

# 経営計画書

株式会社サンプルデータ

計画期間

Planing duration

2022年04月~2027年03月

作成日:2022年08月02日

## ◇経営理念・行動基準

私たちは”美しい庭”の提供により  
お客様の笑顔を求め続けます。

## ◇中期経営目標

2027年までに以下の目標を達成する。

1. 売上高5億円 経常利益 6千円1万円 社員数27人
2. B建材を収益の柱とする。計画4年目にAサッシとの売上高を逆転する。  
そのために、B建材のニーズが高い“東海地区”へ支店を出す。  
新規エリアの責任者は専務とする。
3. サブ商品としてCテラスの販売を始める。  
5千5百万円の売上高を計上する。
4. 定期的な新卒採用を行う。新たに5名採用を行う。
5. 経営を後継者(専務・息子)に移譲を始める。

## ◇当期経営目標

数値目標)

売上高	376,700千円
経常利益	14,944千円

行動目標)

## 【 販売面 】

1. Cテラスを10月より販売開始。9月までには提携先にすべて案内する。  
開発協力をいただいたS社へのアプローチは最優先で行う。
2. B建材の販促活動のため、東海地区に7月サテライトオフィスを開設する。  
担当者が月数回在中し、営業活動を行う。
3. Aサッシは、既存販売先の落ち込みを見越して新規販売先を開拓する。  
4社新規契約を獲得する。

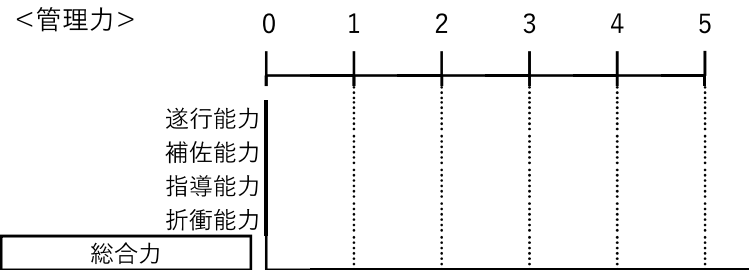
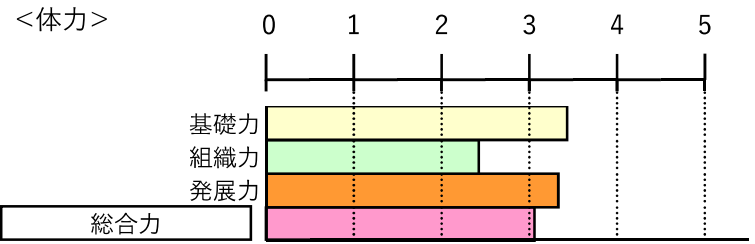
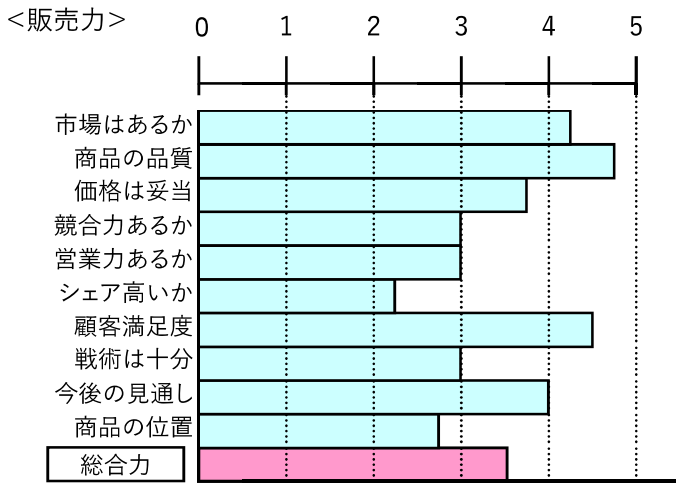
## 【 人事面 】

