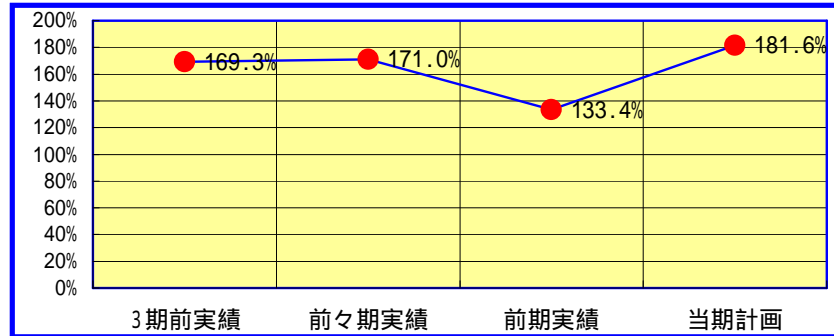


安全性項目推移グラフ

安全性項目推移グラフ

流動性比率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	169.3%	171.0%	133.4%	181.6%
流動資産	160,119	147,278	106,561	127,371
流動負債	94,563	86,141	79,869	70,135

貸借対照表

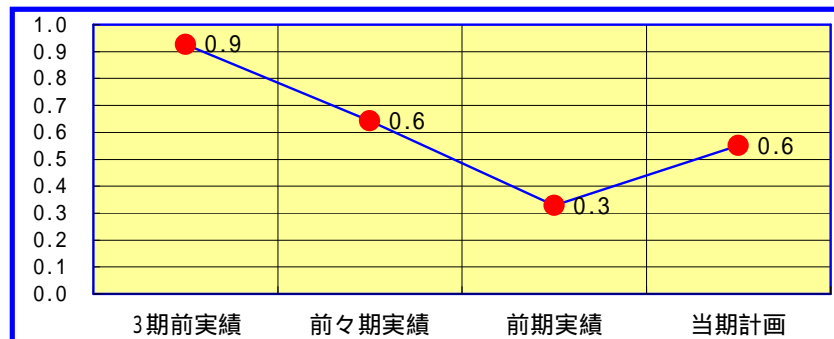
流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

1年以内に支払う負債(短期負債)を、同じく1年以内の短期資産で、どれだけ賄えるかを表します。この比率が高いほど、その企業の支払能力(安全性)が高いことになります。
基準 = 100%以上 < 120%以上が望ましい >

手元流動性比率 (月)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (月)	0.9	0.6	0.3	0.6
現金・預金	50,237	33,132	13,529	24,112
月売上高	54,237	51,488	41,254	43,704

月売上高 = 売上高 ÷ 12

貸借対照表

現金・預金	流動負債
流動資産	固定負債
固定資産	自己資本
繰延資産	

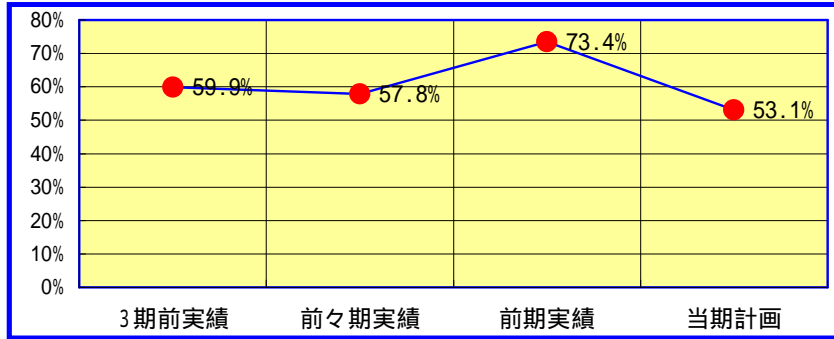
損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

「現金・預金」が、「月商(月額売上高)」の何ヶ月分あるのかの短期的な支払余裕度を表す指標です。
基準 = 1ヶ月以上 < 3ヶ月以上が望ましい >

安全性項目推移グラフ

固定長期適合率（％）



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	59.9%	57.8%	73.4%	53.1%
固定資産	98,030	83,718	73,752	65,908
長期資本	163,586	144,855	100,444	124,144

