★記入例★

BEAUTY GARAGE

月次収支シミュレーション（1カ年）

＜月次収支シミュレーション（1カ年）＞

項目	目標(基準値)	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
①売上高（a＋b）	**5,400,000**	**3,456,000**	**3,456,000**	**3,672,000**	**4,366,875**	**4,623,750**	**4,623,750**	**4,880,625**	**4,880,625**	**5,137,500**	**5,137,500**	**5,137,500**	**5,137,500**	**54,509,625**
a.技術売上（ｉ × ii）	5,250,000	3,360,000	3,360,000	3,570,000	4,239,375	4,488,750	4,488,750	4,738,125	4,738,125	4,987,500	4,987,500	4,987,500	4,987,500	52,933,125
ｉ.技術客数	750	600	600	638	638	675	675	713	713	750	750	750	750	8,250
ii.技術単価	7,000	5,600	5,600	5,600	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	6,650	6,416
b.店販売上（iii × iv）	150,000	96,000	96,000	102,000	127,500	135,000	135,000	142,500	142,500	150,000	150,000	150,000	150,000	1,576,500
iii.店販客数	75	60	60	64	64	68	68	71	71	75	75	75	75	825
iv.店販単価	2,000	1,600	1,600	1,600	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	1,911
②仕入高（c＋d）	**630,000**	**403,200**	**403,200**	**428,400**	**513,188**	**543,375**	**543,375**	**573,563**	**573,563**	**603,750**	**603,750**	**603,750**	**603,750**	**6,396,863**
c.技術原価 （ａ × 技術原価: 10% ）	525,000	336,000	336,000	357,000	423,938	448,875	448,875	473,813	473,813	498,750	498,750	498,750	498,750	5,293,313
d.店販原価 （ｂ ×店販 原価 70% ）	105,000	67,200	67,200	71,400	89,250	94,500	94,500	99,750	99,750	105,000	105,000	105,000	105,000	1,103,550
③粗利（①－②）	**4,770,000**	**3,052,800**	**3,052,800**	**3,243,600**	**3,853,688**	**4,080,375**	**4,080,375**	**4,307,063**	**4,307,063**	**4,533,750**	**4,533,750**	**4,533,750**	**4,533,750**	**48,112,763**
e.技術粗利（a－c）	4,725,000	3,024,000	3,024,000	3,213,000	3,815,438	4,039,875	4,039,875	4,264,313	4,264,313	4,488,750	4,488,750	4,488,750	4,488,750	47,639,813
f.店販粗利（b－d）	45,000	28,800	28,800	30,600	38,250	40,500	40,500	42,750	42,750	45,000	45,000	45,000	45,000	472,950
④販売管理費	**3,755,400**	**3,697,080**	**3,697,080**	**3,703,560**	**3,724,406**	**3,732,113**	**3,732,113**	**3,739,819**	**3,739,819**	**3,747,525**	**3,747,525**	**3,747,525**	**3,747,525**	**44,756,089**
人件費	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	2,486,400	29,836,800
給与手当	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	2,220,000	26,640,000
法定福利費（社会保険）	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	266,400	3,196,800
水道光熱費	162,000	103,680	103,680	110,160	131,006	138,713	138,713	146,419	146,419	154,125	154,125	154,125	154,125	1,635,289
広告宣伝費	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	162,000	1,944,000
家賃	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	540,000	6,480,000
減価償却費	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	840,000
リース料	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	35,000	420,000
車両費/旅費交通費	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	600,000
その他経費	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	3,000,000
⑤営業利益（③－④）	**1,014,600**	**−644,280**	**−644,280**	**−459,960**	**129,281**	**348,263**	**348,263**	**567,244**	**567,244**	**786,225**	**786,225**	**786,225**	**786,225**	**3,356,674**
⑥営業利益率（⑤÷①）	19%	−19%	−19%	−13%	3%	8%	8%	12%	12%	15%	15%	15%	15%	6%

現金収支

⑦減価償却費加算（＋で記載）	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	840,000
⑧ローン返済額（−で記載）	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−120,000	−1,440,000
⑨月間現金収支（＝⑤＋⑦－⑧）	**964,600**	**−694,280**	**−694,280**	**−509,960**	**79,281**	**298,263**	**298,263**	**517,244**	**517,244**	**736,225**	**736,225**	**736,225**	**736,225**	**2,756,674**

セット面あたり売上	10 面	540,000	345,600	345,600	367,200	436,688	462,375	462,375	488,063	488,063	513,750	513,750	513,750	513,750	454,247
スタッフ一人あたり売上	9 人	600,000	384,000	384,000	408,000	485,208	513,750	513,750	542,292	542,292	570,833	570,833	570,833	570,833	504,719
坪あたり売上	35 坪	154,286	98,743	98,743	104,914	124,768	132,107	132,107	139,446	139,446	146,786	146,786	146,786	146,786	129,785

＜軌道に乗るまでの変動指数＞

技術客数	100%	80%	80%	85%	85%	90%	90%	95%	95%	100%	100%	100%	100%	100%
技術単価	100%	80%	80%	80%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
店販客数	100%	80%	80%	85%	85%	90%	90%	95%	95%	100%	100%	100%	100%	100%
店販単価	100%	80%	80%	80%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%