開　運 Pro

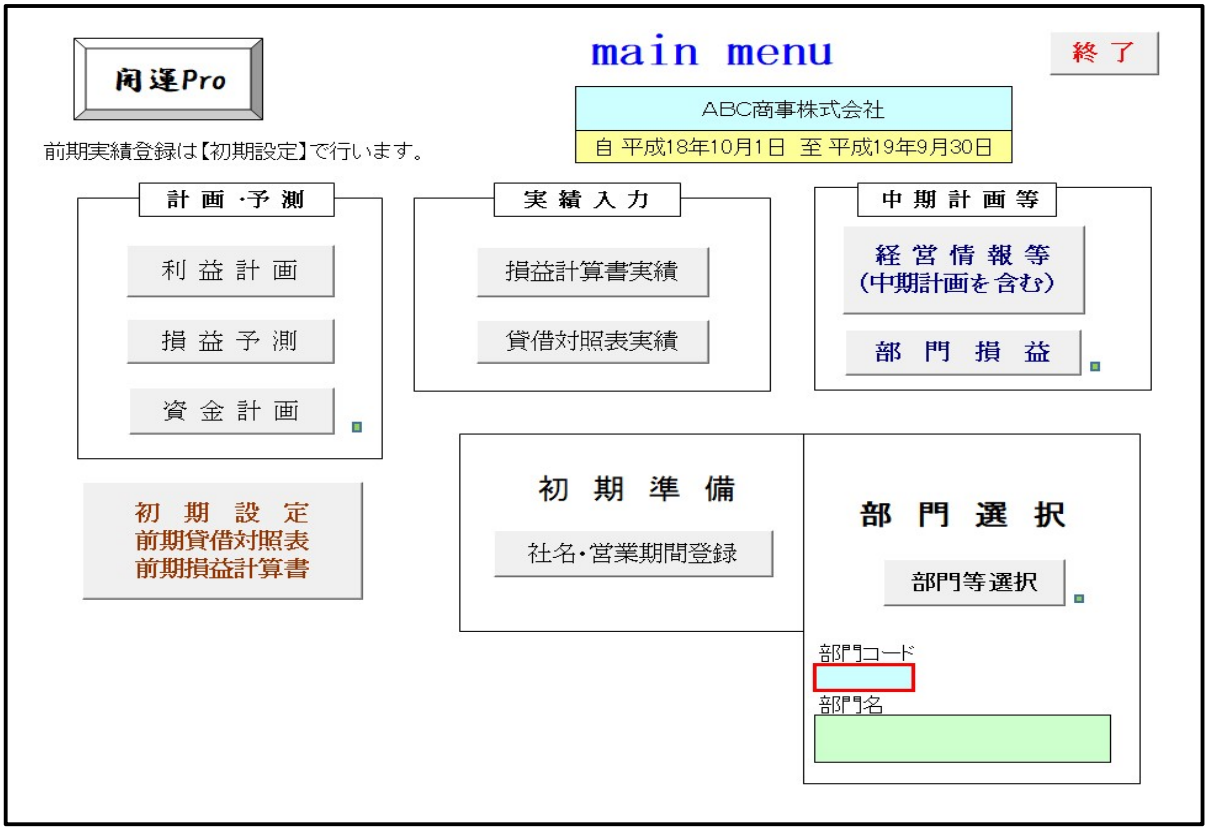
説明書

経営アシスト合同会社

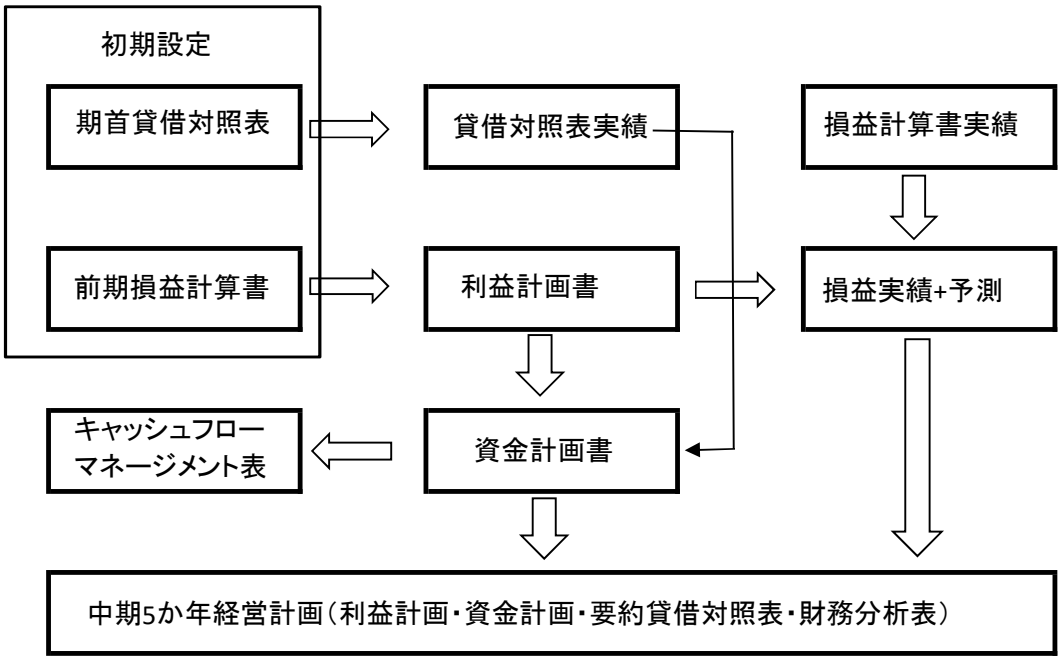
目　　次

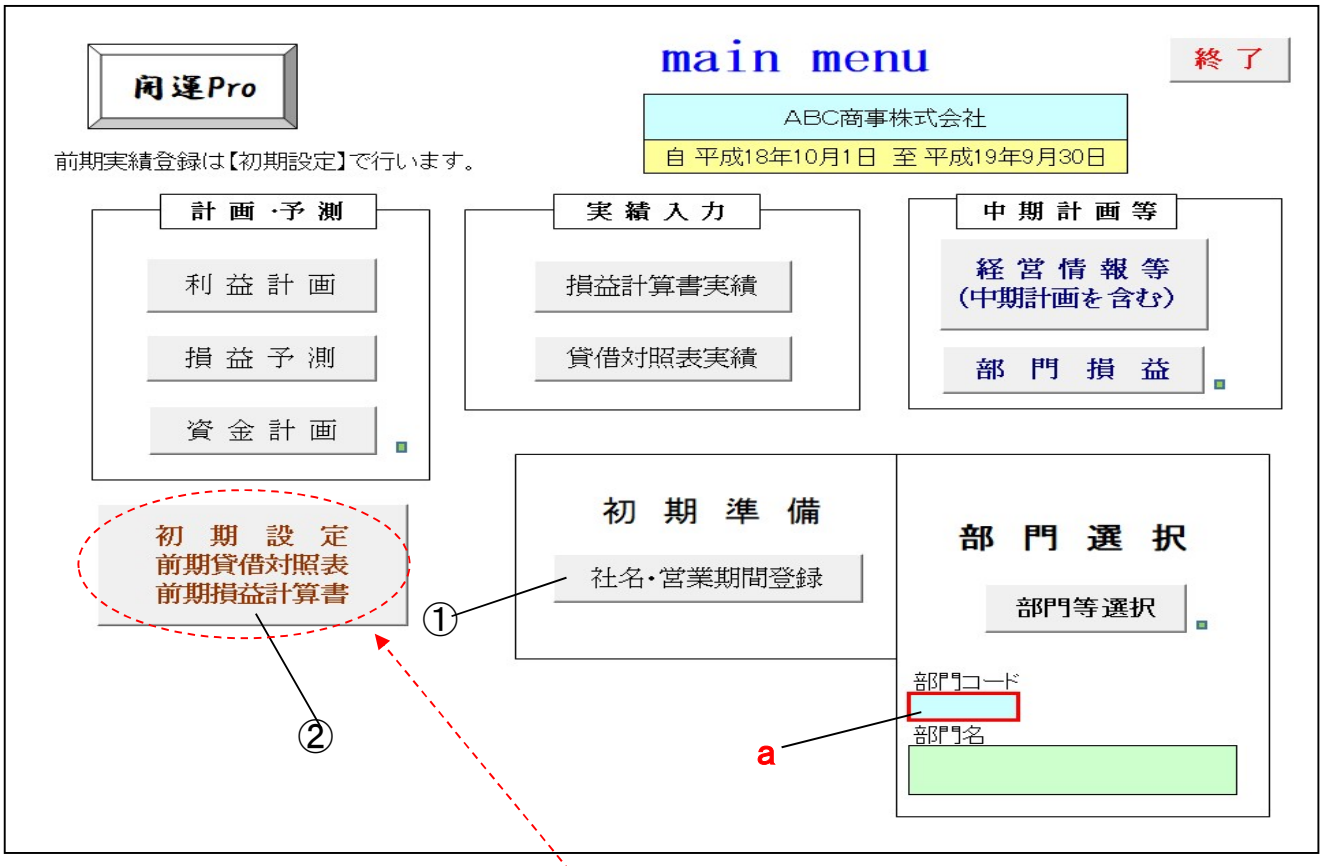
		頁
１．初期設定	・・・

立上がり画面は下の画面です。



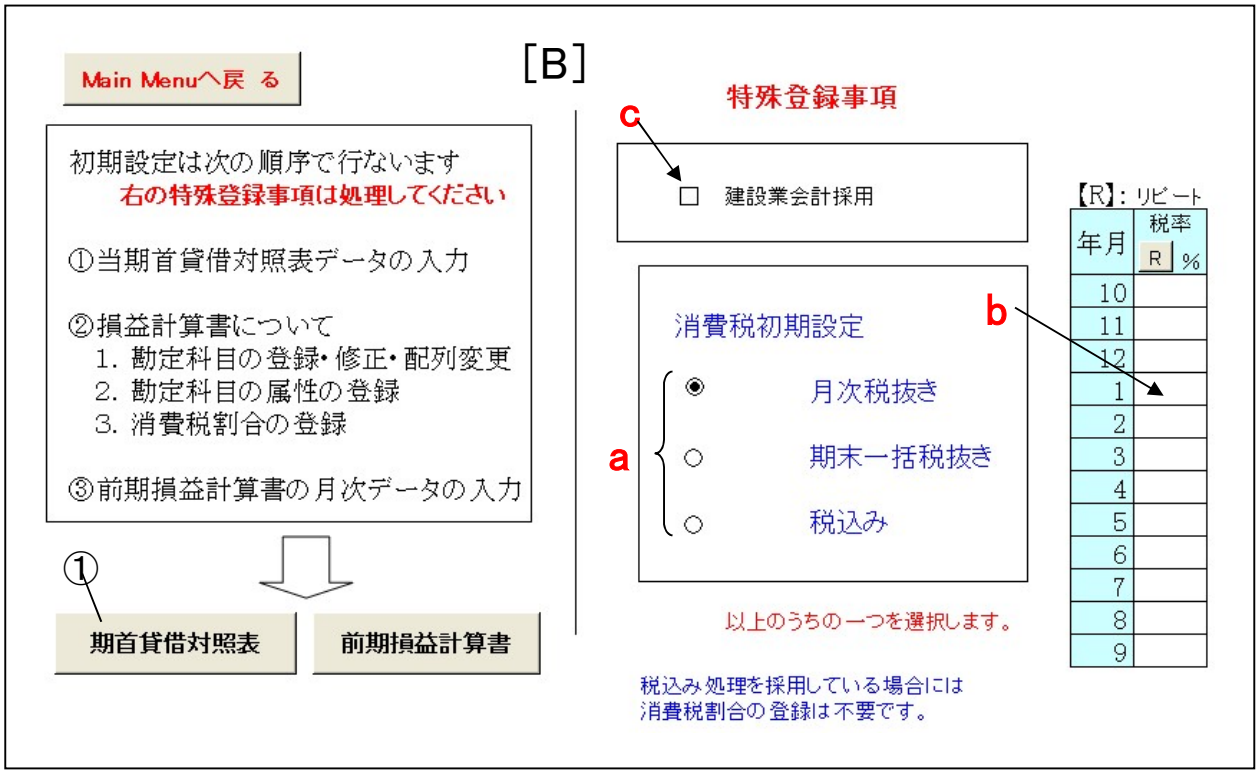
社名・営業期間の登録から始めてください。
次に、初期設定を行います。期首貸借対照表残高の入力、消費税の会計処理方法の指定など行います。
資金計画は利益計画・損益予測を完了後行ってください。
中期5か年計画は通常、単年度計画を行ったあと入りますが、それを行わず直接、中期計画に入るケースもあります。





上の「Main Menu」画面の①【社名・営業期間登録】ボタンで左の［A］画面が開きます。ここで営業期間の登録を行い、【次へ】ボタンをクリックすると、次頁の［B］画面が開きます。
営業期間の登録が完了した後であれば、「Main Menu」画面から②【初期設定・・・・・・・・・・・】ボタンをクリックして［B］画面へ行くことができます。

営業期間は和暦を原則としますが、新年号の第1年度は西暦を使わざるを得ませんのでご了承ください。



上の画面のaで消費税の会計処理方法の指定を、bで消費税率の登録を行ないます。
建設業会計の時は c のチェックボックスにチェックを入れます。
上の画面の①【期首貸借対照表】ボタンをクリックすると下の[C]画面が開きます。
貸借対照表は簡略した科目構成になっています。

Menu 画面へ戻る　直前画面へ戻る

[C]

当期首貸借対照表　　単位　千円

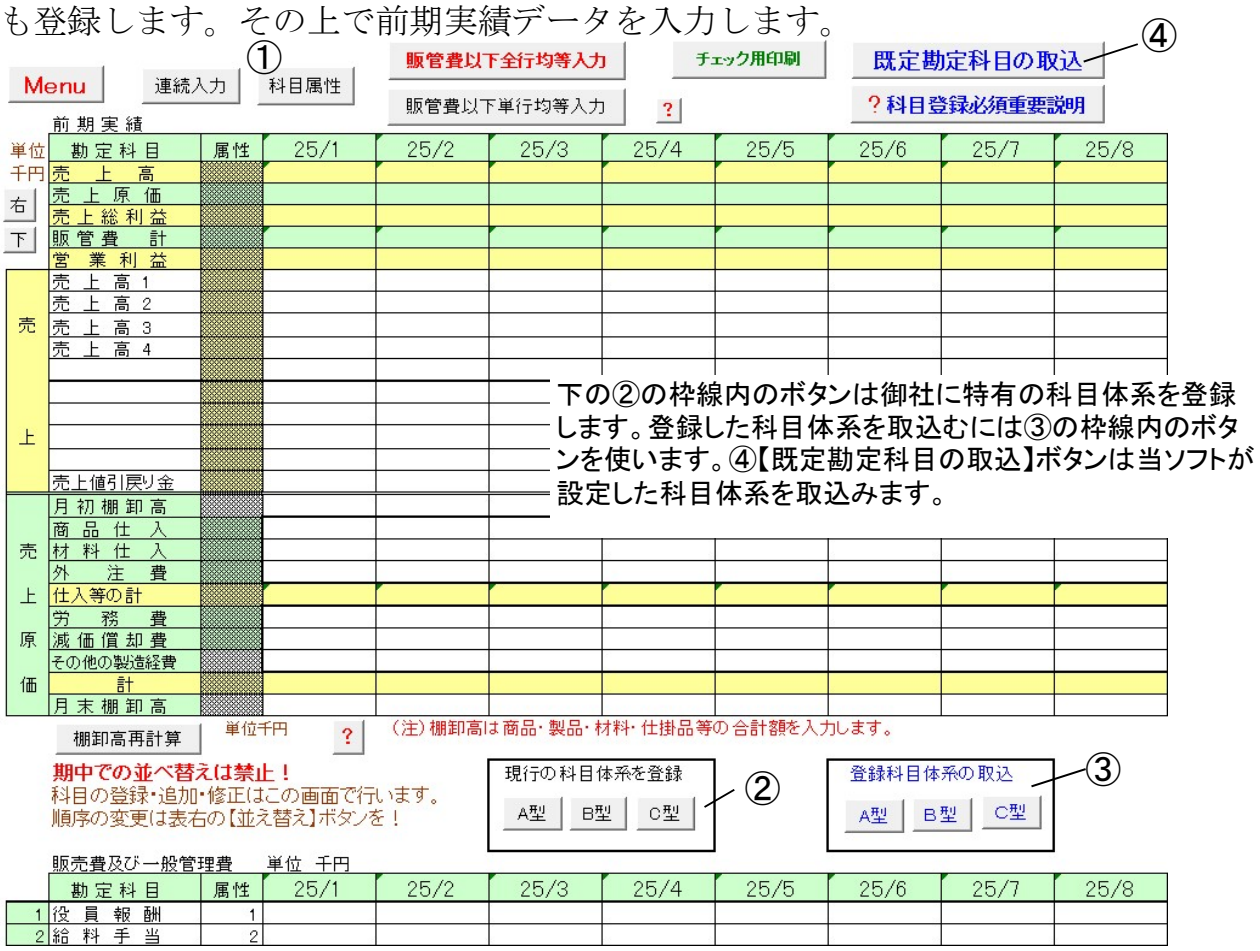
借方 科目	借方 金額	貸方 科目	貸方 金額
現金・預金		割引手形	
固定性預金		支払手形	
受取手形		買掛金	
売掛金		短期借入金	
棚卸資産			
その他の流動資産		未払法人税等	
貸倒引当金等		預り消費税	
		その他の流動負債	
流動資産計		流動負債計	
有形無形固定資産		長期借入金	
投資		長期未払金等	
繰延資産		引当金	
		負債計	
		資本金	
		その他株主資本	
		その他純資産	
		純資産計	
資産計		負債・純資産計	

