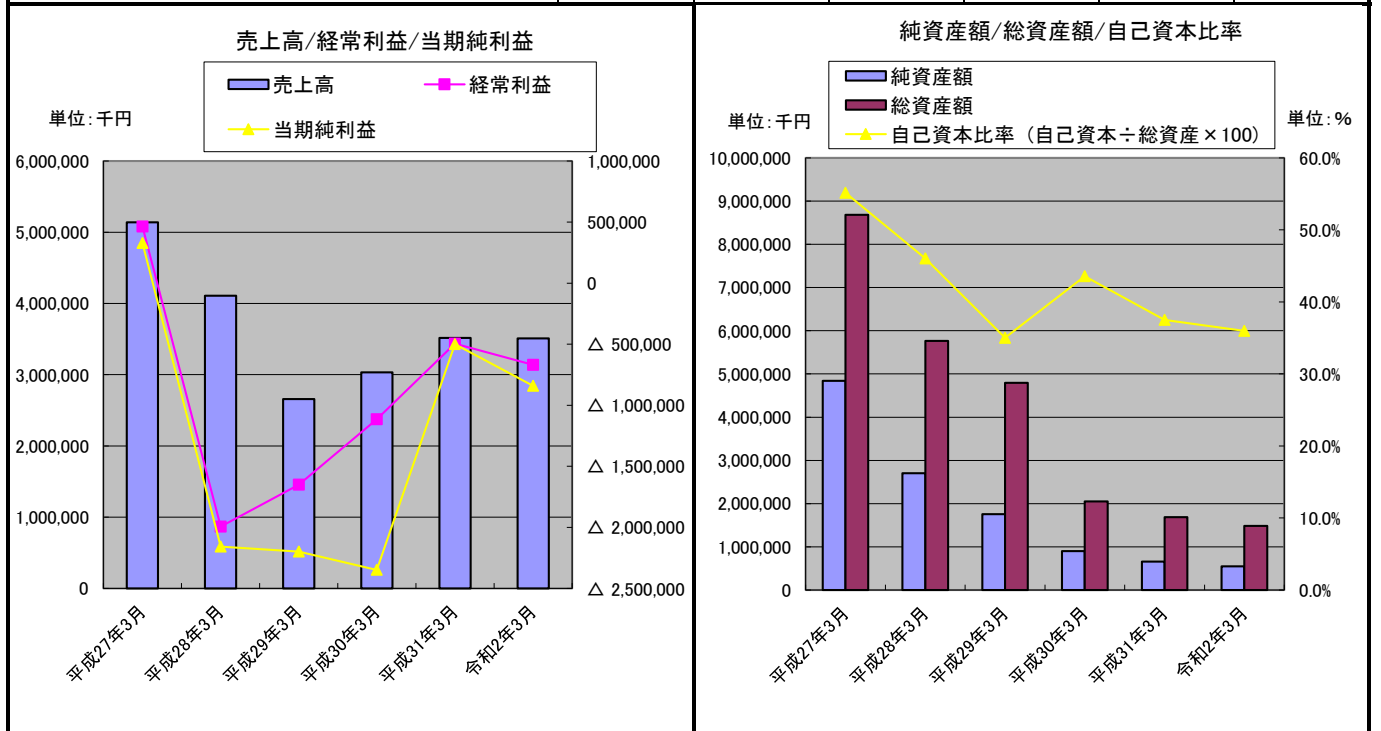


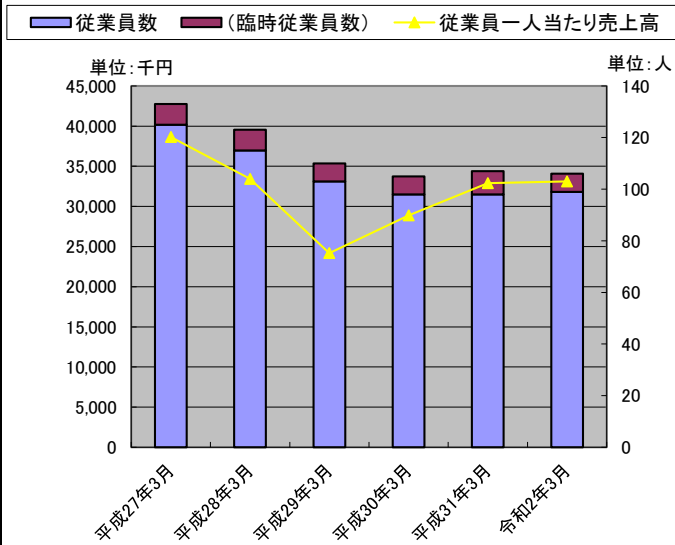
# 日本通信(株)