長期資本 = 固定負債 + 自己資本

貸借対照表

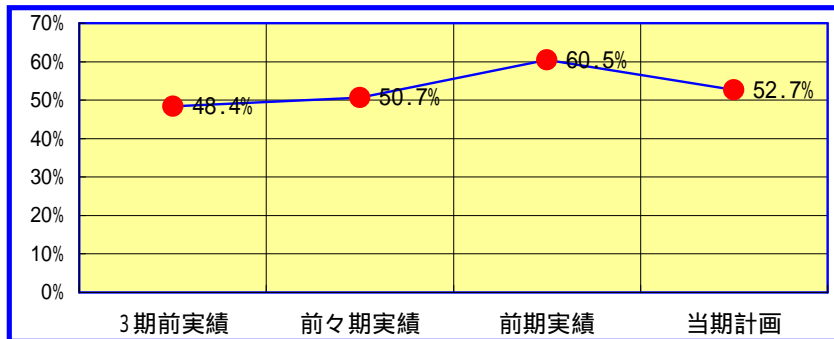
流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

「自己資本」と「固定負債」を合わせた金額を「長期資本」といい、「固定資産」の「長期資本」で賄われている割合を表します。
基本 = 100%以下 < 80%以下が望ましい>

借入依存度（％）



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	48.4%	50.7%	60.5%	52.7%
借入金等	125,000	117,000	109,000	102,400
資産の部合計	258,149	230,996	180,313	194,279

借入金等 = 短期借入金(役員借入金含む) + 長期借入金(役員借入金含む) + 社債

貸借対照表

流動資産	流動負債 短期借入金
固定資産	固定負債 長期借入金 社債
繰延資産	自己資本

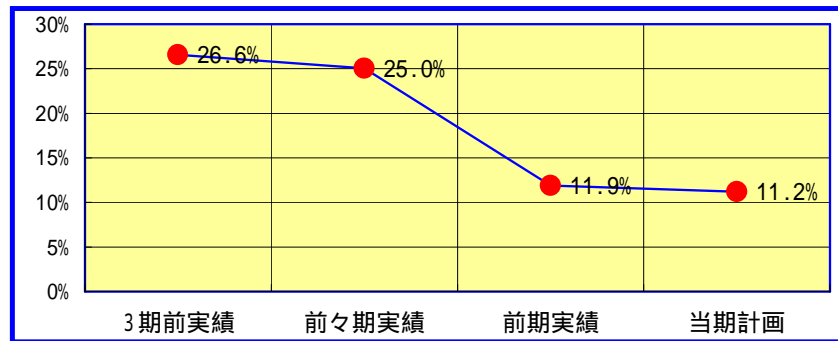
損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

「総資本」に対する「有利子負債(借入金 + 社債)」の占める割合を表します。
基本 = 60%以下 < 50%以下が望ましい>

安全性項目推移グラフ

自己資本比率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	26.6%	25.0%	11.9%	11.2%
自己資本	68,586	57,855	21,444	21,744
資産の部合計	258,149	230,996	180,313	194,279

貸借対照表

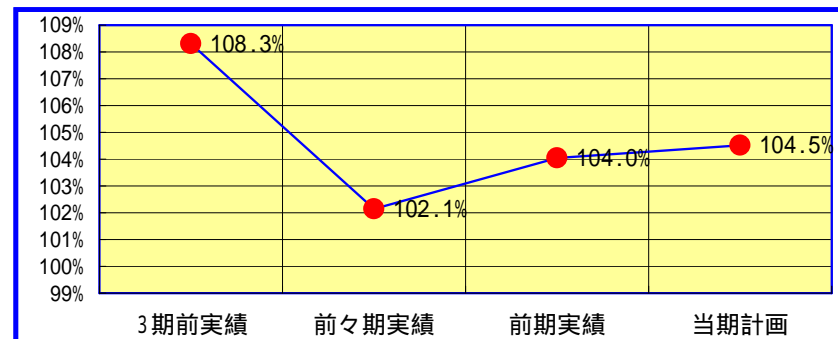
流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

この比率が高いほど、他人資本(借入金等)への依存度が低く、安定した財務状態であることとなります。
基本 = 資本金額以上 < 10%以上が望ましい >

経常収支比率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	108.3%	102.1%	104.0%	104.5%
経常収入	648,707	624,870	512,179	516,556
経常支出	598,978	611,771	492,258	494,214

