

1. 予算:損益計算書

2021.3月期		4月度	5月度	6月度	7月度	8月度	9月度	10月度	11月度	12月度	1月度	2月度	3月度	合計	
		予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	構成比
売上高	単価	33,630	35,540	36,390	34,290	31,815	40,190	34,070	44,460	40,790	30,590	30,480	32,520	424,765	100.0%
宿泊基本料		28,730	30,680	31,090	29,890	27,155	34,630	29,200	39,330	35,330	26,470	26,810	28,150	367,465	86.5%
宿泊基本料		29,700	31,200	30,100	27,000	31,600	35,600	35,600	34,000	32,400	24,900	20,900	25,500	358,500	84.4%
取消料・訂正		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1,200	0.3%
休憩基本料		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1,200	0.3%
追加料理売上	100	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	2,880	0.7%
飲料売上	650	1,500	1,400	1,600	1,300	1,300	1,800	1,500	1,500	1,600	1,100	1,300	1,300	17,100	4.0%
売店売上		2,270	2,140	2,410	2,010	1,910	2,550	2,170	2,270	2,410	1,770	1,630	1,900	25,440	6.0%
売店売上	750	1,800	1,700	1,900	1,600	1,500	2,000	1,700	1,800	1,900	1,400	1,300	1,500	20,100	4.7%
冷蔵庫売上	50	120	110	130	100	100	140	120	120	130	90	80	100	1,340	0.3%
自販機売上	150	350	330	380	310	310	410	350	350	380	280	250	300	4,000	0.9%
喫茶売上(山の音収入)	50	120	130	70	110	70	80	90	150	130	80	90	90	1,210	0.3%
玉代		100	300	300	100	0	100	100	200	500	300	100	200	2,300	0.5%
入場料収入		500	500	500	500	1,000	600	600	600	400	400	400	500	6,500	1.5%
その他売上		170	150	180	140	140	190	170	170	180	130	110	140	1,870	0.4%
宅急便売上	20	50	40	50	40	40	50	50	50	50	40	30	40	530	0.1%
その他売上	50	120	110	130	100	100	140	120	120	130	90	80	100	1,340	0.3%
売上原価		6,546	7,043	6,855	7,224	6,177	7,412	6,588	8,964	8,303	5,717	5,940	6,331	83,600	19.7%
料理原価		4,810	5,050	4,870	4,370	5,110	5,750	5,490	5,240	4,040	3,400	4,130	4,130	58,010	16.0%
米原価		150	160	150	140	160	180	180	170	160	130	110	130	1,820	0.5%
単価(宿泊者1名あたり)		2,111	2,364	1,992	2,179	2,580	2,174	2,578	2,406	2,128	2,266	2,071	2,124	2,245	-
料理原価率		16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	原価率
飲料原価		420	390	450	360	360	500	420	420	450	310	360	340	4,780	28.0%
売店原価		1,380	1,300	1,460	1,220	1,160	1,540	1,320	1,380	1,460	1,080	990	1,160	15,450	60.7%
売店原価		1,170	1,110	1,240	1,040	980	1,300	1,110	1,170	1,240	910	850	980	13,100	65.0%
冷蔵庫原価		50	40	50	40	40	80	50	50	50	40	30	40	540	40.0%
自販機原価		160	150	170	140	140	180	160	160	170	130	110	140	1,810	45.0%
喫茶原価		40	40	20	30	20	20	30	50	40	20	30	30	370	30.0%
玉代原価		80	240	240	80	0	80	80	160	400	240	80	160	1,840	80.0%
その他原価		120	110	130	100	100	130	120	120	130	90	80	100	1,330	70.0%
売上原価率		19.8	19.8	19.4	20.5	19.7	18.9	19.6	19.9	20.2	19.2	19.3	19.6	19.7	-
売上総利益		26,585	28,288	28,566	27,936	25,129	31,818	26,983	36,177	32,718	24,004	24,810	26,000	341,165	80.3%
販売管理費計		26,705	27,507	28,312	27,037	28,283	27,514	26,337	28,032	28,300	29,541	26,064	28,597	309,890	73.0%
人件費	比率	11,540	12,070	12,370	11,700	10,880	13,450	11,570	14,800	13,630	10,540	10,510	11,190	144,250	34.0%
役員報酬		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000	2.8%
給料手当	16.0%	6,100	6,400	6,600	6,200	5,700	7,200	6,100	8,000	7,300	5,500	5,500	5,900	76,500	18.0%
