(-)	
有価証券売却益等(-)	
固定資産売却益等(-)	
非キャッシュ項目等の調整合計	10,704
役員賞与支払額(-)	
売掛金増加(-)	-20,335
受取手形増加(-)	
棚卸資産増加(-)	-8,099
他流動資産増加(-)	
買掛金増加	12,634
支払手形増加	-36,096
割引手形増加	
他流動負債増加	
運転資金増減額合計	4,972
(小計)	29,070
利息配当金受取額	
利息割引料支払額(-)	4,992
税金等増減額(-)	4,556
<営業キャッシュフロー>	19,522
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(-)	2,000
他の投資等支出(-)	
<投資キャッシュフロー>	-2,000
<フリーキャッシュフロー>	17,522
短期借入金	
長期借入金	153,000
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(-)	176,682
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>	-23,682
<換算差額>	
<当座資金の増加>	-6,160
<当座資金残高>	3,840

Memo





## 貸借対照表

自 2009年01月 至 2009年12月

B予算：確定予算

## &lt;資産の部&gt;

単位：千円

	期首残高	2009/01	2009/02	2009/03	2009/04	2009/05	2009/06	2009/07	2009/08	2009/09	2009/10	2009/11	2009/12	当期増減	期首構成	期末構成
当座資金	10,000	27,861	40,220	36,817	27,386	19,306	17,688	11,603	9,791	11,577	13,314	13,681	3,840	-6,160	3.57	1.59
固定性預金																
受取手形																
売掛金	25,000	16,664	4,665	4,665	4,665	4,665	4,719	4,719	4,719	4,665	4,665	4,665	4,665	-20,335	8.93	1.93
有価証券																
--																
--																
商品	60,000	51,901	51,901	51,901	52,297	52,891	52,891	52,495	51,901	51,901	51,901	51,901	51,901	-8,099	21.43	21.47
未収金																
繰延税金資産																
短期貸付金																
前払金																
前払費用																
仮払税金									2,500	2,500	2,500	2,500				
仮払消費税		1,415	3,235	5,055	7,000	10,230	12,085	13,920	17,120	18,945	20,770	23,970				
貸倒引当金																
他の流動資産	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000	44,000		15.71	18.20
本支店勘定／資産																
<流動資産合計>	139,000	141,841	144,021	142,438	135,348	131,092	131,383	126,737	130,031	133,588	137,150	140,717	104,406	-34,594	49.64	43.20
建物																
建物付属設備																
機械装置																
車両運搬具	20,000	20,000	20,000	20,000	22,000	22,000	22,000	22,000	22,000	22,000	22,000	22,000	22,000	2,000	7.14	9.10
工具器具備品																
土地	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000	91,000		32.50	37.65
建設仮勘定																
減価償却累計額		476	952	1,428	1,904	2,380	2,856	3,332	3,808	4,284	4,760	5,236	5,712	5,712		2.36
他の有形資産																
無形固定資産																
長期貸付金																
関係会社貸付金																
関係会社株式																
他の投資等																
長期前払費用																
長期繰延税金資産																
他の固定資産	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000		10.71	12.41
<固定資産合計>	141,000	140,524	140,048	139,572	141,096	140,620	140,144	139,668	139,192	138,716	138,240	137,764	137,288	-3,712	50.36	56.80
繰延資産																
【資産の部合計】	280,000	282,365	284,069	282,010	276,444	271,712	271,527	266,405	269,223	272,304	275,390	278,481	241,694	-38,306	100.00	100.00

