

あんしん未来診断書

株式会社 コピー製造

佐藤 清太郎 様

2011年6月10日



小畑 雄一 税理士事務所

担当 三野善範

香川県高松市国分寺町新居1393-1 福江ビル2階A

TEL : 087-813-7101 FAX : 087-813-7104

信用リスク分析表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2014年03月期 現在

信用評価

6

要注意

評価	配点	得点
定量評価	129	33
定性評価	71	42
合計	200	75

判定	評価	スコア	ポイント一覧	詳細
適正	1	180 以上	リスクなし	安全性は最高水準で、財務内容も極めて優れていると判断される企業。融資先としてのリスクは最小限で、債務償還能力は最も良い。
	2	160 以上	ほとんどリスクなし	かなり優れていると判断される企業。返済の確実性は極めて高く、業況にも懸念がない。ただし、信用評価1より安全性はやや劣る。
	3	140 以上	リスク些少	貸出先としてはかなり魅力的で安定性も高い。元利払が滞る可能性は低い。が、長期的に見ると安定性が低下する可能性がある。
要注意	4	100 以上	リスクはあるが良好水準	現時点での融資元金払の確実性は高いが、将来的には返済の確実性が低下するか、信用状況に懸念が生じる可能性がある。
	5	80 以上	リスクはあるが平均的水準	当面の返済能力には不安がないが、信用評価4以上に環境の変化などにより将来において安全性が低下する恐れがある。
	6	50 以上	リスクはやや高いが許容範囲	当面の返済能力にはそれほど不安ではないが、長期的に安全性を維持できるという確実性は低い。
危険	7	40 以上	リスク高く徹底管理	すでに債務不履行に陥るわけではないが、現時点ですでに返済の確実性が低く、安全性に欠ける。将来的にも安全性に懸念がある。
	8	30 以上	警戒先	すでに債務不履行にあるか、あるいは重大な危険が認められる。企業内容はかなり悪化しており、経営が行き詰まる可能性が高い。
	9	20 以上	延滞先	債務不履行中でかつ返済などが立たない。貸出金回収に重大な懸念が生じており、損失発生が見込まれる。回収の難しい。
	10	20 未満	事故先	不良債権とし、貸出金回収の見込みがなく償却を要する。

定量評価		結果値	単位	配点	得点	5	10	15	20
安全性	自己資本比率	26.41	%	10	3				
	ギアリング比率	200.82	%	10	2				
	流動比率	87.28	%	7	7				
	経営安全率	3.70	%	7	1				
収益性	売上高経常利益率	2.35	%	5	3				
	総資本経常利益率	3.00	%	5	5				
	収益フリーキャッシュフロー	91	千円	5	5				
成長性	売上高増加率	3.13	%	5	1				
	経常利益増加率	5.00	%	5	0				
	自己資本額	43,053	千円	15	2				
返済能力	債務償還年数	108.62	年以内	20	0				
	インレスト・カバーレッジ・レシオ	-0.77	倍	15	0				
	キャッシュフロー額	796	千円	20	2				
合計				129	33				

【定量評価計算式】

- ・自己資本比率

$$\frac{\text{自己資本} [43,053]}{\text{総資本} [163,026]} \times 100$$
- ・ギアリング比率

$$\frac{\text{借入金・社債} [86,458]}{\text{自己資本} [43,053]} \times 100$$
- ・流動比率

$$\frac{\text{流動資産} [87,074]}{\text{流動負債} [34,515]} \times 100$$
- ・経営安全率

$$\frac{\text{売上高} [233,758]}{\text{一損益分岐点売上高} [225,102]} \times 100$$
- ・売上高経常利益率

$$\frac{\text{経常利益} [5,488]}{\text{売上高} [233,758]} \times 100$$
- ・総資本経常利益率

$$\frac{\text{経常利益} [5,488]}{\text{平均総資本} [169,466]} \times 100$$
- ・売上高増加率

$$\frac{\text{売上高} [233,758] - \text{前期売上高} [226,660]}{\text{前期売上高} [226,660]} \times 100$$
- ・経常利益増加率