1. 新卒採用 2名(販売・製造 各1名)採用する。
2. 来年度の新卒採用のため会社説明会2回開催。夏の採用フェアに参加をする。

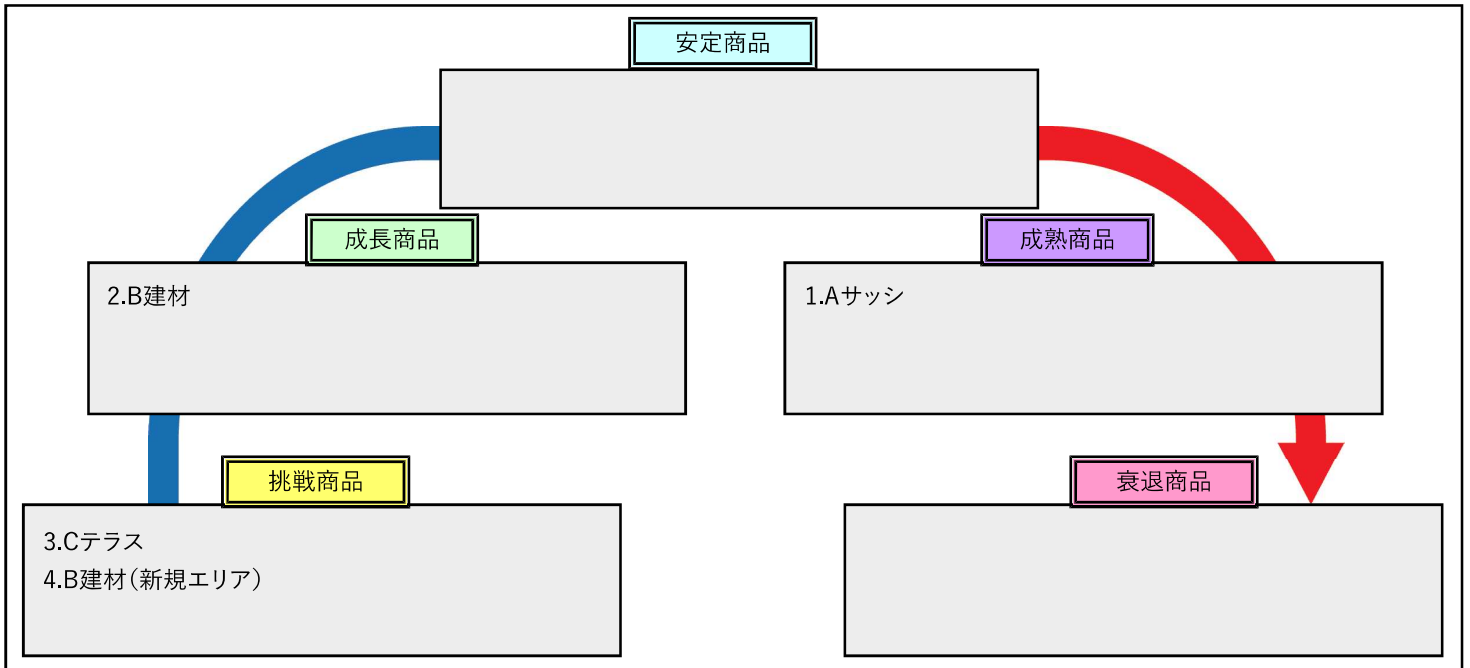
## 【 設備面 】

1. Cテラス用の機械を購入
2. 営業用車両を購入

# 自社総合分析表



<商品別ライフサイクル分析>



衰退商品	競合力や市場ニーズが低下し、売れなくなっている。
挑戦商品	原価回収が進んでいないが今後の可能性を秘めている。
成熟商品	そこそこ売れているが、市場が成熟し均衡状態である。
成長商品	コストもかかっているが競合力が強く売上が伸びている。
安定商品	原価回収が済み、売上が安定し利益の貢献が高い。

## 自社総合分析表

### < 強み >

- 商品の品質に対して評価がある
- お客様からの満足度が高い
- 新商品開発を行っている
- 新市場の開拓を行っている
- 今後見通しの明るい商品が多い
  
- 社会人の基本ができている
- 先行投資を意識しつつ経営ができている
- 公私混同がない

### < 弱み >

- メイン商材の売上高が下がっている
- 上記に対して明確な手が打てていない
- 新規分野に対する戦術が不足している
- 競合他社との競い合いに負けてしまう
  
- 計画作成経験がなかった
- 自分の考えを他の社員へ伝える機会がない
- 社員提案をくみ取る時間が無かった
- 今回初めて取り入れることになった

## 販売力分析表

&lt;商品別販売力分析&gt;

評価ランク (◎=5、○=4、-=3、△=2、×=1)

