資金繰り予定表(解説表)＜ 平成　年度 ＞

【 単位／千円 】

		平成○○年○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	累計
月初繰越残高		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—
経常収支	経常収入												
	売上回収												0
	受取手形割引												0
	受取手形期日入金												0
	受取利息												0
	その他												0
													0
	≪経常収入計≫				0	0	0				0	0	0
	経常支出												
	仕入代金												0
	外注費												0
	支払手形												0
	役員報酬												0
	給与手当												0
	賞与												0
	法定福利費												0
	厚生費												0
	旅費交通費												0
	通信費												0
	交際接待費												0
	寄付金												0
	広告宣伝費												0
	図書新聞費												0
	会議費												0
	支払手数料												0
	消耗品費												0
	自動車費												0
	水道光熱費												0
	修繕費												0
	公租公課												0
	地代家賃												0
	賃借料												0
	保険料												0
	雑費												0
	支払利息（既存融資分）												0
	支払利息（新規融資												0
													0
													0
													0
	≪経常支出計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
【経常収支計】		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備収支	設備収入												
	設備売却												0
	その他												0
											0		0
	≪設備収入計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	設備支出												
	設備購入												0
	その他												0
													0
	≪設備支出計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
【設備収支計】		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務収支	財務収入												
	A銀行短期借入金												0
	B銀行短期借入金												0
	C銀行長期借入金												0
	D銀行長期借入金												0
	E銀行長期借入金												0
	≪財務収入計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	財務支出												
	A銀行短期借入金返済												0
	B銀行短期借入金返済												0
	A銀行長期借入金返済												0
	A銀行長期借入金返済												0
	B銀行長期借入金返済												0
	B銀行長期借入金返済												0
	C銀行長期借入金返済												0
	C銀行長期借入金返済												0
	D銀行長期借入金返済												0
	D銀行長期借入金返済												0
	≪財務支出計≫					0	0	0	0	0	0	0	0
【財務収支計】						0	0	0	0	0	0	0	0
【合計収支】		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
次月繰越金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—

毎月の売上の回収代金を記入する。

銀行で当月に割引をした金額のみを記入する。利息は計算書を見て、支払利息に記入する。

銀行に手形を預け、その手形の支払期日に入金になるものを記入する。

銀行の預金利息がメインになる。2と呼び8月に入金になるので、平均値を確認して記入する。

受取家賃・雑収入・貸付金の返済などを記入する。

経常収入は売上の回収であり資金繰りの根幹をなすものである。銀行融資に依拠しない会社ほど売上を上げることと同時に売掛金の回収条件の短縮化と販売先の見極めを定期的に行っている。資金繰り予定表を作成する前に必ず過去1～3年分の販売先の月別の売上高と回収条件（現金・手形比率）、不良債権の金額と回収状況を確認する。この資金繰り予定表の経常収入は簡易的に回収条件ベースで項目設定をしてあるが、本来であれば販売金額の8割を占める取引先名か部門別で管理していく。つまり販売計画の立案時に売上計画・売掛金回収計画・不良債権解消計画の3つの計画を盛り込まなければならない。

仕入代金及び外注費支払は販売計画に連動させて、自社の支払条件で実際に支払う金額を記入する。

支払手形も販売計画に基づいて、相手先に渡した手形がいつ決済になるのかを考えて記入する。

役員報酬・従業員・パート及びアルバイトの実際に支払う金額を記入する。源泉徴収については、税金の欄に記入する。

法定福利費は社会保険料は健康保険・厚生年金・労災・介護・雇用保険が含まれる。月によって支払う金額が違ってくる。特に、社会保険料は4～6月の3ヶ月間の支給金額で支払う社会保険料は決まるので注意する。直近1年間の月別の支払をみながら、金額を確定させて入力する。

左記の勘定科目に注記のないものは、過去の実績を総勘定元または銀行預金の流れを確認して、月別で予想金額を記入する。また、季節変動要因がある勘定科目（水道高熱費・会社によっては売上を上げるための宣伝広告費や人件費など）については、過去の傾向を必ず確認した上で、予想金額をイメージして記入するようにする。また、製造原価と販売管理費で重なる勘定科目（人件費や外注費・水道高熱費など）については、自社で分かりやすく細分化してもいいし、合算して記入するのでも構わない。