$$\frac{\text{経常利益} [5,488] - \text{前期経常利益} [5,720]}{\text{前期経常利益} [5,720]} \times 100$$
- ・債務償還年数

$$\frac{\text{借入金・社債} [86,458]}{\text{営業利益} [-1,532] + \text{減価償却費} [2,328]}$$
- ・インレスト・カバーレッジ・レシオ

$$\frac{\text{営業利益} [-1,532] + \text{受取利息・配当金} [0]}{\text{支払利息・割引料} [1,980]}$$
- ・キャッシュフロー額

$$\text{営業利益} [-1,532] + \text{減価償却費} [2,328]$$

定性評価	状態	配点	得点	5	10
業暦	29年	5	3		
市場動向	成熟期	10	9		
景気感応度	普通	3	1		
市場規模	1,000億円以上	4	3		
競合状態	競合激しい	7	2		
経営者・経営状態	良好	10	8		
株主	非上場・安定	5	1		
従業員のモラル	問題なし	3	3		
営業基盤	相当基盤あり	10	5		
競争力	高い	7	5		
シェア	普通	7	2		
合計		71	42		

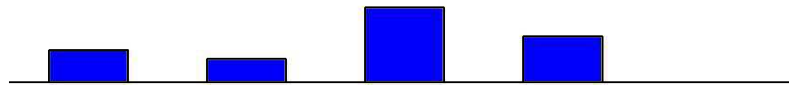
財務評価表

[千円] P. 1

2011年03月期～2014年03月期

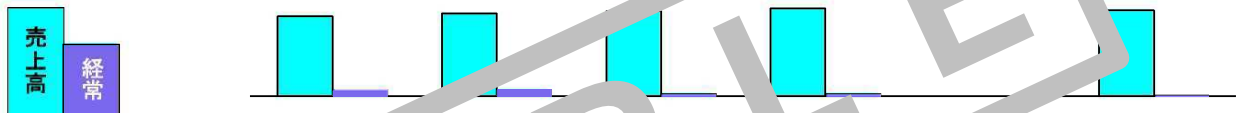
株式会社エムピー製造

①キャッシュフローグラフ (当座資金残高)



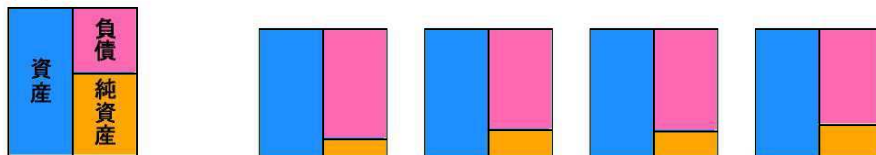
	2011/03	2012/03	2013/03	2014/03
【営業キャッシュフロー】	10,263	15,917	189	6,077
【投資キャッシュフロー】	-2,231			
【フリーキャッシュフロー】	8,032	15,917	189	6,077
【財務キャッシュフロー】	-4,197	-19,704	21,651	-18,371
【当座資金増減】	3,835	-3,787	21,840	-12,294
【当座資金残高】	13,727	9,940	31,780	19,486
固定性預金	10,000	10,000	10,000	10,000
【現預金残高】	23,727	19,940	41,780	29,486

②売上&経常利益グラフ



	2011/03	2012/03	2013/03	2014/03	基準指標
売上高	212,948	219,725	226,660	232,979	228,320
〈前期増減率〉		3.18	3.16	3.13	—
〈損益分岐点売上高〉	189,000	16,046	217,634	225,102	221,566
〈経営安全率〉	11.77	10.78	10.38	3.70	2.96
【限界利益】	134,000	138,273	142,639	147,106	114,877
〈限界利益率〉	62.93	62.97	62.93	62.93	50.31
〈固定費合計〉	79,164	81,372	136,959	141,659	111,479
〈経常利益〉	14,809	14,939	5,720	5,488	3,398
〈売上高経常利益率〉	7.00	6.80	2.52	2.35	1.49
〈総資本経常利益率〉	9.44	9.51	3.46	3.24	1.41
〈1株当たり当り売上高〉	53.99	54.57	61.24	61.99	54.63
1人当たり売上高	13,309	13,733	12,592	12,987	12,236
1人当たり限界利益	8,375	8,642	7,924	8,173	6,156
1人当たり経常利益	926	934	318	305	182
総従業員数(人)	16.00	16.00	18.00	18.00	18.66
1人当たり人件費	4,522	4,716	4,853	5,066	3,363
1株当たり当期利益(円)	19,628	19,738	9,348	7,934	—