	商品名	市場はあるか	商品の品質	価格は妥当か	競合力はあるか	営業力はあるか	シェア高いか	顧客満足度	戦術は十分か	今後の見通し	商品の位置	平均
1	Aサッシ	△	◎	-	△	△	○	◎	△	×	-	2.90
2	B建材	◎	◎	○	-	○	△	◎	-	◎	○	4.00
3	Cテラス	◎	○	○	○	-	×	○	○	◎	△	3.60
4	B建材(新規エリア)	◎	◎	○	-	-	△	○	-	◎	△	3.60
	総平均	4.25	4.75	3.75	3.00	3.00	2.25	4.50	3.00	4.00	2.75	3.53

## &lt;基礎力&gt;

	分析項目	評価	1	2	3	4	5
1	『挨拶』はきちんと行われているか?	5					☆
2	『言葉使い』、『身だしなみ』が整っているか?	5					☆
3	『掃除』、『整理整頓』が毎日徹底されているか?	4				☆	
4	『お客様に対する対応』は十分に行き届いているか?	5					☆
5	『原価意識』が浸透しているか?	2		☆			
6	『自己啓発』が行われているか?	1	☆				
7	『待遇』や『福利厚生』が充実しているか?	2		☆			
8	『必要な設備』が揃っているか?	2		☆			
9	『若手社員』は意欲的であるか?	3			☆		
10	『公・私』の混同はないか?	5					☆
	基礎力平均	3.40			★		

## &lt;組織力&gt;

	分析項目	評価	1	2	3	4	5
1	明確な『経営方針が立案』されているか?	2		☆			
2	経営方針を『社員が十分認識』しているか?	2		☆			
3	『報告・連絡・相談』が徹底して実行されているか?	4				☆	
4	『権限の委譲』がなされているか?	2		☆			
5	『社員教育』が計画的に実施されているか?	1	☆				
6	『起案・提案』がよくあがっているか?	2		☆			
7	『決定事項が遵守』されているか?	3			☆		
8	『社員の意見』が取り入れられているか?	4				☆	
9	『社員の参画』がなされているか?	2		☆			
10	『会議』の開催・運営が上手いっているか?	2		☆			
	組織力平均	2.40		★			

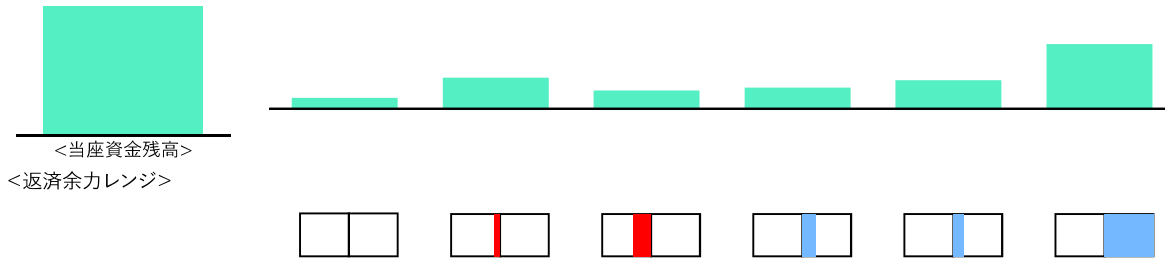
## &lt;発展力&gt;

	分析項目	評価	1	2	3	4	5
1	『技術革新』に敏感であるか?	4				☆	
2	『新市場』の研究をしているか?	5					☆
3	『新商品』の研究をしているか?	4				☆	
4	『情報』を意欲的に求めているか?	2		☆			
5	『異業種交流』を行っているか?	2		☆			
6	『同業他社』を研究しているか?	2		☆			
7	『先行投資』に積極的であるか?	4				☆	
8	『経営陣が顧客訪問』をしているか?	5					☆
9	『顧客の声』を戦略戦術に活かしているか?	4				☆	
10	『経営サイクル』が確立しているか?	1	☆				
	発展力平均	3.30			★		