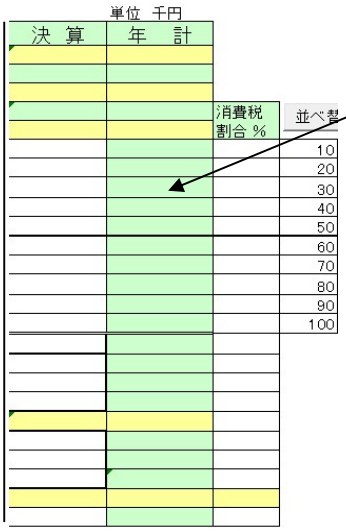
(注)その他の流動負債は貸借差額として入力されます。

「その他株主資本」は資本準備金・利益準備金・繰越利益剰余金等を入力しますが、「その他純資産 」は「新株予約権」など特殊なものを入力します。

「その他の流動負債」の金額は入力できません。借方金額の合計から「その他の流動負債」を除く貸方金額の合計を差引いた金額を《その他の流動負債》に表示します。

前頁［B］画面【前期損益計算書】ボタンで下の画面が開きます。この画面で科目名の登録・追加・修正を行ないます。科目属性の登録や各科目の消費税割合なども登録します。その上で前期実績データを入力します。





↓　販管費に続く

上の画面の右端は左の図に続きます。
前期実績の全データの入力は当該企業の発足時だけであり、次年度分は更新処理で自動入力されます。但し、通常、経営計画は決算期到来前に行いますので、決算期直前の1～2か月が未確定状態でありながら更新します。未確定部分が確定したら、追って上書き修正をします。前期データの入力方法は二通りあります。
第一法は全データを入力する方法であり、第二法は決算値を各月に均等配分する方法です。

第二法についてのみ説明します。 売上・仕入を除く科目の第1月目に決算値を入力し、【販管費以下全行均等入力】ボタンをクリックします。決算値の12分の１が各月に均等配分されます。【販管費以下単行均等入力】ボタンは各行毎に行なわれます。（売上とか仕入にはこの方法は使えず、必要な時は【連続入力】を使います。）
科目属性は資金計画書に影響します。属性の入力は①【科目属性】ボタンをクリックし属性入力の専用画面で行なうと便利です。
【連続入力】は選択したセルの値を同行右以降の全欄に入力します。

〔消費税割合の登録について〕
役員報酬・租税公課等は空欄のままとします。
消耗品費は全ての金額が課税対象の時は100％と入力します。
交際費は飲食等課税対象の金額が90％、ご祝儀等の非課税金額が10％というような場合は90％と入力します。

棚卸高再計算　単位千円　?　(注)棚卸高は商品・製品・材料・仕掛品等

期中での並べ替えは禁止！
科目の登録・追加・修正はこの画面で行います。
順序の変更は表右の【並え替え】ボタンを！

現行の科目体系を登録
A型　B型　C型

販売費及び一般管理費　単位 千円

	勘定科目	属性	26/4	26/5	26/6	26/7
1	役員報酬	1				
2	給料手当	2				
3	賞与	3				
4	雑給	4				
5	その他人件費	4				
6	法定福利費					
7	厚生費					
8	容器包装費					
9	荷造運賃					
10	減価償却費	7				
11	賃借料					
12	維持修繕費					
13	事務用品費					
14	通信費					
15	水道光熱費					
16	租税公課	6				
17	広告宣伝費					
18	交際接待費					
19	保険料					

これらの科目属性は資金計画書に必要です。
初めに画面を開いた時は既定の属性数値が振付けられています。法定福利費は内容（消費税課税対象の有無）により「4」を振ってください。
属性の振付は消費税が課されているか、資金と関係あるかないかで異なります。
前頁①の【科目属性】ボタンをクリックすると、属性を入力するための専用画面が開きますから便利です。

メインメニューの【利益計画】のボタンで下の計画画面が開きます。

戻る　科目属性　科目追加(除く売上)　**計　画**　前期値の単行呼込み　解説
連続入力　科目策定　印刷その他　下　右
ABC工業株式会社
1 第一事業部

	勘定科目	属性	前期実績	28/4	28/5	28/6	28/7	28/8	28/9
単位千円	売上高		142,289	12,144	13,259	9,195	15,975	11,943	11,573
	売上原価		60,228	5,041	6,627	4,874	9,055	6,090	5,960
	売上総利益		82,061	7,103	6,632	4,321	6,920	5,853	5,613
	販管費計		33,907	2,763	2,780	2,781	2,788	2,786	2,839
	営業利益		48,154	4,340	3,852	1,540	4,132	3,067	2,774
売上	売上高1		142,289	12,144	13,259	9,195	15,975	11,943	11,573
	売上高2								
	売上高3								
	売上高4								
	売上値引戻り金								
売上	月初棚卸高			9,147			10,233		
	商品仕入								
	材料仕入		60,828	5,177	5,569	3,862	6,710	5,016	4,903
	外注費			125	233	187	212	249	232
	仕入等の計		60,828	5,302	5,802	4,049	6,922	5,265	5,135

最初、この画面を開いた時は前期実績のデータが表示されています（前期実績の登録がある場合に限ります）。そのデータを計画値に置換えます。
計画の画面に取込んだ前期損益データを変更した後でも、前期データの再読込みを行い元に戻す事が出来ます。全データの読込みが出来るほか、各勘定科目ごとに行うことも出来ます。前期実績値は原則として登録しますが、場合によっては省略できます。第1期で前期値がない時は計画値を入力するのも一法です。
【科目策定】ボタンは科目毎の個別計画をするボタンです。

戻る　科目属性　科目追加(除く売上)

連続入力　科目策定　印刷その他　下　右

	勘定科目	属性	前期実績	28/4
単位千円	売上高		142,289	12,144
	売上原価		60,228	5,041
	売上総利益		82,061	7,103
	販管費計		33,907	2,763
	営業利益		48,154	4,340
売	売上高1		142,289	12,144
	売上高2			
	売上高3			
	売上高4			

【連続入力】ボタンは同一金額を右方向の全てのセルに入力するためのリピートボタンです。(決算欄を除く)
或る任意の一つのセルに金額を入力したら、そのセルを選択した状態で【連続入力】ボタンをクリックすれば、同一金額を右方向の各セルに入力します。
既にある金額をデリートして空白にし、その空白セルを選択状態にして【連続入力】ボタンをクリックすれば、右方向の各セルを空白にします。

	勘定科目	属性	前期実績	24/4	24/5	24/6	24/7	24/8	24/9	24/10
単位千円	売上高		142,289	12,144	13,259	9,195	15,975	11,943	11,573	11,633
	売上原価		60,828	4,091	5,569	3,862	5,944	5,016	4,903	4,904
	売上総利益		81,461	8,053	7,690	5,333	10,031	6,927	6,670	6,729
	販管費計		33,907	2,763	2,780	2,781	2,788	2,786	2,839	2,879
	営業利益		47,554	5,290	4,910	2,552	7,243	4,141	3,831	3,850
売上	売上高		142,289	12,144	13,259	9,195	15,975	11,943	11,573	11,633
	売上値引戻り金									
売上	月初棚卸高 ＊		8,235	9,147			10,233			
	商品仕入		61,740	5,177	5,569	3,862	6,710	5,016	4,903	4,904
	材料仕入									
	外注費									
	仕入等計		61,740	5,177	5,569	3,862	6,710	5,016	4,903	4,904
	労務費									

Enterキーを押してセルを移動する方向

下：【下】ボタンをクリックすると下方向に移動します。

右：【右】ボタンをクリックすると右方向に移動します。

科目策定　上の一覧式の損益計算書の画面に直接、データを書込んで計画を立てる計画に対し、或る任意の科目を選択してその科目専用の画面を開き、より精密な計画を立てることができます。前者を通常計画、後者を個別計画と呼ばせて頂きます。
今、仮に売上高の行を選択し【科目策定】ボタンをクリックすると、次頁のような画面が開きます。（収集サンプルが違うため数値は違います）

戻る　当期計画　単位　千円　決定

売上高 1　【R】はリピートボタン

年月	前期実績等	R 計画	差異	指数
25/10	8,997	9,717	720	
25/11	8,640	9,331	691	
25/12	9,327	10,073	746	
26/1	8,468	9,145	677	
26/2	7,403	7,995	592	
26/3	6,662	7,195	533	
26/4	6,139	6,630	491	
26/5	6,836	7,383	547	
26/6	3,561	3,846	285	
26/7	4,634	5,005	371	
26/8	7,681	8,295	614	
26/9	6,096	6,584	488	
決算				
計	84,444	91,200	6,756	

当期の増減率　あ
8.0 %
増減率　売上比配分　前期実績がないと計算しません

年額(当期)　い
91,200 千円
前期比配分　均等配分　指数配分　前期値援用
売上比配分

決算月は外す □(一部適用除外)

対 売上率による計画

《解説》

①増減率による場合

〈当期の増減率〉欄に任意の増減率を入力し、
【増減率】(ボタン)をクリックする。
ここで【売上比配分】(ボタン)をクリックすると、上と
同一の金額を全社売上の比で各月に配分する。

②計画した年額を各月に配分する場合

〈当期年額〉欄に計画する年額を入力して、
【前期比配分】等のボタンをクリックする。
【指数配分】は季節比等の指数の入力が必要。

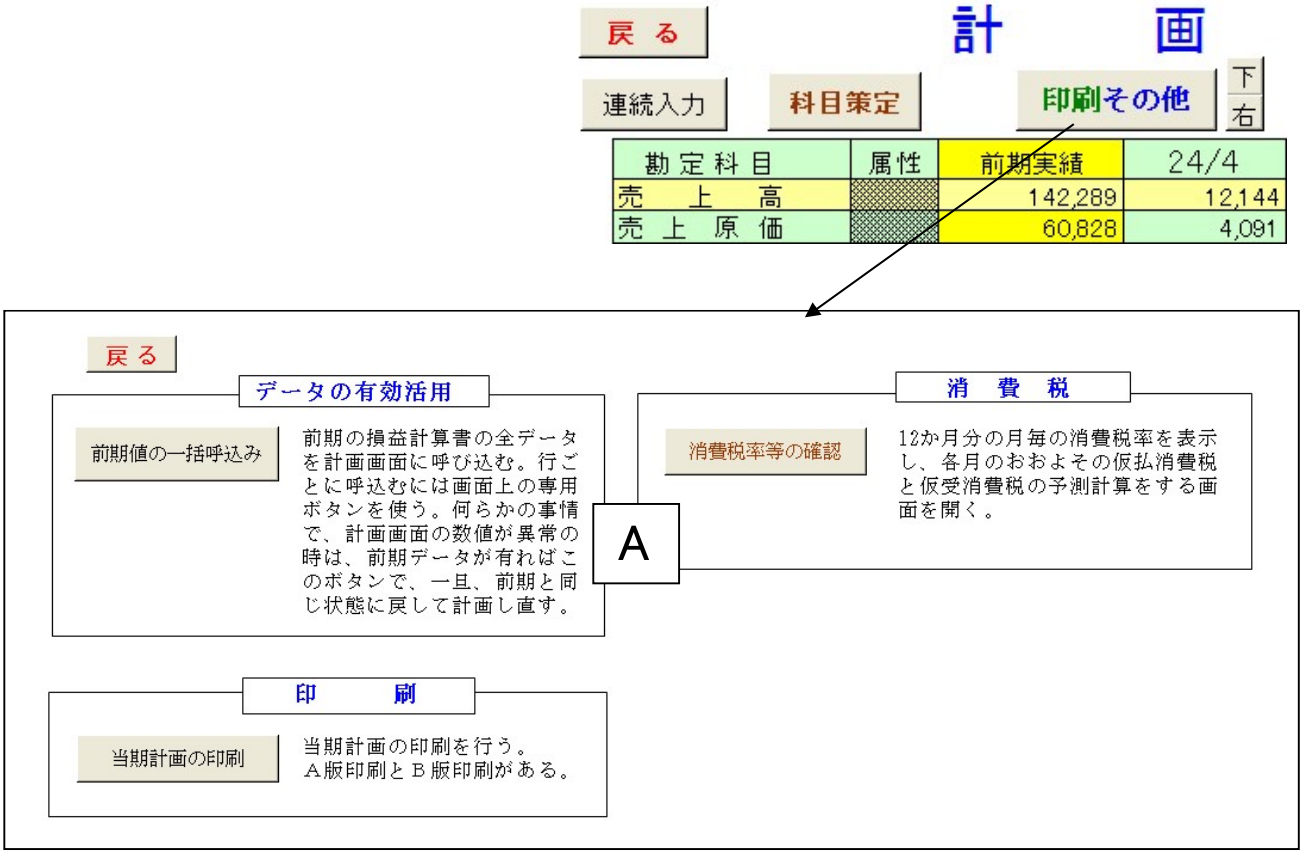
③【対売上率による計画】(ボタン)

