

記入例

経営改善計画書

添付資料

以下の帳票は、必要に応じ組合せの上、ご利用ください。

【組合せの例】①：1と3、②：2と3、
③：1、4（3年分）と5（1年分）、
④：1、3と7（予定表のみ）

【組合せの例】①：1と3、②：2と3、
③：1、4（3年分）と5（1年分）、
④：1、3と7（予定表のみ）

- ☒ 1. 経営改善に向けた今後の努力目標（基本方針）
- ☒ 2. 経営改善に向けた今後の努力目標（項目別）
- ☒ 3. 収支計画
- ☒ 4. 財政計画
- ☒ 5. 年度別個表（収支の部）
- ☒ 6. 年度別個表（財政の部）
- ☒ 7. 長期資金収支予想表
- ☐ 8. 資金繰り表（実績・予定）
- ☐ 9. その他（ ）

※ 添付した資料は□にチェックしてください。

令和 年 月 日

ゴム版の押印でも可

住所 東京都〇〇区△△町1-1-1

商号 (株)中小製作所

代表取締役 中小 太郎



借入のお申込に伴って
公庫に提出する場合は
会社印を押印

1. 経営改善に向けた今後の努力目標（基本方針）

（事業概要）

弊社は、斯業界の大手処（主要取引先はいずれも上場クラス）の一次下請業者で、ピーク時（平3／3期）には売上100億円、経常利益5億円を計上しておりました。ところが、バブル崩壊後、受注が大幅に減少、また、受注単価が下落したものの、原価の見直し等が遅れたことから、令●／3期までの間、連続して欠損計上し、同期末の自己資本は-1,651.9百万円と、誠に遺憾な状況となっております。

このように業績が悪化した原因は以下の通りです。

（業績悪化原因）

- ① 受注が一時期に集中することがまあり、その受注に備えるため、通年すれば稼働率の低い工場の閉鎖に着手できなかったこと。また、稼働率維持のため、不採算な受注を受けていたこと。
- ② 社長である私を含め経営陣の甘さもあり、思い切った人員整理に踏み切れなかったこと。
- ③ 原価・経費管理については、各部門の担当者に任せきりにしていたこともあり、現在まで厳しく管理をしてこなかったこと。
- ④ 売上債権のサイトは取引先からの要請どおりとしていた結果、回収期間は長期化し、金利負担が増加したこと。
- ⑤ 赤字補填資金を借入金にて賄ったことにより、借入が増大し、金利負担が増加したこと。

上記業績悪化原因を改善するべく、以下の目標を掲げ、経営改善に向けて努力する所存です。

（経営改善に向けた努力目標）

- ① 受注の選別を図り、利益率の向上を図ること。
- ② 現在保有している5工場のうち、2工場を閉鎖し、集約化を図ること。また、部門の統合により、管理職の削減を図ること。
- ③ 人員整理により、100人体制を確立すること（現状132人）。
- ④ 経営陣を責任者として、原価・経費の抜本的な見直しを図ること。
- ⑤ 取引先と交渉し、売上債権サイトの短縮化を図ること。
- ⑥ 収支の黒字転換及び債務超過の解消、借入金の圧縮等、財務体質の改善を図ること。