## 貸借対照表

自 2009年01月 至 2009年12月

B予算：確定予算

## &lt;負債・純資産の部&gt;

単位：千円

	期首残高	2009/01	2009/02	2009/03	2009/04	2009/05	2009/06	2009/07	2009/08	2009/09	2009/10	2009/11	2009/12	当期増減	期首構成	期末構成
支払手形	48,000	44,000	40,611	33,841	23,104	15,104	11,904	11,904	11,904	11,904	11,904	11,904	11,904	-36,096	17.14	4.93
買掛金	28,000	32,194	38,109	40,634	41,050	41,258	41,258	40,842	40,634	40,634	40,634	40,634	40,634	12,634	10.00	16.81
未払金																
未払費用																
短期借入金																
割引手形																
前受金																
仮受消費税	1,000	3,222	4,444	6,666	8,888	11,110	13,357	15,604	17,851	20,073	22,295	24,517	944	-56	0.36	0.39
未払役員賞与配当																
賞与引当金		1,574	3,148	4,722	6,343	7,964	9,585	3,480	5,101	6,722	8,343	9,964				
法人税等充当金	2,000	2,000											1,350	-650	0.71	0.56
繰延税金負債																
他の流動負債																
本支店勘定／負債																
<流動負債合計>	79,000	82,990	86,312	85,863	79,385	75,436	76,104	71,830	75,490	79,333	83,176	87,019	54,832	-24,168	28.21	22.69
設備投資手形																
長期借入金	160,000	157,000	154,000	151,000	151,147	149,294	147,441	145,588	143,734	141,880	140,026	138,172	136,318	-23,682	57.14	56.40
関係会社借入金																
退職給与引当金																
社債																
長期繰延税金負債																
他の固定負債																
<固定負債合計>	160,000	157,000	154,000	151,000	151,147	149,294	147,441	145,588	143,734	141,880	140,026	138,172	136,318	-23,682	57.14	56.40
その他引当金																
[負債の部合計]	239,000	239,990	240,312	236,863	230,532	224,730	223,545	217,418	219,224	221,213	223,202	225,191	191,150	-47,850	85.36	79.09
資本金	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000		7.14	8.27
資本準備金																
利益準備金																
他の準備金																
剰余金	42,000	43,375	44,757	46,147	46,912	47,982	48,982	49,987	50,999	52,091	53,188	54,290	51,544	9,544	15.00	21.33
自己株式	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000	21,000		7.50	8.69
<株主資本合計>	41,000	42,375	43,757	45,147	45,912	46,982	47,982	48,987	49,999	51,091	52,188	53,290	50,544	9,544	14.64	20.91
評価換算差額等																
新株予約権																
少数株主持分																
[資本の部合計]	41,000	42,375	43,757	45,147	45,912	46,982	47,982	48,987	49,999	51,091	52,188	53,290	50,544	9,544	14.64	20.91
【負債資本の部合計】	280,000	282,365	284,069	282,010	276,444	271,712	271,527	266,405	269,223	272,304	275,390	278,481	241,694	-38,306	100.00	100.00

## キャッシュフロー計算書(直接法)

作成日：2009/12/09 14:02

法人 消費税：税抜 原則課税

B 予算：確定予算

自 2009年01月

至 2009年12月

単位：千円

科目名	前期実績	2009/01	2009/02	2009/03	2009/04	2009/05	2009/06	2009/07	2009/08	2009/09	2009/10	2009/11	2009/12	年間目標	増加率	月平均
現金売上		32,652	32,652	32,652	32,652	32,652	33,034	33,034	33,034	32,652	32,652	32,652	32,652	392,970		32,748
売掛金入金		22,331	25,994	13,995	13,995	13,995	14,103	14,157	14,157	14,049	13,995	13,995	13,995	188,761		15,730
受取手形期日入金																
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		54,983	58,646	46,647	46,647	46,647	47,137	47,191	47,191	46,701	46,647	46,647	46,647	581,731		48,478
現金仕入(-)																
買掛金支払(-)		12,000	18,172	19,532	20,794	21,210	21,418	21,418	21,002	20,794	20,794	20,794	20,794	238,722		19,894
支払手形決済(-)		12,000	12,000	17,411	22,641	19,904	15,104	11,904	11,904	11,904	11,904	11,904	11,904	170,484		14,207
外注加工費支払(-)																
人件費支払(-)		4,594	4,594	4,594	4,732	4,732	4,732	12,458	4,732	4,732	4,732	4,732	16,321	75,685		6,307
製造経費支払(-)																
販売管理費支払(-)		5,128	5,128	5,128	5,513	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	5,213	62,601		5,217
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(-)		400	393	385	445	440	435	430	423	418	413	408	402	4,992		416
営業支出合計(-)		34,122	40,287	47,050	54,125	51,499	46,902	51,423	43,274	43,061	43,056	43,051	54,634	552,484		46,040
法人税等支払額(-)			3,000		100	1,375			3,875			1,375		9,725		810
<営業キャッシュフロー>		20,861	15,359	-403	-7,578	-6,227	235	-4,232	42	3,640	3,591	2,221	-7,987	19,522		1,627
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(-)					2,000									2,000		167
他の投資等支出(-)																
<投資キャッシュフロー>					-2,000									-2,000		-167
<フリーキャッシュフロー>		20,861	15,359	-403	-9,578	-6,227	235	-4,232	42	3,640	3,591	2,221	-7,987	17,522		1,460
短期借入金																
長期借入金					153,000									153,000		12,750
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(-)		3,000	3,000	3,000	152,853	1,853	1,853	1,853	1,854	1,854	1,854	1,854	1,854	176,682		14,724
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>		-3,000	-3,000	-3,000	147	-1,853	-1,853	-1,853	-1,854	-1,854	-1,854	-1,854	-1,854	-23,682		-1,974
<換算差額>																
<当座資金の増加>		17,861	12,359	-3,403	-9,431	-8,080	-1,618	-6,085	-1,812	1,786	1,737	367	-9,841	-6,160		-513
<当座資金残高>	10,000	27,861	40,220	36,817	27,386	19,306	17,688	11,603	9,791	11,577	13,314	13,681	3,840		-61.60	
<固定性預金>																
<現預金合計>	10,000	27,861	40,220	36,817	27,386	19,306	17,688	11,603	9,791	11,577	13,314	13,681	3,840		-61.60	
(経常収支比率 %)		161.14	135.48	99.14	86.02	88.22	100.50	91.77	100.09	108.45	108.34	105.00	85.38	103.47		