主要な経営指標等の推移(連結)		決算年月	2015年3月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
回次		第19期	第20期	第21期	第22期	第23期	第24期	
決算年月		平成27年3月	平成28年3月	平成29年3月	平成30年3月	平成31年3月	令和2年3月	
売上高	(千円)	5,139,174	4,109,488	2,659,403	3,034,234	3,518,395	3,510,611	
営業利益	(千円)	408,386	△ 1,997,217	△ 1,701,277	△ 1,093,454	△ 502,282	△ 670,438	
売上高営業利益率	(%)	7.95%	-48.60%	-63.97%	-36.04%	-14.28%	-19.10%	
経常利益	(千円)	463,735	△ 1,993,754	△ 1,650,009	△ 1,115,963	△ 495,239	△ 669,894	
売上高経常利益率	(%)	9.02%	-48.52%	-62.04%	-36.78%	-14.08%	-19.08%	
当期純利益	(千円)	327,740	△ 2,158,512	△ 2,198,682	△ 2,348,635	△ 499,571	△ 840,870	
売上高当期純利益率	(%)	6.38%	-52.53%	-82.68%	-77.40%	-14.20%	-23.95%	
親会社株主に帰属する当期純利益	(千円)	327,740	△ 2,158,512	△ 2,198,682	△ 2,348,635	△ 499,104	△ 840,772	
包括利益	(千円)	283,421	△ 2,191,131	△ 2,197,659	△ 2,336,961	△ 507,076	△ 840,845	
資本金 *	(千円)	2,608,995	2,636,405	3,253,925	4,034,830	4,157,896	4,528,440	
発行済株式総数 *	(千株)	140,072,239	140,623,239	147,728,239	158,328,239	160,428,239	164,258,239	
純資産額	(千円)	4,842,295	2,703,574	1,755,437	903,067	657,689	548,861	
総資産額	(千円)	8,683,727	5,763,681	4,792,159	2,049,751	1,687,608	1,481,882	
1株当たり純資産額	(円)	34	18.86	11.36	5.64	3.94	3.24	
1株当たり当期純利益	(円)	2	△ 15.36	△ 15.16	△ 15.14	△ 3.13	△ 5.17	
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	2	-	-	-	-	-	
自己資本比率 (自己資本÷総資産×100)	(%)	55.2%	46.0%	35.0%	43.6%	37.5%	36.0%	
自己資本利益率 (当期純利益÷自己資本×100)	(%)	55.2	46	35	43.6	37.5	36	
株価収益率(PER)	(倍)	211	-	-	-	-	-	
配当性向 *	(%)	-	-	-	-	-	-	
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	420,861	△ 1,206,703	△ 425,089	△ 1,159,270	△ 338,733	△ 633,322	
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	△ 488,345	△ 1,547,109	△ 427,122	1,016,497	△ 109,876	△ 57,925	
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	1,671,922	22,838	426,300	6,450	169,948	702,902	
現金及び現金同等物の期末残高	(千円)	4,307,591	1,502,694	1,058,411	922,732	643,054	651,419	
従業員数	(名)	125	115	103	98	98	99	
(臨時従業員数)	(名)	8	8	7	7	9	7	
ROA 総資本当期純利益率	(%)	3.77	△ 37.45	△ 45.88	△ 114.58	△ 29.60	△ 56.74	
売上高経常利益率	(%)	9.02	△ 48.52	△ 62.04	△ 36.78	△ 14.08	△ 19.08	
売上高当期純利益率	(%)	6.38	△ 52.53	△ 82.68	△ 77.40	△ 14.20	△ 23.95	
総資本回転率	(回)	0.59	0.71	0.55	1.48	2.08	2.37	
売上高成長率(対基準比率)		100	80	52	59	68	68	
経常利益成長率(対基準比率)		100	△ 430	△ 356	△ 241	△ 107	△ 144	
総資本成長率(対基準比率)		100	66	55	24	19	17	
従業員一人当たり売上高	(千円)	38,640	33,410	24,176	28,897	32,882	33,119	
キャッシュ・フロー パターン		3	7	7	5	7	7	
SAF2002モデルによる格付け					C	C	C	

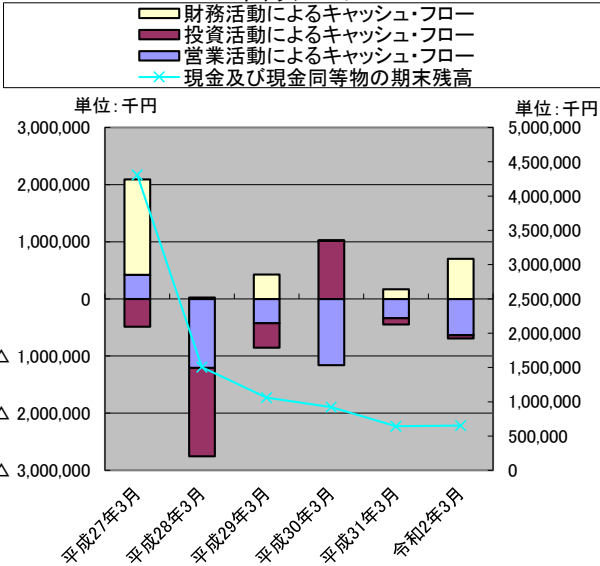


日本通信(株)

