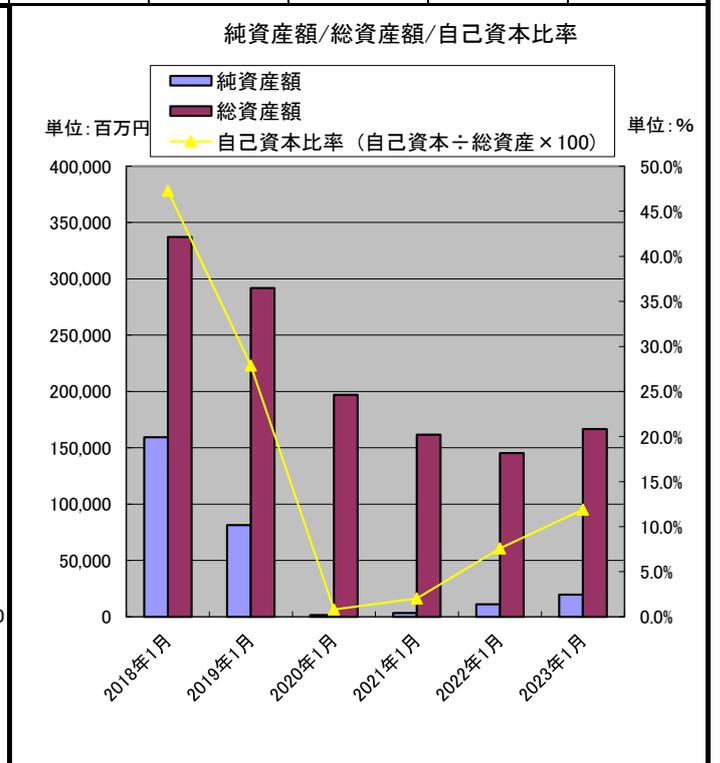
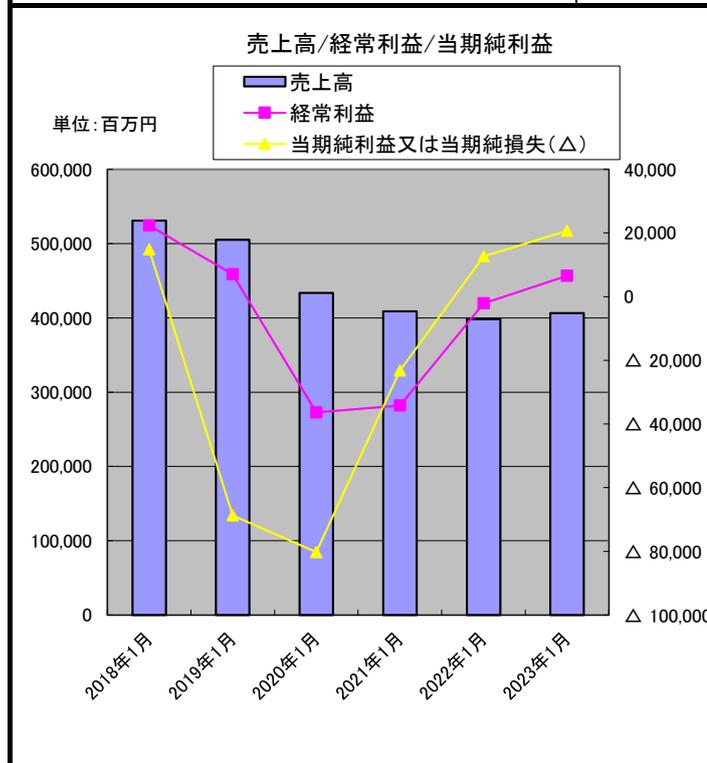


レオパレス21株式会社

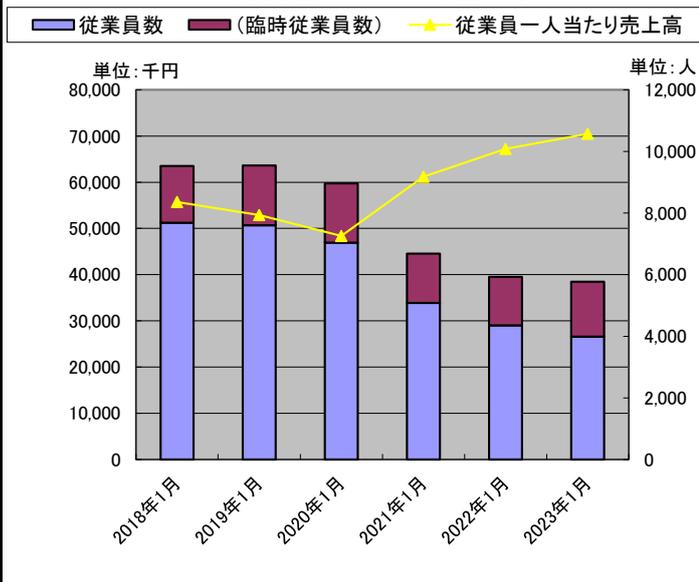
主要な経営指標等の推移(連結)

