

単年度経営計画

サンプル商事株式会社

2016年 4月以降 単年度計画 [2016年 4月 ~ 2017年 3月]

要約計画表
売上・利益の推移
損益計算書
販売費及び一般管理費
製造原価報告書
利益計画表
主要科目の推移
貸借対照表
返済計画表
運転資金の推移
キャッシュフロー計算書
計画策定根拠
格付診断結果

株式会社maeshiro

要約計画表

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

<要約損益>

	前期年計	計画年計	前期比
売上高	247,051	252,000	102%
材料費	0	0	0%
労務費	0	0	0%
経費	0	0	0%
製品製造原価	0	0	0%
売上原価	71,497	74,724	104.5%
売上総利益	175,554	177,276	101%
人件費	78,063	76,614	98.1%
減価償却費	25,023	25,032	100%
その他販管費	63,192	63,055	99.8%
販売管理費	166,278	164,701	99.1%
営業利益	9,276	12,575	135.6%
営業外損益	-2,568	-1,184	46.1%
経常利益	6,708	11,391	169.8%
特別損益	0	0	0%
税引前当期利益	6,708	11,391	169.8%
法人税等	2,429	4,556	187.6%
当期純利益	4,279	6,835	159.7%

<要約キャッシュフロー>

	前期年計	計画年計
利益+減価償却費	29,306	31,867
営業キャッシュフロー	28,056	39,846
投資キャッシュフロー	-479	-1,800
フリーキャッシュフロー	27,577	38,046
財務キャッシュフロー	-14,731	-49,920
現金・流動性預金増減	12,842	-11,875

<経営指標>

	前期年計	計画年計
売上高総利益率	71.1%	70.3%
売上高営業利益率	3.8%	5.0%
売上高経常利益率	2.7%	4.5%
当座比率	100.7%	68.7%
流動比率	164.0%	124.6%
自己資本比率	56.2%	61.4%

<要約貸借>

	前期末残高	計画目標	増減差
現金・流動性預金	38,247	26,372	↓ -11,875
売上債権	14,263	16,380	↑ 2,117
棚卸資産	7,054	7,054	- 0
その他流動資産	25,939	27,739	↑ 1,800
当座資産	52,510	42,752	↓ -9,758
流動資産	85,503	77,545	↓ -7,958
有形無形固定資産	427,900	402,868	↓ -25,032
投資等	8,418	8,418	- 0
固定資産	436,318	411,286	↓ -25,032
繰延資産	0	0	- 0
資産の部	521,821	488,831	↓ -32,990
仕入債務	16,850	18,981	↑ 2,131
短期借入金	20,000	20,000	- 0
その他流動負債	15,279	23,244	↑ 7,965
流動負債	52,129	62,225	↑ 10,096
長期借入金	150,542	100,622	↓ -49,920
その他固定負債	25,996	25,996	- 0
固定負債	176,538	126,618	↓ -49,920
負債の部	228,667	188,843	↓ -39,824
純資産の部	293,153	299,988	↑ 6,835
負債・純資産の部	521,820	488,831	↓ -32,989

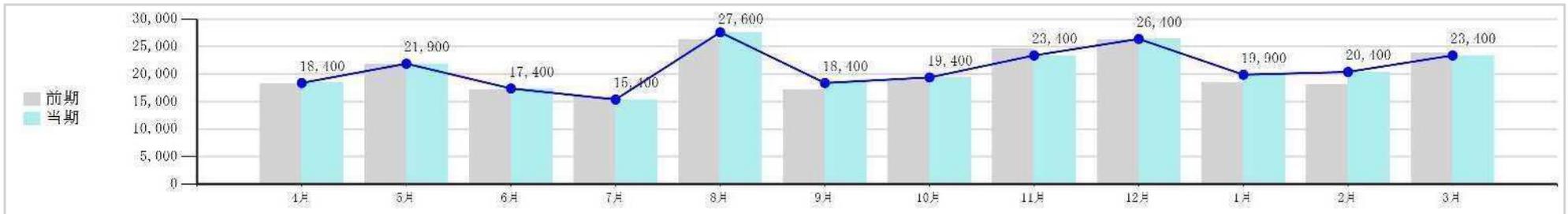
売上・利益の推移

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

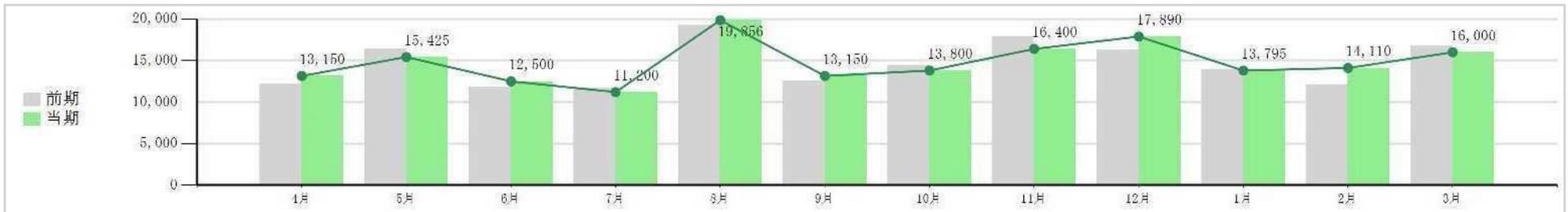
サンプル商事株式会社

(単位：千円)

