資金繰り｜月末プラスでも途中で不足する

2026-11-19｜当サイト作成の架空データ。Calcで再計算して確認する練習用。

項目	入力・計算結果	何を確かめるか	期待値
開始残高	500,000.000	11月19日時点の架空残高	
11月20日支払	280,000.000	予定の支払い	
11月25日支払	260,000.000	予定の支払い	
11月30日入金	900,000.000	月末予定	
11月20日残高	220,000.000	日付順の残高	220000
11月25日残高	-40,000.000	月末前に不足	-40000
11月30日残高	860,000.000	月末はプラス	860000
期間中の最低残高	-40,000.000	月末だけを見ない	-40000

原価見込み｜請求を発注残から実績へ置き換える

2026-11-19｜当サイト作成の架空データ。Calcで再計算して確認する練習用。

項目	入力・計算結果	何を確かめるか	期待値
元の実績	7,000,000.000	請求到着前の実績	
元の発注残	1,000,000.000	未計上の発注	
未発注の残作業	500,000.000	この例の見込み	
到着した請求	300,000.000	元の発注残に含まれる分	
訂正後の実績	7,300,000.000	到着額を実績へ	7300000
訂正後の発注残	700,000.000	同額を発注残から引く	700000
正しい着地原価	8,500,000.000	置換なので総額は同じ	8500000
引き忘れた誤集計	8,800,000.000	この方法は二重計上	8800000
誤集計との差	300,000.000	請求到着額と一致	300000
売上	10,000,000.000	教材の契約額	
着地利益	1,500,000.000	税・会計上の確定利益ではない	1500000

資金繰り｜月末プラスでも途中で不足する

2026-11-19｜当サイト作成の架空データ。Calcで再計算して確認する練習用。

項目	入力・計算結果	何を確かめるか	期待値
開始残高	500,000.000	開始条件をそろえる	
11月20日支払	280,000.000	同じ支払い	
11月24日入金	900,000.000	入金日の違う別条件	
11月25日支払	260,000.000	同じ支払い	
11月20日残高	220,000.000	入金前	220000
11月24日残高	1,120,000.000	先に入金	1120000
11月25日残高	860,000.000	支払い後	860000
最低残高	220,000.000	通常案との差	220000

原価見込み｜請求を発注残から実績へ置き換える

2026-11-19｜当サイト作成の架空データ。Calcで再計算して確認する練習用。

項目	入力・計算結果	何を確かめるか	期待値
元の実績	7,000,000,000	請求到着前の実績	
元の発注残	1,000,000,000	未計上の発注	
未発注の残作業	500,000,000	この例の見込み	
到着した請求	500,000,000	元の発注残に含まれる分	
訂正後の実績	7,500,000,000	到着額を実績へ	7500000
訂正後の発注残	500,000,000	同額を発注残から引く	500000
正しい着地原価	8,500,000,000	置換なので総額は同じ	8500000
引き忘れた誤集計	9,000,000,000	この方法は二重計上	9000000
誤集計との差	500,000,000	請求到着額と一致	500000
売上	10,000,000,000	教材の契約額	
着地利益	1,500,000,000	税・会計上の確定利益ではない	1500000