

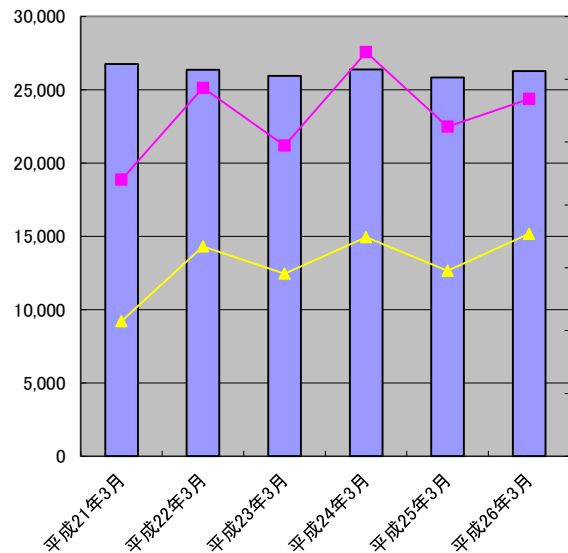
(株)大田花き

主要な経営指標等の推移(単体)

	2008	2009	2010	2011	2012	2013
回次	第21期	第22期	第23期	第24期	第25期	第26期
決算年月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月	平成25年3月	平成26年3月
売上高 (百万円)	26,738	26,350	25,945	26,376	25,838	26,260
営業利益 (百万円)	172	260	221	290	225	232
売上高営業利益率 (%)	0.64%	0.99%	0.85%	1.10%	0.87%	0.88%
経常利益 (百万円)	220	293	247	322	262	284
売上高経常利益率 (%)	0.82%	1.11%	0.95%	1.22%	1.01%	1.08%
当期純利益 (百万円)	108	167	145	174	148	177
売上高当期純利益率 (%)	0.40%	0.63%	0.56%	0.66%	0.57%	0.67%
包括利益 (百万円)	-	-	-	-	-	-
資本金 * (百万円)	552	552	552	552	552	552
発行済株式総数 * (千株)	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500
純資産額 (百万円)	4,479	3,521	4,250	4,465	4,551	4,666
総資産額 (百万円)	6,433	5,737	5,840	7,089	7,008	6,836
1株当たり純資産額 (円)	814.44	827.78	852.31	877.03	894.03	916.81
1株当たり当期純利益 (円)	19.56	33.17	30.04	34.90	28.99	34.78
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-	-
自己資本比率 (自己資本÷総資産×100) (%)	69.62%	61.36%	72.77%	62.99%	64.93%	68.26%
自己資本利益率 (当期純利益÷自己資本×10) (%)	2.4%	4.2%	3.7%	4.0%	3.3%	3.8%
株価収益率 (PER) (倍)	39.7	32.0	25.1	28.1	32.3	26.5
配当性向 * (%)	61.4	36.2	33.3	34.4	41.4	34.5
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	483	388	254	407	485	△ 104
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△ 1,076	908	△ 228	△ 143	△ 769	△ 193
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△ 79	△ 1,137	570	26	△ 79	△ 91
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	1,666	1,825	2,422	2,711	2,349	1,960
従業員数 (名)	170	170	173	181	181	179
(臨時従業員 外数、平均) (名)	44	49	28	29	28	26
ROA 総資本当期純利益率 (%)	1.67	2.91	2.49	2.46	2.11	2.59
売上高経常利益率 (%)	0.82	1.11	0.95	1.22	1.01	1.08
売上高当期純利益率 (%)	0.40	0.63	0.56	0.66	0.57	0.67
総資本回転率 (回)	4.16	4.59	4.44	3.72	3.69	3.84
売上高成長率 (対基準比率)	100	99	97	99	97	98
経常利益成長率 (対基準比率)	100	133	112	146	119	129
総資本成長率 (対基準比率)	100	89	91	110	109	106
従業員一人当たり売上高 (千円)	124,946	120,319	129,080	125,598	123,626	128,099
キャッシュ・フロー パターン	4	2	3	3	4	8
SAF2002モデルによる格付け				A	A	A