回次 決算年月		第45期 2018年3月	第46期 2019年3月	第47期 2020年3月	第48期 2021年3月	第49期 2022年3月	第50期 2023年3月
売上高	(百万円)	530,840	505,223	433,553	408,959	398,366	406,449
営業利益	(百万円)	22,930	7,390	△ 36,473	△ 29,182	1,774	9,879
売上高営業利益率	(%)	4.32%	1.46%	-8.41%	-7.14%	0.45%	2.43%
経常利益	(百万円)	22,354	7,063	△ 36,341	△ 34,170	△ 2,151	6,526
売上高経常利益率	(%)	4.21%	1.40%	-8.38%	-8.36%	-0.54%	1.61%
当期純利益又は当期純損失(△)	(百万円)	14,819	△ 68,720	△ 80,224	△ 23,205	12,650	20,682
売上高当期純利益率	(%)	2.79%	-13.60%	-18.50%	-5.67%	3.18%	5.09%
親会社株主に帰属する当期純利益	(百万円)	14,819	△ 68,662	△ 80,224	△ 23,680	11,854	19,810
包括利益	(百万円)	13,997	△ 70,063	△ 79,780	△ 25,445	15,348	23,996
資本金 *	(百万円)	75,282	75,282	75,282	81,282	100	100
発行済株式総数 *	(千株)	267,443	252,682	244,882	329,389	329,389	329,389
純資産額	(百万円)	159,438	81,338	1,589	3,277	11,034	19,810
総資産額	(百万円)	337,134	291,790	196,953	161,708	145,430	166,548
1株当たり純資産額	(円)	630.84	331.87	5.34	△ 25.83	3.25	73.29
1株当たり当期純利益	(円)	58.02	△ 278.58	△ 328.77	△ 84.88	36.04	60.22
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	(円)	57.93	-	-	-	32.23	48.20
自己資本比率(自己資本÷総資産×100)	(%)	47.3%	27.9%	0.8%	2.0%	7.6%	11.9%
自己資本利益率(当期純利益÷自己資本×100)	(%)	9.3%	-84.5%	-5048.7%	-708.1%	114.6%	104.4%
株価収益率(PER)	(倍)	15.3	△ 0.8	△ 0.8	△ 1.8	5.6	5.9
配当性向 *	(%)	37.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
営業活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	27,338	△ 7,212	△ 51,639	△ 40,816	△ 4,460	10,545
投資活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△ 2,336	7,379	39,533	11,829	886	906
財務活動によるキャッシュ・フロー	(百万円)	△ 18,354	△ 15,181	△ 12,048	23,571	△ 5,886	△ 2,819
現金及び現金同等物の期末残高	(百万円)	98,246	83,019	58,916	53,346	44,023	52,860
従業員数	(名)	7,690	7,600	7,043	5,082	4,356	3,991
(臨時従業員数)	(名)	1,840	1,947	1,919	1,599	1,570	1,776
ROA 総資本当期純利益率	(%)	4.40	△ 23.55	△ 40.73	△ 14.35	8.70	12.42
売上高経常利益率	(%)	4.21	1.40	△ 8.38	△ 8.36	△ 0.54	1.61
売上高当期純利益率	(%)	2.79	△ 13.60	△ 18.50	△ 5.67	3.18	5.09
総資本回転率	(回)	1.57	1.73	2.20	2.53	2.74	2.44
売上高成長率(対基準比率)		100	95	82	77	75	77
経常利益成長率(対基準比率)		100	32	△ 163	△ 153	△ 10	29
総資本成長率(対基準比率)		100	87	58	48	43	49
従業員一人当たり売上高	(千円)	55,702	52,920	48,377	61,212	67,223	70,478
キャッシュ・フロー パターン		4	6	6	5	6	2
SAF2002モデルによる格付け					C	C	C

