

中期経営計画書

計 画 期 間

2015年04月 ~ 2020年03月

MAPⅢ製造（株）
〇〇太郎

作成者： 認定支援機関
〇〇会計事務所

（C予算借換計画）

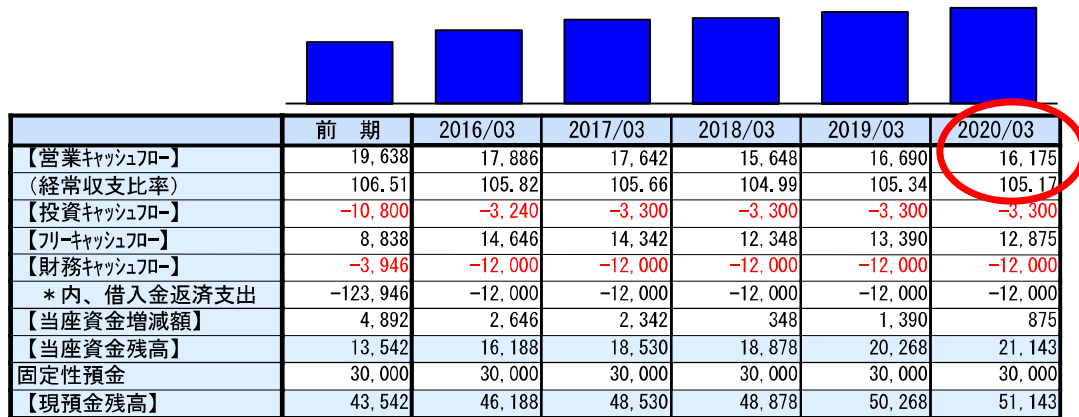
財務評価表

[千円] P. 1

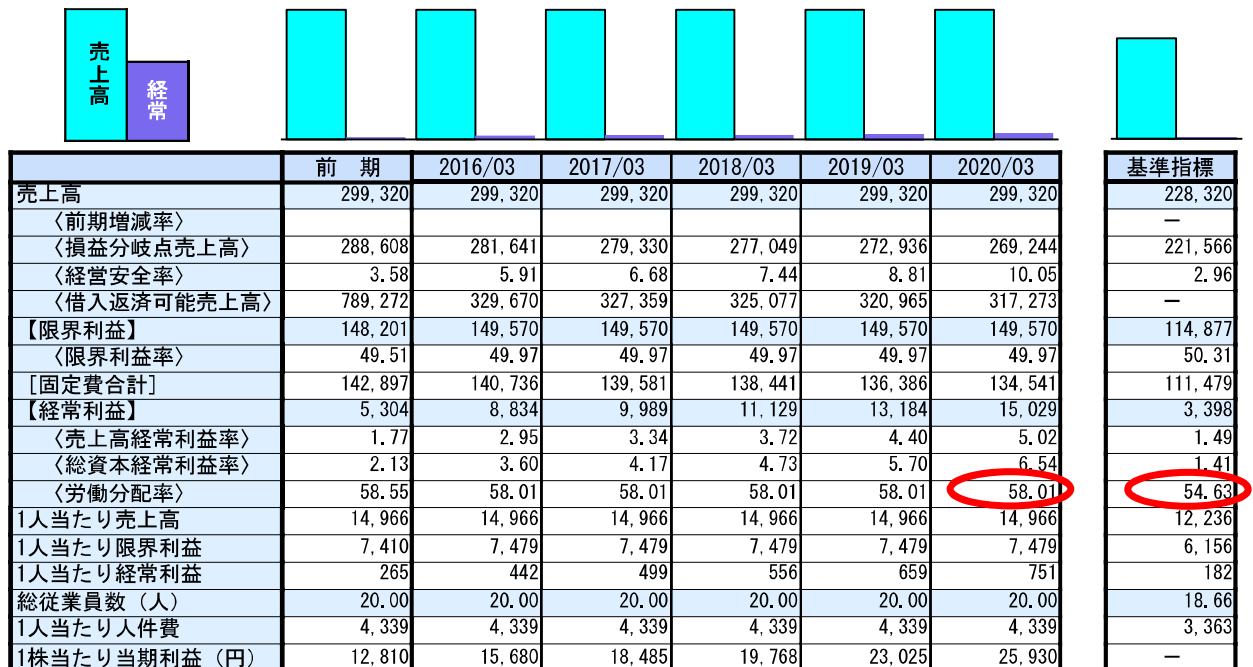
MAPⅢ製造(株)