貸借対照表

流動資産	流動負債
棚卸資産	仕入債務
売上債権等	未払金等
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

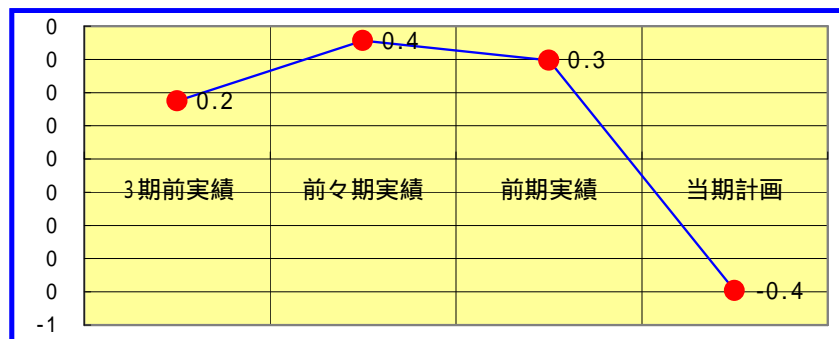
資金繰り表などの「経常収入」に対する「経常支出」の割合を表します。企業の資金繰り状態(支払能力)を的確に示す指標です。
基本 = 100%以上 < 120%以上が望ましい >

経常収入 = 売上高 + 営業外収益 - 売上債権(割引手形含む)増加分 - 未収入金・未収収益増加分 + 前受金・前受収益増加分

経常支出 = 売上原価 + 販売費及び一般管理費 + 営業外費用 - 仕入債務増加分 - 未払金・未払費用増加分 - 引当金増加分 - 減価償却費 + 棚卸資産増加分 + 前渡金・前払費用増加分

安全性項目推移グラフ

債務償還年数（年）



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率（年）	0.2	0.4	0.3	-0.4
有利子負債等	7,067	10,575	5,944	4,531
過去3期平均	40,411	29,669	19,987	11,440
当期純利益等	36,234	17,774	5,952	10,593

有利子負債等 = (借入金 + 社債) - 現金・預金 - (受取手形 + 売掛金 + 棚卸資産 - 支払手形 - 買掛金)

当期純利益等 = 当期純利益 + 非資金科目合計(減価償却費計 & 引当金増加額計など)

< 当期純利益等 >

前期実績	35,000	36,234	17,774	5,952
前々期実績	50,000	35,000	36,234	17,774

貸借対照表

流動資産	流動負債
現金預金	短期借入金
売上債権	仕入債務
	固定負債
固定資産	長期借入金
	社債
繰延資産	自己資本

損益計算書

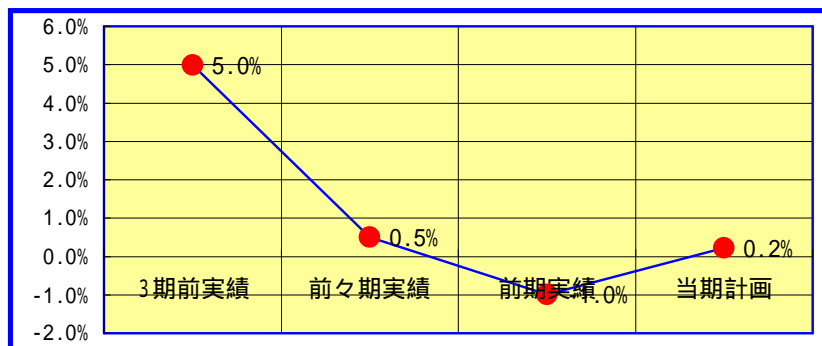
売上高
売上原価
(売上総利益)
販売費及び一般管理費
(営業利益)
営業外収益
営業外費用
(経常利益)
特別利益
特別損失
(税引前当期純利益)
法人税及び住民税・事業税
(当期純利益)

有利子負債(借入金 + 社債)を全額返済できるまでに、必要な年数を表します。借入金の返済能力を示す代表的な指標です。
基本 = 10年以下 < できるだけ少ない年数が望ましい >