以 上

2. 経営改善に向けた今後の努力目標（項目別）

悪化要因等 （該当する項目の□にチェックして下さい。適切な項目がない場合は、その他に記載して下さい）	左記問題点を踏まえた改善策（効果と時期を明示）	
	改善策及びその効果	取組時期
1 経営全般 ☐ イ 既存の製・商品、技術等の競争力低下 ☐ ロ 組織の活力低下 ☐ ハ 営業力の低下 ☐ ニ 経営幹部の人材不足 ☐ ホ その他（ ）		
2 収支内容（生産体制、販売体制等含む）		
（1）売上面		
☒ イ 販売単価の下落	・不採算受注の中止による利益率の向上	R◆／3期
☒ ロ 販売数量の減少	・工場の集約化（2工場閉鎖）等による縮小均衡	R◆／3～▼／3期
☐ ハ 販売先（ルート）の減少		
☐ ニ その他（ ）		
（2）製造原価面		
☒ イ 仕入もしくは外注単価の上昇	・素材見直し、値引き交渉による原価率の低減	R◆／3～▼／3期
☒ ロ 製造人員の増加	・工場の閉鎖（2工場）に伴う人員整理	R◆／3～★／3期
☐ ハ 給与単価の上昇	（現状93人→71人）	
☒ ニ 製造経費の増加	・工場閉鎖による固定費の低減	R◆／3～▼／3期
（具体的に ）		
☐ ホ その他（ ）		
（3）生産面		
☐ イ 内製化もしくは外注化の遅れ		
☐ ロ 納期短縮化への対応の遅れ		
☐ ハ 歩留まりの低下		
☐ ニ 工員の熟練度不足		
☐ ホ 設計・企画力の不足		
☐ ヘ その他（ ）		
（4）販売・管理面		
☒ イ 人員の（相対的）増加	・工場閉鎖に伴う人員整理	R◆／3～▼／3期
☐ ロ 給与単価の上昇	（現状39人→29人）	
☒ ハ 販売費・管理費等経費の（相対的）増加	・値引き交渉による単価の切下げ	R◆／3期
（具体的に ）		
☐ ニ その他（ ）		
（5）その他		
☒ イ 支払利息・割引料の増加	・借入金・割引手形の圧縮による利息の減少	R◆／3期～
☐ ロ その他（ ）		

悪化要因等 (該当する項目の□にチェックして下さい。適切な項目がない場合は、その他に記載して下さい)	左記問題点を踏まえた改善策(効果と時期を明示)	
	改善策及びその効果	取組時期
3 財務内容 (1) 流動資産 ☒ イ 回収期間(手形サイト・売掛期間)の長期化 ☐ ロ 不良債権の発生 ☒ ハ 棚卸資産の増加・劣化(不良を含む。) ☐ ニ その他() (2) 固定資産 ☒ イ 過大な設備投資 ☒ ロ 非事業用資産(不動産・有価証券等)の保有 ☐ ハ その他() (3) 繰延資産 ☐ イ 試験研究費の増加 ☐ ロ その他() (4) 流動負債 ☐ イ 支払期間(手形サイト・買掛期間)の短縮化 ☒ ロ 短期借入金増加(理由) ☐ ハ その他() (5) 固定負債 ☒ イ 長期借入金増加(理由) ☐ ロ 延払手形の増加 ☐ ハ その他()	・取引先への要請によりサイトの短縮化 ・劣化した在庫の処分による金繰り負担の軽減 ・工場の売却及び賃貸工場の閉鎖 ・保険積立金の解約 ・サイトの短縮等による借入金の圧縮 ・工場の売却等による借入金の圧縮	R▼／3期～ R▼／3期～ R◆／3～▼／3期 R◆／3期 R◆／3期～
4 その他		

3. 収支計画

1 収支計画

(単位：百万円)

