

未来デザイン決算書

過去会計から未来会計へ

株式会社 オリエンタルランド
H26/3月期

(単位…百万円)

BS(Balance Sheet) H25/3			
資産	前残	負債・純資産	前残
現金預金	86,373	短期借入	49,997
売上債権	16,527	仕入債務	18,370
前受金	-14,818	他流動負債	56,746
在庫	10,951	長期借入	71,879
他流動資産	27,559	他固定負債	2,831
固定資産	488,034	資本金等	174,785
繰延資産	0	剩余金	240,018
合計	629,444	合計	629,444

CF(Cash Flow st.) H25/3～H26/3			
当期利益	62,235	FCF	79,793
償却費等	33,387	短期借入	-49,997
在庫投資	-545	長期借入	-15,468
売上債権	3,320	その他	-9,766
仕入債務	1,308	資本金等	276
その他	-6,193	財務CF	-74,955
営業CF	93,512	C増減	4,838
設備投資	-13,719	C期首残	86,373
投資CF	-13,719	C期末残	91,211

BS(Balance Sheet) H26/3			
資産	当残	負債・純資産	当残
現金預金	91,211	短期借入	0
売上債権	17,685	仕入債務	19,678
前受金	-19,296	他流動負債	67,866
在庫	11,496	長期借入	56,411
他流動資産	43,975	他固定負債	1,934
固定資産	468,366	資本金等	175,061
繰延資産	0	剩余金	292,487
合計	632,733	合計	632,733

未来デザインBS H25/3			
資金運用	86,373	資金調達	
その他流動	27,559	短期借入金	49,997
	79,184	その他流動	56,746
	7,189		
	240,018	剩余金	240,018
売上債権	1,709	16,661	仕入債務
在庫	10,951		18,370
固定資産	488,034	-249,490	長期借入金
繰延資産	0		71,879
		その他固定	2,831
			資本金
			174,785

PL(Profit&Loss st.) H25/3～H26/3			
売上	原価	総利	
402,506	289,117	113,389	
	販管 14,185	営利 99,204	
外収 3,686	外費 4,258	経利 98,632	
特利 0	特損 0	前利 98,632	
	税金 36,397	利益 62,235	
収益 406,192	費用 343,957	利益 62,235	

未来デザインBS H26/3			
資金運用	91,211	資金調達	
その他流動	43,975	短期借入金	0
	23,891	その他流動	67,866
	67,320		
	292,487	剩余金	292,487
売上債権	-1,611	21,289	仕入債務
在庫	11,496		19,678
固定資産	468,366	-246,456	長期借入金
繰延資産	0		56,411
		その他固定	1,934
			資本金
			175,061

未来デザインPL (ビジネスモデルSim)			
売上高	83,706	変動費	
21%			
粗利益	220,168		
79%			
固定費	98,632		
69%			
経常利益	98,632		
31%			
402,506	318,800		
277,977			
124,529			

未来デザインPL (固定費Sim)			
粗利益	72,694	経費	
23%			
4.4	人件費	経費	
金利	572	未来費用	
	9,157	経常利益	
318,800		98,632	

未来デザインPL (税金Sim)			
経常利益	特別利益	特別損失	
0	0	0	
税前利益	36,397		
37%			
法人税			
63%			
当期利益	62,235		
98,632	98,632	62,235	

未来デザインPL (ビジネスモデルSim) <当期>		
売上高	83,706	
21% 变動費		
79% 粗利益	220,168	
277,977		
124,529		
402,506	318,800	98,632
69% 固定費		
31% 経常利益		

未来デザインPL (固定費Sim) <当期>		
23% 人件費	72,694	137,745
4.4 金利		経費
粗利益		未来費用
	572	9,157
		経常利益
318,800		98,632

用語集(1)			
S	売上高	S	P(売価)×Q(数量)
V	変動費	V/S	変動費率
M	粗利益	M/S	粗利益率
F	固定費	F/M	損益分岐点比率
G	経常利益	G/M	経営安全率
F1/M	労働分配率 (%)	M/F1	労働生産性 (倍)

未来デザインPL (税金Sim) <当期>		
25% 特別利益	特別損失	
0	0	
経常利益	税前利益	36,397
	37% 法人税	
	63% 当期利益	
98,632	98,632	62,235

未来デザインPL (簡易CF Sim) <当期>		
減価償却	借入返済	消費税
	0	3,848
33,387	フリーCF	未来投資
+		
62,235	91,774	内部留保
		91,774

