



経営計画書  
第47期

事業年度

自平成 14年 9月

至平成 15年 8月

計画開始月 平成 14年 9月

会社名 商店

代表者名 田 男

作成日

(A 予算: 資金改善計画)







## 貸借対照表

自 平成14年09月01日 至 平成15年08月31日

単位: 千円

## &lt; 資産の部 &gt;

	期首残高	14/09	14/10	14/11	14/12	15/01	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	当期増減	期首構成	期末構成
当座資金	16,750	-6,047	-23,569	-6,688	24,023	30,999	18,217	7,145	2,206	3,015	5,004	7,764	4,738	-12,012	2.83	0.86
固定性預金	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680	5,680		0.96	1.03
受取手形																
売掛金	210	207	243	289	367	311	169	168	189	192	198	203	186	-24	0.04	0.03
有価証券																
- -																
- -																
商品	99,760	99,760	99,760	99,760	84,760	69,760	69,760	69,760	69,760	69,760	69,760	69,760	69,760	-30,000	16.86	12.69
未収金	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760	1,760		0.30	0.32
繰延税金資産																
短期貸付金																
前払金																
前払費用																
仮払税金																
仮払消費税									2,200	2,200	2,200	2,200				
貸倒引当金																
他の流動資産	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630	4,630		0.78	0.84
本支店勘定 / 資産																
< 流動資産合計 >	128,790	105,990	88,504	105,431	121,220	113,140	100,216	89,143	86,425	87,237	89,232	91,997	86,754	-42,036	21.77	15.78
建物	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330	48,330		8.17	8.79
建物付属設備	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670	24,670		4.17	4.49
機械装置																
車両運搬具	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680	1,680		0.28	0.31
工具器具備品	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470	13,470		2.28	2.45
土地	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900	335,900		56.77	61.11
建設仮勘定																
減価償却累計額																
他の有形資産																
無形固定資産	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460	10,460		1.77	1.90
長期貸付金																
関係会社貸付金																
関係会社株式																
他の投資等	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400	28,400		4.80	5.17
長期前払費用																
長期繰延税金資産																
他の固定資産																
< 固定資産合計 >	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910	462,910		78.23	84.22
繰延資産																
【資産の部合計】	591,700	568,900	551,414	568,341	584,130	576,050	563,126	552,053	549,335	550,147	552,142	554,907	549,664	-42,036	100.00	100.00

## 貸借対照表

自 平成14年09月01日 至 平成15年08月31日

## &lt; 負債・資本の部 &gt;

単位：千円

	期首残高	14/09	14/10	14/11	14/12	15/01	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	当期増減	期首構成	期末構成
支払手形	32,350	17,860	3,390	11,076	24,100	28,508	29,151	24,367	19,689	17,935	19,018	20,284	20,752	-11,598	5.47	3.78
買掛金	57,810	56,689	60,248	71,269	72,878	60,919	49,223	44,838	47,545	50,710	51,881	53,353	51,750	-6,060	9.77	9.41
未払金	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870	25,870		4.37	4.71
未払費用																
短期借入金																
割引手形																
前受金																
仮受消費税	1,130	1,130											2,755	1,625	0.19	0.50
未払役員賞与配当																
賞与引当金																
法人税等充当金	140	140											140		0.02	0.03
繰延税金負債																
他の流動負債	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330	3,330		0.56	0.61
本支店勘定 / 負債																
< 流動負債合計 >	120,630	105,019	92,838	111,545	126,178	118,627	107,574	98,405	96,434	97,845	100,099	102,837	104,597	-16,033	20.39	19.03
設備投資手形																
長期借入金	556,510	552,630	548,750	544,870	540,990	537,110	535,890	534,670	533,450	532,220	530,990	529,760	528,530	-27,980	94.05	96.16
関係会社借入金	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580	38,580		6.52	7.02
退職給与引当金																
社債																
長期繰延税金負債																
他の固定負債																
< 固定負債合計 >	595,090	591,210	587,330	583,450	579,570	575,690	574,470	573,250	572,030	570,800	569,570	568,340	567,110	-27,980	100.57	103.17
その他引当金																
[ 負債の部合計 ]	715,720	696,229	680,168	694,995	705,748	694,317	682,044	671,655	668,464	668,645	669,669	671,177	671,707	-44,013	120.96	122.20
資本金	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000		1.69	1.82
資本準備金																
利益準備金	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880	880		0.15	0.16
他の準備金																
剰余金	-134,900	-138,209	-139,634	-137,534	-132,498	-129,147	-129,798	-130,482	-130,009	-129,378	-128,407	-127,150	-132,923	1,977	-22.80	-24.18
[ 資本の部合計 ]	-124,020	-127,329	-128,754	-126,654	-121,618	-118,267	-118,918	-119,602	-119,129	-118,498	-117,527	-116,270	-122,043	1,977	-20.96	-22.20
【 負債資本の部合計 】	591,700	568,900	551,414	568,341	584,130	576,050	563,126	552,053	549,335	550,147	552,142	554,907	549,664	-42,036	100.00	100.00

