

経営計画書

計 画 期 間

2015年04月 ~ 2020年03月

株式会社エムピー製造

(A 予算)

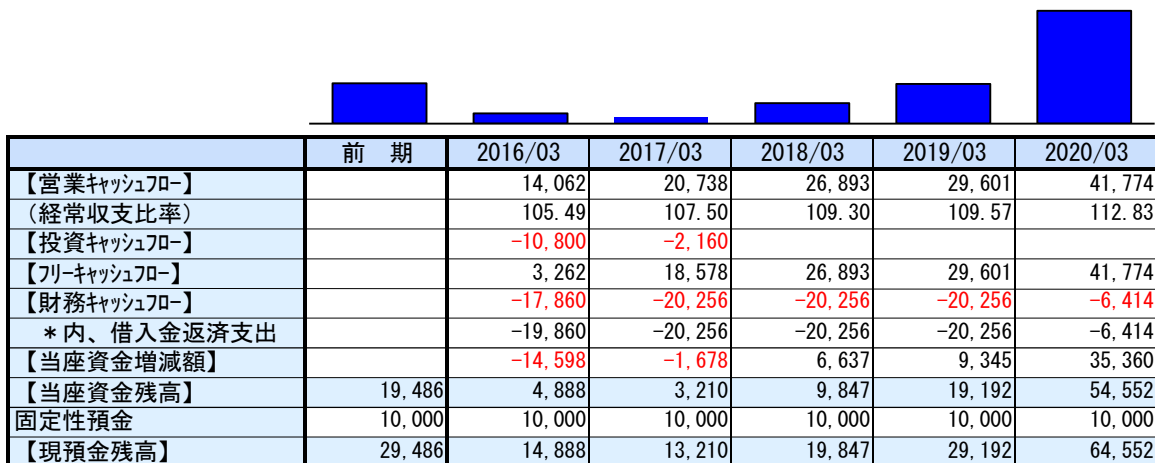
財務評価表

[千円] P. 1