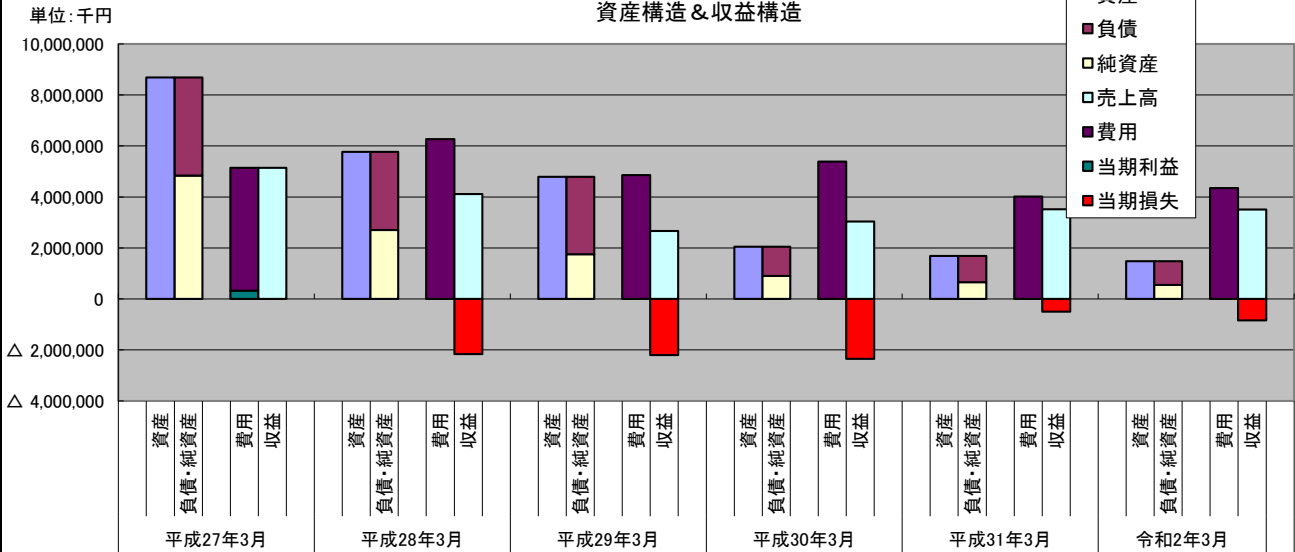
従業員数と一人当たり売上高



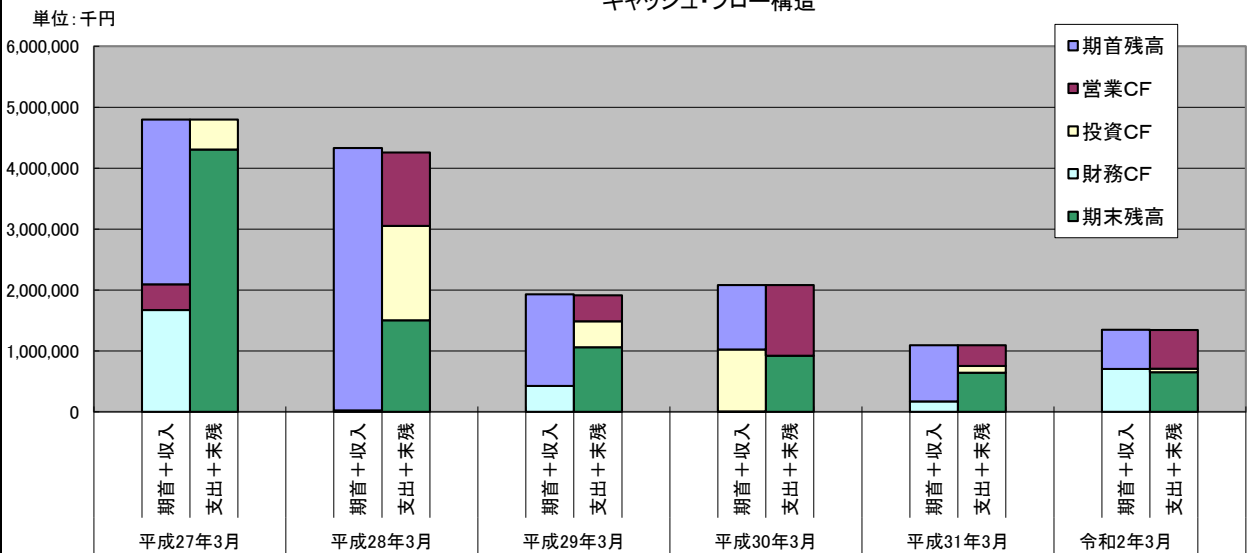
キャッシュ・フロー



資産構造 & 収益構造



キャッシュ・フロー構造



# 日本通信(株)

## 比較損益計算書(連結)

単位:千円

科 目	金 額			金 額			増減額	増減率	増減額	増減率
	H27/19期	H28/20期	H29/21期	H30/22期(A)	H31/23期(B)	R1/24期(C)	(C-B)	(C/B-1)	(C-A)	(C/A-1)
売上高	5,139,174	4,109,488	2,659,403	3,034,234	3,518,395	3,510,611	▲ 7,784	▲0.2%	476,377	15.7%
売上高合計	5,139,174	4,109,488	2,659,403	3,034,234	3,518,395	3,510,611	▲ 7,784	▲0.2%	476,377	15.7%
売上原価	2,645,527	3,459,059	2,242,763	2,614,110	2,489,694	2,511,932	22,238	0.9%	▲ 102,178	▲3.9%
売上原価	2,645,527	3,459,059	2,242,763	2,614,110	2,489,694	2,511,932	22,238	0.9%	▲ 102,178	▲3.9%
売上総利益	2,494,125	650,428	416,640	420,124	1,028,701	998,679	▲ 30,022	▲2.9%	578,555	137.7%
販売費及び一般管理費										
役員報酬	425,729	408,324	158,653	126,636	132,860	137,309	4,449	3.3%	10,673	8.4%
給与手当	622,961	664,797	823,103	729,577	692,808	682,020	▲ 10,788	▲1.6%	▲ 47,557	▲6.5%
地代家賃	-	-	161,141	165,426	180,906	193,787	12,881	7.1%	28,361	17.1%
貸倒引当金繰入額	3,825	317,987	27,869	13,611	9,692	600	▲ 9,092	▲93.8%	▲ 13,011	▲95.6%
その他	1,033,224	1,256,538	947,151	478,328	514,717	655,401	140,684	27.3%	177,073	37.0%
販売費及び一般管理費	2,085,739	2,647,646	2,117,917	1,513,578	1,530,983	1,669,117	138,134	9.0%	155,539	10.3%
営業利益	408,386	▲ 1,997,217	▲ 1,701,277	▲ 1,093,454	▲ 502,282	▲ 670,438	▲ 168,156	33.5%	423,016	▲38.7%
営業外収入										
受取利息	589	652	806	2,161	31	56	25	80.6%	▲ 2,105	▲97.4%
持分法による投資利益	-	-	-	-	829	6,526	5,697	687.2%	-	-
有価証券利息	64	17	-	-	-	-	-	-	-	-
債務勘定整理益	-	5,686	-	-	-	-	-	-	-	-
為替差益	73,190	12,738	43,176	-	8,478	-	-	-	-	-
雑収入	-	-	24,084	9,761	5,455	5,918	463	8.5%	▲ 3,843	▲39.4%
その他	930	419	-	-	-	-	-	-	-	-
営業外収益	74,776	19,514	68,067	11,922	14,795	12,501	▲ 2,294	▲15.5%	579	4.9%
営業外費用										
支払利息	18,114	14,656	12,839	15,213	792	494	▲ 298	▲37.6%	▲ 14,719	▲96.8%
株式交付費償却	-	-	-	-	3,338	3,304	▲ 34	▲1.0%	-	-
社債発行費償却	-	-	3,061	6,214	3,265	2,891	▲ 374	▲11.5%	▲ 3,323	▲53.5%
為替差損	-	-	-	10,436	-	5,016	-	-	▲ 5,420	▲51.9%
その他	1,312	1,395	898	2,567	355	249	▲ 106	▲29.9%	▲ 2,318	▲90.3%
営業外費用	19,427	16,052	16,799	34,431	7,752	11,957	4,205	54.2%	▲ 22,474	▲65.3%
経常利益	463,735	▲ 1,993,754	▲ 1,650,009	▲ 1,115,963	▲ 495,239	▲ 669,894	▲ 174,655	35.3%	446,069	▲40.0%
特別利益										
受取和解金	-	-	27,200	-	-	-	-	-	-	-
新株予約権戻入益	25	17,868	1,122	44,464	-	-	-	-	-	-
特別利益	25	17,868	28,322	44,464	-	-	-	-	-	-
特別損失										
事業構造改善費用	-	10,212	-	-	-	25,936	-	-	-	-
固定資産除却損	-	-	6,688	-	-	-	-	-	-	-
訴訟和解金	-	-	346,938	-	-	-	-	-	-	-
訴訟関連損失	15,805	-	53,503	-	-	-	-	-	-	-
ゴルフ会員権評価損	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減損損失	-	73,706	-	1,220,526	-	140,557	-	-	▲ 1,079,969	▲88.5%
特別損失	16,115	83,919	407,130	1,220,526	-	166,494	-	-	▲ 1,054,032	▲86.4%
税金等調整前当期純利益	447,645	▲ 2,059,805	▲ 2,028,817	▲ 2,292,025	▲ 495,239	▲ 836,389	▲ 341,150	68.9%	1,455,636	▲63.5%
法人税、住民税及び事業税	39,905	18,707	3,568	4,609	4,332	4,481	149	3.4%	▲ 128	▲2.8%
法人税等調整額	80,000	80,000	166,296	52,000	-	-	-	-	-	-
法人税等合計	119,905	98,707	169,865	56,609	4,332	4,481	149	3.4%	▲ 52,128	▲92.1%
当期純利益	327,740	▲ 2,158,512	▲ 2,198,682	▲ 2,348,635	▲ 499,571	▲ 840,870	▲ 341,299	68.3%	1,507,765	▲64.2%
少数株主利益又は少数株主損失(△)	-	-	-	-	▲ 466	▲ 98	368	▲79.0%	-	-
親会社株主に帰属する当期純利益	327,740	▲ 2,158,512	▲ 2,198,682	▲ 2,348,635	▲ 499,104	▲ 840,772	▲ 341,668	68.5%	1,507,863	▲64.2%

