

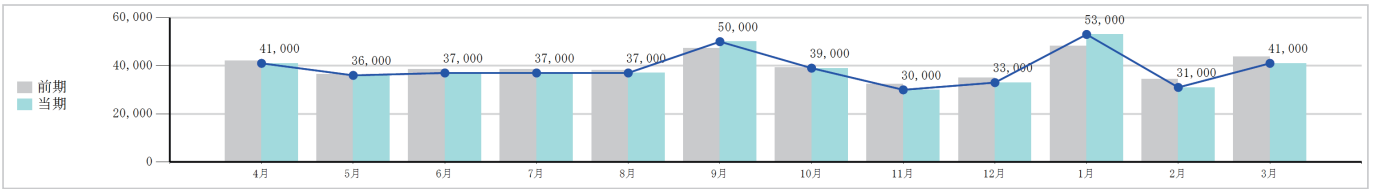
## 売上・利益の推移

[ 20X4年 4月 ~ 20X5年 3月 ]

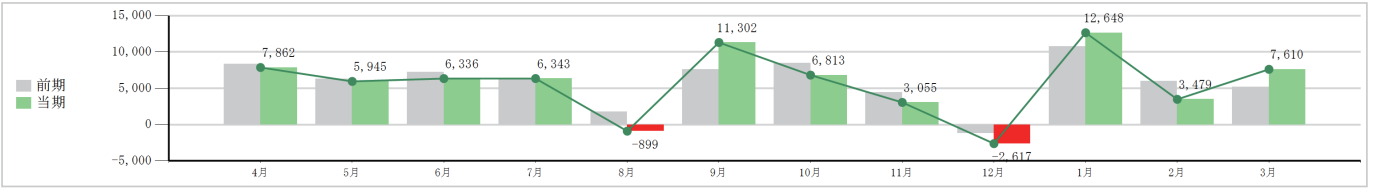
株式会社 財務維新

(単位：千円)

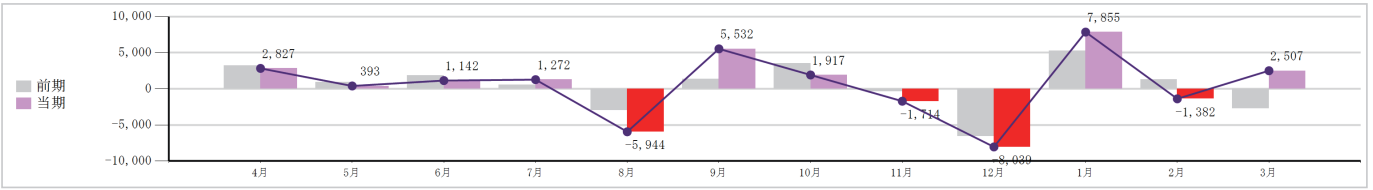
### 売上高の推移



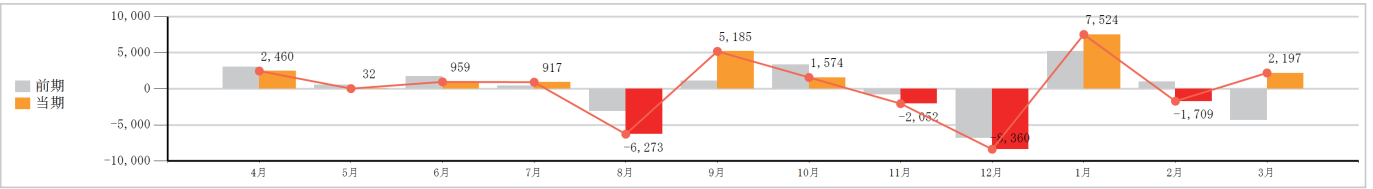
### 売上総利益の推移



### 営業利益の推移



### 経常利益の推移



《〇〇会計事務所》

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

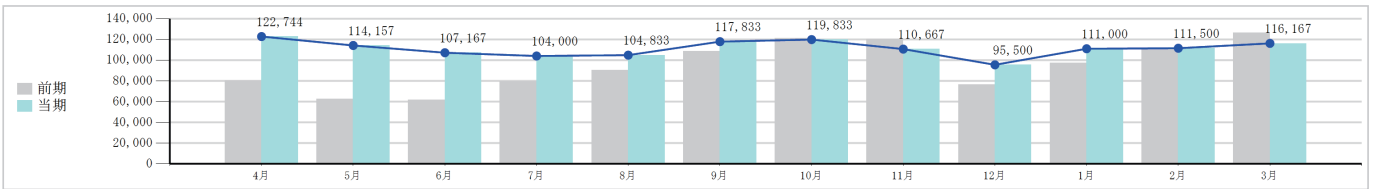
## 運転資金の推移

[ 20X4年 4月 ~ 20X5年 3月 ]

