

【売上計画】（単位：千円）			今期売上計画⇒甲社70,000千円／乙社130,000千円													
販売先	回収区分	回収サイト	実績・計画	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
甲社	振込	月末ℳの翌月末振込	前年実績	2,500	1,800	2,000	3,200	500	1,500	8,300	7,300	11,400	3,200	4,000	4,300	50,000
			今期計画	3,500	2,520	2,800	4,480	700	2,100	11,620	10,220	15,960	4,480	5,600	6,020	70,000
乙社	受取手形	月末ℳの翌月手形回収 （回収後60日期日）	前年実績	5,500	12,300	11,500	4,500	7,500	8,500	5,200	13,200	4,800	10,500	2,200	14,300	100,000
			今期計画	7,150	15,990	14,950	5,850	9,750	11,050	6,760	17,160	6,240	13,650	2,860	18,590	130,000
全社合計			前年実績	8,000	14,100	13,500	7,700	8,000	10,000	13,500	20,500	16,200	13,700	6,200	18,600	150,000
			今期計画	10,650	18,510	17,750	10,330	10,450	13,150	18,380	27,380	22,200	18,130	8,460	24,610	200,000

【製造原価計画】（単位：千円）			今期製造原価計画⇒A社：全社売上の44％／B社：全社売上の24％													
販売先	回収区分	回収サイト	実績・計画	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
A 社	振込	月末ℳの翌月末振込	前年実績	3,600	6,345	6,075	3,465	3,600	4,500	6,075	9,225	7,290	6,165	2,790	8,370	67,500
			今期計画	4,686	8,144	7,810	4,545	4,598	5,786	8,087	12,047	9,768	7,977	3,722	10,828	88,000
B 社	支払手形	月末ℳの翌月手形発行 （発行後60日決済）	前年実績	2,000	3,525	3,375	1,925	2,000	2,500	3,375	5,125	4,050	3,425	1,550	4,650	37,500
			今期計画	2,556	4,442	4,260	2,479	2,508	3,156	4,411	6,571	5,328	4,351	2,030	5,906	48,000
全社合計			前年実績	5,600	9,870	9,450	5,390	5,600	7,000	9,450	14,350	11,340	9,590	4,340	13,020	105,000
			今期計画	7,242	12,587	12,070	7,024	7,106	8,942	12,498	18,618	15,096	12,328	5,753	16,735	136,000

【受取手形帳】（単位：千円）		前期繰越	1月					2月				
			回収高	期日入金	割引	裏書	月末残高	回収高	期日入金	割引	裏書	月末残高
乙社	月末ℳの翌月手形回収（回収後60日期日）	7,640	3,432	3,250	1,850	0	5,972	7,150	2,540	0	0	10,582

【支払手形帳】（単位：千円）		前期繰越	1月			2月			3月		
			発行高	決済	月末残高	発行高	決済	月末残高	発行高	決済	月末残高
B 社	月末ℳの翌月手形発行（発行後60日決済）	13,000	6,000	5,000	14,000	2,556	8,000	8,556	4,442	6,000	6,998

【人件費計画】（単位：千円）		名前	役職	給与額面	社会保険	源泉所得税	市民税	差引支給額
今期人件費は右図の通り計画する		田中太郎	代表取締役	1,200	180	102	82	836
		山田花子	部長	500	75	43	34	349
		高木一郎	主任	300	45	26	20	209
		富田昇	営業	200	30	17	14	139
		全社合計		2,200	330	187	150	1,533

【経費計画】（単位：千円）

今期月額発生経費予定額は400千円とする

今期中間法人税、消費税の納税額は1,000千円と見込まれる

なお、弊社は12月末決算である。

【借入計画】（単位：千円）		借入区分	当初借入額	返済回数	月額返済額	金利	1月末残高
		①	50,000	60回	833	1.0%	29,175
		②	30,000	120回	250	1.5%	25,000
		合計	80,000		1,083	1.2%	54,175

(株) A 製作所 現預金出納帳

日付	資金繰り表科目	勘定科目	借方金額	貸方金額	残高	摘要
2020/12/28		現金		100,000	20,000,000	小口現金
2020/01/04	その他諸経費	地代家賃		10,000	19,990,000	カード会費支払
2020/01/04	その他諸経費	旅費交通費		44,000	19,946,000	出張新幹線代
2020/01/04	その他諸経費	接待交際費		38,000	19,908,000	出張飲食代
2020/01/10	その他諸経費	リース料		11,000	19,897,000	ゼロックス
2020/01/10	現金売上	現金売上	58,000		19,955,000	得意先 現金売上
2020/01/10	買掛金支払	買掛金		120,000	19,835,000	仕入先 買掛金支払
2020/01/12	売掛金回収	売掛金	1,500,000		21,335,000	得意先より売掛金回収
2020/01/12	その他諸経費	通信費		12,000	21,323,000	携帯電話代
2020/01/12	その他収入	雑収入	1,000		21,324,000	カード会社から還付
2020/01/15	支払手形決済	支払手形		3,000,000	18,324,000	支払手形決済
2020/01/18	現金仕入	原材料		8,000	18,316,000	材料現金仕入
2020/01/20	支払手形決済	支払手形		2,000,000	16,316,000	支払手形決済
2020/01/20	受取手形割引	受取手形	1,850,000		18,166,000	みずほ銀行で手形割引
2020/01/20	支払利息	手形売却損		20,000	18,146,000	割引手数料
2020/01/20	受取手形期日回収	受取手形	3,250,000		21,396,000	得意先受取手形 期日入金
2020/01/25	人件費	給与		697,000	20,699,000	従業員給与支払
2020/01/25	人件費	役員報酬		836,400	19,862,600	役員報酬支払
2020/01/31	借入①返済	長期借入金		833,000	19,029,600	借入金返済
2020/01/31	支払利息	支払利息		40,000	18,989,600	支払利息
2020/01/31	借入②返済	長期借入金		250,000	18,739,600	借入金返済
2020/01/31	支払利息	支払利息		30,000	18,709,600	支払利息
2020/01/31	人件費	法定福利費		230,010	18,479,590	12月度 社会保険料
2020/02/01		現金		100,000	18,379,590	小口現金