③貸借グラフ



	2011/03	2012/03	2013/03	2014/03	基準指標
当座比率	217.98	181.88	281.39	237.97	147.77
固定長期適合率	65.73	69.20	54.77	59.10	62.85
自己資本比率	15.41	22.24	21.37	26.41	35.17
借入金対月商倍率(倍)	5.80	4.54	5.63	4.44	4.78
棚卸資産残高日数(日)	11.49	11.49	11.48	11.48	—
売上債権残高日数(日)	82.21	82.21	82.21	82.21	—
仕入債務残高日数(日)	23.03	22.90	22.91	22.90	—
運転資金日数バランス(日)	70.67	70.80	70.78	70.79	—
1株当たり純資産(円)	49,086	68,824	75,194	86,106	—
発行済株式数(株)	500	500	500	500	—

※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：売上高(1億円超～5億円以下)」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

財務リスク分析表[I]

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2014年03月期 現在

【借入返済可能売上高】 ⇒ 生き残りのための最低売上高

	売上高	借入返済可能売上高	差
	233,758	288,223	-54,465
■借入返済可能売上高 = [固定費合計 + {借入金返済額 ÷ (100% - 実効税率)}] ÷ 限界利益率 288,223 141,659 19,860 50.00% 62.93%			
【参考】償却額加味後売上高 280,825			

[判定]分析値 = 売上高 ÷ 借入返済可能売上高 × 100

ランク1(分析値が 80.00%未満) ランク2(分析値が 80.00%以上) ランク3(分析値が 90.00%以上)

ランク4(分析値が 100.00%以上) ランク5(分析値が 120.00%以上)

【労働分配率】 ⇒ 労働生産性（低いほうが効率が良い）

	分析値	基準指標	差
	61.99%	54.63%	7.36%
■分析値 = 人件費・労務費 ÷ 限界利益 61.99% 91,196 147,106			

[判定]ランク1(分析値が 70.00%超) ランク2(分析値が 70.00%以下) ランク3(分析値が 60.00%以下)

ランク4(分析値が 50.00%以下) ランク5(分析値が 40.00%以下)

【総資本経常利益率】 ⇒ 経営効率（社長の勲章）

	分析値	基準指標	差
	3.24%	1.41%	1.83%
■分析値 = 総資本回転率 × 売上高経常利益率 3.24% 1.38回転 2.35%			
総資本回転率 1.38回転		売上高経常利益率 2.35%	
■総資本回転率 = 売上高 ÷ 平均総資本 3.38回転 233,758 169,466		■売上高経常利益率 = 経常利益 ÷ 売上高 2.35% 5,488 233,758	

[判定]分析値がマイナス) ランク2(分析値が 3.00%未満) ランク3(分析値が 3.00%以上)

ランク4(分析値が 5.00%以上) ランク5(分析値が 10.00%以上)

【自己資本比率】 ⇒ 根本的な安全性（足腰）

	分析値	基準指標	差
	26.41%	35.17%	-8.76%
■分析値 = 自己資本 ÷ 総資本 26.41% 43,053 163,026			

[判定]分析値がマイナス) ランク2(純資産が0以上かつ利益剰余金がマイナス) ランク3(分析値が 30.00%未満)

ランク4(分析値が 30.00%以上) ランク5(分析値が 50.00%以上)

【当座比率】 ⇒ 当面の安全性（腕力）

	分析値	基準指標	差
	237.97%	147.77%	90.20%
■分析値 = 当座資産 ÷ 流動負債 237.97% 82,136 34,515			

[判定]ランク1(分析値が 50.00%未満) ランク2(分析値が 50.00%以上) ランク3(分析値が 90.00%以上)

ランク4(分析値が 100.00%以上) ランク5(分析値が 150.00%以上)