「対売上率による計画」専用の画面が開く。
ボタンを使わず、直接入力、上書き等も可能！
ボタン使用後、画面修正も可！

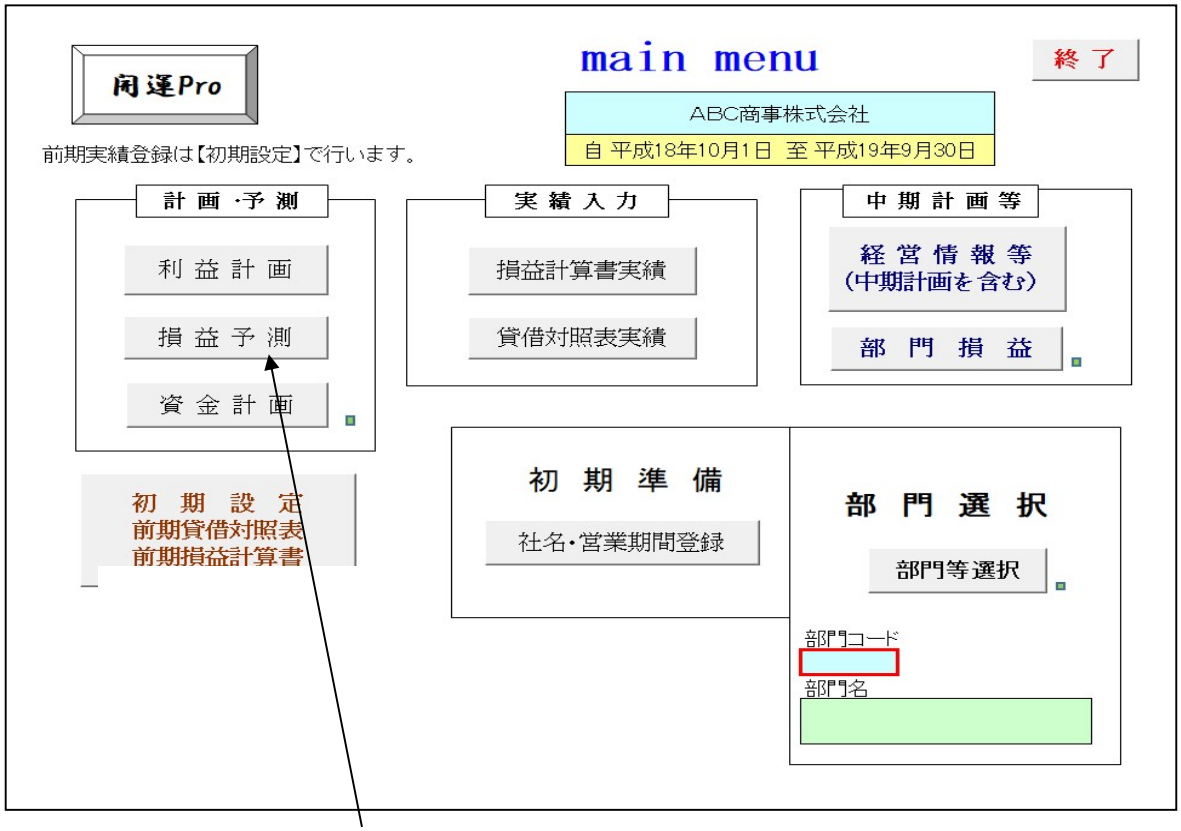
「当期の増減率」欄「あ」に数値を入力し、【増減率】ボタンをクリックしたものが上の画面です。
計画年額を各月に配分して計画を立てる場合は、「年額(当期)」の欄「い」に計画年額を入力し【前期比配分】【売上比配分】その他のボタンをクリックして策定します。
策定した結果の画面を更に上書き修正することも出来ますし、これらのボタンを使わず、いきなり画面に直接入力して策定することも出来ます。
【対売上率による計画】ボタンは10通りの売上科目別に対売上率等を使って策定する画面を開きます。
【決定】ボタンは以上で計画したデータを通常計画の画面に送ります。
送らない場合は【戻る】ボタンをクリックして、通常計画の画面に戻ります。

前頁の【印刷その他】ボタンで次頁で紹介する画面が開きます。

「計画画面」の【印刷その他】ボタンで下の[A]画面が開きます。
ボタンの説明は画面上で行なっています。



損益予測について



メインメニュの【損益予測】のボタンをクリックすると、予測画面が開きます。
この予測画面のデータは実績データにより上書きされます。

戻る　科目策定　科目属性　強制保存　**実績・予測**　経営情報 Ⅰ　計画値の単行呼
連続入力　実績入力　印刷その他　ABC工業株式会社　1 第一事業部　経営情報 Ⅱ　科目追加(除く

右
下

勘定科目	属性	28/4 実績	28/5 実績	28/6 実績	28/7 実績	28/8	28/9	28/10	28/11
売上高		26,063	32,269	34,307	28,180	32,000	32,000	32,000	32,000
売上原価		13,397	11,322	13,241	13,003	12,700	12,700	12,700	12,700
売上総利益		12,666	20,947	21,066	15,177	19,300	19,300	19,300	19,300
販管費計		9,690	10,330	10,256	10,054	15,000	15,000	15,000	15,000
営業利益		2,976	10,617	10,810	5,123	4,300	4,300	4,300	4,300
売上高 1		26,063	32,269	34,307	28,180	32,000	32,000	32,000	32,000
売上高 2									
売上高 3									
売上高 4									
売上値引戻り金									
月初棚卸高 ＊									
商品仕入									
材料仕入		3,528	4,744	4,832	4,011	4,000	4,000	4,000	4,000
外注費		3,382	4,572	3,973	4,094	4,200	4,200	4,200	4,200
仕入等計		6,910	9,316	8,805	8,105	8,200	8,200	8,200	8,200
労務費		4,676	1,437	2,852	3,384	3,000	3,000	3,000	3,000

【経営情報Ⅰ】【経営情報Ⅱ】ボタンで各種のグラフ（数値表付き）を得られます。
そのグラフで【動向】ボタンというのが有ります。これは直近3ヶ月の「前期損益実績に対する当期実績の率」と 期首から現在までの「前期損益実績に対する当期実績の率」の平均率を未経過月の前期実績値に乗じたものです。
上の「 実績・予測 」画面の右端には【指定月現在での損益分岐点】ボタンがあり任意の月を選択して、実績に基ずくか予測に基ずくかによる損益分岐点売上図表を求めることが出来ます。【経営情報Ⅰ】の中の分岐点図表は年間ベースです。

計 画 を 立 て ま す

⇩

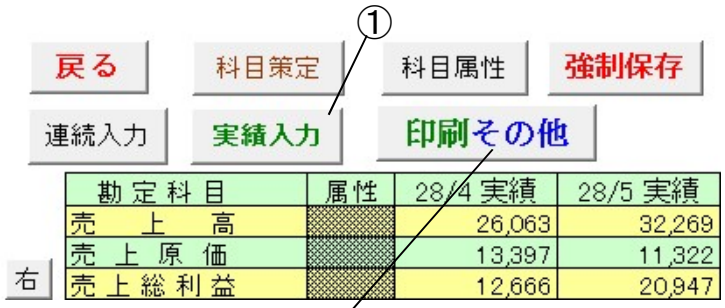
予 測 を 立 て ま す

⇩

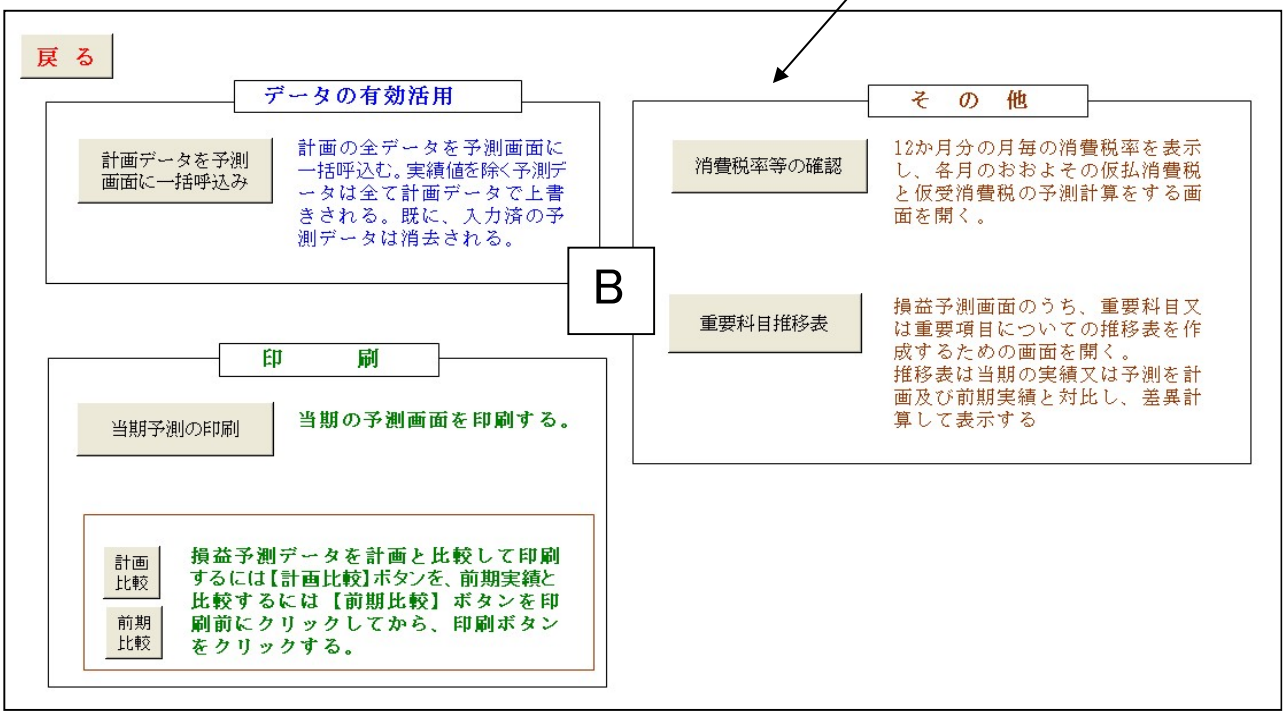
上の予測に実績を上書きします　　実績＋予測＝当期年間予測

実　　績	予　　測

前頁の「実績・予測画面」の【印刷その他】ボタンで[B]画面が開きま



勘定科目	属性	28/4 実績	28/5 実績
売上高		26,063	32,269
売上原価		13,397	11,322
売上総利益		12,666	20,947



前頁画面の①【実績入力】ボタンをクリックすると下の［C］画面に移動しますが、これとは別にメインメニュー(Maim Menu)の【損益計算書実績】ボタンをクリックしても下の［C］画面に移動します。

Menu　試算表形式入力画面へ　翌月▼　前月▲　縮　拡

4月　単位:千円

科目	金額
売上高	24,794
売上高 2	
売上高 3	
売上高 4	
売上値引戻り金	
売上高 計	24,794
月初棚卸高	
商品仕入	
材料仕入	13,423
外注費	4,303
仕入等の計	17,726
労務費	
減価償却費	
他の製造経費	
計	17,726
月末棚卸高	
売上原価	17,726

科目	属性	金額
役員報酬	1	1,805
給料手当	2	1,082
賞与	3	
雑給	4	
その他人件費	4	
法定福利費		292
厚生費		625
容器包装費		895
荷造運賃		
減価償却費	7	232
賃借料		
維持修繕費		
事務用品費		33
通信費		87
水道光熱費		76
租税公課	6	
広告宣伝費		
交際接待費		54
保険料		
消耗品費		62
管理諸費		52
販売手数料		
リース		78

C

科目	属性	金額
受取利息		62
受取配当金		
修繕費受入金		
貸倒引当金戻入金	10	
雑収入		84
その他		
【営業外収益】		146
支払利息	9	48
投資有価証券売却損		
貸倒損失		
貸倒引当金繰入額	5	
社債利息	9	
雑損		
その他		
【営業外費用】		48
【経常利益】		1,678
	戻入益	
固定資産売却益		
有価証券売却益		
【特別利益】		
	引当損	
固定資産売却損等		
有価証券売却損		
【特別損失】		
【税引前利益】		1,678

4月

1月
2月
3月
4月
5月
6月
7月
8月
9月
10月
11月
12月

月選択

印刷

①【前月▲】ボタンをクリックすると、逐次、前の月のデータが表示されます。そのデータを修正することが出来ます。
②【翌月▼】ボタンをクリックすると、逐次、翌月のデータが表示されます。その月がデータ未入力の場合には、データを入力しない限り、先へは進みません。

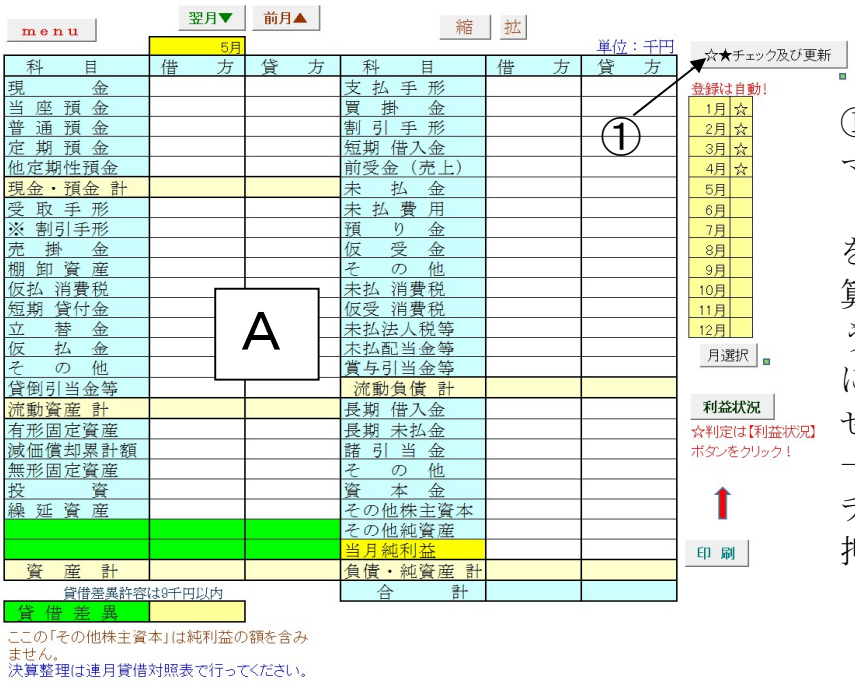
登録　中止　下右

試算表から移記　4月 分　単位 千円

科目	ｺｰﾄﾞ	借方金額	貸方金額	差引 計
売上高	売上高	1,239	26,033	24,794
	売上高			
	売上高			
	売上高			
	売上高			
	売上高			
	売上高			
	売上高			
	売上高			
売上値引戻り金	値引等			
売上高 計			24,794	24,794
月初棚卸高				
商品仕入	i			
材料仕入	ii	14,094	671	13,423
外注費	iii	4,518	215	4,303
仕入等計 i～iii	①	18,612	886	17,726
労務費	iv			
減価償却費	v			
その他の製造経費	vi			
計 ①+（iv～vi）		18,612	886	17,726
月末棚卸高				
売上原価		17,726		17,726
売上総利益			7,068	7,068
役員報酬	1	4,805		4,805
給料手当	2	1,082		1,082
賞与	3			

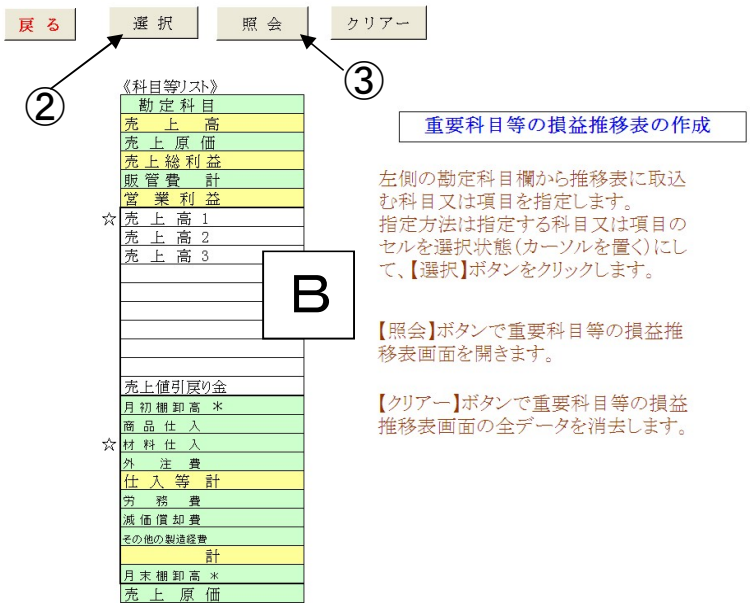
D

上の画面にある【試算表形式入力画面へ】ボタンで左の［D］画面が開きます。
［C］画面に直接入力するか、［D］画面を開いて入力するか良いと思う方法を選択してください。
［D］画面へ入力した場合は借方金額・貸方金額の差引金額を［C］画面に取込みます。



①のボタンは☆★の自動計算マクロが組込まれています。【翌月▼】【前月▲】ボタンを押すと貸借対照表と損益計算書の利益が、一致するかどうか計算しますが、この画面に入力しただけでは計算しません。その場合でも一致か不一致かを知りたい時は【☆★チェック及び更新】ボタンを押してください。