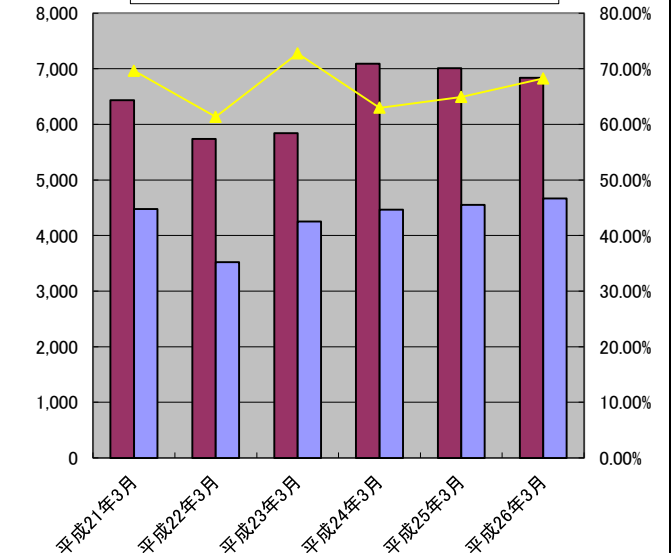
売上高/経常利益/当期純利益

単位: 百万円



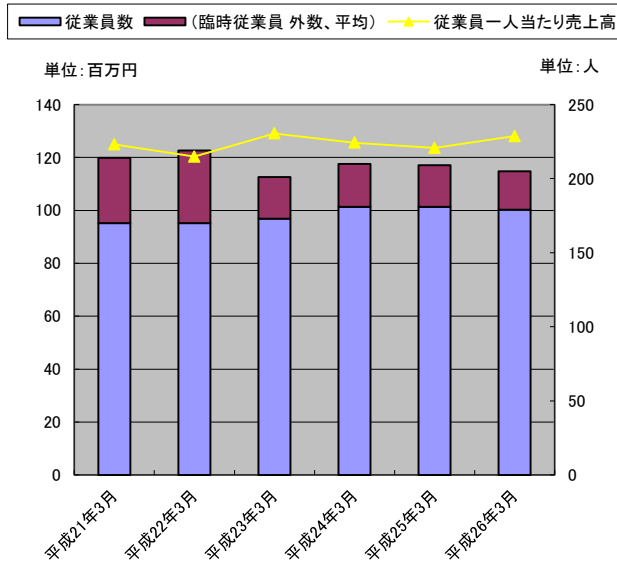
純資産額/総資産額/自己資本比率

単位: 百万円

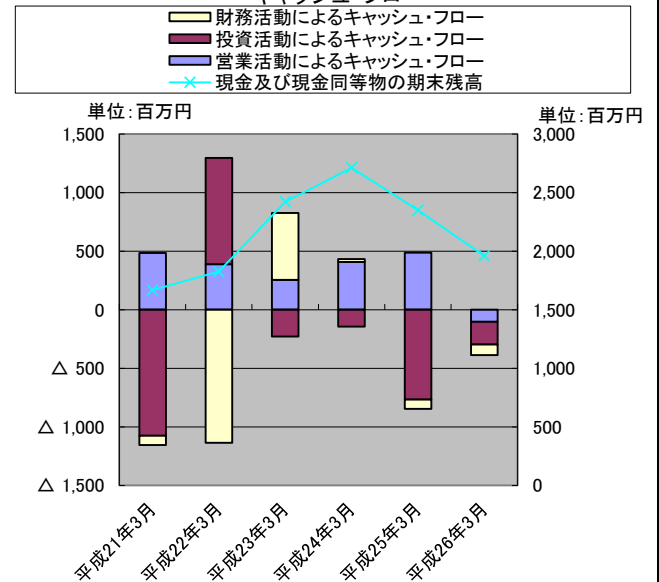


(株)大田花き

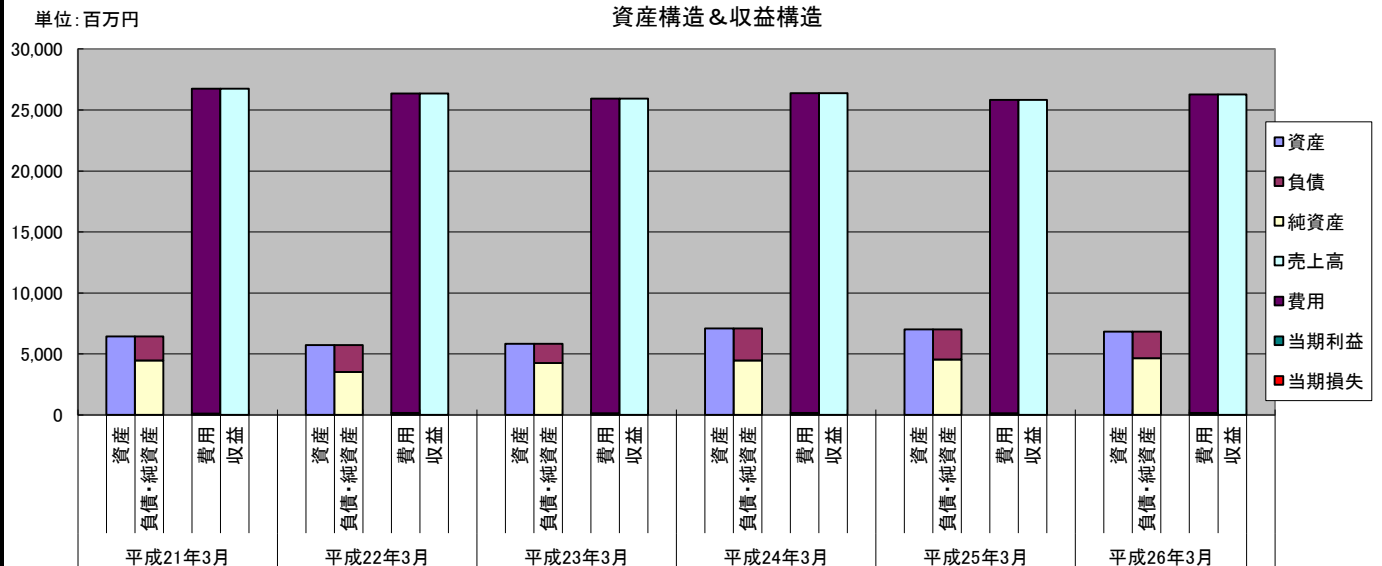
従業員数と一人当たり売上高



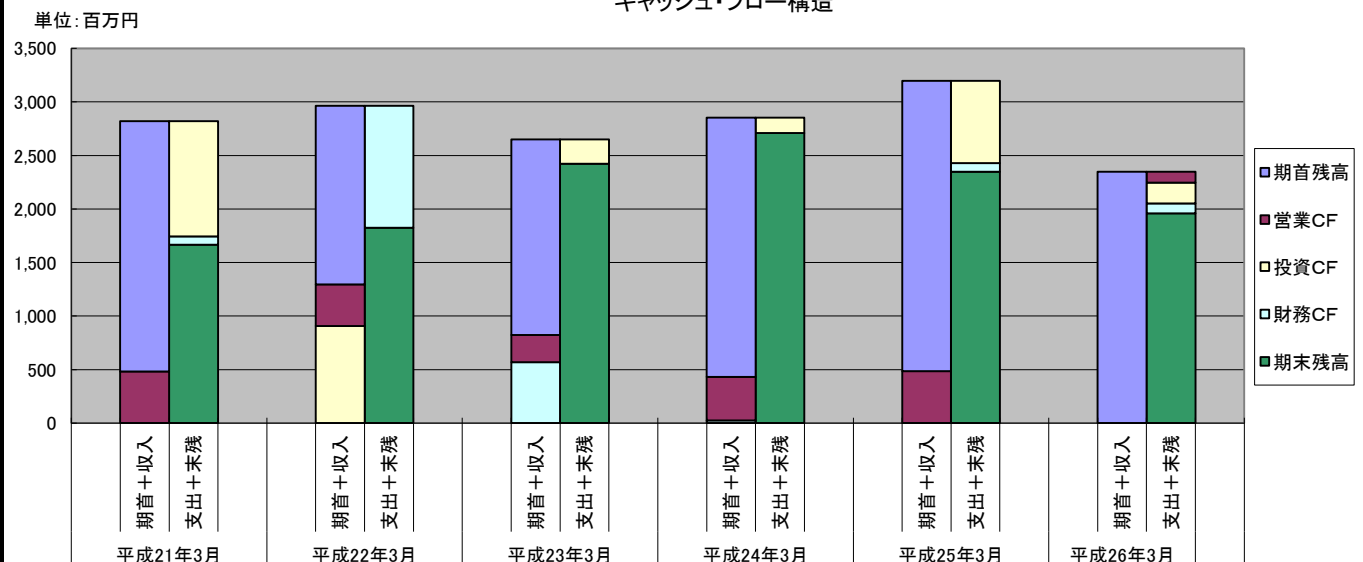
キャッシュ・フロー



資産構造&収益構造



キャッシュ・フロー構造



(株)大田花き

比較貸借対照表(単体)

単位:百万円

科 目		金 額			金 額			増減額	増減率	増減額	増減率
		H21/21期	H22/22期	H23/23期	H24/24期(A)	H25/25期(B)	H26/26期(C)	(C-B)	(C/B-1)	(C-A)	(C/A-1)
流動資産	現金及び預金	2,666	1,825	2,422	2,711	3,049	2,560	▲ 489	▲16.0%	▲ 150	▲5.6%
	売掛金	1,474	1,689	1,107	2,047	1,688	1,782	94	5.6%	▲ 265	▲12.9%
	有価証券	-	-	100	-	-	-	-	-	-	-
	商品及び製品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前払費用	6	7	7	6	7	9	2	28.6%	3	50.0%
	繰延税金資産	17	30	24	24	20	22	2	11.0%	▲ 2	▲7.1%
	短期貸付金	132	136	138	110	50	64	14	28.0%	▲ 46	▲41.8%
	その他	7	5	3	2	3	10	7	216.5%	7	324.2%
	貸倒引当金	▲ 1	▲ 3	-	▲ 2	▲ 2	▲ 8	▲ 6	326.3%	▲ 6	247.5%
	流動資産合計	4,302	3,689	3,801	4,898	4,815	4,439	▲ 376	▲7.8%	▲ 460	▲9.4%
有形固定資産	建物及び構築物(純額)	191	177	167	153	140	131	▲ 9	▲6.4%	▲ 22	▲14.4%
	機械装置及び運搬具(純額)	1	1	1	1	0	0	0	0.0%	▲ 1	▲100.0%
	工具、器具及び備品(純額)	253	254	203	186	216	229	13	6.1%	42	22.7%
	土地	88	88	88	88	88	88	0	0.0%	0	0.0%
	リース資産(純額)	25	26	35	44	49	66	18	36.8%	22	49.4%
	建設仮勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他(純額)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	有形固定資産合計	559	546	493	471	493	514	21	4.3%	43	9.1%
	無形固定資産	164	116	63	224	186	169	▲ 17	▲9.1%	▲ 55	▲24.6%
	リース資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
