

株式会社ガイマップ様

当期財務計画書

2016年3月期

〇〇税理士事務所

NO.	単位：千円	2015/04	2015/05	2015/06	2015/07	2015/08	2015/09	2015/10	2015/11	2015/12	2016/01	2016/02	2016/03	決算	年間合計	対売上割合	前期実績
5	売上高	8,935	4,265	3,193	4,880	6,383	3,345	7,331	8,056	4,634	4,180	5,108	3,912		64,222		52,140
6	コンサルティング売上	417	556	500	500	694	333	389	333	611	444	833	167		5,778		1,926
12	売上高合計	9,351	4,821	3,693	5,380	7,077	3,678	7,720	8,389	5,245	4,624	5,941	4,079		70,000	100.0%	54,066
15	仕入高	4,551	2,244	1,697	2,541	3,331	1,740	3,744	4,095	2,440	2,179	2,721	1,990		33,273	47.5%	26,249
20	商品仕入高	4,551	2,244	1,697	2,541	3,331	1,740	3,744	4,095	2,440	2,179	2,721	1,990		33,273	47.5%	26,249
30	売上原価	4,551	2,244	1,697	2,541	3,331	1,740	3,744	4,095	2,440	2,179	2,721	1,990		33,273	47.5%	25,699
31	売上総損益金額	4,800	2,577	1,996	2,840	3,746	1,939	3,976	4,294	2,806	2,445	3,220	2,089		36,727	52.5%	28,367
32	売上総利益率	51.3%	53.4%	54.1%	52.8%	52.9%	52.7%	51.5%	51.2%	53.5%	52.9%	54.2%	51.2%			52.5%	52.5%
34	役員報酬	500	500	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600		7,000	10.0%	6,000
35	給料手当	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253	1,253		15,039	21.5%	11,630
37	法定福利費	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230	230		2,761	3.9%	1,780
41	人件費計	1,983	1,983	2,083	2,683	2,083	2,083	2,083	2,083	2,683	2,083	2,083	2,083		26,000	37.1%	20,360
45	荷造運賃	2	2	2	5	6	7	4	7	7	6	32	11		91	0.1%	91
46	広告宣伝費	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	161	164		1,937	2.8%	1,103
47	交際費	372			284				59	111			185		1,011	1.4%	1,011
48	会議費	4				1			1				2		7	0.0%	7
49	旅費交通費	3	16	11					25				190		245	0.4%	245
50	通信費	14	14	19	21	14	21	19	18	21	19	21	22		224	0.3%	224
52	消耗品費	43		79					278				27		426	0.6%	426
53	事務用品費	4		3					2						9	0.0%	9
54	水道光熱費	52	46	48	48	48	47	46	46	49	46	47	44		570	0.8%	570
55	新聞図書費	4		1					2						8	0.0%	8
56	地代家賃	185	370	185	185	185	185	185		185	185	185	185		2,222	3.2%	2,222
57	リース料	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22	22		267	0.4%	267
58	保険料	20											120		140	0.2%	140
59	租税公課	0													0	0.0%	0
60	減価償却費	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55		660	0.9%	660
73	その他販管費計	941	686	864	782	492	499	518	652	612	541	553	1,033		8,175	11.7%	7,341
74	販売管理費計	2,924	2,670	2,948	3,465	2,576	2,583	2,602	2,735	3,296	2,625	2,636	3,116		34,175	48.8%	27,701
75	営業損益金額	1,876	-93	-951	-626	1,171	-644	1,374	1,559	-490	-180	584	-1,027		2,552	3.6%	666
82	支払利息	15	15	15	14	14	14	14	14	14	13	13	13		167	0.2%	99
85	営業外費用合計	15	15	15	14	14	14	14	14	14	13	13	13		167	0.2%	99
86	経常損益金額	1,861	-108	-966	-640	1,157	-658	1,360	1,545	-504	-193	571	-1,040	0	2,385	3.4%	567
95	税引前当期純損益金額	1,861	-108	-966	-640	1,157	-658	1,360	1,545	-504	-193	571	-1,040	0	2,385	3.4%	567
96	キャッシュフロー予測																
97	税引前当期損益	1,861	-108	-966	-640	1,157	-658	1,360	1,545	-504	-193	571	-1,040	0	2,385		
98	消費税預かり分	314	157	96	171	266	121	282	297	182	158	219	91	0	2,355		
100	減価償却	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55	55		660		
103	営業キャッシュフロー	2,230	104	-814	-414	1,477	-482	1,698	1,897	-267	20	845	-894	0	5,400		
114	長期借入金返済	100	100	250	250	327	328	328	328	328	328	329	329		3,324		
123	財務、投資支出	100	1,116	250	250	327	328	328	773	328	328	329	329		4,785		
124	キャッシュフロー	2,130	13,163	-1,064	-664	1,150	-809	1,370	1,124	-595	-308	517	-1,223	0	14,790		
125	現預金残高	14,610	27,773	26,709	26,045	27,195	26,386	27,756	28,880	28,285	27,977	28,493	27,270				



