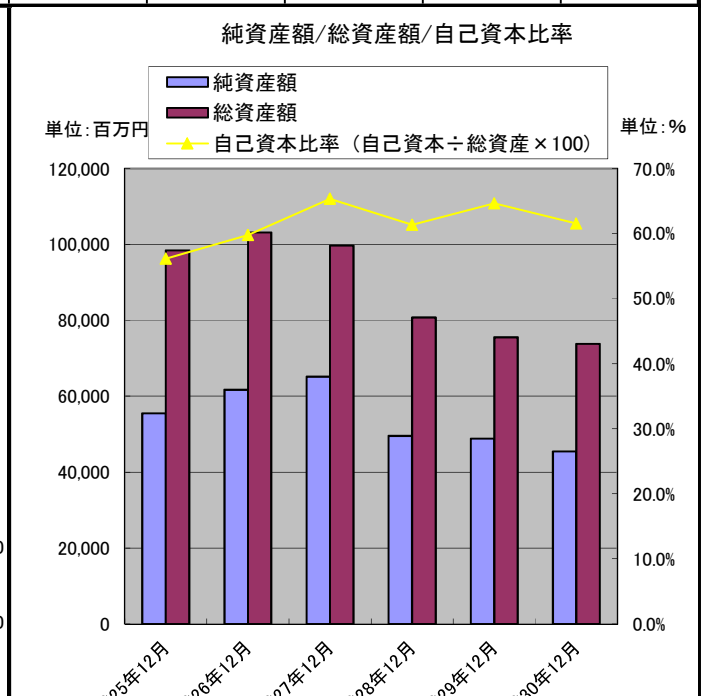
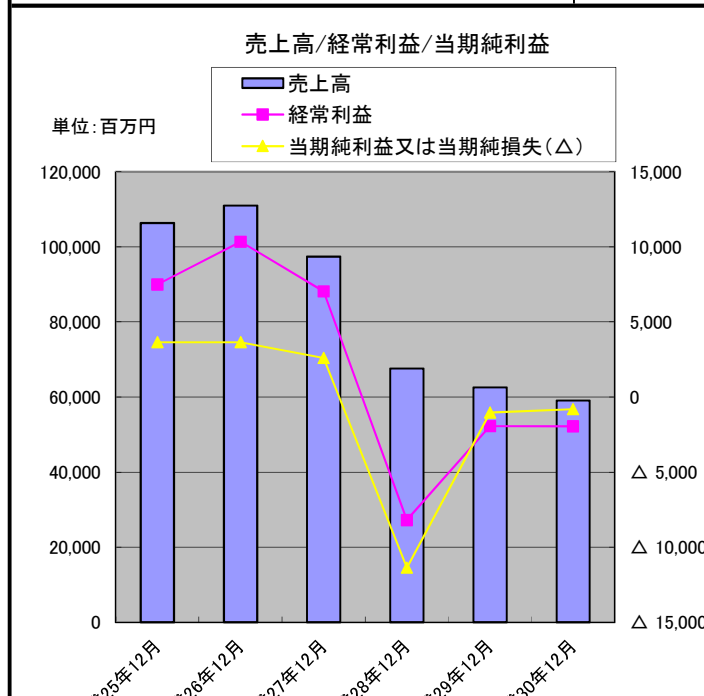


