

株式会社〇〇〇〇〇 御中

**船(全体)を常に安定させ続ける** ために  
全体(会社)と部分(社員一人一人)の関係性を知る……

## アクションプラン 検討資料

『ゴーイングコンサーン』を実現する

その為に……

**企業価値を高める**

その為に……

**現在の問題を明らかにする**

その為に……

**問題を課題に変え、行動に移る**

その事で……

**現実が変わる**

その後で……

**結果を検証する**

それにより……

**次なる問題を明らかにする！**

鈴木健哲税理士事務所

## 検査結果一覧表

点数		総合検査結果					
80 点以上		大変良い		<b>38 点</b> <div style="display: flex; justify-content: space-around; margin-top: 10px;"> <div style="text-align: center;"> <b>体力検査(過去数値検査)</b>  <b>38 点</b> </div> <div style="text-align: center;"> <b>機能検査(未来組織力検査)</b>  <span style="color: red; font-weight: bold;">***点</span> </div> </div>			
60 点以上 80 点未満		良い					
40 点以上 60 点未満		普通					
20 点以上 40 点未満		やや悪い					
0 点以上 20 点未満		悪い					
<b>持久力</b>	血液力	10 点	悪い		理念	***点	
	免疫力	20 点	航海維持保留力 やや悪い		目的		
<b>基礎体力</b>	<b>攻撃力</b>	収益力	60 点	航海推進力(スピード) 良い			戦略
		生産力	48 点	エネルギー効率 普通		戦術	***点
		成長力	52 点	エンジン出力(パワー) 普通		計画	
					チェック		
	<b>守備力</b>	安定力	40 点	船体バランス 普通		人事制度	***点
		健全力	70 点	エネルギー調達・用途状況 良い		組織力 (乗組員)	***点
資金力		73 点	エネルギー交換力 良い				
<b>ポート</b>							

## 体力検査の結果と振り返り

体力検査の評価	決算書の数値を基に、体力検査は 100 点満点中何点なのかを見ています。今期(第 5 期)の総合評価(財務数値)は、 <u>100 点満点中 38 点</u> でした。前期(第 4 期)は 37 点でしたので、1 ポイントの増加です。
体力検査から見た御社の位置①	体力検査における御社の財務番付は「 <b>三段目</b> 」でした。船体の強さでみると「 <b>ボート</b> 」、銀行格付では「 <b>消極先</b> 」でした。
体力検査から見た御社の位置②	攻守のバランスを見ると「 <b>攻め</b> 」3/5 段階、「 <b>守り</b> 」3/5 段階という結果が出ています。攻めがあと 1 段階、守りがあと 1 段階上がれば、セーフティゾーンに到達します。更に「 <b>持久力</b> 」は 1/5 段階にあります。レベル 5/5 段階を目指して頑張りましょう。
攻撃力・守備力のまとめ	注意すべき項目は、総資本経常利益率、一人当たり営業利益、一人当たり経常利益、受取勘定回転日数、借入月商比率、預金対借入金比率、自己資本比率、営業利益増加率、経常利益増加率、自己資本増加率、となっています。先行経営・先行管理により、利益状況や資金状況に注意する必要があります。
血液力検査	期末の現預金を <u>4 つ</u> に分類すると、創業以来儲けたお金は-31420 千円、設備投資で 34383 千円、回収と支払で-8060 千円、短期的なお金が 5252 千円でした。安定資金(サラサラ血液)は 698 千円減りました。

<b>資金融付</b>	資金融付では『 <b>突然死予備軍</b> 』でした。 <u>一つ上のランクに上がるためには、4460 千円必要です。完全自立型までには43684 千円必要です。</u>
<b>血液力検査の まとめ</b>	第5期の決算書の税引前利益は、-2302 千円でした。経営感覚に基づく実体利益(サラサラ血液)を見ると、前期より698 千円減りました。
<b>体力検査の まとめ</b>	健全な位置にある要素は、 <b>資金力、健全力、です</b> 。病気の可能性大の要素は <b>血液力、免疫力、です</b> 。
<b>免疫力検査①</b>	持久力においては「 <b>人件費維持力</b> 」 <b>0ヶ月</b> ・「 <b>固定費維持力</b> 」 <b>0ヶ月</b> でした。 <u>万一の緊急事態に備えて、内部留保の充実が必要です。</u>
<b>免疫力検査②</b>	同じ利益が出ていても、役員報酬を年々増やしてその利益を確保しているのと、年々減らしてその利益を確保しているのとでは、財務内容が異なります。前年の役員報酬と比較すると <b>58%の増加</b> となっています。
<b>免疫力検査③</b>	借入金の返済原資は、 <u>税金を支払った後の「税引後利益」と、現金の支出を伴わない「減価償却費」の合計額</u> です。現在の借入金が、この返済原資により、 <u>いったい何年で返済できるのか…</u> 体力以上の無理な借入をしていないかを診ていますが、 <b>返済不能</b> となっています。
<b>資金計画立案の 必要性 たった1%(1日) の効果</b>	各項目について、回収1日、支払1日、在庫1日、 <b>と変わるだけで、5年後のプラスマイナスの差額は1393 千円</b> となります。それが2日3日…2%3%となれば、効果はもっともっと大きなものになります。優先順位を決め、確実に実践していきましょう。

船と一緒に強くしていきたい！

その為に、私達がお手伝いしたいこと

お手伝いできること	優先 順位	内 容	報酬