## &lt;体力総平均&gt;

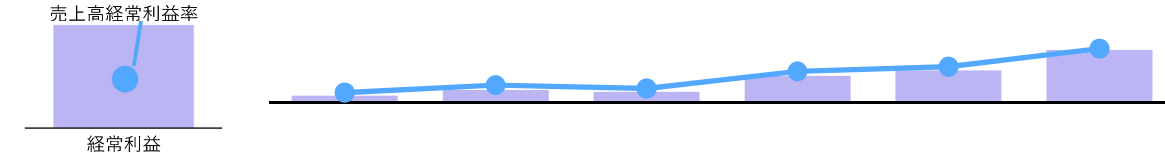
	分析項目	評価	1	2	3	4	5
	総合力	3.03			★		

<資金グラフ>



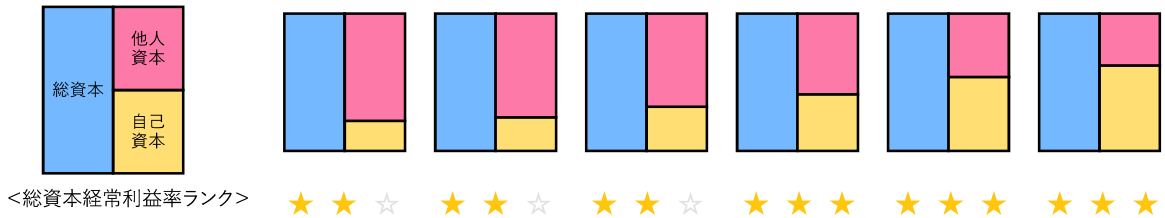
科目名	前期	2023/03	2024/03	2025/03	2026/03	2027/03
【営業キャッシュフロー】		16,392	8,447	30,555	26,422	50,417
【投資キャッシュフロー】		-9,900		-6,600		
【フリーキャッシュフロー】		6,492	8,447	23,955	26,422	50,417
【財務キャッシュフロー】		14,410	-21,756	-20,696	-18,996	-12,996
【当座資金増減額】		20,902	-13,309	3,259	7,426	37,421
【当座資金残高】	11,481	32,383	19,074	22,333	29,759	67,180
参考指標						
固定性預金						
借入金合計	69,220	83,630	61,874	41,178	22,182	9,186
借入金返済支出		-20,590	-21,756	-20,696	-18,996	-12,996
借入金返済余力		-4,198	-13,309	9,859	7,426	37,421
(経常収支比率)		104.14	102.01	106.81	105.51	110.14

<利益グラフ>



科目名	前期	2023/03	2024/03	2025/03	2026/03	2027/03
売上高	360,000	376,700	390,752	440,042	462,316	501,734
[変動費計]	144,000	135,046	138,444	150,386	156,853	166,564
【限界利益】	216,000	241,654	252,308	289,656	305,463	335,170
[固定費合計]	207,500	226,360	239,435	258,013	267,433	273,379
【経常利益】	8,500	15,294	12,873	31,643	38,030	61,791
参考指標						
<売上高経常利益率>	2.36	4.06	3.29	7.19	8.23	12.32
<限界利益率>	60.00	64.15	64.57	65.82	66.07	66.80
<労働分配率>	55.71	53.85	54.06	50.77	49.29	46.01
1人当たり限界利益	9,818	10,069	10,092	10,728	11,313	12,414
総従業員数(人)	22.00	24.00	25.00	27.00	27.00	27.00

<自己資本グラフ>



<総資本経常利益率ランク>



科目名	前期	2023/03	2024/03	2025/03	2026/03	2027/03
【資産の部合計】	164,788	190,085	173,661	184,816	189,847	228,463
【負債の部合計】	128,687	143,467	117,773	108,406	87,693	86,409
【純資産の部合計】	36,101	46,618	55,888	76,410	102,154	142,054
参考指標						
当座比率	130.67	189.24	176.28	150.67	179.01	216.24
自己資本比率	21.91	24.52	32.18	41.34	53.81	62.18
<総資本経常利益率>	5.16	8.62	7.08	17.65	20.30	29.54
回収支払バランス(日)	-14.56	-14.29	-14.27	-14.23	-14.20	-14.18
売上債権残高日数(日)	38.00	38.00	38.00	38.00	38.00	38.00
仕入債務残高日数(日)	52.56	52.29	52.27	52.23	52.20	52.18