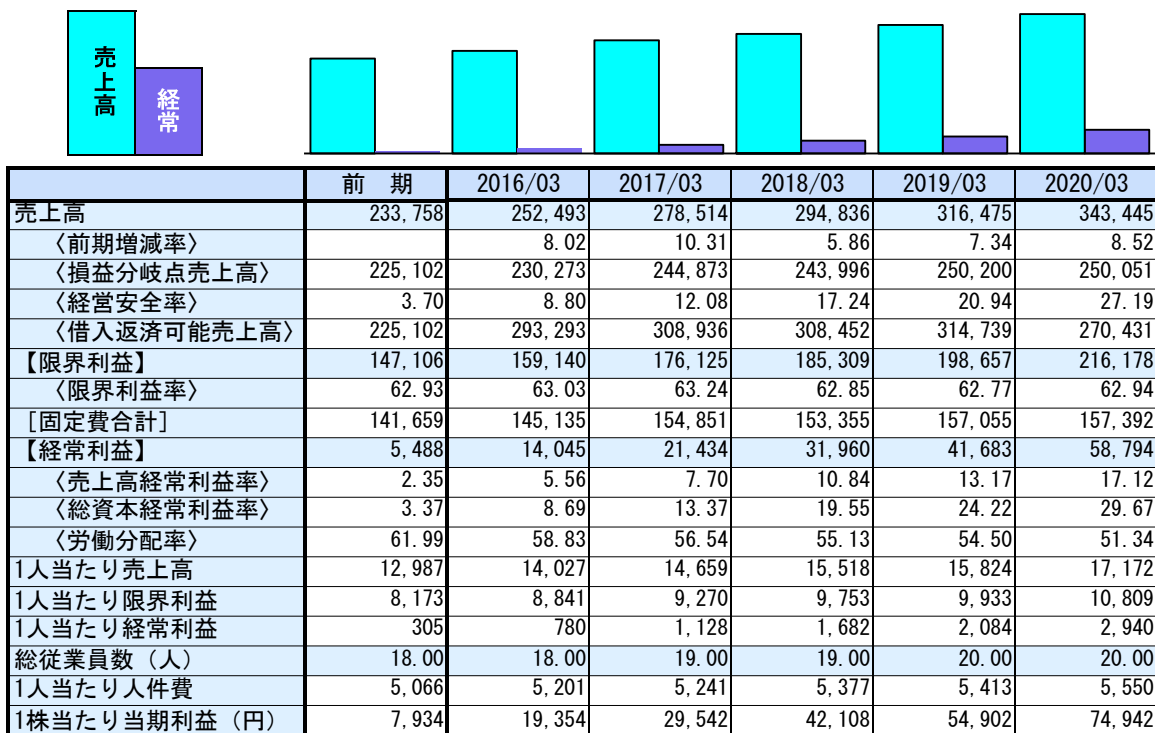
株式会社エムピー製造

2015年04月 ~ 2020年03月

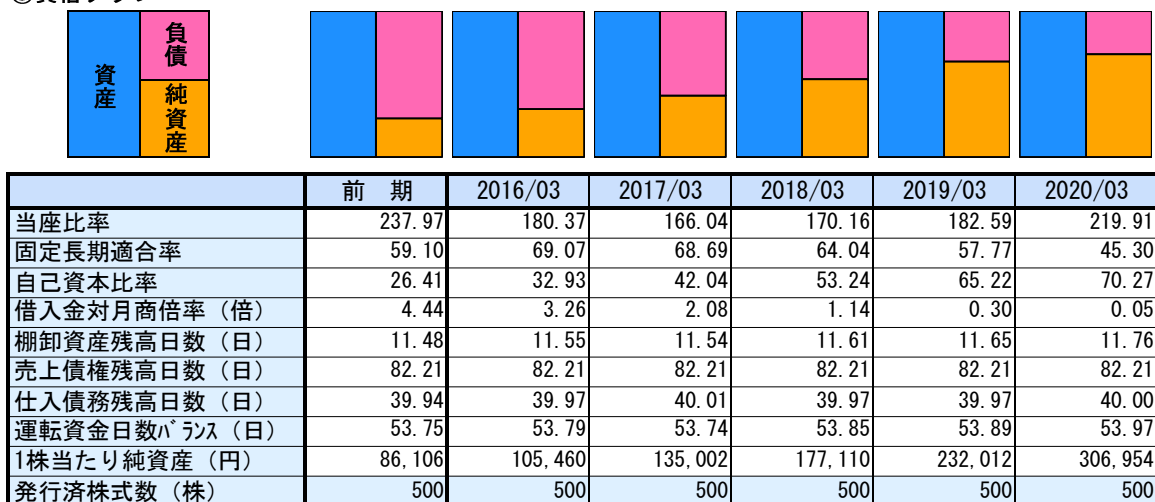
①キャッシュフローグラフ (当座資金残高)