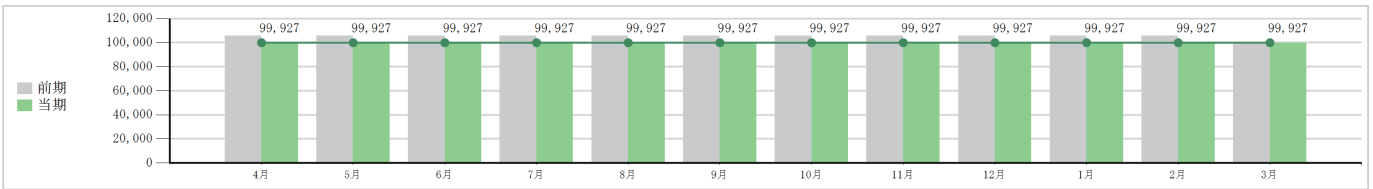
株式会社 財務維新

(単位：千円)

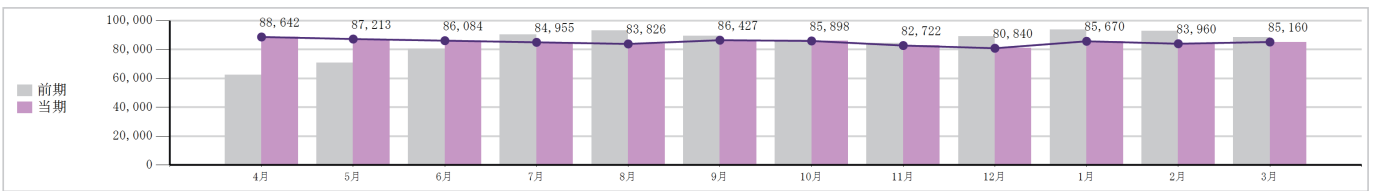
### 売上債権残高の推移



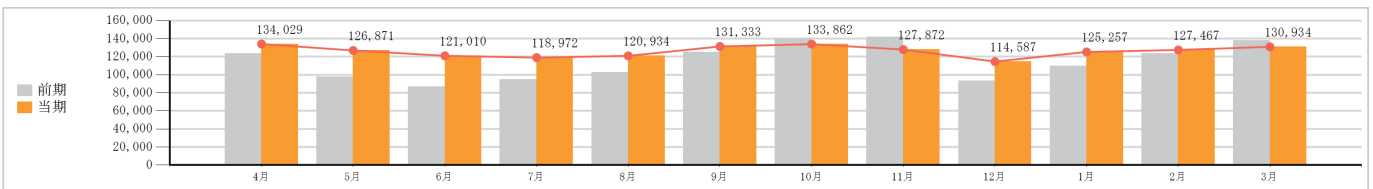
### 棚卸資産残高の推移



### 仕入債務残高の推移



### 運転資金残高の推移



《〇〇会計事務所》

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.



損益計算書

[ 20X4年 4月 ~ 20X5年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位: 千円)

Income Statement table with columns for months (April to March), year total, and period difference. Rows include sales, materials, labor, overheads, and net profit.

〇〇会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

貸借対照表(資産の部)

[ 20X4年 4月 ~ 20X5年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位: 千円)

Balance Sheet table (Assets section) with columns for period start, months (April to March), and change amount. Rows include cash, fixed assets, and other assets.

〇〇会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

科目計画一覧表

[ 20X4年 4月 ~ 20X5年 3月 ]

株式会社 財務維新

科目計画	計画詳細	メモ
売上高	利益計画	「利益計画表」に詳細を記載
[製]期首材料	直接入力	
材料仕入高	利益計画	「利益計画表」に詳細を記載
[製]期末材料	直接入力	
[製]労務費	直接入力	20X4年 7月：1人採用 (月30万)
[製]賞与	前期実績	
[製]法定福利費	自動計算	
[製]福利厚生費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]外注加工費	科目連動	[売上高]の29.5%
[製]運搬費	前期実績	
[製]修繕費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]賃借料	過去平均	平均期間：20X4年 3月
[製]消耗品費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]旅費交通費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]燃料費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]会議費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]処理費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]雑費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
[製]期首仕掛品	直接入力	
[製]期末仕掛品	直接入力	
商品仕入高	利益計画	「利益計画表」に詳細を記載
給料手当	前期実績	
役員報酬	過去平均	平均期間：20X4年 3月
法定福利費	自動計算	
福利厚生費	前期実績	
賞与	直接入力	
退職金	直接入力	
旅費交通費	前期実績	
広告宣伝費	前期実績	
減価償却費	直接入力	
地代家賃	直接入力	20X4年10月：10月より21万減額 (地代)
賃借料	過去平均	平均期間：20X4年 3月
支払手数料	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
事務用品費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
通信費	過去平均	平均期間：20X3年 4月 ~ 20X4年 3月
水道光熱費	前期実績	
租税公課	前期実績	
寄付金	前期実績	
交際費	直接入力	20X4年 4月：対前期30%ダウン
保険料	前期実績	
会議費	前期実績	

〓〓会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

利益計画表

[ 20X4年 4月 ~ 20X5年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位：千円)