2022年04月～2027年03月

売上分類名		前期	2023/03	2024/03	2025/03	2026/03	2027/03
Aサッシ	売上高	220,000	211,200	202,752	194,642	186,856	179,382
	商品仕入率						
	材料仕入率	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
	外注費率	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00
	販売変動費率合計						
	製造変動費率合計						
	限界利益率	56.00	56.00	56.00	56.00	56.00	56.00
	限界利益	123,200	118,272	113,541	108,999	104,639	100,454
B建材	売上高	140,000	146,000	152,000	158,000	164,000	188,600
	商品仕入率						
	材料仕入率	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	外注費率	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50
	販売変動費率合計						
	製造変動費率合計						
	限界利益率	76.50	76.50	76.50	76.50	76.50	76.50
	限界利益	107,100	111,690	116,280	120,870	125,460	144,279
Cテラス	売上高		15,000	23,500	32,900	46,060	55,272
	商品仕入率						
	材料仕入率		25.00	25.00	25.00	25.00	25.00
	外注費率		20.00	20.00	20.00	20.00	20.00
	販売変動費率合計						
	製造変動費率合計						
	限界利益率		55.00	55.00	55.00	55.00	55.00
	限界利益		8,250	12,925	18,095	25,333	30,400
B建材(新規エリア)	売上高		4,500	12,500	54,500	65,400	78,480
	商品仕入率						
	材料仕入率		15.00	15.00	15.00	15.00	15.00
	外注費率		8.51	8.50	8.50	8.50	8.50
	販売変動費率合計						
	製造変動費率合計						
	限界利益率		76.49	76.50	76.50	76.50	76.50
	限界利益		3,442	9,562	41,692	50,031	60,037
<総合計>	売上高	360,000	376,700	390,752	440,042	462,316	501,734
	商品仕入率						
	材料仕入率	24.17	23.81	23.38	22.38	22.06	21.46
	外注費率	11.86	12.04	12.05	11.79	11.87	11.73
	販売変動費率合計						
	製造変動費率合計						
	限界利益率	63.97	64.15	64.57	65.82	66.07	66.80
	限界利益	230,300	241,654	252,308	289,656	305,463	335,170



2022年04月～2027年03月

&lt;合計損益:全科目&gt;

科目名	前期		2023/03		2024/03		2025/03		2026/03		2027/03	
	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%
売上高	360,000	100.00	376,700	100.00	390,752	100.00	440,042	100.00	462,316	100.00	501,734	100.00
<損益分岐点売上高>	345,833	96.06	352,859	93.67	370,815	94.90	391,970	89.08	404,758	87.55	409,236	81.56
期首製品棚卸高	34,486	9.58	34,486	9.15	33,271	8.51	33,733	7.67	35,354	7.65	36,232	7.22
{当期総製造原価}	254,000	70.56	249,413	66.21	260,052	66.55	280,131	63.66	292,423	63.25	301,279	60.05
期末製品棚卸高	34,486	9.58	33,271	8.83	33,733	8.63	35,354	8.03	36,232	7.84	37,551	7.48
[売上原価]	254,000	70.56	250,628	66.53	259,590	66.43	278,510	63.29	291,545	63.06	299,960	59.78
<b>【売上総利益】</b>	106,000	29.44	126,072	33.47	131,162	33.57	161,532	36.71	170,771	36.94	201,774	40.22
[販売費一般管理費計]	95,500	26.53	108,916	28.91	116,846	29.90	128,929	29.30	132,229	28.60	139,873	27.88
<b>【営業利益】</b>	10,500	2.92	17,156	4.55	14,316	3.66	32,603	7.41	38,542	8.34	61,901	12.34
(営業外収益)												
支払利息	2,000	0.56	1,862	0.49	1,443	0.37	960	0.22	512	0.11	110	0.02
(営業外費用)	2,000	0.56	1,862	0.49	1,443	0.37	960	0.22	512	0.11	110	0.02
<b>【共通費負担前利益】</b>	8,500	2.36	15,294	4.06	12,873	3.29	31,643	7.19	38,030	8.23	61,791	12.32
<b>【経常利益】</b>	8,500	2.36	15,294	4.06	12,873	3.29	31,643	7.19	38,030	8.23	61,791	12.32
(特別利益)												
(特別損失)												
<b>【税引前利益】</b>	8,500	2.36	15,294	4.06	12,873	3.29	31,643	7.19	38,030	8.23	61,791	12.32
法人税、住民税等	1,759	0.49	4,777	1.27	3,603	0.92	11,121	2.53	12,286	2.66	21,891	4.36
<b>【当期利益】</b>	6,741	1.87	10,517	2.79	9,270	2.37	20,522	4.66	25,744	5.57	39,900	7.95