無形固定資産	ソフトウェア	164	116	63	224	186	169	▲ 17	▲9.1%	▲ 55	▲24.6%
	リース資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他	4	4	4	4	4	4	0	0	0	0
	無形固定資産合計	169	120	68	228	191	173	▲ 18	▲9.4%	▲ 56	▲24.3%
	投資有価証券	153	150	200	200	200	320	120	60.0%	120	60.0%
	関係会社株式	604	604	604	604	604	604	0	0.0%	0	0.0%
	長期貸付金	33	13	60	174	183	237	54	29.4%	63	36.2%
	長期前払費用	230	212	190	168	146	124	▲ 22	▲15.1%	▲ 44	▲26.2%
	繰延税金資産	19	34	48	57	70	93	23	32.2%	36	63.1%
	長期預金	100	100	100	-	-	-	-	-	-	-
投資その他	保険積立金	239	260	279	300	321	344	23	7.2%	44	14.7%
	その他	69	51	40	33	29	55	26	89.7%	22	66.7%
	貸倒・投資損失引当金	▲ 43	▲ 43	▲ 42	▲ 46	▲ 44	▲ 67	▲ 23	52.3%	▲ 21	45.7%
	投資その他の資産合計	1,404	1,382	1,479	1,491	1,510	1,710	200	13.2%	219	14.7%
	固定資産合計	2,131	2,048	2,039	2,190	2,194	2,397	203	9.3%	206	9.4%
	繰延資産	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	資産合計	6,433	5,737	5,840	7,089	7,008	6,836	▲ 173	▲2.5%	▲ 253	▲3.6%
流動負債	受託販売未払金	1,303	1,418	816	1,729	1,599	1,272	▲ 327	▲20.5%	▲ 457	▲26.4%
	買掛金	14	12	22	33	30	27	▲ 3	▲10.0%	▲ 6	▲18.2%
	リース債務	10	10	12	16	18	19	1	4.8%	3	19.2%
	未払金	58	56	70	62	42	49	7	18.0%	▲ 12	▲20.1%
	未払費用	58	58	53	71	70	57	▲ 13	▲18.6%	▲ 14	▲19.7%
	未払法人税等	5	120	46	98	42	82	40	94.4%	▲ 16	▲16.1%
	預り金	34	33	32	49	48	32	▲ 16	▲33.3%	▲ 17	▲34.7%
	賞与引当金	32	30	30	26	24	22	▲ 2	▲7.3%	▲ 4	▲14.3%
	その他	12	21	20	12	22	18	▲ 4	▲18.2%	6	50.0%
	流動負債合計	1,526	1,758	1,101	2,095	1,894	1,579	▲ 315	▲16.7%	▲ 517	▲24.7%
固定負債	長期借入金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	リース債務	16	17	24	31	33	41	8	22.5%	10	31.6%