経常支出も同様に1～3年分の実績を総勘定元帳から抽出して、お金の使い方の検証を取組むべきである。この取組みを実践すれば、自分たちの会社の経費がいつ・いくら・どのように使われているか分かり、自分の会社の売上及び利益に貢献している戦略的経費とその他経費に分別することが可能になる。また、仕入代金・外注費・支払手形については自社が比較的優位性に立っている場合は、支払条件変更（手形⇒現金）をすることで、単価引下げ交渉も可能となり、粗利益の向上にもつながる。さらにその他経費について利益貢献していない場合は代替できる財やサービスを探す。外注化しているものを内製化したり、逆に、内製化しているものを外注化する考えを身に付ければ、有効的な経費削減ができるようになる。

税金関係がメインになってくる。消費税・自動車税・固定資産税が中心になってきます。消費税は年に2～4回の支払になっていますし、固定資産税も一括納付をしない場合は年4回で支払うケースが多い。上の租税公課については、直近1年間の支払い実績を見ながら記入する。また、その他のものは印紙代がメインになる。さらに消費税の支払が負担になると思う場合は、分割で記入する。

賃借料とは土地・建物・機械・車両・事務機器などの使用料を一般的にはいう。リース利用代金も含まれているので、リース料については、支払予定表を見ながら毎月の支払金額の確定をする。土地・建物を使用料については、一般的には地代家賃で仕訳をしているケースが多いが、不明な場合は顧問税理士に確認する。

保険料については生命保険及び損害保険の保険証券を確認する。保険証券に保険料の支払方法が記載されているので、毎月・半年・1年・一時払いとなっているので、保険料の支払方法に応じて該当月の支払金額を記入する。

雑費の内訳は顧問税理士に確認するのがベストです。仕訳の勘定科目を細分化してある場合は年間で100万円以内で収まりますが、そうでない場合は自分の会社のお金がどのように使用されているのかが分からなくなり、資金繰り制度も悪くなる。いい加減な会社の場合は雑費が年間で1000万円もある場合がある。このようなケースでは総勘定元帳で確認するのが良い。

経常収支が1年間の予定で1円でもマイナスになれば、銀行の支援は受けられなくなる可能性は大。一度、経常収入と経常支出を入力した後に、「1円でも経常収支がマイナス」になるのであれば、販売計画と仕入計画と経費政策の見直しをする。販売計画のポイントは単に売上を上げるのではなく、回収条件のスピードを速めることを考える。仕入計画については、仕入値を安くできる業者の模索と支払条件を遅めることができるかを考える。経費政策については、各勘定科目を戦略的経費（売上及び利益貢献をする）とその他経費に分けて、精査をしたうえで1円でも無理無駄を省くことができるように考える。

既存融資の支払利息は短期融資や手形割引については計算書で金利を確認して、概算数字を記入する。長期融資については返済予定表の利息の箇所を確認して記入する。新規融資分については、今までの既存融資の形態をイメージして、概算で構わないので仮説を立てて記入する。

自分の会社の所有してある機械装置や車両運搬具や土地建物を売却した金額を記入する。

設備購入予定の金額を記入する。機械装置・車両運搬具・土地・建物などの購入が該当する。

短期融資の折り返しを定期的にしている場合は、取引銀行の意思に関係なく時期と金額を記入する。長期融資についてもどの銀行から・いつ・いくらくらいを資金繰り表の次月繰越金の状況を鑑みて、資金調達額を確定させる。また、この欄は融資ごとに記入する。どこの銀行から・いつ・いくらを「銀行の選択」をイメージする。メインバンクに偏らないように銀行の選択を図ることがポイントになる。また、銀行以外の借入（役員や親戚・知友人からの借金）も財務収入に記入する。さらに定期積金の満期金・定期預金の解約・生命保険やゴルフ会員券・株の売却代金も財務収入に記入する。

既存融資と新規融資返済の2つに分けて考える。既存融資の返済については、取引金融機関から返済予定表が必ず送付されてくるので、その返済予定表の返済元金を銀行単位ではなく、融資ごとに分けて記入する。当然、新規融資についてはあくまでも予定ではるが、今までの既存融資の取引条件の内容精査をして、予定返済期間と決めれば、毎月の返済元金が必然的に決まる。ちなみに融資の短期・長期に関係なく、返済予定表を紛失しているのであれば、銀行にその旨を連絡して、返済予定表の再発行の手続きを必ずする。また、敵積み金をしている場合の毎月の掛け金・銀行以外の借入（役員や親戚・知友人など）の返済予定金額も財務支出に記入する。