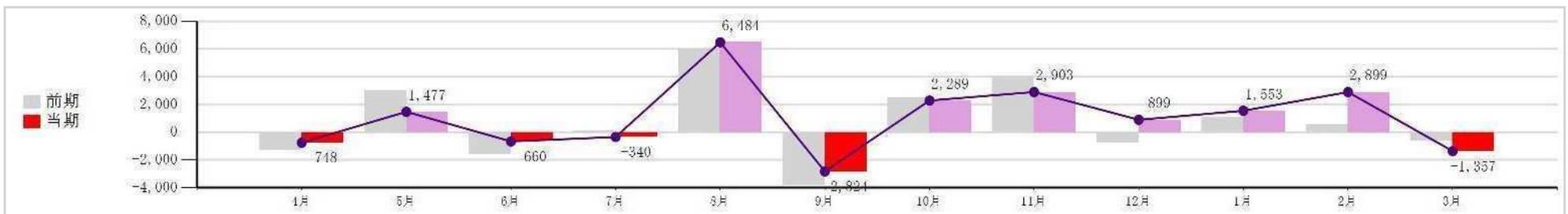
売上高の推移



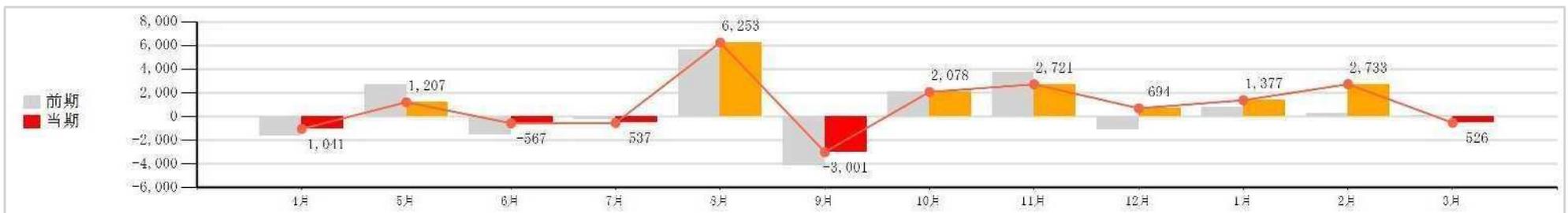
売上総利益の推移



営業利益の推移



経常利益の推移



損益計算書

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年計	前期差
売上高	前期	18,375	21,780	17,169	15,921	26,303	17,241	18,901	21,650	26,315	18,501	18,077	23,786	217,051	-
	当期	18,400	21,900	17,400	15,400	27,600	18,400	19,400	23,400	26,400	19,900	20,400	23,400	252,000	4,949
期首商品棚卸高	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,149	6,149	-
	当期	6,465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,465	16
商品仕入高	前期	6,145	5,324	5,305	4,260	7,037	4,683	4,424	6,761	10,044	4,596	5,942	6,990	71,513	-
	当期	5,250	6,475	4,900	4,200	7,744	5,250	5,600	7,000	8,510	6,105	6,290	7,400	74,724	3,211
期末商品棚卸高	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,465	6,465	-
	当期	6,465	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,465	0
仕入原価	前期	6,145	5,324	5,305	4,260	7,037	4,683	4,424	6,761	10,044	4,596	5,942	6,974	71,497	-
	当期	5,250	6,475	4,900	4,200	7,744	5,250	5,600	7,000	8,510	6,105	6,290	7,400	74,724	3,227
売上原価	前期	6,145	5,324	5,305	4,260	7,037	4,683	4,424	6,761	10,044	4,596	5,942	6,974	71,497	-
	当期	5,250	6,475	4,900	4,200	7,744	5,250	5,600	7,000	8,510	6,105	6,290	7,400	74,724	3,227
売上総利益	前期	12,230	16,456	11,864	11,664	19,265	12,558	14,477	17,889	16,301	13,904	12,134	16,811	175,554	-
	当期	13,150	15,425	12,500	11,200	19,856	13,150	13,800	16,400	17,890	13,795	14,110	16,000	177,276	1,722
人件費	前期	6,714	6,700	6,497	5,792	6,937	6,790	6,162	6,618	6,584	6,338	5,260	7,642	78,063	-
	当期	6,837	6,821	6,223	5,615	6,934	6,513	5,995	6,330	6,525	6,010	5,036	7,775	76,614	-1,449
その他販管費	前期	6,775	6,732	6,932	5,777	6,313	9,620	5,844	7,203	10,474	6,479	6,311	9,759	88,215	-
	当期	7,061	7,127	6,937	5,925	6,438	9,461	5,516	7,167	10,466	6,232	6,175	9,582	88,087	-128
販売費及び一般管理費	前期	13,489	13,432	13,429	11,569	13,250	16,410	12,006	13,851	17,058	12,817	11,571	17,401	166,278	-
	当期	13,898	13,948	13,160	11,540	13,372	15,974	11,511	13,497	16,991	12,242	11,211	17,357	164,701	-1,577
営業利益	前期	-1,257	3,024	-1,566	96	6,016	-3,851	2,472	4,036	-759	1,089	564	-588	9,276	-
	当期	-748	1,477	-660	-340	6,484	-2,824	2,289	2,903	899	1,553	2,899	-1,357	12,575	3,299
810 受取利息	前期	0	0	0	0	0	1	0	0	25	0	0	0	27	-
	当期	0	0	0	0	0	1	0	0	25	0	0	0	26	-1
815 受取配当金	前期	0	0	0	14	0	0	0	0	2	0	0	0	16	-
	当期	0	0	0	14	0	0	0	0	2	0	0	0	16	0
819 雑収入	前期	75	89	143	130	100	141	102	122	64	111	113	1,101	2,594	-
	当期	75	89	443	130	100	144	102	122	64	111	113	1,101	2,594	0
営業外収益	前期	75	89	443	144	100	145	102	122	91	111	113	1,101	2,637	-
	当期	75	89	443	144	100	145	102	122	91	111	113	1,101	2,636	-1
820 支払利息	前期	439	438	437	436	430	431	434	433	433	432	431	431	5,205	-
	当期	368	359	350	341	331	322	313	304	296	287	279	270	3,820	-1,385
営業外費用	前期	439	438	437	436	430	431	434	433	433	432	431	431	5,205	-
	当期	368	359	350	341	331	322	313	304	296	287	279	270	3,820	-1,385
経常利益	前期	-1,621	2,675	-1,560	-197	5,687	-4,137	2,140	3,725	-1,100	768	247	82	6,708	-
	当期	-1,041	1,207	-567	-537	6,253	-3,001	2,078	2,721	694	1,377	2,733	-526	11,391	4,683
税引前当期利益	前期	-1,621	2,675	-1,560	-197	5,687	-4,137	2,140	3,725	-1,100	768	247	82	6,708	-
	当期	-1,041	1,207	-567	-537	6,253	-3,001	2,078	2,721	694	1,377	2,733	-526	11,391	4,683
法人税等	前期	0	0	0	3	0	0	0	0	6	0	0	2,420	2,429	-
	当期	0	0	0	0	0	0	0	1,210	0	0	0	3,346	4,556	2,127
当期純利益	前期	-1,621	2,675	-1,560	-200	5,687	-4,138	2,140	3,725	-1,106	768	247	-2,338	4,279	-
	当期	-1,041	1,207	-567	-537	6,253	-3,001	2,078	1,511	694	1,377	2,733	-3,872	6,835	2,556