## キャッシュフロー計算書(間接法)

自 平成14年09月01日 至 平成15年08月31日

作成日:

法人 販売業 消費税: 税込 原則課税

A 予算: 資金改善計画

単位: 千円

科目名	前期実績	14/09	14/10	14/11	14/12	15/01	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	年間目標	増加率	月平均
税引前当期利益		-3,309	-1,425	2,100	5,036	3,351	-651	-684	473	631	971	1,257	-5,633	2,117		176
減価償却費																
引当金等増加額																
支払利息・割引料		1,089	1,082	1,075	1,067	1,059	1,051	1,048	1,046	1,042	1,041	1,039	1,035	12,674		1,056
受取利息・配当金(-)																
有価証券売却益等(-)																
固定資産売却益等(-)																
非キャッシュ項目等の調整合計		1,089	1,082	1,075	1,067	1,059	1,051	1,048	1,046	1,042	1,041	1,039	1,035	12,674		1,056
役員賞与支払額(-)																
売掛金増加(-)		-3	36	46	78	-56	-142	-1	21	3	6	5	-17	-24		-2
受取手形増加(-)																
棚卸資産増加(-)					-15,000	-15,000								-30,000		-2,500
買掛金増加		-1,121	3,559	11,021	1,609	-11,959	-11,696	-4,385	2,707	3,165	1,171	1,472	-1,603	-6,060		-505
支払手形増加		-14,490	-14,470	7,686	13,024	4,408	643	-4,784	-4,678	-1,754	1,083	1,266	468	-11,598		-967
割引手形増加																
その他流動増減額													4,955	4,955		413
運転資金増減額合計		-15,608	-10,947	18,661	29,555	7,505	-10,911	-9,168	-1,992	1,408	2,248	2,733	3,837	17,321		1,443
(小計)		-17,828	-11,290	21,836	35,658	11,915	-10,511	-8,804	-473	3,081	4,260	5,029	-761	32,112		2,676
利息配当金受取額																
利息割引料支払額(-)		1,089	1,082	1,075	1,067	1,059	1,051	1,048	1,046	1,042	1,041	1,039	1,035	12,674		1,056
法人税等支払額(-)			1,270						2,200					3,470		289
<営業キャッシュフロー>		-18,917	-13,642	20,761	34,591	10,856	-11,562	-9,852	-3,719	2,039	3,219	3,990	-1,796	15,968		1,331
固定性預金取崩																
固定資産売却																
他の投資等収入																
固定性預金積立(-)																
固定資産取得(-)																
他の投資等支出(-)																
<投資キャッシュフロー>																
<フリーキャッシュフロー>		-18,917	-13,642	20,761	34,591	10,856	-11,562	-9,852	-3,719	2,039	3,219	3,990	-1,796	15,968		1,331
短期借入金																
長期借入金																
関係会社借入金																
他の財務等収入																
短期借入金返済(-)																
長期借入金返済(-)		3,880	3,880	3,880	3,880	3,880	1,220	1,220	1,220	1,230	1,230	1,230	1,230	27,980		2,332
関係会社借入返済(-)																
他の財務等支出(-)																
配当金支払額(-)																
<財務キャッシュフロー>		-3,880	-3,880	-3,880	-3,880	-3,880	-1,220	-1,220	-1,220	-1,230	-1,230	-1,230	-1,230	-27,980		-2,332
<換算差額>																
<当座資金の増加>		-22,797	-17,522	16,881	30,711	6,976	-12,782	-11,072	-4,939	809	1,989	2,760	-3,026	-12,012		-1,001
<当座資金残高>	16,750	-6,047	-23,569	-6,688	24,023	30,999	18,217	7,145	2,206	3,015	5,004	7,764	4,738		-71.71	