2015年04月 ~ 2020年03月

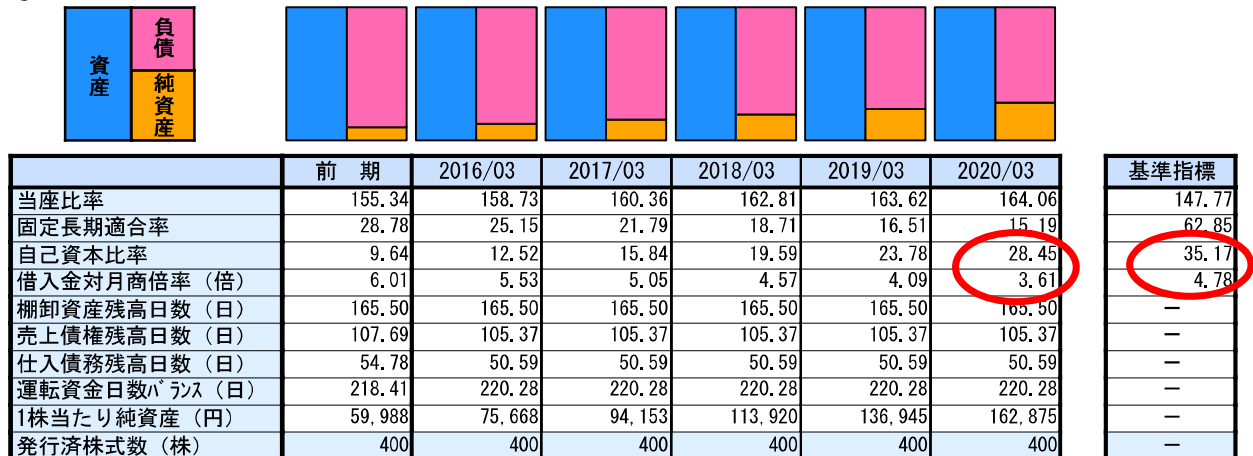
①キャッシュフローグラフ (当座資金残高)



②売上 & 経常利益グラフ



③貸借グラフ



※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：売上高(1億円超～5億円以下)」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