	実 績						予 想					
	比率	●／3期	比率	◆／3期	比率	▼／3期	比率	★／3期	比率	◇／3期	比率	▽／3期
売 上 高	100.0%	4,300.0	100.0%	4,200.0	100.0%	4,200.0	100.0%	4,200.0	100.0%	4,200.0	100.0%	4,200.0
売 上 原 価	80.2%	3,449.8	79.1%	3,321.6	77.6%	3,259.2	77.0%	3,233.8	76.5%	3,212.3	76.0%	3,190.9
商 品 仕 入 高	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0
原 材 料 費	50.0%	2,152.0	49.9%	2,095.8	49.7%	2,087.4	49.7%	2,087.4	49.7%	2,087.4	49.7%	2,087.4
外 注 加 工 費	12.0%	516.0	11.8%	495.5	11.5%	483.0	11.5%	483.0	11.5%	483.0	11.5%	483.0
労 務 費	10.4%	447.2	9.6%	402.5	8.6%	362.2	8.1%	338.5	8.1%	338.5	8.1%	338.5
経 費	7.8%	334.6	7.8%	327.8	6.6%	276.6	6.5%	274.9	6.5%	273.4	6.5%	272.0
普通減価償却費	0.7%	30.0	0.6%	27.0	0.4%	17.0	0.4%	15.3	0.3%	13.8	0.3%	12.4
地代家賃・賃借料	3.1%	132.0	3.1%	132.0	2.4%	100.0	2.4%	100.0	2.4%	100.0	2.4%	100.0
その他	4.0%	172.6	4.0%	168.8	3.8%	159.6	3.8%	159.6	3.8%	159.6	3.8%	159.6
棚卸差(注1)・他勘定振替	0.0%	0.0	0.0%	0.0	1.2%	50.0	1.2%	50.0	0.7%	30.0	0.2%	10.0
売 上 総 利 益	19.8%	850.2	20.9%	878.4	22.4%	940.8	23.0%	966.2	23.5%	987.7	24.0%	1,009.1
(同上償却前)	20.5%	880.2	21.6%	905.4	22.8%	957.8	23.4%	981.5	23.8%	1,001.5	24.3%	1,021.5
販 売 管 理 費	18.2%	784.0	17.8%	747.3	17.0%	712.2	16.5%	694.9	16.5%	693.0	16.5%	691.3
人 件 費	5.4%	230.3	4.9%	207.3	4.3%	179.6	3.9%	164.4	3.9%	164.4	3.9%	164.4
うち役員報酬	1.0%	43.2	0.9%	38.9	0.7%	28.0	0.7%	28.0	0.7%	28.0	0.7%	28.0
経 費	12.9%	553.7	12.9%	540.0	12.7%	532.6	12.6%	530.5	12.6%	528.6	12.5%	526.9
普通減価償却費	0.6%	25.5	0.5%	23.0	0.5%	20.7	0.4%	18.6	0.4%	16.7	0.4%	15.0
荷造運搬費	2.8%	120.2	2.7%	113.4	2.7%	113.4	2.7%	113.4	2.7%	113.4	2.7%	113.4
販売手数料	3.5%	151.4	3.5%	147.0	3.5%	147.0	3.5%	147.0	3.5%	147.0	3.5%	147.0
その他	6.0%	256.6	6.1%	256.6	6.0%	251.5	6.0%	251.5	6.0%	251.5	6.0%	251.5
営 業 利 益	1.5%	66.2	3.1%	131.1	5.4%	228.6	6.5%	271.3	7.0%	294.7	7.6%	317.8
支払利息・割引料	5.6%	242.9	5.2%	218.6	5.1%	212.6	4.9%	205.0	4.7%	197.0	4.5%	188.0
受取利息・配当金	0.1%	5.3	0.1%	5.3	0.1%	5.3	0.1%	5.3	0.1%	5.3	0.1%	5.3
その他営業外損益	0.7%	32.1	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0
経 常 利 益	-3.2%	-139.3	-2.0%	-82.2	0.5%	21.3	1.7%	71.6	2.5%	103.0	3.2%	135.1
(同上償却前)	-1.9%	-83.8	-0.8%	-32.2	1.4%	59.0	2.5%	105.5	3.2%	133.5	3.9%	162.5
特 別 損 益	0.0%	0.0	1.4%	60.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0
法 人 税 等	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0	0.0%	0.0
当 期 利 益	-3.2%	-139.3	-0.5%	-22.2	0.5%	21.3	1.7%	71.6	2.5%	103.0	3.2%	135.1
(普通減価償却費合計) (注2)	1.3%	55.5	1.2%	50.0	0.9%	37.7	0.8%	33.9	0.7%	30.5	0.7%	27.4
従業員数(人)		132		119		107		100		100		100