ちなみに次月繰越金が1円でもマイナスになるのであれば、資金繰り破綻をしていることを意味する。財務収支まで一度記入してみて、12ヶ月の中で何回か次月繰越金がマイナスになるのであれば、銀行融資に頼らないようにまずは経常収支をプラスにすることを考える。それでもマイナスが収まらない場合は、不要な資産売却（上場株式・生命保険の積立・未利用な不動産など）も視野に入れる。あくまでも銀行融資に頼るのは最終手段と心得ておけば、多重債務にならなくなる。

資金繰り予定表＜ 平成　年度 ＞

会社名:

【 単位／千円 】

			平成○○年○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	○月予定	累計
月初繰越残高				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—
経常収支	経常収入	○○○○○部門													0
		○○○○○部門													0
		○○○○○部門													0
		雑収入													0
		受取利息													0
		その他入金													0
		≪経常収入計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経常支出	役員報酬													0
		給与手当													0
		賞与													0
		法定福利費													0
		厚生費													0
		外注費													0
		旅費交通費													0
		通信費													0
		交際接待費													0
		寄付金													0
		広告宣伝費													0
		図書新聞費													0
		会議費													0
		支払手数料													0
		消耗品費													0
		自動車費													0
		水道光熱費													0
		修繕費													0
		公租公課													0
		地代家賃													0
		賃借料													0
		保険料													0
		雑費													0
		支払利息（既存融資分）													0
		支払利息（新規融資分）													0
															0
															0
															0
															0
															0
															0
		≪経常支出計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	【経常収支計】		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
設備収支	設備収入	設備売却													0
		その他													0
												0			0
		≪設備収入計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	設備支出	設備購入	0	0											0
		その他	0	0											0
			0	0											0
		≪設備支出計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	【設備収支計】		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務収支	財務収入	A銀行短期借入金	0	0											0
		B銀行短期借入金													0
		C銀行長期借入金													0
		D銀行長期借入金													0
		E銀行長期借入金													0
		≪財務収入計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	財務支出	A銀行短期借入金返済													0
		B銀行短期借入金返済													0
		A銀行長期借入金返済													0
		A銀行長期借入金返済													0
		B銀行長期借入金返済													0
		B銀行長期借入金返済													0
		C銀行長期借入金返済													0
		C銀行長期借入金返済													0
		D銀行長期借入金返済													0
		D銀行長期借入金返済													0
		≪財務支出計≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	【財務収支計】		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
【合計収支】			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
次月繰越金			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	—