利益計画概要

	20X4年 4月	20X4年 5月	20X4年 6月	20X4年 7月	20X4年 8月	20X4年 9月	20X4年10月	20X4年11月	20X4年12月	20X5年 1月	20X5年 2月	20X5年 3月	
合計	売	41,000	36,000	37,000	37,000	37,000	50,000	39,000	30,000	33,000	53,000	31,000	41,000
	仕	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	材	11,718	10,110	10,410	10,410	10,410	14,140	11,010	8,420	9,300	15,040	8,700	11,610
益	29,282	25,890	26,590	26,590	26,590	35,860	27,990	21,580	23,700	37,960	22,300	29,390	
A製品	売	20,000	15,000	16,000	16,000	16,000	22,000	18,000	13,000	15,000	25,000	13,000	20,000
	仕	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	材	6,000	4,500	4,800	4,800	4,800	6,600	5,400	3,900	4,500	7,500	3,900	6,000
成	14,000	10,500	11,200	11,200	11,200	15,400	12,600	9,100	10,500	17,500	9,100	14,000	
B製品	売	13,000	12,000	12,000	12,000	12,000	18,000	12,000	9,000	10,000	18,000	10,000	12,000
	仕	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	材	3,718	3,360	3,360	3,360	3,360	5,040	3,360	2,520	2,800	5,040	2,800	3,360
成	9,282	8,640	8,640	8,640	8,640	12,960	8,640	6,480	7,200	12,960	7,200	8,640	
C製品	売	8,000	9,000	9,000	9,000	9,000	10,000	9,000	8,000	8,000	10,000	8,000	9,000
	仕	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	材	2,000	2,250	2,250	2,250	2,250	2,500	2,250	2,000	2,000	2,500	2,000	2,250
成	6,000	6,750	6,750	6,750	6,750	7,500	6,750	6,000	6,000	7,500	6,000	6,750	

〓〓会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

# 計画の全体像

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

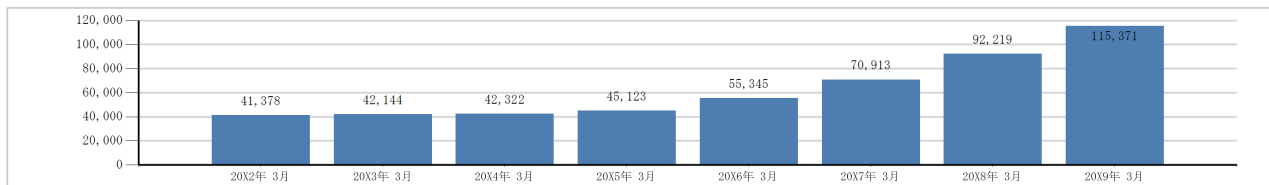
(単位：千円)

## 利益状況の推移

← 過去 未来 →

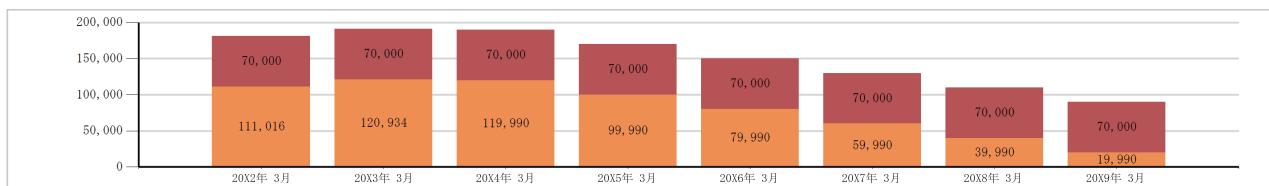
	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
売上高	393,439	401,784	474,468	485,000	520,000	550,000	580,000	600,000
売上総利益	86,905	75,718	71,052	73,351	84,832	93,196	102,504	105,860
営業利益	13,524	7,341	5,271	7,911	19,744	28,121	37,150	39,960
経常利益	6,619	3,150	1,234	4,669	17,036	25,947	35,510	38,587
税引前当期利益	5,528	1,732	943	4,669	17,036	25,947	35,510	38,587
当期純利益	4,186	765	178	2,801	10,222	15,568	21,306	23,152

## 自己資本残高の推移



## 借入金残高と返済能力の推移

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
営業キャッシュフロー	9,889	46,829	-31,676	7,914	15,997	13,698	19,648	21,297
短期借入金	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000
長期借入金	111,016	120,934	119,990	99,990	79,990	59,990	39,990	19,990
債務償還年数	18.3年	4.1年	***年	21.5年	9.4年	9.5年	5.6年	4.2年