②売上&経常利益グラフ



③貸借グラフ



売上計画表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2015年04月 ~ 2020年03月

売上分類名		前 期	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03	2020/03
A製品	売上高	114,692	120,427	126,448	132,770	139,409	146,379
	構成比／増減率	49.1/	47.7/ 5.0	45.4/ 5.0	45.0/ 5.0	44.1/ 5.0	42.6/ 5.0
	限界利益		67,993	71,393	74,962	78,710	82,646
	構成比／限界利益率		42.7/ 56.5	40.5/ 56.5	40.5/ 56.5	39.6/ 56.5	38.2/ 56.5
B製品	売上高	72,315	75,315	80,315	75,315	75,315	80,315
	構成比／増減率	30.9/	29.8/ 4.1	28.8/ 6.6	25.5/ -6.2	23.8/	23.4/ 6.6
	限界利益		60,026	64,011	60,026	60,026	64,011
	構成比／限界利益率		37.7/ 79.7	36.3/ 79.7	32.4/ 79.7	30.2/ 79.7	29.6/ 79.7
C製品（新製品）	売上高		10,000	25,000	40,000	55,000	70,000
	構成比／増減率	/	4.0/	9.0/150.0	13.6/ 60.0	17.4/ 37.5	20.4/ 27.3
	限界利益		6,400	16,000	25,600	35,200	44,800
	構成比／限界利益率		4.0/ 64.0	9.1/ 64.0	13.8/ 64.0	17.7/ 64.0	20.7/ 64.0
その他	売上高	46,751	46,751	46,751	46,751	46,751	46,751
	構成比／増減率	20.0/	18.5/	16.8/	15.9/	14.8/	13.6/
	限界利益		24,721	24,721	24,721	24,721	24,721
	構成比／限界利益率		15.5/ 52.9	14.0/ 52.9	13.3/ 52.9	12.4/ 52.9	11.4/ 52.9
＜総合計＞	売上高	233,758	252,493	278,514	294,836	316,475	343,445
	構成比／増減率	100.0/	100.0/ 8.0	100.0/ 10.3	100.0/ 5.9	100.0/ 7.3	100.0/ 8.5
	限界利益		159,140	176,125	185,309	198,657	216,178
	構成比／限界利益率		100.0/ 63.0	100.0/ 63.2	100.0/ 62.9	100.0/ 62.8	100.0/ 62.9

損益計算書

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2015年04月 ~ 2020年03月

科目名	前 期		2016/03		2017/03		2018/03		2019/03		2020/03	
	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)
売上高	233,758	100.0	252,493	100.0	278,514	100.0	294,836	100.0	316,475	100.0	343,445	100.0
<損益分岐点売上高>	225,102	96.3	230,273	91.2	244,873	87.9	243,996	82.8	250,200	79.1	250,051	72.8
期首商品棚卸高												
期首製品棚卸高	2,215	0.9	2,287	0.9	2,420	0.9	2,674	0.9	2,790	0.9	2,976	0.9
商品仕入高												
{当期総製造原価}	147,585	63.1	156,171	61.9	172,590	62.0	180,060	61.1	192,074	60.7	201,919	58.8
期末商品棚卸高												
期末製品棚卸高	2,287	1.0	2,420	1.0	2,674	1.0	2,790	0.9	2,976	0.9	3,128	0.9
他勘定振替												
[売上原価]	147,513	63.1	156,038	61.8	172,336	61.9	179,944	61.0	191,888	60.6	201,767	58.7
【売上総利益】	86,245	36.9	96,455	38.2	106,178	38.1	114,892	39.0	124,587	39.4	141,678	41.3
役員報酬	9,000	3.9	9,000	3.6	9,000	3.2	9,000	3.1	9,000	2.8	9,000	2.6