	繰延税金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	再評価に係る繰延税金負債	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	退職給付引当金	111	138	161	190	224	240	16	7.2%	50	26.5%
	預り保証金	193	195	194	198	197	201	4	2.0%	3	1.5%
	長期未払金	109	109	109	109	109	109	0	0.0%	0	0.0%
	資産除去債務	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	固定負債合計	429	459	489	528	564	591	27	4.9%	63	11.8%
負債純資産の部	負債合計	1,955	2,217	1,590	2,624	2,458	2,170	▲ 288	▲11.7%	▲ 454	▲17.3%
	株主資本	552	552	552	552	552	552	0	0.0%	0	0.0%
	資本剰余金	389	389	401	403	403	403	0	0.0%	0	0.0%
	利益剰余金	3,539	3,640	3,734	3,858	3,945	4,061	116	2.9%	202	5.2%
	自己株式	▲ 1	▲ 1,060	▲ 437	▲ 347	▲ 348	▲ 349	▲ 1	0.2%	▲ 2	0.4%
	株主資本合計	4,479	3,521	4,250	4,465	4,551	4,666	115	2.5%	201	4.5%
	その他の有価証券評価差額金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	繰延ヘッジ損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	土地再評価差額金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	為替換算調整勘定	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
純資産の部	退職給付に係る調整累計額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	その他の包括利益累計額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	新株予約権	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	少数株主持分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	純資産合計	4,479	3,521	4,250	4,465	4,551	4,666	115	2.5%	201	4.5%
	負債・純資産合計	6,433	5,737	5,840	7,089	7,008	6,836	▲ 173	▲2.5%	▲ 253	▲3.6%
	受取手形割引高	-	-	-	-	-	-	0	-	0	-
	借入金(長短借入金+社債)	0	0	0	0	0	0	0	-	0	-
	有利子負債(借入金+リース債務)	26	27	36	47	51	59	8	16.3%	13	27.5%