(株)A 製作所 第21期 資金繰り表（現状計画）

（単位：千円）

		1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
		実績	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定
前月繰越		20,000	18,480	7,762	-3,502	-6,988	1,426	5,150	1,768	8,477	11,478	16,955	20,984
営業 収 入	現金売上	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	売掛金回収	1,500	3,500	2,520	2,800	4,480	700	2,100	11,620	10,220	15,960	4,480	5,600
	受取手形期日回収	3,250	2,540	3,432	7,150	15,990	14,950	5,850	9,750	11,050	6,760	17,160	6,240
	受取手形割引	1,850	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他収入	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	6,659	6,040	5,952	9,950	20,470	15,650	7,950	21,370	21,270	22,720	21,640	11,840
営業 支 出	現金仕入	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	買掛金支払	120	4,686	8,144	7,810	4,545	4,598	5,786	8,087	12,047	9,768	7,977	3,722
	支払手形決済	5,000	8,000	6,000	2,556	4,442	4,260	2,479	2,508	3,156	4,411	6,571	5,328
	人件費	1,763	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533
	その他諸経費	115	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
	支払利息	90	56	55	54	53	52	51	50	49	48	47	45
	法人税・消費税	0	1,000	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0
	その他支払	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	7,096	15,675	16,132	12,353	10,974	10,843	10,249	13,578	17,185	16,160	16,528	11,029
経常収支		-437	-9,635	-10,180	-2,403	9,496	4,807	-2,299	7,792	4,085	6,560	5,112	811
資金 調 達													
	合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
借 入 金 返 済	借入①返済	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833
	借入②返済	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
	合計	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083
財務収支		-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083
当月資金収支		-1,520	-10,718	-11,263	-3,486	8,413	3,724	-3,382	6,709	3,002	5,477	4,029	-272
翌月繰越		18,480	7,762	-3,502	-6,988	1,426	5,150	1,768	8,477	11,478	16,955	20,984	20,712

(株) A 製作所 第21期 資金繰り表 (改善計画)

(単位：千円)

		1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月
		実績	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定	予定
前月繰越		20,000	18,480	7,762	6,498	3,012	11,426	15,150	6,768	13,477	16,478	21,955	25,984
営業収入	現金売上	58	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	売掛金回収	1,500	3,500	2,520	2,800	4,480	700	2,100	11,620	10,220	15,960	4,480	5,600
	受取手形期日回収	3,250	2,540	3,432	7,150	15,990	14,950	5,850	9,750	11,050	6,760	17,160	6,240
	受取手形割引	1,850	0	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他収入	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	6,659	6,040	10,952	9,950	20,470	15,650	7,950	21,370	21,270	22,720	21,640	11,840
営業支出	現金仕入	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	買掛金支払	120	4,686	8,144	7,810	4,545	4,598	5,786	8,087	12,047	9,768	7,977	3,722
	支払手形決済	5,000	8,000	6,000	2,556	4,442	4,260	2,479	2,508	3,156	4,411	6,571	5,328
	人件費	1,763	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533	1,533
	その他諸経費	115	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
	支払利息	90	56	55	54	53	52	51	50	49	48	47	45
	法人税・消費税	0	1,000	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0
	その他支払	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	7,096	15,675	16,132	12,353	10,974	10,843	10,249	13,578	17,185	16,160	16,528	11,029
経常収支		-437	-9,635	-5,180	-2,403	9,496	4,807	-2,299	7,792	4,085	6,560	5,112	811
資金調達	短期借入			5,000									
	合計	0	0	5,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
借入金返済	借入①返済	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833
	借入②返済	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250
	短期借入返済							5,000					
	合計	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083	6,083	1,083	1,083	1,083	1,083	1,083
財務収支		-1,083	-1,083	3,917	-1,083	-1,083	-1,083	-6,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083	-1,083
当月資金収支		-1,520	-10,718	-1,263	-3,486	8,413	3,724	-8,382	6,709	3,002	5,477	4,029	-272
翌月繰越		18,480	7,762	6,498	3,012	11,426	15,150	6,768	13,477	16,478	21,955	25,984	25,712