給与手当	26,226	11.2	27,013	10.7	27,823	10.0	28,658	9.7	29,518	9.3	30,404	8.9
賞与	6,601	2.8	6,799	2.7	7,003	2.5	7,213	2.4	7,430	2.3	7,653	2.2
退職金												
法定福利費	6,027	2.6	6,169	2.4	6,315	2.3	6,466	2.2	6,621	2.1	6,781	2.0
福利厚生費	238	0.1	245	0.1	250	0.1	256	0.1	262	0.1	268	0.1
他の人件費												
(人件費)	48,092	20.6	49,226	19.5	50,391	18.1	51,593	17.5	52,831	16.7	54,106	15.8
販売変動費 1												
販売変動費 2												
販売変動費 3												
広告宣伝費	4,189	1.8	5,189	2.1	6,189	2.2	4,189	1.4	4,189	1.3	4,189	1.2
販売促進費	3,717	1.6	4,217	1.7	4,428	1.6	4,649	1.6	4,881	1.5	5,125	1.5
接待交際費	400	0.2	400	0.2	400	0.1	400	0.1	400	0.1	400	0.1
保険料	405	0.2	405	0.2	405	0.1	405	0.1	405	0.1	405	0.1
地代家賃	6,000	2.6	6,000	2.4	6,000	2.2	6,000	2.0	6,000	1.9	6,000	1.7
賃借料	134	0.1	134	0.1	134		134		134		134	
水道光熱費	857	0.4	857	0.3	857	0.3	857	0.3	857	0.3	857	0.2
通信費	874	0.4	874	0.3	874	0.3	874	0.3	874	0.3	874	0.3
旅費交通費	1,351	0.6	1,351	0.5	1,351	0.5	1,351	0.5	1,351	0.4	1,351	0.4
消耗品費												
事務用品費	181	0.1	181	0.1	181	0.1	181	0.1	181	0.1	181	0.1
修繕費	99		99		99		99		99		99	
租税公課	143	0.1	143	0.1	143	0.1	143		143		143	
寄付金												
減価償却費	1,164	0.5	1,140	0.5	1,944	0.7	1,608	0.5	1,005	0.3	264	0.1
試験研究費												
教育研修費												
貸倒引当金繰入												
[集]その他の販売管理費	11,171	4.8	10,671	4.2	10,171	3.7	9,671	3.3	9,171	2.9	8,671	2.5
(他販売管理費計)	30,685	13.1	31,661	12.5	33,176	11.9	30,561	10.4	29,690	9.4	28,693	8.4
[販売費一般管理費計]	78,777	33.7	80,887	32.0	83,567	30.0	82,154	27.9	82,521	26.1	82,799	24.1
【営業利益】	7,468	3.2	15,568	6.2	22,611	8.1	32,738	11.1	42,066	13.3	58,879	17.1
(営業外収益)												
支払利息	1,980	0.8	1,523	0.6	1,177	0.4	778	0.3	383	0.1	85	
[集]その他の営業外費用												
(営業外費用)	1,980	0.8	1,523	0.6	1,177	0.4	778	0.3	383	0.1	85	
【共通費負担前利益】	5,488	2.3	14,045	5.6	21,434	7.7	31,960	10.8	41,683	13.2	58,794	17.1
共通費負担額												
共通費配賦額												
【経常利益】	5,488	2.3	14,045	5.6	21,434	7.7	31,960	10.8	41,683	13.2	58,794	17.1
(特別利益)												
(特別損失)												
【税引前利益】	5,488	2.3	14,045	5.6	21,434	7.7	31,960	10.8	41,683	13.2	58,794	17.1
法人税、住民税等	1,521	0.7	4,368	1.7	6,663	2.4	10,906	3.7	14,232	4.5	21,323	6.2
法人税等調整額												
少数株主損益												
【当期利益】	3,967	1.7	9,677	3.8	14,771	5.3	21,054	7.1	27,451	8.7	37,471	10.9
配当												