雑給	1.0%	340	360	360	340	320	400	340	440	410	310	300	330	4,250	1.0%
賞与		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
退職金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.0%
法定福利費	13.0%	970	1,010	1,030	980	910	1,120	970	1,230	1,130	890	880	940	12,060	2.8%
福利厚生費	1.5%	100	100	100	100	90	110	100	130	120	90	90	90	1,220	0.3%
外注費		3,030	3,200	3,280	3,080	2,860	3,620	3,060	4,000	3,670	2,750	2,740	2,930	38,220	9.0%
外注人件費	5.0%	1,680	1,780	1,820	1,710	1,590	2,010	1,700	2,220	2,040	1,530	1,520	1,630	21,230	5.8%
客室清掃費	4.0%	1,350	1,420	1,460	1,370	1,270	1,610	1,360	1,780	1,630	1,220	1,220	1,300	16,990	4.7%
営業経費		5,203	5,455	5,353	5,383	4,852	5,984	5,149	6,576	6,123	4,787	4,770	5,006	57,210	0
広告宣伝費	0.4%	60	200	180	140	90	70	120	110	90	160	190	90	1,500	0.4%
送客手数料	9.5%	2,830	2,970	2,870	2,570	3,010	3,390	3,390	3,240	3,090	2,380	2,000	2,430	34,170	8.0%
販売促進費	0.3%	130	90	40	90	110	100	80	130	160	130	170	80	1,310	0.3%
交際費	0.1%	20	20	10	30	0	120	20	60	40	160	20	10	510	0.1%
旅費交通費	0.2%	100	70	70	80	130	100	90	80	70	70	90	110	1,060	0.2%
客用消耗品費	3.6%	860	800	920	760	750	1,000	840	860	930	670	620	730	9,740	2.3%
リネン費	3.3%	790	740	840	690	680	910	770	790	850	620	570	670	8,920	2.1%
管理経費	比率	7,200	7,874	7,820	6,337	8,165	6,108	5,795	5,726	6,440	9,613	6,479	8,936	78,430	0
水道光熱費		2,320	3,210	890	2,200	1,640	1,760	1,290	2,240	1,570	2,520	2,980	3,620	26,240	6.2%
電気代	3.2%	1,100	1,100	1,200	1,100	1,000	1,300	1,000	1,400	1,300	1,000	1,000	1,000	13,600	3.2%
水道代	0.6%	400	0	430	0	400	0	450	0	510	0	370	0	2,560	0.6%
ガス代	0.3%	100	110	100	100	100	120	100	130	120	90	90	100	1,270	0.3%
重油代	1.8%	1,000	0	0	600	600	0	600	600	900	1,000	1,500	1,000	7,800	1.8%
燃料費	0.3%	130	50	10	10	20	10	130	180	260	160	250	140	1,350	0.3%
温泉使用料		200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2,400	0.6%
通信費	0.3%	100	110	110	100	100	120	100	130	120	90	90	100	1,270	0.3%
消耗品費	0.9%	260	280	280	270	240	310	260	350	320	240	240	250	3,300	0.8%
修繕費	2.3%	660	710	720	690	620	800	670	900	810	610	620	650	8,460	2.0%
リース費		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1,200	0.3%
地代家賃		250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3,000	0.7%
租税公課		20	1,520	20	1,520	20	20	20	20	600	400	200	150	4,510	1.1%
車両費		100	700	400	100	100	100	100	150	500	420	160	170	3,000	0.7%
支払保険料		250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	250	3,000	0.7%
保守料		500	300	350	400	500	300	400	250	1,000	550	300	250	5,100	1.2%
支払手数料	0.8%	220	230	230	220	200	260	220	290	260	200	200	210	2,740	0.6%
諸会費		250	200	250	150	100	100	100	100	100	100	100	100	1,650	0.4%
事務用品費	0.1%	40	40	40	40	40	50	40	50	30	30	30	50	500	0.1%
新聞図書費	1.0%	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	360	0.1%
衛生費	1.0%	290	310	310	300	270	350	290	390	350	260	270	280	3,670	0.9%
業務支援料		200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	2,400	0.6%
寄付金		10	10	50	10	10	50	10	10	10	10	10	10	240	0.06%
雑費	1.1%	320													