11頁[B]画面の【重要科目推移表】ボタンで下の[B]画面が開きます。



[B]画面で科目を指定します。指定する科目を選択し②【選択】ボタンをクリックします。この例では「売上高1」と「材料仕入」を指定（☆印）しました。

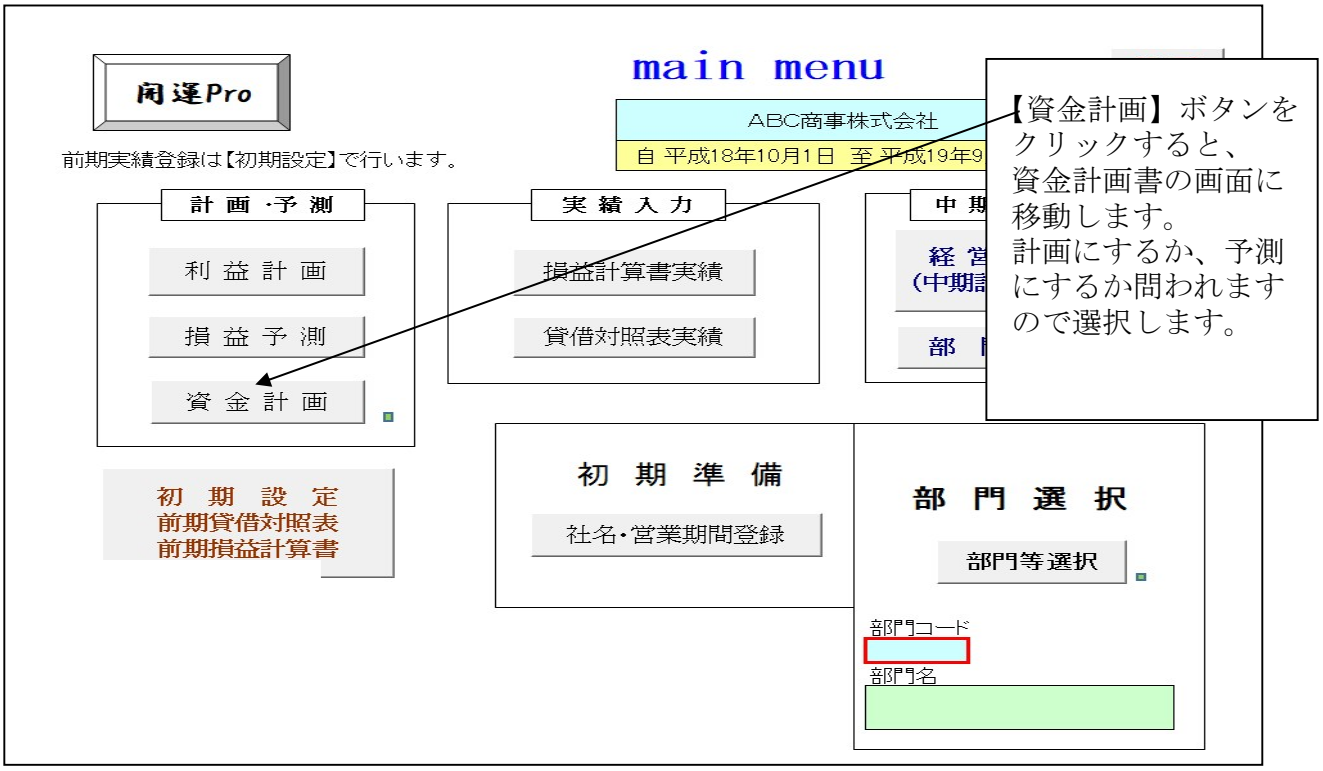
戻る　印刷

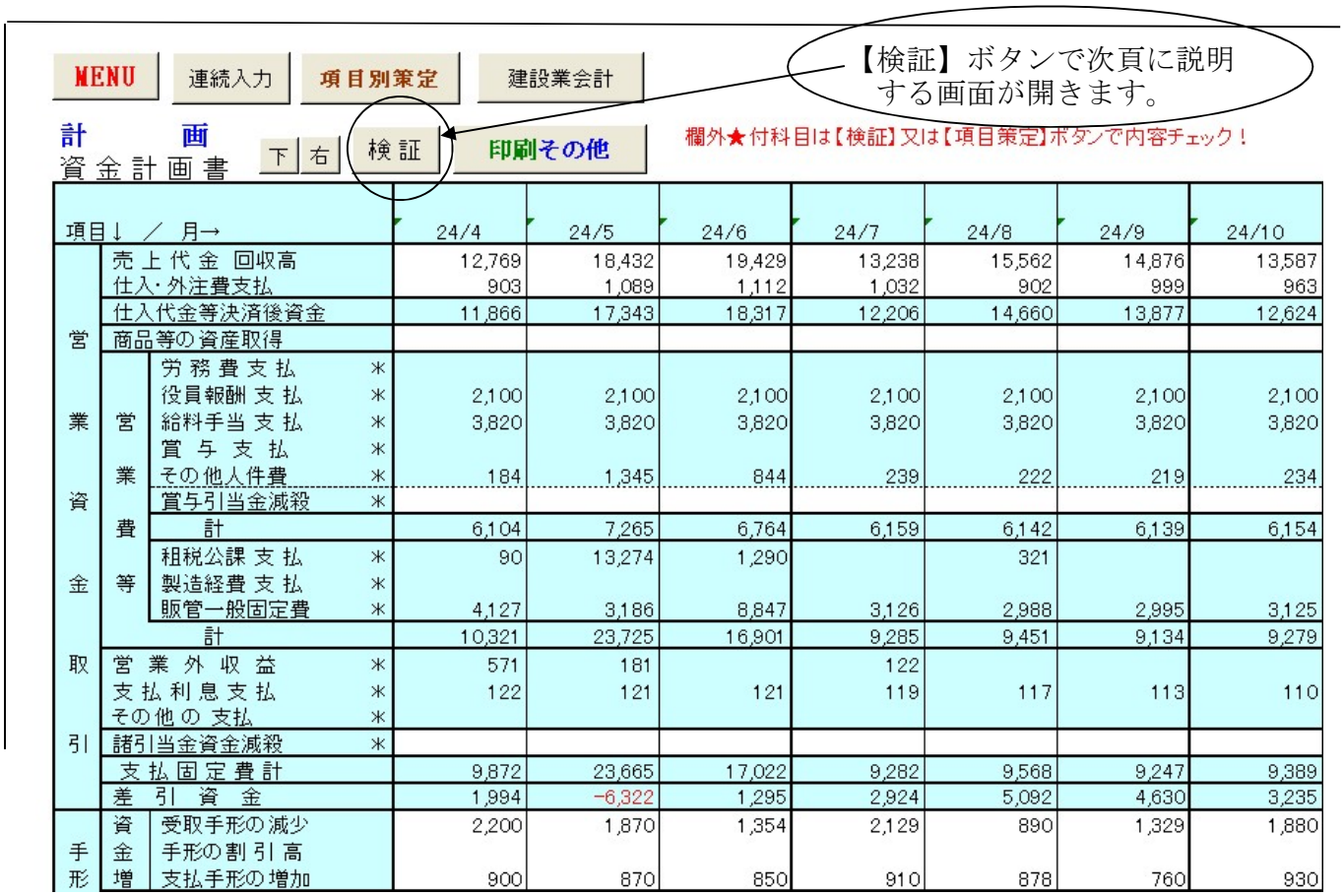
重要科目等推移表

項目	25/8 実績	25/9 実績	25/10 実績	25/11 実績	25/12 実績	26/1	26/2	26/3	26/4
科目 売上高1									
実績・予測	26,053	32,269	34,307	28,180	25,980	1,100	1,100	1,100	1,100
計画	23,725	24,244	28,861	25,388	21,454	16,113	19,594	31,747	31,266
差異	2,328	8,025	5,446	2,792	4,526	-15,013	-18,494	-30,647	-30,166
前期 実績	23,725	24,244	28,861	25,388	21,454	16,113	19,594	31,747	31,266
差異	2,328	8,025	5,4[illegible]	2,792	4,526	-15,013	-18,494	-30,647	-30,166
科目 材料仕入									
実績・予測	3,528	4,744	4,8[illegible]	4,011	3,858				
計画	3,936	4,688	3,8[illegible]	3,829	3,923	2,686	3,282	5,452	5,136
差異	-408	56	1,026	182	-65	-2,686	-3,282	-5,452	-5,136
前期 実績	3,936	4,688	3,806	3,829	3,923	2,686	3,282	5,452	5,136
差異	-408	56	1,026	182	-65	-2,686	-3,282	-5,452	-5,136

C

[B]画面の③【照会】ボタンをクリックすると上の[B]画面で指定した科目の推移表が[C]画面のように表示されます。





項目↓ ／ 月→			24/4	24/5	24/6	24/7	24/8	24/9	24/10
営業資金取引	売上代金 回収高		12,769	18,432	19,429	13,238	15,562	14,876	13,587
	仕入・外注費支払		903	1,089	1,112	1,032	902	999	963
	仕入代金等決済後資金		11,866	17,343	18,317	12,206	14,660	13,877	12,624
	商品等の資産取得								
	営業費等	労務費支払 ＊							
		役員報酬支払 ＊	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100
		給料手当支払 ＊	3,820	3,820	3,820	3,820	3,820	3,820	3,820
		賞与支払 ＊							
		その他人件費 ＊	184	1,345	844	239	222	219	234
		賞与引当金減殺 ＊							
		計	6,104	7,265	6,764	6,159	6,142	6,139	6,154
		租税公課支払 ＊	90	13,274	1,290		321		
		製造経費支払 ＊							
		販管一般固定費 ＊	4,127	3,186	8,847	3,126	2,988	2,995	3,125
	計		10,321	23,725	16,901	9,285	9,451	9,134	9,279
	営業外収益 ＊		571	181		122			
	支払利息支払 ＊		122	121	121	119	117	113	110
	その他の支払 ＊								
	諸引当金資金減殺 ＊								
	支払固定費計		9,872	23,665	17,022	9,282	9,568	9,247	9,389
	差引資金		1,994	-6,322	1,295	2,924	5,092	4,630	3,235
手形	資金増	受取手形の減少	2,200	1,870	1,354	2,129	890	1,329	1,880
		手形の割引高							
		支払手形の増加	900	870	850	910	878	760	930

上の様式は当ソフトに特有のもので、一般的ではありませんが、利用価値があります。
この様式ではなく、一般的な様式で印刷したい方のために別途、六区分表示による印刷が出来ます。(18頁の[A]画面に【一般印刷】のボタンがあります)
上の画面で、或る項目に問題が発生すると、左端の欄外に★印が付きます。問題の内容を知るには【検証】ボタンをクリックします。次頁の画面が開きます。

計　画　　戻る

項　目	当期
現金・預金	☆
固定性預金	☆
受取手形	☆
売 掛 金	☆
棚卸資産	☆
未収・仮払金等	☆
有形固定資産等	☆
投　資	☆
繰延資産	☆
割引手形	☆
支払手形	☆
買 掛 金	☆
短期借入金	☆
未払法人税等	☆
預り消費税	☆
未払・仮受金等	☆
長期借入金	☆
長期未払金等	☆
引 当 金	☆
資 本 金	
その他株主資本	
その他純資産	
貸倒引当金等	

項目　★消去

上昇▲　下降▼

貸借対照表チェック
損益計算書チェック

1 現金預金及び資金概況

月	営業資金	借入金等返済	決算資金支出	決済後資金残	月末資金残
前期繰越					
28/4					
28/5					
28/6					
28/7					
28/8					
28/9					
28/10					
28/11					
28/12					
29/1					
29/2					
29/3					
決算					
合計					

重要部分のみを表示

月末資金残の赤字は危険！

《着眼点》

①営業資金は黒字か
　ここに営業資金とは売上代金回収額から仕入代金の支払や諸経費の支払などを行った後の営業活動により獲得した資金をいう。

②借入金等の返済が営業資金で賄えているか

③月末資金残は黒字か
　（赤字の場合は 資金手当が必要）

問題がある項目については☆印が★印に変わります。
この画面で【下降▼】ボタンをクリックすれば下方へ、【上昇▲】ボタンをクリックすれば上方へ移動して項目を選択します。特定のある科目を選択するには、その科目を選択状態にして【項目(選択)】ボタンをクリックします。

計　画　　戻る

項　目	当期
現金・預金	☆
固定性預金	☆
受取手形	☆
売 掛 金	☆
棚卸資産	☆
未収・仮払金等	☆
有形固定資産等	☆
投　資	☆
繰延資産	☆
割引手形	☆
支払手形	☆
買 掛 金	☆
短期借入金	☆
未払法人税等	☆
預り消費税	☆
未払・仮受金等	☆
長期借入金	☆
長期未払金等	☆
引 当 金	☆
資 本 金	
その他株主資本	
その他純資産	
貸倒引当金等	

項目　★消去

上昇▲　下降▼

貸借対照表チェック
損益計算書チェック

4 売 掛 金

月	売上高	消 費 税	代金回収額	差引残高
前期繰越				

左の画面は《売掛金》を選択したものです。この画面で【貸借対照表チェック】ボタンを押すと次頁で紹介する画面が開きます。

受取手形/売掛金の如き決算仕訳は表示しません

貸借対照表チェック
損益計算書チェック
のボタンをクリックすると次頁画面が開きます

戻る

この画面での修正等は決算整理以外は無効となります。
（現金取引割合は入力可）

未経過月の貸借対照表関係
の修正は検証画面で行う

24/3

単位 千円

科目	前月末残高	借方	貸方	当月末残高
現金預金	32,828	16,878	11,650	38,056
固定性預金	26,789			26,789
受取手形				
売掛金	29,497	12,333	16,878	24,951
棚卸資産				
未収・仮払金等	1,755	828		2,583
貸倒引当金等				
有形固定資産等	35,026			35,026
投資				
繰延資産				
計	125,895	30,039	28,528	127,405
割引手形				
支払手形				
買掛金	1,793	7,350	7,350	1,793
短期借入金				
未払法人税等				
預り消費税	3,277		478	3,755
未払・仮受金等	79,521			79,521
他の流動負債(調整)				
長期借入金	15,000	3,000		12,000
長期未払金				
引当金				
資本金	10,000			10,000
その他株主資本	16,304		4,033	20,337
その他純資産				
(利益) (	16,314		4,033	20,347)
計	125,895	10,350	11,861	127,406
合計		40,389	40,389	

単位 千円

科目	当月分	累計
売上高	12,333	78,382
売上原価	7,000	50,235
売上総利益	5,333	28,147
販管費	1,300	7,800
営業利益	4,033	20,347
営業外収益		
営業外費用		
経常利益	4,033	20,347
特別利益		
特別損失		
税引前利益	4,033	20,347
法人税等		
純利益	4,033	20,347

貸借不一致額
-0 不一致額は《他の流動負債》で調整する。

23/10
23/11
23/12
24/1
24/2
24/3
24/4
24/5
24/6
24/7
24/8
24/9

前月▲
翌月▼
年月選択

当期決算　印刷

この画面で【翌月▼】ボタンをクリックすれば下方へ、【前月▲】ボタンをクリックすれば上方へ移動して、その月分を選択してデータを表示します。特定のある月を選択するには、その月を選択状態にして【年月選択】ボタンをクリックします。

MENU　連続入力　項目別策定　建設業会計

計　画
資金計画書　下　右　検証　印刷その他　①

欄外★付科目は【検証】又

項目↓ ／ 月→		24/4	24/5	24/6	24/7
営	売上代金 回収高	12,769	18,432	19,429	13,238
	仕入・外注費支払	903	1,089	1,112	1,032
	仕入代金等決済後資金	11,866	17,343	18,317	12,206
	商品等の資産取得				
	労務費支払 ＊				
	役員報酬支払 ＊	2,100	2,100	2,100	2,100

上の画面の【項目別策定】ボタンをクリックして**個別計画**に入ります。
「売上代金回収高」の行を選択状態にして、【項目別策定】ボタンをクリックすると
下の画面が開きます。

当期計画　可決　否決　以下同　単位 千円

売上代金回収

年月	売上高(税込)	回収高	売上債権残	現金取引割合(予測)%
前期繰越高			36452	
23/10	13,472	18,226	31,698	
23/11	14,709	18,226	28,181	
23/12	10,200	12,830	25,551	
24/1	17,722	14,008	29,265	
24/2	13,249	9,715	32,799	
24/3	12,949	16,878	28,871	
24/4	8,553	12,618	24,806	
24/5	11,949	12,333	24,421	
24/6	7,043	8,146	23,319	
24/7	7,118	11,380	19,056	
24/8	10,222	6,708	22,570	
24/9	11,414	6,779	27,205	
合　計	138,600	147,847	27,205	