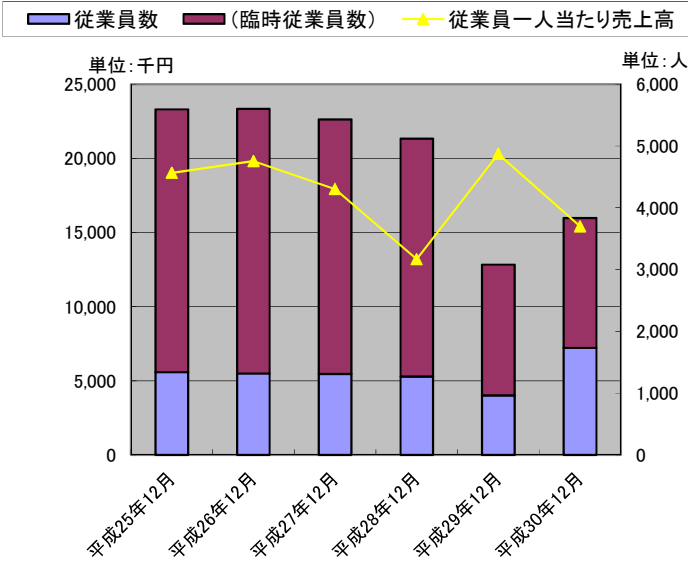
株式会社三陽商会

| 主要な経営指標等の推移(連結) | | 決算年月 2013年12月 | 2014年12月 | 2015年12月 | 2016年12月 | 2017年12月 | 2018年12月 |
|-------------------------|-------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 回次 | | 第71期 | 第72期 | 第73期 | 第74期 | 第75期 | 第76期 |
| 決算年月 | | 平成25年12月 | 平成26年12月 | 平成27年12月 | 平成28年12月 | 平成29年12月 | 平成30年12月 |
| 売上高 | (百万円) | 106,350 | 110,996 | 97,415 | 67,611 | 62,549 | 59,090 |
| 営業利益 | (百万円) | 7,053 | 10,213 | 6,577 | △ 8,430 | △ 1,907 | △ 2,176 |
| 売上高営業利益率 | (%) | 6.63% | 9.20% | 6.75% | -12.47% | -3.05% | -3.68% |
| 経常利益 | (百万円) | 7,499 | 10,348 | 7,036 | △ 8,196 | △ 1,941 | △ 1,950 |
| 売上高経常利益率 | (%) | 7.05% | 9.32% | 7.22% | -12.12% | -3.10% | -3.30% |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | (百万円) | 3,648 | 3,648 | 2,595 | △ 11,366 | △ 1,025 | △ 808 |
| 売上高当期純利益率 | (%) | 3.43% | 3.29% | 2.66% | -16.81% | -1.64% | -1.37% |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | (百万円) | 3,648 | 6,318 | 2,595 | △ 11,366 | △ 1,025 | △ 819 |
| 包括利益 | (百万円) | 8,035 | 7,745 | 5,082 | △ 14,588 | △ 210 | △ 2,995 |
| 資本金 * | (百万円) | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 15,002 |
| 発行済株式総数 * | (千株) | 126,229 | 126,229 | 126,229 | 126,229 | 12,622 | 12,622 |
| 純資産額 | (百万円) | 55,527 | 61,683 | 65,147 | 49,551 | 48,835 | 45,427 |
| 総資産額 | (百万円) | 98,425 | 103,163 | 99,697 | 80,764 | 75,549 | 73,792 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 426.06 | 480.22 | 508.26 | 392.01 | 3,820.85 | 3,560.04 |
| 1株当たり当期純利益 | (円) | 296.80 | 507.14 | 213.88 | △ 831.25 | △ 74.80 | △ 50.32 |
| 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) | (%) | 56.1% | 59.8% | 65.4% | 61.4% | 64.6% | 61.6% |
| 自己資本利益率(当期純利益÷自己資本×100) | (%) | 7.1% | 10.8% | 4.1% | -19.8% | -2.1% | -1.7% |
| 株価収益率(PER) | (倍) | 9.6 | 5.8 | 13.6 | - | - | - |
| 配当性向 * | (%) | 27.0 | 15.8 | 37.4 | - | - | - |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | 5,285 | 9,903 | 3,237 | △ 9,730 | 22 | △ 4,821 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | 15,347 | △ 276 | △ 306 | 3,031 | 1,911 | 4,205 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | △ 9,664 | △ 2,029 | △ 3,787 | △ 1,505 | △ 1,159 | △ 517 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | (百万円) | 19,849 | 27,437 | 26,580 | 18,415 | 19,194 | 18,076 |
| 従業員数 | (名) | 1,341 | 1,318 | 1,309 | 1,268 | 964 | 1,734 |
| (臨時従業員数) | (名) | 4,252 | 4,282 | 4,123 | 3,853 | 2,117 | 2,101 |
| ROA 総資本当期純利益率 | (%) | 3.71 | 3.54 | 2.60 | △ 14.07 | △ 1.36 | △ 1.09 |
| 売上高経常利益率 | (%) | 7.05 | 9.32 | 7.22 | △ 12.12 | △ 3.10 | △ 3.30 |
| 売上高当期純利益率 | (%) | 3.43 | 3.29 | 2.66 | △ 16.81 | △ 1.64 | △ 1.37 |
| 総資本回転率 | (回) | 1.08 | 1.08 | 0.98 | 0.84 | 0.83 | 0.80 |
| 売上高成長率(対基準比率) | | 100 | 104 | 92 | 64 | 59 | 56 |
| 経常利益成長率(対基準比率) | | 100 | 138 | 94 | △ 109 | △ 26 | △ 26 |
| 総資本成長率(対基準比率) | | 100 | 105 | 101 | 82 | 77 | 75 |
| 従業員一人当たり売上高 | (千円) | 19,015 | 19,821 | 17,934 | 13,203 | 20,302 | 15,408 |
| キャッシュ・フロー パターン | | 2 | 4 | 4 | 6 | 2 | 6 |
| SAF2002モデルによる格付け | | | | | B | BB | B |