(株)大田花き

比較キャッシュ・フロー計算書(単体)

単位:百万円

区分	金 額			金 額		
	H21/21期	H22/22期	H23/23期	H24/24期(A)	H25/25期(B)	H26/26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	197	290	249	315	262	284
減価償却費	218	200	187	153	172	166
減損損失	-	-	-	-	-	-
のれん償却額	-	-	-	-	-	-
負ののれん償却額	-	-	-	-	-	-
負ののれん発生益	-	-	-	-	-	-
貸倒引当金の増減額(△は減少)	▲ 124	2	▲ 3	6	▲ 2	28
退職給付引当金の増減額(△は減少)	18	26	23	29	34	16
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	-	-	-	-	-	-
賞与引当金の増減額(△は減少)	▲ 6	▲ 1	▲ 0	▲ 4	▲ 2	▲ 2
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	-	-	-	-	-	-
投資損失引当金の増減額(△は減少)	38	-	-	-	-	-
受取利息及び受取配当金	▲ 33	▲ 21	▲ 11	▲ 15	▲ 16	▲ 19
支払利息	-	-	-	-	-	-
為替差損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
デリバティブ評価損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
固定資産除却損	0	0	-	7	0	0
持分による投資利益(△は益)	-	-	-	-	-	-
有形固定資産処分損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
固定資産圧縮損	-	-	-	-	-	-
投資有価証券売却損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
投資有価証券評価損益(△は益)	-	3	-	-	-	-
持分変動損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
事業譲渡損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
訴訟和解金	-	-	-	-	-	-
関係会社株式売却損益(△は益)	16	-	-	-	-	-
金利スワップ評価損益(△は益)	-	-	-	-	-	-
売上債権の増減額(△は増加)	255	▲ 214	581	▲ 944	361	▲ 118
たな卸資産の増減額(△は増加)	-	-	-	-	-	-
仕入債務の増減額(△は減少)	▲ 63	118	▲ 587	929	▲ 130	▲ 340
未払金の増減額(△は減少)	2	▲ 1	5	▲ 6	▲ 14	8
未収入金の増減額(△は増加)	-	-	-	-	-	▲ 7
未払費用の増減額(△は減少)	▲ 5	-	▲ 4	18	▲ 1	▲ 13
未払消費税等の増減額(△は増加)	1	8	▲ 1	▲ 7	10	▲ 1
預り敷金及び保証金の増減額(△は減少)	-	-	-	-	-	-
その他	3	▲ 11	▲ 10	10	▲ 26	▲ 33
その他の資産の増加額(△は増加)	-	-	-	-	-	-
その他の負債の増加額(△は減少)	-	-	-	-	-	-
小計	515	399	427	490	648	▲ 30
利息及び配当金の受取額	31	23	11	16	16	19
利息の支払額	-	-	-	-	-	-
法人税等の支払額	▲ 64	▲ 33	▲ 185	▲ 99	▲ 179	▲ 93
法人税等の還付額	-	-	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	483	388	254	407	485	▲ 104
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	▲ 1,000	-	-	▲ 200	▲ 1,300	▲ 1,200
定期預金の払戻による収入	-	1,000	-	300	600	1,300
有価証券の取得による支出	-	-	▲ 100	-	-	-
有価証券の売却及び償還による収入	-	-	-	-	-	-
有形固定資産の取得による支出	▲ 19	▲ 77	▲ 21	▲ 58	▲ 94	▲ 74
有形固定資産の売却による収入	-	-	-	-	0	-
無形固定資産の取得による支出	▲ 24	▲ 25	▲ 6	▲ 197	▲ 25	▲ 39
無形固定資産の売却による収入	-	-	-	-	-	-
投資有価証券の取得による支出	-	▲ 10	▲ 50	-	-	▲ 120
投資有価証券の売却及び償還による収入	-	-	-	-	-	-
投資有価証券の売却による収入	-	10	-	100	-	-
貸付による支出	-	▲ 2	▲ 66	▲ 138	▲ 20	▲ 65
貸付金の回収による収入	74	54	82	110	150	128
関係会社株式の取得による支出	▲ 30	-	-	-	-	-
関係会社の貸付による支出	▲ 159	▲ 35	▲ 67	▲ 60	▲ 79	▲ 124
関係会社の減資による収入	76	-	-	-	-	-
関係会社株式の売却による収入	7	-	-	-	-	-
投資不動産の取得による支出	-	-	-	-	-	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	-	-	-	-	-
その他	-	▲ 7	-	▲ 1	▲ 0	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 1,076	908	▲ 228	▲ 143	▲ 769	▲ 193
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	-	-	-	-	-	-
短期借入金の返済による支出	-	-	-	-	-	-
短期借入金の増減額(△は減少)	-	-	-	-	-	-
短期借入金の純増減額(△は減少)	-	-	-	-	-	-
長期借入れによる収入	-	-	-	-	-	-
長期借入金の返済による支出	-	-	-	-	-	-
社債の償還による支出	-	-	-	-	-	-
新株予約権の発行による収入	-	-	-	-	-	-
株式の発行による支出	-	-	-	-	-	-
自己株式の処分による収入	-	-	636	91	-	-
自己株式の取得による支出	-	▲ 1,059	▲ 1	-	▲ 1	▲ 1
リース債権の返済による支出	▲ 13	▲ 12	▲ 13	▲ 15	▲ 17	▲ 30
配当金の支払額	▲ 66	▲ 66	▲ 51	▲ 50	▲ 61	▲ 61
少数株主からの払込みによる収入	-	-	-	-	-	-
少数株主への払戻による支出	-	-	-	-	-	-
少数株主への配当金の支払額	-	-	-	-	-	-
その他	-	-	-	-	-	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 79	▲ 1,137	570	26	▲ 79	▲ 91
現金及び現金同等物に係る換算差額	-	-	-	-	-	-
現金及び現金同等物の増加額(減少額△)	▲ 672	160	596	289	▲ 362	▲ 389
現金及び現金同等物の期首残高	2,338	1,666	1,825	2,422	2,711	2,349
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増減額	-	-	-	-	-	-
現金及び現金同等物の期末残高	1,666	1,825	2,422	2,711	2,349	1,960