△△会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

# キャッシュフロー計算書

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

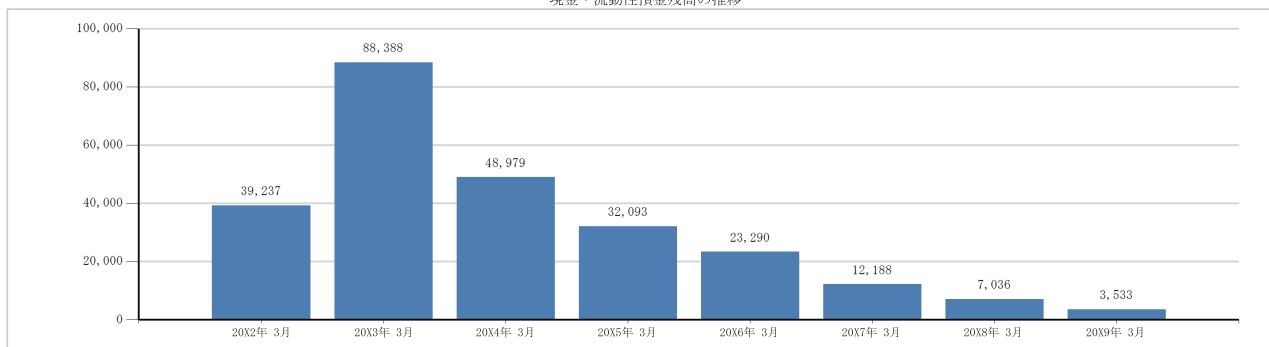
株式会社 財務維新

(単位：千円)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
当期純利益	4,186	765	178	2,801	10,222	15,568	21,306	23,152
減価償却費	5,703	4,265	4,193	3,013	2,163	1,553	1,115	801
利益+減価償却費	9,889	5,030	4,371	5,814	12,385	17,121	22,421	23,953
売上債権増減	0	34,149	-38,011	-2,559	-9,302	-7,972	-7,973	-5,315
棚卸資産増減	0	-5,012	5,880	4,927	5,000	0	0	0
その他流動資産増減	0	-3,537	6,591	0	0	0	0	0
仕入債務増減	0	-28,729	27,541	708	5,571	4,651	4,652	3,544
その他流動負債増減	0	44,928	-38,048	-976	2,343	-102	548	-885
営業キャッシュフロー	9,889	46,829	-31,676	7,914	15,997	13,698	19,648	21,297
固定性預金増減	0	-1,221	-2,412	-3,600	-3,600	-3,600	-3,600	-3,600
固定資産増減	-5,703	-4,264	-1,962	0	0	0	0	0
投資等増減	0	-2,408	-2,415	-1,200	-1,200	-1,200	-1,200	-1,200
投資キャッシュフロー	-5,703	-7,893	-6,789	-4,800	-4,800	-4,800	-4,800	-4,800
フリーキャッシュフロー	4,186	38,936	-38,465	3,114	11,197	8,898	14,848	16,497
借入金増減	0	9,918	-944	-20,000	-20,000	-20,000	-20,000	-20,000
資本等増減	-4,186	1	0	0	0	0	0	0
財務キャッシュフロー	-4,186	9,919	-944	-20,000	-20,000	-20,000	-20,000	-20,000
現金・流動性預金増減	0	49,151	-39,409	-16,886	-8,803	-11,102	-5,152	-3,503
現金・流動性預金残高	39,237	88,388	48,979	32,093	23,290	12,188	7,036	3,533

## 現金・流動性預金残高の推移



△△会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

## 財務分析表

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
当座比率	96.3%	94.8%	99.7%	91.7%	88.0%	84.2%	83.4%	83.2%
固定長期適合率	14.1%	14.8%	15.0%	15.5%	15.9%	16.2%	16.1%	16.0%
自己資本比率	12.5%	12.1%	12.5%	14.1%	17.4%	22.2%	28.3%	34.8%
売上債権回転日数	120.6日	80.2日	97.2日	97.0日	97.0日	97.0日	97.0日	97.0日
仕入債務回転日数	83.2日	55.3日	68.1日	67.1日	66.5日	66.0日	65.5日	65.4日
棚卸資産回転日数	93.5日	96.1日	76.9日	71.5日	63.2日	59.7日	56.6日	54.8日
労働分配率	64.4%	71.8%	70.3%	71.0%	68.2%	68.6%	66.9%	66.8%
一人当たり売上高	14,572千円	14,349千円	16,945千円	16,724千円	17,333千円	17,188千円	17,576千円	17,647千円
一人当たり租付加価値	7,008千円	6,834千円	7,247千円	7,169千円	7,490千円	7,467千円	7,673千円	7,706千円
債務償還年数	18.3年	4.1年	***年	21.5年	9.4年	9.5年	5.6年	4.2年

分析数値(損益)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
売上高	393,439	401,784	474,468	485,000	520,000	550,000	580,000	600,000
人件費	121,834	137,339	142,695	147,696	153,140	164,026	169,468	174,912
租付加価値	189,228	191,349	202,916	207,900	224,700	238,950	253,200	262,000
営業キャッシュフロー	9,889	46,829	-31,676	7,914	15,997	13,698	19,648	21,297

※租付加価値は売上高から変動費を引いたものです

分析数値(貸借)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
当座資産	169,202	176,708	175,310	160,983	161,482	158,352	161,173	162,985
売上債権	129,965	88,320	126,331	128,890	138,192	146,164	154,137	159,452
棚卸資産	100,795	105,807	99,927	95,000	90,000	90,000	90,000	90,000
固定資産	21,706	24,113	24,297	22,484	21,521	21,168	21,253	21,652
繰延資産	0	0	0	0	0	0	0	0
総資産	330,028	349,472	338,199	320,732	318,868	318,985	325,491	331,302
仕入債務	89,651	60,922	88,463	89,171	94,742	99,393	104,045	107,589
短期借入金	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000
流動負債	175,633	186,394	175,887	175,619	183,533	188,082	193,282	195,941
長期借入金	111,016	120,934	119,990	99,990	79,990	59,990	39,990	19,990
固定負債	113,016	120,934	119,990	99,990	79,990	59,990	39,990	19,990
自己資本	41,378	42,144	42,322	45,123	55,345	70,913	92,219	115,371
従業員数	27	28	28	29	30	32	33	34

