

株式会社
令和元年 月期

数値計画 財務評価シミュレーション

- 5カ年計画
- 12ヶ月計画

数値計画サマリー

5カ年数値計画

収益性・財務状態(PL/BS)	資金安全性(CF)
<ul style="list-style-type: none"> • 毎年、売上を伸ばすことで5年後に経常利益を4千万円（経常利益率8%）を確保する計画になっています • 目標達成に向けて現状の課題の洗い出しと具体的な売上拡大方策を検討することをおすすめします 	<ul style="list-style-type: none"> • 短期的には資金不足の可能性がありますが、長期的には利益から十分なキャッシュが生まれ、無借金経営が可能です

12ヶ月数値計画

収益性・財務状態(PL/BS)	資金安全性(CF)
<ul style="list-style-type: none"> • 通期で黒字の計画であり、自己資本比率は23.81%から32.65%まで伸びる予測です 	<ul style="list-style-type: none"> • 来年の2月までに資金調達が必要な予測です • 借入返済によるキャッシュアウトが主な要因です。今年中に金融機関へ融資の打診をすることをおすすめします

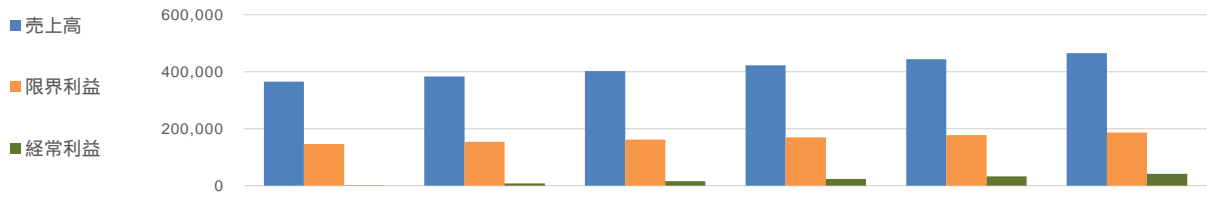
今後の対策ヒント

- 目標数値と実績数値のギャップを月ごとにみることで、現状を踏まえた将来施策の意思決定が可能になります
- 毎月の財務分析で課題を抽出し、実績数値を踏まえた利益・資金の着地を確認することが目標達成への近道です

株式会社 サンプル

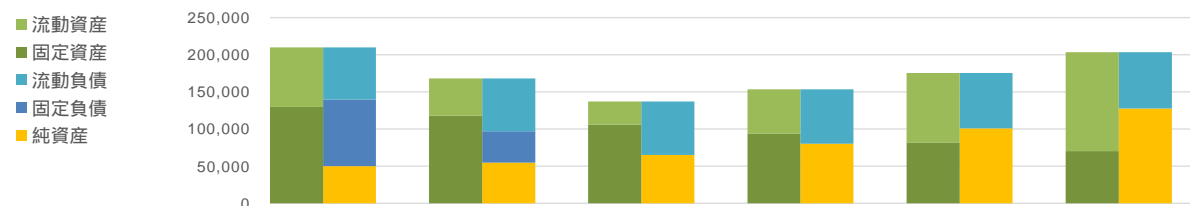
5ヵ年財務評価シミュレーション

損益計算書グラフ



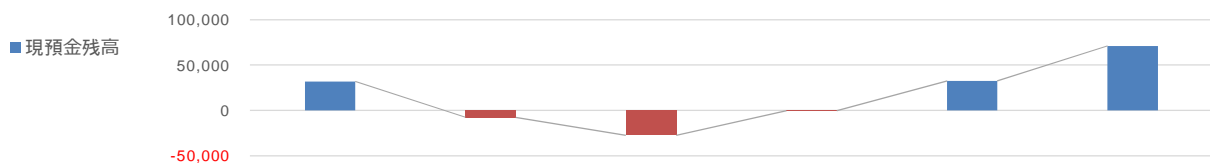
No		前期	2019/03	2020/03	2021/03	2022/03	2023/03
1	売上高	364,495	382,720	401,856	421,949	443,046	465,198
2	限界利益	145,798	153,088	160,742	168,779	177,218	186,079
3	限界利益率	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%
4	固定費合計	145,256	145,584	145,256	145,256	145,256	145,256
5	内、減価償却費	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
6	経常利益	542	7,504	15,486	23,523	31,962	40,823
7	特別損益	0	0	0	0	0	0
8	当期純利益	389	4,878	10,066	15,290	20,776	26,535
9	売上増加率	-	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
10	損益分岐点売上高	363,140	363,960	363,140	363,140	363,140	363,140
11	経営安全率	0.37%	4.90%	9.63%	13.94%	18.04%	21.94%
12	売上高経常利益率	0.15%	1.96%	3.85%	5.57%	7.21%	8.78%
13	総資本経常利益率	0.26%	4.46%	11.29%	15.31%	18.21%	20.08%

