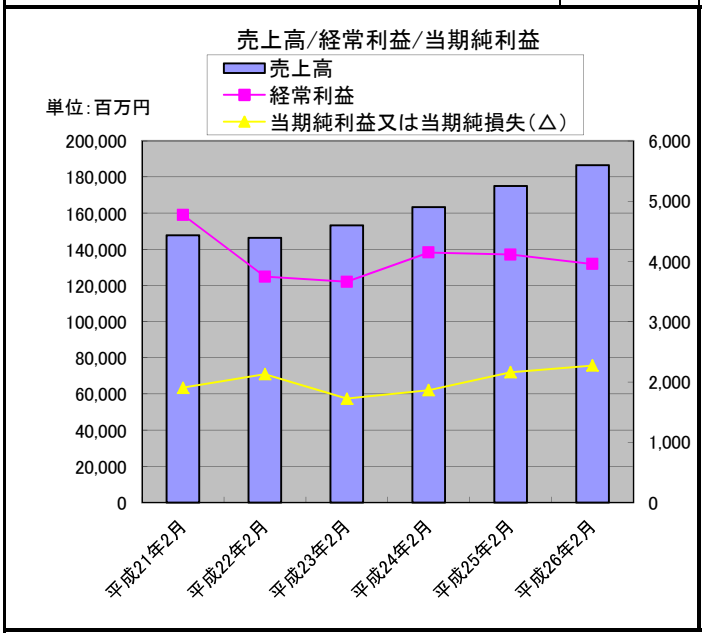
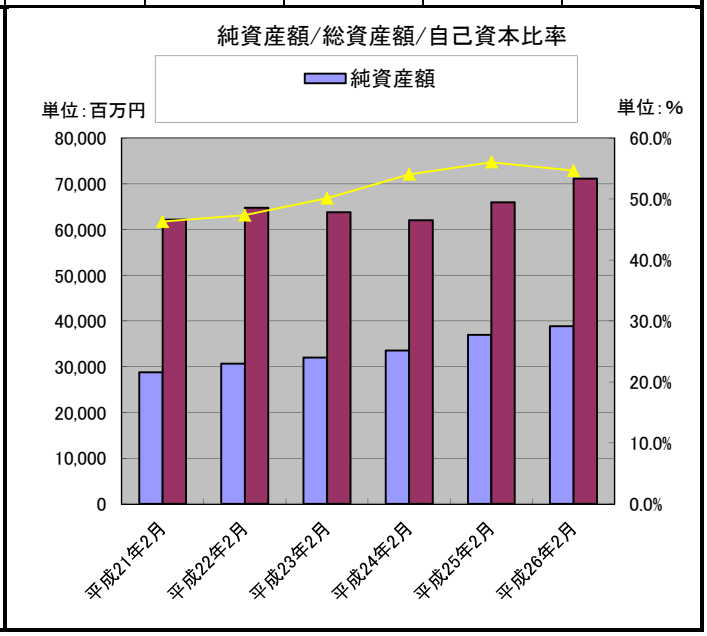
# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

