

前回の振り返り【ワーク】

1, 前回どのような内容をご説明しましたでしょうか？

覚えているだけでいいので書き出してみてください。

- 経営における必要な考え方
 - 「敵を知り己を知らば百戦危うからず」
 - 「有限なものはお金と時間」
 - 「1本の矢は折れても3本の矢は折れない」
- 有限なものを有効に使えているかどうか（時間・お金）
- 不安要素の洗い出しと、それに対する対策や準備
- お金の見える化（PL BS）
- 資金繰り表の作成（現金主義・通帳を見ながら作成する）

経営者の悩みは資金繰り【ワーク】

1, 決算書または確定申告書を見る際にどの点に注目されていますか？

- ・成長性（売上の伸び率/推移）
- ・健全性（営業利益の推移）
- ・安定性（売上・利益の推移と資金）

2, 皆様は、事業を行っていく上での目標を設定されていますでしょうか？またそのための計画はございますか？

- ・年度計画と上期、下期の目標とその計画は作成しています
- ・乖離があるので月度で修正をしています

今後の課題は、事業の柱を3本以上つくること

無在庫中国輸入事業

クラウドファンディング事業→自社商品販売

中国輸入コンサル

資金繰りを管理するには【ワーク】

1, 自社の決算書または確定申告についてご説明できますでしょうか？

- PL について説明できます
- BS についても説明できると思いますが、今まできちんと見てこなかった

2, 皆様は今後のことについて計画を数字にされたことはございますでしょうか？

- 年間の売上、利益の目標と計画について PL ベースでは計画していますが
BS ベースでは作成していません

管理する上で損益を理解するのが第一歩【ワーク】

1, 皆様は、毎月棚卸を行っていますでしょうか？

無在庫ベースなので棚卸しはしていませんが
コロナの関係でリードタイムが長くなっているので
仕入れは発生しているが売上計上されていないものについて
正確に把握できていません →8月分から概算でも把握しています

2, 自社の会計において何にいくら経費等かかっているか理解されていますでしょうか？

・税務は税理士法人に依頼していますが MF クラウドで自分でも仕訳を行っているので
詳細は理解しています

管理するために必要な資金繰り表【ワーク】

1, 自社の収支について3つの分類でしっかり理解されていますでしょうか？

3つの収支 経常収支・設備収支・財務収支

これから資金繰り表をつけていきます