

比率分析表
73 広告業

			H25年	H26年	H27年	H28年	H29年	H30年	R01年	R02年	R03年	R04年	
実数分析	B / S	流動資産 計	(千円)	123,159	150,804	142,978	156,007	132,178	148,601	159,879	166,385	160,492	176,413
		固定資産 計	(千円)	68,225	50,925	60,179	51,026	53,899	70,764	60,545	63,035	61,230	61,351
		資産 計	(千円)	192,000	204,580	203,635	208,715	187,052	219,711	220,785	229,811	222,376	238,169
		流動負債 計	(千円)	75,383	75,209	65,193	93,344	72,674	70,289	73,500	80,511	77,112	88,352
		固定負債 計	(千円)	44,034	48,471	42,615	40,815	27,882	42,825	33,635	40,311	46,113	48,862
		純資産 計	(千円)	72,583	80,899	95,827	74,555	86,496	106,597	113,650	108,988	99,151	100,955
	P / L	売上高	(千円)	397,915	412,618	357,530	400,329	377,322	357,034	389,606	415,636	339,644	386,419
		売上総利益	(千円)	83,388	88,230	99,181	95,495	84,258	98,739	101,335	103,370	87,044	99,161
		営業利益	(千円)	7,620	9,408	11,219	11,855	7,810	10,166	8,069	10,209	1,347	7,707
		経常利益	(千円)	8,820	10,423	12,299	12,874	9,430	11,208	9,816	11,194	5,319	11,108
		税引前当期純利益	(千円)	8,022	10,017	10,440	12,128	8,668	11,284	9,303	10,148	5,569	9,182
		税引後当期純利益	(千円)	4,687	6,110	6,458	8,204	5,784	7,177	5,175	5,999	2,482	5,443
		期末従業員数	(人)	12	11	11	11	11	13	13	12	11	10
比率分析	①総合収益性分析												
	1. 総資本営業利益率		(%)	3.97	4.60	5.51	5.68	4.18	4.63	3.65	4.44	0.61	3.24
	2. 総資本経常利益率		(%)	4.59	5.09	6.04	6.17	5.04	5.10	4.45	4.87	2.39	4.66
	3. 総資本当期純利益率(ROA)		(%)	2.44	2.99	3.17	3.93	3.09	3.27	2.34	2.61	1.12	2.29
	4. 経営資本営業利益率		(%)	4.67	5.18	6.50	6.49	4.76	5.71	4.27	5.20	0.71	3.78
	5. 自己資本当期純利益率(ROE)		(%)	6.46	7.55	6.74	11.00	6.69	6.73	4.55	5.50	2.50	5.39
	②売上高利益分析												
	6. 売上高総利益率		(%)	20.96	21.38	27.74	23.85	22.33	27.66	26.01	24.87	25.63	25.66
	7. 売上高営業利益率		(%)	1.92	2.28	3.14	2.96	2.07	2.85	2.07	2.46	0.40	1.99
	8. 売上高経常利益率		(%)	2.22	2.53	3.44	3.22	2.50	3.14	2.52	2.69	1.57	2.87
	9. 売上高当期純利益率		(%)	1.18	1.48	1.81	2.05	1.53	2.01	1.33	1.44	0.73	1.41
	10. 売上高対労務費比率		(%)	0.98	1.20	1.53	1.99	1.28	0.92	2.44	1.13	1.37	0.90
	11. 売上高対販売費・管理費比率		(%)	19.04	19.10	24.60	20.89	20.26	24.81	23.94	22.41	25.23	23.67
	12. 売上高対人件費比率		(%)	10.67	10.01	12.72	11.68	11.23	13.79	13.30	13.16	13.66	11.50
	③回転率・回転期間分析												
	13. 総資本回転率		(回)	2.07	2.02	1.76	1.92	2.02	1.63	1.76	1.81	1.53	1.62
	14. 固定資産回転率		(回)	5.83	8.10	5.94	7.85	7.00	5.05	6.43	6.59	5.55	6.30
	15. 有形固定資産回転率		(回)	10.30	15.18	12.86	16.01	11.96	12.58	14.24	16.05	12.60	15.86
	16. 売上債権回転期間A		(日)	40.39	46.79	40.37	51.10	50.74	44.30	47.31	47.05	53.49	51.13