【 資 金 繰 り 予 定 表 】

会社名:株式会社〇〇〇〇〇

【 単位／千円 】

年 月	平成〇〇年 4月予定	5月予定	6月予定	7月予定	8月予定	9月予定	10月予定	11月予定	12月予定	平成〇〇年 1月予定	2月予定	3月予定	累計
前月より繰越	201,252	178,501	172,425	119,196	149,291	161,816	90,694	157,208	143,613	126,714	151,687	194,419	—
〇〇〇部門	121,205	98,289	110,372	86,158	109,577	112,638	141,198	145,044	134,693	101,524	310,282	197,722	1,668,702
〇〇〇部門	218,439	196,232	219,910	167,925	207,520	214,663	224,112	75,196	70,875	46,183	168,155	101,715	1,910,925
〇〇〇部門	29,178	20,487	21,387	24,321	20,804	23,995	23,721	23,695	22,461	16,952	28,006	38,452	293,459
〇〇〇部門	17,549	20,362	17,760	14,174	29,021	18,519	20,762	19,915	13,358	10,709	34,357	19,275	235,761
〇〇〇部門	95	94	94	95	95	95	95	95	95	95	95	95	1,138
雑収入	335	335	335	335	335	335	335	335	335	335	335	335	4,020
受取利息	0	0	0	0	20	0	0	0	0	0	20	0	40
≪経常収入≫	386,801	335,799	369,858	293,008	367,372	370,245	410,223	264,280	241,817	175,798	541,250	357,594	4,114,045
〇〇〇仕入	106,068	81,520	91,498	71,061	89,790	92,429	111,500	117,736	109,689	80,220	254,340	160,227	1,366,078
〇〇〇仕入	205,302	169,166	189,578	144,763	178,897	185,054	193,200	64,824	61,099	39,813	144,960	87,685	1,664,341
〇〇〇仕入	19,364	13,555	14,200	16,136	13,555	15,491	15,491	15,491	14,846	10,973	18,718	25,818	193,638
〇〇〇仕入	18,790	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	14,490	178,180
〇〇〇仕入	757	838	944	755	989	1,010	1,485	1,365	1,250	1,065	2,797	1,875	15,131
〇〇管理料	2,095	1,793	2,074	1,623	2,009	2,084	2,160	1,182	1,222	781	2,808	1,763	21,594
外注費	1,184	1,013	1,172	917	1,135	1,178	1,221	668	691	442	1,587	996	12,204
役員報酬	3,176	3,175	3,176	3,175	3,176	3,175	3,176	3,175	3,176	3,175	3,176	3,175	38,106
給与手当	12,213	12,213	14,013	14,013	14,013	14,013	14,013	14,013	14,013	14,013	14,013	14,013	164,556
賞与手当	4,100	0	0	0	0	0	0	4,100	0	0	0	0	8,200
法定福利費	1,231	1,559	1,375	1,375	1,375	1,375	1,375	1,703	1,375	1,375	1,375	1,375	16,868
福利厚生費	308	390	344	344	344	344	344	426	344	344	344	344	4,220
広告宣伝費	10,127	10,127	12,152	10,127	10,127	12,152	10,127	10,127	10,127	10,127	12,152	10,127	127,599
荷造運賃	71	71	115	71	71	110	71	72	72	72	132	72	1,000
支払手数料	1,575	1,348	1,559	1,220	1,510	1,567	1,624	889	919	588	2,111	1,326	16,236
車両費	1,560	1,335	1,544	1,208	1,496	1,552	1,608	880	910	582	2,091	1,313	16,079
旅費交通費	450	450	544	450	450	588	450	450	450	449	576	449	5,756
通信費	622	621	800	623	623	800	623	622	622	623	800	624	8,003
接待交際費	121	121	158	121	121	160	121	121	121	121	178	121	1,585
会議費	364	364	512	364	363	587	364	364	365	365	622	366	5,000
地代家賃	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	5,279	63,348
修繕費	40	40	41	40	40	41	40	40	40	40	41	40	483
保険料	463	463	463	463	463	463	463	463	463	463	463	5,862	10,955
租税公課	822	822	822	822	822	822	822	822	822	822	821	821	9,862
水道光熱費	745	745	745	745	925	1,080	901	820	745	944	997	1,103	10,495
消耗品費	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,346	1,347	1,347	1,347	1,347	1,347	1,347	16,158
諸会費	972	972	972	972	972	972	972	972	972	973	975	972	11,668
新聞図書費	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	57	60	687
寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研修費	169	169	171	169	169	169	169	169	169	169	169	169	2,030
管理諸費	416	417	419	416	416	418	416	416	416	416	418	416	5,000
リース料	1,801	1,801	1,801	1,801	1,801	1,801	1,801	1,801	1,802	1,802	1,802	1,802	21,616
雑費	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	300
法人税等	0	7,627	0	0	0	0	0	5,000	0	0	0	0	12,627
雑損失	0	0	500	0	0	500	0	0	500	0	0	500	2,000
支払利息	670	694	679	673	729	715	705	697	779	767	751	839	8,698
≪経常支出≫	402,283	334,606	363,568	295,644	347,578	361,847	386,440	270,606	249,197	192,722	490,415	345,394	4,040,301
【経常収支】	−15,482	1,193	6,290	−2,636	19,794	8,398	23,783	−6,326	−7,380	−16,924	50,835	12,200	73,744
固定資産売却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
≪設備収入≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新規設備投資	15,000	0	0	10,000	0	20,000	0	0	0	0	0	0	45,000
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
≪設備支出≫	15,000	0	0	10,000	0	20,000	0	0	0	0	0	0	45,000
【設備収支】	−15,000	0	0	−10,000	0	−20,000	0	0	0	0	0	0	−45,000
〇〇〇銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
〇〇〇銀行	50,000	0	0	50,000	0	0	50,000	0	0	50,000	0	0	200,000
〇〇〇銀行	0	0	0	0	50,000	0	0	0	0	0	0	0	50,000
〇〇〇銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
〇〇〇銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000
〇〇〇銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000	0	0	0	50,000
≪財務収入≫	50,000	0	0	50,000	50,000	0	50,000	0	50,000	50,000	0	50,000	350,000
〇〇〇銀行	6,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	1,966	28,592
〇〇〇銀行	1,355	1,355	51,355	1,355	1,355	51,355	1,355	1,355	51,355	1,355	1,355	51,355	216,260
〇〇〇銀行	30,667	667	667	667	50,667	667	667	667	667	667	667	667	88,004
〇〇〇銀行	2,936	2,936	5,186	2,936	2,936	5,186	2,936	2,936	5,186	2,936	2,936	5,186	44,232
〇〇〇銀行	345	345	345	345	345	345	345	345	345	345	345	345	44,232
〇〇〇銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
〇〇〇銀行	0	0	0	0	0	0	0	0	0	834	834	834	2,502
≪財務支出≫	42,269	7,269	59,519	7,269	57,269	59,519	7,269	7,269	59,519	8,103	8,103	60,353	383,730
【財務収支】	7,731	−7,269	−59,519	42,731	−7,269	−59,519	42,731	−7,269	−9,519	41,897	−8,103	−10,353	−33,730
次月繰越	178,501	172,425	119,196	149,291	161,816	90,694	157,208	143,613	126,714	151,687	194,419	196,266	—