掛取引割合

平均回収日数
40 日

設定条件不採用中！

策定は条件を変更して【計算】ボタンを！

計　算

計画書現況

実績値は変更できません。

残高は決算整理の値を含みません。
正確な残高は資金計画書の【検証】ボタンで！

資金計画書の現況数値を表示！

資金計画書（前頁）①の【印刷その他】ボタンで次の画面が開きます。

戻 る

貸借対照表関係

22/10
22/11
22/12
23/1
23/2
23/3
23/4
23/5
23/6
23/7
23/8
23/9

当月比較　計画と実績を対比した貸借対照表の画面を開く　このボタンは計画では作動しない。

期首対比　期首残高と指定月残高との比較貸借対照表の画面を開く

12 か月 連月表示　12か月分の貸借対照表残高を一覧表示する画面に移動する

A

資金計画書関係

策 定　資金計画書の内容を自由に変更できます。策定結果は保存されません　記録が必要の時は印刷しておく

実 績　実績資金繰り表の画面を開く

C F　キャッシュフロー・マネージメント表の画面を開く

画面印刷　資金計画書を画面のフォームで印刷する

一般印刷　資金計画書を一般的な六分法のフォームで印刷する

上の画面右側にある【ＣＦ】ボタンをクリックすると下のキャッシュフロー・マネジメント表画面が開きます。

戻 る　印 刷

キャシュフローマネージメント表

項目↓　／　月→	24/4実績	24/5実績	24/6実績	2 績	24/8実績	24/9実績
売上代金回収等	36,060	32,149	35,643	31,779	29,588	25,650
手形期日入金	11,059	10,753	9,972	9,589	9,608	8,848
手形割引入金	4,525	4,349	4,181	4,137	3,895	4,613
前受金(売上)入金						
その他の入金	475	86	189	123	169	75
営 業 収 入	52,119	47,337	49,985	45,628	43,260	39,186
仕入代金等支払	20,440	21,946	19,072	19,993	18,437	17,977
支払手形決済	1,800	1,800	1,800	3,057	2,726	3,775
計	22,240	23,746	20,872	23,050	21,163	21,752
労務費支払	4,836	3,829	3,846	4,110	5,364	3,401
役員報酬支払	3,850	3,850	3,850	3,850	3,850	3,850
給料手当支払	1,669	1,602	1,680	1,415	1,403	1,416
賞与支払			860			
その他人件費支払	748	471	465	589	362	407
人件費 計	11,103	9,752	10,701	9,964	10,979	9,074
製造経費支払	872	1,292	828	506	2,615	568
租税公課支払	332	31		25	414	24
その他の販管費支払	3,791	3,516	3,592	3,831	3,444	4,237
支払利息支払	236	287	290	325	320	303
その他の支払	82	83	90	92	100	101
仮　　計	16,416	14,961	15,501	14,743	17,872	14,307
法人税等支払額		4,005				
消費税納付額		1,314				
諸引当金資金減殺						
営 業 支 出	38,656	44,026	36,373	37,793	39,035	36,059
営業活動キャッシュフロー	13,463	3,311	13,612	7,835	4,225	3,127
定期性預金引出し		11,200	18,100		5,000	
有価証券等の売却			19,773			
固定資産の売却等	1,220	1,220	1,220			
投 資 収 入	1,220	12,420	39,093		5,000	
定期性預金の預入れ	200	6,856	1,427			8,000
有価証券等の取得	650	650	20,423			
固定資産の取得						
投 資 支 出	850	7,506	21,850			8,000
投資活動キャッシュフロー	370	4,914	17,243		5,000	-8,000
長期借入金増加額		20,000				
長期未払金増加額						

B

要約貸借対照表　　（計　画　値）　　単位　千円

科　　目	当期 期首残高	構成比	23年12月末現在	構成比	増　　減
現 金 ・ 預 金	1,799	3.9%	9,385	6.2%	7,586
固 定 性 預 金	5,180	11.2%	5,180	3.4%	
受 取 手 形	2,008	4.4%	2,008	1.3%	
売 掛 金	15,579	33.8%	111,861	74.4%	96,282
棚 卸 資 産	8,235	17.9%	8,000	5.3%	-235
その他の流動資産					
貸 倒 引当金等					
流 動 資 産 計					
有形固定資産 等					
投 資	2,898	6.3%	4,009	2.7%	1,111
繰 延 資 産	190	0.4%	190	0.1%	
資 産 計	46,130	100.0%	150,274	100.0%	104,144
割 引 手 形					
支 払 手 形					
買 掛 金	16,404	35.6%	18,804	12.5%	2,400
短 期 借 入 金	40,757	88.4%	41,507	27.6%	750
未 払 法人税等					

[A]

前頁の【期首対比】ボタンで、貸借対照表の[A]画面が開きます。【当月比較】ボタンは計画と実績の対比表の画面を開きますが予測の画面からでないと開きません(計画では不可)。

連月貸借対照表

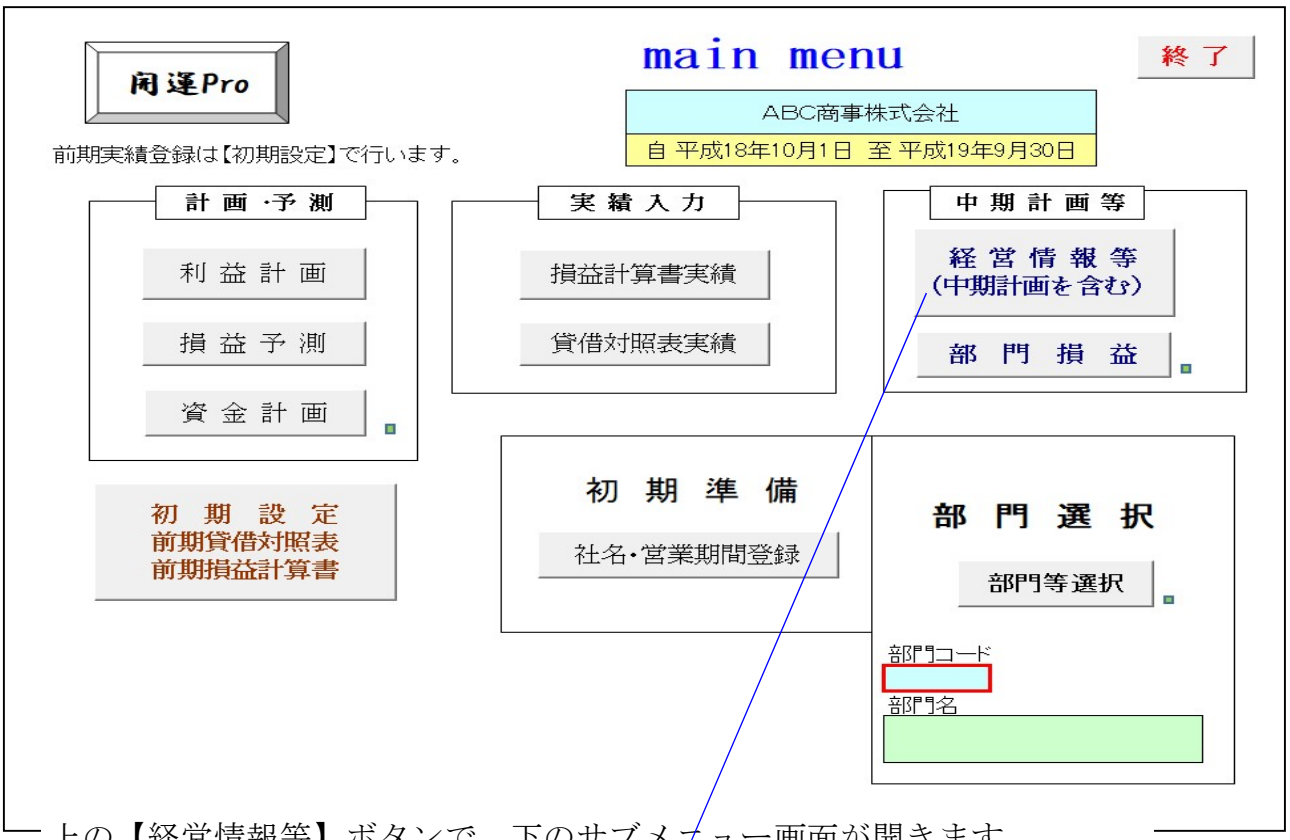
科　目	期首残高	27/10	27/11	27/12	28/1	28/2	28/3	28/4	28/5
現金・預金									
固定性預金									
受取手形									
売掛金									
棚卸資産									
その他の流動資産									
貸倒引当金等									
流動資産計									
有形固定資産 等									
投資									
繰延資産									
資産計									
割引手形									
支払手形									
買掛金									
短期借入金									
未払法人税等									
預り消費税									
その他の流動負債									
流動負債計									
長期借入金									
長期未払金 等									
引当金									
貸借調整額									
負債計									
資本金									
その他株主資本									
その他純資産									
[純利益]									
純資産計									
負債・純資産計									

[B]

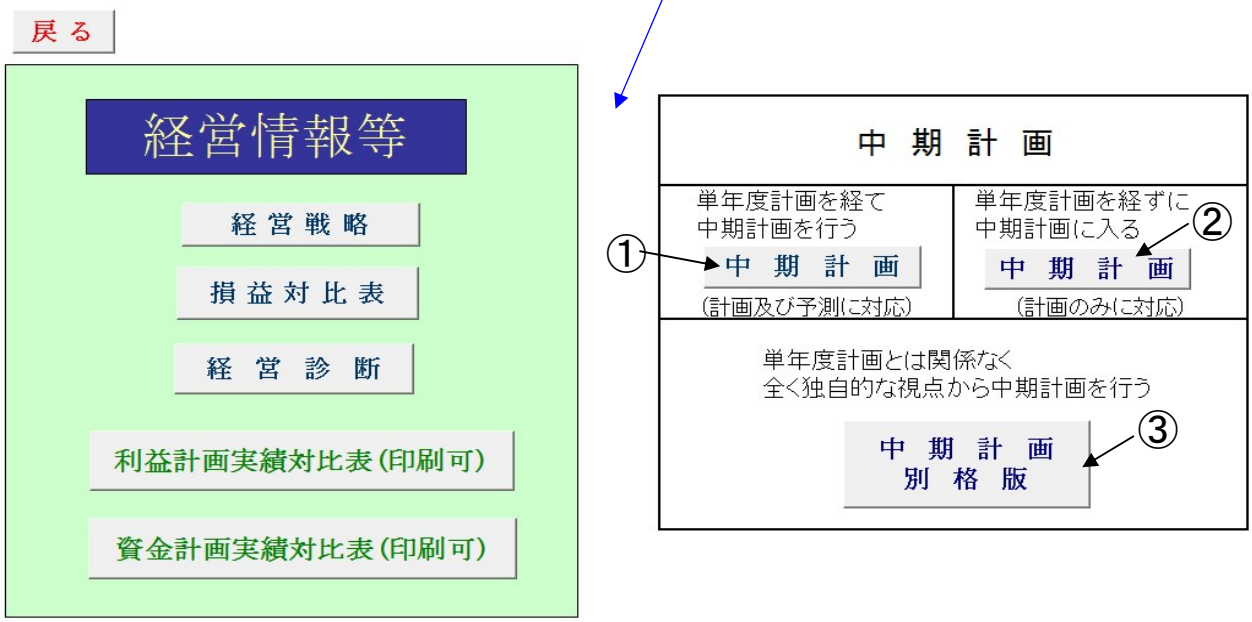
前頁[A]画面の【12か月連月表示】ボタンでこの連月貸借対照表の[B]画面が開きます。

上の資本関係データの入力はしたの欄で行います。　資金計画書で資本の増減データを入力した場合、改めて下欄にも入力します。有価証券の

5ヵ年中期計画

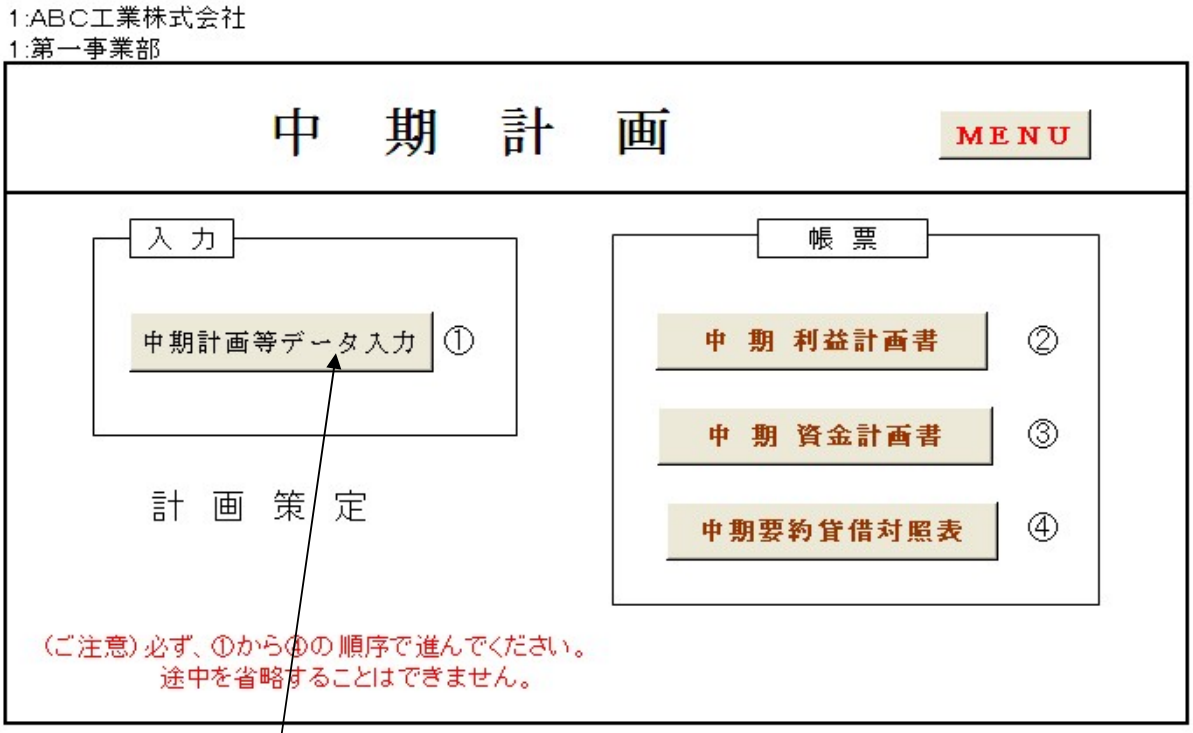


上の【経営情報等】ボタンで、下のサブメニュー画面が開きます。



中期計画・財務分析表は資金計画の完了が条件です。

①の【中期計画】は単年度計画完了を条件とした中期計画です。このボタンをクリックすると、計画か予測かを選択するメッセージが出ます。
②の【中期計画】ボタンは単年度計画を経ずに直ちに中期計画に入ります。
③の【中期計画（別格版）】ボタンは①或いは②とは全く関係なく独自な視点から中期計画を立てます。



前頁①の【中期計画】ボタンを押すと上の画面が開きます。

作業は①から④へと順序通り進めますが、遡って作業を行うのは差支えありません。

【中期計画等データ入力】ボタンをクリックすると、次頁の画面が開く。

前頁②の【中期計画】ボタンの場合は前頁のサブメニュー画面から直ちに中期計画のデータ入力画面（次頁）に入ります。

手動9↓ 次へ　単年度の利益計画　①　?　固定資産・有価証券の売却　等　算式復旧 フラグ9の行除く　原データ　前回分　連続入力　建設業会計　印刷　右　下

中期計画　単位:千円

科目	当期計画値	第2期以降の増減率%	事業計画 第2期	事業計画 第3期	事業計画 第4期	事業計画 第5期
売上高						
期首棚卸高						
商品仕入高						
材料仕入高						
外注費						
仕入等の計						
労務費						
製造／減価償却費						
その他の製造経費						
計						
期末棚卸高						
売上原価						
売上原価率						
売上総利益						
役員報酬						
給料手当						
賞与						
その他の人件費						
(賞与引当金)						
減価償却費						
租税公課						
その他の販管費						
販管費計						
営業利益						
営業外収益						
繰延資産償却						
支払利息						
その他の営業外費用						
経常利益						
引当金での営業外収益		(上の金額内)				
引当金での営業外費用		(上の金額内)				
特別利益						
特別損失						
税引前利益						
法人税等 計算						
純利益		繰入率↑				
引当金での経費計上額		←減価償却除く				
所得加算	(					)