当期事業計画

売上高	変動費							
70,000	33,273							
	粗利益	固定費	人件費	その他人件費	15,039	労働分配率		
	36,727	34,342	26,000	賞与	1,200		44.2%	従業員のみ
				役員報酬	7,000		70.8%	人件費全体
				法定福利費	2,761			
	粗利益率		その他固定費					
	52.5%		8,342					
			22.7%					
		税引前利益		新規借入	借入金返済			
		2,385		14,175	3,324			
			法人税等	減価償却繰戻	設備投資			
			605	660				
		税引後利益	税引後利益	運転資金増減				
		1,780	1,780					
				次期繰越金				
				13,291				

前期実績

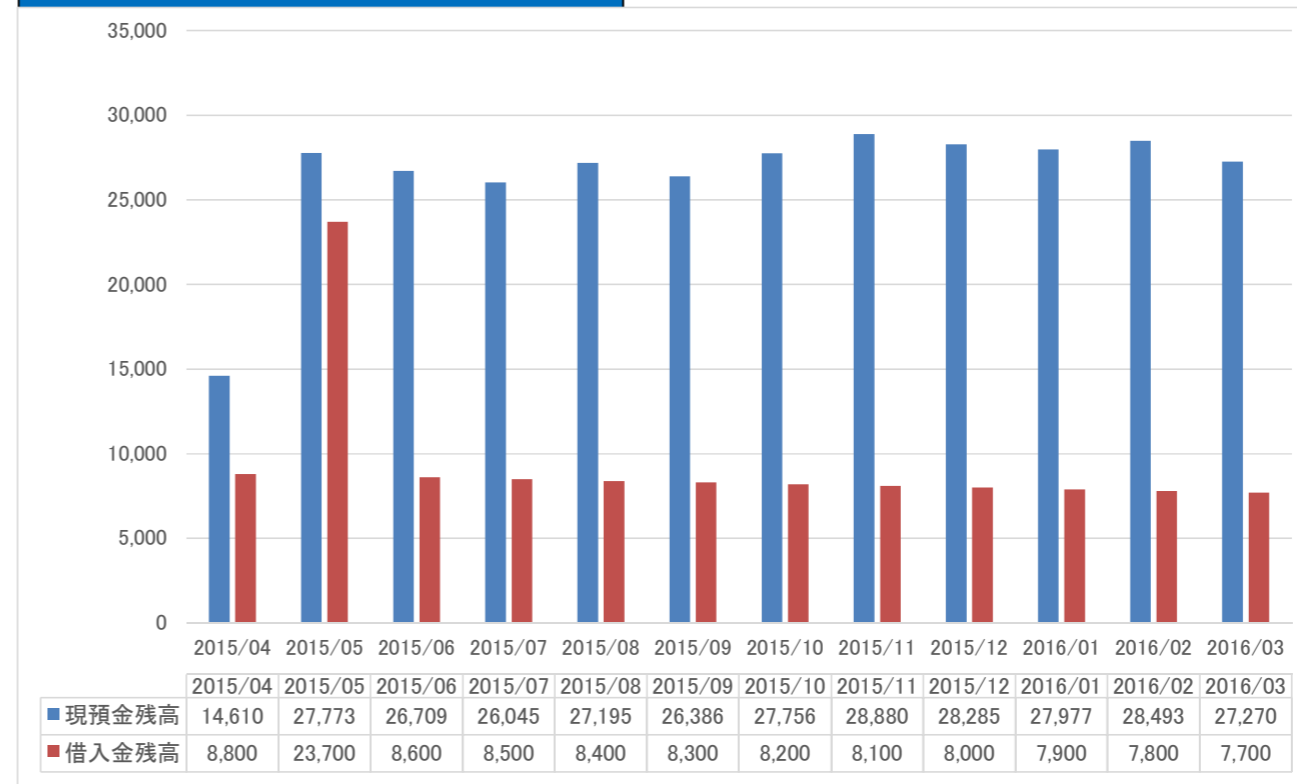
売上高	変動費							
54,066	25,699							
	粗利益	固定費	人件費	変動費中の人件費		労働分配率		
	28,367	27,800	20,360	その他人件費	13,410		50.6%	従業員のみ
				賞与	950		71.8%	人件費全体
				うち役員報酬	6,000			
	粗利益率		その他固定費					
	52.5%		7,440					
			26.2%					
		税引前利益		新規借入	借入金返済			
		567		10,000	1,100			
			法人税等	減価償却繰戻	設備投資			
			125	660	1,667			
		税引後利益	税引後利益	運転資金増減				
		442	442	-1,189				
				次期繰越金				
				7,146				