## 比較包括利益計算書(連結)

当期純利益	327,740	▲ 2,158,512	▲ 2,198,682	▲ 2,348,635	▲ 499,571	▲ 840,870	▲ 341,299	68.3%	1,507,765	▲64.2%
その他										
為替換算調整勘定	▲ 44,318	▲ 32,618	1,023	11,673	▲ 7,505	25	7,530	▲100.3%	▲ 11,648	▲99.8%
その他の包括利益合計	▲ 44,318	▲ 32,618	1,023	11,673	▲ 7,505	25	7,530	▲100.3%	▲ 11,648	▲99.8%
包括利益(内訳)	283,421	▲ 2,191,131	▲ 2,197,659	▲ 2,336,961	▲ 507,076	▲ 840,845	▲ 333,769	65.8%	1,496,116	▲64.0%
親会社株主に係る包括利益	283,421	▲ 2,191,131	▲ 2,197,659	▲ 2,336,961	▲ 506,610	▲ 840,747	▲ 334,137	66.0%	1,496,214	▲64.0%
非支配株主に係る包括利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

期末従業員数	125	115	103	98	98	99	1	1.0%	1	1.0%
加工高(付加価値額)	2,493,647	650,429	416,640	420,124	1,028,701	998,679	▲ 30,022	▲2.9%	578,555	137.7%

ここでの加工高売上高－売上原価として計算している。

人件費(固定費)	1,048,690	1,073,121	981,756	856,213	825,668	819,329				
設備関連費(固定経費)	516,612	628,269	634,717	404,590	438,265	521,488				
業務活動費(調整可能経費)	516,612	628,269	473,576	239,164	257,359	327,701				
販売費及び一般管理費	2,085,739	2,647,646	2,117,917	1,513,578	1,530,983	1,669,117				

人件費=役員報酬及び給料手当+賞与+賞与引当金繰入額  
設備関連費(固定経費)=減価償却費+賃借料+その他/2  
業務活動費(調整可能経費)=広告宣伝費+その他/2

日本通信(株)

[比較貸借対照表\(連結\)](#)