2022年04月～2027年03月

## &lt;販売管理費:全科目&gt;

科目名	前期		2023/03		2024/03		2025/03		2026/03		2027/03	
	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%
役員報酬	12,000	3.33	12,000	3.19	12,000	3.07	12,000	2.73	12,000	2.60	12,000	2.39
給与手当	38,000	10.56	41,540	11.03	45,114	11.55	46,323	10.53	47,569	10.29	48,852	9.74
賞与	5,000	1.39	5,467	1.45	5,937	1.52	6,096	1.39	6,260	1.35	6,429	1.28
法定福利費	5,000	1.39	5,364	1.42	5,731	1.47	5,856	1.33	5,984	1.29	6,116	1.22
(人件費)	60,000	16.67	64,371	17.09	68,782	17.60	70,275	15.97	71,813	15.53	73,397	14.63
販売促進費			6,000	1.59	7,800	2.00	10,140	2.30	11,661	2.52	17,608	3.51
接待交際費	3,500	0.97	3,675	0.98	3,859	0.99	4,052	0.92	4,255	0.92	4,468	0.89
保険料	1,200	0.33	1,200	0.32	1,200	0.31	1,200	0.27	1,200	0.26	1,200	0.24
地代家賃	7,000	1.94	7,800	2.07	8,600	2.20	17,800	4.05	17,800	3.85	17,800	3.55
賃借料	3,000	0.83	3,000	0.80	3,000	0.77	3,000	0.68	3,000	0.65	3,000	0.60
水道光熱費	3,500	0.97	3,570	0.95	3,641	0.93	3,714	0.84	3,788	0.82	3,864	0.77
通信費	2,500	0.69	3,200	0.85	3,900	1.00	3,900	0.89	3,900	0.84	3,900	0.78
旅費交通費	9,320	2.59	9,320	2.47	9,320	2.39	9,320	2.12	9,320	2.02	9,320	1.86
消耗品費	3,668	1.02	3,668	0.97	3,668	0.94	3,668	0.83	3,668	0.79	3,668	0.73
減価償却費	912	0.25	1,212	0.32	1,176	0.30	960	0.22	924	0.20	748	0.15
諸会費	600	0.17	600	0.16	600	0.15	600	0.14	600	0.13	600	0.12
会議費	300	0.08	300	0.08	300	0.08	300	0.07	300	0.06	300	0.06
従業員募集費			1,000	0.27	1,000	0.26						
(他販売管理費計)	35,500	9.86	44,545	11.83	48,064	12.30	58,654	13.33	60,416	13.07	66,476	13.25
[販売費一般管理費計]	95,500	26.53	108,916	28.91	116,846	29.90	128,929	29.30	132,229	28.60	139,873	27.88

2022年04月～2027年03月

## &lt;製造経費:全科目&gt;

科目名	前期		2023/03		2024/03		2025/03		2026/03		2027/03	
	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%	金額	構成%
材料仕入高	101,360	28.16	88,878	23.59	91,681	23.46	99,555	22.62	102,553	22.18	108,548	21.63
(材料費)	101,360	28.16	88,878	23.59	91,681	23.46	99,555	22.62	102,553	22.18	108,548	21.63
賃金給与	45,000	12.50	49,050	13.02	50,441	12.91	57,273	13.02	58,748	12.71	60,267	12.01
賞与	8,000	2.22	8,721	2.32	8,968	2.30	10,183	2.31	10,445	2.26	10,715	2.14
法定福利費	7,330	2.04	7,990	2.12	8,216	2.10	9,329	2.12	9,569	2.07	9,817	1.96
(労務費)	60,330	16.76	65,761	17.46	67,625	17.31	76,785	17.45	78,762	17.04	80,799	16.10
(外注加工費)	42,640	11.84	44,953	11.93	47,225	12.09	52,452	11.92	55,178	11.94	59,335	11.83
保険料	3,300	0.92	3,300	0.88	3,300	0.84	3,300	0.75	3,300	0.71	3,300	0.66
地代家賃	10,400	2.89	10,920	2.90	10,920	2.79	10,920	2.48	10,920	2.36	10,920	2.18
水道光熱費	6,320	1.76	6,446	1.71	6,575	1.68	6,707	1.52	6,841	1.48	6,978	1.39
消耗品費	4,500	1.25	4,635	1.23	4,774	1.22	4,917	1.12	5,065	1.10	5,217	1.04
電力費	6,330	1.76	6,710	1.78	7,113	1.82	7,540	1.71	7,992	1.73	8,472	1.69
修繕費	6,700	1.86	6,782	1.80	6,865	1.76	6,949	1.58	7,034	1.52	7,120	1.42
設備維持費	5,110	1.42	5,110	1.36	5,110	1.31	5,110	1.16	5,110	1.11	5,110	1.02
減価償却費	2,010	0.56	3,918	1.04	3,864	0.99	3,896	0.89	4,668	1.01	3,480	0.69
車両費	3,000	0.83			3,000	0.77			3,000	0.65		
他製造経費	2,000	0.56	2,000	0.53	2,000	0.51	2,000	0.45	2,000	0.43	2,000	0.40
(他製造経費計)	49,670	13.80	49,821	13.23	53,521	13.70	51,339	11.67	55,930	12.10	52,597	10.48
[総製造経費]	254,000	70.56	249,413	66.21	260,052	66.55	280,131	63.66	292,423	63.25	301,279	60.05
{当期総製造原価}	254,000	70.56	249,413	66.21	260,052	66.55	280,131	63.66	292,423	63.25	301,279	60.05