損益計算書

[千円] P. 1

MAPⅢ製造（機）

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	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0
〈損益分岐点売上高〉	288,608	96.4	281,641	94.1	279,330	93.3	277,049	92.6	272,936	91.2	269,244	90.0
期首商品棚卸高												
期首製品棚卸高	68,523	22.9	68,523	22.9	67,900	22.7	67,900	22.7	67,900	22.7	67,900	22.7
商品仕入高												
{ 当期総製造原価}	151,119	50.5	149,127	49.8	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0
期末商品棚卸高												
期末製品棚卸高	68,523	22.9	67,900	22.7	67,900	22.7	67,900	22.7	67,900	22.7	67,900	22.7
他勘定振替												
〔売上原価〕	151,119	50.5	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0
〔売上総利益〕	148,201	49.5	149,570	50.0	149,570	50.0	149,570	50.0	149,570	50.0	149,570	50.0
役員報酬												
給与手当	73,224	24.5	73,224	24.5	73,224	24.5	73,224	24.5	73,224	24.5	73,224	24.5
賞与	3,662	1.2	3,661	1.2	3,661	1.2	3,661	1.2	3,661	1.2	3,661	1.2
退職金												
法定福利費	9,516	3.2	9,518	3.2	9,518	3.2	9,518	3.2	9,518	3.2	9,518	3.2
福利厚生費	372	0.1	369	0.1	369	0.1	369	0.1	369	0.1	369	0.1
他の人件費												
(人件費)	86,774	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0
販売変動費 1												
販売変動費 2												
販売変動費 3												
広告宣伝費	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0
販売促進費	4,488	1.5	4,488	1.5	4,488	1.5	4,488	1.5	4,488	1.5	4,488	1.5
接待交際費	1,920	0.6	1,920	0.6	1,920	0.6	1,920	0.6	1,920	0.6	1,920	0.6
保険料	2,952	1.0	2,952	1.0	2,952	1.0	2,952	1.0	2,952	1.0	2,952	1.0
地代家賃												
賃借料	3,756	1.3	3,756	1.3	3,756	1.3	3,756	1.3	3,756	1.3	3,756	1.3
水道光熱費	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0	3,108	1.0
通信費	1,932	0.6	1,932	0.6	1,932	0.6	1,932	0.6	1,932	0.6	1,932	0.6
旅費交通費	2,448	0.8	2,448	0.8	2,448	0.8	2,448	0.8	2,448	0.8	2,448	0.8
消耗品費	3,408	1.1	3,408	1.1	3,408	1.1	3,408	1.1	3,408	1.1	3,408	1.1
事務用品費	1,092	0.4	1,092	0.4	1,092	0.4	1,092	0.4	1,092	0.4	1,092	0.4
修繕費	2,880	1.0	2,880	1.0	2,880	1.0	2,880	1.0	2,880	1.0	2,880	1.0
租税公課	4,368	1.5	4,368	1.5	4,368	1.5	4,368	1.5	4,368	1.5	4,368	1.5
寄付金												
減価償却費	11,644	3.9	10,380	3.5	9,336	3.1	8,496	2.8	6,741	2.3	5,196	1.7
試験研究費												
教育研修費	240	0.1	240	0.1	240	0.1	240	0.1	240	0.1	240	0.1
賞倒引当金繰入	219	0.1										
〔集〕その他の販売管理費	4,260	1.4	4,260	1.4	4,260	1.4	4,260	1.4	4,260	1.4	4,260	1.4
(他販売管理費計)	51,823	17.3	50,340	16.8	49,296	16.5	48,456	16.2	46,701	15.6	45,156	15.1
〔販売費一般管理費計〕	138,597	46.3	137,112	45.8	136,068	45.5	135,228	45.2	133,473	44.6	131,028	44.1
〔営業利益〕	9,604	3.2	12,458	4.2	13,502	4.5	14,342	4.8	16,097	5.4	17,642	5.9
(営業外収益)			189	0.1								
支払利息	4,300	1.4	3,813	1.3	3,513	1.2	3,213	1.1	2,913	1.0	2,613	0.9
〔集〕その他の営業外費用												
(営業外費用)	4,300	1.4	3,813	1.3	3,513	1.2	3,213	1.1	2,913	1.0	2,613	0.9
〔共通費負担前利益〕	5,304	1.8	8,645	2.9	9,989	3.3	11,129	3.7	13,184	4.4	15,029	5.0
共通費負担額												
共通費配賦額												
〔経常利益〕	5,304	1.8	8,645	2.9	9,989	3.3	11,129	3.7	13,184	4.4	15,029	5.0
(特別利益)												
(特別損失)												
〔税引前利益〕	5,304	1.8	8,645	2.9	9,989	3.3	11,129	3.7	13,184	4.4	15,029	5.0
法人税、住民税等	180	0.1	2,562	0.9	2,595	0.9	3,222	1.1	3,974	1.3	4,657	1.6
法人税等調整額												
少数株主損益												
〔当期利益〕	5,124	1.7	6,083	2.1	7,394	2.5	7,907	2.6	9,210	3.1	10,372	3.5
配当												