| 主要な経営指標等の推移(連結) | | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 回次 | | 第45期 | 第46期 | 第47期 | 第48期 | 第49期 | 第50期 |
| 決算年月 | | 平成21年2月 | 平成22年2月 | 平成23年2月 | 平成24年2月 | 平成25年2月 | 平成26年2月 |
| 売上高 | (百万円) | 147,779 | 146,417 | 153,232 | 163,372 | 175,048 | 186,531 |
| 経常利益 | (百万円) | 4,772 | 3,747 | 3,662 | 4,147 | 4,114 | 3,957 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | (百万円) | 1,904 | 2,129 | 1,722 | 1,862 | 2,162 | 2,272 |
| 包括利益 | (百万円) | － | － | － | 1,879 | 2,227 | 2,433 |
| 資本金　＊ | (百万円) | 7,285 | 7,285 | 7,285 | 7,285 | 8,049 | 8,049 |
| 発行済株式総数　＊ | (千株) | 16,626 | 16,626 | 16,626 | 16,626 | 17,626 | 17,626 |
| 純資産額 | (百万円) | 28,802 | 30,659 | 31,988 | 33,521 | 36,943 | 38,848 |
| 総資産額 | (百万円) | 62,189 | 64,741 | 63,804 | 62,036 | 65,941 | 71,104 |
| 1株当たり純資産額 | (円) | 1,644.51 | 1,700.98 | 1,689.72 | 1,753.67 | 1,786.22 | 1,821.80 |
| 1株当たり当期純利益 | (円) | 82.42 | 74.66 | 8.24 | 83.98 | 66.20 | 62.28 |
| 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） | (%) | 46.3% | 47.3% | 50.1% | 54.0% | 56.0% | 54.6% |
| 自己資本利益率（当期純利益÷自己資本×10 | (%) | 6.8% | 7.2% | 5.5% | 5.7% | 6.1% | 6.0% |
| 株価収益率(PER) | (倍) | 15.8 | 14.6 | 129.7 | 12.8 | 22.2 | 30.9 |
| 配当性向　＊ | (%) | 21.23 | 26.79 | 242.64 | 23.82 | 45.32 | 56.19 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | 7,776 | 5,729 | 6,216 | 4,504 | 6,572 | 5,749 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | △ 2,736 | △ 5,402 | △ 3,850 | △ 2,435 | △ 3,065 | △ 3,280 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | (百万円) | △ 3,130 | △ 2,209 | △ 2,391 | △ 5,907 | 860 | △ 1,788 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | (百万円) | 7,401 | 5,532 | 5,468 | 1,619 | 5,999 | 6,711 |
| 従業員数 | (名) | 1,593 | 1,698 | 1,672 | 1,677 | 1,758 | 1,847 |
| (臨時従業員数) | (名) | 8,863 | 8,827 | 9,307 | 9,981 | 10,286 | 10,795 |
| ROA　総資本当期純利益率 | (%) | 3.06 | 3.29 | 2.70 | 3.00 | 3.28 | 3.20 |
| 売上高経常利益率 | (%) | 3.23 | 2.56 | 2.39 | 2.54 | 2.35 | 2.12 |
| 売上高当期純利益率 | (%) | 1.29 | 1.45 | 1.12 | 1.14 | 1.24 | 1.22 |
| 総資本回転率 | (回) | 2.38 | 2.26 | 2.40 | 2.63 | 2.65 | 2.62 |
| 売上高成長率(対基準比率) | | 100 | 99 | 104 | 111 | 118 | 126 |
| 経常利益成長率(対基準比率) | | 100 | 79 | 77 | 87 | 86 | 83 |
| 総資本成長率(対基準比率) | | 100 | 104 | 103 | 100 | 106 | 114 |
| 従業員一人当たり売上高 | (千円) | 14,133 | 13,911 | 13,957 | 14,014 | 14,534 | 14,755 |
| キャッシュ・フロー　パターン | | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 4 |
| SAF2002モデルによる格付け | | | | | BB | BB | BB |



# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

比較貸借対照表（連結）　　単位：百万円

| 科目 | | | 金額 H24/48期（A） | H25/49期（B） | H26/50期（C） | 増減額（C－B） | 増減率（C/B-1） | 増減額（C－A） | 増減率（C/A-1） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 資産の部 | 流動資産 | 現金及び預金 | 1,619 | 5,999 | 6,711 | 712 | 11.9% | 5,092 | 314.5% |
| | | 受取手形及び売掛金 | 14,243 | 14,339 | 15,712 | 1,373 | 9.6% | 1,469 | 10.3% |
| | | 商品及び製品 | 3,121 | 2,807 | 3,178 | 371 | 13.2% | 57 | 1.8% |
| | | 原材料及び貯蔵品 | 647 | 749 | 902 | 153 | 20.4% | 255 | 39.4% |
| | | 繰延税金資産 | 508 | 429 | 504 | 75 | 17.5% | ▲ 4 | ▲0.8% |
| | | その他 | 2,030 | 1,796 | 2,095 | 299 | 16.6% | 65 | 3.2% |
| | | 貸倒引当金 | ▲ 20 | ▲ 83 | ▲ 60 | 23 | ▲27.7% | ▲ 40 | 200.0% |
| | 流動資産合計 | | 22,151 | 26,037 | 29,044 | 3,007 | 11.5% | 6,893 | 31.1% |
| | 固定資産 | 有形固定資産 建物及び構築物（純額） | 16,634 | 15,641 | 16,682 | 1,041 | 6.7% | 48 | 0.3% |
| | | 機械装置及び運搬具（純額 | 4,231 | 4,079 | 4,765 | 686 | 16.8% | 534 | 12.6% |
| | | 土地 | 12,692 | 12,505 | 12,382 | ▲ 123 | ▲1.0% | ▲ 310 | ▲2.4% |
| | | リース資産（純額） | 2,114 | 2,333 | 3,184 | 851 | 36.5% | 1,070 | 50.6% |
| | | 建設仮勘定 | 205 | 987 | 545 | ▲ 442 | ▲44.8% | 340 | 165.9% |
| | | その他（純額） | 191 | 159 | 207 | 48 | 30.2% | 16 | 8.4% |
| | | 有形固定資産合計 | 36,070 | 35,706 | 37,768 | 2,062 | 5.8% | 1,698 | 4.7% |
| | | 無形固 リース資産 | 7 | 4 | 17 | 13 | 325.0% | 10 | 142.9% |
| | | その他 | 689 | 498 | 331 | ▲ 167 | ▲ 0 | ▲ 358 | ▲ 1 |
| | | 無形固定資産合計 | 696 | 503 | 348 | ▲ 155 | ▲30.8% | ▲ 348 | ▲50.0% |
| | | 投資その他 投資有価証券 | 469 | 346 | 435 | 89 | 25.7% | ▲ 34 | ▲7.2% |
| | | 長期貸付金 | 128 | 129 | 93 | ▲ 36 | ▲27.9% | ▲ 35 | ▲27.3% |
| | | 差入補償金 | 1,118 | 1,158 | 1,165 | 7 | 0.6% | 47 | 4.2% |
| | | 投資用不動産（純額） | － | － | － | － | － | － | － |
| | | その他 | 338 | 813 | 969 | 156 | 19.2% | 631 | 186.7% |
| | | 貸倒引当金 | ▲ 86 | ▲ 2 | ▲ 2 | 0 | 0.0% | 84 | ▲97.7% |
| | | 投資その他の資産合計 | 3,118 | 3,693 | 3,942 | 249 | 6.7% | 824 | 26.4% |
| | 固定資産合計 | | 39,885 | 39,904 | 42,059 | 2,155 | 5.4% | 2,174 | 5.5% |
| | 繰延資産 | | － | － | － | － | － | － | － |
| | 資産合計 | | 62,036 | 65,941 | 71,104 | 5,163 | 7.8% | 9,068 | 14.6% |
| 負債純資産の部 | 負債の部 | 流動負債 支払手形及び買掛金 | 7,929 | 8,435 | 9,005 | 570 | 6.8% | 1,076 | 13.6% |