3. 資金繰り表

(自令和2年4月1日 至令和3年3月31日)

【想定年次月別資金繰り表:週末2営業日+繁忙日運営】

(単位:千円)

		R2年4月 実績	R2年5月 予定	R2年6月 予定	R2年7月 予定	R2年8月 予定	R2年9月 予定	R2年10月 予定	R2年11月 予定	R2年12月 予定	R2年1月 予定	R2年2月 予定	R2年3月 予定	合計		
売	上	15,600.0	5,600.0	10,600.0	14,200.0	19,300.0	14,500.0	17,000.0	14,700.0	14,600.0	13,000.0	10,600.0	13,300.0	163,000.0	②想定収支リンク(仮受消費税込)・入湯税預り金は納付相殺	
仕	入・外注費	3,640.0	2,190.0	2,950.0	3,470.0	4,140.0	3,590.0	3,970.0	3,750.0	3,820.0	3,300.0	2,750.0	3,190.0	40,760.0	②想定収支リンク(仮払消費税込)	
前期繰越現金・預金(A)		20,000.0	13,202.0	26,053.0	22,721.0	21,151.0	21,009.0	29,692.0	28,251.0	24,172.0	28,832.0	24,191.0	20,031.0		売掛金当月回収率50%、次月回収率50%	
収入	現金売上	4,680.0	1,680.0	3,180.0	4,260.0	5,790.0	4,350.0	5,100.0	4,410.0	4,380.0	3,900.0	3,180.0	3,990.0	48,900.0	現金売上比率30%	
	売掛金回収	10,000.0	7,420.0	5,670.0	8,680.0	11,725.0	11,830.0	11,025.0	11,095.0	10,255.0	9,660.0	8,260.0	8,365.0	113,985.0		
	手形期日落													0.0		
	手形割引													0.0		
	*1 新型コロナ関係助成金等	1,225.0	5,500.0	3,500.0	3,500.0									13,725.0	雇用調整助成金は給与支払月の次月みなし想定額(70%)入金想定	
	営業外収入	300.0	400.0	300.0	310.0	300.0	400.0	400.0	400.0	400.0	300.0	310.0	300.0	300.0	4,020.0	*1・雇用調整助成金の特例措置は6月給与迄・持続化給付金2,000千円は6月入金想定
計(B)		16,205.0	15,000.0	12,650.0	16,750.0	17,815.0	16,580.0	16,525.0	15,905.0	14,935.0	13,870.0	11,740.0	12,655.0	180,630.0		
支出	仕入・外注費	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	1,200.0		
	買掛金現金支払	5,500.0	3,540.0	2,090.0	2,850.0	3,370.0	4,040.0	3,490.0	3,870.0	3,650.0	3,720.0	3,200.0	2,650.0	41,970.0	買掛金は月次計上額(棚卸し原価額)をみなし支払(特別大量仕入れ発生月は注意)	
	手形決済													0.0		
	賃金給与	6,160.0	6,170.0	6,170.0	6,160.0	6,150.0	6,190.0	6,160.0	6,210.0	6,200.0	6,150.0	6,140.0	6,160.0	74,020.0	天引き社保預り金は社保納付にて相殺、預り金(源泉税・住民税)納付相殺	
	支払利息(既往)	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	600.0	7,200.0		
	支払利息(つなぎ)													0.0	初年度は実質利息免除として予定しない	
	上記以外の経費	7,093.0	6,734.0	6,092.0	7,680.0	6,807.0	6,037.0	6,686.0	6,774.0	8,795.0	7,011.0	4,930.0	6,222.0	80,861.0	販管費一人件費-減価償却費*仮払消費税(租税公課は非課税扱い)	
	社会保険料	900.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	780.0	9,480.0	(未決定)緊急措置政令による支払猶予も検討
	法人税		75.0												75.0	法人県民税
	資本的支出	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	1,200.0	資産リース	
未払消費税		1,500.0						1,500.0						3,000.0	年2回支払/11月中間納税額は前期みなし額(今期は仮受消費税<仮払消費税のため決算還付金予定)	
仕入・外注費、経費以外の支出	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	50.0	600.0	・保険積立金・資産工事	
計(C)		20,503.0	19,649.0	15,982.0	18,320.0	17,957.0	17,897.0	17,966.0	19,984.0	20,275.0	18,511.0	15,900.0	16,662.0	219,606.0		
差引過不足(D=B-C)		-4,298.0	-4,649.0	-3,332.0	-1,570.0	-142.0	-1,317.0	-1,441.0	-4,079.0	-5,340.0	-4,641.0	-4,160.0	-4,007.0	-38,976.0		
財務	借入金	0.0	20,000.0	0.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	50,000.0	実行未確定(想定仮置き)	
	長期借入金(設備)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
	計(E)	0.0	20,000.0	0.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	50,000.0		
	借入金返済	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	返済予定未定	
	長期借入金*2	2,500.0	2,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,000.0	*2 元金返済は6月支払分より全額据置	
	計(F)	2,500.0	2,500.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,000.0		
計(G=E-F)		-2,500.0	17,500.0	0.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	0.0	0.0	10,000.0	45,000.0		
翌月繰越現金・預金(H=A+D+G)		13,202.0	26,053.0	22,721.0	21,151.0	21,009.0	29,692.0	28,251.0	24,172.0	28,832.0	24,191.0	20,031.0	26,024.0			