※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：売上高(1億円超～5億円以下)」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

財務リスク分析表〔Ⅱ〕

[千円] P. 2

株式会社エムピー製造

2014年03月期 現在

【運転資金日数バランス（CCC）】

⇒ 取引条件及び在庫条件による運転資金の圧迫度（マイナスが良好）

	分析値 (1) + (2) △ (3)	(1) 売上債権残高日数	(2) 棚卸資産残高日数	(3) 仕入債務残高日数
	54.53 日	82.21 日	11.48 日	39.16 日

■分析値 = 売上債権残高日数 + 棚卸資産残高日数 - 仕入債務残高日数				
54.53 日	82.21 日	11.48 日	39.16 日	

(1) 売上債権残高日数	=	売上債権	÷	売上高	×	365日
82.21 日		52,650		233,758		

(2) 棚卸資産残高	=	棚卸資産（変動）	÷	売上原価	×	365日
11.48 日		4,638		147,513		

(3) 仕入債務残高日数	=	仕入債務	÷	仕入高計	×	365日
39.16 日		9,307		86,755		

[判定]ランク1(分析値が 60.00 日超) ランク2(分析値が 60.00 日以上、79.99 日以下)
 ランク4(分析値が 0.00 日以下) ランク5(分析値が -30.00 日以下)

【借入返済可能年数】 ⇒ 無借金経営 だと何年かかる

	分析値	入替予定年数	差
	31.51 年	4.30 年	-27.21 年
■分析値 = 借入金等 + 社債 + リース債務 + 長期未払金等) 31.51 年 = 158 + 0 + 0 + 0 ÷ { 経常利益 × (100% - 実効税率) } 5.488 50.00 % 【参考】償却加味後年数 17.05 年			

【判】 ランク1(経常型、マイナス) ランク2(分析値が借入返済予定年数× 1.20 超) ランク3(分析値が借入返済予定年数× 1.20 以下)

【資金点検】 ⇒ 資金繰りのチェックポイント

	(1) 資金の源泉	(2) 返済余力 A	(3) 返済余力 B
	6,295	-13,783	-13,783
	(1) 資金の源泉 = 当期利益 + 償却額計 + 引当金等の増加額 6,295 3,967 2,328 0		
	(2) 返済余力 A = 営業キャッシュフロー - 借入返済額 -13,783 6,077 19,860		
	(3) 返済余力 B = フリーキャッシュフロー - 借入返済額 -13,783 6,077 19,860		

[判定] ランク1 ((1) 資金の源泉がマイナス)	ランク2 ((1) 資金の源泉が0以上)	ランク3 (当期利益が0以上)
ランク4 (営業CFが借入金返済額以上)	ランク5 (フリーCFが借入金返済額以上)	

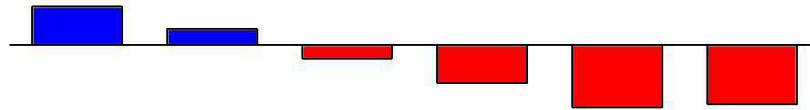
※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：売上高(1億円超～5億円以下)」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

財務評価表

[千円] P. 1

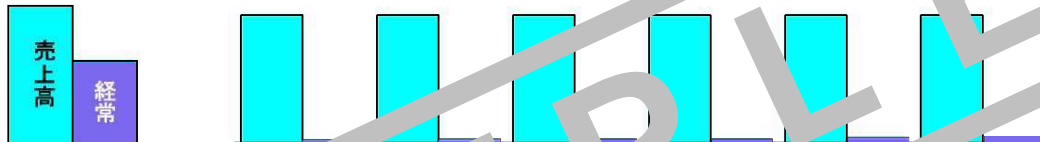
株式会社エムピー製造

2014年04月 ~ 2024年03月

①キャッシュフローグラフ
(当座資金残高)