# 合計キャッシュフロー

自 平成14年09月01日 至 平成15年08月31日

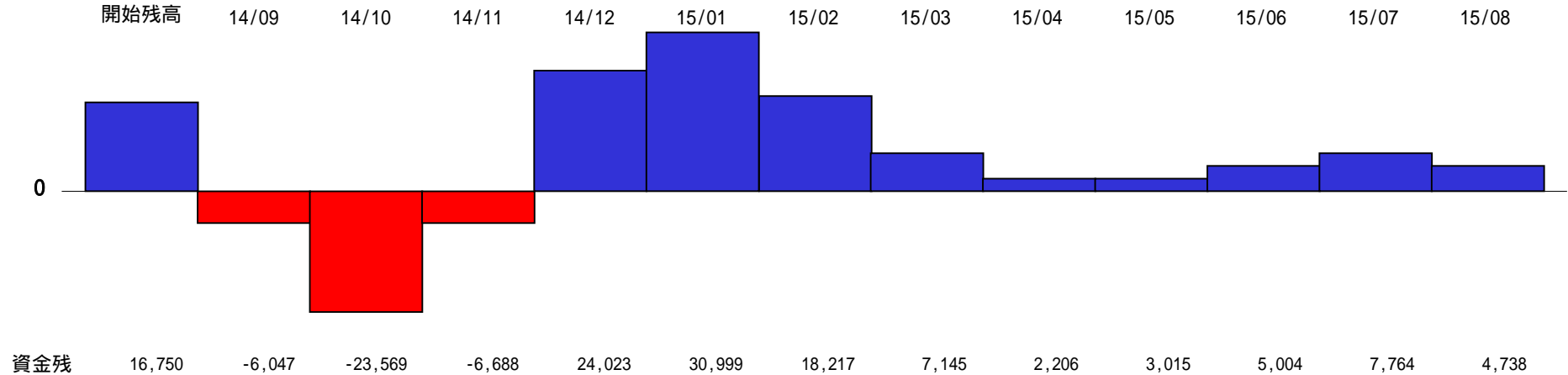
作成日：  
 法人 販売業 消費税：税込 原則課税  
 A 予算：資金改善計画

