

(千円/税別)

1年目試算															
売上	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
月謝	0	0	0	0	0	552	570	580	589	598	635	644	644	644	5456
新規	0	0	0	0	864	29	14	14	14	14	58	14	0	0	1022
教材費	0	0	0	0	0	34	35	35	36	36	39	39	39	39	332
短期ゼミ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	200
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	30
売上	0	0	0	0	864	614	620	629	639	849	761	698	683	683	7040

支出	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
人件費(社員)	0	0	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720
人件費(アル)	0	0	0	0	150	129	133	135	137	184	148	150	150	150	1467
雑費	0	0	0	0	0	120	124	126	128	130	138	140	140	140	1186
ロイヤリティ	0	0	0	0	0	55	57	58	59	80	66	64	64	64	569
広告	0	30	30	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	90
仕入	0	0	0	0	480	16	8	8	8	32	8	0	0	0	560
プール割引	0	0	0	0	0	72	74	76	77	78	83	84	84	84	712
加盟金	2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2000
汎用品	1000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50	0	0	0	1050
研修費	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600
初期導入費	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900
設備・備品費	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500
支出	4500	530	90	60	690	452	457	463	499	563	553	499	499	499	10353

収支	-4500	-530	-90	-60	174	162	163	166	140	285	208	199	184	184	-3313
現金	1000	470	380	320	494	656	819	986	1126	1411	1619	1818	2002	2187	2187

資金	5500
----	------

- ※ 加盟金=200万円は11月支出とする。
- ※ 汎用品=100万円は11月支出とする。
- ※ 研修費=60万円は11月支出とする。
- ※ 初期導入費=90万円は11月支出とする。
- ※ 設備・備品費=50万円は12月支出とする。

1年目会員予想		
月	会員	率
1月	0	
2月	0	
3月	0	
4月	48	6.0%
5月	50	6.2%
6月	50	6.3%
7月	51	6.4%
8月	52	6.5%
9月	55	6.9%
10月	56	7.0%
11月	56	7.0%
12月	56	7.0%
累計	474	6.6%

スィミング会員数	800名		説明会集客目標	80名
平均月謝単価	11500円	11.5	お試し人数目標	72名
平均入会教材費単価	18000円	18		
平均教材費単価	700円	0.7	平均月額固定費	2500円
平均プール割引	1500円	1.5		

2.5

**1年試算**  
**スィミング子供会員800名**

2年目試算		(千円/税別)											
売上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
月謝	700	750	760	760	770	800	810	820	890	890	920	940	9810
新規	0	72	14	0	14	43	14	14	101	0	43	29	346
教材費	39	42	43	43	43	45	45	46	50	50	52	53	549
短期ゼミ	100	0	0	150	0	0	0	250	0	0	0	0	500
雑収入	30	0	0	30	0	0	0	0	30	0	0	0	90
売上	869	864	817	983	828	888	870	1130	1071	940	1015	1021	11295

支出	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
人件費(社員)	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720
人件費(アル)	185	174	177	210	179	186	188	246	207	207	214	218	2389
雑費	140	150	152	152	154	160	162	164	178	178	184	188	1962
ロイヤリティ	83	75	76	132	108	112	113	150	129	125	129	132	1362
広告	30	30	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	90
仕入	40	8	608	0	24	8	8	56	0	24	16	16	808
プール割引	81	87	88	88	89	93	94	95	103	103	107	109	1138
PC環境更新	0	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	110
研修費	0	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	110
汎用品	0	0	50	0	0	0	0	0	50	0	0	0	100
支出	619	584	1211	861	614	619	656	770	727	697	709	723	8789

収支	250	280	-394	121	214	269	214	360	344	243	305	298	2506
現金	2437	2717	2323	2444	2658	2927	3141	3501	3845	4088	4394	4692	

※ 2年目ロイヤリティ=14%とする。

2年目会員予想		
月	会員	率
1月	56	7.0%
2月	60	7.5%
3月	61	7.6%
4月	61	7.6%
5月	62	7.7%
6月	64	8.0%
7月	65	8.1%
8月	66	8.2%
9月	71	8.9%
10月	71	8.9%
11月	74	9.2%
12月	75	9.4%
累計	785	8.2%

スイミング会員数
800名

平均月額固定費
2500円

2.5

平均月謝単価
12500円

12.5

平均入会教材費単価
18000円

18

平均教材費単価
700円

0.7

平均プール割引
1450円

1.45

**2年試算  
スイミング子供会員800名**

1年目試算															(千円/税別)
売上	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
月謝	0	0	0	0	0	690	713	725	736	748	794	805	805	805	6820
新規	0	0	0	0	1080	36	18	18	18	18	72	18	0	0	1278
教材費	0	0	0	0	0	42	43	44	45	46	48	49	49	49	415
短期ゼミ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	200
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	30
売上	0	0	0	0	1080	768	774	787	799	1011	944	872	854	854	8743