(株)大田花き

経営指標比較表

金額単位:百万円

経営指標	(単位)	経営指標の推移						評価	
		H24/24期(A)		H25/25期(B)		H26/26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)	(%)	$\frac{174}{7,089} \times 100$	2.46	$\frac{148}{7,008} \times 100$	2.11	$\frac{177}{6,836} \times 100$	2.59		
B. 自己資本当期純利益率(ROE)	(%)	$\frac{174}{4,465} \times 100$	3.90	$\frac{148}{4,551} \times 100$	3.24	$\frac{177}{4,666} \times 100$	3.79		
(2)売上高利益率分析									
A. 売上高対総利益率(粗利益率)	(%)	$\frac{2,592}{26,376} \times 100$	9.83	$\frac{2,544}{25,838} \times 100$	9.85	$\frac{2,587}{26,260} \times 100$	9.85		
B. 売上高対営業利益率	(%)	$\frac{290}{26,376} \times 100$	1.10	$\frac{225}{25,838} \times 100$	0.87	$\frac{232}{26,260} \times 100$	0.88		
C. 売上高対経常利益率	(%)	$\frac{322}{26,376} \times 100$	1.22	$\frac{262}{25,838} \times 100$	1.01	$\frac{284}{26,260} \times 100$	1.08		
D. 売上高対当期純利益率	(%)	$\frac{174}{26,376} \times 100$	0.66	$\frac{148}{25,838} \times 100$	0.57	$\frac{177}{26,260} \times 100$	0.67		
E. 売上高対販売管理費比率	(%)	$\frac{2,302}{26,376} \times 100$	8.73	$\frac{2,319}{25,838} \times 100$	8.97	$\frac{2,355}{26,260} \times 100$	8.97		
(3)損益分岐点分析									
A. 損益分岐点売上高(採算点)	(百万円)	$\frac{2,302}{9.8\%}$	23,428	$\frac{2,319}{9.8\%}$	23,548	$\frac{2,355}{9.9\%}$	23,909		
B. 損益分岐点比率(余裕度)	(%)	$\frac{23,428}{26,376} \times 100$	11.17	$\frac{23,548}{25,838} \times 100$	8.86	$\frac{23,909}{26,260} \times 100$	8.95		
(4)回転率・回転期間分析									
A. 総資本回転率	(回)	$\frac{26,376}{7,089}$	3.72	$\frac{25,838}{7,008}$	3.69	$\frac{26,260}{6,836}$	3.84		
B. 固定資産回転率	(回)	$\frac{26,376}{2,190}$	12.04	$\frac{25,838}{2,194}$	11.78	$\frac{26,260}{2,397}$	10.96		
C. 売上債権回転期間	(日)	$\frac{2,047}{26,376} \times 365$	28.33	$\frac{1,688}{25,838} \times 365$	23.85	$\frac{1,782}{26,260} \times 365$	24.77		
D. 棚卸資産回転期間	(日)	$\frac{0}{26,376} \times 365$	0.00	$\frac{0}{25,838} \times 365$	0.00	$\frac{0}{26,260} \times 365$	0.00		
E. 買入債務回転期間	(日)	$\frac{1,762}{26,376} \times 365$	24.38	$\frac{1,629}{25,838} \times 365$	23.01	$\frac{1,299}{26,260} \times 365$	18.06		
(5)生産性分析									
A. 従業員一人当たり年間売上高	(千円)	$\frac{26,376}{181}$	145,721	$\frac{25,838}{181}$	142,751	$\frac{26,260}{179}$	146,705		
B. 従業員一人当たり年間当期純利益	(千円)	$\frac{174}{181}$	963	$\frac{148}{181}$	815	$\frac{177}{179}$	989		
(6)短期支払能力分析									
A. 流動比率	(%)	$\frac{4,898}{2,095} \times 100$	233.79	$\frac{4,815}{1,894} \times 100$	254.22	$\frac{4,439}{1,579} \times 100$	281.20		
B. 当座比率	(%)	$\frac{4,756}{2,095} \times 100$	226.97	$\frac{4,735}{1,894} \times 100$	250.01	$\frac{4,334}{1,579} \times 100$	274.58		
(7)資本の安定性分析									
A. 自己資本比率	(%)	$\frac{4,465}{7,089} \times 100$	62.99	$\frac{4,551}{7,008} \times 100$	64.93	$\frac{4,666}{6,836} \times 100$	68.26		
B. 負債比率	(%)	$\frac{2,624}{4,465} \times 100$	58.76	$\frac{2,458}{4,551} \times 100$	54.00	$\frac{2,170}{4,666} \times 100$	46.50		
(8)調達と運用の適合性分析									
A. 固定長期適合率	(%)	$\frac{2,190}{4,994} \times 100$	43.86	$\frac{2,194}{5,114} \times 100$	42.89	$\frac{2,397}{5,257} \times 100$	45.59		
B. 固定比率	(%)	$\frac{2,190}{4,465} \times 100$	49.06	$\frac{2,194}{4,551} \times 100$	48.20	$\frac{2,397}{4,666} \times 100$	51.37		
(9)成長性分析									
A. 売上高成長率	(%)			$\frac{538}{26,376} \times 100$	▲ 2.04	$\frac{422}{25,838} \times 100$	1.63		
B. 経常利益成長率	(%)			$\frac{59}{322} \times 100$	▲ 18.45	$\frac{22}{262} \times 100$	8.39		
C. 販売管理費増減率	(%)			$\frac{17}{2,302} \times 100$	0.72	$\frac{37}{2,319} \times 100$	1.58		
D. 従業員数増減率	(%)			$\frac{0}{181} \times 100$	0.00	$\frac{2}{181} \times 100$	▲ 1.10		
E. 資産増加率	(%)			$\frac{80}{7,089} \times 100$	▲ 1.13	$\frac{173}{6,836} \times 100$	▲ 2.53		
(10)付加価値分析									
A. 加工高比率	(%)	$\frac{1,809}{26,376} \times 100$	6.86	$\frac{1,768}{25,838} \times 100$	6.84	$\frac{1,769}{26,260} \times 100$	6.74		
B. 労働分配率	(%)	$\frac{1,367}{1,809} \times 100$	75.56	$\frac{1,370}{1,768} \times 100$	77.50	$\frac{1,371}{1,769} \times 100$	77.52		
C. 資本生産性	(%)	$\frac{1,809}{7,089} \times 100$	25.52	$\frac{1,768}{7,008} \times 100$	25.22	$\frac{1,769}{6,836} \times 100$	25.88		
D. 付加価値生産性	(千円)	$\frac{1,809}{181}$	9,996	$\frac{1,768}{181}$	9,766	$\frac{1,769}{179}$	9,882		
(11)その他									
A. 借入金依存度	(%)	$\frac{0}{7,089} \times 100$	0.00	$\frac{0}{7,008} \times 100$	0.00	$\frac{0}{6,836} \times 100$	0.00		

SAF2002モデルによる格付評価

経営指標	(単位)	経営指標の推移					
		H24/24期(A)		H25/25期(B)		H26/26期(C)	
売上高	(百万円)	26,376		25,838		26,260	
支払利息	(百万円)	0		0		0	
税引前当期利益	(百万円)	315		262		284	
棚卸資産	(百万円)	0		0		0	
留保利益	(百万円)	3,858		3,945		4,061	
総資本	(百万円)	7,089		7,008		6,836	
A. 総資本留保利益率	(%)	$\frac{3,858}{7,089} \times 100$	54.43	$\frac{3,902}{7,049} \times 100$	55.35	$\frac{4,003}{6,922} \times 100$	57.83
B. 総資本税引前当期利益率	(%)	$\frac{315}{7,089} \times 100$	4.44	$\frac{262}{7,049} \times 100$	3.72	$\frac{284}{6,922} \times 100$	4.11
C. 棚卸資産回転期間	(ヶ月)	$\frac{0}{26,376} \times 12$	0.00	$\frac{0}{25,838} \times 12$	0.00	$\frac{0}{26,260} \times 12$	0.00
D. 売上高金利負担率	(%)	$\frac{0}{26,376} \times 100$	0.00	$\frac{0}{25,838} \times 100$	0.00	$\frac{0}{26,260} \times 100$	0.00
SAF値			1.39063		1.38096		1.41695
格付			A		A		A