注1 棚卸差＝期首棚卸－期末棚卸

注2 特別割増償却費を除く

2 長期借入金等の残高推移

調達先名		実 績	予 想				
		●／3期	◆／3期	▼／3期	★／3期	◇／3期	▽／3期
長期借入金	〇〇銀行	1,493.9	1,420.3	1,373.0	1,340.9	1,292.7	1,244.5
	〇△銀行	1,466.7	1,363.8	1,350.8	1,319.2	1,271.8	1,224.4
	〇□銀行	938.2	872.4	864.1	843.9	813.6	783.2
	〇×信用金庫	325.9	293.8	291.0	284.1	273.9	263.7
	中小公庫	413.4	393.5	392.7	383.5	369.6	355.8
	小 計	4,638.1	4,343.8	4,271.6	4,171.6	4,021.6	3,871.6
延払手形等							
	小 計						
合 計		4,638.1	4,343.8	4,271.6	4,171.6	4,021.6	3,871.6
長期資本収支(年)		長期	長期	88.3	59.9	49.0	40.8

* 長期資本収支＝長期借入金÷(経常利益÷2＋普通減価償却費)

4. 財政計画

2 財政計画

(単位: 百万円)

	実 績		予 想									
	回 転 期 間	● / 3 期	回 転 期 間	◆ / 3 期	回 転 期 間	▼ / 3 期	回 転 期 間	★ / 3 期	回 転 期 間	◇ / 3 期	回 転 期 間	▽ / 3 期
流 動 資 産		4,309.9		4,281.1		3,979.1		3,779.1		3,754.7		3,757.2
現 預 金	0.2	79.2	0.2	79.2	0.2	77.2	0.2	77.2	0.2	82.8	0.3	95.3
受 取 手 形	0.2	57.0	0.2	56.0	0.2	56.0	0.2	56.0	0.2	56.0	0.2	56.0
売 掛 金	3.3	1,200.3	3.4	1,172.5	2.9	1,022.5	2.5	872.5	2.5	872.5	2.5	872.5
棚 卸 資 産	6.8	2,447.0	7.0	2,447.0	6.8	2,397.0	6.7	2,347.0	6.6	2,317.0	6.6	2,307.0
そ の 他	1.5	526.4	1.5	526.4	1.2	426.4	1.2	426.4	1.2	426.4	1.2	426.4
固 定 資 産		1,835.8		1,380.8		1,343.1		1,309.2		1,278.7		1,251.3
土 地		568.8		368.8		368.8		368.8		368.8		368.8
建物・構築物		505.0		305.0		289.8		267.6		252.4		237.4
建設仮勘定		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
その他 有形資産		105.6		80.6		58.1		46.4		31.1		18.7
無形固定資産 ・投資等		656.4		626.4		626.4		626.4		626.4		626.4
繰延資産		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
流 動 負 債		3,156.4		2,989.1		2,700.3		2,494.8		2,486.9		2,476.9
支 払 手 形	3.4	751.8	3.4	729.9	3.4	724.0	3.4	724.0	3.4	724.0	3.4	724.0
買 掛 金	1.0	214.9	1.0	209.5	1.0	207.8	1.0	207.8	1.0	207.8	1.0	207.8
短期借入金		2,074.6		1,934.6		1,753.4		1,547.9		1,540.0		1,530.0
特定引当金 (注)		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
設備未払・設 備支手		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
そ の 他		115.1		115.1		15.1		15.1		15.1		15.1
固 定 負 債		4,641.2		4,346.9		4,274.7		4,174.7		4,024.7		3,874.7
長期借入金		4,638.1		4,343.8		4,271.6		4,171.6		4,021.6		3,871.6
延払手形		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
自己資本		-1,651.9		-1,674.1		-1,652.8		-1,581.2		-1,478.2		-1,343.1
(資本金)		76.0		76.0		76.0		76.0		76.0		76.0
使 用 総 資 本		6,145.7		5,661.9		5,322.2		5,088.3		5,033.4		5,008.5
割 引 手 形	4.3	1,525.4	4.3	1,491.0	3.3	1,141.0	3.3	1,141.0	3.3	1,141.0	3.3	1,141.0
譲 渡 手 形	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