販売費及び一般管理費

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年計	前期差
620 役員報酬	前期	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	625	7,500	-
	当期	625	625	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,250	-1,250
621 給料手当	前期	3,370	3,370	3,370	3,370	3,370	3,370	3,270	3,220	3,120	3,070	3,070	3,070	39,040	-
	当期	3,370	3,370	3,370	3,370	3,370	3,370	3,270	3,220	3,120	3,070	3,070	3,070	39,040	0
622 賞与	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	696	696	-
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	696	696	0
625 雑給	前期	1,761	1,746	1,359	838	1,963	1,607	1,258	1,586	1,836	1,475	610	2,192	18,230	-
	当期	1,761	1,746	1,359	838	1,963	1,607	1,258	1,586	1,836	1,475	610	2,192	18,231	1
627 法定福利費	前期	838	838	1,022	838	852	1,067	882	1,079	845	1,046	797	820	10,923	-
	当期	961	959	873	786	974	915	840	886	911	843	698	1,078	10,724	-199
628 厚生費	前期	120	121	121	121	127	121	127	138	158	122	158	239	1,674	-
	当期	120	121	121	121	127	121	127	138	158	122	158	239	1,673	-1
人件費	前期	6,714	6,700	6,497	5,792	6,937	6,790	6,162	6,648	6,584	6,338	5,260	7,642	78,063	-
	当期	6,837	6,821	6,223	5,615	6,934	6,513	5,995	6,330	6,525	6,010	5,036	7,775	76,614	-1,449
610 広告宣伝費	前期	37	147	186	6	13	71	125	99	244	63	60	10	1,061	-
	当期	37	147	186	6	13	71	125	129	244	63	60	10	1,091	30
611 販売促進費	前期	2	0	15	15	26	10	102	16	156	0	7	0	349	-
	当期	2	0	15	15	26	10	102	16	156	0	7	0	349	0
630 減価償却費	前期	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,224	25,023	-
	当期	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	25,032	9
632 修繕費	前期	128	90	131	71	152	131	41	76	450	86	112	717	2,183	-
	当期	128	90	131	71	152	131	41	76	450	86	112	717	2,185	2
633 事務用品費	前期	691	715	451	439	533	580	451	595	769	466	471	418	6,579	-
	当期	691	715	451	439	533	580	451	595	769	466	471	418	6,579	0
635 水道光熱費	前期	911	911	1,125	725	615	665	722	921	2,829	479	962	1,382	12,248	-
	当期	911	911	875	725	615	665	722	921	2,829	479	962	1,382	11,997	-251
636 旅費交通費	前期	29	1	39	10	0	32	9	47	23	41	3	0	232	-
	当期	29	1	39	10	0	32	9	47	23	41	3	0	234	2
637 手数料	前期	978	1,264	853	590	835	1,093	496	1,083	1,609	1,072	667	1,148	11,689	-
	当期	978	1,264	853	590	835	1,093	496	1,083	1,609	1,072	667	1,148	11,688	-1
638 租税公課	前期	140	20	87	93	99	3,080	123	51	30	0	22	2,034	5,778	-
	当期	140	20	87	93	99	3,080	123	51	30	0	22	2,034	5,779	1
639 交際接待費	前期	153	56	125	64	146	68	94	214	252	144	125	82	1,523	-
	当期	153	56	125	64	146	68	94	214	252	144	125	82	1,523	0
640 保険料	前期	73	73	73	73	73	73	73	73	76	73	73	74	884	-
	当期	73	73	73	73	73	73	73	73	76	73	73	74	880	-4
641 通信費	前期	79	34	78	93	87	54	25	112	146	65	33	55	862	-
	当期	79	34	78	93	87	54	25	112	146	65	33	55	861	-1
642 諸会費	前期	291	131	185	86	176	93	22	71	217	95	80	80	1,527	-
	当期	291	131	185	86	176	93	22	71	217	95	80	80	1,527	0
643 車輦費	前期	10	7	6	52	8	15	10	26	94	84	4	22	337	-
	当期	10	7	6	52	8	15	10	26	94	84	4	22	338	1

		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	単年度	累計	前期差	増減
644 新聞図書費	前期	95	109	82	110	81	109	79	130	70	130	95	100		1,189	-	
	当期	95	109	82	110	81	109	79	130	70	130	95	100		1,190	1	
655 雑費	前期	676	711	1,030	834	560	629	331	703	486	633	653	553		7,799	-	
	当期	676	711	1,030	834	560	629	331	703	486	633	653	553		7,799	0	
656 外注費	前期	297	297	297	342	744	742	942	804	839	877	781	764		7,727	-	
	当期	570	679	539	477	856	570	601	725	818	617	632	725		7,809	82	
657 地代家賃	前期	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79		949	-	
	当期	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79	79		948	-1	
658 寄付金	前期	25	10	10	10	10	20	25	16	32	10	10	10		188	-	
	当期	25	10	10	10	10	20	25	16	32	10	10	10		188	0	
659 運賃	前期	8	4	7	12	3	3	22	14	0	9	1	7		88	-	
	当期	8	4	7	12	3	3	22	14	0	9	1	7		90	2	
その他販管費	前期	6,775	6,732	6,932	5,777	6,313	9,620	5,844	7,203	10,474	6,479	6,311	9,759		88,215	-	
	当期	7,061	7,127	6,937	5,925	6,438	9,461	5,516	7,167	10,466	6,232	6,175	9,582		88,087	-128	
販売費及び一般管理費	前期	13,489	13,432	13,429	11,569	13,250	16,410	12,006	13,851	17,058	12,817	11,571	17,401		166,278	-	
	当期	13,898	13,948	13,160	11,540	13,372	15,974	11,511	13,497	16,991	12,242	11,211	17,357		164,701	-1,577	