単位:千円

科 目		金 額			金 額			増減額	増減率	増減額	増減率	
		H27/19期	H28/20期	H29/21期	H30/22期(A)	H31/23期(B)	R1/24期(C)	(C-B)	(C/B-1)	(C-A)	(C/A-1)	
資 産	流動資産	現金及び預金	4,106,985	2,591,694	2,306,931	960,232	643,054	651,419	8,365	1.3%	▲ 308,813	▲ 32.2%
		売掛金	1,715,310	1,148,128	539,214	535,164	444,494	306,904	▲ 137,590	▲ 31.0%	▲ 228,260	▲ 42.7%
		有価証券	200,606	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		商品	706,989	291,835	224,421	132,335	118,789	115,450	▲ 3,339	▲ 2.8%	▲ 16,885	▲ 12.8%
		貯蔵品	75	41	20	43	41	73	32	78.0%	30	69.8%
		未収入金	78,481	51,015	82,589	168,608	96,148	128,749	32,601	33.9%	▲ 39,859	▲ 23.6%
		繰延税金資産	298,640	218,101	52,000	-	-	-	-	-	-	-
		その他	168,031	328,070	174,231	99,699	93,081	88,893	▲ 4,188	▲ 4.5%	▲ 10,806	▲ 10.8%
		貸倒引当金	▲ 19,546	▲ 326,261	▲ 62,520	▲ 58,224	▲ 35,283	▲ 10,820	24,463	▲ 69.3%	47,404	▲ 81.4%
		流動資産合計	7,255,574	4,302,625	3,316,888	1,837,859	1,360,326	1,280,670	▲ 79,656	▲ 5.9%	▲ 557,189	▲ 30.3%
有 形 固 定 資 産	建物	165,504	166,701	166,816	81,564	81,908	82,213	305	0.4%	649	0.8%	
	減価償却累計額	▲ 48,522	▲ 61,253	▲ 73,453	▲ 81,564	▲ 81,908	▲ 82,213	▲ 305	0.4%	▲ 649	0.8%	
	建物(純額)	116,981	105,448	93,363	-	-	-	-	-	-	-	
	車両運搬具	9,803	9,803	9,803	9,794	9,794	9,794	0	0.0%	0	0.0%	
	減価償却累計額	▲ 9,688	▲ 9,727	▲ 9,765	▲ 9,794	▲ 9,794	▲ 9,794	0	0.0%	0	0.0%	
	車両運搬具(純額)	114	76	38	-	-	-	-	-	-	-	
	工具、器具及び備品	689,590	794,242	747,331	662,172	728,564	721,345	▲ 7,219	▲ 1.0%	59,173	8.9%	
	減価償却累計額	▲ 588,499	▲ 704,773	▲ 650,953	▲ 659,235	▲ 687,550	▲ 720,966	▲ 33,416	4.9%	▲ 61,731	9.4%	
	工具、器具及び備品(純額)	101,091	89,469	96,378	2,937	41,014	379	▲ 40,635	▲ 99.1%	▲ 2,558	▲ 87.1%	
	リース資産	392,272	307,004	306,955	263,727	263,727	263,727	0	0.0%	0	0.0%	
無 形 固 定 資 産	減価償却累計額	▲ 275,442	▲ 223,862	▲ 254,206	▲ 263,727	▲ 263,727	▲ 263,727	0	0.0%	0	0.0%	
	リース資産(純額)	116,830	83,141	52,748	-	-	-	-	-	-	-	
	有形固定資産合計	335,018	278,136	242,528	2,937	41,014	379	▲ 40,635	▲ 99.1%	▲ 2,558	▲ 87.1%	
	商標権	2,889	3,332	4,439	-	-	-	-	-	-	-	
	特許権	14,356	25,560	27,999	1,426	1,703	1,692	▲ 11	▲ 0	266	0	
	電話加入権	1,345	1,345	1,345	-	-	-	-	-	-	-	
	ソフトウェア	467,294	490,433	610,131	5,322	60,593	5,634	▲ 54,959	▲ 1	312	0	
	ソフトウェア仮勘定	449,151	500,951	455,488	8,366	33,550	-	-	-	-	-	
	無形固定資産合計	935,036	1,021,624	1,099,403	15,116	95,847	7,326	▲ 88,521	▲ 92.4%	▲ 7,790	▲ 51.5%	
	投資その他の資産	投資有価証券	-	-	-	40,000	40,091	46,664	6,573	16.4%	6,664	16.7%
敷金及び保証金		147,473	140,568	123,539	145,156	143,365	141,621	▲ 1,744	▲ 1.2%	▲ 3,535	▲ 2.4%	
その他		10,624	20,726	110	110	110	110	0	0.0%	0	0.0%	
投資その他の資産合計		158,097	161,295	123,649	185,266	183,567	188,396	4,829	2.6%	3,130	1.7%	
固定資産合計		1,428,153	1,461,055	1,465,582	203,320	320,429	196,102	▲ 124,327	▲ 38.8%	▲ 7,218	▲ 3.6%	
株式交付費		-	-	3,565	6,489	4,013	3,301	▲ 712	▲ 17.7%	▲ 3,188	▲ 49.1%	
社債発行費		-	-	6,123	2,081	2,840	1,808	▲ 1,032	▲ 36.3%	▲ 273	▲ 13.1%	
繰延資産合計		-	-	9,689	8,571	6,853	5,110	▲ 1,743	▲ 25.4%	▲ 3,461	▲ 40.4%	
資 産 合 計		8,683,727	5,763,681	4,792,159	2,049,751	1,687,608	1,481,882	▲ 205,726	▲ 12.2%	▲ 567,869	▲ 27.7%	
負 債 の 純 資 産		流動負債	買掛金	811,942	159,124	245,032	311,744	357,769	318,125	▲ 39,644	▲ 11.1%	6,381
	短期借入金		-	901,440	897,520	-	-	-	-	-	-	-
	1年内返済予定の長期借入金		991,306	764,476	569,068	81,780	23,400	21,600	▲ 1,800	▲ 7.7%	▲ 60,180	▲ 73.6%
	リース債務		47,553	46,485	41,938	3,635	1,260	525	▲ 735	▲ 58.3%	▲ 3,110	▲ 85.6%
	未払金		175,175	68,444	517,356	113,225	80,863	93,604	12,741	15.8%	▲ 19,621	▲ 17.3%
	未払法人税等		11,793	1,168	16,098	23,091	25,539	28,808	3,269	12.8%	5,717	24.8%
	前受収益		88,385	88,623	121,642	91,530	141,510	164,728	23,218	16.4%	73,198	80.0%
	預り金		-	-	246,965	180,213	74,243	25,514	▲ 48,729	▲ 65.6%	▲ 154,699	▲ 85.8%
	買付契約評価引当金		-	215,952	222,019	209,186	219,427	214,770	▲ 4,657	▲ 2.1%	5,584	2.7%
	その他		151,999	61,575	17,279	70,250	65,791	36,241	▲ 29,550	▲ 44.9%	▲ 34,009	▲ 48.4%
流動負債合計	2,278,156	2,307,290	2,894,922	1,084,659	989,804	903,917	▲ 85,887	▲ 8.7%	▲ 180,742	▲ 16.7%		
固定負債	長期借入金	1,469,924	705,448	136,380	54,600	31,200	9,600	▲ 21,600	▲ 69.2%	▲ 45,000	▲ 82.4%	
	リース債務	88,564	47,368	5,420	1,785	525	-	-	-	-	-	
	その他	4,786	-	-	5,639	8,388	19,503	11,115	132.5%	13,864	245.9%	
	固定負債合計	1,563,275	752,816	141,800	62,024	40,113	29,103	▲ 11,010	▲ 27.4%	▲ 32,921	▲ 53.1%	
	負 債 合 計	3,841,431	3,060,106	3,036,722	1,146,683	1,029,918	933,021	▲ 96,897	▲ 9.4%	▲ 213,662	▲ 18.6%	
	純資産の部	株主資本	2,608,995	2,636,405	3,253,925	4,034,830	4,157,896	4,528,440	370,544	8.9%	493,610	12.2%
		資本剰余金	971,304	997,967	1,604,232	2,375,020	2,498,086	2,868,630	370,544	14.8%	493,610	20.8%
		利益剰余金	1,047,296	▲ 1,111,216	▲ 3,309,899	▲ 5,658,534	▲ 6,157,639	▲ 6,998,412	▲ 840,773	13.7%	▲ 1,339,878	23.7%
		自己株式	▲ 2,191	▲ 2,191	▲ 2,191	▲ 2,191	▲ 2,192	▲ 2,192	0	0.0%	▲ 1	0.0%
		株主資本合計	4,625,404	2,520,965	1,546,066	749,124	496,150	396,466	▲ 99,684	▲ 20.1%	▲ 352,658	▲ 47.1%
その他の包括利益累計額		163,910	131,292	132,315	143,989	136,483	136,509	26	0.0%	▲ 7,480	▲ 5.2%	
新株予約権		52,980	51,317	77,055	9,954	9,072	-	-	-	-	-	
非支配株主持分(少数株主持分)		-	-	-	-	15,983	15,885	▲ 98	▲ 0.6%	-	-	
純 資 産 合 計		4,842,295	2,703,574	1,755,437	903,067	657,689	548,861	▲ 108,828	▲ 16.5%	▲ 354,206	▲ 39.2%	
負債・純資産合計		8,683,727	5,763,681	4,792,159	2,049,751	1,687,608	1,481,882	▲ 205,726	▲ 12.2%	▲ 567,869	▲ 27.7%	
受取手形割引高							0		0			
借入金		2,461,230	2,371,364	1,602,968	136,380	54,600	31,200	▲ 23,400	▲ 42.9%	▲ 105,180	▲ 77.1%	
有利子負債		2,549,794	2,418,732	1,608,388	138,165	55,125	31,200	▲ 23,925	▲ 43.4%	▲ 106,965	▲ 77.4%	
借入金:長短借入金+社債												
有利子負債:借入金+リース債務												