特別利益	引当金戻入益等						
	固定資産売却益等						
	有価証券売却益等						
	引当金以外非資金取引						
特別損失	引当金による計上額						
	固定資産売却損等						
	有価証券売却損等						
	その他の非資金取引						
	固定資産の簿価の減少						
	有価証券の簿価の減少						
			消費税率%				
			課税割合%				
株主資本等の変動計算 非資金取引に限定			増資				
			減資				
			他の株主資本増加				
			他の株主資本減少				
			他の純資産の増加				
			他の純資産の減少				
			未払金等の増減				
			仮払金等の増減				
			引当金増減（固負）				

※固負:固定負債の略

20頁①の【中期計画】ボタンを選択した時は、単年度計画のデータをこの画面に取込むことができます。
20頁②の【中期計画】ボタンを押した場合は直ちに、この画面に入りデータを入力します。

この画面の第2期以降は各セルに算式が組込まれているので自動計算して表示しますが上書き入力が出来ます。上書きすると組込まれた算式は失われますが、【算式復旧】ボタンで算式を復旧させる事が出来ます。
復旧されては困る行は欄外指定場所に「9」の数値を入力します。
※「20.0%」のパーセント表示は実際は実数を入力します。

次 へ　単年度の利益計画 ①　?　固定資産・有価証券の売却 等 ②　算式復旧 フラグ9の行除く

手動9↓ 中期計画

科目	当期計画値	第2期以降の増減率%	事業計画第2期
売上高	137,432	8	148,427
期首棚卸高	8,235		8,235
商品仕入高	46,203	5	48,513
材料仕入高			
外注費			

【単年度の利益計画】ボタンをクリックすると、単年度の利益計画の画面に移動します。
移動先で修正が終ったら【戻る】ボタンでこの画面に戻ってきます。

前回分　建設業会計　印刷　③ 参考データ取込　C

右　下　単位:千円　本表に取込 ④

事業計画第4期	事業計画第5期
173,125	186,975
9,605	10,374
53,486	56,160

単年度計画を立てている時は③の【参考データ取込】ボタンをクリックすると、単年度データが画面に表示されます。
そのデータを【本表に取込】ボタンでこの表に取込む事ができます。上書き補正もできます。

	純利益	4,305	繰入率↑	7,458
	引当金での経費計上額		←減価償却除く	
	所得加算 (			659
特別利益	引当金戻入益等			
	固定資産売却益等			
	有価証券売却益等			
	引当金以外非資金取引			
特別損失	引当金による計上額			
	固定資産売却損等			
	有価証券売却損等			
	その他の非資金取引			
	固定資産の簿価の減少			
	有価証券の簿価の減少			
			消費税率%	
			課税割合%	
株主資本等の変動計算			増資	
			減資	
			他の株主資本増加	
			他の株主資本減少	
非資金取引に限定			他の純資産の増加	
			他の純資産の減少	
			未払金等の増減	
			仮払金等の増減	
			引当金増減（固負）	

※固負:固定負債の略

画面最上部にある②の【固定資産・有価証券の売却】ボタンは上の表の赤点線内の売却等に関するデータ入力専用の処理画面を開きます。

戻る

印刷

消費税関係確認位置へ↓

この画面では入力できません

中期利益計画

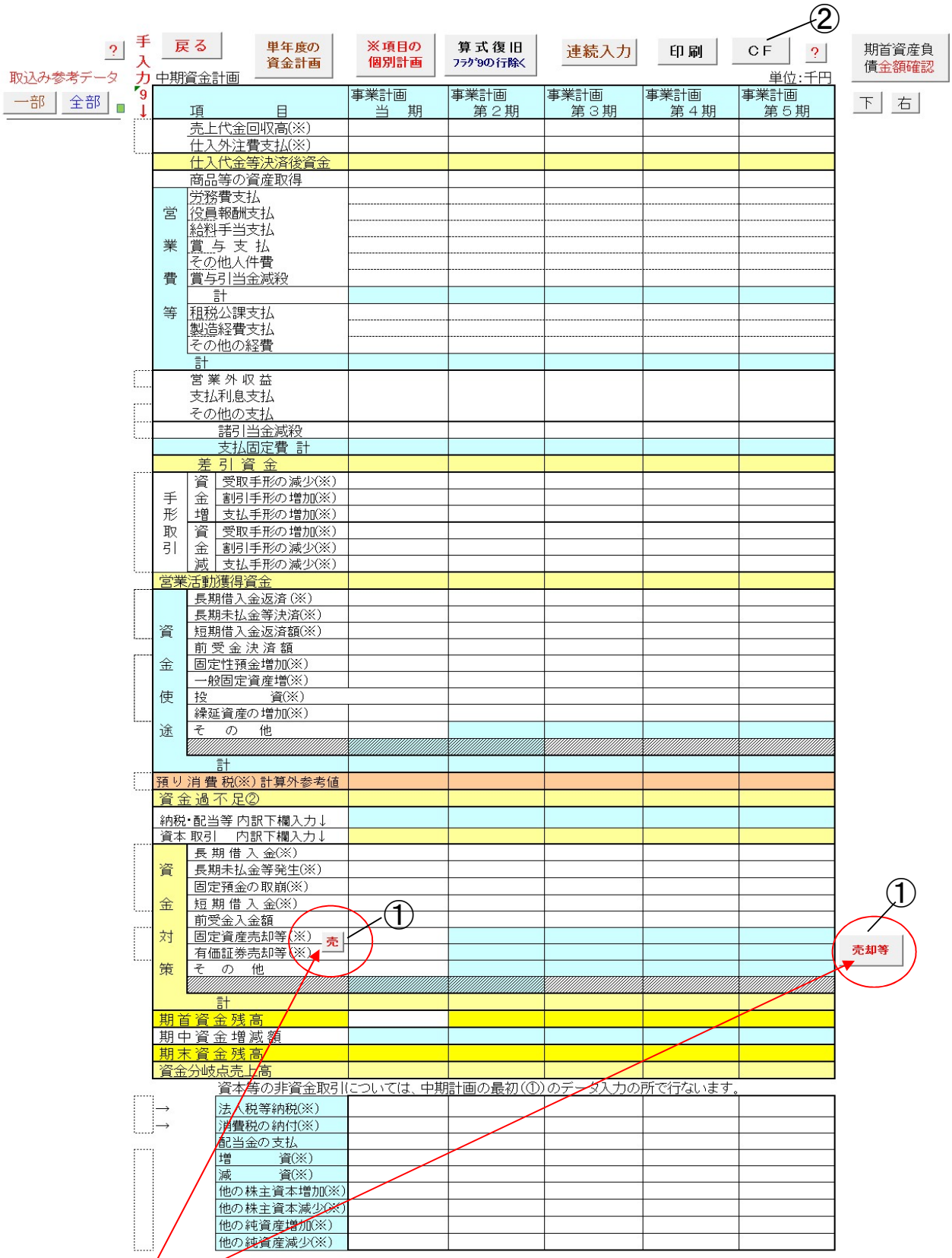
単位:千円

右

下

科　　目	事業計画 当　　期	事業計画 第２期	事業計画 第３期	事業計画 第４期	事業計画 第５期
売　上　高					
期首棚卸高					
商品仕入高					
材料仕入高					
外　注　費					
仕入等の計					
労　務　費					
減価償却費					
その他製造経費					
計					
期末棚卸高					
売上原価					
売上総利益					
役員報酬					
給料手当					
賞　　与					
その他の人件費					
減価償却費					
租税公課					
その他の費用					
販管費計					
営業利益					
営業外収益					
繰延資産償却					
他の営業外費用					
内,支払利息					
経常利益					
特別利益					
特別損失					
税引前利益					
法人税等					
当期純利益					
損益分岐点売上高					

この画面ではデータを入力できません。
22頁の画面に戻って修正してください。



①の【売却(売却等)】ボタンで専用の処理画面を開きます。

②の【CF】ボタンをクリックすると次頁のキャッシュフロー・マネージメント表の画面に移動します。資本金等の非資金取引については、中期計画の22頁のデータ入力の所で行います。

手動9↓

戻る　単年度の資金計画　印刷　CF　※項目の個別計画

中期資金計画

項　　目	事業計画 当　期	事業計画 第２期
売上代金回収高(※)	78,579	91,950
仕入外注費支払(※)	16,800	17,640
仕入代金等決済後資金	61,779	74,310

任意の項目を選択して、【※項目の個別計画】ボタンをクリックすると、その項目についての計画画面を開きます。（※付きの項目に限る）

「売上代金回収高」を選択したのが下図の画面です。

戻る　決定

売掛金　　単位　千円

年月	売上高	消費税	回収高	差引残高
繰越高				15,579
当　期				12,750
第２期	90,000	4,500	91,950	15,300
第３期	108,000	5,400	110,340	18,360
第４期	129,600	6,480	132,408	22,032
第５期	155,520	7,776	158,890	26,438
計	483,120	24,156	493,588	

上の【CF】ボタンで下の画面が開きます。

キャシュフローマネージメント表

科　目	事業計画 当　期	事業計画 第２期	事業計画 第３期	事業計画 第４期	事業計画 第５期
売上代金回収等	387,520	391,968	435,867	455,389	475,607
手形期日入金	114,167	114,903	125,697	131,040	136,858
手形割引入金	48,851	49,322	54,846	57,303	59,847
前受金(売上)入金					
その他の入金	11,584	11,274	10,899	10,408	9,790
営業収入	562,122	567,467	627,310	654,139	682,102
仕入代金等支払	240,443	255,949	326,296	355,544	387,532
支払手形決済	37,019	34,692	36,895	40,303	44,028
計	277,462	290,641	363,191	395,847	431,560
労務費支払	49,105	50,291	51,505	52,749	54,023
役員報酬支払	46,200	47,595	49,033	50,513	52,039
給料手当支払	17,634	17,989	18,351	18,720	19,097
賞与支払	1,652	1,685	1,718	1,752	1,787
その他人件費支払	5,972	6,148	6,329	6,515	6,707
人件費 計	120,563	123,707	126,936	130,250	133,652
製造経費支払	10,221	10,478	10,741	11,011	11,288
租税公課支払	2,613	2,673	2,735	2,798	2,862
その他の販管費支払	43,738	48,308	53,373	58,969	65,152
支払利息支払	9,309	9,105	8,906	8,710	8,520
その他の支払	1,135	1,180	706	422	252
仮　計	187,579	195,452	203,396	212,160	221,726
法人税等支払額	4,005	18,211	20,434	7,403	17,302
消費税納付額	1,314	9,756	9,477	9,075	8,555
諸引当金資金減殺					
営業支出	470,360	514,060	596,498	624,484	679,142
営業活動キャッシュフロー	91,761	53,408	30,813	29,656	2,960
定期性預金引出し	29,300	30,000	2,300		

２１頁④の【中期要約貸借対照表】のボタンをクリックすると、下の画面が開きます。

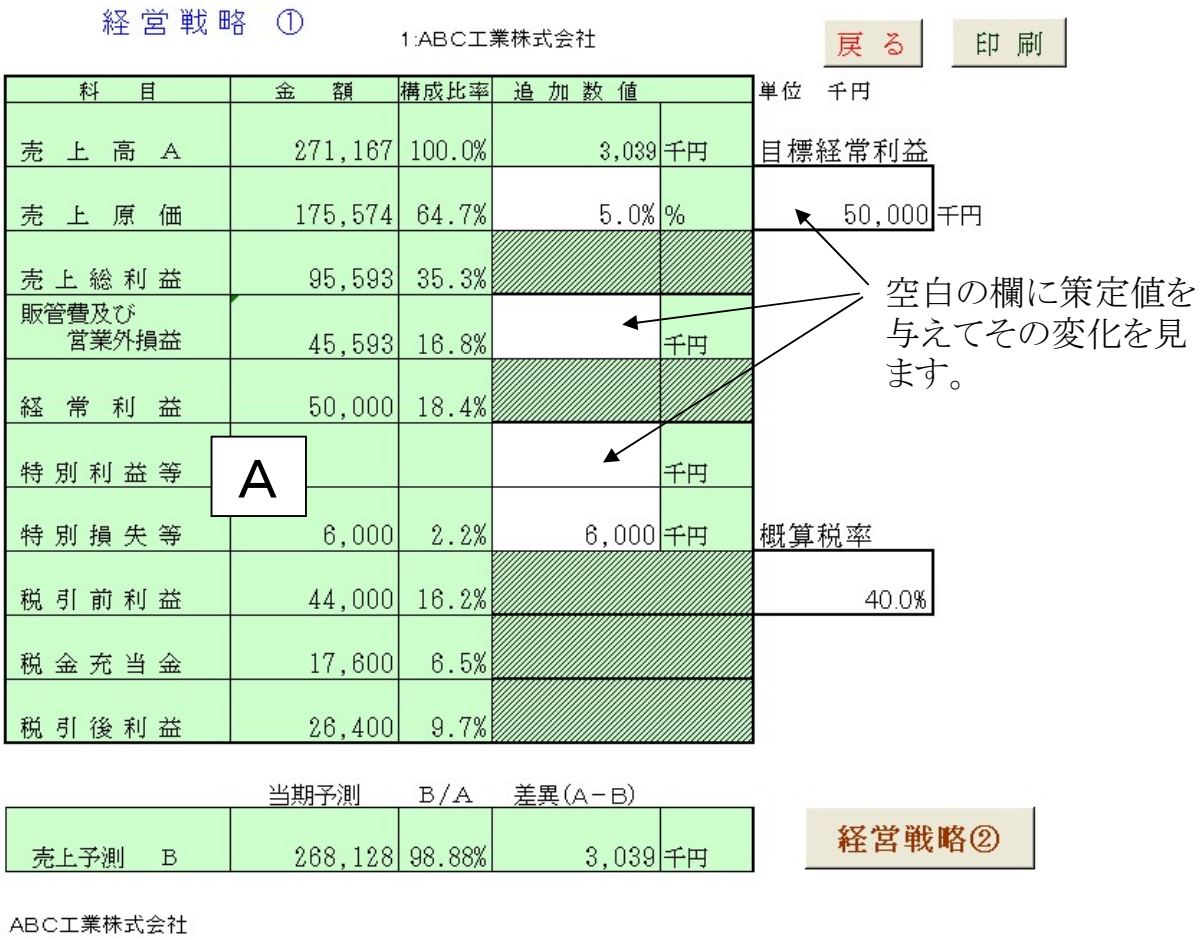
手入力9↓　終了　印刷　※項目の個別計画　算式　第２期以降「その他流動負債」の金額の赤字は「その他流動資産」の金額を適宜　実態分析

要約貸借対照表　　単位：千円

科　目	事業計画 当　期	事業計画 第２期	事業計画 第３期	事業計画 第４期	事業計画 第５期
現金・預金(※)					
固定性預金(※)					
受取手形(※)					
売　掛　金(※)					
棚卸資産(※)					
その他流動資産					
貸倒引当金等					
流動資産計					
一般固定資産(※) ?					
投　　資(※)					
繰延資産(※)					
資産計					
支払手形(※)					
買　掛　金(※)					
割引手形(※)					
短期借入金(※)					
預り消費税(※)					
未払法人税等(※)					
その他流動負債 ?					
流動負債計					
長期借入金(※)					
長期未払金等(※)					
引　当　金（※）					
負債計					
資　本　金(※)					
その他株主資本(※)					
その他純資産(※)					
（純　利　益）					
純資産計					
負債・純資産計					