<<〇〇会計事務所>>

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

## 損益計算書

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位：千円)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
売上高	393,439	401,784	474,468	485,000	520,000	550,000	580,000	600,000
材料費	115,880	103,296	138,604	141,300	149,700	157,050	164,400	170,000
労務費	87,759	106,942	112,368	117,024	122,468	133,354	138,796	144,240
経費	101,895	121,854	145,418	148,800	158,000	166,400	174,300	179,900
総製造原価	305,534	332,092	396,390	407,124	430,168	456,804	477,496	494,140
仕掛品	1,000	-6,026	7,026	4,525	5,000	0	0	0
製品製造原価	306,534	326,066	403,416	411,649	435,168	456,804	477,496	494,140
製品原価	306,534	326,066	403,416	411,649	435,168	456,804	477,496	494,140
商品仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0
仕入原価	0	0	0	0	0	0	0	0
売上原価	306,534	326,066	403,416	411,649	435,168	456,804	477,496	494,140
売上総利益	86,905	75,718	71,052	73,351	84,832	93,196	102,504	105,860
人件費	34,075	30,397	30,327	30,672	30,672	30,672	30,672	30,672
その他販管費	39,306	37,980	35,454	34,768	34,416	34,403	34,682	35,228
販売費及び一般管理費	73,381	68,377	65,781	65,440	65,088	65,075	65,354	65,900
営業利益	13,524	7,341	5,271	7,911	19,744	28,121	37,150	39,960
受取利息	53	33	23	30	30	30	30	30
受取配当金	12	159	209	200	200	200	200	200
雑収入	1,620	1,843	798	800	800	800	800	800
営業外収益	1,685	2,035	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030	1,030
支払利息	8,536	6,226	5,067	4,272	3,738	3,204	2,670	2,403
割引料	0	0	0	0	0	0	0	0
雑損失	54	0	0	0	0	0	0	0
営業外費用	8,590	6,226	5,067	4,272	3,738	3,204	2,670	2,403
経常利益	6,619	3,150	1,234	4,669	17,036	25,947	35,510	38,587
特別損失	1,091	1,418	291	0	0	0	0	0
税引前当期利益	5,528	1,732	943	4,669	17,036	25,947	35,510	38,587
法人税等	1,342	967	765	1,868	6,814	10,379	14,204	15,435
当期純利益	4,186	765	178	2,801	10,222	15,568	21,306	23,152

<<〇〇会計事務所>>

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

貸借対照表(資産の部)

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位：千円)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
現金・流動性預金	39,237	88,388	48,979	32,093	23,290	12,188	7,036	3,533
固定性預金	12,503	13,724	16,136	19,736	23,336	26,936	30,536	34,136
売上債権	129,965	88,320	126,331	128,890	138,192	146,164	154,137	159,452
当座資産	181,705	190,432	191,446	180,719	184,818	185,288	191,709	197,121
棚卸資産	100,795	105,807	99,927	95,000	90,000	90,000	90,000	90,000
前払費用	3,977	4,827	3,569	3,569	3,569	3,569	3,569	3,569
未収入金	21,606	21,545	16,212	16,212	16,212	16,212	16,212	16,212
不渡手形	0	2,748	2,748	2,748	2,748	2,748	2,748	2,748
仮払金	0	0	0	0	0	0	0	0
仮払消費税	0	0	0	0	0	0	0	0
仮払税金	0	0	0	0	0	0	0	0
立替金	239	0	0	0	0	0	0	0
貸付金	0	0	0	0	0	0	0	0
その他流動資産	25,822	29,120	22,529	22,529	22,529	22,529	22,529	22,529
流動資産	308,322	325,359	313,902	298,248	297,347	297,817	304,238	309,650
償却資産	14,193	12,512	10,684	7,671	5,508	3,955	2,840	2,039
有形固定資産	14,193	12,512	10,684	7,671	5,508	3,955	2,840	2,039
無形固定資産	221	1,901	1,498	1,498	1,498	1,498	1,498	1,498
出資金/投資有価証券	1,746	2,228	2,735	2,735	2,735	2,735	2,735	2,735
保険積立金	2,028	3,936	5,845	7,045	8,245	9,445	10,645	11,845
その他投資等	3,518	3,536	3,535	3,535	3,535	3,535	3,535	3,535
投資等	7,292	9,700	12,115	13,315	14,515	15,715	16,915	18,115
固定資産	21,706	24,113	24,297	22,484	21,521	21,168	21,253	21,652
繰延資産	0	0	0	0	0	0	0	0
資産の部	330,028	349,472	338,199	320,732	318,868	318,985	325,491	331,302