支出	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
人件費(社員)	0	0	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720
人件費(アル)	0	0	0	0	150	161	166	169	172	218	185	188	188	188	1786
雑費	0	0	0	0	0	150	155	158	160	163	173	175	175	175	1483
ロイヤリティ	0	0	0	0	0	69	71	72	74	95	82	81	81	81	705
広告	0	30	30	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	90
仕入	0	0	0	0	600	20	10	10	10	40	10	0	0	0	700
プール割引	0	0	0	0	0	90	93	95	96	98	104	105	105	105	890
加盟金	2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2000
汎用品	1000	0	0	0	50	0	0	0	0	0	50	0	0	0	1100
研修費	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600
初期導入費	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900
設備・備品費	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500
支出	4500	530	90	60	860	550	556	564	601	673	664	608	608	608	11473

収支	-4500	-530	-90	-60	220	218	219	223	197	338	280	264	246	246	-2730
現金	1000	470	380	320	540	758	977	1200	1397	1735	2015	2279	2524	2770	2770

資金 5500

- ※ 加盟金=200万円は11月支出とする。
- ※ 汎用品=100万円は11月支出とする。
- ※ 研修費=60万円は11月支出とする。
- ※ 初期導入費=90万円は11月支出とする。
- ※ 設備・備品費=50万円は12月支出とする。

1年目会員予想		
月	会員	率
1月	0	
2月	0	
3月	0	
4月	60	6.0%
5月	62	6.2%
6月	63	6.3%
7月	64	6.4%
8月	65	6.5%
9月	69	6.9%
10月	70	7.0%
11月	70	7.0%
12月	70	7.0%
累計	593	6.6%

スィミング会員数	1000名	説明会集客目標	100名
平均月謝単価	11500円	お試し人数目標	90名
平均入会教材費単価	18000円		
平均教材費単価	700円		
平均プール割引	1500円		

11.5  
18  
0.7  
2.5

**1年試算**  
**スィミング子供会員1000名**

2年目試算		(千円/税別)											
売上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
月謝	875	938	950	950	963	963	975	1000	1025	1038	1050	1063	11788
新規	0	90	18	0	18	0	18	36	36	18	18	18	270
教材費	49	53	53	53	54	54	55	56	57	58	59	60	660
短期ゼミ	100	0	0	150	0	0	0	250	0	0	0	0	500
雑収入	30	0	0	30	0	0	0	0	30	0	0	0	90
売上	1054	1080	1021	1183	1034	1016	1048	1342	1148	1114	1127	1140	13308

支出	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
人件費(社員)	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720
人件費(アル)	225	218	221	254	224	224	227	287	238	241	244	247	2848
雑費	175	188	190	190	193	193	195	200	205	208	210	213	2358
ロイヤリティ	101	94	95	158	135	135	137	175	148	145	147	149	1617
広告	30	30	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	90
仕入	50	10	760	0	0	10	20	20	10	10	10	10	910
プール割引	102	109	110	110	112	112	113	116	119	120	122	123	1367
PC環境更新	0	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	110
研修費	0	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	110
汎用品	0	0	50	0	0	0	0	0	0	50	0	0	100
支出	742	708	1486	992	723	733	781	858	780	834	793	801	10230

収支	312	372	-465	191	312	284	266	484	369	279	334	339	3077
現金	3082	3454	2989	3180	3492	3776	4043	4526	4895	5174	5509	5847	

※ 2年目ロイヤリティ=14%とする。

2年目会員予想		
月	会員	率
1月	70	7.0%
2月	75	7.5%
3月	76	7.6%
4月	76	7.6%
5月	77	7.7%
6月	77	7.7%
7月	78	7.8%
8月	80	8.0%
9月	82	8.2%
10月	83	8.3%
11月	84	8.4%
12月	85	8.5%
累計	943	7.9%

スイミング会員数
1000名

平均月額固定費
2500円

2.5

平均月謝単価
12500円

12.5

平均入会教材費単価
18000円

18

平均教材費単価
700円

0.7

平均プール割引
1450円

1.45

**2年試算  
スイミング子供会員1000名**

(千円/税別)

1年目試算															
売上	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
月謝	0	0	0	0	0	1035	1070	1087	1104	1121	1190	1208	1208	1208	10229
新規	0	0	0	0	1620	54	27	27	27	27	108	27	0	0	1917
教材費	0	0	0	0	0	63	65	66	67	68	72	74	74	74	623
短期ゼミ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	200
雑収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30	0	0	0	30
売上	0	0	0	0	1620	1152	1162	1180	1198	1417	1401	1308	1281	1281	12999