	17. 売上債権回転期間B		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	18. 受取手形回転期間A		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	19. 受取手形回転期間B		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	20. 売掛金回転期間		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	21. 棚卸資産回転期間		(日)	3.87	2.22	1.72	3.48	1.08	1.95	2.81	1.50	3.41	3.63
	22. 製品(商品)回転期間		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	23. 原材料回転期間		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	24. 仕掛品回転期間		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	25. 買入債務回転期間		(日)	36.90	39.62	31.39	43.22	38.77	34.96	34.86	30.18	39.79	39.94
	26. 買掛金回転期間		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	27. 支払手形回転期間		(日)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	④財務レバレッジ分析												
	28. 財務レバレッジ		(倍)	2.65	2.53	2.13	2.80	2.16	2.06	1.94	2.11	2.24	2.36
	⑤短期支払能力分析												
	29. 流動比率		(%)	163.38	200.51	219.31	167.13	181.88	211.41	217.52	206.66	208.13	199.67
	30. 当座比率		(%)	138.18	154.25	188.39	133.12	161.88	181.41	166.71	176.63	178.58	176.43
	⑥資本の安定性分析												
	31. 自己資本比率		(%)	37.80	39.54	47.06	35.72	46.24	48.52	51.48	47.43	44.59	42.39
	32. 負債比率		(%)	164.52	152.88	112.50	179.95	116.25	106.11	94.27	110.86	124.28	135.92
	⑦調達と運用の適合性分析												
	33. 固定長期適合率		(%)	58.50	39.36	43.47	44.23	47.12	47.36	41.11	42.22	42.15	40.95
	34. 固定比率		(%)	94.00	62.95	62.80	68.44	62.31	66.39	53.27	57.84	61.75	60.77
	⑧キャッシュフロー分析												
	35. CFインタレストガバレッジレシオ		(倍)	19.18	△ 2.04	38.80	3.61	21.36	12.03	△ 7.75	48.35	1.76	31.15
	36. 営業CF対有利子負債比率		(%)	30.47	△ 15.00	70.29	△ 2.52	49.71	17.05	△ 29.51	60.07	△ 5.03	22.66
	37. 営業CF対投資CF比率		(%)	△ 0.74	△ 1.05	△ 8.20	0.06	2.72	△ 0.73	△ 0.81	△ 1.66	0.26	△ 2.41
	⑨付加価値分析												
	38. 付加価値分析(売上高対加工高比率)		(%)	42.53	52.85	47.23	42.55	48.58	48.19	40.56	43.29	41.31	40.01
	39. 機械投資効率		(%)	1611.40	1214.29	2258.77	2752.20	2058.83	2214.37	1955.71	2370.83	1784.21	1773.02
	⑩分配比率												
	40. 労働分配率(加工高対人件費比率)		(%)	27.38	21.22	30.18	32.12	25.74	30.52	38.79	33.01	36.37	31.00
	⑪その他												
	41. 借入依存度		(%)	28.45	27.35	24.73	28.06	20.01	24.64	18.71	21.75	27.47	27.74
	42. 売上高対支払利息割引料比率		(%)	0.24	0.22	0.25	0.26	0.24	0.29	0.17	0.14	0.21	0.13
	43. EBITDA		(千円)	10,058	20,853	13,339	13,731	9,498	12,753	10,728	12,553	4,074	10,152
	44. EBITDA有利子負債倍率		(倍)	△ 0.3	△ 0.3	△ 2.1	△ 0.5	△ 2.8	△ 2.0	△ 2.9	△ 3.1	△ 6.6	△ 3.5

※ 本資料は、中小企業庁平成16年から令和02年中小企業実態基本調査および令和03年中小企業実態基本調査(いずれも速報)をもとに作成しております。