

前提1

1. 基本料金 600,000円 2 新患者 年60人 3.1日患者平均20人 4. 処置料 5,000円 5.診療日数 年間 240日 6.売上年間合計 60×600,000+5,000円×20×240=60,000,000

前提2 新患者へは平均的に毎月5人と想定

前提3 現状の基本料金は一括受け取り

前提4 変更後の基本料金は24ヶ月の分割

前提5 自己資金500万と1,500万を金利3%・10年間で融資を受ける

前提3	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
入金	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000	60,000,000
出金	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	54,000,000
差引	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	6,000,000

前提4	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
入金(処置料)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	24,000,000
入金(基本料)	125,000	250,000	375,000	500,000	625,000	750,000	875,000	1,000,000	1,125,000	1,250,000	1,375,000	1,500,000	9,750,000
出金	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	54,000,000
差引	-2,375,000	-2,250,000	-2,125,000	-2,000,000	-1,875,000	-1,750,000	-1,625,000	-1,500,000	-1,375,000	-1,250,000	-1,125,000	-1,000,000	-20,250,000
前提4	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
入金(処置料)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	24,000,000
入金(基本料)	1,625,000	1,750,000	1,875,000	2,000,000	2,125,000	2,250,000	2,375,000	2,500,000	2,625,000	2,750,000	2,875,000	3,000,000	27,750,000
出金	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	54,000,000
差引	-875,000	-750,000	-625,000	-500,000	-375,000	-250,000	-125,000	0	125,000	250,000	375,000	500,000	-2,250,000

前提5	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
入金(処置料)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	24,000,000
入金(基本料)	125,000	250,000	375,000	500,000	625,000	750,000	875,000	1,000,000	1,125,000	1,250,000	1,375,000	1,500,000	9,750,000
融資+自己資金	20,000,000												20,000,000
出金	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	54,000,000
返済	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	1,728,000
差引	17,481,000	-2,394,000	-2,269,000	-2,144,000	-2,019,000	-1,894,000	-1,769,000	-1,644,000	-1,519,000	-1,394,000	-1,269,000	-1,144,000	-1,978,000
前提5	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
入金(処置料)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	24,000,000
入金(基本料)	1,625,000	1,750,000	1,875,000	2,000,000	2,125,000	2,250,000	2,375,000	2,500,000	2,625,000	2,750,000	2,875,000	3,000,000	27,750,000
融資+自己資金													
出金	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	4,500,000	54,000,000
返済	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	144,000	1,728,000
差引	-1,019,000	-894,000	-769,000	-644,000	-519,000	-394,000	-269,000	-144,000	-19,000	106,000	231,000	356,000	-3,978,000

税理士法人 藤井会計事務所
〒101-0051 東京都千代田区神田神保町1-40豊明ビル2F
TEL:03-3518-2092
※本資料の無断転用を禁じます