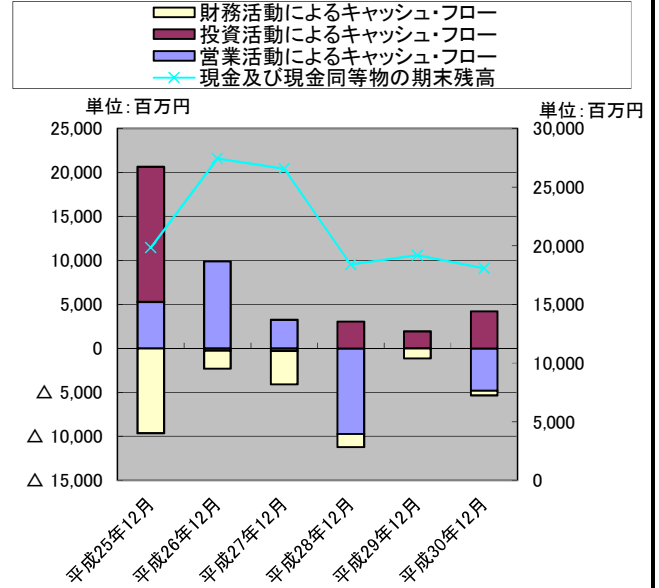


株式会社三陽商会

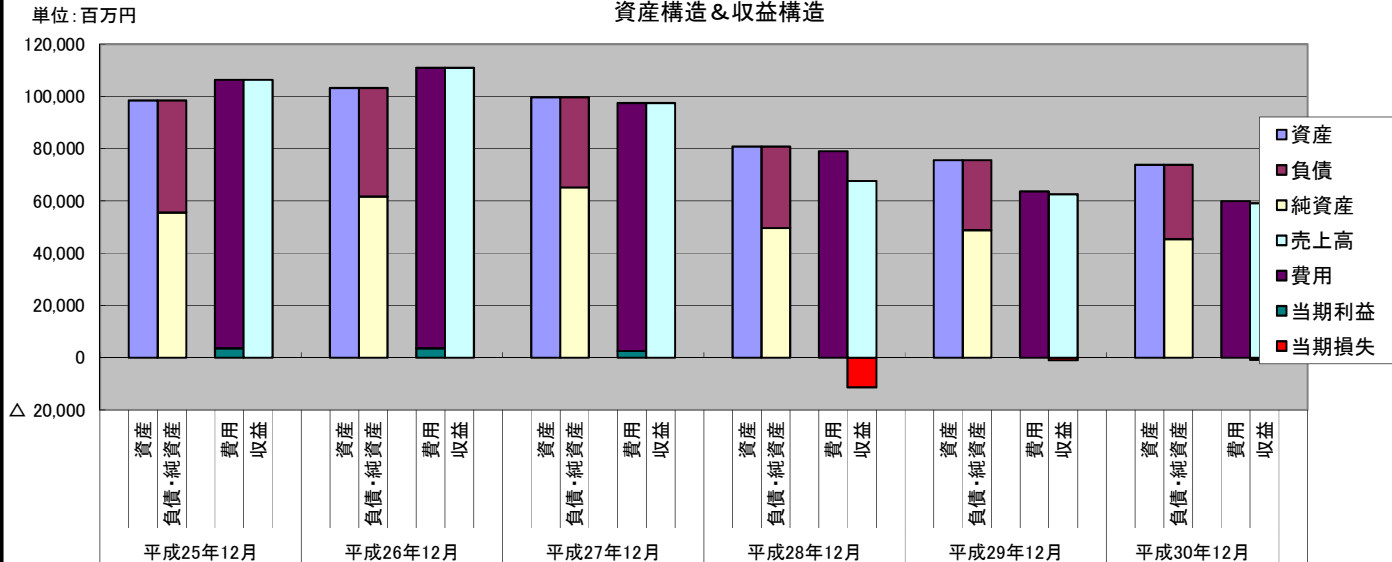
従業員数と一人当たり売上高



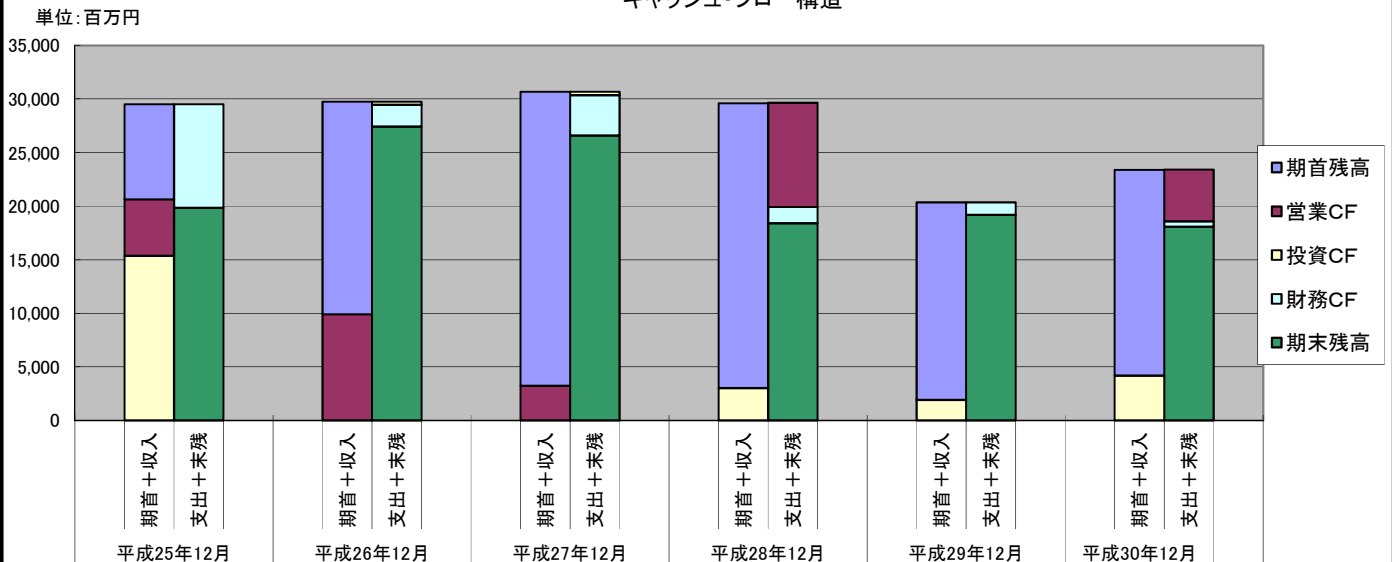
キャッシュ・フロー



資産構造 & 収益構造



キャッシュ・フロー構造



株式会社三陽商会

比較損益計算書(連結)