損益計算書

[千円] P. 2

株式会社エムピー製造

2015年04月 ~ 2020年03月

<製造経費>

科目名	前 期		2016/03		2017/03		2018/03		2019/03		2020/03	
	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)	金額	(%)
期首材料棚卸高	1,405	0.6	1,449	0.6	1,564	0.6	1,722	0.6	1,835	0.6	1,974	0.6
材料仕入高	37,212	15.9	40,272	15.9	44,391	15.9	47,215	16.0	50,803	16.1	55,057	16.0
期末材料棚卸高	1,449	0.6	1,564	0.6	1,722	0.6	1,835	0.6	1,974	0.6	2,138	0.6
(材料費)	37,168	15.9	40,157	15.9	44,233	15.9	47,102	16.0	50,664	16.0	54,893	16.0
賞金給与	29,887	12.8	30,784	12.2	34,108	12.2	35,059	11.9	38,439	12.1	39,448	11.5
賞与	7,523	3.2	7,748	3.1	8,585	3.1	8,824	3.0	9,675	3.1	9,929	2.9
退職金												
法定福利費	5,391	2.3	5,552	2.2	6,152	2.2	6,324	2.1	6,933	2.2	7,115	2.1
福利厚生費	303	0.1	311	0.1	344	0.1	354	0.1	388	0.1	398	0.1
他の労務費												
(労務費)	43,104	18.4	44,395	17.6	49,189	17.7	50,561	17.1	55,435	17.5	56,890	16.6
(外注加工費)	49,543	21.2	53,341	21.1	58,351	21.0	62,580	21.2	67,333	21.3	72,578	21.1
製造変動費1												
製造変動費2												
製造変動費3												
接待交際費												
保険料												
地代家賃	9,000	3.9	9,000	3.6	9,000	3.2	9,000	3.1	9,000	2.8	9,000	2.6
賃借料												
水道光熱費	857	0.4	857	0.3	857	0.3	857	0.3	857	0.3	857	0.2
通信費												
旅費交通費	2,026	0.9	2,026	0.8	2,026	0.7	2,026	0.7	2,026	0.6	2,026	0.6
消耗品費												
電力費												
修繕費	1,251	0.5	1,251	0.5	1,251	0.4	1,251	0.4	1,251	0.4	1,251	0.4
租税公課												
設備維持費												
減価償却費	1,164	0.5	1,696	0.7	4,284	1.5	3,228	1.1	2,082	0.7	984	0.3
試験研究費												
教育研修費												
[集]その他の製造経費	3,500	1.5	3,500	1.4	3,500	1.3	3,500	1.2	3,500	1.1	3,500	1.0
(他製造経費計)	17,798	7.6	18,330	7.3	20,918	7.5	19,862	6.7	18,716	5.9	17,618	5.1
[総製造経費]	147,613	63.1	156,223	61.9	172,691	62.0	180,105	61.1	192,148	60.7	201,979	58.8
期首仕掛品棚卸高	874	0.4	902	0.4	954	0.3	1,055	0.4	1,100	0.3	1,174	0.3
期末仕掛品棚卸高	902	0.4	954	0.4	1,055	0.4	1,100	0.4	1,174	0.4	1,234	0.4
他勘定振替												
[当期総製造原価]	147,585	63.1	156,171	61.9	172,590	62.0	180,060	61.1	192,074	60.7	201,919	58.8

<人件費概要>

科目・項目名	前 期	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03	2020/03
役員報酬	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000	9,000
給与・賞与	32,827	33,812	34,826	35,871	36,948	38,057
賞金・賞与	37,410	38,532	42,693	43,883	48,114	49,377
退職金						
法定福利費等	11,959	12,277	13,061	13,400	14,204	14,562
(人件費計)	91,196	93,621	99,580	102,154	108,266	110,996
増減額		2,425	5,959	2,574	6,112	2,730
増減率		2.66	6.37	2.58	5.98	2.52
<労働分配率>	61.99	58.83	56.54	55.13	54.50	51.34
役員数(人)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
[販]従業員数(人)	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00	8.00
[製]従業員数(人)	9.00	9.00	10.00	10.00	11.00	11.00
総従業員数(人)	18.00	18.00	19.00	19.00	20.00	20.00
増減人数			1.00		1.00	

