

限界利益・固定費計画

売上計画【結果】

平成28年4月1日

～

平成29年3月31日

株式会社サンプルワークス

(単位:千円)

勘定科目	前期累計	増減額	当期計画
工事売上(倉)	42,900	1,100	44,000
工事売上(福)	43,300	0	43,300
工事売上(岡・津)	100,774	9,226	110,000
セミナー売上	18,000	0	18,000
【売上高計】	204,974	10,326	215,300
工事変動費(倉)	19,898	-98	19,800
工事変動費(福)	22,415	-765	21,650
工事変動費(岡津)	49,634	3,166	52,800
セミナー変動費	0	0	0
【売上原価計】	91,947	2,303	94,250
【売上総利益】	113,027	8,023	121,050

売上計画

(単位:千円)

	前期実績	増減	当期計画		前期実績	増減	当期計画		
工事売上(倉)	42,900	0	1,100	44,000	工事売上(岡)	100,774	0	9,226	110,000
変動比率	46.38%		45.00%	45.00%	変動比率	49.25%		48.00%	48.00%
工事変動費(倉)	19,898	0		19,800	工事変動費(岡津)	49,634	0		52,800
限界利益	23,002	0	1,100	24,200	限界利益	51,140	0	9,226	57,200
	前期実績	増減	当期計画		前期実績	増減	当期計画		
工事売上(福)	43,300	0		43,300	セミナー売上	18,000	0		18,000
変動比率	51.77%		50.00%	50.00%	変動比率	0.00%			0.00%
工事変動費(福)	22,415	0		21,650	セミナー変動費	0	0		0
限界利益	20,885	0	0	21,650	限界利益	18,000	0	0	18,000

営業外・特別損益

勘定科目	前期累計	月別増減	総額増減	当期計画	内容
営業外収益	0	0	240	240	敷地内へ自販機を設置する
利息等以外営業外費用	0	0		0	
特別損益 (損失はマイナス)	0	0	-300	-300	古い機械を処分する

売上種類	手形割合(小数)	受手形月数	売掛日数
工事売上(倉)	0.5	4ヶ月	翌月
工事売上(福)	0.5	5ヶ月	翌月
工事売上(岡・津)	0.5	2ヶ月	翌月
セミナー売上	0	1ヶ月	翌月

MEMO

固定費・準固定費計画

(単位:千円)

勘定科目	前期累計	月別増減	総額増減	当期計画	内容
接待交際費	1,004	0		1,004	
会議・損金交際費	0	0		0	
広告・販促費	1,200	0	600	1,800	50千円/月 会社広告を追加する
採用・教育費	185	0	360	545	30千円/月 社内勉強会を開催する
通信・配送費	908	0		908	
旅費交通費	703	0		703	
車両関連費	1,703	0	297	2,000	ガソリン代が高騰する恐れがある
消耗品費	4,526	0		4,526	
リース料	0	0	1,440	1,440	工場内の古い機械を処分し、リースとする
動産賃借料	0	0		0	
地代家賃	4,200	0	-120	4,080	10千円/月 駐車場を1台減らす
修繕費	1,185	0	-685	500	古い機械を処分するので、修繕は減る
租税公課	1,330	0		1,330	
水道光熱費	3,104	0		3,104	
支払保険料	3,240	0		3,240	
支払手数料	2,280	0		2,280	
諸会費	530	0		530	
寄付金	0	0		0	
研究費	0	0		0	
雑費	1,118	0		1,118	
合計	27,216	0	1,892	29,108	

原価種類	手形割合(小数)	支手形月数	買掛日数
工事変動費 (倉)	0	1ヶ月	翌月
工事変動費 (福)	0.5	4ヶ月	翌月
工事変動費 (岡津)	0.5	2ヶ月	翌月
セミナー変動費	0	1ヶ月	翌月

在庫の計算	前期(参考)	計画期
売上の〇日分	5	5

土地賃借料	千円/月
-------	------

MEMO

設備投資・資金調達計画
設備投資計画

平成28年4月1日 ~ 平成29年3月31日

株式会社サンプルワークス

(単位:千円)

設備投資名	取得価格	耐用年数	取得月	償却方法		償却率	当期の減価償却費	資金調達方法(融資制度・銀行借入・リース・手形・自己資金)		
工場内改修工事	10,000	17	9	() 定額法	(●) 定率法	0.147	858	〇〇銀行より10,000千円借入		
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
				() 定額法	(●) 定率法	0.000	0			
既存資産 当期償却額			4,000	+		新規取得設備の減価償却	858	=	償却費合計	4,858

設備投資予定のうち土地 0千円

資金調達及び返済計画

(1)借入金の返済及び利息の計算

(単位:円)

長期借入金残高	利率	返済元金(月)	期中借入月	返済総回数	年間返済元金	年間利息
42,860,000	2.200%	595,000			7,140,000	870,920
10,000,000	2.500%	167,000	9		1,002,000	119,778
					0	0
					0	0
					0	0
					0	0
					0	0
					0	0
					0	0
					0	0
					0	0
52,860,000	—	—	—	—	8,142,000	990,698

(2)期首借入金残高の返済条件

(単位:千円)

区分	残高	平均利率	返済条件及び返済額等	支払利息の額
短期	0		返済期限・金額	0
長期	52,860	—	(1年に返済すべき元金の額)	991
役員等	0			0
割引手形			(年間平均別)(残)	0
合計	52,860	—		991

保証料等