2022年04月～2027年03月

## &lt;資産の部:全科目&gt;

科目名	前期		2023/03		2024/03		2025/03		2026/03		2027/03	
	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%
当座資金	11,481	6.97	32,383	17.04	19,074	10.98	22,333	12.08	29,759	15.68	67,180	29.41
売掛金	37,479	22.74	39,219	20.63	40,682	23.43	45,813	24.79	48,132	25.35	52,236	22.86
(当座資産)	48,960	29.71	71,602	37.67	59,756	34.41	68,146	36.87	77,891	41.03	119,416	52.27
製品	34,486	20.93	33,271	17.50	33,733	19.42	35,354	19.13	36,232	19.08	37,551	16.44
(棚卸資産)	34,486	20.93	33,271	17.50	33,733	19.42	35,354	19.13	36,232	19.08	37,551	16.44
他の流動資産	11,000	6.68	11,000	5.79	11,000	6.33	11,000	5.95	11,000	5.79	11,000	4.81
(他流動資産)	11,000	6.68	11,000	5.79	11,000	6.33	11,000	5.95	11,000	5.79	11,000	4.81
[流動資産計]	94,446	57.31	115,873	60.96	104,489	60.17	114,500	61.95	125,123	65.91	167,967	73.52
機械装置	45,000	27.31	53,000	27.88	53,000	30.52	53,000	28.68	53,000	27.92	53,000	23.20
車両運搬具	4,000	2.43	5,000	2.63	5,000	2.88	11,000	5.95	11,000	5.79	11,000	4.81
工具器具備品	30,000	18.21	30,000	15.78	30,000	17.28	30,000	16.23	30,000	15.80	30,000	13.13
減価償却累計額△	8,658	5.25	13,788	7.25	18,828	10.84	23,684	12.81	29,276	15.42	33,504	14.66
(有形固定資産)	70,342	42.69	74,212	39.04	69,172	39.83	70,316	38.05	64,724	34.09	60,496	26.48
(投資等その他資産)												
[固定資産計]	70,342	42.69	74,212	39.04	69,172	39.83	70,316	38.05	64,724	34.09	60,496	26.48
【資産の部合計】	164,788	100.00	190,085	100.00	173,661	100.00	184,816	100.00	189,847	100.00	228,463	100.00