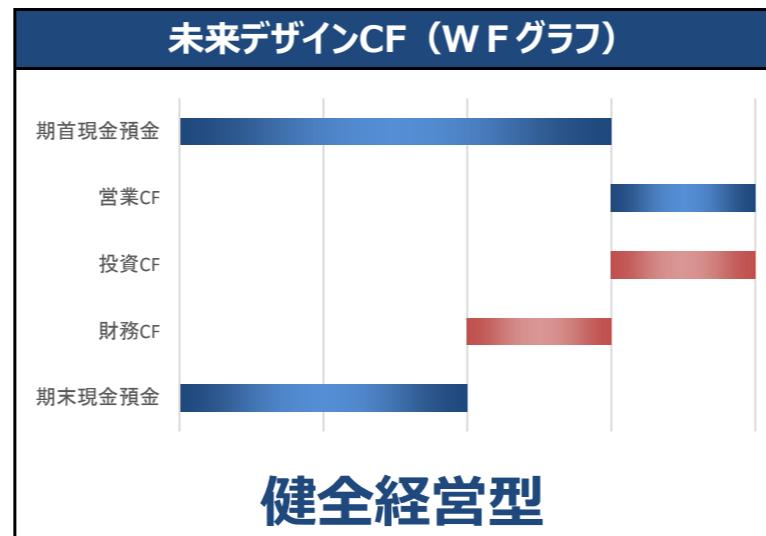
用語集(2)			
F1	人件費 (ヒト)	BR	税引前当期利益
F2	経費 (モノ)	TAX	法人税等
F3	金利 (カネ)	AR	当期利益
F4	未来費用 (情報)	DEP	減価償却費
SP	特別利益	TAX/BR	実効税率
SL	特別損失	AR/BR	内部留保率

未来デザインPL (ビジネスモデルSim) <前期>		
売上高	67,476	
20% 变動費		
80% 粗利益	200,725	
250,183		
91,144		
341,327	273,851	73,126
73% 固定費		
27% 経常利益		

未来デザインPL (固定費Sim) <前期>		
25% 人件費	68,349	126,194
4.0 金利		経費
粗利益		未来費用
	-2,371	8,553
		経常利益
273,851		73,126

社長の格付け			
評価	経営安全率	社長の未来	使命
S	40%～	超優良企業 いかに次期社長に渡すか	事業承継
A	～40%	優良企業 社長がいなくても会社が回る仕組み作り	クレド経営
B	～20%	普通企業 全社員で利益を出す！ 社長が決定・社員が実行の仕組み作り	予実管理
C	0～10%	損益分岐点企業 もっと儲かるBMを油断不可 社長は社長業に専念	経営計画
D	マイナス	赤字企業 大至急BMの再構築を出来なければ 社長交代！	売上拡大

BS(Balance Sheet) H25/3			
資産	前残	負債・純資産	前残
現金預金	86,373	短期借入	49,997
売上債権	16,527	仕入債務	18,370
前受金	-14,818	他流動負債	56,746
在庫	10,951	長期借入	71,879
他流動資産	27,559	他固定負債	2,831
固定資産	488,034	資本金等	174,785
繰延資産	0	剩余金	240,018
合計	629,444	合計	629,444



BS(Balance Sheet) H26/3			
資産	当残	負債・純資産	当残
現金預金	91,211	短期借入	0
売上債権	17,685	仕入債務	19,678
前受金	-19,296	他流動負債	67,866
在庫	11,496	長期借入	56,411
他流動資産	43,975	他固定負債	1,934
固定資産	468,366	資本金等	175,061
繰延資産	0	剩余金	292,487
合計	632,733	合計	632,733

比較BS(Balance Sheet) 増減			
資産	前残	当残	増減
現金預金	86,373	91,211	4,838
売上債権	16,527	17,685	1,158
前受金	-14,818	-19,296	-4,478
在庫	10,951	11,496	545
他流動資産	27,559	43,975	16,416
固定資産	488,034	468,366	-19,668
繰延資産	0	0	0
合計	629,444	632,733	3,289

未来デザインCF			
当期利益	62,235	FCF	79,793
償却費等	33,387	短期借入	-49,997
在庫投資	-545	長期借入	-15,468
売上債権	3,320	その他	-9,766
仕入債務	1,308	資本金等	276
その他	-6,193	財務CF	-74,955
営業CF	93,512	C増減	4,838
設備投資	-13,719	C期首残	86,373
投資CF	-13,719	C期末残	91,211

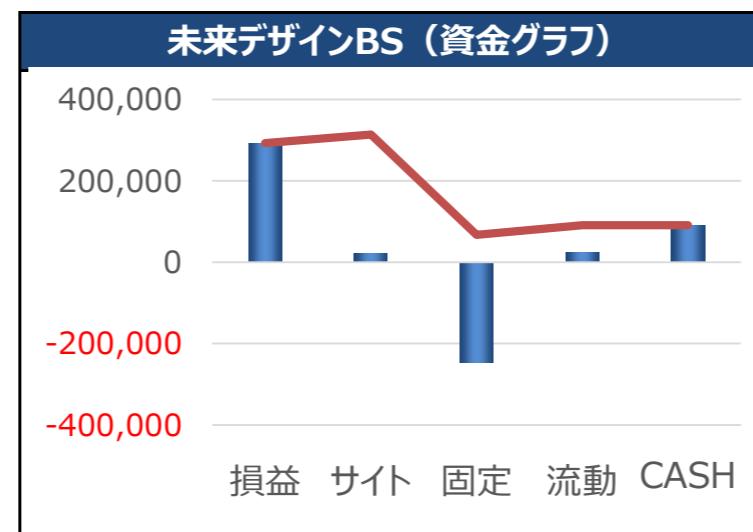
比較BS(Balance Sheet) 増減			
負債・純資産	前残	当残	増減
短期借入	49,997	0	-49,997
仕入債務	18,370	19,678	1,308
他流動負債	56,746	67,866	11,120
長期借入	71,879	56,411	-15,468
他固定負債	2,831	1,934	-897
資本金等	174,785	175,061	276
剩余金	240,018	292,487	52,469
合計	629,444	632,733	3,289