| | | 短期借入金 | － | 100 | 100 | 0 | 0.0% | － | － |
| | | 1年以内返済予定の長期借入金 | 1,648 | 1,294 | 1,244 | ▲ 50 | ▲3.9% | ▲ 404 | ▲24.5% |
| | | リース債務 | 511 | 651 | 944 | 293 | 45.0% | 433 | 84.7% |
| | | 未払金 | 5,840 | 5,761 | 7,044 | 1,283 | 22.3% | 1,204 | 20.6% |
| | | 未払法人税等 | 1,477 | 747 | 962 | 215 | 28.8% | ▲ 515 | ▲34.9% |
| | | 賞与引当金 | 701 | 738 | 767 | 29 | 3.9% | 66 | 9.4% |
| | | その他 | 1,472 | 1,548 | 1,962 | 414 | 26.7% | 490 | 33.3% |
| | | 流動負債合計 | 19,581 | 19,276 | 22,031 | 2,755 | 14.3% | 2,450 | 12.5% |
| | | 固定負債 長期借入金 | 4,205 | 4,745 | 4,320 | ▲ 425 | ▲9.0% | 115 | 2.7% |
| | | リース債務 | 1,936 | 2,049 | 2,815 | 766 | 37.4% | 879 | 45.4% |
| | | 退職給付引当金 | 1,920 | 1,976 | 2,023 | 47 | 2.4% | 103 | 5.4% |
| | | 役員退職慰労引当金 | － | － | － | － | － | － | － |
| | | 退職給付に係る負債 | － | － | － | － | － | － | － |
| | | 資産除去債務 | 761 | 784 | 965 | 181 | 23.1% | 204 | 26.8% |
| | | その他 | 110 | 164 | 99 | ▲ 65 | ▲39.6% | ▲ 11 | ▲10.0% |
| | | 固定負債合計 | 8,934 | 9,720 | 10,223 | 503 | 5.2% | 1,289 | 14.4% |
| | 負債合計 | | 28,515 | 28,997 | 32,255 | 3,258 | 11.2% | 3,740 | 13.1% |
| | 純資産の部 | 株主資本 資本金 | 7,285 | 8,049 | 8,049 | 0 | 0.0% | 764 | 10.5% |
| | | 資本剰余金 | 7,379 | 8,143 | 8,143 | 0 | 0.0% | 764 | 10.4% |
| | | 利益剰余金 | 18,971 | 20,802 | 22,546 | 1,744 | 8.4% | 3,575 | 18.8% |
| | | 自己株式 | ▲ 16 | ▲ 16 | ▲ 17 | ▲ 1 | 6.3% | ▲ 1 | 6.3% |
| | | 株主資本合計 | 33,620 | 36,979 | 38,722 | 1,743 | 4.7% | 5,102 | 15.2% |
| | | その他有価証券評価差額金 | 15 | 46 | 105 | 59 | 128.3% | 90 | 600.0% |
| | | 繰延ヘッジ損益 | 32 | 13 | ▲ 9 | ▲ 22 | ▲169.2% | ▲ 41 | ▲128.1% |
| | | 為替換算調整勘定 | ▲ 147 | ▲ 94 | 30 | 124 | ▲131.9% | 177 | ▲120.4% |
| | | その他の包括利益累計額 | ▲ 100 | ▲ 35 | 126 | 161 | ▲460.0% | 226 | ▲226.0% |
| | | 新株予約権 | － | － | － | － | － | － | － |
| | | 少数株主持分 | － | － | － | － | － | － | － |
| | 純資産合計 | | 33,521 | 36,943 | 38,848 | 1,905 | 5.2% | 5,327 | 15.9% |
| | 負債・純資産合計 | | 62,036 | 65,941 | 71,104 | 5,163 | 7.8% | 9,068 | 14.6% |
| 受取手形割引高 | | | | | | 0 | | 0 | |
| 借入金 | | | 4,205 | 4,845 | 4,420 | ▲ 425 | ▲8.8% | 215 | 5.1% |
| 有利子負債 | | | 6,652 | 7,545 | 8,179 | 634 | 8.4% | 1,527 | 23.0% |