業績配分賞与						
<労働分配率>(業賞含)	61.99	58.83	56.54	55.13	54.50	51.34

貸借対照表／構成比

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2015年04月 ~ 2020年03月

科目名	前期		2016/03		2017/03		2018/03		2019/03		2020/03	
	残高	(%)	残高	(%)	残高	(%)	残高	(%)	残高	(%)	残高	(%)
当座資金	19,486	12.0	4,888	3.1	3,210	2.0	9,847	5.9	19,192	10.8	54,552	25.0
固定性預金	10,000	6.1	10,000	6.2	10,000	6.2	10,000	6.0	10,000	5.6	10,000	4.6
受取手形	21,005	12.9	22,690	14.2	25,028	15.6	26,495	15.9	28,439	16.0	30,863	14.1
売掛金	31,645	19.4	34,180	21.3	37,702	23.5	39,912	24.0	42,841	24.1	46,492	21.3
有価証券												
(当座資産)	82,136	50.4	71,758	44.8	75,940	47.3	86,254	51.9	100,472	56.5	141,907	65.0
商品												
製品	2,287	1.4	2,420	1.5	2,674	1.7	2,790	1.7	2,976	1.7	3,128	1.4
仕掛品	902	0.6	954	0.6	1,055	0.7	1,100	0.7	1,174	0.7	1,234	0.6
原材料	1,449	0.9	1,564	1.0	1,722	1.1	1,835	1.1	1,974	1.1	2,138	1.0
他の棚卸資産												
(棚卸資産)	4,638	2.8	4,938	3.1	5,451	3.4	5,725	3.4	6,124	3.4	6,500	3.0
前払金												
未収金	300	0.2	300	0.2	300	0.2	300	0.2	300	0.2	300	0.1
仮払税金												
仮払消費税												
短期貸付金												
[集]その他の流動資産												
貸倒引当金(流動)△												
【流動資産計】	87,074	53.4	76,996	48.1	81,691	50.9	92,279	55.5	106,896	60.1	148,707	68.1
建物	34,910	21.4	34,910	21.8	34,910	21.7	34,910	21.0	34,910	19.6	34,910	16.0
建物付属設備	1,037	0.6	1,037	0.6	1,037	0.6	1,037	0.6	1,037	0.6	1,037	0.5
機械装置	2,543	1.6	12,543	7.8	12,543	7.8	12,543	7.5	12,543	7.1	12,543	5.7
車両運搬具	3,839	2.4	3,839	2.4	5,839	3.6	5,839	3.5	5,839	3.3	5,839	2.7
工具器具備品	2,557	1.6	2,557	1.6	2,557	1.6	2,557	1.5	2,557	1.4	2,557	1.2
土地	50,000	30.7	50,000	31.2	50,000	31.1	50,000	30.1	50,000	28.1	50,000	22.9
建設仮勘定												
[集]その他の有形固定資産												
減価償却累計額△	34,884	21.4	37,720	23.6	43,948	27.4	48,784	29.3	51,871	29.2	53,119	24.3
(有形固定資産)	60,002	36.8	67,166	41.9	62,938	39.2	58,102	34.9	55,015	30.9	53,767	24.6
(無形固定資産)	550	0.3	550	0.3	550	0.3	550	0.3	550	0.3	550	0.3
投資有価証券												
長期貸付金												
他の投資等	15,400	9.4	15,400	9.6	15,400	9.6	15,400	9.3	15,400	8.7	15,400	7.1
[集]その他の投資等資産												
貸倒引当金(固定)△												
【固定資産計】	75,952	46.6	83,116	51.9	78,888	49.1	74,052	44.5	70,965	39.9	69,717	31.9
【繰延資産】												
【資産の部合計】	163,026	100.0	160,112	100.0	160,579	100.0	166,331	100.0	177,861	100.0	218,424	100.0
支払手形												
買掛金	5,444	3.3	5,892	3.7	6,494	4.0	6,908	4.2	7,433	4.2	8,055	3.7
未払金	4,049	2.5	4,359	2.7	4,769	3.0	5,114	3.1	5,503	3.1	5,932	2.7
短期借入金	1,000	0.6	1,000	0.6	1,000	0.6	1,000	0.6	1,000	0.6	1,000	0.5
割引手形	21,005	12.9	22,690	14.2	25,028	15.6	26,495	15.9	28,439	16.0	30,863	14.1
前受金												
未払消費税	2,019	1.2	2,101	1.3	3,966	2.5	3,599	2.2	3,871	2.2	4,474	2.0
未払法人税等	998	0.6	3,742	2.3	4,479	2.8	7,574	4.6	8,779	4.9	14,207	6.5
[集]その他の流動負債												
【流動負債計】	34,515	21.2	39,784	24.8	45,736	28.5	50,690	30.5	55,025	30.9	64,531	29.5
長期借入金	85,458	52.4	67,598	42.2	47,342	29.5	27,086	16.3	6,830	3.8	416	0.2
関係会社借入金												
退職給付引当金												
社債												
[集]その他の固定負債												
【固定負債計】	85,458	52.4	67,598	42.2	47,342	29.5	27,086	16.3	6,830	3.8	416	0.2
【負債の部合計】	119,973	73.6	107,382	67.1	93,078	58.0	77,776	46.8	61,855	34.8	64,947	29.7
資本金	10,000	6.1	10,000	6.2	10,000	6.2	10,000	6.0	10,000	5.6	10,000	4.6
資本剰余金												
利益準備金												
繰越利益剰余金	33,053	20.3	42,730	26.7	57,501	35.8	78,555	47.2	106,006	59.6	143,477	65.7
[集]その他の純資産												
【純資産の部合計】	43,053	26.4	52,730	32.9	67,501	42.0	88,555	53.2	116,006	65.2	153,477	70.3
【負債・純資産合計】	163,026	100.0	160,112	100.0	160,579	100.0	166,331	100.0	177,861	100.0	218,424	100.0