利益計画表

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

利益計画概要

		2016年 4月	2016年 5月	2016年 6月	2016年 7月	2016年 8月	2016年 9月	2016年10月	2016年11月	2016年12月	2017年 1月	2017年 2月	2017年 3月	合計													
合 計	売	18,400	100%	21,900	100%	17,400	100%	15,400	100%	27,600	100%	18,400	100%	19,400	100%	23,400	100%	19,900	100%	20,400	100%	23,400	100%	252,000	100%		
	仕	5,250	28.5%	6,475	29.6%	4,900	28.2%	4,200	27.3%	7,744	28.1%	5,250	28.5%	5,600	28.9%	7,000	29.9%	8,510	32.2%	6,105	30.7%	6,290	30.8%	7,400	31.6%	74,724	29.7%
	材	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0.0%
	益	13,150	71.5%	15,425	70.4%	12,500	71.8%	11,200	72.7%	19,856	71.9%	13,150	71.5%	13,800	71.1%	16,400	70.1%	17,890	67.8%	13,795	69.3%	14,110	69.2%	16,000	68.4%	177,276	70.3%
売上高	売	15,000	100%	18,500	100%	14,000	100%	12,000	100%	24,200	100%	15,000	100%	16,000	100%	20,000	100%	23,000	100%	16,500	100%	17,000	100%	20,000	100%	211,200	100%
	仕	5,250	35.0%	6,475	35.0%	4,900	35.0%	4,200	35.0%	7,744	32.0%	5,250	35.0%	5,600	35.0%	7,000	35.0%	8,510	37.0%	6,105	37.0%	6,290	37.0%	7,400	37.0%	74,724	35.1%
	材	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0.0%
	益	9,750	65.0%	12,025	65.0%	9,100	65.0%	7,800	65.0%	16,456	68.0%	9,750	65.0%	10,400	65.0%	13,000	65.0%	14,490	63.0%	10,395	63.0%	10,710	63.0%	12,600	63.0%	136,476	64.6%
売上値引 戻り高	売	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-1,200	100%
	仕	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0.0%
	材	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0.0%
	益	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-100	100%	-1,200	100.0%
不動産売上 高	売	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	42,000	100%
	仕	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0.0%
	材	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0.0%
	益	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	3,500	100%	42,000	100.0%

主要科目の推移

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

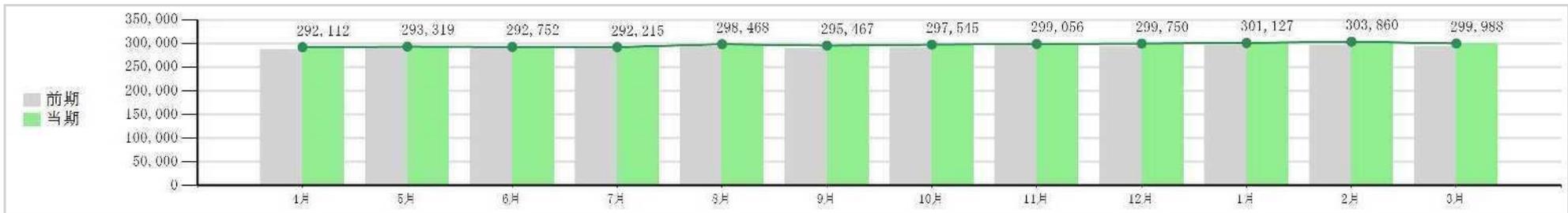
サンプル商事株式会社

(単位：千円)

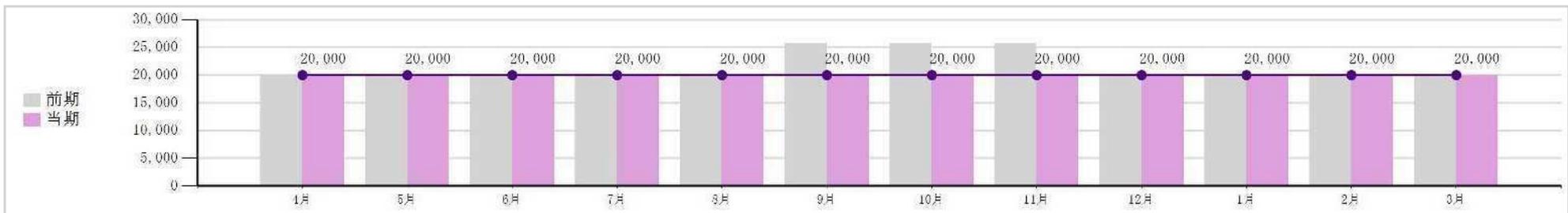
現金・流動性預金残高の推移



自己資本残高の推移



短期借入金残高の推移



長期借入金残高の推移



貸借対照表(資産の部)