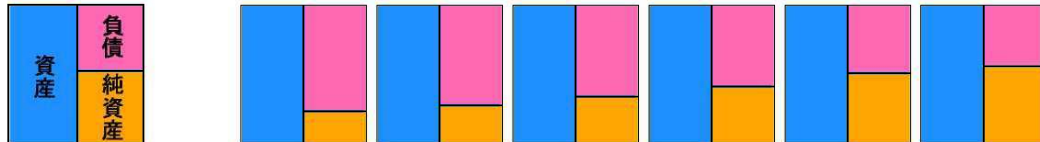
	前 期	2015/03	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03
【営業キャッシュフロー】		8,690	4,797	7,464	7,696	7,553
(経常収支比率)		103.43	101.86	102.93	103.02	102.97
【投資キャッシュフロー】						
【フリーキャッシュフロー】		8,690	4,797	7,464	7,696	7,553
【財務キャッシュフロー】		-19,860	-19,860	-19,860	-19,860	-6,018
* 内、借入金返済支出		-19,860	-19,860	-19,860	-19,860	-6,018
【当座資金増減額】		-11,170	-15,063	-12,396	-12,164	1,535
【当座資金残高】	19,486	8,316	-6,747	-19,143	-31,307	-29,772
固定性預金	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
【現預金残高】	29,486	18,316	3,253	-9,143	-21,307	-19,772

②売上&経常利益グラフ



	前 期	2015/03	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03
売上高	233,758	233,758	233,758	233,758	233,758	233,758
〈前期増減率〉						
〈損益分岐売上高〉	225,102	225,102	223,672	223,018	221,039	218,519
〈経常収支比率〉	3.70	4.05	4.05	4.59	5.44	6.52
借入金返済可能売上高	225,102	227,405	227,790	286,135	284,157	237,645
【限界利益】	147,104	147,104	147,104	147,104	147,104	147,104
〈限界利益率〉	62.93	62.93	62.93	62.93	62.93	62.93
固定費合計	141,650	141,144	140,757	140,345	139,100	137,514
【経常利益】	5,960	5,960	6,347	6,759	7,994	9,576
売上高経常利益率	2.35	2.55	2.72	2.89	3.42	4.10
〈資本経常利益率〉	2.98	3.36	3.92	4.63	6.07	7.62
〈先割分配率〉	61.99	61.99	61.99	61.99	61.99	61.99
1人当たり売上高	12,987	12,987	12,987	12,987	12,987	12,987
1人当たり限界利益	8,173	8,172	8,172	8,172	8,172	8,172
1人当たり経常利益	305	331	353	376	444	532
総従業員数(人)	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00	18.00
1人当たり人件費	5,066	5,066	5,066	5,066	5,066	5,066
1株当たり当期利益(円)	7,934	9,008	9,656	10,234	12,050	14,150

③貸借グラフ



	前 期	2015/03	2016/03	2017/03	2018/03	2019/03
当座比率	147.94	123.58	101.43	78.81	56.50	58.88
固定長期適合率	59.10	65.11	72.76	82.92	97.41	95.81
自己資本比率	23.39	27.88	34.19	41.49	50.81	55.84
借入金対月商倍率(倍)	4.44	3.42	2.40	1.38	0.36	0.05
棚卸資産残高日数(日)	11.48	11.47	11.47	11.48	11.49	11.50
売上債権残高日数(日)	82.21	82.21	82.21	82.21	82.21	82.21
仕入債務残高日数(日)	39.16	39.15	39.15	39.15	39.15	39.15
運転資金日数パランス(日)	54.53	54.53	54.53	54.54	54.55	54.56
1株当たり純資産(円)	86,106	95,114	104,770	115,004	127,054	141,204
発行済株式数(株)	500	500	500	500	500	500