収益性項目推移グラフ

収益性項目推移グラフ

売上高対経常利益率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	5.0%	0.5%	-1.0%	0.2%
経常利益	32,451	3,156	4,883	1,155
売上高	650,846	617,852	495,042	524,442

貸借対照表

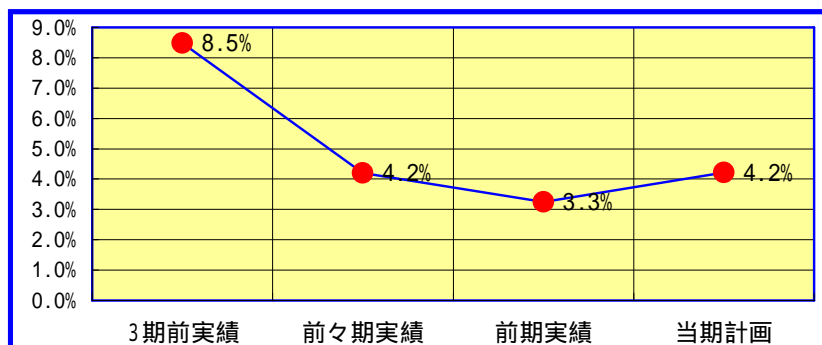
流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
(売上総利益)
販売費及び一般管理費
(営業利益)
営業外収益
営業外費用
(経常利益)
特別利益
特別損失
(税引前当期純利益)
法人税及び住民税・事業税
(当期純利益)

企業の営業活動と、財務活動(受取利息・支払利息)などを含めた経常的な活動からの収益力を表します。
基本 = 3%以上 < 5%以上が望ましい>

同族会社の実質経常利益率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	8.5%	4.2%	3.3%	4.2%
当期経利 + 給与等	55,251	25,956	16,117	22,155
売上高	650,846	617,852	495,042	524,442

経常利益 + (経営者等の給与 + 地代家賃等)

貸借対照表

流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

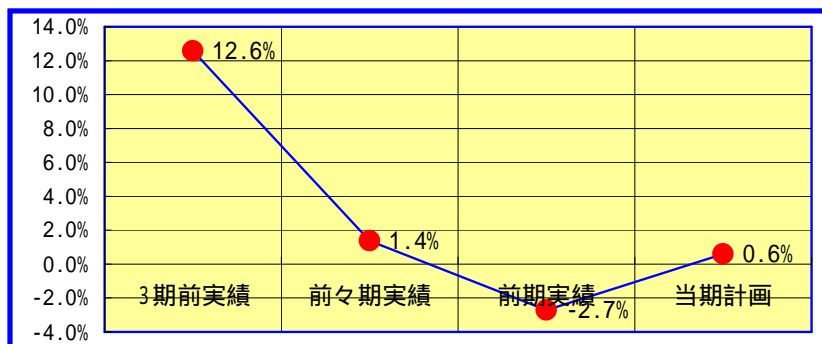
損益計算書

売上高
売上原価
(売上総利益)
販売費及び一般管理費
(営業利益)
営業外収益
営業外費用
(経常利益)
特別利益
特別損失
(税引前当期純利益)
法人税及び住民税・事業税
(当期純利益)

同族会社の場合は、経営者等への支払金額が借入金の返済原資にもなり、経営者等への支払金額を含めた実質経常利益を表します。

収益性項目推移グラフ

総資本対経常利益率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	12.6%	1.4%	-2.7%	0.6%
経常利益	32,451	3,156	4,883	1,155
総資本	258,149	230,996	180,313	194,279

貸借対照表

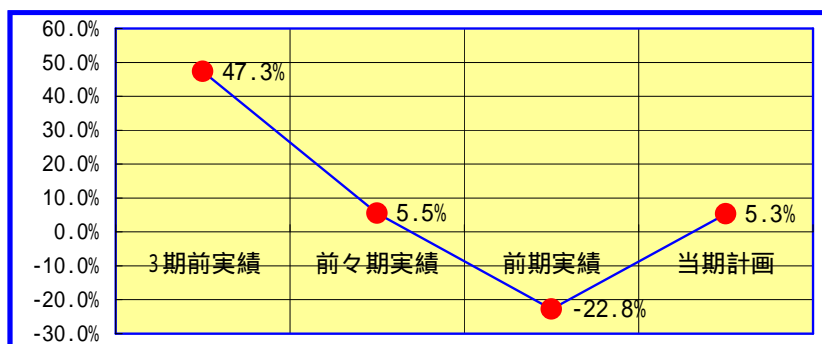
流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
(売上総利益)
販売費及び一般管理費
(営業利益)
営業外収益
営業外費用
(経常利益)
特別利益
特別損失
(税引前当期純利益)
法人税及び住民税・事業税
(当期純利益)