単位:百万円

| 科 目 | 金 額 | | | 金 額 | | | 増減額 | 増減率 | 増減額 | 増減率 |
|-------------------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|---------|----------|----------|----------|
| | H25/71期 | H26/72期 | H27/73期 | H28/74期(A) | H29/75期(B) | H30/76期(C) | (C-B) | (C/B-1) | (C-A) | (C/A-1) |
| 売上高 | 106,350 | 110,996 | 97,415 | 67,611 | 62,549 | 59,090 | ▲ 3,459 | ▲ 5.5% | ▲ 8,521 | ▲ 12.6% |
| | | | | | | | 0 | | 0 | |
| 売上高合計 | - | - | - | 67,611 | 62,549 | 59,090 | ▲ 3,459 | ▲ 5.5% | ▲ 8,521 | ▲ 12.6% |
| 売上原価 | 54,792 | 57,372 | 49,048 | 39,381 | 33,399 | 30,506 | ▲ 2,893 | ▲ 8.7% | ▲ 8,875 | ▲ 22.5% |
| | | | | | | | 0 | | 0 | |
| 売上原価 | 54,792 | 57,372 | 49,048 | 39,381 | 33,399 | 30,506 | ▲ 2,893 | ▲ 8.7% | ▲ 8,875 | ▲ 22.5% |
| 売上総利益 | 51,558 | 53,623 | 48,007 | 28,230 | 29,149 | 28,583 | ▲ 566 | ▲ 1.9% | 353 | 1.3% |
| 販売費及び一般管理費 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 運搬費 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 広告宣伝費 | 4,945 | 5,228 | 4,680 | 3,107 | 2,121 | 2,606 | 485 | 22.9% | ▲ 501 | ▲ 16.1% |
| 役員報酬 | 283 | 331 | 302 | 278 | 213 | 202 | ▲ 11 | ▲ 5.2% | ▲ 171 | ▲ 54.9% |
| 給与及び手当 | 22,882 | 22,099 | 21,075 | 19,221 | 15,913 | 15,195 | ▲ 718 | ▲ 4.5% | ▲ 4,026 | ▲ 20.9% |
| 賞与 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 賞与引当金繰入額 | 316 | 333 | 330 | 233 | 220 | 243 | 23 | 10.5% | 10 | 4.3% |
| 減価償却費 | 760 | 735 | 908 | 807 | 591 | 536 | ▲ 55 | ▲ 9.3% | ▲ 271 | ▲ 33.6% |
| 賃借料 | 3,940 | 3,777 | 3,358 | 2,942 | 3,028 | 2,922 | ▲ 106 | ▲ 3.5% | ▲ 20 | ▲ 0.7% |
| 地代家賃 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 租税公課 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 役員報酬及び給料手当 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 業務委託費 | - | - | - | 3,497 | 3,386 | 3,229 | ▲ 157 | ▲ 4.6% | ▲ 268 | ▲ 7.7% |
| のれん償却額 | - | - | - | - | - | 102 | - | - | - | - |
| 修繕費 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 退職給付費用 | 635 | 463 | 441 | 519 | 509 | 509 | 0 | 0.0% | ▲ 10 | ▲ 1.9% |
| 貸倒引当金繰入額 | - | - | - | 12 | - | - | - | - | 0 | - |
| 地代家賃 | - | - | - | - | - | - | 0 | - | - | - |
| その他 | 10,743 | 10,443 | 10,336 | 6,044 | 5,076 | 5,215 | 139 | 2.7% | ▲ 829 | ▲ 13.7% |
| 販売費及び一般管理費 | 44,504 | 43,409 | 41,430 | 36,660 | 31,057 | 30,759 | ▲ 298 | ▲ 1.0% | ▲ 5,901 | ▲ 16.1% |
| 営業利益 | 7,053 | 10,213 | 6,577 | ▲ 8,430 | ▲ 1,907 | ▲ 2,176 | ▲ 269 | 14.1% | 6,254 | ▲ 74.2% |
| 営業外 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 受取利息 | 16 | 16 | 16 | 9 | 5 | 5 | 0 | 0.0% | ▲ 4 | ▲ 44.4% |
| 受取配当金 | 285 | 358 | 374 | 324 | 311 | 367 | 56 | 18.0% | 43 | 13.3% |
| 受取賃借料 | 660 | 80 | 36 | 18 | - | - | - | - | - | - |
| 持分法による投資利益 | - | - | 61 | 34 | - | - | - | - | - | - |
| 固定資産受贈益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | 168 | 98 | 181 | 38 | 51 | 69 | 18 | 35.3% | 31 | 81.6% |
| 営業外収益 | 1,135 | 557 | 632 | 426 | 369 | 442 | 73 | 19.8% | 16 | 3.8% |
| 営業外費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 支払利息 | 250 | 180 | 141 | 111 | 104 | 99 | ▲ 5 | ▲ 4.8% | ▲ 12 | ▲ 10.8% |
| 賃貸費用 | 384 | 24 | 11 | 5 | - | - | - | - | ▲ 5 | ▲ 100.0% |
| 持分法による投資損失 | 5 | 40 | - | - | 89 | 77 | ▲ 12 | ▲ 13.5% | - | - |
| 借入関連費用 | - | 150 | - | - | 172 | - | - | - | - | - |
| 為替差損 | - | - | - | 50 | 13 | 29 | 16 | 123.1% | ▲ 21 | ▲ 42.0% |
| その他 | 48 | 28 | 20 | 24 | 23 | 11 | ▲ 12 | ▲ 52.2% | ▲ 13 | ▲ 54.2% |
| 営業外費用 | 689 | 423 | 172 | 192 | 403 | 217 | ▲ 186 | ▲ 46.2% | 25 | 13.0% |
| 経常利益 | 7,499 | 10,348 | 7,036 | ▲ 8,196 | ▲ 1,941 | ▲ 1,950 | ▲ 9 | 0.5% | 6,246 | ▲ 76.2% |
| 特別利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定資産売却益 | 2,667 | 52 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定資産受贈益 | - | - | 37 | 18 | - | 4,086 | - | - | 4,068 | 22600.0% |
| 投資有価証券売却益 | - | - | 99 | 3,517 | 2,015 | - | - | - | - | - |
| 関係会社株式売却益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ゴルフ会員権売却益 | - | 1 | 7 | - | - | - | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | 0 | - | 13 | - | - | 13 | - |
| 特別利益 | 2,667 | 60 | 137 | 3,535 | 2,015 | 4,099 | 2,084 | 103.4% | 564 | 16.0% |
| 特別損失 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定資産売却損 | 26 | - | 196 | - | 24 | 30 | 6 | 25.0% | - | - |
| 固定資産除却損 | 17 | 25 | 9 | 39 | 3 | 107 | 104 | 3466.7% | 68 | 174.4% |
| 投資有価証券売却損 | 36 | - | - | - | - | 1 | - | - | - | - |
| ゴルフ会員権評価損 | - | 1 | - | 37 | 1 | 154 | 153 | 15300.0% | 117 | 316.2% |
| ゴルフ会員売却損 | - | - | - | 9 | - | - | - | - | - | - |
| 減損損失 | 417 | 428 | - | 590 | 534 | 35 | ▲ 499 | ▲ 93.4% | ▲ 555 | ▲ 94.1% |
| ブランド変更費用 | - | - | 2,886 | - | - | - | - | - | - | - |
| 事業構造改善費用 | 3,170 | - | - | 2,893 | 488 | 2,620 | 2,132 | 436.9% | ▲ 273 | ▲ 9.4% |
| 特別損失 | 3,688 | 455 | 3,389 | 3,571 | 1,051 | 2,947 | 1,896 | 180.4% | ▲ 624 | ▲ 17.5% |
| 税金等調整前当期純利益 | 6,499 | 9,953 | 3,787 | ▲ 8,232 | ▲ 977 | ▲ 799 | 178 | ▲ 18.2% | 7,433 | ▲ 90.3% |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,358 | 2,838 | 1,184 | 63 | 47 | 85 | 38 | 80.9% | 22 | 34.9% |
| 法人税等調整額 他 | ▲ 507 | 796 | 4 | 3,070 | 0 | ▲ 76 | ▲ 76 | ▲ 3.146 | ▲ 102.5% | |
| 法人税等合計 | 2,850 | 3,634 | 1,189 | 3,134 | 48 | 9 | ▲ 39 | ▲ 81.3% | ▲ 3,125 | ▲ 99.7% |
| 当期純利益 | 3,648 | 6,318 | 2,595 | ▲ 11,366 | ▲ 1,025 | ▲ 808 | 217 | ▲ 21.2% | 10,558 | ▲ 92.9% |
| 少数株主利益又は少数株主損失(△) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 親会社株主に帰属する当期純利益 | 3,648 | 6,318 | 2,595 | ▲ 11,366 | ▲ 1,025 | ▲ 808 | 217 | ▲ 21.2% | 10,547 | ▲ 92.8% |