損益推移表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2011年03月期～2014年03月期

【要約損益】

科目名	2011/03			2012/03			2013/03			2014/03					
	金額	構成%		金額	構成%	増減%	金額	構成%	増減%	金額	構成%	増減%			
売上高	212,948	100.0		219,725	100.0	3.2	226,660	100.0	3.2	233,758	100.0	3.1			
〔売上原価〕	134,109	63.0		138,357	63.0	3.2	142,866	63.0	3.3	147,513	63.1	3.3			
【売上総利益】	78,839	37.0		81,368	37.0	3.2	83,794	37.0	3.0	86,245	36.9	2.9			
〔販〕販売変動費															
〔販〕人件費	35,120	16.5		36,359	16.6	3.5	46,296	20.4	27.3	48,092	20.6	3.9			
〔販〕減価償却費	1,266	0.6		1,212	0.6	-4.3	1,200	0.5	-1.0	1,164	0.5	-3.0			
—															
—															
—															
その他	34,910	16.4		36,009	16.4	3.2	37,209	16.4	3.3	38,521	16.5	3.5			
〔販売費一般管理費計〕	71,296	33.5		73,580	33.5	3.2	84,705	37.4	15.1	87,777	37.6	3.6			
【営業利益】	7,543	3.5		7,788	3.5	3.3	9,111	4.0	16.6	-1,532	-0.7	-68.2			
（営業外収益）	9,000	4.2		9,000	4.1	0.0	9,000	4.0	0.0	9,000	3.9	-1.1			
（営業外費用）	1,734	0.8		1,849	0.8	6.6	2,369	1.1	27.9	1,980	0.9	-16.4			
* 内、金融費用	1,734	0.8		1,849	0.8	6.6	2,369	1.1	27.9	1,980	0.9	-16.4			
【共通費負担前利益】	14,809	7.0		14,937	6.8	0.9	5,720	2.5	-61.7	5,488	2.4	-4.1			
共通費負担額															
【経常利益】	14,809	7.0		14,937	6.8	0.9	5,720	2.5	-61.7	5,488	2.4	-4.1			
（特別利益）															
（特別損失）															
税引前利益				14,937	6.8	0.9	5,720	2.5	-61.7	5,488	2.4	-4.1			
法人税、住民税等	995	2.4		1,000	2.3	1.5	1,046	0.5	-79.4	1,521	0.7	45.4			
法人税等調整額															
少数株主損益															
【当期純利益】	9,814	4.6		9,869	4.5	0.6	4,674	2.1	-52.6	3,967	1.7	-15.1			

【製造経費】

（材料費）	33,814	25.2		34,937	25.2	3.3	36,040	25.2	3.2	37,168	25.2	3.1			
（外注加工費）	45,086	33.6		46,569	33.6	3.3	48,038	33.6	3.2	49,543	33.6	3.1			
〔製〕製造変動費															
〔製〕労務費	37,234	27.8		39,097	28.2	5.0	41,051	28.7	5.0	43,104	29.2	5.0			
〔製〕減価償却費	1,266	0.9		1,212	0.9	-4.3	1,200	0.8	-1.0	1,164	0.8	-3.0			
—															
—															
—															
その他	16,634	12.4		16,634	12.0	0.0	16,634	11.6	0.0	16,634	11.3	0.0			
〔総製造経費〕	134,034	100.0		138,449	100.0	3.3	142,963	100.0	3.3	147,613	100.0	3.3			
期首仕掛品棚卸高	960	0.7		820	0.6	-14.6	846	0.6	3.2	874	0.6	3.3			
期末仕掛品棚卸高	820	0.6		846	0.6	3.2	874	0.6	3.3	902	0.6	3.2			
他勘定振替															
〔当期総製造原価〕	134,174	100.1		138,423	100.0	3.2	142,935	100.0	3.3	147,585	100.0	3.3			