## 日本通信(株)

## 比較キャッシュ・フロー計算書(連結)

単位:千円

区分	金 額			金 額		
	H27/19期	H28/20期	H29/21期	H30/22期(A)	H31/23期(B)	R1/24期(C)
営業活動によるキャッシュ・フロー						
税金等調整前当期純利益	447,645	▲ 2,059,805	▲ 2,028,817	▲ 2,292,025	▲ 495,239	▲ 836,389
減価償却費	338,796	313,126	298,157	260,331	26,758	47,942
減損損失	—	73,706	—	1,220,526	—	140,557
受取利息及び受取配当金	▲ 589	▲ 652	▲ 806	▲ 2,161	▲ 31	▲ 56
有価証券利息	▲ 64	▲ 17	—	—	—	—
支払利息	18,114	14,656	12,839	15,213	792	494
受取和解金	—	—	▲ 27,200	—	—	—
新株予約権戻入益	▲ 25	▲ 17,868	▲ 1,122	▲ 44,464	—	—
訴訟和解金	—	—	346,938	—	—	—
訴訟関連損失	—	—	53,503	—	—	—
為替差損益(△は益)	▲ 90,394	▲ 30,816	▲ 37,305	12,498	▲ 9,288	3,435
持分法による投資損益(△は益)	—	—	—	—	▲ 829	▲ 6,526
売上債権の増減額(△は増加)	▲ 676,458	563,052	609,833	1,290	92,731	137,019
たな卸資産の増減額(△は増加)	▲ 282,895	412,393	67,268	90,078	15,214	▲ 2,600
仕入債務の増減額(△は減少)	362,417	▲ 651,592	85,538	67,070	45,877	▲ 39,416
未収入金の増減額(△は増加)	436,051	27,466	▲ 31,573	▲ 86,019	72,459	▲ 32,600
前受収益の増減額(△は減少)	▲ 11,026	282	33,027	▲ 29,955	49,838	23,301
未払又は未収消費税等の増減額	24,834	▲ 223,452	126,307	58,188	▲ 6,261	▲ 19,682
通信サービス繰延利益額の増減額(△は減少)	▲ 478	—	—	—	—	—
その他	▲ 23,015	423,754	87,058	▲ 73,492	▲ 126,052	▲ 21,993
	—	—	—	—	—	—
小計	542,911	▲ 1,155,765	▲ 406,352	▲ 802,921	▲ 334,029	▲ 606,514
利息及び配当金の受取額	654	669	806	2,161	31	56
利息の支払額	▲ 13,380	▲ 14,554	▲ 12,791	▲ 14,185	▲ 783	▲ 494
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	▲ 109,323	▲ 37,052	14,029	▲ 2,230	▲ 3,951	▲ 4,331
和解金の受取額	—	—	27,200	—	—	—
訴訟和解金の支払額	—	—	—	▲ 342,095	—	—
訴訟関連損失の支払額	—	—	▲ 47,982	—	—	—
事業再編による支出	—	—	—	—	—	▲ 22,037
営業活動によるキャッシュ・フロー	420,861	▲ 1,206,703	▲ 425,089	▲ 1,159,270	▲ 338,733	▲ 633,322
投資活動によるキャッシュ・フロー						
定期預金の預入による支出	—	▲ 1,089,000	▲ 1,197,880	▲ 37,500	▲ 18,750	—
定期預金の払戻による収入	—	—	1,089,000	1,255,000	56,250	—
有形固定資産の取得による支出	▲ 113,908	▲ 85,460	▲ 41,285	▲ 21,606	▲ 59,786	▲ 14,061
無形固定資産の取得による支出	▲ 368,157	▲ 387,702	▲ 292,608	▲ 115,981	▲ 88,335	▲ 44,835
投資有価証券の取得による支出	—	—	—	▲ 40,000	—	—
投資有価証券の売却による収入	—	10,414	—	—	—	—
敷金及び保証金の差入による支出	▲ 12,229	▲ 5,469	▲ 4,322	▲ 23,947	▲ 167	▲ 4,664
敷金及び保証金の回収による収入	4,791	10,108	19,973	532	913	5,636
その他	1,158	—	—	—	—	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 488,345	▲ 1,547,109	▲ 427,122	1,016,497	▲ 109,876	▲ 57,925
財務活動によるキャッシュ・フロー						
短期借入れによる収入	0	992,160	—	—	—	—
短期借入金の返済による支出	▲ 106,337	0	—	▲ 904,000	—	—
長期借入れによる収入	2,200,000	—	—	—	—	—
長期借入金の返済による支出	▲ 501,480	▲ 991,306	▲ 764,476	▲ 569,068	▲ 81,780	▲ 23,400
新株予約権の発行による収入	11,750	35,184	37,014	7,781	—	—
株式の発行による収入	114,619	35,094	1,200,166	1,521,441	244,388	736,886
新株予約権の買入消却による支出	—	—	—	▲ 7,788	—	▲ 7,463
リース債務の返済による支出	▲ 46,629	▲ 48,293	▲ 46,404	▲ 41,916	▲ 3,635	▲ 1,260
非支配株主からの払込みによる収入	—	—	—	—	15,000	—
その他	—	—	—	—	▲ 4,024	▲ 1,860
	—	—	—	—	—	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,671,922	22,838	426,300	6,450	169,948	702,902
現金及び現金同等物に係る換算差額	16,348	▲ 73,922	▲ 18,370	643	▲ 1,016	▲ 3,289
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	1,620,787	▲ 2,804,897	▲ 444,283	▲ 135,679	▲ 279,678	8,365
現金及び現金同等物の期首残高	2,686,804	4,307,591	1,502,694	1,058,411	922,732	643,054
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	—	—	—	—	—	—
非連結子会社との合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	—	—	—	—	—
現金及び現金同等物の期末残高	4,307,591	1,502,694	1,058,411	922,732	643,054	651,419