比較包括利益計算書(連結)

| | | | | | | | | | | |
|------------------|-------|-------|-------|----------|---------|---------|---------|-----------|--------|---------|
| 当期純利益 | 3,648 | 6,318 | 2,595 | ▲ 11,366 | ▲ 1,025 | ▲ 808 | 217 | ▲ 21.2% | 10,558 | ▲ 92.9% |
| その他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| その他の有価証券評価差額金 | 4,368 | 1,049 | 2,381 | ▲ 3,193 | 191 | ▲ 2,139 | ▲ 2,330 | ▲ 1219.9% | 1,054 | ▲ 33.0% |
| 繰延ヘッジ損益 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | ▲ 5 | ▲ 5 | - | - | - |
| 土地再評価差額金 | ▲ 67 | 387 | 67 | 32 | - | - | - | - | - | - |
| 為替換算調整勘定 | 85 | ▲ 9 | ▲ 1 | 39 | 4 | 15 | 11 | 275.0% | ▲ 24 | ▲ 61.5% |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 退職給付に係る調整額 | - | - | 40 | ▲ 100 | 618 | ▲ 58 | ▲ 676 | ▲ 109.4% | 42 | ▲ 42.0% |
| その他の包括利益合計 | 4,386 | 1,427 | 2,487 | ▲ 3,222 | 815 | ▲ 2,187 | ▲ 3,002 | ▲ 368.3% | 1,035 | ▲ 32.1% |
| 包括利益 | 8,035 | 7,745 | 5,082 | ▲ 14,588 | ▲ 210 | ▲ 2,995 | ▲ 2,785 | 1326.2% | 11,593 | ▲ 79.5% |
| (内訳) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 親会社株式に係る包括利益 | 8,035 | 7,745 | 5,082 | ▲ 14,588 | ▲ 210 | ▲ 3,007 | ▲ 2,797 | 1331.9% | 11,581 | ▲ 79.4% |
| 非支配株主に係る包括利益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|
| 期末従業員数 | 1,400 | 1,351 | 1,328 | 1,268 | 964 | 1,734 | 770 | 79.9% | 466 | 36.8% |
| 加工高(付加価値額) | 30,534 | 32,976 | 28,284 | 10,964 | 14,439 | 13,464 | ▲ 975 | ▲ 6.8% | 2,500 | 22.8% |

ここの加工高=役員報酬及び給料手当+賞与+賞与引当金繰入額+営業利益として計算している。

| | | | | | | | | | | |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|--|--|--|
| 人件費(固定費) | 24,116 | 23,226 | 22,148 | 20,251 | 16,855 | 16,149 | | | | |
| 設備関連費(固定経費) | 10,072 | 9,734 | 9,434 | 6,771 | 6,157 | 6,066 | | | | |
| 業務活動費(調整可能経費) | 10,317 | 10,450 | 9,848 | 6,129 | 4,659 | 5,214 | | | | |
| 販売費及び一般管理費 | 44,504 | 43,409 | 41,430 | 36,660 | 31,057 | 30,759 | | | | |

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

株式会社三陽商会

比較貸借對照表(連結)