注 特定引当金:海外投資損失・輸入製品国内市場開拓・特別償却等の準備金、圧縮配当引当金

企業名： (株)中小製作所

5. 年度別個表（収支の部）

R ◆／3期予想損益計算書（計画実施後1年目）

（必要年数分をコピーして使用してください。）

この欄は後日計画実施後の実績
を記入します。

（単位：百万円）

	比率	●/3期 (実績)	比率	◆/3期 (予想)	比率	期 (計画後)	当年度の具体的改善計画
売 上 高	100.0%	4,300.0	100.0%	4,200.0			採算の悪化している先(●／3期取引額100百万円)との取引を打ち切ることによる売上減
売 上 原 価	80.2%	3,449.8	79.1%	3,321.6			
商品仕入高	0.0%	0.0	0.0%	0.0			
原材料費	50.0%	2,152.0	49.9%	2,095.8			値引き要請による原価率低減(売上比50.0%→49.9%)
外注加工費	12.0%	516.0	11.8%	495.5			値引き要請による原価率低減(売上比12.0%→11.8%)
労務費	10.4%	447.2	9.6%	402.5			管理職の大幅削減、〇〇工場の閉鎖に伴う人員減
経 費	7.8%	334.6	7.8%	327.8			
普通減価償却費	0.7%	30.0	0.6%	27.0			
地代家賃賃借料	3.1%	132.0	3.1%	132.0			
その他経費	4.0%	172.6	4.0%	168.8			〇〇工場の閉鎖に伴う経費減
棚卸差・ 他勘定振替(注1)	0.0%	0.0	0.0%	0.0			
売上総利益	19.8%	850.2	20.9%	878.4			
(同上償却前)	20.5%	880.2	21.6%	905.4			
販売管理費	18.2%	784.0	17.8%	747.3			
人件費	5.4%	230.3	4.9%	207.3			〇〇工場の閉鎖に伴う人員減
うち役員報酬	1.0%	43.2	0.9%	38.9			役員報酬10%カット
経 費	12.9%	553.7	12.9%	540.0			
普通減価償却費	0.6%	25.5	0.5%	23.0			
荷造運搬費	2.8%	120.2	2.7%	113.4			値引き要請による原価率低減(売上比2.8%→2.7%)
販売手数料	3.5%	151.4	3.5%	147.0			
その他	6.0%	256.6	6.1%	256.6			
営 業 利 益	1.5%	66.2	3.1%	131.1			
支払利息・割引料	5.6%	242.9	5.2%	218.6			借入金の削減による利息減少
受取利息・配当金	0.1%	5.3	0.1%	5.3			
その他営業外損益	0.7%	32.1	0.0%	0.0			営業外損益は、企業の目的とする活動に付随して 毎期発生する収益と費用の差を記入します。
経 常 利 益	-3.2%	-139.3	-2.0%	-82.2			
(同上償却前)	-1.9%	-83.8	-0.8%	-32.2			
特 別 損 益	0.0%	0.0	1.4%	60.0			〇〇工場売却益 ← 特別損益は、毎年発生するものではない、 一時的な収益と費用の差を記入します。 (例) 資産売却費、特別償却費、貸倒損、 人員整理に伴う退職金等
法 人 税 等	0.0%	0.0	0.0%	0.0			
当 期 利 益	-3.2%	-139.3	-0.5%	-22.2			
(普通減価償却費合計) (注2)	1.3%	55.5	1.2%	50.0			
従業員数(人)		132		119			

