

4 サンプル [通期収支計画]

2012/4/1

軌道に乗るまで6ヶ月間の売上平均を基準値の70%に設定、減価償却は定率法、経年変化に関して売上は4年目以降3年毎に3%増加、売上に連動しない費用も4年目以降3年毎に3%増加、するものとしています。

		収 支 計 画										単位 (千円)	
大項目	中項目	初年度	2 年 目	3 年 目	4 年 目	5 年 目	6 年 目	7 年 目	8 年 目	9 年 目	1 0 年 目	計	
売上高	モーニング	3,327	3,914	3,914	4,031	4,031	4,031	4,152	4,152	4,152	4,277	39,981	
	ランチ	9,980	11,741	11,741	12,093	12,093	12,093	12,456	12,456	12,456	12,830	119,939	
	ディナー	49,900	58,706	58,706	60,467	60,467	60,467	62,281	62,281	62,281	64,150	599,706	
	バー	8,317	9,784	9,784	10,078	10,078	10,078	10,380	10,380	10,380	10,692	99,951	
	デリバリー	5,544	6,523	6,523	6,719	6,719	6,719	6,920	6,920	6,920	7,128	66,635	
	小計	77,068	90,668	90,668	93,388	93,388	93,388	96,189	96,189	96,189	99,077	926,212	
売上原価	モーニング	1,331	1,565	1,565	1,612	1,612	1,612	1,661	1,661	1,661	1,711	15,991	
	ランチ	3,493	4,109	4,109	4,233	4,233	4,233	4,360	4,360	4,360	4,490	41,980	
	ディナー	17,465	20,547	20,547	21,163	21,163	21,163	21,798	21,798	21,798	22,452	209,894	
	バー	2,495	2,935	2,935	3,023	3,023	3,023	3,114	3,114	3,114	3,207	29,983	
	デリバリー	1,941	2,283	2,283	2,351	2,351	2,351	2,422	2,422	2,422	2,495	23,321	
	小計	26,725	31,439	31,439	32,382	32,382	32,382	33,355	33,355	33,355	34,355	321,169	
粗利益		50,343	59,229	59,229	61,006	61,006	61,006	62,834	62,834	62,834	64,722	605,043	
営業経費1	カード手数料	925	1,088	1,088	1,121	1,121	1,121	1,154	1,154	1,154	1,189	11,115	
	小計	925	1,088	1,088	1,121	1,121	1,121	1,154	1,154	1,154	1,189	11,115	
営業経費2 人件費	社員人件費	7,910	7,910	7,910	8,147	8,147	8,147	8,392	8,392	8,392	8,643	81,990	
	アルバイト人件費	4,681	4,681	4,681	4,821	4,821	4,821	4,966	4,966	4,966	5,115	48,519	
	経理要員	1,610	1,610	1,610	1,658	1,658	1,658	1,708	1,708	1,708	1,759	16,687	
	小計	14,201	14,201	14,201	14,626	14,626	14,626	15,066	15,066	15,066	15,517	147,196	
営業経費3 賃貸料	地代												
	建物リース												
	固定賃料	2,400	2,400	2,400	2,472	2,472	2,472	2,546	2,546	2,546	2,623	24,877	
	歩合賃料												
	内装設備利用料												
	共益費	600	600	600	618	618	618	637	637	637	656	6,221	
	駐車場賃料	384	384	384	396	396	396	407	407	407	420	3,981	
	小計	3,384	3,384	3,384	3,486	3,486	3,486	3,590	3,590	3,590	3,699	35,079	
営業経費4 リース	内装設備リース												
営業経費5 一般諸経費	水道光熱費	2,880	2,880	2,880	2,966	2,966	2,966	3,055	3,055	3,055	3,147	29,850	
	広告宣伝費	1,200	1,200	1,200	1,236	1,236	1,236	1,273	1,273	1,273	1,311	12,438	
	消耗品費	240	240	240	247	247	247	255	255	255	262	2,488	
	通信運送費	360	360	360	371	371	371	382	382	382	393	3,732	
	小計	4,680	4,680	4,680	4,820	4,820	4,820	4,965	4,965	4,965	5,113	48,508	
営業経費6 その他諸経費	旅費交通費												
	会議交際費												
	保険・修繕費	360	360	360	371	371	371	382	382	382	393	3,732	
	衛生費	120	120	120	124	124	124	127	127	127	131	1,244	
	公租公課	60	60	60	62	62	62	64	64	64	66	624	
	各種レンタル料												
	その他	600	600	600	618	618	618	637	637	637	656	6,221	
	小計	1,140	1,140	1,140	1,175	1,175	1,175	1,210	1,210	1,210	1,246	11,821	
営業経費7 特別経費	イベント費	600	600	600	618	618	618	637	637	637	656	6,221	
		1,200	1,200	1,200	1,236	1,236	1,236	1,273	1,273	1,273	1,311	12,438	
	小計	1,800	1,800	1,800	1,854	1,854	1,854	1,910	1,910	1,910	1,967	18,659	
本部費	オフィス賃料												
	小計												
減価償却費	定率法	16,835	3,676	1,481	1,024	914	14	5	2	1		23,952	
	小計	16,835	3,676	1,481	1,024	914	14	5	2	1		23,952	
営業経費計		42,965	29,969	27,774	28,106	27,996	27,096	27,900	27,897	27,896	28,731	296,330	
営業利益		7,378	29,260	31,455	32,900	33,010	33,910	34,934	34,937	34,938	35,991	308,713	
支払利息	公庫設備資金	157	281	237	192	146	99	51	7			1,170	
	公庫運転資金	31	53	40	27	14	2					167	
	その他の金融機関	41	37	17	1							96	
	小計	229	371	294	220	160	101	51	7			1,433	
純利益		7,149	28,889	31,161	32,680	32,850	33,809	34,883	34,930	34,938	35,991	307,280	
税金	税計算あり	3,575	14,445	15,581	16,340	16,425	16,905	17,442	17,465	17,469	17,996	153,643	
税引後利益		3,574	14,444	15,580	16,340	16,425	16,904	17,441	17,465	17,469	17,995	153,637	
キャッシュフロー		20,409	18,120	17,061	17,364	17,339	16,918	17,446	17,467	17,470	17,995	177,589	