貸借推移表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2011年03月期～2014年03月期

科目名	2011/03		2012/03		2013/03		2014/03			
	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%		
当座資金	13,727	8.6	9,940	6.4	31,780	18.1	19,486	12.0		
固定性預金	10,000	6.3	10,000	6.5	10,000	5.7	10,000	6.1		
受取手形	20,916	13.1	20,945	13.5	20,975	11.9	21,005	12.9		
売掛金	27,047	17.0	28,544	18.4	30,076	17.1	31,645	19.4		
有価証券										
(当座資産)	71,690	45.0	69,429	44.9	92,831	52.8	82,136	50.4		
棚卸資産	4,220	2.7	4,354	2.8	4,494	2.6	4,638	2.8		
仮払税金等										
他の流動資産	300	0.2	300	0.2	300	0.2		0.1		
【流動資産計】	76,210	47.8	74,083	47.9	97,625	55.5	87,074	53.4		
(有形固定資産)	67,154	42.2	64,730	41.8	62,330	35.4	60,002	36.8		
(投資等その他資産)	15,950	10.0	15,950	10.3	15,950	9.1	15,950	9.8		
【固定資産計】	83,104	52.2	80,680	52.1	78,280	44.5	75,002	46.6		
【繰延資産】										
【資産の部合計】	159,314	100.0	154,763	100.0	175,905	100.0	163,026	100.0		
仕入債務	5,000		5,117	3.3	5,279		5,441	3.3		
短期借入金	1,000	0.6	1,000	0.6	1,000	0.6	1,000	0.6		
割引手形	20,916	13.1	20,945	13.5	20,975	11.9	21,005	12.9		
未払税金等	2,902		2,776	1.8	2,776	1.2	3,203	2.0		
他の流動負債	3,071		3,005	2.2	3,595	2.0	3,863	2.4		
【流動負債計】	32,889	20.6	32,838	21.2	32,990	18.8	34,515	21.2		
長期借入金	68,180	64.0	68,178	53.1	105,318	59.9	85,458	52.4		
他の固定負債										
【固定負債計】	101,880	64.0	82,178	53.1	105,318	59.9	85,458	52.4		
【負債の部合計】	134,771	84.6	120,351	77.8	138,308	78.6	119,973	73.6		
資本等	10,000	6.3	10,000	6.5	10,000	5.7	10,000	6.1		
剰余金	14,543	9.1	24,412	15.8	27,597	15.7	33,053	20.3		
他の純資産										
【純資産の部合計】	24,543	15.4	34,412	22.2	37,597	21.4	43,053	26.4		
【負債・純資産合計】	159,314	100.0	154,763	100.0	175,905	100.0	163,026	100.0		

裏書手形	[	]	[	]	[	]	[	]	[	]
発行済株式数(株)	[	]	[	]	[	]	[	500]	[	]
借入金返済額	[	]	[	]	[	]	[	19,860]	[	]

キャッシュフロー推移表

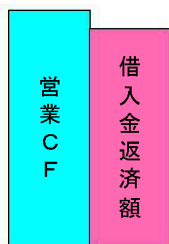
[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2011年03月期～2014年03月期

科目名	2011/03	2012/03	2013/03	2014/03	
税引前利益	14,809	14,939	5,720	5,488	
減価償却費	2,532	2,424	2,400	2,328	
引当金等の増加額					
特別損益調整					
売掛金の減少額	-927	-1,497	-1,532	-1,569	
受取手形の減少額	-6	-29	-30	-30	
棚卸資産の減少額	-285	-134	-140	-144	
買掛金の増加額	-87	117	162	15	
支払手形の増加額					
未払金の増加額	-890	264	260	268	
割引手形の増加額	21	29	30	30	
前受金の増加額					
未払消費税等の増加額	35	3,920	-3,063	64	
その他の流動資産の減少額					
その他の流動負債の増加額					
税金等支払	-4,523	119	1,600	523	
【営業キャッシュフロー】	10,263	15,917	189	6,077	
有形無形固定資産の減少額	-8,231				
他固定資産の減少額					
固定資産売却益					
【投資キャッシュフロー】	-2,230				
フリーキャッシュフロー	8,032	15,917	189	6,077	
短期借入金の増加額					
長期借入金の増加額	-19,197	-19,704	23,140	-19,860	
他固定負債の増加額					
株主資本の増加額			-1,489	1,489	
他純資産等の増加額					
その他特別損益					
【財務キャッシュフロー】	-4,197	-19,704	21,651	-18,371	
【当座資金増減】	3,835	-3,787	21,840	-12,294	
【当座資金残高】	13,727	9,940	31,780	19,486	
固定性預金	10,000	10,000	10,000	10,000	
【現預金残高】	23,727	19,940	41,780	29,486	

【営業キャッシュフロー・借入金返済額比較グラフ】



【営業キャッシュフロー】	[10,263]	[15,917]	[189]	[6,077]	[]
借入金返済額	[]	[]	[]	[19,860]	[]
差額	[10,263]	[15,917]	[189]	[-13,783]	[]