注1 棚卸差=期首棚卸-期末棚卸 注2 特別割増償却費を除く

企業名： ㈱中小製作所

6. 年度別個表（財政の部）

R ◆／3期予想貸借対照表（計画実施後1年目）

（必要年数分をコピーして使用してください。）

この欄は後日計画実施後の実績
を記入します。

（単位：百万円）

	回転 期間	●/3期 (実績)	回転 期間	◆/3期 (予想)	回転 期間	期 (計画後)	当年度の具体的改善計画
流 動 資 産		4,309.9		4,281.1			流動資産の見直しについては、翌年度以降実施予定
現 預 金	0.22	79.2	0.23	79.2			
受 取 手 形	0.16	57.0	0.16	56.0			
売 掛 金	3.35	1,200.3	3.35	1,172.5			
棚 卸 資 産	6.83	2,447.0	6.99	2,447.0			
そ の 他	1.47	526.4	1.50	526.4			
固 定 資 産		1,835.8		1,380.8			稼働率が低下している〇〇工場売却、売却代金は長期 借入金返済等に充当
土 地		568.8		368.8			
建物・構築物		505.0		305.0			
建設仮勘定		0.0		0.0			
その他 有形資産		105.6		80.6			
無形固定資産 ・投資等		656.4		626.4			
繰延資産		0.0		0.0			保険積立金の解約
流 動 負 債		3,156.4		2,989.1			流動負債の見直しについては、翌年度以降実施予定
支 払 手 形	3.38	751.8	3.38	729.9			
買 掛 金	0.97	214.9	0.97	209.5			
短期借入金		2,074.6		1,934.6			
特定引当金（注）		0.0		0.0			
設備未払・設備支手		0.0		0.0			
そ の 他		115.1		115.1			
固 定 負 債		4,641.2		4,346.9			
長期借入金		4,638.1		4,343.8			
延払手形		0.0		0.0			
自己資本		-1,651.9		-1,674.1			
（資本金）		76.0		76.0			
使 用 総 資 本		6,145.7		5,661.9			
割 引 手 形	4.26	1,525.4	4.26	1,491.0			
譲 渡 手 形	0.00	0.0	0.00	0.0			

注 特定引当金：海外投資損失・輸入製品国内市場開拓・特別償却等の準備金、圧縮記帳引当金

企業名: (株)中小製作所

5. 年度別個表（収支の部）

R ▼／3 期予想損益計算書（計画実施後2年目）

（必要年数分をコピーして使用してください。）

この欄は後日計画実施後の実績
を記入します。

（単位: 百万円）

	比率	期 (実績)	比率	▼/3期 (予想)	比率	期 (計画後)	当年度の具体的改善計画
売 上 高			100.0%	4,200.0			
売 上 原 価			77.6%	3,259.2			
商品仕入高			0.0%	0.0			
原材料費			49.7%	2,087.4			値引き要請による原価率低減
外注加工費			11.5%	483.0			値引き要請による原価率低減
労務費			8.6%	362.2			〇〇工場の閉鎖に伴う人員減
経 費			6.6%	276.6			
普通減価償却費			0.4%	17.0			
地代家賃賃借料			2.4%	100.0			〇〇工場閉鎖に伴う賃料減少
その他経費			3.8%	159.6			〇〇工場閉鎖に伴う経費減
棚卸差・他 勘定振替（注1）			1.2%	50.0			劣化した在庫の圧縮
売上総利益			22.4%	940.8			
（同上償却前）			22.8%	957.8			
販売管理費			17.0%	712.2			
人件費			4.3%	179.6			〇〇工場の閉鎖に伴う人員減
うち役員報酬			0.7%	28.0			役員1名退職（退職金等の支払いは行わない予定）
経 費			12.7%	532.6			
普通減価償却費			0.5%	20.7			
荷造運搬費			2.7%	113.4			
販売手数料			3.5%	147.0			
その他			6.0%	251.5			
営 業 利 益			5.4%	228.6			
支払利息・割引料			5.1%	212.6			借入金の削減等による利息減少
受取利息・配当金			0.1%	5.3			
その他営業外損益			0.0%	0.0			
経 常 利 益			0.5%	21.3			
（同上償却前）			1.4%	59.0			
特 別 損 益			0.0%	0.0			
法 人 税 等			0.0%	0.0			
当 期 利 益			0.5%	21.3			
（普通減価償却費合計）（注2）			0.9%	37.7			
従業員数（人）				107			