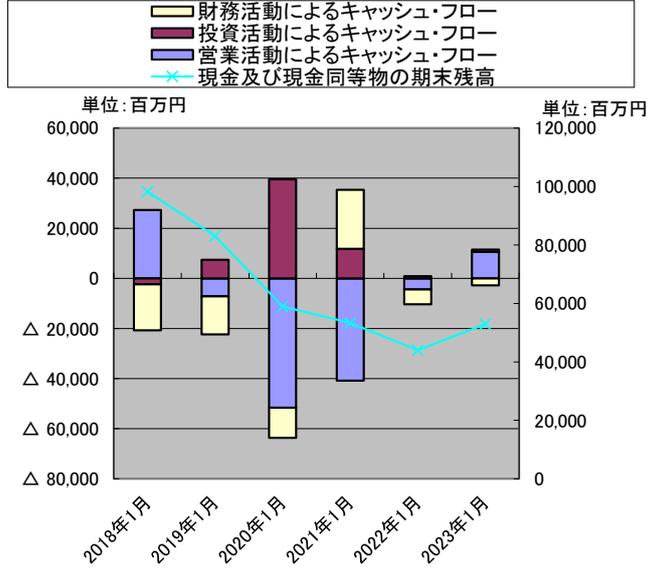


レオパレス21株式会社

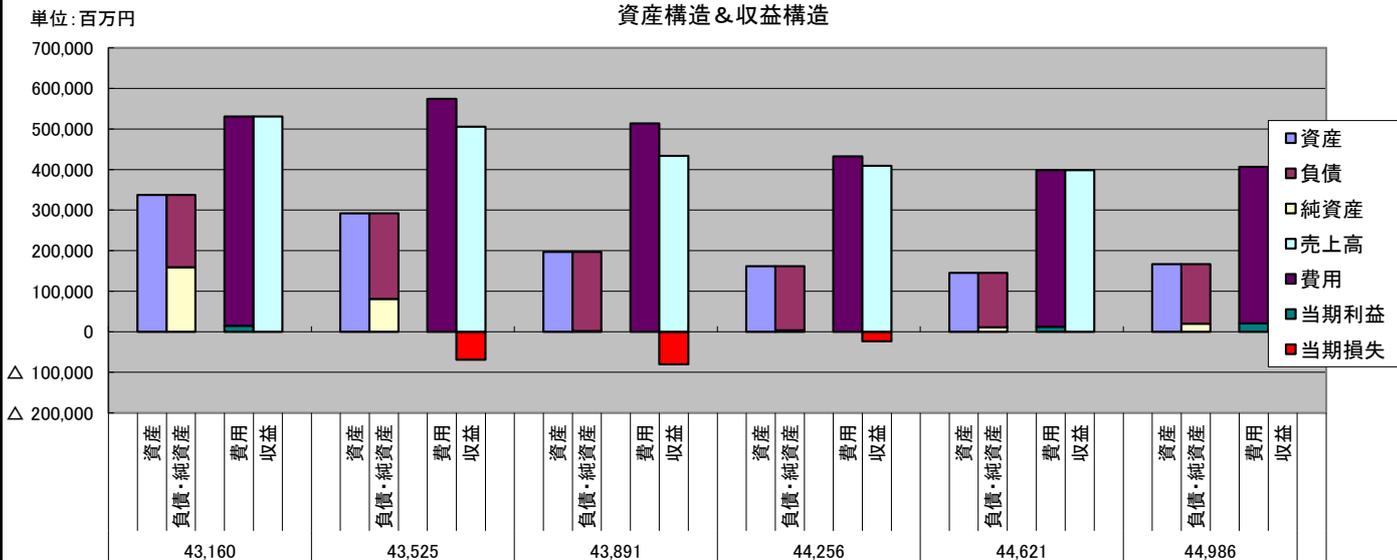
従業員数と一人当たり売上高



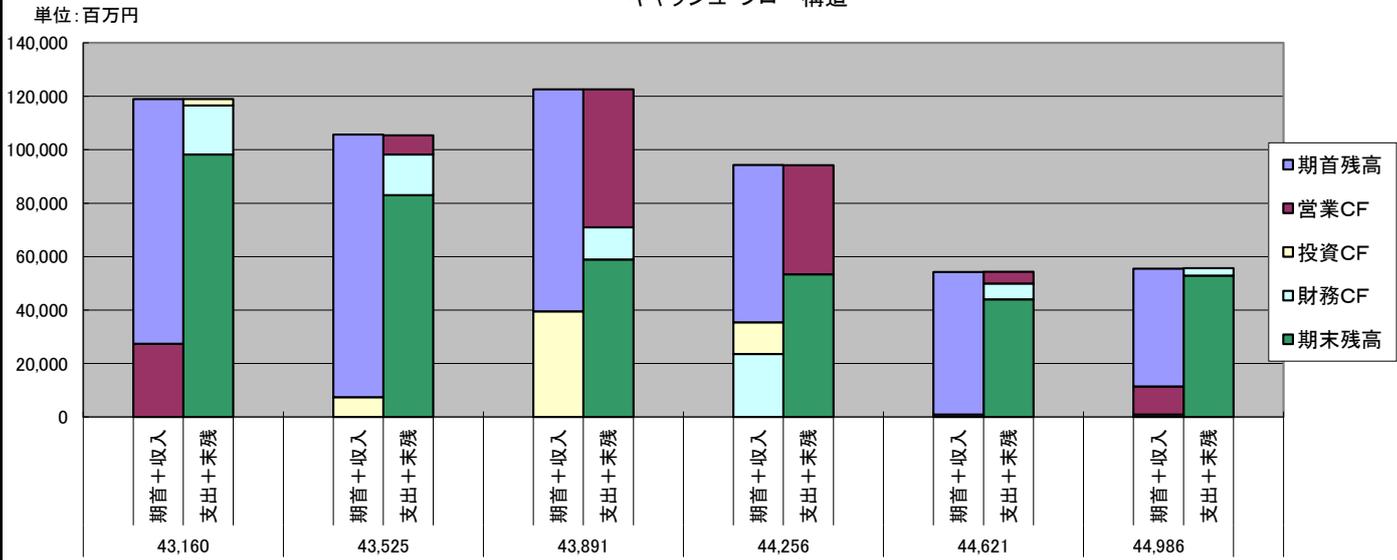
キャッシュ・フロー



資産構造 & 収益構造



キャッシュ・フロー構造



レオパレス21株式会社

比較損益計算書(連結)

単位: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)
	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)				
貸貨事業売上高	435,537	426,388	412,746	391,964	383,043	391,438	8,395	2.2%	▲ 526	▲0.1%
その他の事業売上高	76,588	19,843	20,807	16,995	15,323	15,011	▲ 312	▲2.0%	▲ 1,984	▲11.7%
関係事業売上高	18,715	58,992					0		0	
売上高合計	530,840	505,223	433,553	408,959	398,366	406,449	8,083	2.0%	▲ 2,510	▲0.6%
貸貨事業売上原価	359,262	363,651	387,510	370,872	336,339	336,132	▲ 207	▲0.1%	▲ 34,740	▲9.4%
その他の事業売上原価	20,299	44,598	20,601	17,000	15,950	17,031	1,081	6.8%	31	0.2%
関係事業売上原価	55,201	20,739					0		0	
売上原価	434,762	428,988	408,111	387,872	352,289	353,163	874	0.2%	▲ 34,709	▲8.9%
売上総利益	96,078	76,235	25,442	21,087	46,077	53,286	7,209	15.6%	32,199	152.7%
販売費及び一般管理費	33,408	30,134	26,282	19,218	14,960	16,737	1,777	11.9%	▲ 2,481	▲12.9%
役員報酬	799	967	493	361	302	290	▲ 12	▲4.0%	▲ 71	▲19.7%
販売手数料	2,289	1,978	2,111	1,852	2,328	2,380	52	2.2%	528	28.5%
減価償却費	2,679	2,731	2,582	2,202	2,079	965	▲ 1,114	▲53.6%	▲ 1,237	▲56.2%
賃借料	2,769	2,727	2,899	2,944	2,517	2,069	▲ 448	▲17.8%	▲ 875	▲29.7%
広告宣伝費	4,235	3,008	1,964	2,302	2,718	2,674	▲ 44	▲1.6%	372	16.2%
退職給付費用	1,844	1,809	1,878	1,883	1,263	1,112	▲ 151	▲12.0%	▲ 771	▲40.9%
租税公課	4,965	5,221	5,958	5,695	4,530	4,328	▲ 202	▲4.5%	▲ 1,367	▲24.0%
貸倒引当金繰入額	51	112	117	107	2,202	919	▲ 1,283	▲58.3%	812	758.9%
その他	20,099	20,168	17,631	13,705	11,403	11,933	530	4.6%	▲ 1,772	▲12.9%
役員賞与引当金繰入額	10	▲ 10					0		0	
販売費及び一般管理費	73,148	68,845	61,915	50,269	44,302	43,407	▲ 895	▲2.0%	▲ 6,862	▲13.7%
営業利益	22,930	7,390	▲ 36,473	▲ 29,182	1,775	9,879	8,104	456.6%	39,061	▲133.9%
受取利息	109	113	146	66	34	227				
受取配当金	162	172	181	84	65	65	0	0.0%	▲ 19	▲22.6%
投資有価証券評価益	186	185	166	141	129	129	0	0.0%	▲ 12	▲8.5%
匿名組合投資利益			977							
為替差益		148		110	1	386	385	38500.0%	276	250.9%
持分法による投資利益		1				14	14		14	
雇用調整助成金				243	242	15	▲ 227	▲93.8%	▲ 228	▲93.8%
その他	217	272	318	440	356	374	18	5.1%	▲ 66	▲15.0%
営業外収益	674	891	1,788	1,084	827	1,210	383	46.3%	126	11.6%
支払利息	783	748	624	2,171	4,474	4,370	▲ 104	▲2.3%	2,199	101.3%
持分法による投資損失			72	44	162		▲ 162	▲100.0%	▲ 44	▲100.0%
社債発行費	212	191	161	251			0		▲ 251	▲100.0%
その他	255	279	799	3,606	117	193	76	65.0%	▲ 3,413	▲94.6%
営業外費用	1,250	1,218	1,656	6,072	4,753	4,563	▲ 190	▲4.0%	▲ 1,509	▲24.9%
経常利益	22,354	7,063	▲ 36,341	▲ 34,170	▲ 2,151	6,526	8,677	▲403.4%	40,696	▲119.1%
固定資産売却益	927	245	8,945	225			0		▲ 225	▲100.0%
投資有価証券売却益			2,368	4,065	120	29	▲ 91	▲75.8%	▲ 4,036	▲99.3%
補修工事関連損失引当金戻入額				15,374	11,960		▲ 11,960	▲100.0%	▲ 15,374	▲100.0%
その他			368			46	46		46	
特別利益	927	245	11,681	19,664	12,080	75	▲ 12,005	▲99.4%	▲ 19,589	▲99.6%
固定資産売却損	27		972	18			0		▲ 18	▲100.0%
固定資産除却損	112	117	72	114		44	44		▲ 70	▲61.4%
減損損失	7,594	7,560	7,620	4,041	45	181				
補修工事関連損失			2,894		118	830	712	603.4%	830	
子会社株式売却損		4,079	2	982		2,544	2,544		1,562	159.1%
退職特別加算金			227	2,479			0		▲ 2,479	▲100.0%
店舗閉鎖損失					73	155	82	112.3%	155	
その他	398		65							
空室損失引当金繰入損		9,685		785			0		▲ 785	▲100.0%
補修工事関連損失引当金繰入額		50,707	21,501							
特別損失	8,131	72,148	33,353	8,419	236	3,754	3,518	1490.7%	▲ 4,665	▲55.4%
税金等調整前当期純利益	15,150	▲ 64,840	▲ 58,013	▲ 22,925	9,693	2,847	▲ 6,846	▲70.6%	25,772	▲112.4%
法人税、住民税及び事業税	856	756	726	710	1,444	702	▲ 742	▲51.4%	▲ 8	▲1.1%
法人税等調整額 他	▲ 519	3,124	21,485	▲ 429	▲ 4,401	▲ 18,537	▲ 14,136	321.2%	▲ 18,108	4221.0%
法人税等合計	337	3,880	22,211	281	▲ 2,957	▲ 17,835	▲ 14,878	503.1%	▲ 18,116	▲6447.0%
当期純利益	14,813	▲ 68,720	▲ 80,224	▲ 23,206	12,650	20,682	8,032	63.5%	43,888	▲189.1%
少数株主利益又は少数株主損失(△)	▲ 6	▲ 58	0	▲ 474	▲ 796	▲ 872	▲ 76	9.5%	▲ 398	84.0%
親会社株主に帰属する当期純利益	14,807	▲ 68,778	▲ 80,224	▲ 23,680	11,854	19,810	7,956	67.1%	43,490	▲183.7%