単位：千円

年月	営業収入	営業支出	【営業C/F】	投資収入	投資支出	【投資C/F】	【外-C/F】	財務収入	財務支出	【財務C/F】	換算差額	当座資金 増減額	当座資金 残高
												16,750	
14/09	39,132	58,049	-18,917				-18,917		3,880	-3,880		-22,797	-6,047
14/10	45,840	59,482	-13,642				-13,642		3,880	-3,880		-17,522	-23,569
14/11	54,499	33,738	20,761				20,761		3,880	-3,880		16,881	-6,688
14/12	69,153	34,562	34,591				34,591		3,880	-3,880		30,711	24,023
15/01	58,827	47,971	10,856				10,856		3,880	-3,880		6,976	30,999
15/02	32,254	43,816	-11,562				-11,562		1,220	-1,220		-12,782	18,217
15/03	31,971	41,823	-9,852				-9,852		1,220	-1,220		-11,072	7,145
15/04	35,917	39,636	-3,719				-3,719		1,220	-1,220		-4,939	2,206
15/05	36,441	34,402	2,039				2,039		1,230	-1,230		809	3,015
15/06	37,596	34,377	3,219				3,219		1,230	-1,230		1,989	5,004
15/07	38,534	34,544	3,990				3,990		1,230	-1,230		2,760	7,764
15/08	35,361	37,157	-1,796				-1,796		1,230	-1,230		-3,026	4,738
年計	515,525	499,557	15,968				15,968		27,980	-27,980		-12,012	

経常収支比率 103.2

## 【当座資金グラフ】





# 売上計画表（商品別）

自 平成14年09月01日 至 平成15年08月31日

作成日： Page. 1  
 法人 販売業 消費税：税込 原則課税  
 A 予算：資金改善計画

単位：千円

グループ名 商品	前期実績 商品区分 単位	14/09	14/10	14/11	14/12	15/01	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	計画年計	増加率 平均売価	月平均
001 東京店 商品	売上高	21,110	24,920	27,300	34,440	28,930	21,110	20,880	23,800	24,240	24,680	25,820	23,700	300,930		25,078
	限界利益	6,333	7,476	8,190	10,332	8,679	6,333	6,264	7,140	7,272	7,404	7,746	7,110	90,279		7,523
	限利益率	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00		
	数 量	21,110	24,920	27,300	34,440	28,930	21,110	20,880	23,800	24,240	24,680	25,820	23,700	300,930	1,000	25,078
002 新宿店 商品	売上高	8,586	8,586	13,230	17,235	14,166	7,686	7,893	8,244	8,361	8,901	8,757	8,073	119,718		9,977
	限界利益	2,576	2,576	3,969	5,170	4,250	2,306	2,368	2,473	2,508	2,670	2,627	2,422	35,915		2,993
	限利益率	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00		
	数 量	8,586	8,586	13,230	17,235	14,166	7,686	7,893	8,244	8,361	8,901	8,757	8,073	119,718	1,000	9,977
003 渋谷店 商品	売上高	6,032	8,264	9,144	12,464	10,872								46,776		3,898
	限界利益	1,508	2,066	2,286	3,116	2,718								11,694		975
	限利益率	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00								25.00		
	数 量	6,032	8,264	9,144	12,464	10,872								46,776	1,000	3,898
004 新橋店 商品	売上高	3,171	3,876	4,641	4,862	4,573	3,086	2,967	3,664	3,613	3,791	3,732	3,341	45,317		3,776
	限界利益	793	969	1,160	1,215	1,143	771	742	916	903	948	933	835	11,328		944
	限利益率	25.01	25.00	24.99	24.99	24.99	24.98	25.01	25.00	24.99	25.01	25.00	24.99	25.00		
	数 量	3,171	3,876	4,641	4,862	4,573	3,086	2,967	3,664	3,613	3,791	3,732	3,341	45,317	1,000	3,776
【総合計】	売上高	38,899	45,646	54,315	69,001	58,541	31,882	31,740	35,708	36,214	37,372	38,309	35,114	512,741		42,728
	限界利益	11,210	13,087	15,605	19,833	16,790	9,410	9,374	10,529	10,683	11,022	11,306	10,367	149,216		12,435
	限利益率	28.82	28.67	28.73	28.74	28.68	29.52	29.53	29.49	29.50	29.49	29.51	29.52	29.10		
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															
	売上高															
	限界利益															
	限利益率															
	数 量															