《〇〇会計事務所》

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

科目計画一覧表

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

	科目計画	計画詳細	メモ
売上高	利益計画	—	「利益計画表」に詳細を記載
[製]期首材料	—	—	
材料仕入高	利益計画	—	「利益計画表」に詳細を記載
[製]期末材料	直接入力	—	
[製]労務費	直接入力	—	20X5年 3月：1人採用 400万 20X6年 3月：1人採用 400万 20X7年 3月：2人採用 800万 20X8年 3月：1人採用 400万 20X9年 3月：1人採用 400万
[製]賞与	科目連動	[[製]労務費]の14.5%	
[製]法定福利費	自動計算	—	
[製]福利厚生費	科目連動	[[製]労務費]の4.4%	
[製]外注加工費	科目連動	[売上高]の28.0%	
[製]運搬費	前期実績	—	
[製]修繕費	前期実績	—	
[製]賃借料	直接入力	—	
[製]消耗品費	前期実績	—	
[製]旅費交通費	前期実績	—	
[製]燃料費	前期実績	—	
[製]会議費	前期実績	—	
[製]処理費	前期実績	—	
[製]雑費	前期実績	—	
[製]期首仕掛品	—	—	
[製]期末仕掛品	直接入力	—	
商品仕入高	利益計画	—	「利益計画表」に詳細を記載
給料手当	直接入力	—	
役員報酬	前期実績	—	
法定福利費	自動計算	—	
福利厚生費	前期実績	—	
賞与	直接入力	—	
退職金	直接入力	—	
旅費交通費	対前期比	120%	20X5年 3月：営業範囲拡大の為、対前期20%アップ 20X6年 3月：営業範囲拡大の為、対前期20%アップ 20X7年 3月：営業範囲拡大の為、対前期20%アップ 20X8年 3月：営業範囲拡大の為、対前期20%アップ 20X9年 3月：営業範囲拡大の為、対前期20%アップ
広告宣伝費	前期実績	—	
減価償却費	自動計算	—	
地代家賃	前期実績	—	
賃借料	前期実績	—	
支払手数料	前期実績	—	
事務用品費	前期実績	—	
通信費	前期実績	—	

《〇〇会計事務所》

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

返済計画表

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位：千円)

返済方法：約定返済

返済計画概要

		20X4年 3月	20X5年 3月	20X6年 3月	20X7年 3月	20X8年 3月	20X9年 3月
合 計	短期	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000
	長期	+ - 119,990	+ - 99,990	+ - 79,990	+ - 59,990	+ - 39,990	+ - 19,990
	合計	+ - 189,990	+ - 169,990	+ - 149,990	+ - 129,990	+ - 109,990	+ - 89,990
	100%	189,990	169,990	149,990	129,990	109,990	89,990
〇〇銀行	短期	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000	+ - 70,000
	長期	+ - 119,990	+ - 99,990	+ - 79,990	+ - 59,990	+ - 39,990	+ - 19,990
	合計	+ - 189,990	+ - 169,990	+ - 149,990	+ - 129,990	+ - 109,990	+ - 89,990
	100%	189,990	169,990	149,990	129,990	109,990	89,990

〇〇会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

科目別部門内訳書

[ 20X2年12月 ~ 20X9年12月 ]

株式会社 財務維新

(単位：千円)

← 過去 未来 →

		20X2年12月 3期前	20X3年12月 2期前	20X4年12月 前期	20X5年12月 1期目	20X6年12月 2期目	20X7年12月 3期目	20X8年12月 4期目	20X9年12月 5期目
売上高	本社	146,064	160,836	134,867	137,564	140,315	143,121	145,983	148,903
	A支店	525,021	482,341	580,066	562,664	545,784	529,410	513,528	498,122
	B支店	510,872	554,568	617,962	624,142	630,383	636,687	643,054	649,485
	C支店	345,786	378,792	437,738	442,115	446,536	451,001	455,511	460,066
	合計	1,527,743	1,576,537	1,770,633	1,766,485	1,763,018	1,760,219	1,758,076	1,756,576
売上原備	本社	132,552	149,359	121,376	123,808	126,284	128,809	131,385	134,013
	A支店	471,469	433,029	521,804	506,961	491,987	477,227	462,912	449,023
	B支店	455,592	494,785	555,747	559,337	564,767	570,415	576,119	581,881
	C支店	310,173	339,668	399,865	406,196	410,274	414,376	418,520	422,706
	合計	1,369,786	1,416,841	1,598,792	1,596,302	1,593,312	1,590,827	1,588,936	1,587,623
売上総利益	本社	13,512	11,477	13,491	13,756	14,031	14,312	14,598	14,890
	A支店	53,552	49,312	58,262	55,703	53,797	52,183	50,616	49,099
	B支店	55,280	59,782	62,215	64,805	65,616	66,272	66,935	67,604
	C支店	35,613	39,123	37,873	35,919	36,262	36,625	36,991	37,360
	合計	157,957	159,694	171,841	170,183	169,706	169,392	169,140	168,953
人件費	本社	9,802	10,306	10,656	10,789	10,839	10,889	10,889	10,889
	A支店	26,081	26,166	26,346	26,280	26,280	26,280	26,280	26,280
	B支店	29,087	29,503	29,594	29,585	29,828	30,074	30,322	30,573
	C支店	10,159	13,105	12,422	12,449	12,449	12,449	12,449	12,449
	合計	75,129	79,080	79,018	79,103	79,396	79,692	79,940	80,191
6225 備品・消耗品費	本社	96	121	83	100	100	100	100	100
	A支店	1,528	1,697	1,019	900	800	800	800	800
	B支店	1,378	1,433	1,235	1,260	1,285	1,311	1,337	1,364
	C支店	1,679	2,076	1,609	1,600	1,550	1,500	1,500	1,500
	合計	4,681	5,327	3,946	3,860	3,735	3,711	3,737	3,764
6231 雑費	本社	3,630	3,451	3,120	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200
	A支店	1,396	1,494	1,195	1,150	1,150	1,150	1,150	1,150
	B支店	2,243	2,059	2,098	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
	C支店	2,361	1,484	1,948	1,929	1,910	1,891	1,872	1,853
	合計	9,630	8,488	8,361	8,279	8,260	8,241	8,222	8,203