「総資本」を効率よく活用して利益を上げているのかを表し、「総資本」に対する利回りを示す指標です。
基本 = 3%以上 < 5%以上が望ましい>

自己資本対経常利益率 (%)



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	47.3%	5.5%	-22.8%	5.3%
経常利益	32,451	3,156	4,883	1,155
自己資本	68,586	57,855	21,444	21,744

貸借対照表

流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

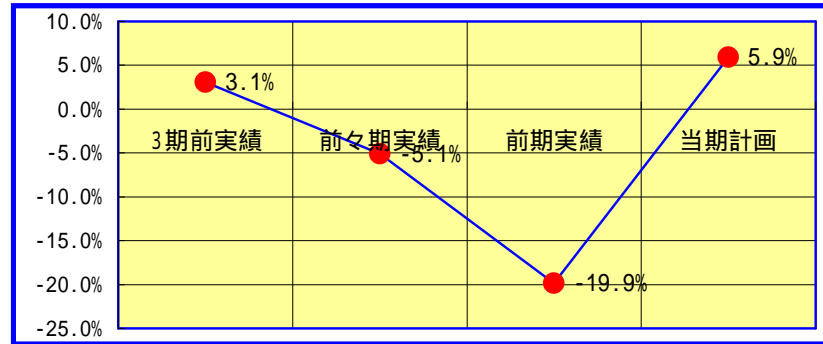
売上高
売上原価
(売上総利益)
販売費及び一般管理費
(営業利益)
営業外収益
営業外費用
(経常利益)
特別利益
特別損失
(税引前当期純利益)
法人税及び住民税・事業税
(当期純利益)

「自己資本」に対する「経常利益」の占める割合を表します。「自己資本」に対する利回りを示します。
基本 = 5%以上

成長性項目推移グラフ

成長性項目推移グラフ

売上高増加率（％）



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	3.1%	-5.1%	-19.9%	5.9%
当期売上高	650,846	617,852	495,042	524,442
前期売上高	631,483	650,846	617,852	495,042

貸借対照表

流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

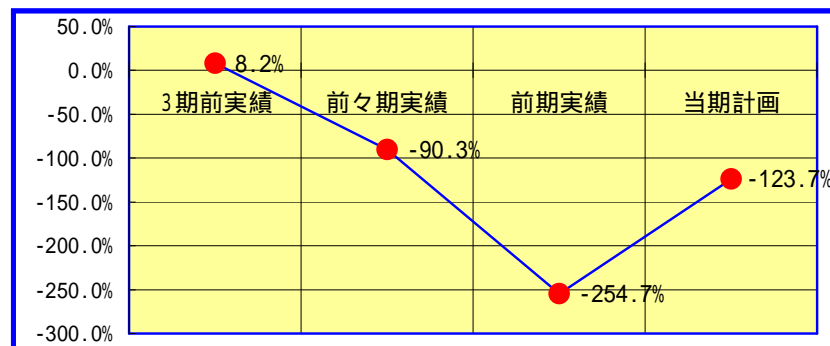
売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

売上高の対前期比増加割合を表します。

基本 = 対前期比増

< 急激な増加よりも堅実な増加が望ましい >

経常利益増加率（％）



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率 (%)	8.2%	-90.3%	-254.7%	-123.7%
当期経常利益	32,451	3,156	4,883	1,155
前期経常利益	30,000	32,451	3,156	4,883

貸借対照表

流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
【売上総利益】
販売費及び一般管理費
【営業利益】
営業外収益
営業外費用
【経常利益】
特別利益
特別損失
【税引前当期純利益】
法人税及び住民税・事業税
【当期純利益】