比較包括利益計算書(連結)

当期純利益	14,813	▲ 68,720	▲ 80,224	▲ 23,206	12,650	20,682	8,032	63.5%	43,888	▲189.1%
その他										
その他有価証券評価差額金	13	▲ 307	765	▲ 1,047	▲ 38	▲ 58	▲ 20	52.6%	989	▲94.5%
為替換算調整勘定	▲ 1,161	▲ 1,045	▲ 100	▲ 1,597	2,623	3,377	754	28.7%	4,974	▲311.5%
持分法適用会社に対する持分相当額	6	▲ 4	▲ 3	-	1	▲ 3	▲ 4	▲400.0%	-	-
退職給付に係る調整額	327	14	▲ 218	404	111	▲ 2	▲ 113	▲101.8%	▲ 406	▲100.5%
その他の包括利益合計	▲ 815	▲ 1,342	444	▲ 2,240	2,697	3,314	617	22.9%	5,554	▲247.9%
包括利益	13,998	▲ 70,062	▲ 79,780	▲ 25,446	15,347	23,996	8,649	56.4%	49,442	▲194.3%
(内訳)										
親会社株式に係る包括利益	▲ 6	▲ 70,004	▲ 79,779	▲ 25,920	14,550	23,121	8,571	58.9%	49,041	▲189.2%
非支配株主に係る包括利益	14,819	▲ 58	▲ 1	474	797	875	78	9.8%	401	84.6%

期末従業員数	7,690	7,600	7,043	5,082	4,356	3,991	▲ 365	▲8.4%	▲ 1,091	▲21.5%
加工高(付加価値額)	57,137	38,491	▲ 9,698	▲ 9,603	17,037	26,906	9,869	57.9%	36,509	▲380.2%

ここでの加工高=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)	34,207	31,101	26,775	19,579	15,262	17,027				
設備関連費(固定経費)	20,463	20,763	20,255	17,694	14,828	13,329				
業務活動費(調整可能経費)	18,479	16,981	14,886	12,997	14,213	13,052				
販売費及び一般管理費	73,148	68,845	61,915	50,269	44,302	43,407				

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+租税公課+その他/2
業務活動費(調整可能経費)=広告宣伝費+その他/2