キャッシュフロー計算書

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2015年04月 ~ 2020年03月

【間接法】

科目名	前 期	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03	2020/03
税引前利益		14,045	21,434	31,960	41,683	58,794
減価償却費		2,836	6,228	4,836	3,087	1,248
引当金等増加額						
特別損益調整額						
売上債権の減少額		-4,220	-5,860	-3,677	-4,873	-6,075
棚卸資産の減少額		-300	-513	-274	-399	-376
仕入債務の増加額		758	1,012	759	914	1,051
割引手形の増加額		1,685	2,338	1,467	1,944	2,424
他流動資産の減少額						
他流動負債の増加額		8,936	10,228	11,150	12,234	13,650
[運転資金増減額計]		6,859	7,205	9,425	9,820	10,674
税金等支払額		-9,678	-14,129	-19,328	-24,989	-28,942
【営業キャッシュフロー】		14,062	20,738	26,893	29,601	41,774
固定資産売却収入						
他の売却・払戻等収入						
固定資産取得支出		-10,800	-2,160			
他の取得・預入等支出						
【投資キャッシュフロー】		-10,800	-2,160			
【フリーキャッシュフロー】		3,262	18,578	26,893	29,601	41,774
借入金収入		2,000				
他の財務等収入						
借入金返済支出		-19,860	-20,256	-20,256	-20,256	-6,414
他の財務等支出						
【財務キャッシュフロー】		-17,860	-20,256	-20,256	-20,256	-6,414
【当座資金換算差額】						
【当座資金増減額】		-14,598	-1,678	6,637	9,345	35,360
【当座資金残高】	19,486	4,888	3,210	9,847	19,192	54,552

【直接法】

科目名	前 期	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03	2020/03
売上・売掛等入金		270,157	297,273	316,213	338,864	367,269
他の経常収入						
[営業収入計]		270,157	297,273	316,213	338,864	367,269
仕入・買掛等支払		-43,046	-47,341	-50,579	-54,342	-58,839
外注加工費支払		-57,298	-62,608	-67,242	-72,330	-77,955
人件費支払		-93,666	-99,628	-102,202	-108,318	-111,049
一般経費支払		-50,884	-51,652	-49,191	-48,901	-48,625
利息割引料支払		-1,523	-1,177	-778	-383	-85
他の経常支出等						
[営業支出計]		-246,417	-262,406	-269,992	-284,274	-296,553
税金等支払額		-9,678	-14,129	-19,328	-24,989	-28,942
【営業キャッシュフロー】		14,062	20,738	26,893	29,601	41,774
(経常収支比率)		105.49	107.50	109.30	109.57	112.83
固定資産売却収入						
他の売却・払戻等収入						
固定資産取得支出		-10,800	-2,160			
他の取得・預入等支出						
【投資キャッシュフロー】		-10,800	-2,160			
【フリーキャッシュフロー】		3,262	18,578	26,893	29,601	41,774
借入金収入		2,000				
他の財務等収入						
借入金返済支出		-19,860	-20,256	-20,256	-20,256	-6,414
他の財務等支出						
【財務キャッシュフロー】		-17,860	-20,256	-20,256	-20,256	-6,414
【当座資金換算差額】						
【当座資金増減額】		-14,598	-1,678	6,637	9,345	35,360
【当座資金残高】	19,486	4,888	3,210	9,847	19,192	54,552