変動損益計算書

[千円] P. 1

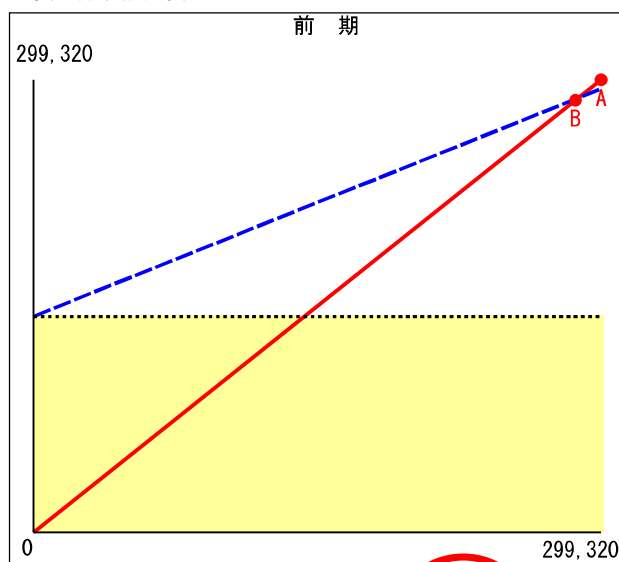
MAPⅢ製造(機)

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	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0	299,320	100.0
〈損益分岐点売上高〉	288,608	96.4	281,641	94.1	279,330	93.3	277,049	92.6	272,936	91.2	269,244	90.0
〈経営安全率〉	3.58		5.91		6.68		7.44		8.81		10.05	
商品仕入高												
材料費	102,242	34.2	100,451	33.6	100,871	33.7	100,871	33.7	100,871	33.7	100,871	33.7
外注加工費	48,877	16.3	48,676	16.3	48,879	16.3	48,879	16.3	48,879	16.3	48,879	16.3
製造変動費												
〔棚卸増減／変動分〕			-623	-0.2								
〔直接原価〕	151,119	50.5	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0
販売変動費												
〔変動費計〕	151,119	50.5	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0	149,750	50.0
【限界利益】	148,201	49.5	149,570	50.0	149,570	50.0	149,570	50.0	149,570	50.0	149,570	50.0
〈限界利益率〉	49.51		49.97		49.97		49.97		49.97		49.97	
〔販〕人件費	86,774	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0
〔製〕人件費												
(人件費計)	86,774	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0	86,772	29.0
〈労働分配率〉	58.55		58.01		58.01		58.01		58.01		58.01	
販売固定費	7,596	2.5	7,596	2.5	7,596	2.5	7,596	2.5	7,596	2.5	7,596	2.5
〔販〕減価償却費	11,644	3.9	10,380	3.5	9,336	3.1	8,496	2.8	6,741	2.3	5,196	1.7
〔製〕減価償却費												
〔販〕他の固定費	32,583	10.9	32,364	10.8	32,364	10.8	32,364	10.8	32,364	10.8	32,364	10.8
〔製〕他の固定費												
金融費用	4,300	1.4	3,813	1.3	3,513	1.2	3,213	1.1	2,913	1.0	2,613	0.9
〈売上高利息率〉	1.44		1.27		1.17		1.07		0.97		0.87	
その他営業外損益			189	0.1								
共通費負担額												
(他固定費計)	56,123	18.8	53,964	18.0	52,809	17.6	51,669	17.3	49,614	16.6	47,769	16.0
〔固定費合計〕	142,897	47.7	140,736	47.0	139,581	46.6	138,441	46.3	136,386	45.6	134,541	44.9
【差引利益】	5,304	1.8	8,834	3.0	9,989	3.3	11,129	3.7	13,184	4.4	15,029	5.0
〔棚卸増減／固定分〕												
【経常利益】	5,304	1.8	8,834	3.0	9,989	3.3	11,129	3.7	13,184	4.4	15,029	5.0