レオパルス21株式会社

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		
	2018年3月期	2019年3月期	2020年3月期	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(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	15,150	▲ 64,840	▲ 58,013	▲ 22,925	9,693	2,847
減価償却費	11,726	12,945	12,157	10,416	9,352	6,570
減損損失	7,594	7,560	7,620	4,041	118	830
補修関連工事関連損失引当金繰入額(▲は戻入額)			21,501	▲ 15,374	▲ 11,959	-
退職特別加算金				2,479	-	-
損害賠償損失		4,079	2,894	982	-	2,544
のれん償却額	522	560	260	6	7	7
貸倒引当金の増減額(▲は減少)	28	▲ 1,105	40	340	2,355	84
退職給付に係る負債の増減額(▲は減少)	▲ 3,786	895	413	1,360	▲ 14	201
空室損失引当金の増減額(▲は減少)	▲ 138	9,684	3,178	▲ 3,644	▲ 6,629	▲ 2,042
関係会社整理損				151	-	-
補修工事関連損失引当金の増減額(▲は減少)		50,707		-	-	-
受取利息及び受取配当金	▲ 271	▲ 285	▲ 327	▲ 150	▲ 100	▲ 299
支払利息	783	748	624	2,171	4,474	4,370
為替差損益(▲は益)	137	▲ 148	157	▲ 110	▲ 1	▲ 386
持分法による投資損益(▲は益)	0	▲ 1	72	44	162	▲ 14
投資固定証券売却損益(▲は益)	▲ 186	▲ 185	-	-	-	-
有形固定資産売却損益(▲は益)	▲ 899	▲ 245	▲ 7,973	▲ 206	▲ 120	15
固定資産除却損	112	117	71	114	45	181
資金調達費用				2,904	-	-
投資有価証券評価損益(▲は益)			▲ 166	▲ 50	▲ 129	▲ 129
投資有価証券売却損益(▲は益)			▲ 2,368	▲ 3,951	-	-
匿名組合投資損益(▲は益)			▲ 977	-	-	-
新株予約権戻入益			▲ 17	-	-	-
契約解除益			▲ 350	-	-	-
子会社株式売却損益(▲は益)			2	-	-	158
子会社清算益(▲は益)				-	-	▲ 45
売上債権の増減額(▲は増加)	▲ 252	1,310	1,095	▲ 579	▲ 523	498
販売用不動産の増減額(▲は増加)				18	▲ 56	104
未成工事支出金の増減額(▲は増加)	60	▲ 222	▲ 46	486	25	24
長期前払費用の増加額(▲は増加)	369	571	878	744	535	327
仕入債務の増減額(▲は減少)	▲ 1,105	▲ 8,125	▲ 1,922	▲ 5,861	1,029	873
未成工事受入金の増減額(▲は増加)	▲ 789	▲ 940	▲ 1,868	▲ 1,241	25	191
前受金の増減額(▲は減少)	▲ 823	▲ 9,311	▲ 5,032	▲ 5,327	▲ 2,188	1,680
預り保証金の増減額(▲は減少)	▲ 159	▲ 372	▲ 383	603	701	246
未払消費税等の増減額(▲は減少)	934	▲ 890	113	421	121	88
その他	1,220	▲ 2,612	▲ 2,810	1,804	▲ 2,023	181
小計	29,600	▲ 3,166	▲ 32,029	▲ 27,759	2,603	19,509
利息及び配当金の受取額	355	465	455	154	105	298
利息の支払額	▲ 714	▲ 749	▲ 574	▲ 1,500	▲ 4,455	▲ 4,371
補修工事関連費用の支払額		▲ 2,960	▲ 18,855	▲ 8,313	▲ 2,172	▲ 3,337
退職特別加算金の支払額				▲ 2,479	-	-
法人税等の支払額	▲ 1,903	▲ 800	▲ 635	▲ 919	▲ 541	▲ 1,554
営業活動によるキャッシュ・フロー	27,338	▲ 7,210	▲ 51,638	▲ 40,816	▲ 4,460	10,545
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	▲ 1,500	▲ 1,500	▲ 68	▲ 4	-	▲ 700
定期預金の払戻による収入	5,486	8,126	-	67	17	1,500
有形固定資産の取得による支出	▲ 11,218	▲ 7,718	▲ 3,601	▲ 2,328	▲ 705	▲ 377
無形固定資産の取得による支出	▲ 818	▲ 1,083	▲ 142	▲ 509	▲ 781	▲ 233
投資有価証券の取得による支出	▲ 5,966	▲ 231	▲ 1,082	▲ 363	▲ 313	▲ 229
貸付けによる支出	▲ 8	▲ 1	▲ 657	▲ 36	▲ 31	▲ 24
貸付金の回収による収入	14	14	960	57	73	700
関連株式会社取得による支出	-	-	-	-	-	▲ 5
関連株式会社売却による収入	-	-	-	-	-	225
有形固定資産の売却による収入	14,121	10,059	32,057	4,167	1,458	513
有価証券の償還による収入	-	-	-	5,600	-	-
投資有価証券の売却による収入	11	21	8,213	4,341	1,180	182
子会社の清算による収入	-	-	-	18	-	63
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	-	▲ 101	▲ 92	-	▲ 711
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	-	-	4,292	7	-	-
子会社株式の取得による支出	▲ 401	-	-	-	-	-
貸付けによる支出	-	-	-	-	-	-
その他	▲ 2,068	▲ 308	▲ 338	904	▲ 12	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 2,347	7,379	39,533	11,829	886	906
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	2,455	1,070				
短期借入金の返済による支出	▲ 1,250	▲ 50	▲ 222	▲ 847		
長期借入れによる収入	4,303	3,960		30,234		
長期借入金の返済による支出	▲ 1,268	▲ 2,397	▲ 2,767	▲ 17,790	▲ 75	▲ 115
ファイナンス・リース債務の返済による支出	▲ 4,953	▲ 5,640	▲ 5,093	▲ 4,181	▲ 3,239	▲ 741
社債の償還による支出	▲ 3,966	▲ 3,966	▲ 3,966	▲ 8,103		
株式の発行による収入				11,999		
新株発行権の発行による収入				215		
資金調達による支出				▲ 2,868		
非支配株主からの払込みによる収入				15,000		
自己株式の取得による支出	▲ 8,000	▲ 5,012				
子会社の自己株式取得による支出					▲ 1,400	▲ 990
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による支出		▲ 112				
非支配株主への配当金の支払額	▲ 3	▲ 8		▲ 88	▲ 1,172	▲ 973
ストックオプションの行使による収入						
配当金の支払額	▲ 5,672	▲ 3,026				
財務活動によるキャッシュ・フロー	▲ 18,354	▲ 15,181	▲ 12,048	23,571	▲ 5,886	▲ 2,819
現金及び現金同等物に係る換算差額	▲ 166	▲ 213	51	▲ 154	220	318
現金及び現金同等物の増加額(減少額▲)	6,480	▲ 15,227	▲ 24,102	▲ 5,570	▲ 9,240	8,951
現金及び現金同等物の期首残高	91,766	98,246	83,019	58,916	53,346	44,023
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額					▲ 82	▲ 114
現金及び現金同等物の期末残高	98,246	83,019	58,917	53,346	44,024	52,860