〇〇会計事務所

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.



## 格付診断結果

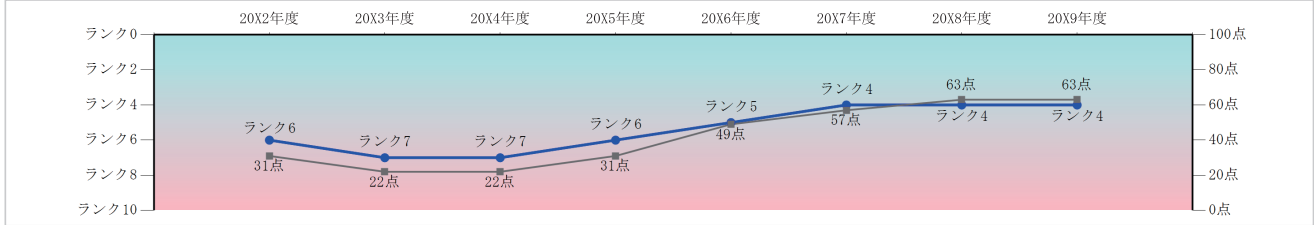
[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位 : 千円)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
総合得点(129点満点)	40点	28点	28点	40点	63点	74点	81点	81点
100点換算得点	31点	22点	22点	31点	49点	57点	63点	63点
格付結果	ランク6	ランク7	ランク7	ランク6	ランク5	ランク4	ランク4	ランク4
格付種類	リスク高いが許容範囲	リスク高く徹底管理	リスク高く徹底管理	リスク高いが許容範囲	リスクはあるが平均的	リスクはあるが良好	リスクはあるが良好	リスクはあるが良好
債権者区分	正常先	要注意先	要注意先	正常先	正常先	正常先	正常先	正常先
貸倒引当率	0.1~0.2%	0.3~4.0%	0.3~4.0%	0.1~0.2%	0.1~0.2%	0.1~0.2%	0.1~0.2%	0.1~0.2%
格付金利	3.00%	5.00%	5.00%	3.00%	2.50%	2.00%	2.00%	2.00%
支払利息	3,330千円	6,047千円	6,000千円	3,000千円	2,000千円	1,200千円	800千円	400千円



総合格付診断早見表

格付結果	100点換算得点 返済滞納状況	格付種類	債権者区分	貸倒引当率	格付金利
ランク1	90 ~ 100	リスクなし	正常先	0.1 ~ 0.2%	1.25%
ランク2	80 ~ 89	あまりリスクなし			1.50%
ランク3	65 ~ 79	わずかのリスク			1.75%
ランク4	50 ~ 64	リスクはあるが良好			2.00%
ランク5	40 ~ 49	リスクはあるが平均的			2.50%
ランク6	25 ~ 39	リスク高いが許容範囲			3.00%
ランク7	0 ~ 24	リスク高く徹底管理			5.00%
ランク8	返済目途あり	警戒先	要管理先	15.0 ~ 30.0%	—
ランク9	返済困難	延滞先	破綻懸念先	55.0 ~ 75.0%	—
ランク10	返済不能	破綻先	実質破綻先	100%	—

※注意※実際の格付診断基準は金融機関ごとに異なります。また、返済が滞納している債務がある場合は、得点に関係なく、債権者区分が決定されます。

<<〇〇会計事務所>>

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

## 格付診断詳細

[ 20X2年 3月 ~ 20X9年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位 : 千円)