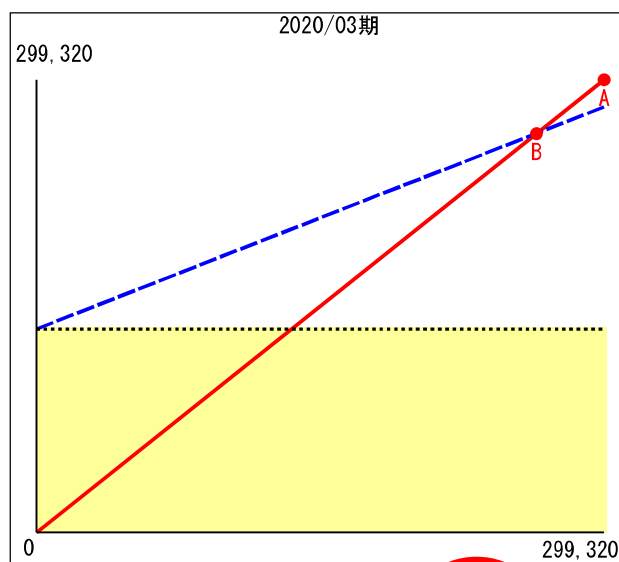
業績配分賞与												
〈労働分配率〉(業賞含)	58.55		58.01		58.01		58.01		58.01		58.01	