回転期間分析			
売上債権回転率	0.58	0.53	ヶ月
在庫回転率	0.39	0.34	ヶ月
用語集			
営業CF	本業を行った結果に、手元のお金がいくら増えたか		
投資CF	将来のためにどの程度の資金をいくら投資したか、または余剰資金運用によって資金をいくら獲得したか		
財務CF	営業活動および投資活動を維持するためにいくら資金が調達され、返済されたか		

簡易CF (未来デザインPL)			
減価償却	借入返済	消費税	
33,387	0	3,848	
+	フリーCF	未来投資	
62,235	91,774	内部留保	91,774

借入金返済計画表				
金融機関	借入残高	元金返済月額	元金返済年額	支払利息年額
A銀行				
B銀行				
C銀行				
その他				
長期借入金合計	0	0	0	0

BS(Balance Sheet) H25/3			
資産	前残	負債・純資産	前残
現金預金	86,373	短期借入	49,997
売上債権	16,527	仕入債務	18,370
前受金	-14,818	他流動負債	56,746
在庫	10,951	長期借入	71,879
他流動資産	27,559	他固定負債	2,831
固定資産	488,034	資本金等	174,785
繰延資産	0	剰余金	240,018
合計	629,444	合計	629,444



BS(Balance Sheet) H26/3			
資産	当残	負債・純資産	当残
現金預金	91,211	短期借入	0
売上債権	17,685	仕入債務	19,678
前受金	-19,296	他流動負債	67,866
在庫	11,496	長期借入	56,411
他流動資産	43,975	他固定負債	1,934
固定資産	468,366	資本金等	175,061
繰延資産	0	剰余金	292,487
合計	632,733	合計	632,733

未来デザインBS H25/3			
資金運用	86,373	資金調達	
その他流動	27,559	短期借入金	49,997
	79,184		
		その他流動	56,746
	7,189		
		240,018	剰余金
売上債権	1,709	16,661	18,370
在庫	10,951	長期借入金	71,879
固定資産	488,034	その他固定	2,831
繰延資産	0	資本金	174,785

未来デザインBS (CF)			
資金運用	4,838	資金調達	
その他流動	16,416	短期借入金	-49,997
		-55,293	その他流動
			11,120
	60,131		
		52,469	剰余金
売上債権	-3,320	4,628	1,308
在庫	545	長期借入金	-15,468
固定資産	-19,668	その他固定	-897
繰延資産	0	資本金	276

未来デザインBS H26/3			
資金運用	91,211	資金調達	
その他流動	43,975	短期借入金	0
		23,891	その他流動
			67,866
	67,320		
		292,487	剰余金
売上債権	-1,611	21,289	19,678
在庫	11,496	長期借入金	56,411
固定資産	468,366	その他固定	1,934
繰延資産	0	資本金	175,061

用語集			
損益資金	会社を設立して以来の損益の累積金額です。「稼ぐ」ことこそ最強の資金調達となります。		
サイト資金	得意先への信用供与額と仕入先からの信用供与を受けた額との差額です。売上と仕入のサイトの勝ち負けです。		
固定資金	「長く使えるお金」と「固定化されるお金」とのバランスです。適正在庫は長期投資と考えることがポイントです。		
流動資金	「すぐに支払うべきお金」と「すぐもらえるお金」とのバランスです。「お金のつじま合わせ」に要注意です。		
安定資金	「資金の安定度」を示す指標であり、プラスであることが重要です。		
財務格付け	全ての資金運用を、損益資金からスタートして、どの資金調達を加えたときに現金預金がプラスに転じるかで判定。		

財務格付け表				
レベル	現金預金	運用	調達	
LV.1	-229,739	全運用	522,226	損益資金
				292,487
LV.2	-54,678	全運用	522,226	+資本金
				467,548
LV.3	-35,000	全運用	522,226	+サイト資金
				487,226
LV.4	23,345	全運用	522,226	+固定資金
				545,571
LV.5	91,211	全運用	522,226	+短期資金
				613,437

資金総括表			
科目	前期	当期	増減額
現金預金	86,373	91,211	4,838
長期借入金	71,879	56,411	-15,468
短期借入金	49,997	0	-49,997
差引額	-35,503	34,800	70,303
企業財務は、現金預金が増え、借入金等が減れば、良い財政状態に向かっているということです。			