

損益計算書 12 か月計画

株式会社サンプル企業／第 34 期 単位: 円

数字の根拠: 中小企業実態基本調査 令和7年確報 (24 金属製品製造業と 26 生産用機械器具製造業の平均)

項目	年間	4 月	5 月	6 月
[売上]				
売上高	790,000,000	62,541,667	65,833,333	69,125,000
[売上原価]				
材料費	302,570,000	23,953,458	25,214,167	26,474,875
労務費	124,266,996	10,355,583	10,355,583	10,355,583
外注加工費	90,534,000	7,167,275	7,544,500	7,921,725
減価償却費（製造）	18,960,000	1,580,000	1,580,000	1,580,000
その他製造経費	80,185,000	6,347,979	6,682,083	7,016,188
売上原価 合計	616,515,996	49,404,295	51,376,333	53,348,371
売上総利益	173,484,004	13,137,372	14,457,000	15,776,629
粗利率	22.0%	21.0%	22.0%	22.8%
[販売費及び一般管理費]				
人件費（管理・営業）	62,963,004	5,246,917	5,246,917	5,246,917
減価償却費（販管）	5,529,996	460,833	460,833	460,833
運賃荷造費	7,821,001	619,163	651,750	684,338
租税公課	5,292,996	441,083	441,083	441,083
その他販管費	53,483,001	4,234,071	4,456,917	4,679,763
販管費 合計	135,089,998	11,002,067	11,257,500	11,512,934
営業利益	38,394,006	2,135,305	3,199,500	4,263,695
営業利益率	4.9%	3.4%	4.9%	6.2%
[営業外]				
営業外収益	17,775,000	1,481,250	1,481,250	1,481,250
支払利息	3,606,272	321,067	317,331	313,596
経常利益	52,562,734	3,295,488	4,363,419	5,431,349
法人税等（30%）	15,768,820	988,646	1,309,026	1,629,405
当期純利益	36,793,914	2,306,842	3,054,393	3,801,944

7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
71,100,000	53,983,333	71,100,000	67,150,000	64,516,667	60,566,667
27,231,300	20,675,617	27,231,300	25,718,450	24,709,883	23,197,033
10,355,583	10,355,583	10,355,583	10,355,583	10,355,583	10,355,583
8,148,060	6,186,490	8,148,060	7,695,390	7,393,610	6,940,940
1,580,000	1,580,000	1,580,000	1,580,000	1,580,000	1,580,000
7,216,650	5,479,308	7,216,650	6,815,725	6,548,442	6,147,517
54,531,593	44,276,998	54,531,593	52,165,148	50,587,518	48,221,073
16,568,407	9,706,335	16,568,407	14,984,852	13,929,149	12,345,594
23.3%	18.0%	23.3%	22.3%	21.6%	20.4%
5,246,917	5,246,917	5,246,917	5,246,917	5,246,917	5,246,917
460,833	460,833	460,833	460,833	460,833	460,833
703,890	534,435	703,890	664,785	638,715	599,610
441,083	441,083	441,083	441,083	441,083	441,083
4,813,470	3,654,672	4,813,470	4,546,055	4,367,778	4,100,363
11,666,193	10,337,940	11,666,193	11,359,673	11,155,326	10,848,806
4,902,214	▲631,605	4,902,214	3,625,179	2,773,823	1,496,788
6.9%	-1.2%	6.9%	5.4%	4.3%	2.5%
1,481,250	1,481,250	1,481,250	1,481,250	1,481,250	1,481,250
309,861	306,126	302,390	298,655	294,920	291,184
6,073,603	543,519	6,081,074	4,807,774	3,960,153	2,686,854
1,822,081	163,056	1,824,322	1,442,332	1,188,046	806,056
4,251,522	380,463	4,256,752	3,365,442	2,772,107	1,880,798

1 月	2 月	3 月
62,541,667	67,808,333	73,733,333
23,953,458	25,970,592	28,239,867
10,355,583	10,355,583	10,355,583
7,167,275	7,770,835	8,449,840
1,580,000	1,580,000	1,580,000
6,347,979	6,882,546	7,483,933
49,404,295	52,559,556	56,109,223
13,137,372	15,248,777	17,624,110
21.0%	22.5%	23.9%
5,246,917	5,246,917	5,246,917
460,833	460,833	460,833
619,163	671,302	729,960
441,083	441,083	441,083
4,234,071	4,590,624	4,991,747
11,002,067	11,410,759	11,870,540
2,135,305	3,838,018	5,753,570
3.4%	5.7%	7.8%
1,481,250	1,481,250	1,481,250
287,449	283,714	279,979
3,329,106	5,035,554	6,954,841
998,732	1,510,666	2,086,452
2,330,374	3,524,888	4,868,389

貸借対照表 12 か月計画

株式会社サンプル企業／第 34 期 単位: 円

数字の根拠: 中小企業実態基本調査 令和7年確報 (24 金属製品製造業と 26 生産用機械器具製造業の平均)