借入金：長短借入金＋社債
有利子負債：借入金＋リース債務

# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

## 比較損益計算書（連結）

単位：百万円

| 科　目 | 金　額 | | | 増減額 | 増減率 | 増減額 | 増減率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | H24/48期（A） | H25/49期（B） | H26/50期（C） | （C－B） | （C/B-1） | （C－A） | （C/A-1） |
| 売上高 | 163,372 | 175,048 | 186,531 | 11,483 | 6.6% | 23,159 | 14.2% |
| 内訳の部分情報 | | | | 0 | | 0 | |
| （商品売上高） | 918 | 1,062 | 1,209 | 147 | 13.8% | 291 | 31.7% |
| （製品売上高） | 120,890 | 130,306 | 139,872 | 9,566 | 7.3% | 18,982 | 15.7% |
| | | | | 0 | | 0 | |
| 売上高合計 | 163,372 | 175,048 | 186,531 | 11,483 | 6.6% | 23,159 | 14.2% |
| 売上原価 | 139,193 | 149,558 | 159,928 | 10,370 | 6.9% | 20,735 | 14.9% |
| 内訳の部分情報 | | | | 0 | | 0 | |
| （当期商品仕入高） | 795 | 917 | 1,040 | 123 | 13.4% | 245 | 30.8% |
| （当期製品製造原価） | 66,968 | 70,790 | 74,530 | 3,740 | 5.3% | 7,562 | 11.3% |
| | | | | 0 | | 0 | |
| | | | | 0 | | 0 | |
| 売上原価 | 139,193 | 149,558 | 159,928 | 10,370 | 6.9% | 20,735 | 14.9% |
| 売上総利益 | 24,179 | 25,490 | 26,603 | 1,113 | 4.4% | 2,424 | 10.0% |
| 運搬費 | 8,446 | 9,303 | 10,087 | 784 | 8.4% | 1,641 | 19.4% |
| 役員報酬 | 199 | 205 | 210 | 5 | 2.4% | 11 | 5.5% |
| 給与手当及び賞与 | 3,877 | 4,340 | 4,634 | 294 | 6.8% | 757 | 19.5% |
| 賞与引当金繰入額 | 262 | 289 | 306 | 17 | 5.9% | 44 | 16.8% |
| 減価償却費 | 278 | 289 | 287 | ▲ 2 | ▲0.7% | 9 | 3.2% |
| 賃借料 | 743 | 773 | 817 | 44 | 5.7% | 74 | 10.0% |
| その他 | 6,281 | 15,881 | 16,840 | 959 | 6.0% | 10,559 | 168.1% |
| 販売費及び一般管理費 | 20,086 | 21,572 | 22,884 | 1,312 | 6.1% | 2,798 | 13.9% |
| 営業利益 | 4,092 | 3,918 | 3,718 | ▲ 200 | ▲5.1% | ▲ 374 | ▲9.1% |
| 受取利息及び配当金 | － | － | － | － | － | － | － |
| 受取利息 | 12 | 12 | 13 | 1 | 8.3% | 1 | 8.3% |
| 受取配当金 | 195 | 218 | 234 | 16 | 7.3% | 39 | 20.0% |
| 受取賃貸料 | 191 | 163 | 174 | 11 | 6.7% | ▲ 17 | ▲8.9% |
| その他 | 207 | 197 | 264 | 67 | 34.0% | 57 | 27.5% |
| 営業外収益 | 607 | 591 | 686 | 95 | 16.1% | 79 | 13.0% |
| 支払利息 | 163 | 129 | 108 | ▲ 21 | ▲16.3% | ▲ 55 | ▲33.7% |
| 賃貸収入原価 | 115 | 96 | 108 | 12 | 12.5% | ▲ 7 | ▲6.1% |
| 固定資産除却損 | 170 | 71 | 165 | 94 | 132.4% | ▲ 5 | ▲2.9% |
| その他 | 102 | 98 | 64 | ▲ 34 | ▲34.7% | ▲ 38 | ▲37.3% |
| 営業外費用 | 552 | 394 | 447 | 53 | 13.5% | ▲ 105 | ▲19.0% |
| 経常利益 | 4,147 | 4,114 | 3,957 | ▲ 157 | ▲3.8% | ▲ 190 | ▲4.6% |
| 補助金収入 | 76 | － | － | － | － | － | － |
| 特別利益 | 76 | － | － | － | － | － | － |
| 固定資産売却損 | － | 97 | － | － | － | － | － |
| 工場閉鎖損失 | － | 253 | － | － | － | － | － |
| 減損損失 | 34 | － | 89 | － | － | 55 | 161.8% |
| 災害による損失 | 238 | － | － | － | － | － | － |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影 | 430 | － | － | － | － | － | － |
| その他 | 27 | － | － | － | － | － | － |
| 特別損失 | 729 | 351 | 89 | ▲ 262 | ▲74.6% | ▲ 640 | ▲87.8% |
| 税金等調整前当期純利益 | 3,494 | 3,763 | 3,867 | 104 | 2.8% | 373 | 10.7% |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,742 | 1,611 | 1,733 | 122 | 7.6% | ▲ 9 | ▲0.5% |
| 法人税等調整額　他 | ▲ 112 | ▲ 10 | ▲ 138 | ▲ 128 | 1280.0% | ▲ 26 | 23.2% |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 1,864 | 2,162 | 2,272 | 110 | 5.1% | 408 | 21.9% |
| 少数株主利益 | 1 | － | － | － | － | － | － |
| 当期純利益 | 1,862 | 2,162 | 2,272 | 110 | 5.1% | 410 | 22.0% |
| 期末従業員数 | 1,677 | 1,758 | 1,847 | 89 | 5.1% | 170 | 10.1% |
| 加工高 | 9,336 | 9,654 | 9,793 | 139 | 1.4% | 457 | 4.9% |

