

経営改善計画書兼キャッシュフロー(簡易型)状況表

作成日

平成〇〇年〇月〇日

記入例

貴社名

株式会社〇〇〇〇
代表取締役〇〇 〇〇

印

単位(千円/百万円)

	21/3期			22/3期			23/3期			24/3期			25/3期			26/3期			27/3期			28/3期		
	実績	実績	実績	計画	実績	達成率	計画	実績	達成率	計画	実績	達成率	計画	実績	達成率	計画	実績	達成率	計画	実績	達成率	計画	実績	達成率
売上高	615,000	598,500	600,000	600,000	0	0.0%	620,000	0	0.0%	630,000		0.0%	630,000		0.0%	630,000		0.0%	630,000		0.0%	630,000		0.0%
売上原価	490,000	481,000	480,000	471,000	0	0.0%	450,600	0	0.0%	466,900		0.0%	463,900		0.0%	463,900		0.0%	463,900		0.0%	461,900		0.0%
売上総利益	125,000	117,500	120,000	129,000	0	0.0%	169,400	0	0.0%	163,100	0	0.0%	166,100	0	0.0%	166,100	0	0.0%	166,100	0	0.0%	168,100	0	0.0%
売上総利益率	20.3%	19.6%	20.0%	21.5%	#DIV/0!	#DIV/0!	27.3%	#DIV/0!	#DIV/0!	25.9%	#DIV/0!	#DIV/0!	26.4%	#DIV/0!	#DIV/0!	26.4%	#DIV/0!	#DIV/0!	26.4%	#DIV/0!	#DIV/0!	26.7%	#DIV/0!	#DIV/0!
販売費・一般管理費	117,900	116,500	115,000	103,400	0	0.0%	119,500	0	0.0%	112,000		0.0%	112,000		0.0%	112,000		0.0%	112,000		0.0%	112,000		0.0%
営業利益	7,100	1,000	5,000	25,600	0	0.0%	49,900	0	0.0%	51,100	0	0.0%	54,100	0	0.0%	54,100	0	0.0%	54,100	0	0.0%	56,100	0	0.0%
営業外収益	500	500	500	500	0	0.0%	500	0	0.0%	500		0.0%	500		0.0%	500		0.0%	500		0.0%	500		0.0%
営業外損失	27,500	27,000	26,000	24,500	0	0.0%	12,750	0	0.0%	12,250		0.0%	11,500		0.0%	11,500		0.0%	11,500		0.0%	9,500		0.0%
(うち支払利息)	27,000	26,500	25,500	24,000	0	0.0%	12,250	0	0.0%	11,750		0.0%	11,000		0.0%	11,000		0.0%	11,000		0.0%	9,000		0.0%
経常利益	-19,900	-25,500	-20,500	1,600	0	0.0%	37,650	0	0.0%	39,350	0	0.0%	43,100	0	0.0%	43,100	0	0.0%	43,100	0	0.0%	47,100	0	0.0%
特別利益	500	0	1,000	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!
特別損失	1,000	500	0	0	0	#DIV/0!	50,000	0	0.0%	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!	0		#DIV/0!
税引前当期利益	-20,400	-26,000	-19,500	1,600	0	0.0%	-12,350	0	0.0%	39,350	0	0.0%	43,100	0	0.0%	43,100	0	0.0%	43,100	0	0.0%	47,100	0	0.0%
法人税・住民税	70	70	70	70	0	0.0%	70	0	0.0%	70	70	0.0%	2,152		0.0%	2,152		0.0%	2,152		0.0%	18,840		0.0%
当期純利益①	-20,470	-26,070	-19,570	1,530	0	0.0%	-12,420	0	0.0%	39,280	0	0.0%	40,948	0	0.0%	40,948	0	0.0%	40,948	0	0.0%	28,260	0	0.0%

社外流出分 (支払配当金+役員賞与)②						#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
引当金③						#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
減価償却費④	45,000	44,000	43,000	42,000		0.0%	33,000		0.0%	43,000		0.0%	40,000		0.0%	40,000		0.0%	40,000		0.0%	38,000		0.0%
その他⑤						#DIV/0!	50,000		0.0%			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
営業キャッシュフロー (①+③+④+⑤-②)⑥	24,530	17,930	23,430	43,530	0	0.0%	70,580	0	0.0%	82,280	0	0.0%	80,948	0	0.0%	80,948	0	0.0%	80,948	0	0.0%	66,260	0	0.0%
設備投資実施⑦	2,000	2,000	2,000	3,000		0.0%	3,000		0.0%	53,000		0.0%	3,000		0.0%	3,000		0.0%	3,000		0.0%	3,000		0.0%
設備投資売却⑧						#DIV/0!	200,000		0.0%			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
有価証券取得⑨						#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
有価証券売却⑩						#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
その他⑪						#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
投資キャッシュフロー (⑧+⑩+⑪)-(⑦+⑨)⑫	-2,000	-2,000	-2,000	-3,000	0	0.0%	197,000	0	0.0%	-53,000	0	0.0%	-3,000	0	0.0%	-3,000	0	0.0%	-3,000	0	0.0%	-3,000	0	0.0%
フリーキャッシュフロー (⑥+⑫)⑬	22,530	15,930	21,430	40,530	0	0.0%	267,580	0	0.0%	29,280	0	0.0%	77,948	0	0.0%	77,948	0	0.0%	77,948	0	0.0%	63,260	0	0.0%

借入金残高⑭	540,000	520,000	500,000	460,000		0.0%	230,000		0.0%	240,000		0.0%	200,000		0.0%	200,000		0.0%	200,000		0.0%	160,000		0.0%
(うち当庫債務残高)⑮	490,000	470,000	450,000	430,000		0.0%	210,000		0.0%	220,000		0.0%	185,000		0.0%	185,000		0.0%	185,000		0.0%	130,000		0.0%
年間返済予定額⑯	20,000	20,000	20,000	40,000		0.0%	230,000		0.0%	-10,000		0.0%	40,000		0.0%	40,000		0.0%	40,000		0.0%	40,000		0.0%
過不足⑬-⑯	2,530	-4,070	1,430	530	0	0.0%	37,580	0	0.0%	39,280	0	0.0%	37,948	0	0.0%	37,948	0	0.0%	37,948	0	0.0%	23,260	0	0.0%
純資産合計	5,640	-20,430	-40,000	-38,470		0.0%	-50,890		0.0%	-11,610		0.0%	29,338		0.0%	29,338		0.0%	29,338		0.0%	57,598		0.0%

特記事項	<p>貸借対照表から入力する</p> <ul style="list-style-type: none"> ・外注費削減等により、売上総利益率 20.0%→21.5%へ改善する。 ・役員報酬5百万円削減。 ・B工場を200百万円で売却し、借入金圧縮、支払利息軽減を図る。 ・〇〇社と取引開始し売上20百万増加。 ・外注費削減に加え、工場売却に伴う労務費削減により売上総利益率 27.3%となる。 ・営業係増員により人件費6百万増加。 ・設備投資実施。印刷機械を50百万円で購入。資金は、借入にて調達した。 																						
------	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--