

# 収支計画書

(初年度)

	12月(1ヶ月)	1月(2ヶ月)	2月(3ヶ月)	3月(4ヶ月)	4月(5ヶ月)	5月(6ヶ月)	6月(7ヶ月)	7月(8ヶ月)	8月(9ヶ月)	9月(10ヶ月)	10月(11ヶ月)	11月(12ヶ月)	合計
(稼働率)	40%	70%	70%	75%	80%	85%	75%	85%	80%	90%	90%	105%	平均 79%
売上高	1,016,000	1,778,000	1,778,000	1,905,000	2,032,000	2,159,000	1,905,000	2,159,000	2,032,000	2,286,000	2,286,000	2,667,000	24,003,000
仕入高	406,400	711,200	675,640	666,750	711,200	755,650	666,750	755,650	711,200	800,100	800,100	933,450	8,594,090
売上総利益	609,600	1,066,800	1,102,360	1,238,250	1,320,800	1,403,350	1,238,250	1,403,350	1,320,800	1,485,900	1,485,900	1,733,550	15,408,910
(変動費)													
P/A人件費	407,520	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	2,427,120
宣伝広告費	0	0	0	100,000	0	0	100,000	0	0	100,000	0	0	300,000
通信水道光熱費	40,640	71,120	71,120	76,200	81,280	86,360	76,200	86,360	81,280	91,440	91,440	106,680	960,120
その他経費	325,400	44,450	544,450	47,625	50,800	53,975	47,625	53,975	50,800	57,150	57,150	66,675	1,400,075
計	773,560	299,170	799,170	407,425	315,680	323,935	407,425	323,935	315,680	432,190	332,190	356,955	5,087,315
(固定費)													
家賃	0	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	4,620,000
リース料	24,600	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	763,800
支払利息	0	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	12,500	137,500
ロイヤリティ	38,500	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	1,193,500
POS情報料	0	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	289,300
減価償却費	0	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	781,000
計	63,100	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	702,000	7,785,100
経費合計	836,660	1,001,170	1,501,170	1,109,425	1,017,680	1,025,935	1,109,425	1,025,935	1,017,680	1,134,190	1,034,190	1,058,955	12,872,415
営業利益	-227,060	65,630	-398,810	128,825	303,120	377,415	128,825	377,415	303,120	351,710	451,710	674,595	2,536,495
返済原資(CF)	-227,060	136,630	-327,810	199,825	374,120	448,415	199,825	448,415	374,120	422,710	522,710	745,595	3,317,495

## (次年度)

次年度の収益については、他店舗平均伸び率と同じ20%程度の増収を見込む。

	12月(7ヶ月)	1月(2ヶ月)	2月(3ヶ月)	3月(4ヶ月)	4月(5ヶ月)	5月(6ヶ月)	6月(7ヶ月)	7月(8ヶ月)	8月(9ヶ月)	9月(10ヶ月)	10月(11ヶ月)	11月(12ヶ月)	合 計
(稼働率)	115%	100%	75%	80%	100%	105%	80%	95%	90%	100%	100%	115%	平均 96%
売上高	2,921,000	2,540,000	1,905,000	2,032,000	2,540,000	2,667,000	2,032,000	2,413,000	2,286,000	2,540,000	2,540,000	2,921,000	29,337,000
仕入高	1,022,350	889,000	666,750	711,200	889,000	933,450	711,200	844,550	800,100	889,000	889,000	1,022,350	10,267,950
売上総利益	1,898,650	1,651,000	1,238,250	1,320,800	1,651,000	1,733,550	1,320,800	1,568,450	1,485,900	1,651,000	1,651,000	1,898,650	19,069,050
(変動費)													
P/A人件費	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	183,600	2,203,200
宣伝広告費	100,000			100,000			100,000			100,000			400,000
通信水道光熱費	116,840	101,600	76,200	81,280	101,600	106,680	81,280	96,520	91,440	101,600	101,600	116,840	1,173,480
その他経費	73,025	63,500	47,625	50,800	63,500	66,675	50,800	60,325	57,150	63,500	63,500	73,025	733,425
計	473,465	348,700	307,425	415,680	348,700	356,955	415,680	340,445	332,190	448,700	348,700	373,465	4,510,105
(固定費)													
家賃	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	5,040,000
リース料	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	67,200	806,400
支払利息	12,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	128,000
ロイヤリティ	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	105,000	1,260,000
POS情報料	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	26,300	315,600
減価償却費	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	71,000	852,000
計	702,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	8,402,000
経費合計	1,175,465	1,048,700	1,007,425	1,115,680	1,048,700	1,056,955	1,115,680	1,040,445	1,032,190	1,148,700	1,048,700	1,073,465	12,912,105
営業利益	723,185	602,300	230,825	205,120	602,300	676,595	205,120	528,005	453,710	502,300	602,300	825,185	6,156,945
返済原資(CF)	794,185	673,300	301,825	276,120	673,300	747,595	276,120	599,005	524,710	573,300	673,300	896,185	7,008,945