## 日本通信(株)

## 経営指標比較表

金額単位:千円

経営指標		(単位)	経営指標の推移						評価	
			H30/22期(A)		H31/23期(B)		R1/24期(C)		傾向	判定
(1)総合収益性分析										
A. 総資本当期純利益率(ROA)	(%)		$\frac{2,348,635}{2,049,751} \times 100$	▲ 114.58	$\frac{499,571}{1,687,608} \times 100$	▲ 29.60	$\frac{840,870}{1,481,882} \times 100$	▲ 56.74		
B. 自己資本当期純利益率(ROE)	(%)		$\frac{2,348,635}{903,067} \times 100$	▲ 260.07	$\frac{499,571}{657,689} \times 100$	▲ 75.96	$\frac{840,870}{548,861} \times 100$	▲ 153.20		
(2)売上高利益率分析										
A. 売上高対総利益率(粗利益率)	(%)		$\frac{420,124}{3,034,234} \times 100$	13.85	$\frac{1,028,701}{3,518,395} \times 100$	29.24	$\frac{998,679}{3,510,611} \times 100$	28.45		
B. 売上高対営業利益率	(%)		$\frac{1,093,454}{3,034,234} \times 100$	▲ 36.04	$\frac{502,282}{3,518,395} \times 100$	▲ 14.28	$\frac{670,438}{3,510,611} \times 100$	▲ 19.10		
C. 売上高対経常利益率	(%)		$\frac{1,115,963}{3,034,234} \times 100$	▲ 36.78	$\frac{495,239}{3,518,395} \times 100$	▲ 14.08	$\frac{669,894}{3,510,611} \times 100$	▲ 19.08		
D. 売上高対当期純利益率	(%)		$\frac{2,348,635}{3,034,234} \times 100$	▲ 77.40	$\frac{499,571}{3,518,395} \times 100$	▲ 14.20	$\frac{840,870}{3,510,611} \times 100$	▲ 23.95		
E. 売上高対販売管理費比率	(%)		$\frac{1,513,578}{3,034,234} \times 100$	49.88	$\frac{1,530,983}{3,518,395} \times 100$	43.51	$\frac{1,669,117}{3,510,611} \times 100$	47.54		
(3)損益分岐点分析							1			
A. 損益分岐点売上高(採算点)	(千円)		$\frac{1,260,803}{6.0\%}$	21,140,425	$\frac{1,263,933}{21.9\%}$	5,765,291	$\frac{1,340,817}{19.1\%}$	7,015,255		
B. 損益分岐点比率(余裕度)	(%)		$\frac{21,140,425}{3,034,234} \times 100$	▲ 596.73	$\frac{5,765,291}{3,518,395} \times 100$	▲ 63.86	$\frac{7,015,255}{3,510,611} \times 100$	▲ 99.83		
(4)回転率・回転期間分析										
A. 総資本回転率	(回)		$\frac{3,034,234}{2,049,751}$	1.48	$\frac{3,518,395}{1,687,608}$	2.08	$\frac{3,510,611}{1,481,882}$	2.37		
B. 固定資産回転率	(回)		$\frac{3,034,234}{203,320}$	14.92	$\frac{3,518,395}{320,429}$	10.98	$\frac{3,510,611}{196,102}$	17.90		
C. 売上債権回転期間	(日)		$\frac{535,164}{3,034,234} \times 365$	64.38	$\frac{444,494}{3,518,395} \times 365$	46.11	$\frac{306,904}{3,510,611} \times 365$	31.91		
D. 棚卸資産回転期間	(日)		$\frac{132,378}{3,034,234} \times 365$	15.92	$\frac{118,830}{3,518,395} \times 365$	12.33	$\frac{115,523}{3,510,611} \times 365$	12.01		
E. 買入債務回転期間	(日)		$\frac{311,744}{3,034,234} \times 365$	37.50	$\frac{357,769}{3,518,395} \times 365$	37.12	$\frac{318,125}{3,510,611} \times 365$	33.08		
(5)生産性分析										
A. 従業員一人当たり年間売上高	(千円)		$\frac{3,034,234}{98}$	30,962	$\frac{3,518,395}{98}$	35,902	$\frac{3,510,611}{99}$	35,461		
B. 従業員一人当たり年間当期純利益	(千円)		$\frac{2,348,635}{98}$	▲ 23,966	$\frac{499,571}{98}$	▲ 5,098	$\frac{840,870}{99}$	▲ 8,494		
(6)短期支払能力分析										
A. 流動比率	(%)		$\frac{1,837,859}{1,084,659} \times 100$	169.44	$\frac{1,360,326}{989,804} \times 100$	137.43	$\frac{1,280,670}{903,917} \times 100$	141.68		
B. 当座比率	(%)		$\frac{1,495,396}{1,084,659} \times 100$	137.87	$\frac{1,087,548}{989,804} \times 100$	109.88	$\frac{958,323}{903,917} \times 100$	106.02		
(7)資本の安定性分析										
A. 自己資本比率	(%)		$\frac{893,113}{2,049,751} \times 100$	43.57	$\frac{632,634}{1,687,608} \times 100$	37.49	$\frac{532,976}{1,481,882} \times 100$	35.97		
B. 負債比率	(%)		$\frac{1,146,683}{903,067} \times 100$	126.98	$\frac{1,029,918}{657,689} \times 100$	156.60	$\frac{933,021}{548,861} \times 100$	169.99		
(8)調達と運用の適合性分析										
A. 固定長期適合率	(%)		$\frac{203,320}{965,091} \times 100$	21.07	$\frac{320,429}{697,802} \times 100$	45.92	$\frac{196,102}{577,964} \times 100$	33.93		
B. 固定比率	(%)		$\frac{203,320}{903,067} \times 100$	22.51	$\frac{320,429}{657,689} \times 100$	48.72	$\frac{196,102}{548,861} \times 100$	35.73		
(9)成長性分析										
A. 売上高成長率	(%)				$\frac{484,161}{3,034,234} \times 100$	15.96	$\frac{7,784}{3,518,395} \times 100$	▲ 0.22		
B. 経常利益成長率	(%)				$\frac{620,724}{1,115,963} \times 100$	▲ 55.62	$\frac{174,655}{495,239} \times 100$	35.27		
C. 販売管理費増減率	(%)				$\frac{17,405}{1,513,578} \times 100$	1.15	$\frac{138,134}{1,530,983} \times 100$	9.02		
D. 従業員数増減率	(%)				$\frac{0}{98} \times 100$	0.00	$\frac{1}{98} \times 100$	1.02		
E. 資産増加率	(%)				$\frac{362,143}{2,049,751} \times 100$	▲ 17.67	$\frac{205,726}{1,481,882} \times 100$	▲ 13.88		
(10)付加価値分析										
A. 加工高比率	(%)		$\frac{420,124}{3,034,234} \times 100$	13.85	$\frac{1,028,701}{3,518,395} \times 100$	29.24	$\frac{998,679}{3,510,611} \times 100$	28.45		
B. 労働分配率	(%)		$\frac{856,213}{420,124} \times 100$	203.80	$\frac{825,668}{1,028,701} \times 100$	80.26	$\frac{819,329}{998,679} \times 100$	82.04		
C. 資本生産性	(%)		$\frac{420,124}{2,049,751} \times 100$	20.50	$\frac{1,028,701}{1,687,608} \times 100$	60.96	$\frac{998,679}{1,481,882} \times 100$	67.39		
D. 付加価値生産性	(千円)		$\frac{420,124}{98}$	4,287	$\frac{1,028,701}{98}$	10,497	$\frac{998,679}{99}$	10,088		
(11)その他										
A. 借入金依存度	(%)		$\frac{136,380}{2,049,751} \times 100$	6.65	$\frac{54,600}{1,687,608} \times 100$	3.24	$\frac{31,200}{1,481,882} \times 100$	2.11		