单位:百万円

| 科 目 | | 金 額 | | | 金 額 | | | 増減額 (C-B) | 増減率 (C/B-1) | 増減額 (C-A) | 増減率 (C/A-1) | |
|-----------------|--------|---------------|---------|---------|------------|------------|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------|
| | | H25/71期 | H26/72期 | H27/73期 | H28/74期(A) | H29/75期(B) | H30/76期(C) | | | | | |
| 資 産 | 流動資産 | 現金及び預金 | 19,849 | 27,437 | 26,580 | 18,415 | 19,194 | 18,077 | ▲ 1,117 | ▲ 5.8% | ▲ 338 | ▲ 1.8% |
| | | 受取手形及び売掛金 | 13,209 | 13,849 | 8,888 | 7,565 | 6,828 | 6,560 | ▲ 268 | ▲ 3.9% | ▲ 1,005 | ▲ 13.3% |
| | | 商品 | 22,361 | 18,575 | 18,098 | 16,045 | 11,717 | - | - | - | - | - |
| | | 製品 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 仕掛品 | - | 8 | 11 | 62 | 86 | 123 | 37 | 43.0% | 61 | 98.4% |
| | | 原材料及び貯蔵品 | 157 | 145 | 224 | 270 | 276 | 284 | 8 | 2.9% | 14 | 5.2% |
| | | 繰延税金資産 | 1,383 | 966 | 803 | - | - | 9 | - | - | - | - |
| | | その他 | 850 | 893 | 1,778 | 1,244 | 940 | 1,829 | 889 | 94.6% | 585 | 47.0% |
| | | 貸倒引当金 | ▲ 53 | ▲ 46 | ▲ 32 | ▲ 45 | ▲ 25 | ▲ 24 | 1 | ▲ 4.0% | 21 | ▲ 46.7% |
| | | 流動資産合計 | 57,757 | 61,829 | 56,351 | 43,558 | 39,019 | 41,007 | 1,988 | 5.1% | ▲ 2,551 | ▲ 5.9% |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 建物及び構築物 | 9,143 | 9,022 | 8,549 | 7,947 | 7,560 | 9,359 | 1,799 | 23.8% | 1,412 | 17.8% |
| | | 減価償却費累計額 | ▲ 5,342 | ▲ 5,271 | ▲ 4,764 | ▲ 4,718 | ▲ 4,790 | ▲ 4,220 | 570 | ▲ 11.9% | 498 | ▲ 10.6% |
| | | 建物及び構築物(純額) | 3,800 | 3,750 | 3,784 | 3,229 | 2,770 | 5,139 | 2,369 | 85.5% | 1,910 | 59.2% |
| | | 土地 | 10,438 | 10,211 | 10,211 | 10,211 | 10,247 | 7,335 | ▲ 2,912 | ▲ 28.4% | ▲ 2,876 | ▲ 28.2% |
| | | リース資産 | 646 | 735 | 792 | 857 | 290 | 531 | 241 | 83.1% | ▲ 326 | ▲ 38.0% |
| | | 減価償却額累計 | ▲ 416 | ▲ 512 | ▲ 627 | ▲ 708 | ▲ 159 | 215 | 374 | ▲ 235.2% | 923 | ▲ 130.4% |
| | | リース資産(純額) | 230 | 222 | 165 | 148 | 131 | 315 | 184 | 140.5% | 167 | 112.8% |
| | | 建設仮勘定 | 5 | 9 | 27 | 924 | 1,816 | - | - | - | - | - |
| | | その他 | 2,261 | 2,278 | 1,969 | 1,798 | 1,768 | 1,682 | ▲ 86 | ▲ 4.9% | ▲ 116 | ▲ 6.5% |
| | | 減価償却費累計額 | ▲ 837 | ▲ 891 | ▲ 804 | ▲ 740 | ▲ 765 | ▲ 697 | 68 | ▲ 8.9% | 43 | ▲ 5.8% |
| 有形固定資産合計 | 15,862 | 15,582 | 15,353 | 15,572 | 15,968 | 13,775 | ▲ 2,193 | ▲ 13.7% | ▲ 1,797 | ▲ 11.5% | | |
| 無形固定資産 | 無形固定資産 | 商標権 | 1,002 | 921 | 789 | 656 | 524 | 118 | ▲ 406 | ▲ 77.5% | ▲ 538 | ▲ 82.0% |
| | | のれん | 1,517 | 1,572 | - | - | - | 1,471 | - | - | - | - |
| | | その他 | - | - | 1,451 | 1,210 | 1,020 | 869 | ▲ 151 | ▲ 0 | ▲ 341 | ▲ 0 |
| | | 無形固定資産合計 | 2,520 | 2,493 | 2,240 | 1,866 | 1,544 | 3,003 | 1,459 | 94.5% | 1,137 | 60.9% |
| | | 投資有価証券 | 18,215 | 19,823 | 22,740 | 16,799 | 16,421 | 13,542 | ▲ 2,879 | ▲ 17.5% | ▲ 3,257 | ▲ 19.4% |
| | | 繰延税金資産 | 18 | 15 | 10 | - | - | - | - | - | - | - |
| | | 敷金及び保証金 | 3,485 | 2,840 | 2,417 | 2,379 | 2,153 | 2,236 | 83 | 3.9% | ▲ 143 | ▲ 6.0% |
| | | その他 | 624 | 624 | 655 | 613 | 463 | 249 | ▲ 214 | ▲ 46.2% | ▲ 364 | ▲ 59.4% |
| | | 貸倒引当金 | ▲ 58 | ▲ 47 | ▲ 50 | ▲ 25 | ▲ 22 | ▲ 22 | 0 | 0.0% | 3 | ▲ 12.0% |
| | | 投資その他の資産合計 | 22,284 | 23,258 | 25,751 | 19,767 | 19,016 | 16,005 | ▲ 3,011 | ▲ 15.8% | ▲ 3,762 | ▲ 19.0% |
| 固定資産合計 | 40,668 | 41,333 | 43,345 | 37,206 | 36,530 | 32,784 | ▲ 3,746 | ▲ 10.3% | ▲ 4,422 | ▲ 11.9% | | |
| 負債 | 社債発行費 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 繰延資産合計 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 負債合計 | 98,425 | 103,163 | 99,697 | 80,764 | 75,549 | 73,792 | ▲ 1,757 | ▲ 2.3% | ▲ 6,972 | ▲ 8.6% | | |