# 資金計画表 (種 別)

自 平成14年09月01日 至 平成15年08月31日

単位: 千円

種 別 銀 行 摘 要 返済区分 開始残高		14/09	14/10	14/11	14/12	15/01	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	計画年計
<b>長期借入金</b>	借入額													
01 AAA銀行	返済額	3,160	3,160	3,160	3,160	3,160	500	500	500	500	500	500	500	19,300
001 長期借入金	利息額	868	862	857	851	845	839	838	837	836	836	835	834	10,138
元金 473,570	残 高	470,410	467,250	464,090	460,930	457,770	457,270	456,770	456,270	455,770	455,270	454,770	454,270	
	入力利率	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	
<b>長期借入金</b>	借入額													
02 BBB銀行	返済額	290	290	290	290	290	290	290	290	300	300	300	300	3,520
002 長期借入金	利息額	111	111	110	109	108	107	107	106	105	104	104	103	1,285
元金 41,750	残 高	41,460	41,170	40,880	40,590	40,300	40,010	39,720	39,430	39,130	38,830	38,530	38,230	
	入力利率	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	
<b>長期借入金</b>	借入額													
03 CCC銀行	返済額	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	1,560
003 長期借入金	利息額	61	60	60	60	59	59	58	58	57	57	57	56	702
元金 19,190	残 高	19,060	18,930	18,800	18,670	18,540	18,410	18,280	18,150	18,020	17,890	17,760	17,630	
	入力利率	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	
<b>長期借入金</b>	借入額													
04 DDD銀行	返済額	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300	3,600
004 長期借入金	利息額	28	28	27	26	26	25	24	24	23	23	22	21	297
元金 13,500	残 高	13,200	12,900	12,600	12,300	12,000	11,700	11,400	11,100	10,800	10,500	10,200	9,900	
	入力利率	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	
<b>長期借入金</b>	借入額													
05 EEE銀行	返済額													
005 長期借入金	利息額	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	252
元金 8,500	残 高	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	8,500	
	入力利率	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
<b>[種別計] 長期借入金</b>	借入額													
元金 556,510	返済額	3,880	3,880	3,880	3,880	3,880	1,220	1,220	1,220	1,230	1,230	1,230	1,230	27,980
	利息額	1,089	1,082	1,075	1,067	1,059	1,051	1,048	1,046	1,042	1,041	1,039	1,035	12,674
	残 高	552,630	548,750	544,870	540,990	537,110	535,890	534,670	533,450	532,220	530,990	529,760	528,530	
	入力利率													
	預入額													
	引出額													
	利息額													
	残 高													
	利 率													
	預入額													
	引出額													
	利息額													
	残 高													
	利 率													

# 月別・借入金明細書（借入種別）

自 平成15年01月01日 至 平成15年12月31日

単位：千円

借入種別 銀行 摘要 返済区分 開始残高		15/01	15/02	15/03	15/04	15/05	15/06	15/07	15/08	15/09	15/10	15/11	15/12	計画年計
(短期) 03 銀行 賞与資金 12,000 元金	借入額													12,000
	返済額	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000							
	利息額	35	29	23	18	12	6							123
	残高	10,000	8,000	6,000	4,000	2,000								
	入力利率	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50							
(短期) 04 銀行 元金	借入額							12,000						12,000
	返済額								2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	10,000
	利息額							30	30	25	20	15	10	130
	残高							12,000	10,000	8,000	6,000	4,000	2,000	
	入力利率							3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
【借入種別計】 短期借入金 12,000	借入額							12,000						12,000
	返済額	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000		2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	22,000
	利息額	35	29	23	18	12	6	30	30	25	20	15	10	253
	残高	10,000	8,000	6,000	4,000	2,000		12,000	10,000	8,000	6,000	4,000	2,000	
	入力利率													
(長期) 01 銀行 運転資金 50,000 元金	借入額													
	返済額	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
	利息額	125	123	120	118	115	113	110	108	105	103	100	98	1,338
	残高	49,000	48,000	47,000	46,000	45,000	44,000	43,000	42,000	41,000	40,000	39,000	38,000	
	入力利率	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	
(長期) 02 銀行 設備借入 元利	借入額				30,000									30,000
	返済額													
	利息額				63	62	61	59	57	55	53	52	50	512
	残高				29,937	29,071	28,205	27,339	26,473	25,607	24,741	23,875	23,009	
	入力利率				2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	
【借入種別計】 長期借入金 50,000	借入額				30,000									30,000
	返済額													
	利息額	125	123	120	181	177	174	169	165	160	156	152	148	1,850
	残高	49,000	48,000	47,000	75,937	74,071	72,205	70,339	68,473	66,607	64,741	62,875	61,009	
	入力利率													
【総合計】 62,000	借入額				30,000			12,000						42,000
	返済額	3,000	3,000	3,000	3,063	3,866	3,866	1,866	3,866	3,866	3,866	3,866	3,866	40,991
	利息額	160	152	143	199	189	180	199	195	185	176	167	158	2,103
	残高	59,000	56,000	53,000	79,937	76,071	72,205	82,339	78,473	74,607	70,741	66,875	63,009	
	入力利率													