# 合計キャッシュフロー

自 2009年01月 至 2009年12月

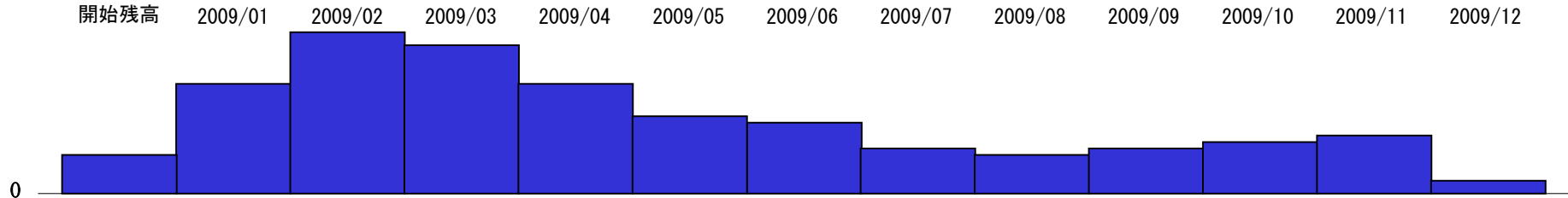
作成日：2009/12/09 14:02  
 法人 消費税：税抜 原則課税  
 B 予算：確定予算

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】	【フリ-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
2009/01	54,983	34,122	20,861				20,861		3,000	-3,000		17,861	27,861
2009/02	58,646	43,287	15,359				15,359		3,000	-3,000		12,359	40,220
2009/03	46,647	47,050	-403				-403		3,000	-3,000		-3,403	36,817
2009/04	46,647	54,225	-7,578		2,000	-2,000	-9,578	153,000	152,853	147		-9,431	27,386
2009/05	46,647	52,874	-6,227				-6,227		1,853	-1,853		-8,080	19,306
2009/06	47,137	46,902	235				235		1,853	-1,853		-1,618	17,688
2009/07	47,191	51,423	-4,232				-4,232		1,853	-1,853		-6,085	11,603
2009/08	47,191	47,149	42				42		1,854	-1,854		-1,812	9,791
2009/09	46,701	43,061	3,640				3,640		1,854	-1,854		1,786	11,577
2009/10	46,647	43,056	3,591				3,591		1,854	-1,854		1,737	13,314
2009/11	46,647	44,426	2,221				2,221		1,854	-1,854		367	13,681
2009/12	46,647	54,634	-7,987				-7,987		1,854	-1,854		-9,841	3,840
年計	581,731	562,209	19,522		2,000	-2,000	17,522	153,000	176,682	-23,682		-6,160	