支出	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
人件費(社員)	0	0	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720
人件費(アル)	0	0	0	0	150	242	250	254	258	306	278	282	282	282	2581
雑費	0	0	0	0	0	225	233	236	240	244	259	263	263	263	2224
ロイヤリティ	0	0	0	0	0	104	107	109	110	132	122	121	121	121	1046
広告	0	30	30	0	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	90
仕入	0	0	0	0	900	30	15	15	15	60	15	0	0	0	1050
プール割引	0	0	0	0	0	135	140	142	144	146	155	158	158	158	1334
加盟金	2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2000
汎用品	1000	0	0	0	200	0	0	0	0	0	50	0	0	0	1250
研修費	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600
初期導入費	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900
設備・備品費	0	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500
支出	4500	530	90	60	1310	795	804	815	857	948	939	883	883	883	14295

収支	-4500	-530	-90	-60	310	357	358	365	341	469	462	425	398	398	-1296
現金	1000	470	380	320	630	987	1345	1710	2051	2519	2981	3407	3805	4204	4204

資金	5500
----	------

- ※ 加盟金=200万円は11月支出とする。
- ※ 汎用品=100万円は11月支出とする。
- ※ 研修費=60万円は11月支出とする。
- ※ 初期導入費=90万円は11月支出とする。
- ※ 設備・備品費=50万円は12月支出とする。

1年目会員予想		
月	会員	率
1月	0	
2月	0	
3月	0	
4月	90	6.0%
5月	93	6.2%
6月	95	6.3%
7月	96	6.4%
8月	98	6.5%
9月	104	6.9%
10月	105	7.0%
11月	105	7.0%
12月	105	7.0%
累計	890	6.6%

スィミング会員数	1500名		説明会集客目標	150名
平均月謝単価	11500円	11.5	お試し人数目標	135名
平均入会教材費単価	18000円	18		
平均教材費単価	700円	0.7	平均月額固定費	2500円
平均プール割引	1500円	1.5		

2.5

## 1年試算 スィミング子供会員1500名

2年目試算		(千円/税別)											
売上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
月謝	1313	1406	1425	1425	1444	1444	1463	1500	1538	1556	1575	1594	17681
新規	0	135	27	0	27	0	27	54	54	27	27	27	405
教材費	74	79	80	80	81	81	82	84	86	87	88	89	990
短期ゼミ	100	0	0	150	0	0	0	250	0	0	0	0	500
雑収入	30	0	0	30	0	0	0	0	30	0	0	0	90
売上	1516	1620	1532	1685	1552	1525	1571	1888	1708	1670	1690	1710	19666

支出	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	合計
人件費(社員)	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	720
人件費(アル)	327	327	331	364	335	335	340	403	357	362	366	370	4218
雑費	263	281	285	285	289	289	293	300	308	311	315	319	3536
ロイヤリティ	144	141	143	225	202	202	205	245	219	218	221	223	2387
広告	30	30	0	0	0	0	30	0	0	0	0	0	90
仕入	75	15	1140	0	0	15	30	30	15	15	15	15	1365
プール割引	152	163	165	165	167	167	170	174	178	181	183	185	2051
PC環境更新	0	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	110
研修費	0	0	0	110	0	0	0	0	0	0	0	0	110
汎用品	0	0	50	0	0	0	0	50	0	0	0	0	100
支出	1051	1017	2174	1319	1054	1069	1127	1262	1137	1146	1159	1172	14687

収支	465	603	-642	366	498	456	445	626	570	524	531	538	4979
現金	4669	5272	4630	4996	5493	5949	6394	7020	7590	8114	8645	9183	

※ 2年目ロイヤリティ=14%とする。

2年目会員予想		
月	会員	率
1月	105	7.0%
2月	113	7.5%
3月	114	7.6%
4月	114	7.6%
5月	116	7.7%
6月	116	7.7%
7月	117	7.8%
8月	120	8.0%
9月	123	8.2%
10月	125	8.3%
11月	126	8.4%
12月	128	8.5%
累計	1415	7.9%

スイミング会員数	1500名
----------	-------

平均月額固定費	2500円
---------	-------

2.5

平均月謝単価	12500円
--------	--------

12.5

平均入会教材費単価	18000円
-----------	--------

18

平均教材費単価	700円
---------	------

0.7

平均プール割引	1450円
---------	-------

1.45

**2年試算  
スイミング子供会員1500名**