2022年04月～2027年03月

## &lt;負債・純資産の部:全科目&gt;

科目名	前期		2023/03		2024/03		2025/03		2026/03		2027/03	
	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%
買掛金	15,137	9.19	13,272	6.98	13,691	7.88	14,867	8.04	15,315	8.07	16,210	7.10
未払金	5,598	3.40	5,901	3.10	6,200	3.57	6,886	3.73	7,244	3.82	7,789	3.41
短期借入金	8,000	4.85	8,000	4.21	8,000	4.61	8,000	4.33	8,000	4.21	8,000	3.50
未払消費税	6,982	4.24	7,337	3.86	4,794	2.76	6,156	3.33	6,227	3.28	7,476	3.27
未払法人税等	1,750	1.06	3,327	1.75	1,214	0.70	9,319	5.04	6,725	3.54	15,748	6.89
[流動負債計]	37,467	22.74	37,837	19.91	33,899	19.52	45,228	24.47	43,511	22.92	55,223	24.17
長期借入金	61,220	37.15	75,630	39.79	53,874	31.02	33,178	17.95	14,182	7.47	1,186	0.52
他の固定負債	30,000	18.21	30,000	15.78	30,000	17.28	30,000	16.23	30,000	15.80	30,000	13.13
[固定負債計]	91,220	55.36	105,630	55.57	83,874	48.30	63,178	34.18	44,182	23.27	31,186	13.65
【負債の部合計】	128,687	78.09	143,467	75.48	117,773	67.82	108,406	58.66	87,693	46.19	86,409	37.82
資本金	20,000	12.14	20,000	10.52	20,000	11.52	20,000	10.82	20,000	10.53	20,000	8.75
繰越利益剰余金	16,101	9.77	26,618	14.00	35,888	20.67	56,410	30.52	82,154	43.27	122,054	53.42
[株主資本計]	36,101	21.91	46,618	24.52	55,888	32.18	76,410	41.34	102,154	53.81	142,054	62.18
【純資産の部合計】	36,101	21.91	46,618	24.52	55,888	32.18	76,410	41.34	102,154	53.81	142,054	62.18
【負債・純資産合計】	164,788	100.00	190,085	100.00	173,661	100.00	184,816	100.00	189,847	100.00	228,463	100.00

外注未払金	5,598	3.40	5,901	3.10	6,200	3.57	6,886	3.73	7,244	3.82	7,789	3.41
-------	-------	------	-------	------	-------	------	-------	------	-------	------	-------	------

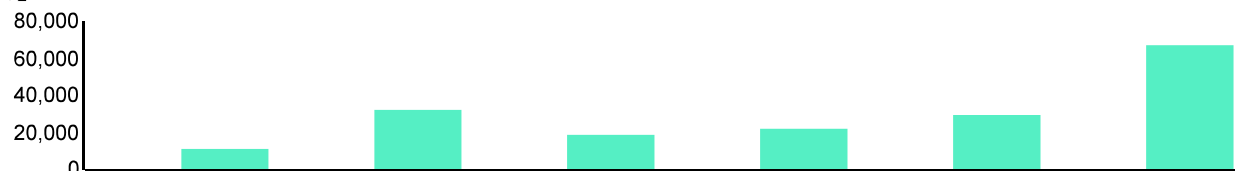
2022年04月～2027年03月

## 【直接法】

科目名	前期	2023/03	2024/03	2025/03	2026/03	2027/03
売上・売掛金等入金		412,630	428,364	478,915	506,229	547,803
【営業収入計】		412,630	428,364	478,915	506,229	547,803
仕入・買掛金等支払		-99,631	-100,431	-108,334	-112,361	-118,508
外注加工費支払		-49,145	-51,649	-57,011	-60,338	-64,723
人件費支払		-130,132	-136,407	-147,060	-150,575	-154,196
一般経費等支払		-97,711	-105,750	-115,201	-121,380	-125,880
利息割引料支払		-1,862	-1,443	-960	-512	-110
【営業支出計】		-378,481	-395,680	-428,566	-445,166	-463,417
消費税支払		-14,557	-18,521	-16,778	-19,761	-21,101
税金等支払		-3,200	-5,716	-3,016	-14,880	-12,868
【営業キャッシュフロー】		16,392	8,447	30,555	26,422	50,417
固定資産取得支出		-9,900		-6,600		
【投資キャッシュフロー】		-9,900		-6,600		
【フリーキャッシュフロー】		6,492	8,447	23,955	26,422	50,417
借入収入		35,000				
借入金返済支出		-20,590	-21,756	-20,696	-18,996	-12,996
【財務キャッシュフロー】		14,410	-21,756	-20,696	-18,996	-12,996
【当座資金増減額】		20,902	-13,309	3,259	7,426	37,421
【当座資金残高】	11,481	32,383	19,074	22,333	29,759	67,180
固定性預金						
【現預金残高】	11,481	32,383	19,074	22,333	29,759	67,180

(経常収支比率)		104.14	102.01	106.81	105.51	110.14
借入金返済余力		-4,198	-13,309	9,859	7,426	37,421

## 【当座資金残高】



## 【キャッシュフロー比較】