総合評価  
日本通信(株)

		H30/22期(A)	H31/23期(B)	R1/24期(C)
＜損益計算書＞				
売上高	(千円)	3,034,234	3,518,395	3,510,611
仕入高、材料費	(千円)			
人件費、労務費	(千円)			
製造経費	(千円)			
販売管理費	(千円)	643,754	695,623	849,188
営業利益	(千円)	△ 1,093,454	△ 502,282	△ 670,438
経常利益	(千円)	△ 1,115,963	△ 495,239	△ 669,894
当期純利益	(千円)	△ 2,348,635	△ 499,571	△ 840,870
期末従業員数	(人)	98	98	99
＜貸借対照表＞				
流動資産額	(千円)	1,837,859	1,360,326	1,280,670
固定資産額	(千円)	203,320	320,429	196,102
負債総額	(千円)	1,146,683	1,029,918	933,021
借入金(社債含む)	(千円)	136,380	54,600	31,200
純資産額	(千円)	903,067	657,689	548,861
総資産額	(千円)	2,049,751	1,687,608	1,481,882
＜キャッシュフロー計算書＞				
営業キャッシュフロー	(千円)	△ 1,159,270	△ 338,733	△ 633,322
投資キャッシュフロー	(千円)	1,016,497	△ 109,876	△ 57,925
フリーキャッシュフロー	(千円)	△ 142,773	△ 448,609	△ 691,247
財務キャッシュフロー	(千円)	6,450	169,948	702,902
キャッシュ期首残高	(千円)	1,058,411	922,732	643,054
キャッシュ期末残高	(千円)	922,732	643,054	651,419
キャッシュ増減額	(千円)	△ 135,679	△ 279,678	8,365
＜主な経営指標＞				
ROA(総資産利益率)	(%)	△ 114.6	△ 29.6	△ 56.7
経常利益率	(%)	△ 36.8	△ 14.1	△ 19.1
総資本回転率	(回)	1.5	2.1	2.4
借入金依存度	(%)	6.7	3.2	2.1
従業員一人当たり売上高	(千円)	30,962	35,902	35,461
加工高	(千円)	420,124	1,028,701	998,679
労働分配率	(%)	0.0	0.0	0.0

＜総合評価＞