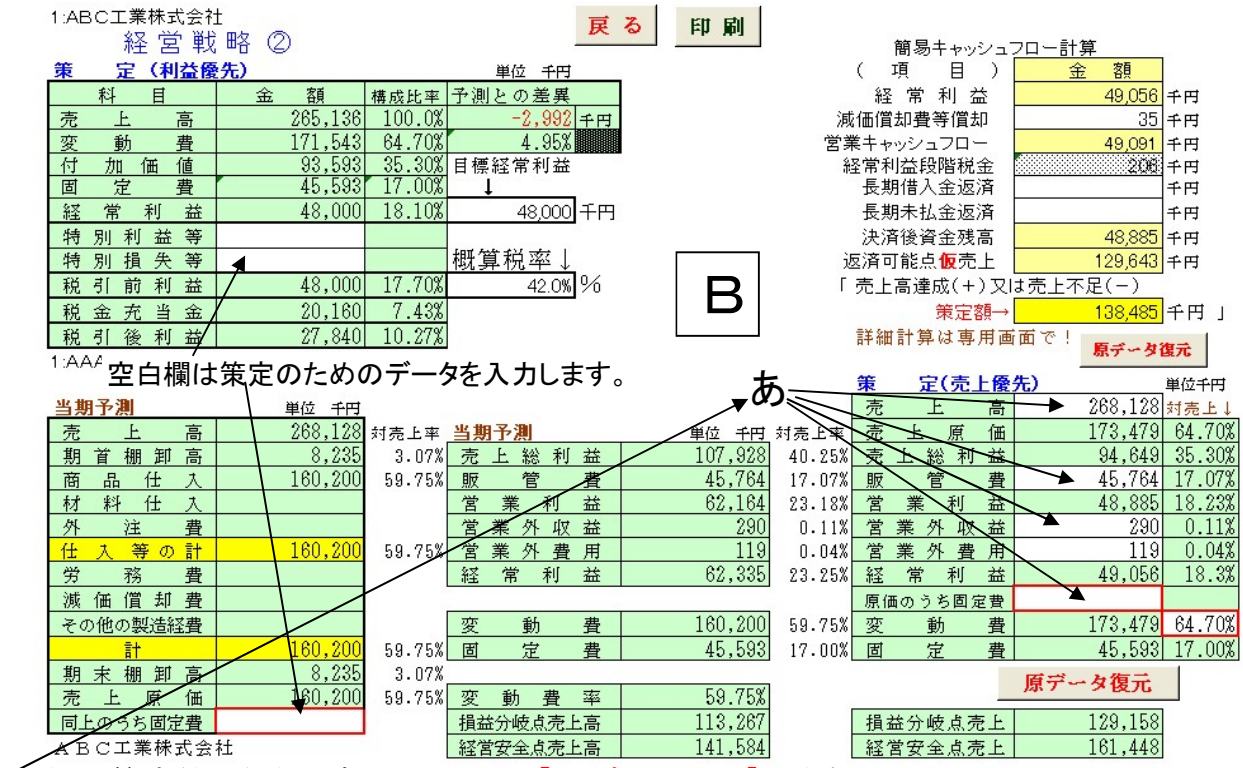
「その他流動負債」の金額は修正できません。貸借不一致額の自動調整機能を持たせている為です。この金額が赤字となる事もあります。それが不都合な時は「その他流動資産」の金額を適宜に増額して黒字に変更して下さい。

20頁の「経営情報等」メニューの【経営戦略】ボタンで[A]画面が、[A]画面の【経営戦略②】ボタンで[B]画面が開きます。



科目	金額	構成比率	追加数値	
売上高 A	271,167	100.0%	3,039	千円
売上原価	175,574	64.7%	5.0%	%
売上総利益	95,593	35.3%		
販管費及び営業外損益	45,593	16.8%		千円
経常利益	50,000	18.4%		
特別利益等				千円
特別損失等	6,000	2.2%	6,000	千円
税引前利益	44,000	16.2%		
税金充当金	17,600	6.5%		
税引後利益	26,400	9.7%		

	当期予測	B/A	差異(A−B)	
売上予測 B	268,128	98.88%	3,039	千円



科目	金額	構成比率	予測との差異	
売上高	265,136	100.0%	-2,992	千円
変動費	171,543	64.70%	4.95%	
付加価値	93,593	35.30%		
固定費	45,593	17.00%		
経常利益	48,000	18.10%	48,000	千円
特別利益等				
特別損失等				
税引前利益	48,000	17.70%		
税金充当金	20,160	7.43%		
税引後利益	27,840	10.27%		

当期予測	単位 千円	対売上率
売上高	268,128	
期首棚卸高	8,235	3.07%
商品仕入	160,200	59.75%
材料仕入		
外注費		
仕入等の計	160,200	59.75%
労務費		
減価償却費		
その他の製造経費		
計	160,200	59.75%
期末棚卸高	8,235	3.07%
売上原価	160,200	59.75%
同上のうち固定費		

当期予測	単位 千円	対売上率
売上総利益	107,928	40.25%
販管費	45,764	17.07%
営業利益	62,164	23.18%
営業外収益	290	0.11%
営業外費用	119	0.04%
経常利益	62,335	23.25%
変動費	160,200	59.75%
固定費	45,593	17.00%
変動費率	59.75%	
損益分岐点売上高	113,267	
経営安全点売上高	141,584	

簡易キャッシュフロー計算 (項目)	金額	
経常利益	49,056	千円
減価償却費等償却	35	千円
営業キャッシュフロー	49,091	千円
経常利益段階税金	206	千円
長期借入金返済		千円
長期未払金返済		千円
決済後資金残高	48,885	千円
返済可能点仮売上	129,643	千円

「売上高達成(＋)又は売上不足(−)

策定(売上優先)		対売上↓
売上高	268,128	
売上原価	173,479	64.70%
売上総利益	94,649	35.30%
販管費	45,764	17.07%
営業利益	48,885	18.23%
営業外収益	290	0.11%
営業外費用	119	0.04%
経常利益	49,056	18.3%
原価のうち固定費		
変動費	173,479	64.70%
固定費	45,593	17.00%
損益分岐点売上	129,158	
経営安全点売上	161,448	

「あ」欄に策定値を与えて変化を見ます。【原データ復元】で当初の状況に戻ります。

20頁の「経営情報等」の【経営診断】ボタンで下の画面が開きます。

戻る　　計　画　　経営診断　　?　　印刷

伸長性（%）　　単位千円

①当期売上高	159,608
②前期売上高	144,000
①÷②=	110.8%

*印⑤率⑨⑫⑭は手入力します

成長性　　単位　千円

③当期経常利益	18,673
④前期経常利益	4,338
③÷④=	430.5%

活動性　　単位　千円

⑤当期固定費	44,732	*
⑥同上の120%	53,678	
⑦1-変動費率	39.7%	
⑧→ ⑥÷⑦=	135,210	
①÷⑧=	118.0%	
変動費(V)率	60.30%	

安全性　　単位　千円

⑨借入返済額	2,400	*
⑩　⑤+⑨=	47,132	
⑪→ ⑩÷(1-⑦)=	118,720	
①÷⑪=	134.4%	

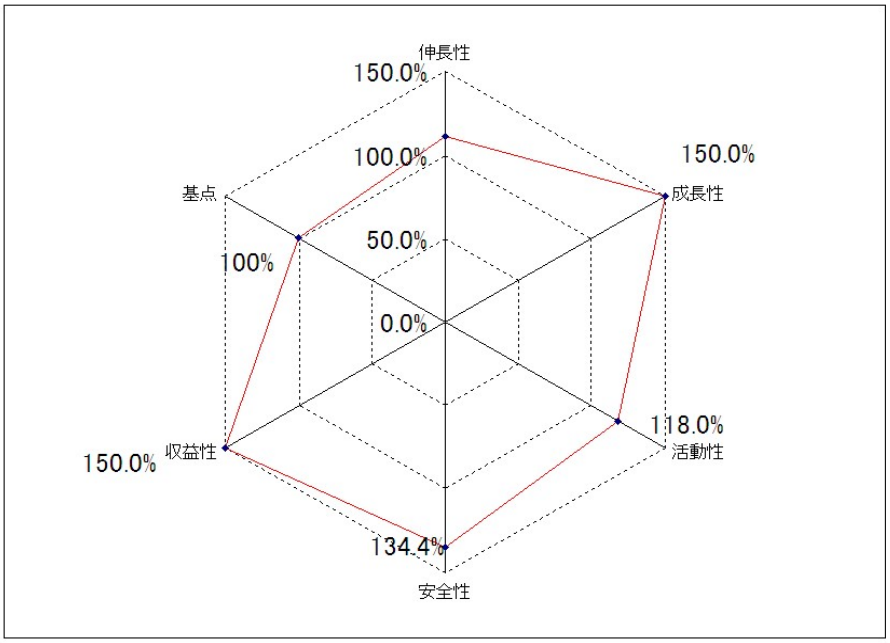
長期借入金等の要返済額を⑨に記入！

収益性　　単位　千円

⑫総資本の額	46,130	*
⑬目標利益	9,226	
③÷⑬=	202.4%	
⑭総資本利益率	20.0%	*

目標利益は一般に⑫総資本の額の5%前後ですが、一概に言えません。

	伸長性	成長性	活動性	安全性	収益性
当期	110.8%	430.5%	118.0%	134.4%	202.4%



伸長性:売上増減率で、成長性は経常利益の増減率で、活動性は:経営安全点売上高と対比して判定。
安全性は借入金等返済可能売上高と、収益性は自己資本利益率による目標利益と対比して判定。
150%超は150%としてグラフ表示しています。

20頁の「経営情報等」の【損益対比表】ボタンで下の画面が開きます。

戻る　印刷

損益対比表　　ABC工業株式会社　　※「対売上」及び「増減」は%表示　　単位　千円

科目	当期予測 金額	当期予測 対売上	計画 金額	計画 対売上	予測の計画との差異 金額	予測の計画との差異 増減	前期実績 金額	前期実績 対売上	予測の前期実績との差異 金額	予測の前期実績との差異 増減
売上高	230,111	100.0	220,422	100.0	9,689	4.4	210,900	100.0	19,211	9.1
期首棚卸高	2,300	1.0	2,300	1.0			2,300	1.1		
商品仕入高	74,234	32.3	72,122	32.7	2,112	2.9	68,900	32.7	5,334	7.7
材料仕入高	24,179	10.5	23,139	10.5	1,040	4.5	23,492	11.1	687	2.9
外注費	2,317	1.0	4,233	1.9	-1,916	-45.3	2,132	1.0	185	8.7
仕入等の計	100,730	43.8	99,494	45.1	1,236	1.2	94,524	44.8	6,206	6.6
労務費	2,980	1.3	2,880	1.3	100	3.5	2,880	1.4	100	3.5
減価償却費	4,230	1.8	4,200	1.9	30	0.7	4,010	1.9	220	5.5
その他の経費	1,287	0.6	1,925	0.9	-638	-33.1	1,180	0.6	107	9.1
計	109,227	47.5	108,499	49.2	728	0.7	102,594	48.6	6,633	6.5
期末棚卸高	4,280	1.9	4,000	1.8	280	7.0	2,300	1.1	1,980	86.1
売上原価	107,247	46.6	106,799	48.5	448	0.4	102,594	48.6	4,653	4.5
売上総利益	122,864	53.4	113,623	51.5	9,241	8.1	108,306	51.4	14,558	13.4
役員報酬	28,270	12.3	28,000	12.7	270	1.0	31,000	14.7	-2,730	-8.8
給料手当等	22,780	9.9	24,000	10.9	-1,220	-5.1	21,220	10.1	1,560	7.4
賞与										
その他の人件費	1,144	0.5	1,200	0.5	-56	-4.7	1,870	0.9	-726	-38.8
減価償却費	35		35				35			
租税公課	251	0.1	280	0.1	-29	-10.3	240	0.1	11	4.7
販管一般固定費	2,985	1.3	1,800	0.8	1,185	65.8	2,880	1.4	105	3.6
販管費 計	55,465	24.1	55,315	25.1	150	0.3	57,245	27.1	-1,780	-3.1
営業利益	67,399	29.3	58,308	26.5	9,091	15.6	51,061	24.2	16,338	32.0
営業外収益	290	0.1	300	0.1	-10	-3.2	310	0.1	-20	-6.3
利子割引料										
他の営業費用	119	0.1	1,200	0.5	-1,081	-90.1	122	0.1	-3	-2.3
経常利益	67,570	29.4	57,408	26.0	10,162	17.7	51,249	24.3	16,321	31.8
特別利益	1,200	0.5			1,200					*
特別損失										
当期純利益	68,770	29.9	57,408	26.0	11,362	19.8	51,249			34.2
損益分岐点売上高	103,560		109,054		-5,494	-5.0	111,105		-7,545	-6.8

損益分岐点売上高は売上原価を基に計算しています。

「経営情報等」の【利益計画実績対比表(印刷可)】ボタンで下の[A][B]の帳票を印刷します。(※帳票画面で内容確認の上、印刷します。)(20頁)

当期利益計画　　ＡＢＣ工業株式会社

勘定科目	コード	10月分			10月現在累計			当期年額		
		実績	計画	差異	実績	計画	差異	予測	計画	差異
売上高	売上									
	売上									
売上高計										
月初棚卸高										
商品仕入										
材料仕入										
仕入等計										
計										
月末棚卸高										
売上原価										
売上総利益										
役員報酬	6001									
給料手当	6002									
雑給	6004									
法定福利費	6005									

[A]

[A]表は計画と実績の対比表であり、[B]表は当期実績と前期実績との対比表です。
いずれも当月比較、現在月での累計比較をします。「当期年額」欄で決算予測を比較する。

当期利益計画　　ＡＢＣ工業株式会社

勘定科目	コード	10月分			10月現在累計			当期年額		
		実績	前期実績	差異	実績	前期実績	差異	予測	前期実績	差異
売上高	売上									
	売上									
売上高計										
月初棚卸高										
商品仕入										
材料仕入										
仕入等計										
計										
月末棚卸高										
売上原価										
売上総利益										
役員報酬	6001									
給料手当	6002									
雑給	6004									
法定福利費	6005									
厚生費	6008									
容器包装費	6114									
荷造運賃	6115									
減価償却費	6214									

[B]

「経営情報等」(20頁)の【資金計画実績対比表(印刷可)】ボタンで下の[C]画面が開きます。[C]画面の【印刷】ボタンをクリックすると下の[D]表を印刷します。

資金計画書　戻る　印刷　　ＡＢＣ工業株式会社

科目		10月分			
		実績	計画	差異	実績
売上代金回収高					
仕入外注費支払					
回収付加価値					
商品等の資産取得					
営	労務費支払				
	役員報酬支払				
	給料手当支払				

[C]

資金計画書　　ＡＢＣ工業株式会社　　単位　千円

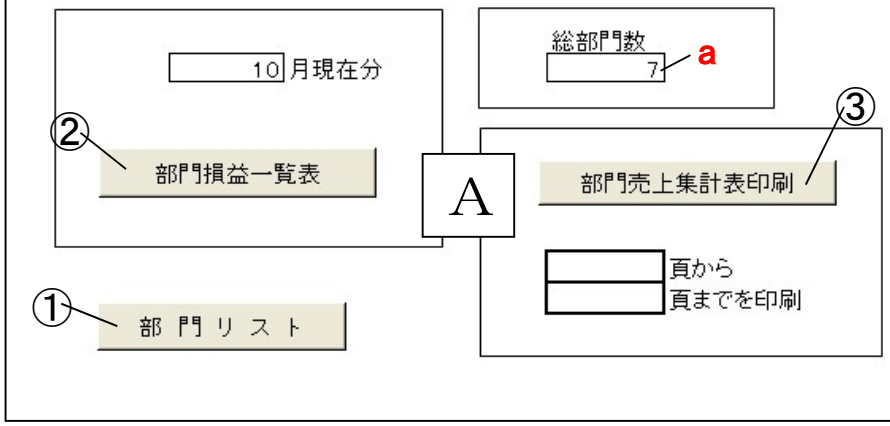
科目		10月分			10月現在累計			当期年計		
		実績	計画	差異	実績	計画	差異	10月時の予測	計画	差異
売上代金回収高										
仕入外注費支払										
回収付加価値										
商品等の資産取得										
営業費等	労務費支払									
	役員報酬支払									
	給料手当支払									
	賞与支払									
	その他人件費									
	賞与引当金減殺									
	計									
	租税公課支払									
	製造経費支払									
	その他の経費									
計										
営業外取益										
支払利息支払										
その他の支払										
諸引当金減殺										
支払固定費　計										
差引資金										
資	受取手形の減少									