＜損益分岐点図表＞



A = 売上高
B = 損益分岐点売上高
固定費

299,320
288,608
142,897



A = 売上高
B = 損益分岐点売上高
固定費

299,320
269,244
134,541

—— 売上高 - - - - 変動費 固定費

貸借対照表／構成比

[千円] P. 1

MAPⅢ製造（機）

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	13,542	5.4	16,188	6.7	18,530	7.8	18,878	8.1	20,268	8.8	21,143	9.2
固定性預金	30,000	12.1	30,000	12.4	30,000	12.6	30,000	12.9	30,000	13.0	30,000	13.1
受取手形	50,714	20.4	48,810	20.2	48,810	20.5	48,810	21.0	48,810	21.2	48,810	21.3
売掛金	37,597	15.1	37,600	15.5	37,600	15.8	37,600	16.2	37,600	16.3	37,600	16.4
有価証券 （当座資産）	131,853	53.0	132,598	54.8	134,940	56.7	135,288	58.1	136,678	59.3	137,553	60.1
商品												
製品	68,523	27.5	67,900	28.1	67,900	28.6	67,900	29.2	67,900	29.5	67,900	29.7
仕掛品												
原材料												
他の棚卸資産 （棚卸資産）	68,523	27.5	67,900	28.1	67,900	28.6	67,900	29.2	67,900	29.5	67,900	29.7
前払金												
未収金												
仮払税金												
仮払消費税												
短期貸付金	11,175	4.5	11,175	4.6	11,175	4.7	11,175	4.8	11,175	4.9	11,175	4.9
【集】その他の流動資産												
貸倒引当金（流動）△	9,869	4.0	9,680	4.0	9,680	4.1	9,680	4.2	9,680	4.2	9,680	4.2
【流動資産計】	201,682	81.0	201,993	83.5	204,335	85.9	204,683	88.0	206,073	89.5	206,948	90.4
建物	9,443	3.8	9,443	3.9	9,443	4.0	9,443	4.1	9,443	4.1	9,443	4.1
建物付属設備												
機械装置	32,813	13.2	35,813	14.8	38,813	16.3	41,813	18.0	44,813	19.5	47,813	20.9
車両運搬具	3,052	1.2	3,052	1.3	3,052	1.3	3,052	1.3	3,052	1.3	3,052	1.3
工具器具備品	5,625	2.3	5,625	2.3	5,625	2.4	5,625	2.4	5,625	2.4	5,625	2.5
土地	6,520	2.6	6,520	2.7	6,520	2.7	6,520	2.8	6,520	2.8	6,520	2.8
建設仮勘定												
【集】その他の有形固定資産	1,383	0.6	1,383	0.6	1,383	0.6	1,383	0.6	1,383	0.6	1,383	0.6
減価償却累計額△	11,644	4.7	22,024	9.1	31,360	13.2	39,856	17.1	46,597	20.2	51,793	22.6
（有形固定資産）	47,192	19.0	39,812	16.5	33,476	14.1	27,980	12.0	24,239	10.5	22,043	9.6
（無形固定資産）												
投資有価証券												
長期貸付金												
他の投資等												
【集】その他の投資等資産												
貸倒引当金（固定）△												
【固定資産計】	47,192	19.0	39,812	16.5	33,476	14.1	27,980	12.0	24,239	10.5	22,043	9.6
【繰延資産】												
【資産の部合計】	248,874	100.0	241,805	100.0	237,811	100.0	232,663	100.0	230,312	100.0	228,991	100.0
支払手形												
買掛金	22,680	9.1	20,668	8.5	20,755	8.7	20,755	8.9	20,755	9.0	20,755	9.1
未払金	15,788	6.3	15,788	6.5	15,788	6.6	15,788	6.8	15,788	6.9	15,788	6.9
短期借入金	40,000	16.1	40,000	16.5	40,000	16.8	40,000	17.2	40,000	17.4	40,000	17.5
割引手形												
前受金												
未払消費税	4,442	1.8	2,821	1.2	4,504	1.9	2,839	1.2	2,839	1.2	2,839	1.2
未払法人税等	180	0.1	2,472	1.0	1,314	0.6	1,924	0.8	2,363	1.0	2,670	1.2
【集】その他の流動負債	1,789	0.7	1,789	0.7	1,789	0.8	1,789	0.8	1,789	0.8	1,789	0.8
【流動負債計】	84,879	34.1	83,538	34.5	84,150	35.4	83,095	35.7	83,534	36.3	83,841	36.6
長期借入金	110,000	44.2	98,000	40.5	86,000	36.2	74,000	31.8	62,000	26.9	50,000	21.8
関係会社借入金	30,000	12.1	30,000	12.4	30,000	12.6	30,000	12.9	30,000	13.0	30,000	13.1
退職給付引当金												
社債												
【集】その他の固定負債												
【固定負債計】	140,000	56.3	128,000	52.9	116,000	48.8	104,000	44.7	92,000	39.9	80,000	34.9
【負債の部合計】	224,879	90.4	211,538	87.5	200,150	84.2	187,095	80.4	175,534	76.2	163,841	71.5
資本金	20,000	8.0	20,000	8.3	20,000	8.4	20,000	8.6	20,000	8.7	20,000	8.7
資本剰余金												
利益準備金	3,780	1.5	3,780	1.6	3,780	1.6	3,780	1.6	3,780	1.6	3,780	1.7
繰越利益剰余金	215	0.1	6,487	2.7	13,881	5.8	21,788	9.4	30,998	13.5	41,370	18.1
【集】その他の純資産												
【純資産の部合計】	23,995	9.6	30,267	12.5	37,661	15.8	45,568	19.6	54,778	23.8	65,150	28.5
【負債・純資産合計】	248,874	100.0	241,805	100.0	237,811	100.0	232,663	100.0	230,312	100.0	228,991	100.0

キャッシュフロー計算書

[千円] P. 1

MAPⅢ製造(株)

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	5,304	8,834	9,989	11,129	13,184	15,029
減価償却費	11,644	10,380	9,336	8,496	6,741	5,196
引当金等増加額	219	-189				
特別損益調整額						
売上債権の減少額	-2,161	1,901				
棚卸資産の減少額		623				
仕入債務の増加額	2,330	-2,012	87			
割引手形の増加額						
他流動資産の減少額						
他流動負債の増加額	9,217	9,374	11,655	11,655	11,655	11,655
【運転資金増減額計】	9,386	9,886	11,742	11,655	11,655	11,655
税金等支払額	-6,915	-11,025	-13,425	-15,632	-14,890	-15,705
【営業キャッシュフロー】	19,638	17,886	17,642	15,648	16,690	16,175
固定資産売却収入			各年維持的投資額3,300千円(税込)			
他の売却・払戻等収入						
固定資産取得支出	-10,800	-3,240	-3,300	-3,300	-3,300	-3,300
他の取得・預入等支出						
【投資キャッシュフロー】	-10,800	-3,240	-3,300	-3,300	-3,300	-3,300
【フリーキャッシュフロー】	8,838	14,646	14,342	12,348	13,390	12,875
借入金収入	120,000	各年返済額12,000千円				
他の財務等収入						
借入金返済支出	-123,946	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000
他の財務等支出						
【財務キャッシュフロー】	-3,946	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000
【当座資金換算差額】						
【当座資金増減額】	4,892	2,646	2,342	348	1,390	875
【当座資金残高】	13,542	16,188	18,530	18,878	20,268	21,143