## 【合算】部署別要約損益一覧表

自 平成14年01月01日 至 平成14年12月31日

単位：千円

部署名 科目名	全社計		【0】 0001 本店		【0】 0002 東京店		【0】 0003 新宿店		【0】 0004 渋谷店		【0】 0005 新橋店	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
<売上高>	1,180,504	100.00			835,301	100.00	92,201	100.00	70,200	100.00	182,802	100.00
<売上原価>	522,057	44.22			370,201	44.32	35,632	38.65	24,759	35.27	91,465	50.04
<売上総利益>	658,447	55.78			465,100	55.68	56,569	61.35	45,441	64.73	91,337	49.96
販売変動費												
人件費合計	310,767	26.32	51,132		200,500	24.00	11,605	12.59	16,270	23.18	31,260	17.10
販売固定費	19,622	1.66			14,500	1.74	1,000	1.08	910	1.30	3,212	1.76
減価償却費	82,200	6.96			60,000	7.18	1,200	1.30			21,000	11.49
地代家賃・賃貸料	10,152	0.86	192		-4,200	-0.50	6,000	6.51	6,000	8.55	2,160	1.18
租税公課	20,500	1.74			14,500	1.74					6,000	3.28
その他	123,890	10.49	2,220		105,800	12.67	5,110	5.54	560	0.80	10,200	5.58
<販売費・一般管理費>	567,131	48.04	53,544		391,100	46.82	24,915	27.02	23,740	33.82	73,832	40.39
<営業利益>	91,316	7.74	-53,544		74,000	8.86	31,654	34.33	21,701	30.91	17,505	9.58
金融利息	50,928	4.31	25,464		14,064	1.68	1,800	1.95	3,600	5.13	6,000	3.28
他営業外損益	2,000	0.17			2,000	0.24						
<経常利益>	42,388	3.59	-79,008		61,936	7.41	29,854	32.38	18,101	25.78	11,505	6.29
共通費負担額計	-25,464	-2.16	-80,489		41,767	5.00	4,610	5.00	3,510	5.00	5,138	2.81
(共通費負担後利益)	67,852	5.75	1,481		20,169	2.41	25,244	27.38	14,591	20.78	6,367	3.48
特別損益等												
<税引前当期利益>	67,852	5.75	1,481		20,169	2.41	25,244	27.38	14,591	20.78	6,367	3.48
法人税等充当額												
法人税等調整額												
<当期利益>	67,852	5.75	1,481		20,169	2.41	25,244	27.38	14,591	20.78	6,367	3.48
材料費												
外注費												
製造変動費												
労務費												
製造減価償却費												
製造地代家賃・賃貸料												
製造租税公課												
その他												
<総製造経費>												