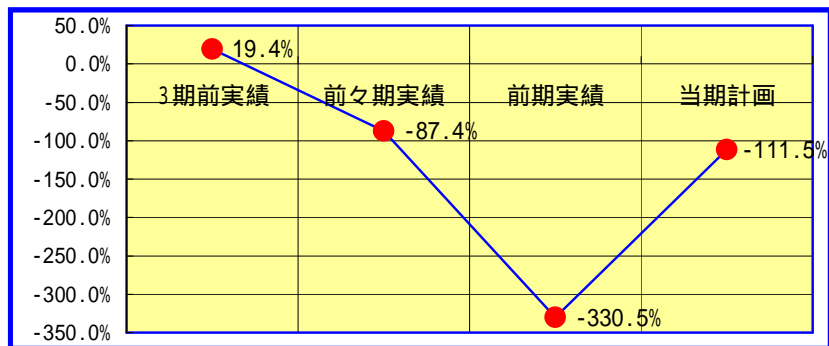
自己査定後の経常利益の対前期比増加割合を表します。

基本 = 対前期比増

< 急激な増加よりも堅実な増加が望ましい >

成長性項目推移グラフ

当期純利益増加率（％）



	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
比率（％）	19.4%	-87.4%	-330.5%	-111.5%
当期純利益	17,905	2,262	5,214	599
前期純利益	15,000	17,905	2,262	5,214

貸借対照表

流動資産	流動負債
固定資産	固定負債
繰延資産	自己資本

損益計算書

売上高
売上原価
（売上総利益）
販売費及び一般管理費
（営業利益）
営業外収益
営業外費用
（経常利益）
特別利益
特別損失
（税引前当期純利益）
法人税及び住民税・事業税
（当期純利益）

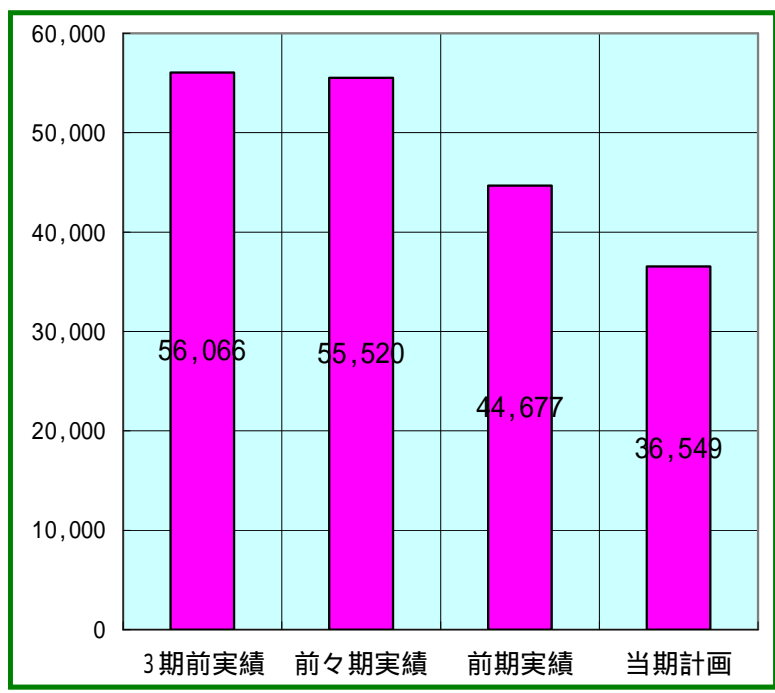
自己査定後の当期純利益の対前期比増加割合を表します。
 基本 = 対前期比増
 < 急激な増加よりも堅実な増加が望ましい >

経常運転資金推移グラフ

経常運転資金推移グラフ



経常運転資金差引金額



(単位:千円)

	3期前実績	前々期実績	前期実績	当期計画
棚卸資産残日数	18.7	25.1	25.4	26.1
売上債権残日数	45.2	45.3	46.3	48.9
< 合計 >	63.8	70.4	71.7	75.1
仕入債務残日数	29.6	29.0	29.9	42.6
< 差引日数 >	34.2	41.4	41.8	32.4
売上原価換算額	56,066	55,520	44,677	36,549

(単位:日)