## 比較包括利益計算書（連結）

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 1,864 | 2,162 | 2,272 | 110 | 5.1% | 408 | 21.9% |
| その他有価証券評価差額金 | 0 | 31 | 58 | 27 | 87.1% | 58 | |
| 繰延ヘッジ損益 | 37 | ▲ 19 | ▲ 22 | ▲ 3 | 15.8% | ▲ 59 | ▲159.5% |
| 為替換算調整勘定 | ▲ 22 | 52 | 125 | 73 | 140.4% | 147 | ▲668.2% |
| その他の包括利益合計 | 15 | 64 | 161 | 97 | 151.6% | 146 | 973.3% |
| 包括利益 | 1,879 | 2,226 | 2,433 | 207 | 9.3% | 554 | 29.5% |
| （内訳） | | | | 0 | | 0 | |
| 親会社株式に係る包括利益 | 1,877 | 2,227 | 2,433 | 206 | 9.3% | 556 | 29.6% |
| 少数株主に係る包括利益 | 1 | － | － | － | － | － | － |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 人件費 | 4,620 | 5,113 | 5,451 |
| 設備関連費（固定経費） | 3,419 | 8,230 | 8,707 |
| 業務活動費（調整可能経費） | #REF! | #REF! | #REF! |

# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

株主資本等変動計算書(連結)　　単位:百万円

| | 金額 | | |
|---|---|---|---|
| | H24/48期(A) | H25/49期(B) | H26/50期(C) |
| 株主資本 | | | |
| 資本金 | | | |
| 当期期首残高 | 7,285 | 7,285 | 8,049 |
| 新株の発行 | | 764 | |
| 当期末残高 | 7,285 | 8,049 | 8,049 |
| 資本剰余金 | | | |
| 当期期首残高 | 7,379 | 7,379 | 8,143 |
| 新株の発行 | | 764 | |
| 自己株式処分差額の振替 | | | |
| 当期末残高 | 7,379 | 8,143 | 8,143 |
| 利益剰余金 | | | |
| 当期期首残高 | 17,441 | 18,971 | 20,802 |
| 剰余金の配当 | △ 332 | △ 332 | △ 528 |
| 当期純利益 | 1,862 | 2,162 | 2,272 |
| 自己株式処分差額の振替 | | | |
| 連結範囲の変動 | 1,530 | 1,830 | 1,744 |
| 当期末残高 | 18,971 | 20,802 | 22,546 |
| 自己株式 | | | |
| 当期期首残高 | △ 16 | △ 16 | △ 16 |
| 自己株式の処分 | | | |
| 自己株式の消却 | | | |
| 自己株式の取得 | 0 | 0 | 0 |
| 関係会社所有の親会社株式の持分変動 | 0 | | |
| 当期末残高 | △ 16 | △ 16 | △ 17 |
| 株主資本合計 | | | |
| 当期期首残高 | 32,090 | 33,620 | 36,979 |
| 当期変動額合計 | 1,530 | 3,358 | 1,743 |
| 当期末残高 | 33,620 | 36,979 | 38,722 |
| 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 | 15 | 15 | 46 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 | 0 | 31 | 68 |
| 当期末残高 | 15 | 46 | 105 |
| 繰延ヘッジ損益 | | | |
| 当期首残高 | △ 5 | 32 | 13 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 | 37 | △ 19 | △ 22 |
| 当期末残高 | 32 | 13 | △ 9 |
| 為替換算調整勘定 | | | |
| 当期首残高 | △ 125 | △ 147 | △ 94 |
| 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 | △ 21 | 52 | 125 |
| 当期末残高 | △ 147 | △ 94 | 30 |
| その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | △ 115 | △ 99 | △ 35 |
| 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 | 15 | 64 | 161 |
| 当期末残高 | △ 99 | △ 35 | 126 |
| 新株予約権 | | | |
| 当期首残高 | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 | | | |
| 当期末残高 | | | |
| 少数株主持分 | | | |
| 当期首残高 | | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 | | | |
| 当期末残高 | | | |
| 純資産合計 | | | |
| 当期首残高 | 31,988 | 33,521 | 36,943 |
| 当期変動額合計 | 1,533 | 3,422 | 1,905 |
| 当期末残高 | 33,521 | 36,943 | 38,848 |

# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

比較キャッシュ・フロー計算書（連結）　　単位：百万円

| 区分 | 金額 | | |
|---|---|---|---|
| | H24/48期（A） | H25/49期（B） | H26/50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 | 3,494 | 3,763 | 3,867 |
| 減価償却費 | 3,774 | 3,678 | 3,854 |
| 減損損失 | 34 | － | 89 |
| のれん償却額 | 140 | － | － |
| 貸倒引当金の増減額（△は減少） | 5 | ▲ 20 | ▲ 23 |
| 退職給付引当金の増減額（△は減少） | 83 | 56 | 46 |
| 賞与引当金の増減額（△は減少） | 38 | 36 | 29 |
| 受取利息及び受取配当金 | ▲ 208 | ▲ 230 | ▲ 247 |
| 支払利息 | 163 | 129 | 108 |
| 固定資産除却損 | 170 | 71 | 165 |
| 倉庫閉鎖損失 | － | 253 | － |
| 売上債権の増減額（△は増加） | ▲ 1,169 | ▲ 84 | ▲ 1,347 |
| たな卸資産の増減額（△は増加） | ▲ 1,133 | 215 | ▲ 514 |
| 仕入債務の増減額（△は減少） | 83 | 502 | 551 |
| 未払金の増減額（△は減少） | ▲ 987 | ▲ 36 | 702 |
| その他 | ▲ 105 | 428 | ▲ 105 |
| 小計 | 4,976 | 8,860 | 7,178 |
| 利息及び配当金の受取額 | 208 | 230 | 247 |
| 利息の支払額 | ▲ 163 | ▲ 129 | ▲ 108 |
| 法人税等の支払額 | ▲ 369 | ▲ 2,388 | ▲ 1,566 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 4,504 | 6,572 | 5,749 |
| 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 | ▲ 2,230 | ▲ 2,744 | ▲ 2,957 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 95 | 15 | 111 |
| 無形固定資産の取得による支出 | ▲ 66 | ▲ 49 | ▲ 73 |
| 投資有価証券の取得による支出 | ▲ 9 | ▲ 10 | ▲ 10 |
| 貸付による支出 | ▲ 555 | ▲ 751 | ▲ 1,053 |
| 貸付金の回収による収入 | 394 | 860 | 851 |
| 関係会社株式の取得による支出 | ▲ 225 | ▲ 12 | － |
| 関係会社出資金の払込による支出 | － | ▲ 337 | ▲ 147 |
| その他 | 86 | ▲ 37 | 0 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 2,435 | ▲ 3,065 | ▲ 3,280 |
| 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） | ▲ 3,550 | 100 | － |
| 長期借入れによる収入 | － | 1,840 | 840 |
| 長期借入金の返済による支出 | ▲ 1,624 | ▲ 1,658 | ▲ 1,316 |
| 株式の発行による支出 | － | 1,528 | － |
| リース債権の返済による支出 | － | ▲ 617 | ▲ 783 |
| 配当金の支払額 | ▲ 332 | ▲ 332 | ▲ 527 |
| その他 | ▲ 399 | 0 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | ▲ 5,907 | 860 | ▲ 1,788 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | ▲ 11 | 12 | 32 |
| 現金及び現金同等物の増加額(減少額△) | ▲ 3,849 | 4,379 | 712 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 5,468 | 1,620 | 5,999 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | 1,619 | 5,999 | 6,711 |

# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

SAF2002モデルによる格付評価

| 経営指標 | （単位） | 経営指標の推移 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | H24/48期（A） | | H25/49期（B） | | H26/50期（C） | |
| 売上高 | （百万円） | 163,372 | | 175,048 | | 186,531 | |
| 支払利息 | （百万円） | 163 | | 129 | | 108 | |
| 税引前当期利益 | （百万円） | 3,494 | | 3,763 | | 3,867 | |
| 棚卸資産 | （百万円） | 3,768 | | 3,556 | | 4,080 | |
| 留保利益 | （百万円） | 18,971 | | 20,802 | | 22,546 | |
| 総資本 | （百万円） | 62,036 | | 65,941 | | 71,104 | |
| A. 総資本留保利益率 | （%） | 18,971 / 62,036 × 100 | 30.58 | 19,887 / 63,989 × 100 | 31.08 | 21,674 / 68,523 × 100 | 31.63 |
| B. 総資本税引前当期利益率 | （%） | 3,494 / 62,036 × 100 | 5.63 | 3,763 / 63,989 × 100 | 5.88 | 3,867 / 68,523 × 100 | 5.64 |
| C. 棚卸資産回転期間 | （ヶ月） | 3,768 / 163,372 × 12 | 0.28 | 3,662 / 175,048 × 12 | 0.25 | 3,818 / 186,531 × 12 | 0.25 |
| D. 売上高金利負担率 | （%） | 163 / 163,372 × 100 | 0.10 | 129 / 175,048 × 100 | 0.07 | 108 / 186,531 × 100 | 0.06 |
| SAF値 | | ―― | 1.15494 | ―― | 1.16908 | ―― | 1.16917 |
| 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 |