変 動 費	12月分	1月分以降
・月商目標額 2,540千円 (100%稼働時) 他店舗(〇〇駅前店)平均売上高から算出 ・仕入関係 原価率35%、粗利益率65%(既存店平均実績) 但し、当初の3ヶ月間については本部仕入品を 販売するため原価率は40~38%を見込む。 但し、2月においてはトレーディングカード代500千円 の支払いを見込む ・人件費 アルバイト、パート 計2名		

固 定 費	12月分	1月分以降
・家賃 399千円/月 管理費10,500円/月 共益費10,500円/月 ・リース料月総額 67,200円 60回払 POSシステム 24,700円/月 スチール什器 22,000円/月 カラーコピー機 20,500円/月 ・支払利息	支払済み 支払済み 支払済み 24,600	399,000 10,500 10,500 67,200

時給 850円 シフト制により勤務 850円×6時間×(11日)30日×1.2人 ゾレオーゾン人件費 900円×7時間×18日×3人 ・宣伝広告費 セールス時(3ヶ月毎) 100千円を見込む ・水道光熱費、通信費 売上高の4%を見込む ・その他経費 売上高の約2.5%を見込む 但し、12月については先行買取費として100千円 雑費代200千円の支払い見込む。	67,320 340,200 300,000	183,600
---	------------------------------	---------

以下試算表を参照。 ・ロイヤリティ ・POS情報料 ・減価償却費 明細については下記参照	38,500 26,300 71,000	12,500 26,300 71,000
--	----------------------------	----------------------------

品目	取得額	耐用年数	償却額/月
加盟金	2,100,000	5年	35,000
看板	520,000	3年	14,444
店内装費	820,000	6年	11,389
什器(品棚)	1,810,000	15年	10,055
合計			70,888

※加盟金については、開業費として償却するものとして算定した。

利息支払い根拠  
元金 6,000千円 利率 2.7% 支払い回数72回払い  
初年度 元金 元金支払い据え置き 支払利息総額 150千円(12,500円/月)  
次年度 元金合計 934千円(78千円/月) 支払利息総額 125千円(10,500円/月)

貸借対照表

家賃・保証金	4,050	預金	1,200
加盟金	2,100		
改装費	820	預金以外	12,140
看板	520	本件借入金	6,000
備品	320		
什器	1,410	他借入金	0
先行商材仕入	2,400		
販促費	520		
設備資金合計	12,140		
仕入れ	2,660		
人件費	960		
追加備品(パソコン)	300		
その他	3,280		
運転資金合計	7,200		
合計	19,340	合計	19,340

※ 仕入れについては3ヶ月分を見込む。

人件費内訳

科目	12月	1月	2月	3月	計
P/A人件費	407,520	183,600	183,600	183,600	958,320

その他必要運転資金内訳

科目	12月	1月	2月	3月	計
宣伝広告費	0	0	0	100,000	100,000
通信水道光熱費	40,640	71,120	71,120	76,200	259,080
その他経費	325,400	44,450	544,450	47,625	961,925
家賃	0	420,000	420,000	420,000	1,260,000
リース料	24,600	67,200	67,200	67,200	226,200
支払利息	0	12,500	12,500	12,500	37,500
ロイヤリティ	38,500	105,000	105,000	105,000	353,500
POS情報料	0	26,300	26,300	26,300	78,900
合計	429,140	746,570	1,246,570	854,825	3,277,105