| 純資産 | 純資産 | 支払手形及び買掛金 | 16,628 | 15,824 | 14,378 | 9,258 | 7,355 | 8,596 | 1,241 | 16.9% | ▲ 662 | ▲ 7.2% |
| | | 1年内償還予定の社債 | - | - | - | - | - | 32 | - | - | - | - |
| | | 短期借入金 | 3,894 | 2,650 | 2,400 | 1,400 | 6,800 | 1,027 | ▲ 5,773 | ▲ 84.9% | ▲ 373 | ▲ 26.6% |
| | | リース債務 | 115 | 123 | 85 | 85 | 74 | 96 | 22 | 29.7% | 11 | 12.9% |
| | | 未払消費税等 | 470 | 1,291 | 13 | 8 | 717 | - | - | - | - | - |
| | | 未払法人税等 | 3,444 | 2,280 | 32 | 5 | 213 | 209 | ▲ 4 | ▲ 1.9% | 204 | 4080.0% |
| | | 賞与引当金 | 467 | 486 | 479 | 337 | 306 | 322 | 16 | 5.2% | ▲ 15 | ▲ 4.5% |
| | | 返品調整引当金 | 490 | 330 | 260 | 170 | 90 | 70 | ▲ 20 | ▲ 22.2% | ▲ 100 | ▲ 58.8% |
| | | その他 | 3,700 | 3,495 | 3,809 | 5,676 | 2,897 | 6,694 | 3,797 | 131.1% | 1,018 | 17.9% |
| | | 流動負債合計 | 29,211 | 26,482 | 21,457 | 16,940 | 18,454 | 17,064 | ▲ 1,390 | ▲ 7.5% | 124 | 0.7% |
| 純資産 | 純資産 | 社債 | - | - | - | - | 502 | - | - | - | - | - |
| | | 長期借入金 | 9,250 | 9,600 | 7,200 | 7,800 | 2,000 | 8,000 | 6,000 | 300.0% | 200 | 2.6% |
| | | リース債務 | 160 | 135 | 103 | 97 | 79 | 249 | 170 | 215.2% | 152 | 156.7% |
| | | 長期未払金 | 460 | 419 | 350 | 313 | 217 | 186 | ▲ 31 | ▲ 14.3% | ▲ 127 | ▲ 40.6% |
| | | 繰延税金負債 | 985 | 1,405 | 1,483 | 2,213 | 2,762 | 1,920 | ▲ 849 | ▲ 30.5% | ▲ 293 | ▲ 13.2% |
| | | 再評価に係る繰延税金負債 | 709 | 709 | 642 | 609 | 609 | 540 | ▲ 69 | ▲ 11.3% | ▲ 69 | ▲ 11.3% |
| | | 退職給付に係る負債 | 2,187 | - | 3,260 | 3,212 | 2,560 | 322 | ▲ 2,238 | ▲ 87.4% | ▲ 2,890 | ▲ 90.0% |
| | | その他 | 202 | 146 | 52 | 25 | 29 | 27 | ▲ 2 | ▲ 6.9% | 2 | 8.0% |
| | | 固定負債合計 | 13,956 | 14,997 | 13,092 | 14,272 | 8,258 | 11,299 | 3,041 | 36.8% | ▲ 2,973 | ▲ 20.8% |
| | | 負債合計 | 43,167 | 41,479 | - | 31,213 | 26,713 | 28,364 | 1,651 | 6.2% | ▲ 2,849 | ▲ 9.1% |
| 純資産 | 純資産 | 株主資本 | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 15,002 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| | | 資本剰余金 | 10,061 | 10,061 | 10,061 | 10,060 | 10,060 | 10,060 | 0 | 0.0% | 0 | 0.0% |
| | | 利益剰余金 | 25,628 | 30,308 | 31,289 | 18,917 | 17,388 | 16,079 | ▲ 1,309 | ▲ 7.5% | ▲ 2,838 | ▲ 15.0% |
| | | 自己株式 | ▲ 236 | ▲ 240 | ▲ 244 | ▲ 246 | ▲ 248 | ▲ 251 | ▲ 3 | 1.2% | ▲ 5 | 2.0% |
| | | 株主資本合計 | 50,456 | 55,132 | 56,108 | 43,734 | 42,203 | 40,891 | ▲ 1,312 | ▲ 3.1% | ▲ 2,843 | ▲ 6.5% |
| | | その他の有価証券評価差額金 | 6,147 | 7,197 | 9,578 | 6,385 | 6,576 | 4,437 | ▲ 2,139 | ▲ 32.5% | ▲ 1,948 | ▲ 30.5% |
| | | 繰延ヘッジ損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | ▲ 4 | ▲ 4 | - | ▲ 4 | - |
| | | 土地再評価差額金 | ▲ 1,423 | ▲ 403 | ▲ 335 | ▲ 303 | ▲ 303 | ▲ 316 | ▲ 13 | 4.3% | ▲ 13 | 4.3% |
| | | 為替換算調整勘定 | 77 | 67 | 65 | 105 | 109 | 125 | 16 | 14.7% | 20 | 19.0% |
| | | 退職給付に係る調整累計額 | - | ▲ 309 | ▲ 269 | ▲ 370 | 247 | 189 | ▲ 58 | ▲ 23.5% | 559 | ▲ 151.1% |
| その他の包括利益累計額 | 4,801 | 6,551 | 9,038 | 5,816 | 6,632 | 4,430 | ▲ 2,202 | ▲ 33.2% | ▲ 1,386 | ▲ 23.8% | | |
| 新株予約権 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 非支配株主持分(少数株主持分) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 純資産合計 | 55,257 | 61,683 | 65,147 | 49,551 | 48,835 | 45,427 | ▲ 3,408 | ▲ 7.0% | ▲ 4,124 | ▲ 8.3% | | |
| 負債合計 | 98,425 | 103,163 | 99,697 | 80,764 | 75,549 | 73,792 | ▲ 1,757 | ▲ 2.3% | ▲ 6,972 | ▲ 8.6% | | |
| 受取手形割引高 | | | | | | | 0 | | | 0 | | |
| 借入金 | | 13,144 | 12,250 | 9,600 | 9,200 | 8,800 | 9,079 | 279 | 3.2% | ▲ 121 | ▲ 1.3% | |
| 有利子負債 | | 13,419 | 12,508 | 9,788 | 9,382 | 8,953 | 9,424 | 471 | 5.3% | 42 | 0.4% | |