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	増減額
現金・流動性預金	前期	25,409	20,628	15,737	11,781	7,166	10,881	42,946	46,008	50,282	41,003	41,193	38,007	38,247	12,838
	当期	38,247	36,233	30,903	30,848	28,706	26,756	28,961	29,675	24,911	25,502	30,547	30,846	26,372	-11,875
固定性預金	前期	6,750	6,900	7,050	7,200	7,350	7,500	7,650	7,800	7,950	6,780	6,930	7,080	7,230	480
	当期	7,230	7,380	7,530	7,680	7,830	7,980	8,130	8,280	8,430	8,580	8,730	8,880	9,030	1,800
売上債権	前期	14,539	12,578	12,014	11,862	13,770	14,916	13,163	14,036	13,855	15,301	11,835	12,835	14,263	-276
	当期	14,263	12,880	15,330	12,180	10,780	19,320	12,880	13,580	16,380	18,480	13,930	14,280	16,380	2,117
当座資産	前期	46,698	40,106	34,801	30,843	28,286	33,297	63,759	67,811	72,087	63,081	59,958	57,922	59,710	13,012
	当期	59,740	56,493	53,763	50,708	47,316	54,056	49,971	51,535	49,721	52,562	53,207	54,006	51,782	-7,958
棚卸資産	前期	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,039	7,054	15
	当期	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	7,054	0
171 前払費用	前期	11,137	11,137	11,137	11,137	11,137	11,137	11,102	11,102	11,102	11,774	10,845	10,845	10,845	-292
	当期	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	10,845	0
173 立替金	前期	119	116	109	20	50	42	62	53	43	54	16	39	14	-105
	当期	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	0
174 仮払金	前期	2,666	2,782	2,849	2,879	2,898	2,963	3,027	3,041	3,944	4,540	4,661	4,770	3,231	565
	当期	3,231	3,231	3,231	3,231	3,231	3,231	3,231	3,231	5,231	5,231	5,231	5,231	3,231	0
176 未収入金	前期	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,018	4,619	601
	当期	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	4,619	0
8001 仮払消費税等	前期	0	509	994	1,482	1,867	2,409	2,853	3,247	3,822	6,922	7,353	7,854	0	0
	当期	0	811	1,735	2,512	3,152	4,116	4,883	5,600	6,568	7,923	8,747	9,582	0	0
その他流動資産	前期	17,940	18,562	19,107	19,536	19,970	20,569	21,062	21,461	22,929	27,308	26,893	27,526	18,709	769
	当期	18,709	19,520	20,444	21,221	21,861	22,825	23,592	24,309	27,277	28,632	29,456	30,291	18,709	0
流動資産	前期	71,676	65,705	60,946	57,419	55,296	60,905	91,859	96,343	102,056	97,430	93,891	92,488	85,503	13,827
	当期	85,503	83,067	81,261	78,983	76,231	83,935	80,617	82,898	84,052	88,248	89,717	91,351	77,545	-7,958
償却資産	前期	328,260	326,187	324,115	322,042	319,969	317,897	315,824	313,752	311,679	309,606	307,534	305,461	303,236	-25,024
	当期	303,236	301,150	299,064	296,978	294,892	292,806	290,720	288,634	286,548	284,462	282,376	280,290	278,204	-25,032
土地他	前期	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	0
	当期	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	123,528	0
有形固定資産	前期	451,788	449,715	447,643	445,570	443,497	441,425	439,352	437,280	435,207	433,134	431,062	428,989	426,764	-25,024
	当期	426,764	424,678	422,592	420,506	418,420	416,334	414,248	412,162	410,076	407,990	405,904	403,818	401,732	-25,032
無形固定資産	前期	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	0
	当期	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	1,136	0
出資金/投資有価証券	前期	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	0
	当期	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	8,400	0
その他投資等	前期	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	0
	当期	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	0
投資等	前期	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	0
	当期	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	8,418	0
固定資産	前期	461,341	459,268	457,196	455,123	453,050	450,978	448,905	446,832	444,760	442,687	440,615	438,542	436,318	-25,023
	当期	436,318	434,232	432,146	430,060	427,974	425,888	423,802	421,716	419,630	417,544	415,458	413,372	411,286	-25,032
資産の部	前期	533,017	524,973	518,142	512,542	508,346	511,883	540,764	543,176	546,815	540,117	534,505	531,030	521,821	-11,196
	当期	521,821	517,299	513,407	509,043	504,205	509,823	504,419	504,614	503,682	505,792	505,175	504,723	488,831	-32,990

貸借対照表(負債・純資産の部)

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

		期首	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	増減額
仕入債務	前期	17,496	15,991	15,173	15,122	14,795	15,677	15,003	15,432	14,933	19,709	17,054	15,393	16,850	-646
	当期	16,850	16,222	16,819	15,925	14,712	16,191	16,634	17,561	17,150	20,363	20,682	19,770	18,981	2,131
314 短期借入金	前期	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	25,700	25,700	25,700	20,000	20,000	20,000	20,000	0
	当期	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	0
317 未払金	前期	6,674	7,847	8,591	8,714	9,686	10,373	4,378	5,600	6,698	5,001	5,116	6,214	8,839	2,165
	当期	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	8,839	0
318 未払費用	前期	214	214	214	214	234	14	14	14	14	14	14	14	14	-200
	当期	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	0
320 前受金	前期	117	117	244	117	149	117	117	364	117	345	117	147	162	45
	当期	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162	162	0
323 預り金	前期	2,371	2,580	2,819	2,880	2,868	3,153	1,911	2,138	2,448	2,649	2,849	3,067	3,139	768
	当期	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	3,139	0
326 仮受金	前期	0	9	9	9	9	0	16	14	14	14	24	674	0	0
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
335 未払法人税等	前期	1,446	1,446	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,010	564
	当期	2,010	2,010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,346	1,336
336 未払消費税等	前期	4,555	4,555	0	0	-935	-935	-935	-935	-935	-935	-935	-935	1,115	-3,440
	当期	1,115	1,115	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,744	6,629
8000 仮受消費税等	前期	0	760	1,691	2,410	3,049	4,207	4,914	5,700	6,777	7,936	8,704	9,451	0	0
	当期	0	1,478	3,237	4,664	5,906	8,122	9,606	11,166	13,048	15,165	16,766	18,407	0	0
流動負債	前期	52,872	53,519	48,743	49,465	49,855	52,606	51,117	54,027	55,766	54,732	52,943	54,025	52,129	-743
	当期	52,129	52,979	52,210	52,743	52,772	56,467	58,394	60,881	62,352	67,682	69,602	70,331	62,225	10,096
340 長期借入金	前期	167,778	163,377	158,976	154,575	150,174	145,773	176,522	172,192	167,862	163,532	159,202	154,872	150,542	-17,236
	当期	150,542	146,212	141,882	137,552	133,222	128,892	124,562	120,192	116,278	112,364	108,450	104,536	100,622	-49,920
344 役員借入金	前期	22,771	20,162	19,893	19,562	19,667	19,227	23,046	24,797	27,364	27,195	26,994	26,550	25,996	3,225
	当期	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	25,996	0
固定負債	前期	190,549	183,539	178,869	174,137	169,841	165,000	199,568	196,989	195,226	190,727	186,196	181,422	176,538	-14,011
	当期	176,538	172,208	167,878	163,548	159,218	154,888	150,558	146,188	142,274	138,360	134,446	130,532	126,618	-49,920
負債の部	前期	243,421	237,058	227,612	223,602	219,696	217,606	250,685	251,016	250,992	245,459	239,139	235,446	228,667	-14,754
	当期	228,667	225,187	220,088	216,291	211,990	211,355	208,952	207,069	204,626	206,042	204,048	200,863	188,843	-39,824
248 積立金	前期	1,940	1,880	1,820	1,790	1,700	1,640	1,580	1,520	1,460	1,400	1,340	1,310	1,220	-720
	当期	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	1,220	0
370 資本金	前期	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	0
	当期	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	0
9559 繰越利益剰余金	前期	277,656	276,035	278,710	277,149	276,950	282,637	278,499	280,639	284,364	283,258	284,026	284,273	281,933	4,277
	当期	281,933	280,892	282,099	281,532	280,995	287,248	284,247	286,325	287,836	288,530	289,907	292,640	288,768	6,835
自己資本	前期	289,596	287,915	290,530	288,939	288,650	294,277	290,079	292,159	295,824	294,658	295,366	295,583	293,153	3,557
	当期	293,153	292,112	293,319	292,752	292,215	298,468	295,467	297,545	299,056	299,750	301,127	303,860	299,988	6,835
純資産の部	前期	289,596	287,915	290,530	288,940	288,650	294,277	290,079	292,159	295,824	294,658	295,367	295,583	293,153	3,557
	当期	293,153	292,112	293,319	292,752	292,215	298,468	295,467	297,545	299,056	299,750	301,127	303,860	299,988	6,835
負債・純資産の部	前期	533,017	524,973	518,142	512,542	508,346	511,883	540,764	543,176	546,815	540,117	534,505	531,030	521,820	-11,197
	当期	521,820	517,299	513,407	509,043	504,205	509,823	504,419	504,614	503,682	505,792	505,175	504,723	488,831	-32,989