【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	321,105	325,167	329,252	329,252	329,252	329,252
他の経常収入						
【営業収入計】	321,105	325,167	329,252	329,252	329,252	329,252
仕入・買掛等支払	-109,209	-103,122	-110,871	-110,958	-110,958	-110,958
外注加工費支払	-51,669	-59,947	-53,767	-53,767	-53,767	-53,767
人件費支払	-76,886	-86,802	-86,809	-86,809	-86,809	-86,809
一般経費支払	-52,488	-42,572	-43,225	-43,225	-43,225	-43,225
利息割引料支払	-4,300	-3,813	-3,513	-3,213	-2,913	-2,613
他の経常支出等						
【営業支出計】	-294,552	-296,256	-298,185	-297,972	-297,672	-297,372
税金等支払額	-6,915	-11,025	-13,425	-15,632	-14,890	-15,705
【営業キャッシュフロー】	19,638	17,886	17,642	15,648	16,690	16,175
(経常収支比率)	106.51	105.82	105.66	104.99	105.34	105.17
固定資産売却収入			各年維持的投資額3,300千円(税込)			
他の売却・払戻等収入						
固定資産取得支出	-10,800	-3,240	-3,300	-3,300	-3,300	-3,300
他の取得・預入等支出						
【投資キャッシュフロー】	-10,800	-3,240	-3,300	-3,300	-3,300	-3,300
【フリーキャッシュフロー】	8,838	14,646	14,342	12,348	13,390	12,875
借入金収入	120,000	各年返済額12,000千円				
他の財務等収入						
借入金返済支出	-123,946	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000
他の財務等支出						
【財務キャッシュフロー】	-3,946	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000	-12,000
【当座資金換算差額】						
【当座資金増減額】	4,892	2,646	2,342	348	1,390	875
【当座資金残高】	13,542	16,188	18,530	18,878	20,268	21,143

借入返済計画一覧表

[千円] P. 1

MAPⅢ製造（機）

2015年04月 ～ 2020年03月

借入明細名		前 期	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03	2020/03
短期借入金 A 銀行 短期借入金明細	借入額						
	元金返済額						
	年利率		3.0000	3.0000	3.0000	3.0000	3.0000
	利息額		1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
	元利返済額		1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
	借入残高	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
短期借入金 ＜合計＞	借入額						
	元金返済額						
	年利率						
	利息額		1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
	元利返済額		1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
	借入残高	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
長期借入金 A 銀行 長期借入金明細	借入額						
	元金返済額		12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
	年利率		2.5000	2.5000	2.5000	2.5000	2.5000
	利息額		2,613	2,313	2,013	1,713	1,413
	元利返済額		14,613	14,313	14,013	13,713	13,413
	借入残高	110,000	98,000	86,000	74,000	62,000	50,000
長期借入金 ＜合計＞	借入額						
	元金返済額		12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
	年利率						
	利息額		2,613	2,313	2,013	1,713	1,413
	元利返済額		14,613	14,313	14,013	13,713	13,413
	借入残高	110,000	98,000	86,000	74,000	62,000	50,000
関係会社借入金 その他 その他	借入額						
	元金返済額						
	年利率						
	利息額						
	元利返済額						
	借入残高	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
関係会社借入金 ＜合計＞	借入額						
	元金返済額						
	年利率						
	利息額						
	元利返済額						
	借入残高	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000