【 資金繰り差異分析表 】

会社名: 株式会社○○○○○

【 単位／千円 】

年月	平成○○年4月予定	4月実績	差異	5月予定	5月実績	差異	6月予定	6月実績	差異	7月予定	7月実績	差異	8月予定	8月実績	差異	9月予定	9月実績	差異	10月予定	10月実績	差異	11月予定	11月実績	差異	12月予定	12月実績	差異	平成○○年1月予定	1月実績	差異	2月予定	2月実績	差異	3月予定	3月実績	差異
○○○金回収	121,205		-121,205	98,289		-98,289	110,372		-110,372	86,158		-86,158	109,577		-109,577	112,638		-112,638	141,198		-141,198	145,044		-145,044	134,693		-134,693	101,524		-101,524	310,282		-310,282	197,722		-197,722
○○○金回収	218,439		-218,439	196,232		-196,232	219,910		-219,910	167,925		-167,925	207,520		-207,520	214,663		-214,663	224,112		-224,112	75,196		-75,196	70,875		-70,875	46,183		-46,183	168,155		-168,155	101,715		-101,715
○○○金回収	29,178		-29,178	20,487		-20,487	21,387		-21,387	24,321		-24,321	20,804		-20,804	23,995		-23,995	23,721		-23,721	23,695		-23,695	22,461		-22,461	16,952		-16,952	28,006		-28,006	38,452		-38,452
○○○金回収	17,549		-17,549	20,362		-20,362	17,760		-17,760	14,174		-14,174	29,021		-29,021	18,519		-18,519	20,762		-20,762	19,915		-19,915	13,358		-13,358	10,709		-10,709	34,357		-34,357	19,275		-19,275
○○○金回収	95		-95	94		-94	94		-94	95		-95	95		-95	95		-95	95		-95	95		-95	95		-95	95		-95	95		-95	95		-95
雑収入	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335	335		-335
受取利息	0		0	0		0	0		0	0		0	20		-20	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	20		-20	0		0
≪経常収入≫	386,801	0	-386,801	335,799	0	-335,799	369,858	0	-369,858	293,008	0	-293,008	367,372	0	-367,372	370,245	0	-370,245	410,223	0	-410,223	264,280	0	-264,280	241,817	0	-241,817	175,798	0	-175,798	541,250	0	-541,250	357,594	0	-357,594
○○○仕入	106,068		-106,068	81,520		-81,520	91,498		-91,498	71,061		-71,061	89,790		-89,790	92,429		-92,429	111,500		-111,500	117,736		-117,736	109,689		-109,689	80,220		-80,220	254,340		-254,340	160,227		-160,227
○○○仕入	205,302		-205,302	169,166		-169,166	189,578		-189,578	144,763		-144,763	178,897		-178,897	185,054		-185,054	193,200		-193,200	64,824		-64,824	61,099		-61,099	39,813		-39,813	144,960		-144,960	87,685		-87,685
○○○仕入	19,364		-19,364	13,555		-13,555	14,200		-14,200	16,136		-16,136	13,555		-13,555	15,491		-15,491	15,491		-15,491	15,491		-15,491	14,846		-14,846	10,973		-10,973	18,718		-18,718	25,818		-25,818
○○○仕入	18,790		-18,790	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490	14,490		-14,490
○○○仕入	757		-757	838		-838	944		-944	755		-755	989		-989	1,010		-1,010	1,485		-1,485	1,365		-1,365	1,250		-1,250	1,065		-1,065	2,797		-2,797	1,875		-1,875
○○管理料	2,095		-2,095	1,793		-1,793	2,074		-2,074	1,623		-1,623	2,009		-2,009	2,084		-2,084	2,160		-2,160	1,182		-1,182	1,222		-1,222	781		-781	2,808		-2,808	1,763		-1,763
外注費	1,184		-1,184	1,013		-1,013	1,172		-1,172	917		-917	1,135		-1,135	1,178		-1,178	1,221		-1,221	668		-668	691		-691	442		-442	1,587		-1,587	996		-996
役員報酬	3,176		-3,176	3,175		-3,175	3,176		-3,176	3,175		-3,175	3,176		-3,176	3,175		-3,175	3,176		-3,176	3,175		-3,175	3,176		-3,176	3,175		-3,175	3,176		-3,176	3,175		-3,175