レオパレス21株式会社

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 傾向判定
		2021年3月(A)		2022年3月(B)		2023年3月(C)		
(1) 総合収益性分析								
A. 総資本当期純利益率(ROA)	(%)	$\frac{\Delta 23,206}{161,708} \times 100$	▲ 14.35	$\frac{12,650}{145,430} \times 100$	8.70	$\frac{20,682}{166,548} \times 100$	12.42	
B. 自己資本当期純利益率(ROE)	(%)	$\frac{\Delta 23,206}{3,277} \times 100$	▲ 708.15	$\frac{12,650}{11,034} \times 100$	114.65	$\frac{20,682}{32,923} \times 100$	62.82	
(2) 売上高利益率分析								
A. 売上高対総利益率(粗利益率)	(%)	$\frac{21,087}{408,959} \times 100$	5.16	$\frac{46,077}{398,366} \times 100$	11.57	$\frac{53,286}{406,449} \times 100$	13.11	
B. 売上高対営業利益率	(%)	$\frac{\Delta 29,182}{408,959} \times 100$	▲ 7.14	$\frac{1,775}{398,366} \times 100$	0.45	$\frac{9,879}{406,449} \times 100$	2.43	
C. 売上高対経常利益率	(%)	$\frac{\Delta 34,170}{408,959} \times 100$	▲ 8.36	$\frac{\Delta 2,151}{398,366} \times 100$	▲ 0.54	$\frac{6,526}{406,449} \times 100$	1.61	
D. 売上高対当期純利益率	(%)	$\frac{\Delta 23,206}{408,959} \times 100$	▲ 5.67	$\frac{12,650}{398,366} \times 100$	3.18	$\frac{20,682}{406,449} \times 100$	5.09	
E. 売上高対販売管理費比率	(%)	$\frac{50,269}{408,959} \times 100$	12.29	$\frac{44,302}{398,366} \times 100$	11.12	$\frac{43,407}{406,449} \times 100$	10.68	
(3) 損益分岐点分析								
A. 損益分岐点売上高(採算点)	(百万円)	$\frac{37,273}{2.0\%}$	1,884,052	$\frac{30,090}{8.0\%}$	376,175	$\frac{30,356}{9.9\%}$	306,651	
B. 損益分岐点比率(余裕度)	(%)	$\frac{1,884,052}{408,959} \times 100$	▲ 360.69	$\frac{376,175}{398,366} \times 100$	5.57	$\frac{306,651}{406,449} \times 100$	24.55	
(4) 回転率・回転期間分析								
A. 総資本回転率	(回)	$\frac{408,959}{161,708}$	2.53	$\frac{398,366}{145,430}$	2.74	$\frac{406,449}{166,548}$	2.44	
B. 固定資産回転率	(回)	$\frac{408,959}{89,109}$	4.59	$\frac{398,366}{85,269}$	4.67	$\frac{406,449}{99,795}$	4.07	
C. 売上債権回転期間	(日)	$\frac{7,930}{408,959} \times 365$	7.08	$\frac{8,618}{398,366} \times 365$	7.90	$\frac{8,121}{406,449} \times 365$	7.29	
D. 棚卸資産回転期間	(日)	$\frac{366}{408,959} \times 365$	0.33	$\frac{893}{398,366} \times 365$	0.82	$\frac{273}{406,449} \times 365$	0.25	
E. 買入債務回転期間	(日)	$\frac{3,172}{408,959} \times 365$	2.83	$\frac{2,552}{398,366} \times 365$	2.34	$\frac{2,549}{406,449} \times 365$	2.29	
(5) 生産性分析								
A. 従業員一人当たり年間売上高	(千円)	$\frac{408,959}{5,082}$	80,472	$\frac{398,366}{4,356}$	91,452	$\frac{406,449}{3,991}$	101,841	
B. 従業員一人当たり年間当期純利益	(千円)	$\frac{\Delta 23,206}{5,082}$	▲ 4,566	$\frac{12,650}{4,356}$	2,904	$\frac{20,682}{3,991}$	5,182	
(6) 短期支払能力分析								
A. 流動比率	(%)	$\frac{72,599}{65,798} \times 100$	110.34	$\frac{60,161}{59,542} \times 100$	101.04	$\frac{66,753}{61,724} \times 100$	108.15	
B. 当座比率	(%)	$\frac{63,317}{65,798} \times 100$	96.23	$\frac{54,584}{59,542} \times 100$	91.67	$\frac{62,113}{61,724} \times 100$	100.63	
(7) 資本の安定性分析								
A. 自己資本比率	(%)	$\frac{\Delta 8,493}{161,708} \times 100$	▲ 5.25	$\frac{1,067}{145,430} \times 100$	0.73	$\frac{24,114}{166,548} \times 100$	14.48	
B. 負債比率	(%)	$\frac{158,431}{3,277} \times 100$	4,834.64	$\frac{134,396}{11,034} \times 100$	1,218.02	$\frac{133,625}{32,923} \times 100$	405.87	
(8) 調達と運用の適合性分析								
A. 固定長期適合率	(%)	$\frac{89,109}{95,910} \times 100$	92.91	$\frac{85,269}{85,888} \times 100$	99.28	$\frac{99,795}{104,824} \times 100$	95.20	
B. 固定比率	(%)	$\frac{89,109}{3,277} \times 100$	2,719.22	$\frac{85,269}{11,034} \times 100$	772.78	$\frac{99,795}{32,923} \times 100$	303.12	
(9) 成長性分析								
A. 売上高成長率	(%)			$\frac{\Delta 10,593}{408,959} \times 100$	▲ 2.59	$\frac{8,083}{398,366} \times 100$	2.03	
B. 経常利益成長率	(%)			$\frac{32,019}{34,170} \times 100$	▲ 93.71	$\frac{8,677}{2,151} \times 100$	▲ 403.39	
C. 販売管理費増減率	(%)			$\frac{\Delta 5,967}{50,269} \times 100$	▲ 11.87	$\frac{\Delta 895}{44,302} \times 100$	▲ 2.02	
D. 従業員数増減率	(%)			$\frac{\Delta 726}{5,082} \times 100$	▲ 14.29	$\frac{\Delta 365}{4,356} \times 100$	▲ 8.38	
E. 資産増加率	(%)			$\frac{\Delta 16,278}{161,708} \times 100$	▲ 10.07	$\frac{21,118}{166,548} \times 100$	12.68	
(10) 付加価値分析								
A. 加工高比率	(%)	$\frac{\Delta 9,603}{408,959} \times 100$	▲ 2.35	$\frac{17,037}{398,366} \times 100$	4.28	$\frac{26,906}{406,449} \times 100$	6.62	
B. 労働分配率	(%)	$\frac{19,579}{\Delta 9,603} \times 100$	▲ 203.88	$\frac{15,262}{17,037} \times 100$	89.58	$\frac{17,027}{26,906} \times 100$	63.28	
C. 資本生産性	(%)	$\frac{\Delta 9,603}{161,708} \times 100$	▲ 5.94	$\frac{17,037}{145,430} \times 100$	11.71	$\frac{26,906}{166,548} \times 100$	16.16	
D. 付加価値生産性	(千円)	$\frac{\Delta 9,603}{5,082}$	▲ 1,890	$\frac{17,037}{4,356}$	3,911	$\frac{26,906}{3,991}$	6,742	
(11) その他								
A. 借入金依存度	(%)	$\frac{30,729}{161,708} \times 100$	19.00	$\frac{30,482}{145,430} \times 100$	20.96	$\frac{30,418}{166,548} \times 100$	18.26	