← 過去 未来 →

	20X2年 3月 3期前	20X3年 3月 2期前	20X4年 3月 前期	20X5年 3月 1期目	20X6年 3月 2期目	20X7年 3月 3期目	20X8年 3月 4期目	20X9年 3月 5期目
自己資本比率	12.5%	12.1%	12.5%	14.1%	17.4%	22.2%	28.3%	34.8%
流動比率	175.5%	174.6%	178.5%	169.8%	162.0%	158.3%	157.4%	158.0%
固定長期適合率	14.1%	14.8%	15.0%	15.5%	15.9%	16.2%	16.1%	16.0%
ギアリング比率	437.5%	453.1%	448.9%	376.7%	271.0%	183.3%	119.3%	78.0%
インタレスト・カバレッジ・レシオ	1.59倍	1.21倍	1.09倍	1.91倍	5.34倍	8.85倍	14.00倍	16.72倍
総資本経常利益率	2.0%	0.9%	0.4%	1.5%	5.3%	8.1%	10.9%	11.6%
売上高経常利益率	1.7%	0.8%	0.3%	1.0%	3.3%	4.7%	6.1%	6.4%
キャッシュフロー額	12,322千円	7,415千円	5,427千円	7,682千円	19,199千円	27,500千円	36,625千円	39,388千円
債務償還年数	14.7年	25.7年	35.0年	22.1年	7.8年	4.7年	3.0年	2.3年
売上高	393,439千円	401,784千円	474,468千円	485,000千円	520,000千円	550,000千円	580,000千円	600,000千円
経常利益増加率	146.8%	-52.4%	-60.8%	278.4%	264.9%	52.3%	36.9%	8.7%
自己資本額	41,378千円	42,144千円	42,322千円	45,123千円	55,345千円	70,913千円	92,219千円	115,371千円
利益状況	3期連続黒字	3期連続黒字	3期連続黒字	3期連続黒字	3期連続黒字	3期連続黒字	3期連続黒字	3期連続黒字

<<〇〇会計事務所>>

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

実態貸借対照表

[ 20X5年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位：円)

資産の部				負債の部			
	修正前	修正額	修正後		修正前	修正額	修正後
1111 現金	5,291,724	0	5,291,724	2111 支払手形	10,410,760	0	10,410,760
1112 当座預金	21,476,668	0	21,476,668	2112 買掛金	6,439,039	0	6,439,039
1113 普通預金	11,478,119	0	11,478,119	2113 短期借入金	20,000,000	0	20,000,000
1114 定期預金	4,830,000	0	4,830,000	2114 未払金	8,838,729	0	8,838,729
1115 定期積金	2,400,000	0	2,400,000	2115 未払費用	14,200	0	14,200
1122 売掛金	14,262,555	-3,000,000	11,262,555	2116 前受金	162,188	0	162,188
1131 商品	5,432,814	0	5,432,814	2117 預り金	3,139,123	0	3,139,123
1134 原材料	1,278,432	0	1,278,432	2125 未払法人税等	2,010,417	0	2,010,417
1136 貯蔵品	342,981	0	342,981	2136 未払消費税等	1,115,253	0	1,115,253
1152 前払費用	10,845,181	0	10,845,181	流動負債	52,129,709	0	52,129,709
1154 未収入金	4,619,253	0	4,619,253	2211 役員借入金	25,995,534	0	25,995,534
1155 立替金	13,728	0	13,728	2212 長期借入金	150,542,000	0	150,542,000
1156 仮払金	3,231,298	0	3,231,298	※固定負債引当金※		5,000,000	5,000,000
流動資産	85,502,753	-3,000,000	82,502,753	固定負債	176,537,534	5,000,000	181,537,534
1211 建物	231,625,731	0	231,625,731	負債	228,667,243	5,000,000	233,667,243
1212 構築物	15,066,388	0	15,066,388	純資産の部			
1213 機械・装置	111,544	0	111,544	3111 資本金	10,000,000	0	10,000,000
1215 車両・運搬具	293,270	0	293,270	3331 繰越利益剰余金	285,573,501	-9,835,600	275,737,901
1216 工具・器具・備品	2,881,414	0	2,881,414	純資産	295,573,501	-9,835,600	285,737,901
1217 建物附属設備	53,183,606	0	53,183,606	負債・純資産	524,240,744	-4,835,600	519,405,144
1221 土地	123,528,300	0	123,528,300				
1224 一括償却資産	74,379	0	74,379				
1236 電話加入権	365,600	-365,600	0				
1237 ソフトウェア	770,000	-770,000	0				
1251 出資金	4,330,508	0	4,330,508				
1252 投資有価証券	4,069,340	-700,000	3,369,340				
1253 積立金	2,420,281	0	2,420,281				
1254 リサイクル預託金	17,630	0	17,630				
固定資産	438,737,991	-1,835,600	436,902,391				
資産	524,240,744	-4,835,600	519,405,144				

《〇〇会計事務所》

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.

修正根拠一覧

[ 20X5年 3月 ]

株式会社 財務維新

(単位：円)

	借方	貸方	修正根拠
1	3331 繰越利益剰余金 3,000,000	1122 売掛金 3,000,000	得意先（A社）倒産のため
2	3331 繰越利益剰余金 365,600	1236 電話加入権 365,600	換金性がないのでゼロ評価
3	3331 繰越利益剰余金 770,000	1237 ソフトウェア 770,000	換金性がないのでゼロ評価
4	3331 繰越利益剰余金 700,000	1252 投資有価証券 700,000	平成**年**月**日現在の取引相場にて評価
5	3331 繰越利益剰余金 5,000,000	※固定負債引当金※ 5,000,000	退職金相当額

《〇〇会計事務所》

(C) YK planning Incorporated. All rights reserved.