経営改善計画書兼キャッシュフロー（簡易型）状況表

記　入　例

作成日　令和　年　月　日

貴社名　株式会社　○○○○
代表取締役　○○　○○　㊞

単位：千円／百万円

		H29/3 期	H30/3期	H31/3期	R2/3期			R3/3期			R4/3期			R5/3期			R6/3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
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%
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%	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%	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!	26.7%	#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%
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%	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%
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%	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%	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%	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!
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!
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%	47,100	0	0.0%
法人税・住民税		70	70	70	70	0	0.0%	70	0	0.0%	70		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%	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!
引当金	③						#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		0.000	43,000		0.0%	40,000		0.0%	38,000		0.0%
その他	⑤						#DIV/0!	50,000		0.000			#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	0.000	82,280	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		0.000	53,000		0.0%	3,000		0.0%	3,000		0.0%
設備投資売却	⑧						#DIV/0!	200,000		0.000			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!
有価証券取得	⑨						#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!
その他	⑪						#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	0.000	-53,000	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	0.000	29,280	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		0.000	240,000		0.0%	200,000		0.0%	180,000		0.0%
（うち当庫債務残高）	⑮	490,000	470,000	450,000	430,000		0.0%	210,000		0.000	220,000		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		0.000	-10,000		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	0.000	39,280	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%	28,338		0.0%	57,598		0.0%
特記事項					・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、借入金を圧縮、支払利息軽減を図る。 ・〇〇社と取引し売上20百万円増加。 ・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6百万円増加。			・設備投資実施。 印刷機械を50百万円で購入。 資金は、借入金にて調達した。								

B工場売却に伴う

印刷機械購入代金

B工場売却代金

貸借対照表から入力する