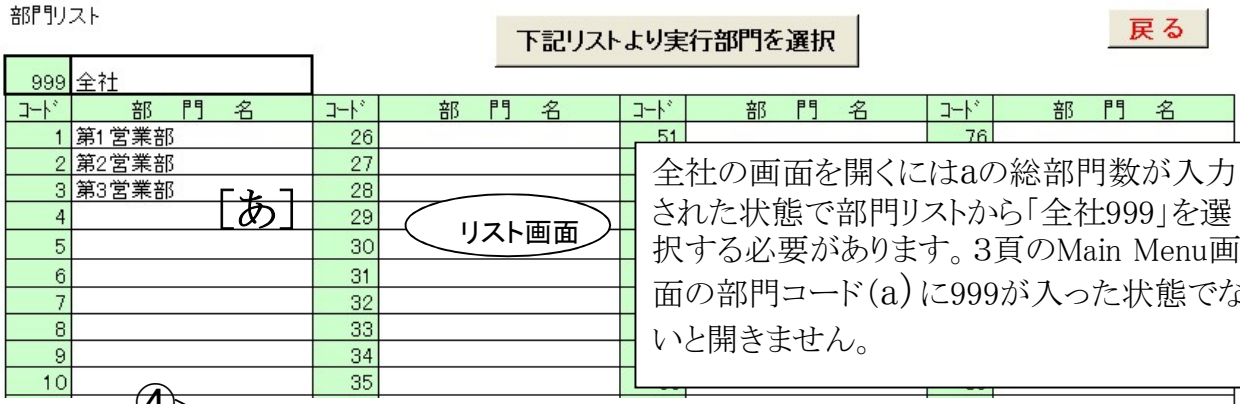
[D]

①の【部門リスト】ボタンをクリックして[あ]のリスト画面を開き、部門を登録します。①のボタンは登録専用ボタンなので、このボタンで開いたリストからは実行部門の選択はできません。

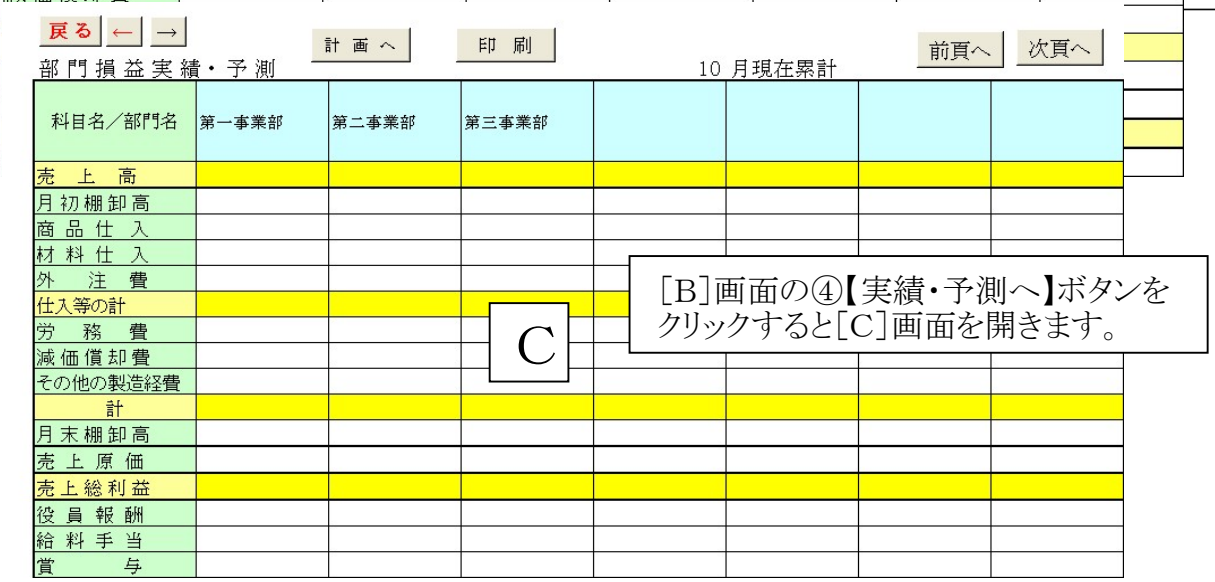
左の画面は「Main Menu」の【部門損益】ボタンで開きます。

メインメニュー【部門等選択】ボタンで下の[あ]のリスト開き、そこで実行部門を選択してから、Main Menuに戻り【部門損益】ボタンで上の[A]画面を開き、②の【部門損益一覧表】ボタンをクリックすると[B]画面が開きます。





全社の画面を開くにはaの総部門数が入力された状態で部門リストから「全社999」を選択する必要があります。3頁のMain Menu画面の部門コード(a)に999が入った状態でないと開きません。



[B]画面の④【実績・予測へ】ボタンをクリックすると[C]画面を開きます。

前頁③の【部門売上集計表印刷】ボタンをクリックすると下の各帳票を印刷します。

当期部門別売上集計表(計　画)　　ABC工業株式会社　　自△△年4月1日・至△△年3月

部門(支社)名	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月
第1事業部							
第2事業部							
第3事業部							

当期部門別売上集計表(予測・実績)　　ABC工業株式会社　　自△△年4月1日・至△△年3月

部門(支社)名	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月
第1事業部							
第2事業部							
第3事業部							
第4事業部							
第5事業部							
合　　計							

当期部門別売上等集計表(計　画)　　ABC工業株式会社　　単位　千円　1P

部門(支社)名	売 上 高	構成比	売上原価	原価率	売上総利益	総利益率	期首棚卸高	商品仕入	材 料 費	外 注 費	労務費	減価償却費	その他	期末棚卸高
第1事業部														
第2事業部														
第3事業部														
第4事業部														
第5事業部														
合　　計														

当期部門別売上等集計表(予　測)　　ABC工業株式会社　　単位　千円　1P

部門(支社)名	売 上 高	構成比	売上原価	原価率	売上総利益	総利益率	期首棚卸高	商品仕入	材 料 費	外 注 費	労務費	減価償却費	その他	期末棚卸高
第1事業部														
第2事業部														
第3事業部														
第4事業部														
第5事業部														
合　　計														

戻る ← →　計画へ　印刷　前頁へ　次頁へ　①部門別損益ABC分析

部門損益実績・予測　5月現在累計

科目名／部門名	第一事業部	第二事業部	第三事業部							
売上高										
月初棚卸高										
商品仕入										
材料仕入					[A]					
外注費										
仕入等の計										
労務費										
減価償却費										

31頁の「部門損益の計画(B画面)」や「部門損益実績・予測(C画面)」の画面には上の[A]画面①の【部門別損益ABC分析】ボタンがあります。このボタンを クリックすると下のようなABC分析表が開きます。

戻る　部門順　売上高順　総利益順　営業利益順

部門別実績・予測　5月現在累計　単位 千円　印刷

部門名	売上高	売上原価	売上総利益	販管費	営業利益
第二事業部	61,889	38,258	23,631	6,187	17,444
第一事業部	41,255	23,205	18,050	6,322	11,728
第三事業部	32,568	21,325	11,243	6,258	4,985

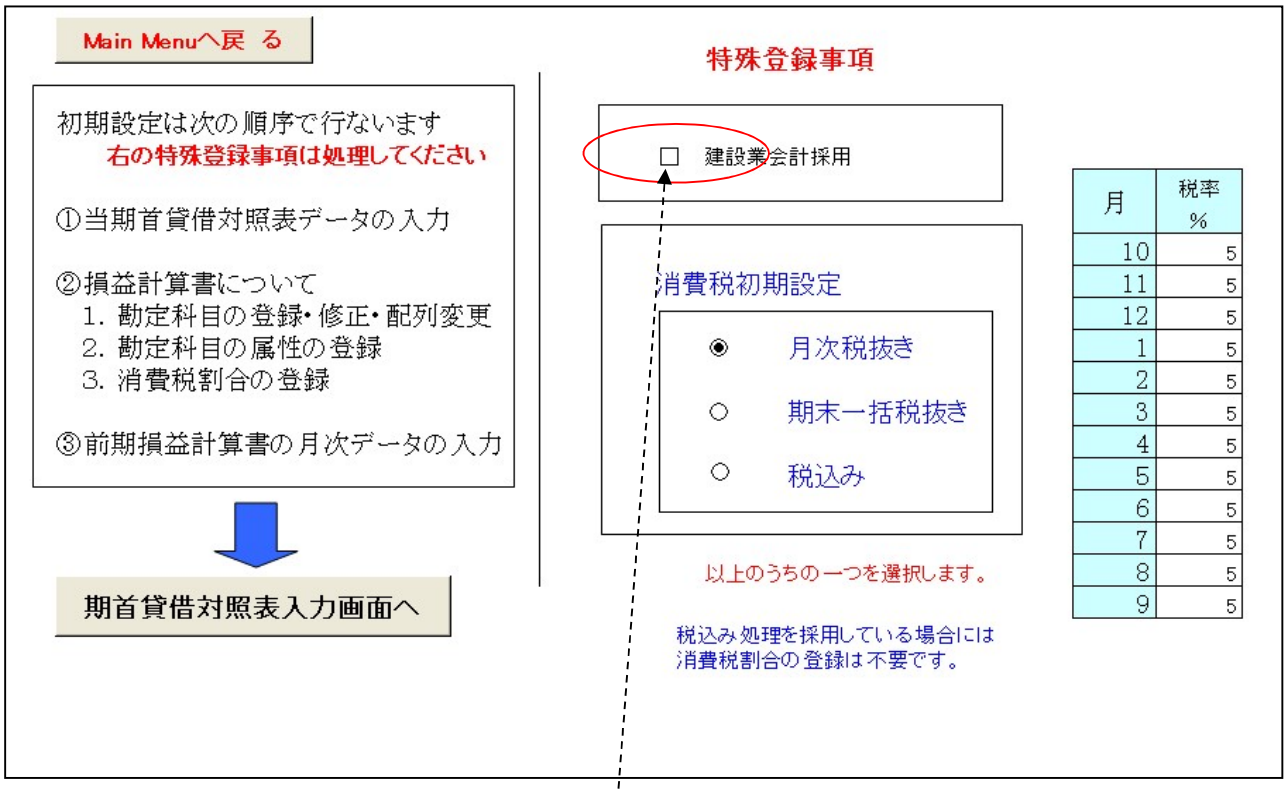
ABC分析表は「売上高順」・「総利益順」・「営業利益順」の各ボタンでデータを昇順で並べます。【部門順】ボタンで部門順に戻します。

戻る　科目属性　科目追加(除く売上)　計画　前期値の単行呼込み　②総合部へ

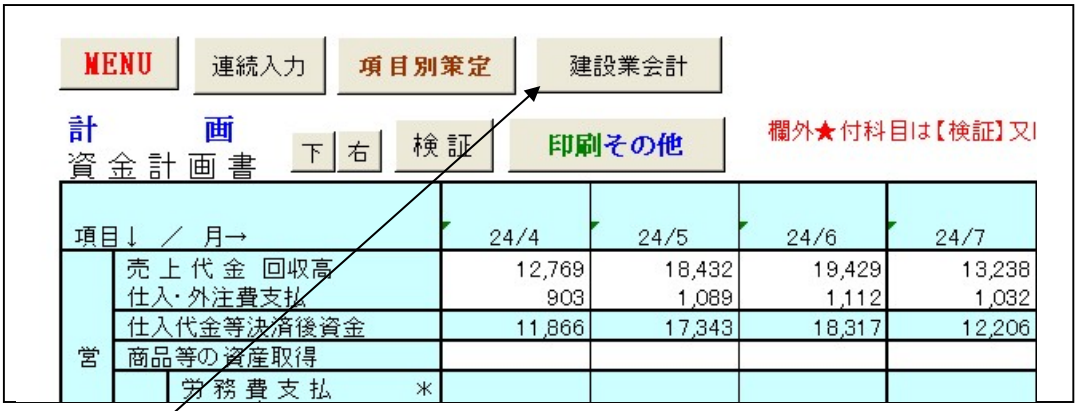
連続入力　科目策定　印刷その他　下　右　開運工業株式会社　1 第一事業部　③独立部門から

	勘定科目	属性	前期実績	28/4	28/5	28/6	28/7	28/8	28/9	28/10
単位千円	売上高									
	売上原価									
	売上総利益									
	販管費 計									
	営業利益									
売	売上高1					[B]				
	売上高2									
	売上高3									
	売上高4									

通常は本社で全ての部門計画を処理しますが、各部門が独立して経営計画を立て管理する場合もあります。その場合に上の[B]画面の②③のボタンを使います。
「前期実績」画面・「計画」画面・「実績・予測」画面には上の[B]画面の②【総合部へ】ボタンと③【独立部門から】のボタンがあります。(説明の便宜上、若干、様式を変更しています。)
②の【総合部へ】ボタンは部門側専用のボタンです(本社側では使いません)。このボタンをクリックする事により、部門側の入力データを全て本社へ送ることができます。データは≪部門≫ファイル(転送用Fファイル)に格納し、そのファイルを本社に届けます。
③の【 独立部門から】ボタンは本社側専用のボタンで部門側は使いません。部門側から届いたファイルから部門側のデータを③のボタンで本社側に取込みます。
「前期実績」・「計 画」・「実績・予測」にあるボタンは連動していて、いずれかのボタンで全てのデータが同時に作動します(各画面ごとに行う必要はありません)。



上は「Main Menu」の【初期設定・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・】ボタンをクリックして開く画面です。
建設業会計を採用する時は、特殊登録事項のチェックボックス □（ 建設業会計採用 ）に
チェックをいれます。



建設業でも一般会計を採用する場合が多いですが、「建設業会計」を採用している
場合には資金計画書画面の【建設業会計】ボタンをクリックしてください。
次頁の画面が開きます。

戻る

建設業会計用処理欄　　水平　　単位：千円

◉消費税当期計上　○消費税完成時計上　○税抜きせず

月	① 損益計算書関係 商品等月初在庫	仕入・材料・外注費等	労務費	償却費	その他	商品等月末在庫	② 未成工事高支出金（借方） 仕入・外注費	労務費	償却費	その他	計	貸借対照表との差
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												
12												
1												
2												
3												
決算												
計												

[A]

[A]部分には利益計画の数値が読込まれます(計画・予測・実績)

[B]

[B]部分には未成工事支出金借方の実績又は予測の値を入力します

消費税額を計算する(手入力可)　①

脚注あり

単位：千円　〔A〕

月	消費税率(%)	利益計画一般会計分 仕入・材料・外注費	その他	一般会計分 消費税 仕入・材料・外注費	その他	未成工事外減価償却費
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
1						
2						
3						
決算	一般会計					
	建設業会計					
計						
		↑①-③	↑①-③	(左)×税率	(左)×税率	

[あ]

[い]

[あ][い]部分の数値は利益計画データのうち建設業会計の対象外の数値を読込みます。

〔B〕

月	材料・外注費	その他
消費税割合	100.0	100.0
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
1		
2		
3		
決算		
計		
	②×税率	②×税率

決算計

---

①から③へ自動入力
取込欄は事前に要デリート

単位：千円

貸借対照表との差	③ 未成工事振替高（貸方） 仕入・外注費	労務費	償却費	その他	計	貸借対照表との差	発生額 材料費等の買掛金発生	支払対象 労務費支払等	支払対象 その他経費支払等

[C]

[C]部分には未成工事支出金貸方の実績又は予測の値を入力します

上の③のセルへのゼロは「0.1」又は「0.01」と入力します。

買掛金は試算表の実績値が優先します
↑(A)P/L材料+(A)税+②未成工事(借方・材)+(C)税
↑①P/L労務-③未成工事(貸方・労)+②
↑(A)P/Lその他+(A)税+(

(自動計算)〔C〕
税抜き会計　当期計上の消費税

材料・外注費	その他
決算	
計	
②×税率	②×税率

自動強制入力
以下同じ

消費税額はこの画面を開いた時に自動計算されますが、初めて開く時は条件不明のため計算されても不正確です。消費税割合や消費税率を入力してから①のボタンをクリックしてください。①のボタンは【消費税額を計算する(手入力可)】を指します(上部赤丸点線内の①ボタン)。

平成30年4月1日

開　運 Pro説明書

経営アシスト合同会社
〒104-0041
東京都中央区新富2-2-11須永ﾋﾞﾙ
TEL 03(3552)3638　FAX 03(3552)3630
http://www.tamcon.co.jp　　info@tamcon.co.jp