4.日次資金繰り表 <イメージ>

売上見込	比率	5/31	6/1	6/2	6/3	6/4	6/5	6/6	6/7
		日	月	火	水	木	金	土	日
宿泊売上	87.0%	休館	休館	休館	休館	休館	348,000	1,218,000	609,000
付帯・その他売上	11.5%		0	0	0	0	46,000	161,000	80,500
入場料売上	1.5%			0	0	0	46,000	161,000	80,500
総売上	100.0%			0	0	0	400,000	1,400,000	700,000

売上項目

現金	25.0%		0	0	0	0	0	100,000	350,000
カード売上	35.0%		0	0	0	0	0	140,000	490,000
クーポン	15.0%			0	0	0	0	60,000	210,000
OTA	20.0%			0	0	0	0	80,000	280,000
売掛金	5.0%			0	0	0	0	20,000	70,000
総売上	100%	0	0	0	0	0	0	400,000	1,400,000

総売上見込

入金種別

金庫現金 (レジ釣銭・両替金含)	前日残金	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	300,000
	売上入金	0	0	0	0	0	0	100,000	350,000
	銀行預入	0	0	0	0	0	0	0	0
	残高	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000	300,000	650,000

本日

内容		5月31日	6月1日	6月2日	6月3日	6月4日	6月5日	6月6日	6月7日
前日繰越		26,000,000	26,200,000	26,200,000	22,700,000	22,950,000	22,950,000	22,950,000	23,215,000
収入(+)		0	0	0	250,000	0	0	265,000	0
支出(-)		0	0	0	0	0	0	0	0
現預金(-)		0	0	0	0	0	0	0	0
その他入金(+)		0	0	0	0	0	0	0	0
その他支出(-)		0	0	3,500,000	0	0	0	0	0
翌日繰越		26,000,000	26,200,000	22,700,000	22,950,000	22,950,000	22,950,000	23,215,000	23,215,000

全口座
合計

内容	相手先	備考	5月31日	6月1日	6月2日	6月3日	6月4日	6月5日	6月6日	6月7日
前日繰越			25,800,000	26,000,000	26,000,000	22,500,000	22,750,000	22,750,000	22,750,000	22,750,000
売上現金			0	0	0	0	0	0	0	0
現金	売上金		0	0	0	0	0	0	0	0
入金			0	0	0	250,000	0	0	0	0
原価・経費			0	0	0	0	0	0	0	0
前月買掛金										
前月未払費用										
給与振込	毎月10日									
一括振込	10日振込分									
その他振込										
手数料										
現預金支払			0	0	0	0	0	0	0	0
口座引落	電気料金 水道料金									
未払金	資産計上									
その他入金			0	0	0	0	0	0	0	0
口座振替			0	0	0	0	0	0	0	0
利息										
その他出金			0	0	3,500,000		0	0	0	0
借入金返済	メイン銀行A									
借入利息	メイン銀行A				550,000					
その他										
翌日繰越			25,800,000	26,000,000	22,500,000	22,750,000	22,750,000	22,750,000	22,750,000	22,750,000

当月支払分