★この図表は西順一郎先生のSTRAC表をもとに和仁達也先生が考案されたお金のブロックパズルを応用したものです。



当期納税予定表			来期納税予測表				
	法人税等	消費税	合計		法人税等	消費税	合計
				年間税額	605	2,355	2,960
				既納付額			
当期納税予定表				来期納税予定			
2015/04				2016/04			
2015/05	125	891	1,016	2016/05	605	2,355	2,960
2015/06				2016/06			
2015/07				2016/07			
2015/08				2016/08			
2015/09				2016/09			
2015/10				2016/10			
2015/11		445	445	2016/11	302	1,177	1,480
2015/12				2016/12			
2016/01				2017/01			
2016/02				2017/02			
2016/03				2017/03			
計	125	1,336	1,461	計	908	3,532	4,440

現預金残高・長期借入金残高



キャッシュフロー増大プラン

単位：千円

売上高目標	前期売上高 54,066	差額15,934	変動費・原価目標	前期粗利益率 52.5%	前年との差0.0%	人件費目標	前期人件費 20,360	差額5,640
顧客数増加につながる行動：			変動費・原価ダウンにつながる行動：			労働分配率ダウンにつながる行動：		
単価アップにつながる行動：			当期計画			固定費目標		
購入頻度アップにつながる行動			売上高	変動費		前期固定費 7,440		
			70,000	33,273		差額902		
			粗利益	固定費	人件費	其他人件費	賞与	
			36,727	34,342	26,000	2,761	15,039	
			70.8%			役員報酬	1,200	
			52.5%			法定福利費	7,000	
						その他固定費		
			8,342			借入金返済		
			22.7%			14,175		3,324
			税引前利益			法人税等	減価償却繰戻	設備投資
			2,385			605	660	0
						税引後利益	税引後利益	次期繰越金
						1,780	1,780	13,291
			粗利益率		52.5%			
			労働分配率		70.8%			
			労働分配率		67.5% (役員報酬を除く)			
			FLコスト		83.0% (役員報酬を除く人件費で計算)			
						その他財務戦略の行動：		