

# 資金運用計画表 第〔 15 〕期

(単位：百万円)

資金の源泉 ①		資金の使い道 ④	
期首の現金・普通預金・当座預金 <small>(↑流動性の現預金のみとする)</small>	<input type="text"/>	前期の年間法人税等 <small>(× 1/2)</small>	<input type="text" value="10.0"/>
今期の税引き前利益予測	<input type="text"/>	前期に払った配当金・役員賞与	<input type="text" value="0.0"/>
今期の減価償却費	<input type="text"/>	今期に払う予定納税 ←	<input type="text" value="5.0"/>
前期に払った予定納税	<input type="text" value="0.0"/>	今期中に払う長期借入金の返済額	<input type="text"/>
今期の増資予定	<input type="text" value="0.0"/>	今期の設備投資 (車両・機械・土地)	<input type="text"/>
今期の長期借入金の増加予定	<input type="text"/>	その他 (経費にならない支払い)	<input type="text" value="0.0"/>
その他	<input type="text" value="0.0"/>	④小計 ( )	
合計 ②		固定資金の余裕額 (③と④の差額で)	<input type="text" value="5"/>
		合計 ③	

資金の源泉 ⑦		資金の使い道 ⑩	
固定資金の余裕額	<input type="text" value="5"/>	受取手形の増加額	<input type="text"/>
支払手形の増加額	<input type="text" value="0.0"/>	売掛金の増加額	<input type="text"/>
買掛金の増加額	<input type="text"/>	棚卸資産の増加額	<input type="text"/>
割引手形の増加額	<input type="text" value="0.0"/>	定期預金・積立預金の増加額	<input type="text" value="1.2"/>
今期の短期借入金の増加予定	<input type="text"/>	今期中に払う短期借入金の返済額	<input type="text" value="0.0"/>
その他	<input type="text" value="0.0"/>	その他	<input type="text" value="0.0"/>
合計 ⑧		⑩小計 ( )	
		期末の現金・普通預金・当座預金	<input type="text" value="10"/>
		(⑨ - ⑩)	
		合計 ⑨	

## ⑥ 運転資金の回転期間の計算

まず各科目の残高を平均月商で割って、それぞれの「回転期間」を計算します

前期末残高	支払手形	買掛金	受取手形	売掛金	棚卸資産	割引手形
	<input type="text" value="-"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="23.5"/>
	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; width: fit-content; margin: 0 auto;">                     前期の平均月商  <small>(P.8月次推移P/Lの平均月商より)</small> </div>					
計算式	$\frac{\text{支払手形}}{\text{月商}}$	$\frac{\text{買掛金}}{\text{月商}}$	$\frac{\text{受取手形}}{\text{月商}}$	$\frac{\text{売掛金}}{\text{月商}}$	$\frac{\text{棚卸資産}}{\text{月商}}$	$\frac{\text{割引手形}}{\text{月商}}$
回転期間	<input type="text" value="-"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="-"/>

×

今期の平均月商

(↑14期平均月商+10百万円)

||

各科目の回転期間に今期の平均月商を掛けると、今期末の予測残高が出ます

今期末の予測残高	支払手形	買掛金	受取手形	売掛金	棚卸資産	割引手形
	<input type="text" value="-"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="23.5"/>
	<small>※割引手形は参考</small>					

各科目の今期末残高 - 前期末残高で、1年間でいくら残高が増えるか計算できます

前期から今期の増加額	支払手形	買掛金	受取手形	売掛金	棚卸資産	割引手形
	<input type="text" value="0.0"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text" value="0.0"/>
	<small>※割引手形は任意</small>					