借入金：長短借入金＋社債

有利子負債:借入金+リース債務

株式会社三陽商会

比較キャッシュ・フロー計算書(連結)

単位:百万円

| 区分 | 金 額 | | | 金 額 | | |
|--------------------------------|---------|---------|---------|------------|------------|------------|
| | H25/71期 | H26/72期 | H27/73期 | H28/74期(A) | H29/75期(B) | H30/76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 | 6,499 | 9,953 | 3,784 | ▲ 8,232 | ▲ 977 | ▲ 799 |
| 減価償却費 | 1,152 | 903 | 1,045 | 953 | 742 | 692 |
| のれん償却額 | - | - | - | - | - | 102 |
| 減損損失 | 417 | 428 | 296 | 590 | 534 | 107 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 0 | ▲ 18 | ▲ 10 | 10 | ▲ 23 | ▲ 1 |
| 返品調整引当金の増減額(△は減少) | ▲ 120 | ▲ 160 | ▲ 70 | ▲ 90 | ▲ 80 | ▲ 20 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | ▲ 69 | 19 | ▲ 7 | ▲ 142 | ▲ 31 | 16 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 100 | - | - | - | - | - |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | - | ▲ 89 | ▲ 205 | 3 | 75 | ▲ 1,999 |
| 受取利息及び受取配当金 | ▲ 302 | ▲ 375 | ▲ 394 | ▲ 334 | ▲ 317 | ▲ 373 |
| 支払利息 | 250 | 180 | 141 | 111 | 104 | 99 |
| 持分による投資利益(△は益) | 5 | 40 | ▲ 61 | ▲ 34 | 89 | 77 |
| 固定資産受贈益 | - | - | ▲ 37 | ▲ 18 | - | - |
| 固定資産除却損 | 17 | 25 | 9 | 39 | 3 | 30 |
| ブランド変更費用 | - | - | 2,886 | - | - | - |
| 事業構造改善費用 | 3,170 | - | - | 2,893 | 488 | 2,620 |
| 有形固定資産売却損益(△は益) | ▲ 2,641 | ▲ 52 | 196 | - | 24 | ▲ 3,932 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | 36 | - | ▲ 99 | ▲ 3,517 | ▲ 2,014 | - |
| 関係会社株式売却損益(△は益) | - | - | - | - | - | 35 |
| ゴルフ会員権売却損益(△は益) | - | - | - | 9 | - | ▲ 12 |
| ゴルフ会員権評価損 | - | - | - | 37 | - | - |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 630 | ▲ 631 | 4,957 | 1,325 | 739 | 349 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | ▲ 207 | 3,788 | 395 | 1,949 | 4,292 | ▲ 2,499 |
| その他の資産の増加額(△は増加) | ▲ 59 | 28 | ▲ 852 | 892 | 0 | ▲ 580 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | 913 | ▲ 804 | ▲ 1,883 | ▲ 4,790 | ▲ 1,937 | 1,247 |
| その他の負債の増加額(△は減少) | ▲ 640 | 624 | ▲ 1,048 | ▲ 494 | 322 | ▲ 95 |
| 未払費用の増減額(△は減少) | - | - | - | - | - | - |
| 未払金の増減額(△は増加) | - | - | - | - | - | - |
| 預り敷金及び保証金の増減額(△は減少) | - | - | - | - | - | - |
| 未収消費税等の増減額(△は減少) | - | - | - | - | - | - |
| その他 | ▲ 113 | ▲ 76 | ▲ 145 | 193 | 203 | ▲ 45 |
| 小計 | 9,039 | 13,784 | 8,901 | ▲ 8,642 | 2,238 | ▲ 4,979 |
| 利息及び配当金の受取額 | 300 | 353 | 391 | 334 | 317 | 371 |
| 利息の支払額 | ▲ 257 | ▲ 190 | ▲ 142 | ▲ 113 | ▲ 106 | ▲ 105 |
| 法人税等の支払額 | ▲ 627 | ▲ 4,067 | ▲ 3,449 | ▲ 633 | ▲ 88 | ▲ 133 |
| 法人税の還付額 | - | 23 | 0 | 75 | 568 | 52 |
| ブランド変更費用変更費用の支払額 | - | - | ▲ 2,464 | ▲ 321 | - | - |
| 事業構造改善費用の支払額 | ▲ 3,170 | - | - | ▲ 430 | ▲ 2,908 | ▲ 26 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 5,258 | 9,903 | 3,237 | ▲ 9,730 | 22 | ▲ 4,821 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | 181 | ▲ 655 | ▲ 931 | ▲ 1,331 | ▲ 1,123 | ▲ 1,503 |
| 有形固定資産の売却による収入 | ▲ 473 | ▲ 655 | 18 | - | 4 | 7,423 |
| 投資有価証券の取得による支出 | 13,985 | 332 | - | - | - | ▲ 100 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 200 | 1 | 186 | 4,589 | 2,971 | - |
| 無形固定資産の売却による収入 | - | - | - | - | - | - |
| 無形固定資産の取得による支出 | ▲ 503 | ▲ 238 | ▲ 75 | ▲ 1 | ▲ 11 | ▲ 17 |
| 連結範囲の変更に伴う子会社株式の取得による支出 | - | - | - | - | - | ▲ 1,637 |
| 関係会社株式の取得による支出 | - | - | 0 | ▲ 50 | - | ▲ 12 |
| 関係会社株式の売却による収入 | - | - | 56 | - | - | 30 |
| 貸付による支出 | ▲ 370 | ▲ 177 | ▲ 6 | ▲ 5 | ▲ 2 | ▲ 3 |
| 貸付金の回収による収入 | 328 | 76 | 19 | 33 | 114 | 103 |
| 長期前払費用の取得による支出 | ▲ 2 | ▲ 4 | - | - | - | - |
| 敷金及び保証金の差入による支出 | ▲ 182 | ▲ 151 | ▲ 161 | ▲ 130 | ▲ 125 | ▲ 300 |
| 敷金及び保証金の回収による収入 | 2,633 | 529 | 864 | 125 | 157 | 301 |
| その他 | ▲ 448 | 10 | ▲ 275 | ▲ 198 | ▲ 73 | ▲ 79 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 15,347 | ▲ 276 | ▲ 306 | 3,031 | 1,911 | 4,205 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | | | |
| 短期借入金の純増減額(△は減少) | ▲ 6,500 | - | - | 1,000 | ▲ 1,000 | ▲ 34 |
| 長期借入れによる収入 | 2,000 | 3,200 | - | 1,000 | 827 | 7,020 |
| 長期借入金の返済による支出 | ▲ 4,032 | ▲ 4,092 | ▲ 2,650 | ▲ 2,400 | ▲ 400 | ▲ 6,886 |
| 自己株式の売却による収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 自己株式の取得による支出 | ▲ 3 | ▲ 3 | ▲ 4 | ▲ 1 | ▲ 2 | ▲ 2 |
| 配当金の支払額 | ▲ 1,005 | ▲ 1,005 | ▲ 1,005 | ▲ 1,005 | ▲ 502 | ▲ 502 |
| リース債権の返済による支出 | ▲ 123 | ▲ 125 | ▲ 126 | ▲ 97 | ▲ 81 | ▲ 95 |
| その他 | - | - | - | - | - | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 9,664 | ▲ 2,029 | ▲ 3,787 | ▲ 1,505 | ▲ 1,159 | ▲ 517 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 78 | ▲ 9 | ▲ 1 | 39 | 4 | 15 |
| 現金及び現金同等物の増加額(減少額△) | 11,046 | 7,588 | ▲ 857 | ▲ 8,164 | 779 | ▲ 1,117 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 8,802 | 19,849 | 27,437 | 26,580 | 18,415 | 19,194 |
| 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 | - | - | - | - | 10 | - |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 18,949 | 27,437 | 26,580 | 18,415 | 19,194 | 18,076 |