経常収支比率 103.47

## 【当座資金グラフ】



当座資金残高	10,000	27,861	40,220	36,817	27,386	19,306	17,688	11,603	9,791	11,577	13,314	13,681	3,840
固定性預金													
現預金合計	10,000	27,861	40,220	36,817	27,386	19,306	17,688	11,603	9,791	11,577	13,314	13,681	3,840

# 売上計画表（商品別）

自 2009年01月 至 2009年12月

単位：千円

グループ名 商品	前期実績 商品区分 単位	2009/01	2009/02	2009/03	2009/04	2009/05	2009/06	2009/07	2009/08	2009/09	2009/10	2009/11	2009/12	計画年計	増加率	月平均
001 日用雑貨 商品	384,480 売上高	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	33,840	406,080	5.62	33,840
	限界利益	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	11,167	134,004		11,167
	限利益率	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00	33.00		
	数 量															
002 化粧品 商品	119,520 売上高	10,585	10,585	10,585	10,585	10,585	11,104	11,104	11,104	10,585	10,585	10,585	10,585	128,577	7.58	10,715
	限界利益	2,117	2,117	2,117	2,117	2,117	2,042	2,042	2,042	2,117	2,117	2,117	2,117	25,179		2,098
	限利益率	20.00	20.00	20.00	20.00	20.00	18.39	18.39	18.39	20.00	20.00	20.00	20.00	19.58		
	数 量															
【総合計】	504,000 売上高	44,425	44,425	44,425	44,425	44,425	44,944	44,944	44,944	44,425	44,425	44,425	44,425	534,657	6.08	44,555
	限界利益	13,284	13,284	13,284	13,284	13,284	13,209	13,209	13,209	13,284	13,284	13,284	13,284	159,183		13,265
	限利益率	29.90	29.90	29.90	29.90	29.90	29.39	29.39	29.39	29.90	29.90	29.90	29.90	29.77		
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															