注1 棚卸差=期首棚卸－期末棚卸 注2 特別割増償却費を除く

企業名： (株)中小製作所

6. 年度別個表（財政の部）

R ▼／3 期予想貸借対照表（計画実施後 2 年目）

（必要年数分をコピーして使用してください。）

この欄は後日計画実施後の実績
を記入します。

（単位：百万円）

	回転 期間	期 (実 績)	回転 期間	▼/3期 (予 想)	回転 期間	期 (計画後)	当年度の具体的改善計画
流 動 資 産				3,979.1			
現 預 金			0.22	77.2			
受 取 手 形			0.16	56.0			
売 掛 金			2.92	1,022.5			取引先に売掛サイトの短縮を要請
棚 卸 資 産			6.85	2,397.0			劣化した在庫の処分
そ の 他			1.22	426.4			関連会社への仮払金を同社からの仮受金と相殺
固 定 資 産				1,343.1			
土 地				368.8			
建物・構築物				289.8			
建設仮勘定				0.0			
その他 有形資産				58.1			
無形固定資産 ・投資等				626.4			
繰延資産				0.0			
流 動 負 債				2,700.3			
支 払 手 形			3.38	724.0			
買 掛 金			0.97	207.8			
短期借入金				1,753.4			売掛サイトの短縮に伴う借入金の削減
特定引当金（注）				0.0			
設備未払・設備支手				0.0			
そ の 他				15.1			
固 定 負 債				4,274.7			
長期借入金				4,271.6			
延払手形				0.0			
自己資本				-1,652.8			
（資本金）				76.0			
使 用 総 資 本				5,322.2			
割 引 手 形			3.26	1,141.0			取引先に売掛サイトの短縮を要請
譲 渡 手 形			0.00	0.0			

注 特定引当金：海外投資損失・輸入製品国内市場開拓・特別償却等の準備金、圧縮記帳引当金

企業名:	(株)中小製作所
------	----------

7. 長期資金収支予想表

(単位: 百万円)

	●/3期 (実績)	◆/3期 (予想)	▼/3期 (予想)	★/3期 (予想)	◇/3期 (予想)	▽/3期 (予想)
経常収支	償却前経常利益	-83.8	-32.2	59.0	105.5	133.5
	受取手形の増減 (－)	353.2	-35.4	-350.0	0.0	0.0
	売掛金の増減 (－)	113.7	-27.8	-150.0	-150.0	0.0
	棚卸資産の増減 (－)	-50.0	0.0	-50.0	-50.0	-30.0
	支払手形の増減 (＋) (設備支手を除く。)	-12.1	-21.9	-5.9	0.0	0.0
	買掛金の増減 (＋)	100.0	-5.4	-1.7	0.0	0.0
		-412.8	3.7	601.4	305.5	163.5
経常外収支	特別損益・税金等	0.0	60.0	0.0	0.0	0.0
	固定資産の増減 (－)	0.0	-405.0	0.0	0.0	0.0
	設備未払の増減 (＋) (設備支手を含む。)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	その他資産の増減 (－)	-5.1	0.0	-100.0	0.0	0.0
	その他負債の増減 (＋)	0.0	0.0	-100.0	0.0	0.0
		5.1	465.0	0.0	0.0	0.0
財務収支	資本金の増減	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	短期借入金の増減 (＋)	100.0	-140.0	-181.2	-205.5	-7.9
	割引・譲渡手形の増減 (＋)	313.7	-34.4	-350.0	0.0	0.0
	長期借入金の増減 (＋)	-56.6	-294.3	-72.2	-100.0	-150.0
	延払手形の増減 (＋)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
		357.1	-468.7	-603.4	-305.5	-157.9
	収支過不足＝現金・預金の増減	-50.6	0.0	-2.0	0.0	5.6
						12.5