レオパレス21株式会社

株主資本等変動計算書(連結)

単位:百万円

	金額		
	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)
株主資本			
資本金			
当期期首残高	75,282	81,282	100
新株の発行	6,000		
減資		△ 81,182	
当期末残高	81,282	100	100
資本剰余金			
当期期首残高	45,148	55,174	136,345
新株の発行	6,000		
自己株式の処分		△ 10	△ 24
非支配株主との取引に係る親会社の持分変動	4,026	△ 1	
連結範囲の変動			△ 81
減資		81,182	
当期末残高	55,174	136,345	136,240
利益剰余金			
当期期首残高	△ 118,874	△ 142,586	△ 135,751
会社方針の変更による累積の影響額		△ 4,963	
親会社株主に帰属する当期純損失(△)	△ 23,680	11,854	19,810
自己株式の処分	△ 32		
剰余金の配当			
当期純利益			
利益剰余金から資本金への振替			
土地再評価差額金の取消			
自己株式処分差額の振替			
その他利益剰余金増加高			
連結範囲の変動		△ 56	△ 66
当期末残高	△ 142,586	△ 135,751	△ 116,007
自己株式			
当期期首残高	△ 473	△ 344	△ 302
自己株式の処分	129	42	97
自己株式の消却			
自己株式の取得			
関係会社所有の親会社株式の持分変動			
当期末残高	△ 344	△ 302	△ 205
株主資本合計			
当期期首残高	1,083	△ 6,474	392
当期変動額合計	△ 7,557	6,866	19,736
当期末残高	△ 6,474	392	20,128
その他の包括利益累計額			
その他の有価証券評価差額金			
当期首残高	1,047	0	△ 39
株主資本以外の項目の当期変動額	△ 1,047	△ 39	△ 58
当期末残高	0	△ 39	△ 97
為替換算調整勘定			
当期首残高	△ 280	△ 1,877	746
連結範囲の変動に伴う為替換算調整勘定の増減			
当期変動額合計	△ 1,597	2,623	3,371
当期末残高	△ 1,877	746	4,117
退職給付に係る調整累計額			
当期首残高	△ 546	△ 142	△ 31
連結範囲の変動に伴う為替換算調整勘定の増減			
株主資本以外の項目の当期変動額	404	111	△ 1
当期末残高	△ 142	△ 31	△ 32
その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	220	△ 2,021	676
連結範囲の変動に伴う為替換算調整勘定の増減		0	0
当期変動額合計	△ 2,241	2,697	3,312
当期末残高	△ 2,021	676	3,988
新株予約権			
当期首残高	269	388	357
株主資本以外の項目の当期変動額	119	△ 31	△ 73
当期末残高	388	357	284
少数株主持分			
当期首残高	17	11,384	9,609
株主資本以外の項目の当期変動額	11,367	△ 1,775	△ 1,087
当期末残高	11,384	9,609	8,522
純資産合計			
当期首残高	1,589	3,277	11,034
当期変動額合計	1,688	7,757	21,888
当期末残高	3,277	11,034	32,922

SAF2002モデルによる格付評価

経営指標	(単位)	経営指標の推移					
		2021年3月(A)		2022年3月(B)		2023年3月(C)	
売上高	(百万円)	408,959		398,366		406,449	
支払利息	(百万円)	2,171		4,474		4,370	
税引前当期利益	(百万円)	▲ 22,925		9,693		2,847	
棚卸資産	(百万円)	366		893		273	
留保利益	(百万円)	▲ 142,586		▲ 135,749		▲ 116,006	
総資本	(百万円)	161,708		145,430		166,548	
A. 総資本留保利益率	(%)	$\frac{▲ 142,586}{161,708} \times 100$	▲ 88.17	$\frac{▲ 139,168}{153,569} \times 100$	▲ 90.62	$\frac{▲ 125,878}{155,989} \times 100$	▲ 80.70
B. 総資本税引前当期利益率	(%)	$\frac{▲ 22,925}{161,708} \times 100$	▲ 14.18	$\frac{9,693}{153,569} \times 100$	6.31	$\frac{2,847}{155,989} \times 100$	1.83
C. 棚卸資産回転期間	(ヶ月)	$\frac{366}{408,959} \times 12$	0.01	$\frac{893}{398,366} \times 12$	0.03	$\frac{273}{406,449} \times 12$	0.01
D. 売上高金利負担率	(%)	$\frac{2,171}{408,959} \times 100$	0.53	$\frac{4,474}{398,366} \times 100$	1.12	$\frac{4,370}{406,449} \times 100$	1.08
SAF値		—————	▲ 0.59926	—————	▲ 0.09021	—————	▲ 0.10533
格付			C		C		C