# ABC予算比較表[総括比較表]

作成日：2009/12/09 14:02

法人 消費税：税抜 原則課税

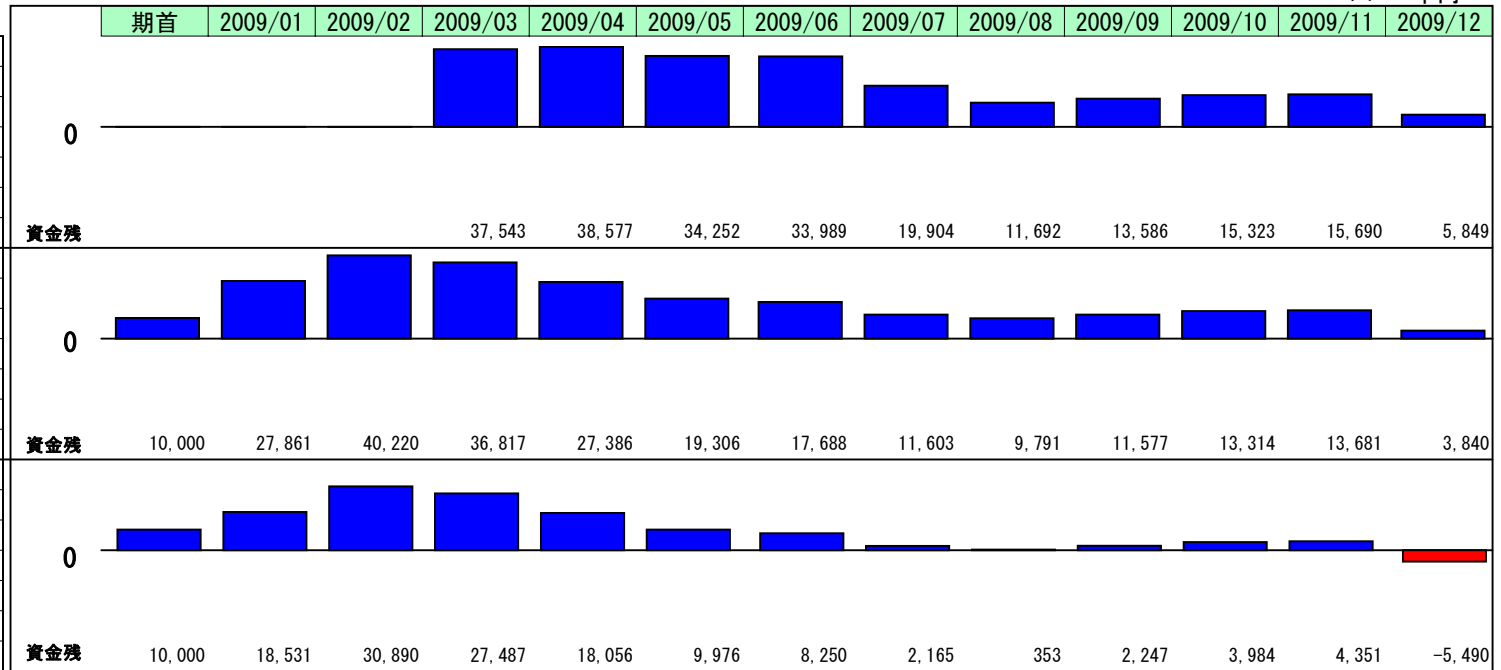
B予算：確定予算

2009年 現在

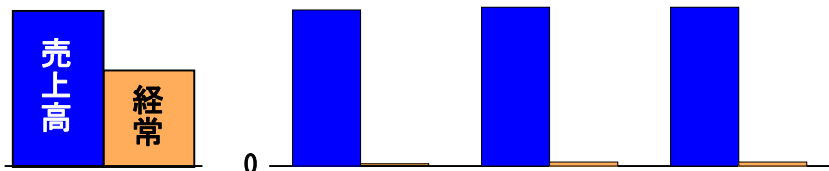
単位：千円

## 1. 要約キャッシュフロー

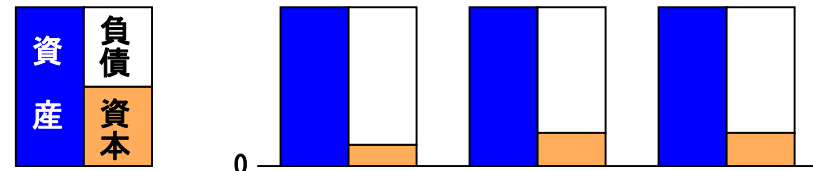
A 予定表	<営業キャッシュフロー>	-3,469
	(経常収支比率)	99.27
	<投資キャッシュフロー>	-2,000
	<フリーキャッシュフロー>	-5,469
	<財務キャッシュフロー>	-17,682
	<当座資金の増加>	-23,151
<当座資金残高>	5,849	
B 確定予算	<営業キャッシュフロー>	19,522
	(経常収支比率)	103.47
	<投資キャッシュフロー>	-2,000
	<フリーキャッシュフロー>	17,522
	<財務キャッシュフロー>	-23,682
	<当座資金の増加>	-6,160
<当座資金残高>	3,840	
C 資金対策	<営業キャッシュフロー>	10,192
	(経常収支比率)	101.81
	<投資キャッシュフロー>	-2,000
	<フリーキャッシュフロー>	8,192
	<財務キャッシュフロー>	-23,682
	<当座資金の増加>	-15,490
<当座資金残高>	-5,490	



## 2. 要約変動損益



## 3. 財務評価



科目名	A(予定表)	B(確定予算)	C(資金対策)
売上高	525,807	534,657	534,657
(損益分岐点)	500,197	489,718	489,718
<変動費合計>	371,292	375,474	375,474
<限界利益>	154,515	159,183	159,183
<限界利益率>	29.39	29.77	29.77
<固定費合計>	147,008	145,789	145,789
<差引利益>	7,507	13,394	13,394
棚卸高増減/固定			
共通費負担後利益	7,507	13,394	13,394

財務評価	A(予定表)	B(確定予算)	C(資金対策)
当座比率	37.00	15.51	15.51
固定長期適合率	67.97	73.47	73.47
自己資本比率	13.37	20.91	20.91
借入金対月商倍率	3.11	3.06	3.06
売上経常利益率	1.43	2.51	2.51
総資本経常利益率	3.16	5.13	5.13
(労働分配率)	49.01	47.40	47.40
一人当りの売上高	35,054	35,644	35,644
一人当りの限界利益	10,301	10,612	10,612