返済計画表

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

返済方法：約定返済

返済計画概要

		2016年 4月	2016年 5月	2016年 6月	2016年 7月	2016年 8月	2016年 9月	2016年10月	2016年11月	2016年12月	2017年 1月	2017年 2月	2017年 3月
合 計	短期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	短期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	短期	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	長期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	長期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	長期	4,330	4,330	4,330	4,330	4,330	4,330	4,370	3,914	3,914	3,914	3,914	3,914
長期	146,212	141,882	137,552	133,222	128,892	124,562	120,192	116,278	112,364	108,450	104,536	100,622	
合計	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	4,330	4,330	4,330	4,330	4,330	4,330	4,370	3,914	3,914	3,914	3,914	3,914	
合計	166,212	161,882	157,552	153,222	148,892	144,562	140,192	136,278	132,364	128,450	124,536	120,622	
〇〇銀行 (67.1%)	短期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	短期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	短期	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	長期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	長期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	長期	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332
長期	92,036	89,704	87,372	85,040	82,708	80,376	78,044	75,712	73,380	71,048	68,716	66,384	
合計	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	2,332	
合計	112,036	109,704	107,372	105,040	102,708	100,376	98,044	95,712	93,380	91,048	88,716	86,384	
◇◇金融公庫 (25.1%)	短期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	短期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	短期	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166
	長期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	長期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	長期	41,616	40,450	39,284	38,118	36,952	35,786	34,620	33,454	32,288	31,122	29,956	28,790
合計	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	1,166	
合計	41,616	40,450	39,284	38,118	36,952	35,786	34,620	33,454	32,288	31,122	29,956	28,790	
△△信用金庫 (7.9%)	短期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	短期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	短期	832	832	832	832	832	832	872	416	416	416	416	416
	長期	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
	長期	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	長期	12,560	11,728	10,896	10,064	9,232	8,400	7,528	7,112	6,696	6,280	5,864	5,448
合計	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	
合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合計	832	832	832	832	832	832	872	416	416	416	416	416	
合計	12,560	11,728	10,896	10,064	9,232	8,400	7,528	7,112	6,696	6,280	5,864	5,448	

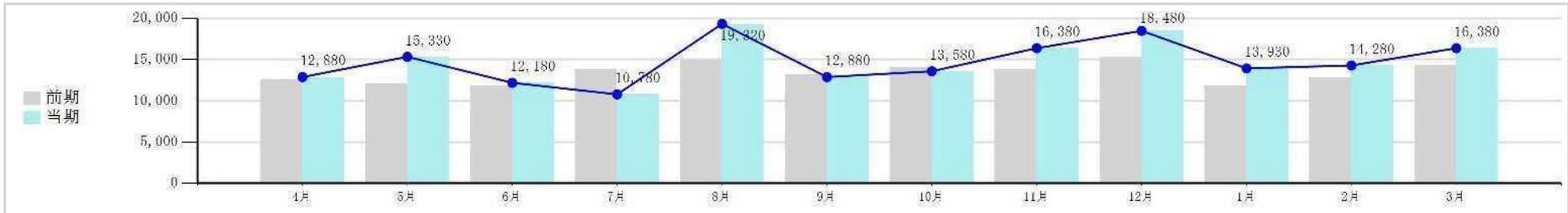
運転資金の推移

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

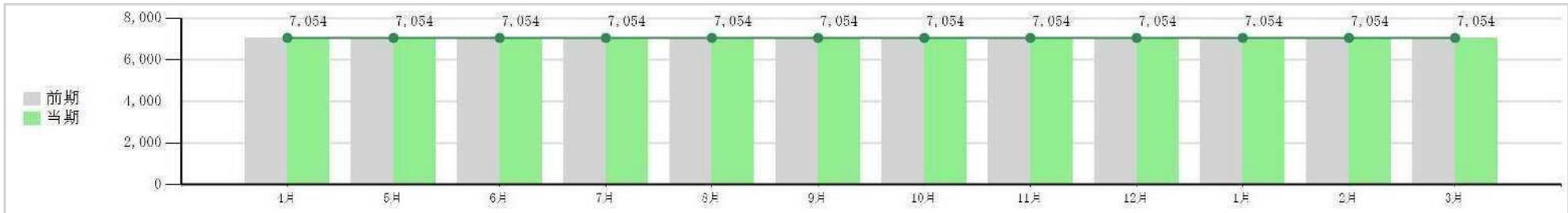
サンプル商事株式会社

(単位：千円)

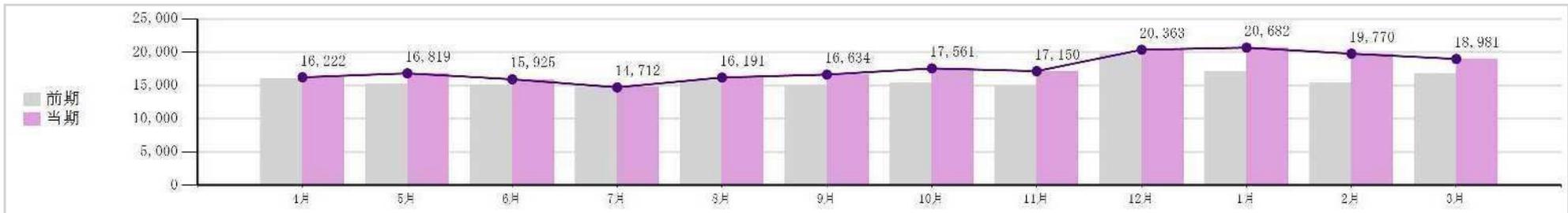
売上債権残高の推移



棚卸資産残高の推移



仕入債務残高の推移



運転資金残高の推移



キャッシュフロー計算書

単年度経営計画 サンプル帳票

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

(単位：千円)

