PSI2BSPL

エクセルで四半期ごとの **BS（貸借対照表）/PL（損益計算書）** を作成するフォーマットと数式について、具体的に解説します。

**📂 1. エクセルのシート構成**

1. **PSI計画シート**（週次の生産・販売・在庫計画）
2. **コスト＆価格情報シート**（単価や固定費など）
3. **PLシート**（損益計算書）
4. **BSシート**（貸借対照表）

**📊 2. PSI計画シート**

| **週** | **生産数** | **販売数** | **期末在庫** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 100 | 80 | =B2-C2+前週のD列 |
| 2 | 150 | 120 | =B3-C3+D2 |
| … | … | … | … |

💡**ポイント**

* 期末在庫の計算: =B2-C2+D1（前週の在庫 + 今週の生産 - 今週の販売）
* 四半期ごとの合計: =SUM(該当週のセル範囲)

**💰 3. コスト＆価格情報シート**

| **製品** | **販売価格** | **変動費（原価）** | **固定費（月額）** |
| --- | --- | --- | --- |
| A | 1,000 | 600 | 100,000 |
| B | 2,000 | 1,200 | 200,000 |

**📈 4. PLシート（四半期ごと）**

| **項目** | **Q1（1-3月）** | **Q2（4-6月）** | **Q3（7-9月）** | **Q4（10-12月）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **売上高** | =SUMIFS(PSI計画!C:C, PSI計画!A:A, "1-3月") \* コスト＆価格情報!B2 | … | … | … |
| **売上原価** | =SUMIFS(PSI計画!C:C, PSI計画!A:A, "1-3月") \* コスト＆価格情報!C2 | … | … | … |
| **売上総利益** | =B2-B3 | … | … | … |
| **固定費** | =コスト＆価格情報!D2 \* 3 | … | … | … |
| **営業利益** | =B4-B5 | … | … | … |

💡 **ポイント**

* **売上高:** =SUMIFS(PSI計画!C:C, PSI計画!A:A, "1-3月") \* 販売価格
* **売上原価:** =SUMIFS(PSI計画!C:C, PSI計画!A:A, "1-3月") \* 変動費
* **固定費:** =固定費 \* 3ヶ月
* **営業利益:** =売上総利益 - 固定費

**🏦 5. BSシート（四半期ごと）**

| **項目** | **Q1（1-3月）** | **Q2（4-6月）** | **Q3（7-9月）** | **Q4（10-12月）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **資産** |  |  |  |  |
| 売掛金 | =B2 \* 30%（30%が未回収の場合） | … | … | … |
| 在庫 | =PSI計画!D最後の行 \* 変動費 | … | … | … |
| 現金 | =前期の現金 + 営業利益 - 売掛金変動 | … | … | … |
| **負債** |  |  |  |  |
| 買掛金 | =B3 \* 50%（仕入れの50%未払の場合） | … | … | … |
| **純資産** | =資産合計 - 負債合計 | … | … | … |

💡 **ポイント**

* **売掛金:** =売上高 \* 未回収率（30%なら B2 \* 30%）
* **在庫:** = 期末在庫 × 変動費
* **現金:** = 前期の現金 + 営業利益 - 売掛金の変動
* **買掛金:** = 売上原価 × 未払い率（50%なら B3 \* 50%）
* **純資産:** = 資産合計 - 負債合計

**📌 6. 最後に**

1. **週次PSI計画を更新すると、自動的に四半期BS/PLが更新される設計** にする。
2. **関数は SUMIFS や VLOOKUP / INDEX + MATCH を活用** し、品目や期間を指定可能にする。
3. **キャッシュフロー計算** を追加すれば、資金繰り予測も可能。

これで、PSI計画 + コスト情報を基に **四半期ごとのBS/PLをエクセルで作成可能** です！ 🎯