項目	年間	4 月	5 月	6 月
【資産】				
現金・預金	201,263,125	233,653,997	224,643,999	216,381,547
売掛金	157,051,999	133,213,751	140,224,999	147,236,250
棚卸資産	109,412,985	96,338,375	100,183,849	104,029,323
有形固定資産	272,510,008	270,300,834	270,501,668	270,702,502
その他資産	190,900,000	190,900,000	190,900,000	190,900,000
資産 合計	931,138,117	###	###	###
【負債】				
買掛金	49,164,207	41,701,782	43,896,614	46,091,444
短期借入金	83,100,000	83,100,000	83,100,000	83,100,000
長期借入金	153,679,996	188,898,333	185,696,666	182,494,999
その他負債	122,744,340	122,744,340	122,744,340	122,744,340
負債 合計	408,688,543	###	###	###
【純資産】				
純資産（期首）	485,655,660	485,655,660	485,655,660	485,655,660
当期純利益（累計）	36,793,914	2,306,842	5,361,235	9,163,179
純資産 合計	522,449,574	###	###	###
負債・純資産 合計	931,138,117	###	###	###
貸借の差（0 になるはず）	0	0	0	0
検査（許容差 1 円）		OK	OK	OK

7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
212,033,433	254,053,237	209,865,646	220,222,858	226,521,977	235,394,545
151,443,000	114,984,499	151,443,000	143,029,500	137,420,501	129,007,001
106,336,606	86,340,146	106,336,606	101,722,039	98,645,660	94,031,092
270,903,336	271,104,170	271,305,004	271,505,838	271,706,672	271,907,506
190,900,000	190,900,000	190,900,000	190,900,000	190,900,000	190,900,000
###	###	###	###	###	###
47,408,342	35,995,223	47,408,342	44,774,546	43,018,681	40,384,884
83,100,000	83,100,000	83,100,000	83,100,000	83,100,000	83,100,000
179,293,332	176,091,665	172,889,998	169,688,331	166,486,664	163,284,997
122,744,340	122,744,340	122,744,340	122,744,340	122,744,340	122,744,340
###	###	###	###	###	###
485,655,660	485,655,660	485,655,660	485,655,660	485,655,660	485,655,660
13,414,701	13,795,164	18,051,916	21,417,358	24,189,465	26,070,263
###	###	###	###	###	###
###	###	###	###	###	###
0	0	0	0	0	0
OK	OK	OK	OK	OK	OK

1 月	2 月	3 月
229,125,283	215,388,643	201,263,125
133,213,751	144,431,749	157,051,999
96,338,375	102,491,134	109,412,985
272,108,340	272,309,174	272,510,008
190,900,000	190,900,000	190,900,000
###	###	###
41,701,782	45,213,512	49,164,207
83,100,000	83,100,000	83,100,000
160,083,330	156,881,663	153,679,996
122,744,340	122,744,340	122,744,340
###	###	###
485,655,660	485,655,660	485,655,660
28,400,637	31,925,525	36,793,914
###	###	###
###	###	###
0	0	0
OK	OK	OK

キャッシュ・フロー計算書 12 か月計画（間接法）

株式会社サンプル企業／第 34 期 単位: 円

数字の根拠: 中小企業実態基本調査 令和7年確報（24 金属製品製造業と 26 生産用機械器具製造業の平均）

IAS 7.20: 純利益を ①棚卸資産・営業債権債務の増減 ②減価償却などの非資金項目 で調整する

項目	年間	4 月	5 月	6 月
【営業活動】				
当期純利益	36,793,914	2,306,842	3,054,393	3,801,944
減価償却費	24,489,996	2,040,833	2,040,833	2,040,833
売掛金の増減	▲16,951,999	6,886,249	▲7,011,248	▲7,011,251
棚卸資産の増減	18,787,015	31,861,625	▲3,845,474	▲3,845,474
買掛金の増減	▲38,935,793	###	2,194,832	2,194,830
営業 CF	24,183,133	▲3,302,669	▲3,566,664	▲2,819,118
【投資活動】				
固定資産の取得	▲26,900,004	▲2,241,667	▲2,241,667	▲2,241,667
投資 CF	▲26,900,004	▲2,241,667	▲2,241,667	▲2,241,667
【財務活動】				
長期借入金の返済	▲38,420,004	▲3,201,667	▲3,201,667	▲3,201,667
財務 CF	▲38,420,004	▲3,201,667	▲3,201,667	▲3,201,667
現金の増減	▲41,136,875	▲8,746,003	▲9,009,998	▲8,262,452
月末の現金残高	201,263,125	###	###	###

7 月	8 月	9 月	10 月	11 月	12 月
4,251,522	380,463	4,256,752	3,365,442	2,772,107	1,880,798
2,040,833	2,040,833	2,040,833	2,040,833	2,040,833	2,040,833
▲4,206,750	36,458,501	###	8,413,500	5,608,999	8,413,500
▲2,307,283	19,996,460	###	4,614,567	3,076,379	4,614,568
1,316,898	###	11,413,119	▲2,633,796	▲1,755,865	▲2,633,797
1,095,220	47,463,138	###	15,800,546	11,742,453	14,315,902

▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667
 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667 ▲2,241,667

▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667
 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667 ▲3,201,667

▲4,348,114 42,019,804 ### 10,357,212 6,299,119 8,872,568
 ### ### ### ### ### ###

1 月	2 月	3 月
2,330,374	3,524,888	4,868,389
2,040,833	2,040,833	2,040,833
▲4,206,750	###	###
▲2,307,283	▲6,152,759	▲6,921,851
1,316,898	3,511,730	3,950,695
▲825,928	▲8,293,306	▲8,682,184

▲2,241,667	▲2,241,667	▲2,241,667
▲2,241,667	▲2,241,667	▲2,241,667

▲3,201,667	▲3,201,667	▲3,201,667
▲3,201,667	▲3,201,667	▲3,201,667

▲6,269,262	###	###
###	###	###