# わらべや日洋株式会社（第50期/2014年2月決算）

## 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 H24/48期（A） | | H25/49期（B） | | H26/50期（C） | | 評価 傾向 | 評価 判定 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （1）総合収益性分析 | | | | | | | | | |
| A. 総資本当期純利益率（ROA） | （%） | 1,862 / 62,036 × 100 | 3.00 | 2,162 / 65,941 × 100 | 3.28 | 2,272 / 71,104 × 100 | 3.20 | | |
| B. 自己資本当期純利益率（ROE） | （%） | 1,862 / 33,521 × 100 | 5.55 | 2,162 / 36,943 × 100 | 5.85 | 2,272 / 38,848 × 100 | 5.85 | | |
| （2）売上高利益率分析 | | | | | | | | | |
| A. 売上高対総利益率（粗利益率） | （%） | 24,179 / 163,372 × 100 | 14.80 | 25,490 / 175,048 × 100 | 14.56 | 26,603 / 186,531 × 100 | 14.26 | | |
| B. 売上高対営業利益率 | （%） | 4,092 / 163,372 × 100 | 2.50 | 3,918 / 175,048 × 100 | 2.24 | 3,718 / 186,531 × 100 | 1.99 | | |
| C. 売上高対経常利益率 | （%） | 4,147 / 163,372 × 100 | 2.54 | 4,114 / 175,048 × 100 | 2.35 | 3,957 / 186,531 × 100 | 2.12 | | |
| D. 売上高対当期純利益率 | （%） | 1,862 / 163,372 × 100 | 1.14 | 2,162 / 175,048 × 100 | 1.24 | 2,272 / 186,531 × 100 | 1.22 | | |
| E. 売上高対販売管理費比率 | （%） | 20,086 / 163,372 × 100 | 12.29 | 21,572 / 175,048 × 100 | 12.32 | 22,884 / 186,531 × 100 | 12.27 | | |
| （3）損益分岐点分析 | | | | | | | | | |
| A. 損益分岐点売上高（採算点） | （百万円） | 20,086 / 14.8% | 135,717 | 21,572 / 14.6% | 148,142 | 22,884 / 14.3% | 160,455 | | |
| B. 損益分岐点比率（余裕度） | （%） | 135,717 / 163,372 × 100 | 16.93 | 148,142 / 175,048 × 100 | 15.37 | 160,455 / 186,531 × 100 | 13.98 | | |
| （4）回転率・回転期間分析 | | | | | | | | | |
| A. 総資本回転率 | （回） | 163,372 / 62,036 | 2.63 | 175,048 / 65,941 | 2.65 | 186,531 / 71,104 | 2.62 | | |
| B. 固定資産回転率 | （回） | 163,372 / 39,885 | 4.10 | 175,048 / 39,904 | 4.39 | 186,531 / 42,059 | 4.43 | | |
| C. 売上債権回転期間 | （日） | 14,243 / 163,372 × 365 | 31.82 | 14,339 / 175,048 × 365 | 29.90 | 15,712 / 186,531 × 365 | 30.74 | | |
| D. 棚卸資産回転期間 | （日） | 3,768 / 163,372 × 365 | 8.42 | 3,556 / 175,048 × 365 | 7.41 | 4,080 / 186,531 × 365 | 7.98 | | |
| E. 買入債務回転期間 | （日） | 7,929 / 163,372 × 365 | 17.71 | 8,435 / 175,048 × 365 | 17.59 | 9,005 / 186,531 × 365 | 17.62 | | |
| （5）生産性分析 | | | | | | | | | |
| A. 従業員一人当たり年間売上高 | （千円） | 163,372 / 1,677 | 97,419 | 175,048 / 1,758 | 99,572 | 186,531 / 1,847 | 100,991 | | |
| B. 従業員一人当たり年間当期純利益 | （千円） | 1,862 / 1,677 | 1,110 | 2,162 / 1,758 | 1,230 | 2,272 / 1,847 | 1,230 | | |
| （6）短期支払能力分析 | | | | | | | | | |
| A. 流動比率 | （%） | 22,151 / 19,581 × 100 | 113.12 | 26,037 / 19,276 × 100 | 135.07 | 29,044 / 22,031 × 100 | 131.83 | | |
| B. 当座比率 | （%） | 15,842 / 19,581 × 100 | 80.90 | 20,255 / 19,276 × 100 | 105.08 | 22,363 / 22,031 × 100 | 101.51 | | |
| （7）資本の安定性分析 | | | | | | | | | |
| A. 自己資本比率 | （%） | 33,521 / 62,036 × 100 | 54.03 | 36,943 / 65,941 × 100 | 56.02 | 38,848 / 71,104 × 100 | 54.64 | | |
| B. 負債比率 | （%） | 28,515 / 33,521 × 100 | 85.07 | 28,997 / 36,943 × 100 | 78.49 | 32,255 / 38,848 × 100 | 83.03 | | |
| （8）調達と運用の適合性分析 | | | | | | | | | |
| A. 固定長期適合率 | （%） | 39,885 / 42,455 × 100 | 93.95 | 39,904 / 46,663 × 100 | 85.52 | 42,059 / 49,071 × 100 | 85.71 | | |
| B. 固定比率 | （%） | 39,885 / 33,521 × 100 | 118.99 | 39,904 / 36,943 × 100 | 108.02 | 42,059 / 38,848 × 100 | 108.27 | | |
| （9）成長性分析 | | | | | | | | | |
| A. 売上高成長率 | （%） | | | 11,676 / 163,372 × 100 | 7.15 | 11,483 / 175,048 × 100 | 6.56 | | |
| B. 経常利益成長率 | （%） | | | ▲ 33 / 4,147 × 100 | ▲ 0.80 | ▲ 157 / 4,114 × 100 | ▲ 3.82 | | |
| C. 販売管理費増減率 | （%） | | | 1,486 / 20,086 × 100 | 7.40 | 1,312 / 21,572 × 100 | 6.08 | | |
| D. 従業員数増減率 | （%） | | | 81 / 1,677 × 100 | 4.83 | 89 / 1,758 × 100 | 5.06 | | |
| E. 資産増加率 | （%） | | | 3,905 / 62,036 × 100 | 6.29 | 5,163 / 71,104 × 100 | 7.26 | | |
| （10）付加価値分析 | | | | | | | | | |
| A. 加工高比率 | （%） | 9,336 / 163,372 × 100 | 5.71 | 9,654 / 175,048 × 100 | 5.52 | 9,793 / 186,531 × 100 | 5.25 | | |
| B. 労働分配率 | （%） | 4,620 / 9,336 × 100 | 49.49 | 5,113 / 9,654 × 100 | 52.96 | 5,451 / 9,793 × 100 | 55.66 | | |
| C. 資本生産性 | （%） | 9,336 / 62,036 × 100 | 15.05 | 9,654 / 65,941 × 100 | 14.64 | 9,793 / 71,104 × 100 | 13.77 | | |
| D. 付加価値生産性 | （千円） | 9,336 / 1,677 | 5,567 | 9,654 / 1,758 | 5,491 | 9,793 / 1,847 | 5,302 | | |
| （11）その他 | | | | | | | | | |
| A. 借入金依存度 | （%） | 4,205 / 62,036 × 100 | 6.78 | 4,845 / 65,941 × 100 | 7.35 | 4,420 / 71,104 × 100 | 6.22 | | |