		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	年計
当期純利益	前期	-1,621	2,675	-1,560	-200	5,687	-4,138	2,140	3,725	-1,106	768	247	-2,338	4,279
	当期	-1,041	1,207	-567	-537	6,253	-3,001	2,078	1,511	694	1,377	2,733	-3,872	6,835
減価償却費	前期	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,073	2,224	25,027
	当期	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	2,086	25,032
利益+減価償却費	前期	452	4,748	513	1,873	7,760	-2,065	4,213	5,798	967	2,841	2,320	-114	29,306
	当期	1,045	3,293	1,519	1,549	8,339	-915	4,164	3,597	2,780	3,463	4,819	-1,786	31,867
売上債権増減	前期	1,961	565	152	-1,908	-1,146	1,753	-873	181	-1,446	3,467	-1,000	-1,428	278
	当期	1,383	-2,450	3,150	1,400	-8,540	6,440	-700	-2,800	-2,100	4,550	-350	-2,100	-2,117
棚卸資産増減	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15	-15
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他流動資産増減	前期	-113	-61	58	-49	-57	-49	-5	-893	-1,279	845	-131	963	-771
	当期	0	0	0	0	0	0	0	-2,000	0	0	0	2,000	0
仕入債務増減	前期	-1,505	-817	-51	-327	884	-675	429	-498	4,775	-2,655	-1,662	1,457	-645
	当期	-628	597	-894	-1,213	1,479	443	927	-411	3,213	319	-912	-789	2,131
その他流動負債増減	前期	1,391	1,111	55	1,013	711	-7,220	1,695	1,160	-1,267	97	1,996	2,038	2,780
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
仮受・仮払消費税	前期	251	446	230	254	616	263	393	501	-1,941	337	246	-1,597	-1
	当期	667	835	650	602	1,252	717	843	914	762	777	806	-8,825	0
確定・予定納税	前期	0	-6,001	0	-935	0	0	0	0	0	0	0	4,060	-2,876
	当期	0	-3,125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,090	7,965
営業キャッシュフロー	前期	2,437	-9	957	-79	8,768	-7,993	5,852	6,249	-191	4,932	1,769	5,364	28,056
	当期	2,467	-850	4,425	2,338	2,530	6,685	5,234	-700	4,655	9,109	4,363	-410	39,846
固定性預金増減	前期	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	1,170	-150	-150	-150	-480
	当期	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-1,800
固定資産増減	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資等増減	前期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資キャッシュフロー	前期	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	1,170	-150	-150	-149	-479
	当期	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-150	-1,800
フリーキャッシュフロー	前期	2,287	-159	807	-229	8,618	-8,143	5,702	6,099	979	4,782	1,619	5,215	27,577
	当期	2,317	-1,000	4,275	2,188	2,380	6,535	5,084	-850	4,505	8,959	4,213	-560	38,046
借入金・社債増減	前期	-4,401	-4,401	-4,401	-4,401	-4,401	36,449	-4,330	-4,330	-10,030	-4,330	-4,330	-4,330	-17,236
	当期	-4,330	-4,330	-4,330	-4,330	-4,330	-4,330	-4,370	-3,914	-3,914	-3,914	-3,914	-3,914	-49,920
資本等増減	前期	-2,669	-328	-361	16	-501	3,760	1,691	2,507	-229	-261	-474	-646	2,505
	当期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務キャッシュフロー	前期	-7,070	-4,729	-4,762	-4,385	-4,902	40,209	-2,639	-1,823	-10,259	-4,591	-4,804	-4,976	-14,731
	当期	-4,330	-4,330	-4,330	-4,330	-4,330	-4,330	-4,370	-3,914	-3,914	-3,914	-3,914	-3,914	-49,920
現金・流動性預金増減	前期	-4,781	-4,889	-3,955	-4,616	3,715	32,065	3,062	4,276	-9,281	191	-3,185	240	12,842
	当期	-2,014	-5,330	-55	-2,142	-1,950	2,205	714	-4,764	591	5,045	299	-4,474	-11,875
現金・流動性預金残高	前期	20,628	15,737	11,781	7,166	10,881	42,946	46,008	50,282	41,003	41,193	38,007	38,247	
	当期	36,233	30,903	30,848	28,706	26,756	28,961	29,675	24,911	25,502	30,547	30,846	26,372	

計画策定根拠

[2016年 4月 ~ 2017年 3月]

サンプル商事株式会社

計画概要

--

科目計画策定根拠

	科目計画	計画詳細	メモ
売上高	利益計画	—	「利益計画表」に詳細を記載
期首商品棚卸高	直接入力	—	
商品仕入高	利益計画	—	「利益計画表」に詳細を記載
期末商品棚卸高	直接入力	—	
620 役員報酬	直接入力	—	2016年 6月：事業概況書より 役員報酬減額
621 給料手当	前期実績	—	
622 賞与	前期実績	—	
625 雑給	前期実績	—	
627 法定福利費	自動計算	—	
628 厚生費	前期実績	—	
610 広告宣伝費	前期実績	—	2016年11月：広告掲載料30万円
611 販売促進費	前期実績	—	
630 減価償却費	過去平均	平均期間：2015年 4月 ~ 2016年 3月	
632 修繕費	前期実績	—	
633 事務用品費	前期実績	—	
635 水道光熱費	前期実績	—	2016年 6月：パイプ修理済みのため、上下水道代25万円減額
636 旅費交通費	前期実績	—	
637 手数料	前期実績	—	
638 租税公課	前期実績	—	
639 交際接待費	前期実績	—	
640 保険料	前期実績	—	
641 通信費	前期実績	—	
642 諸会費	前期実績	—	
643 車輛費	前期実績	—	
644 新聞図書費	前期実績	—	
655 雑費	前期実績	—	
656 外注費	科目連動	[売上高]の3.1%	
657 地代家賃	過去平均	平均期間：2016年 3月	
658 寄付金	前期実績	—	
659 運賃	前期実績	—	
810 受取利息	前期実績	—	
815 受取配当金	前期実績	—	
819 雑収入	前期実績	—	
820 支払利息	自動計算	—	
法人税等	—	—	