SAF2002モデルとは、筑波大学大学院教授白田佳子氏の提唱する倒産判別分析モデルである。

4つのパラメーターを重回帰判別式で、以下の数式で表現される。

SAF値＝0.01036X1＋0.02682X2－0.06610X3－0.02368X4＋0.70773	
X1 総資本留保利益率	期首・期末平均留保利益/期首・期末平均総資本×100
X2 総資本税引前当期利益率	税引前当期利益/期首・期末平均総資産×100
X3 棚卸資産回転期間	期首・期末平均棚卸資産×12/売上高
X4 売上高金利負担率	(支払利息＋社債利息＋手形売却損)/売上高×100

格付け	SAF値
AA	1.53900以上
A	1.53900未満～1.18717以上
BB	1.18717未満～0.75261以上
B	0.75261未満～0.41490以上
C	0.41490未満

		H24/24期(A)	H25/25期(B)	H26/26期(C)
＜損益計算書＞				
売上高	(百万円)	26,376	25,838	26,260
仕入高	(百万円)	23,784	23,294	23,673
人件費	(百万円)	1,367	1,370	1,371
製造経費	(百万円)	0	0	0
販売管理費	(百万円)	935	2,319	2,355
営業利益	(百万円)	290	225	232
経常利益	(百万円)	322	262	284
当期純利益	(百万円)	174	148	177
期末従業員数	(人)	181	181	179
＜貸借対照表＞				
流動資産額	(百万円)	4,898	4,815	4,439
固定資産額	(百万円)	2,190	2,194	2,397
負債総額	(百万円)	2,624	2,458	2,170
借入金(社債含む)	(百万円)	0	0	0
純資産額	(百万円)	4,465	4,551	4,666
総資産額	(百万円)	7,089	7,008	6,836
＜キャッシュフロー計算書＞				
営業キャッシュフロー	(百万円)	407	485	△ 104
投資キャッシュフロー	(百万円)	△ 143	△ 769	△ 193
フリーキャッシュフロー	(百万円)	263	△ 283	△ 297
財務キャッシュフロー	(百万円)	26	△ 79	△ 91
キャッシュ期首残高	(百万円)	2,422	2,711	2,349
キャッシュ期末残高	(百万円)	2,711	2,349	1,960
キャッシュ増減額	(百万円)	289	△ 362	△ 389
＜主な経営指標＞				
ROA(総資産利益率)	(%)	2.5	2.1	2.6
経常利益率	(%)	1.2	1.0	1.1
総資本回転率	(回)	3.7	3.7	3.8
借入金依存度	(%)	0.0	0.0	0.0
従業員一人当たり売上高	(千円)	145,721	142,751	146,705
加工高	(百万円)	1,809	1,768	1,769
労働分配率	(%)	75.6	77.5	77.5

[illegible]

項目	H24/24期(A)	H25/25期(B)	H26/26期(C)
借入金(社債含む) (百万円)	100	100	100
借入金依存度 (%)	0.0	0.0	0.0

期	売上高 (百万円)	当期純利益 (百万円)
H24/24期 (A)	26,000	172
H25/25期 (B)	25,500	148
H26/26期 (C)	26,500	178

Legend: 純資産額 (Net Assets), 負債総額 (Total Liabilities), 固定資産額 (Fixed Assets), 流動資産額 (Current Assets)

期	純資産額 (%)	負債総額 (%)	固定資産額 (%)	流動資産額 (%)
H24/24期(A)	31	69	16	53
H25/25期(B)	32	68	17	51
H26/26期(C)	33	67	18	50

Stacked bar chart showing the percentage distribution of operating income components for the periods H24/24期(A), H25/25期(B), and H26/26期(C). The components are: 営業利益 (Operating Income), 販売管理費 (Selling and Administrative Expenses), 製造経費 (Manufacturing Costs), 人件費 (Personnel Costs), and 仕入高 (Purchases).

期	営業利益	販売管理費	製造経費	人件費	仕入高
H24/24期(A)	10%	10%	10%	10%	60%
H25/25期(B)	10%	10%	10%	10%	60%
H26/26期(C)	10%	10%	10%	10%	60%

単位: 百万円

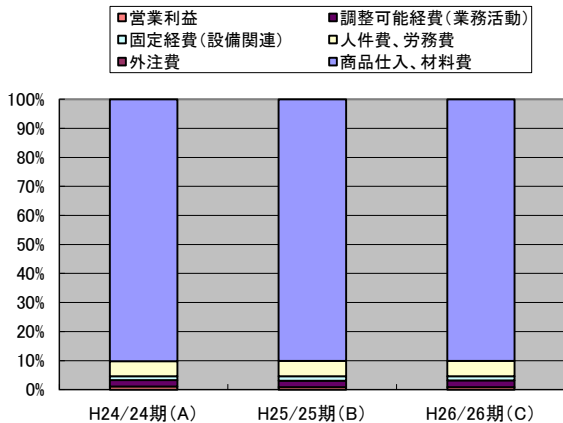
期	営業キャッシュフロー	投資キャッシュフロー	財務キャッシュフロー	フリーキャッシュフロー
H24/24期(A)	150	100	0	250
H25/25期(B)	450	800	100	250
H26/26期(C)	50	150	50	250