貸借対照表グラフ



No		前期	2019/03	2020/03	2021/03	2022/03	2023/03
10	流動資産	80,000	50,071	31,197	59,600	93,544	133,306
11	固定資産・繰延資産	130,000	118,000	106,000	94,000	82,000	70,000
12	流動負債	70,000	71,194	72,254	73,366	74,535	75,761
13	買入債務	20,000	21,194	22,254	23,366	24,535	25,761
13	固定負債	90,000	42,000	0	0	0	0
14	純資産	50,000	54,878	64,944	80,234	101,009	127,545
15	流動比率	114.29%	70.33%	43.18%	81.24%	125.50%	175.95%
16	固定長期適合率	92.86%	121.80%	163.22%	117.16%	81.18%	54.88%
17	自己資本比率	23.81%	32.65%	47.34%	52.24%	57.54%	62.74%

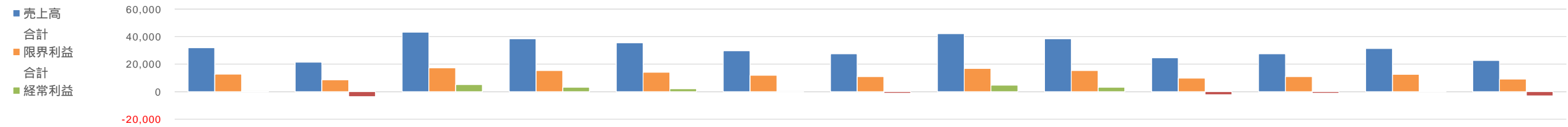
キャッシュフローグラフ



No		前期	2019/03	2020/03	2021/03	2022/03	2023/03
18	*運転資金増減	0	0	0	0	0	0
19	【営業キャッシュフロー】	-	8,456	22,066	27,290	32,776	38,535
20	【投資キャッシュフロー】	-	0	0	0	0	0
21	【財務キャッシュフロー】	-	8,456	22,066	27,290	32,776	38,535
22	*内、借入金調達	-	-48,000	-42,000	0	0	0
23	*内、借入金返済支出	-	50,000	0	0	0	0
24	【当座資金増減額】	-	-98,000	-42,000	0	0	0
25	【当座資金増減額】	-	-39,544	-19,934	27,290	32,776	38,535
25	【現預金残高】	32,000	-7,544	-27,478	-188	32,588	71,123

2020年3月期 12ヶ月財務評価シミュレーション

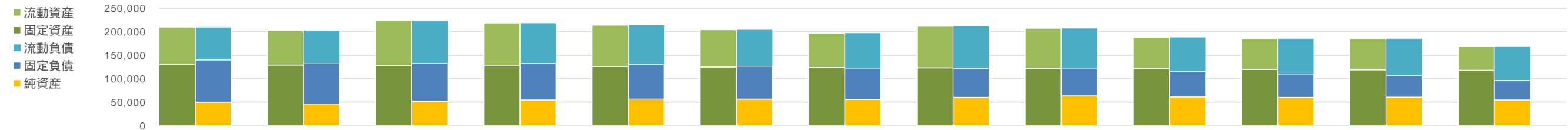
PL 損益計算書



No		前提 (月平均)	2019/04	2019/05	2019/06	2019/07	2019/08	2019/09	2019/10	2019/11	2019/12	2020/01	2020/02	2020/03	累計
1	売上高	31,893	21,440	43,200	38,400	35,520	29,760	27,520	42,240	38,400	24,640	27,520	31,360	22,720	382,720
2	売上高 合計	31,893	21,440	43,200	38,400	35,520	29,760	27,520	42,240	38,400	24,640	27,520	31,360	22,720	382,720
3	限界利益	12,757	8,576	17,280	15,360	14,208	11,904	11,008	16,896	15,360	9,856	11,008	12,544	9,088	153,088
4	限界利益 合計	12,757	8,576	17,280	15,360	14,208	11,904	11,008	16,896	15,360	9,856	11,008	12,544	9,088	153,088
5	合計 限界利益率	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%	40.00%
31	減価償却費	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
34	販管 固定費	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	144,000
35	営業利益	757	-3,424	5,280	3,360	2,208	-96	-992	4,896	3,360	-2,144	-992	544	-2,912	9,088
36	受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	支払利息	132	154	150	146	142	138	134	130	126	122	118	114	110	1,584
40	雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	新規借入金利	1.5%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	営業外損益 固定費	132	154	150	146	142	138	134	130	126	122	118	114	110	1,584
43	固定費 合計	12,132	12,154	12,150	12,146	12,142	12,138	12,134	12,130	12,126	12,122	12,118	12,114	12,110	145,584
44	経常利益	625	-3,578	5,130	3,214	2,066	-234	-1,126	4,766	3,234	-2,266	-1,110	430	-3,022	7,504
48	特別損益 合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	税引前利益	625	-3,578	5,130	3,214	2,066	-234	-1,126	4,766	3,234	-2,266	-1,110	430	-3,022	7,504
50	法人税等	219	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,627	2,627
51	当期純利益	406	-3,578	5,130	3,214	2,066	-234	-1,126	4,766	3,234	-2,266	-1,110	430	-5,649	4,877
52	売上増加率	-	0.00%	101.49%	-11.11%	-7.50%	-16.22%	-7.53%	53.49%	-9.09%	-35.83%	11.69%	13.95%	-27.55%	-
53	損益分岐点売上高	30,330	30,385	30,375	30,364	30,355	30,345	30,335	30,325	30,315	30,305	30,295	30,285	30,275	363,959
54	経営安全率	4.90%	-41.72%	29.69%	20.93%	14.54%	-1.97%	-10.23%	28.21%	21.05%	-22.99%	-10.08%	3.43%	-33.25%	4.90%
55	売上高経常利益率	1.96%	-16.69%	11.88%	8.37%	5.82%	-0.79%	-4.09%	11.28%	8.42%	-9.20%	-4.03%	1.37%	-13.30%	1.96%
56	総資本経常利益率	0.30%	-1.77%	2.29%	1.47%	0.97%	-0.11%	-0.57%	2.25%	1.56%	-1.20%	-0.60%	0.23%	-1.80%	4.46%