格付診断結果

[2016年度 ~ 2017年度]

サンプル商事株式会社

	2016年 3月	2017年 3月	
	診断結果	診断結果	対前期
総合得点(129点満点)	59点	72点	13点アップ
100点換算得点	46点	56点	10点アップ
格付結果	ランク5	ランク4	1ランクアップ
格付種類	リスクはあるが平均的	リスクはあるが良好	—
債権者区分	正常先	正常先	—
貸倒引当率	0.1~0.2%	0.1~0.2%	—
格付金利	2.50%	2.00%	—
支払利息	3,764千円	2,012千円	—

総合格付診断早見表

格付結果	100点換算得点 返済滞納状況	格付種類	債権者区分	貸倒引当率	格付金利
ランク1	90 ~ 100	リスクなし	正常先	0.1 ~ 0.2%	1.25%
ランク2	80 ~ 89	あまりリスクなし			1.50%
ランク3	65 ~ 79	わずかのリスク			1.75%
ランク4	50 ~ 64	リスクはあるが良好			2.00%
ランク5	40 ~ 49	リスクはあるが平均的			2.50%
ランク6	25 ~ 39	リスク高いが許容範囲			3.00%
ランク7	0 ~ 24	リスク高く徹底管理	要注意先	0.3 ~ 4.0%	5.00%
ランク8	返済目途あり	警戒先	要管理先	15.0 ~ 30.0%	—
ランク9	返済困難	延滞先	破綻懸念先	55.0 ~ 75.0%	—
ランク10	返済不能	破綻先	実質破綻先	100%	—

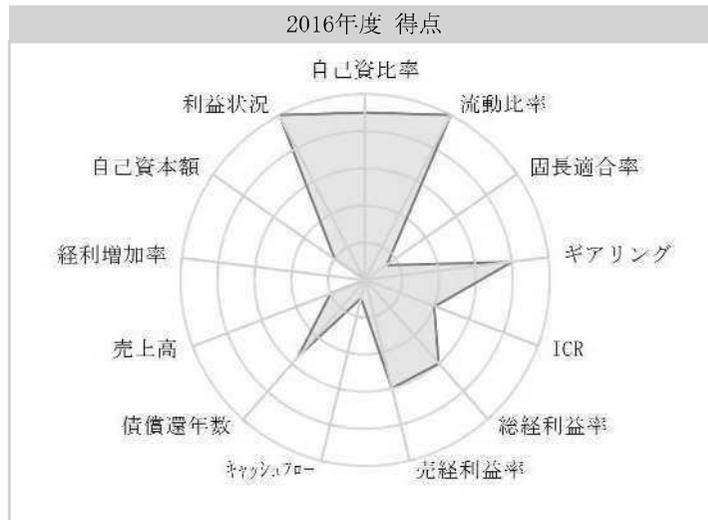
※注意※実際の格付診断基準は金融機関ごとに異なります

格付診断詳細

[2016年度 ~ 2017年度]

サンプル商事株式会社

	2016年 3月		2017年 3月		
	経営指標	得点	経営指標	得点	対前期
安全性					
自己資本比率	56.2%	9点	61.4%	10点	1点アップ
流動比率	164.0%	7点	124.6%	3点	4点ダウン
固定長期適合率	92.9%	1点	96.4%	1点	—
ギアリング比率	58.2%	8点	40.2%	10点	2点アップ
インタレスト・カバレッジ・レシオ	1.79倍	6点	3.30倍	10点	4点アップ
収益性					
総資本経常利益率	1.3%	3点	2.3%	3点	—
売上高経常利益率	2.7%	3点	4.5%	5点	2点アップ
キャッシュフロー額	31,731千円	2点	36,423千円	2点	—
返済能力					
債務償還年数	5.4年	11点	3.3年	14点	3点アップ
経営状況					
売上高	247,051千円	1点	252,000千円	1点	—
経常利益増加率	1.9%	0点	69.8%	5点	5点アップ
自己資本額	293,153千円	3点	299,988千円	3点	—
利益状況	3期連続黒字	5点	3期連続黒字	5点	—



格付基本情報

[2016年度 ~ 2017年度]

サンプル商事株式会社

要約決算情報

2016年 3月

2017年 3月

貸借対照表

貸借対照表

流動資産	流動負債
85,503	52,129
	(うち短借)
固定資産	20,000
436,318	固定負債
	176,538
	(うち長借社債)
	150,542
繰延資産	自己資本
	293,153

流動資産	流動負債
77,545	62,225
	(うち短借)
固定資産	20,000
411,286	固定負債
	126,618
	(うち長借社債)
	100,622
繰延資産	自己資本
	299,988

損益計算書

損益計算書

[製]減価償却費	売上高
	247,051
[販]減価償却費	
25,023	
:	
営業利益	
9,276	
支払利息割引料	受取利息配当金
5,205	43
経常利益	:
6,708	

[製]減価償却費	売上高
	252,000
[販]減価償却費	
25,032	
:	
営業利益	
12,575	
支払利息割引料	受取利息配当金
3,820	42
経常利益	:
11,391	

経営指標一覧

経営指標名	計算式	目安
安全性		
自己資本比率	自己資本÷総資産	30%以上
流動比率	流動資産÷流動負債	100%以上
固定長期適合率	(固定資産+繰延資産)÷(自己資本+固定負債)	100%以下
ギアリング比率	有利子負債÷自己資本	100%以下
インタレスト・カバレッジ・レシオ	(営業利益+受取利息・配当金)÷支払利息・割引料	1倍以上
収益性		
総資本経常利益率	経常利益÷総資本	5%以上
売上高経常利益率	経常利益÷売上高	3%以上
キャッシュフロー額	経常利益+減価償却費	-
返済能力		
債務償還年数	有利子負債÷キャッシュフロー額	5年以内
経営状況		
売上高	実額	-
経常利益増加率	(経常利益-前期経常利益)÷前期経常利益	プラス
自己資本額	実額	-
利益状況	事実	連続黒字