期	加工高 (百万円)	労働分配率 (%)
H24/24期(A)	1,800	75.0
H25/25期(B)	1,780	76.0
H26/26期(C)	1,780	76.0

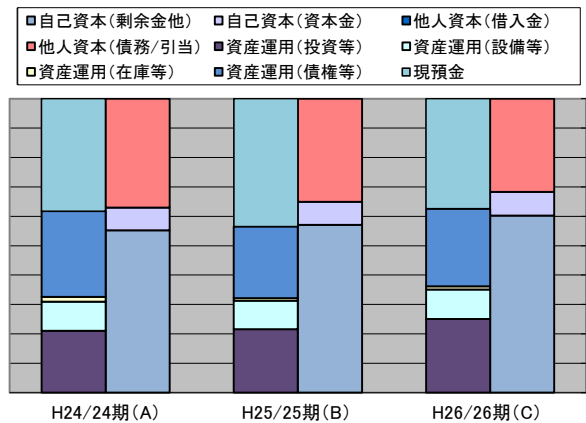
総合評価_2
株大田花さ

		H24/24期(A)	H25/25期(B)	H26/26期(C)	H24/24期(A)	H25/25期(B)	H26/26期(C)
<損益計算書>					(百分比)		
売上高	(百万円)	26,376	25,838	26,260	100.0%	100.0%	100.0%
商品仕入、材料費	(百万円)	23,781	23,294	23,673	90.2%	90.2%	90.1%
外注費	(百万円)	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
人件費、労務費	(百万円)	1,367	1,370	1,371	5.2%	5.3%	5.2%
固定経費(設備関連)	(百万円)	348	372	388	1.3%	1.4%	1.5%
調整可能経費(業務活動)	(百万円)	587	577	596	2.2%	2.2%	2.3%
営業利益	(百万円)	290	225	232	1.1%	0.9%	0.9%
経常利益	(百万円)	322	262	284	1.2%	1.0%	1.1%
当期純利益	(百万円)	174	148	177	0.7%	0.6%	0.7%
期末従業員数	(人)	181	181	179			
<貸借対照表>					(百分比)		
現預金	(百万円)	2,711	3,049	2,560	38.2%	43.5%	37.5%
資産運用(債権等)	(百万円)	2,072	1,709	1,805	29.2%	24.4%	26.4%
資産運用(在庫等)	(百万円)	116	57	73	1.6%	0.8%	1.1%
資産運用(設備等)	(百万円)	700	684	687	9.9%	9.8%	10.0%
資産運用(投資等)	(百万円)	1,491	1,510	1,710	21.0%	21.5%	25.0%
他人資本(債務/引当)	(百万円)	2,624	2,458	2,170	37.0%	35.1%	31.7%
他人資本(借入金)	(百万円)	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
自己資本(資本金)	(百万円)	552	552	552	7.8%	7.9%	8.1%
自己資本(剰余金他)	(百万円)	3,914	3,999	4,115	55.2%	57.1%	60.2%
うち利益剰余金	(百万円)	3,858	3,945	4,061	54.4%	56.3%	59.4%
うち評価換算差額	(百万円)	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
うち新株予約権&少数株主利益	(百万円)	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
総資産額	(百万円)	7,089	7,008	6,836	100.0%	100.0%	100.0%
<主な経営指標>							
ROA(総資産利益率)	(%)	2.5	2.1	2.6			
自己資本比率	(%)	63.0	64.9	68.3			
自己資本利益率	(%)	3.9	3.2	3.8			
借入金依存度	(%)	0.0	0.0	0.0			
従業員一人当たり売上高	(千円)	145,721	142,751	146,705			
加工高	(百万円)	1,809	1,768	1,769			
売上高対加工高比率	(%)	6.9	6.8	6.7			
労働分配率	(%)	75.6	77.5	77.5			
付加価値生産性	(千円)	9,996	9,766	9,882			

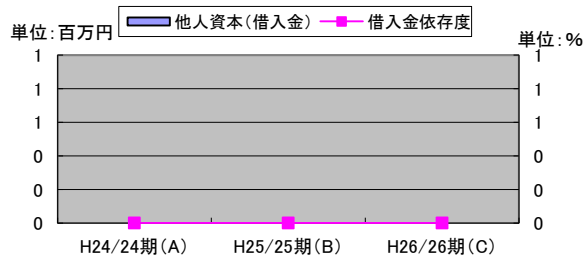
収益(コスト)構造



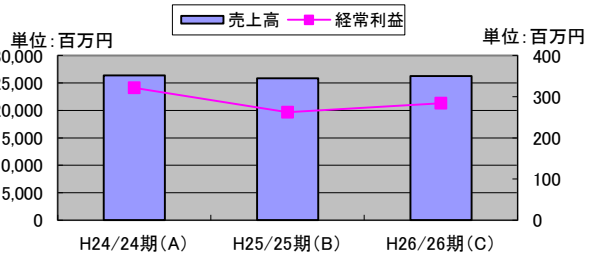
資産構造



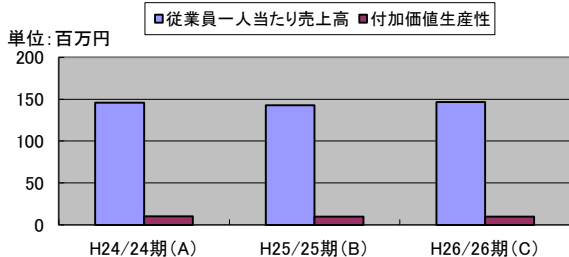
借入金残高と借入金依存度



売上高と経常利益



従業員一人当たり売上高と付加価値生産性



加工高と労働分配率