給与手当	12,213		-12,213	12,213		-12,213	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013	14,013		-14,013
賞与手当	4,100		-4,100	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	4,100		-4,100	0		0	0		0	0		0	0		0
法定福利費	1,231		-1,231	1,559		-1,559	1,375		-1,375	1,375		-1,375	1,375		-1,375	1,375		-1,375	1,375		-1,375	1,703		-1,703	1,375		-1,375	1,375		-1,375	1,375		-1,375	1,375		-1,375
福利厚生費	308		-308	390		-390	344		-344	344		-344	344		-344	344		-344	344		-344	426		-426	344		-344	344		-344	344		-344	344		-344
広告宣伝費	10,127		-10,127	10,127		-10,127	12,152		-12,152	10,127		-10,127	10,127		-10,127	12,152		-12,152	10,127		-10,127	10,127		-10,127	10,127		-10,127	10,127		-10,127	12,152		-12,152	10,127		-10,127
荷造運賃	71		-71	71		-71	115		-115	71		-71	10,127		-10,127	110		-110	71		-71	72		-72	72		-72	72		-72	132		-132	72		-72
支払手数料	1,575		-1,575	1,348		-1,348	1,559		-1,559	1,220		-1,220	1,510		-1,510	1,567		-1,567	1,624		-1,624	889		-889	919		-919	588		-588	2,111		-2,111	1,326		-1,326
車両費	1,560		-1,560	1,335		-1,335	1,544		-1,544	1,208		-1,208	1,496		-1,496	1,552		-1,552	1,608		-1,608	880		-880	910		-910	582		-582	2,091		-2,091	1,313		-1,313
旅費交通費	450		-450	450		-450	544		-544	450		-450	450		-450	588		-588	450		-450	450		-450	450		-450	449		-449	576		-576	449		-449
通信費	622		-622	621		-621	800		-800	623		-623	623		-623	800		-800	623		-623	622		-622	622		-622	623		-623	800		-800	624		-624
接待交際費	121		-121	121		-121	158		-158	121		-121	121		-121	160		-160	121		-121	121		-121	121		-121	121		-121	178		-178	121		-121
会議費	364		-364	364		-364	512		-512	364		-364	363		-363	587		-587	364		-364	364		-364	365		-365	365		-365	622		-622	366		-366
地代家賃	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279	5,279		-5,279
修繕費	40		-40	40		-40	41		-41	40		-40	40		-40	41		-41	40		-40	40		-40	40		-40	40		-40	41		-41	40		-40
保険料	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	463		-463	5,862		-5,862
租税公課	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	822		-822	821		-821	821		-821
水道光熱費	745		-745	745		-745	745		-745	745		-745	925		-925	1,080		-1,080	901		-901	1,347		-1,347	745		-745	944		-944	997		-997	1,103		-1,103
消耗品費	1,346		-1,346	1,346		-1,346	1,346		-1,346	1,346		-1,346	1,346		-1,346	1,346		-1,346	1,347		-1,347	1,347		-1,347	1,347		-1,347	1,347		-1,347	1,347		-1,347	1,347		-1,347
諸会費	972		-972	972		-972	972		-972	972		-972	972		-972	972		-972	972		-972	972		-972	972		-972	973		-973	975		-975	972		-972
新聞図書費	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	57		-57	60		-60
寄付金	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
研修費	169		-169	169		-169	171		-171	169		-169	0		0	169		-169	169		-169	169		-169	169		-169	169		-169	169		-169	169		-169
管理諸費	416		-416	417		-417	419		-419	416		-416	416		-416	418		-418	416		-416	416		-416	416		-416	416		-416	418		-418	416		-416
リース料	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,801		-1,801	1,802		-1,802	1,802		-1,802	1,802		-1,802	1,802		-1,802
雑費	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25	25		-25