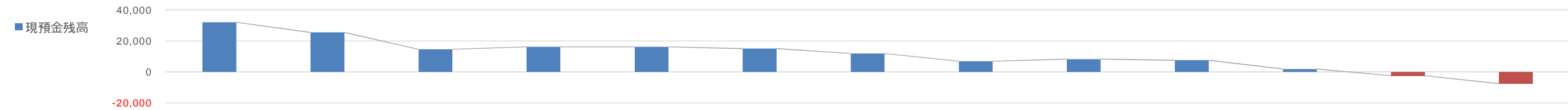
2020年3月期 12ヶ月財務評価シミュレーション

BS 貸借対照表



	前期繰越	2019/04	2019/05	2019/06	2019/07	2019/08	2019/09	2019/10	2019/11	2019/12	2020/01	2020/02	2020/03
57 流動資産	80,000	73,422	95,851	91,587	87,967	79,360	73,144	88,641	85,293	67,191	65,768	66,780	50,071
58 固定資産・繰延資産	130,000	129,000	128,000	127,000	126,000	125,000	124,000	123,000	122,000	121,000	120,000	119,000	118,000
59 流動負債	70,000	70,000	90,299	85,821	83,134	77,761	75,672	89,403	85,821	72,985	75,672	79,254	71,194
60 買入債務	20,000	20,000	40,299	35,821	33,134	27,761	25,672	39,403	35,821	22,985	25,672	29,254	21,194
61 固定負債	90,000	86,000	82,000	78,000	74,000	70,000	66,000	62,000	58,000	54,000	50,000	46,000	42,000
62 純資産	50,000	46,422	51,552	54,766	56,832	56,598	55,472	60,238	63,472	61,206	60,096	60,526	54,877
63 流動比率	114.29%	104.89%	106.15%	106.72%	105.81%	102.06%	96.66%	99.15%	99.39%	92.06%	86.91%	84.26%	70.33%
64 固定長期適合率	92.86%	97.42%	95.84%	95.66%	96.31%	98.74%	102.08%	100.62%	100.43%	105.03%	109.00%	111.71%	121.80%
65 自己資本比率	23.81%	22.93%	23.03%	25.05%	26.56%	27.70%	28.14%	28.46%	30.62%	32.52%	32.35%	32.58%	32.65%

CF キャッシュフロー



	前期繰越残高	2019/04	2019/05	2019/06	2019/07	2019/08	2019/09	2019/10	2019/11	2019/12	2020/01	2020/02	2020/03	累計
66 税引き前利益+減価償却費	-	-2,578	6,130	4,214	3,066	766	-126	5,766	4,234	-1,266	-110	1,430	-2,022	19,504
67 必要運転資金増減	12,800	0	-12,991	1,422	960	2,076	963	-6,847	1,164	4,587	-1,496	-1,786	3,527	-8,422
68 必要運転資金調整額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
69 法人税支払・還付	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2,627	-2,627
70 消費税支払・還付	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71 【営業キャッシュフロー】	-	-2,578	-6,861	5,637	4,026	2,842	837	-1,081	5,398	3,321	-1,606	-356	-1,122	8,456
72 設備投資	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73 保険積立金増減	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
74 長期貸付金などその他	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75 【投資キャッシュフロー】	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
76 【フリーキャッシュフロー】	-	-2,578	-6,861	5,637	4,026	2,842	837	-1,081	5,398	3,321	-1,606	-356	-1,122	8,456
77 運転資金借入（短期）	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	0	50,000
78 設備資金借入（長期）	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79 借入金調達合計	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	0	50,000
80 運転資金返済（短期）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81 当期借入分返済（短期）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,000	-	-	-50,000
82 設備資金返済（長期）	0	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-48,000
83 当期借入分返済（長期）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
84 借入金返済支出合計	-	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-54,000	-4,000	-4,000	-98,000
85 【財務キャッシュフロー】	-	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-4,000	-48,000
86 【当座資金増減額】	-	-6,578	-10,861	1,637	26	-1,158	-3,163	-5,081	1,398	-679	-5,606	-4,356	-5,122	-39,544
87 【現預金残高】	32,000	25,422	14,561	16,197	16,223	15,065	11,903	6,822	8,220	7,540	1,934	-2,422	-7,544	-7,544