

社長塾セミナー

経営計画の立て方(中期)

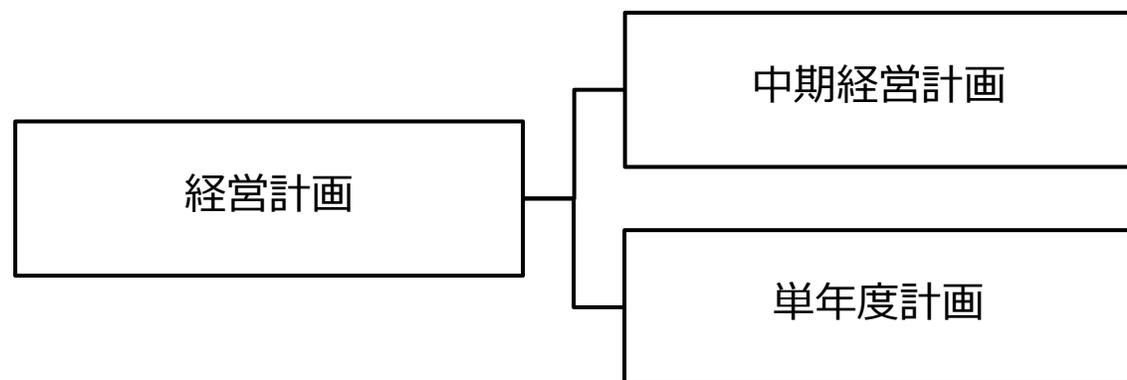
2024年8月22日

新美税務会計事務所
第2監査部 柴崎昭浩

経営計画とは

- ▶ 自社が果たすべき目標やビジョンを明確にし、それを実現させるための経営戦略や行動計画などを具体的に示したものの。
- ▶ 自社のビジョンや目標を明確にするのはもちろん、それを全従業員が共有できるようにするために策定する。
- ▶ 経営計画には5か年を期間とする中期経営計画と1年を単位として毎月の計画を立案する単年度計画がある。

経営計画の種類



作成の流れ

- ① 最初に中期経営計画を作成
- ② 次に単年度計画を作成

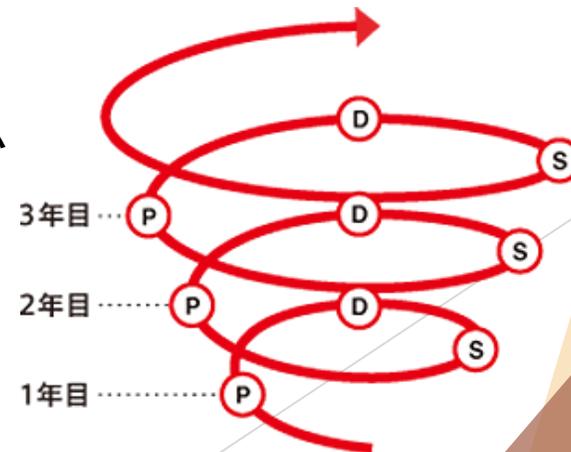
なぜ経営計画が必要なのか？

- ▶ 1年後、3年後、5年後の売上や経費の数値目標を計画することで自社の未来像を具体的にイメージすることができる。
- ▶ 経営計画の立案によって売上構成や経費の分析ができる。
- ▶ 経営計画書を社内で共有することで、社長と社員が一丸となって目標に邁進することができる。
- ▶ 経営計画を立案する過程で自社のキャッシュフロー（資金繰り）対策ができる。

PDSサイクルとは

PDSとは、Plan（計画）、Do（実行）、See（検証）のプロセスを繰り返し業務効率を改善するフレームワークのこと。

経営計画の作成→実行→検証
及び修正のプロセスが重要



良い経営計画と悪い経営計画

良い経営計画とは

- ▶ 経営計画を作成する日は1日時間を取ってしっかりと作成する。
- ▶ 社長だけではなく後継者や社長の片腕となる幹部といっしょに作成すると良い。
- ▶ 作成した経営計画と実際の業績を把握し必要であれば適宜見直す。

悪い経営計画とは

- ▶ 会計事務所が主導で作る経営計画書。
- ▶ 作成した後に社内で経営計画を共有しない。
- ▶ 経営計画を作成しただけで満足してしまい一度も見直さない。



予実管理

まとめ

- ▶ 経営計画の作成は社長が主役で会計事務所はサポート役！
- ▶ 経営計画の作成を通して自社のPDSサイクルを確立しよう！
- ▶ 作成した経営計画は社内で共有化しよう！社長の思いを全社員に！
- ▶ まずは売上計画から始めよう！そのためには限界利益の知識は必須！
- ▶ 経営計画シミュレーションソフトを積極的に活用しよう！