雑損失	0		0	0		0	500		-500	0		0	0		0	500		-500	0		0	0		0	500		-500	0		0	0		0	500		-500
支払利息	670		-670	694		-694	679		-679	673		-673	729		-729	715		-715	705		-705	697		-697	779		-779	767		-767	751		-751	839		-839
≪経常支出≫	402,283	0	-402,283	326,979	0	-326,979	363,568	0	-363,568	295,644	0	-295,644	357,465	0	-357,465	361,847	0	-361,847	386,440	0	-386,440	266,133	0	-266,133	249,197	0	-249,197	192,722	0	-192,722	490,415	0	-490,415	345,394	0	-345,394
【経常収支】	-15,482	0	15,482	8,820	0	-8,820	6,290	0	-6,290	-2,636	0	2,636	9,907	0	-9,907	8,398	0	-8,398	23,783	0	-23,783	-1,853	0	1,853	-7,380	0	7,380	-16,924	0	16,924	50,835	0	-50,835	12,200	0	-12,200
固定資産売却	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
その他	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
≪設備収入≫	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新規設備投資	15,000		-15,000	0		0	0		0	10,000		-10,000	0		0	20,000		-20,000	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
その他	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
≪設備支出≫	15,000	0	-15,000	0	0	0	0	0	0	10,000	0	-10,000	0	0	0	20,000	0	-20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
【設備収支】	-15,000	0	15,000	0	0	0	0	0	0	-10,000	0	10,000	0	0	0	-20,000	0	20,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
○○○銀行	50,000		-50,000	0		0	0		0	50,000		-50,000	0		0	0		0	50,000		-50,000	1,355		-1,355	0		0	50,000		-50,000	0		0	0		0
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	50,000		-50,000	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	50,000		-50,000
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	50,000		-50,000	0		0	0		0	0		0
≪財務収入≫	50,000	0	-50,000	0	0	0	0	0	0	50,000	0	-50,000	50,000	0	-50,000	0	0	0	50,000	0	-50,000	1,355	0	-1,355	50,000	0	-50,000	50,000	0	-50,000	0	0	0	50,000	0	-50,000
○○○銀行	6,966		-6,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966	1,966		-1,966
○○○銀行	1,355		-1,355	1,355		-1,355	51,355		-51,355	1,355		-1,355	1,355		-1,355	51,355		-51,355	1,355		-1,355	1,355		-1,355	51,355		-51,355	1,355		-1,355	1,355		-1,355	51,355		-51,355
○○○銀行	30,667		-30,667	667		-667	667		-667	667		-667	50,667		-50,667	667		-667	667		-667	667		-667	667		-667	667		-667	667		-667	667		-667
○○○銀行	2,936		-2,936	2,936		-2,936	5,186		-5,186	2,936		-2,936	2,936		-2,936	5,186		-5,186	2,936		-2,936	2,936		-2,936	5,186		-5,186	2,936		-2,936	2,936		-2,936	5,186		-5,186
○○○銀行	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345	345		-345
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
○○○銀行	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	834		-834	834		-834	834		-834
≪財務支出≫	42,269	0	-42,269	7,269	0	-7,269	59,519	0	-59,519	7,269	0	-7,269	57,269	0	-57,269	59,519	0	-59,519	7,269	0	-7,269	7,269	0	-7,269	59,519	0	-59,519	8,103	0	-8,103	8,103	0	-8,103	60,353	0	-60,353
【財務収支】	7,731	0	-7,731	-7,269	0	7,269	-59,519	0	59,519	42,731	0	-42,731	-7,269	0	7,269	-59,519	0	59,519	42,731	0	-42,731	-5,914	0	5,914	-9,519	0	9,519	41,897	0	-41,897	-8,103	0	8,103	-10,353	0	10,353