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。

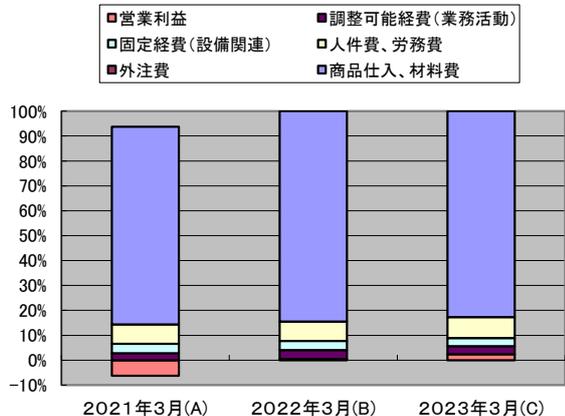
SAF値 = 0.01036X1 + 0.02682X2 - 0.06610X3 - 0.02368X4 + 0.70773	
X1 総資本留保利益率	期首・期末平均留保利益/期首・期末平均総資本 × 100
X2 総資本税引前当期利益率	税引前当期利益/期首・期末平均総資産 × 100
X3 棚卸資産回転期間	期首・期末平均棚卸資産 × 12 / 売上高
X4 売上高金利負担率	(支払利息 + 社債利息 + 手形売却損) / 売上高 × 100

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

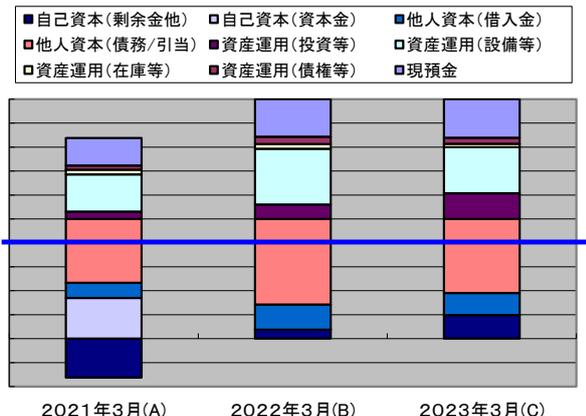
総合評価 2
レオパレス21株式会社

		2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)
<損益計算書>					(百分比)		
売上高	(百万円)	408,959	398,366	406,449	100.0%	100.0%	100.0%
商品仕入、材料費	(百万円)	370,872	336,339	336,132	90.7%	84.4%	82.7%
外注費	(百万円)	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
人件費、労務費	(百万円)	36,579	31,212	34,058	8.9%	7.8%	8.4%
固定経費(設備関連)	(百万円)	17,694	14,828	13,329	4.3%	3.7%	3.3%
調整可能経費(業務活動)	(百万円)	12,997	14,213	13,052	3.2%	3.6%	3.2%
営業利益	(百万円)	△ 29,182	1,775	9,879	-7.1%	0.4%	2.4%
経常利益	(百万円)	△ 34,170	△ 2,151	6,526	-8.4%	-0.5%	1.6%
当期純利益	(百万円)	△ 23,206	12,650	20,682	-5.7%	3.2%	5.1%
期末従業員数	(人)	5,082	4,356	3,991			
<貸借対照表>					(百分比)		
現預金	(百万円)	54,863	45,523	53,560	33.9%	31.3%	32.2%
資産運用(債権等)	(百万円)	8,454	9,061	8,553	5.2%	6.2%	5.1%
資産運用(在庫等)	(百万円)	9,282	5,577	4,640	5.7%	3.8%	2.8%
資産運用(設備等)	(百万円)	74,225	67,788	63,976	45.9%	46.6%	38.4%
資産運用(投資等)	(百万円)	14,884	17,481	35,819	9.2%	12.0%	21.5%
他人資本(債務/引当)	(百万円)	127,702	103,914	103,207	79.0%	71.5%	62.0%
他人資本(借入金)	(百万円)	30,729	30,482	30,418	19.0%	21.0%	18.3%
自己資本(資本金)	(百万円)	81,282	100	100	50.3%	0.1%	0.1%
自己資本(剰余金他)	(百万円)	△ 78,005	10,934	32,823	-48.2%	7.5%	19.7%
うち利益剰余金	(百万円)	△ 142,586	△ 135,749	△ 116,006	-88.2%	-93.3%	-69.7%
うち評価換算差額	(百万円)	△ 2,019	675	3,986	-1.2%	0.5%	2.4%
うち新株予約権&少数株主利益	(百万円)	11,770	9,967	8,809	7.3%	6.9%	5.3%
総資産額	(百万円)	161,708	145,430	166,548	100.0%	100.0%	100.0%
<主な経営指標>							
ROA(総資産利益率)	(%)	△ 14.4	8.7	12.4			
自己資本比率	(%)	△ 5.3	0.7	14.5			
自己資本利益率	(%)	273.2	1,185.6	85.8			
借入金依存度	(%)	19.0	21.0	18.3			
従業員一人当たり売上高	(千円)	80,472	91,452	101,841			
加工高	(百万円)	△ 9,603	17,037	26,906			
売上高対加工高比率	(%)	△ 2.3	4.3	6.6			
労働分配率	(%)	△ 380.9	183.2	126.6			
付加価値生産性	(千円)	△ 1,890	3,911	6,742			

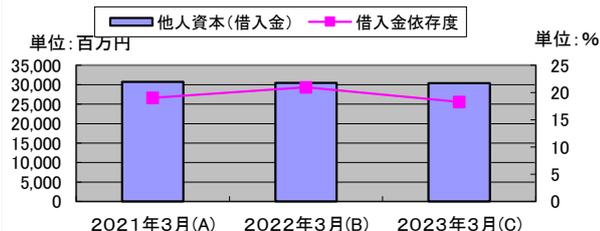
収益(コスト)構造



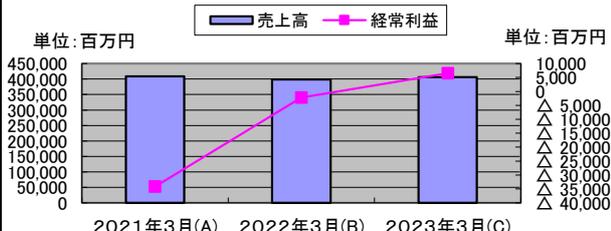
資産構造



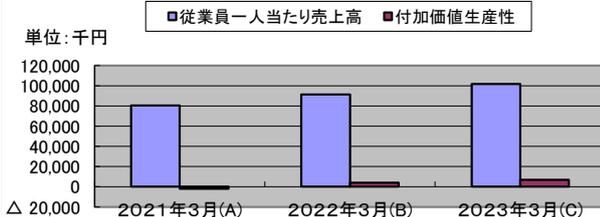
借入金残高と借入金依存度



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

