

＜ 決算すっきりシート® ver4.01ad ＞

会社名: サンプル有限公司

決算期: 第 5 期 2019年3月31日 現在

単位: 千円

① 貸借対照表・損益計算書を入力

事業年度		1期	2期	3期	4期	5期	
貸借対照表 資産の部	現金預金	3,000	1,414	1,173	2,880	1,521	3,500
	売上債権	0	7,215	7,950	10,315	13,990	11,000
	棚卸資産	0	2,870	2,815	1,599	2,000	1,800
	固定資産	0	8,236	10,001	11,573	10,500	8,900
	その他資産	0	252	191	126	2,639	300
	総資産	3,000	19,987	22,130	26,493	30,650	25,500
負債の部	買入債務	0	8,395	9,242	9,835	9,900	11,000
	借入金・社債	0	7,520	8,767	11,272	10,200	8,500
	未払法人税等	0	0	0	0	0	0
	その他負債	0	1,017	859	1,763	6,289	1,101
資本の部	資本金	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000	3,000
	剰余金	0	55	262	623	1,261	1,899
	総資本	3,000	19,987	22,130	26,493	30,650	25,500
損益計算書	売上	0	57,609	76,152	82,003	92,110	92,110
	変動費	0	39,765	53,631	56,374	63,322	75,000
	限界利益	0	17,844	22,521	25,629	28,788	17,110
	人件費	0	10,429	10,791	12,011	13,500	12,200
	減価償却費	0	627	1,730	1,924	2,200	2,150
	その他の経費	0	6,733	9,600	11,094	11,866	1,538
	経常利益	0	55	400	600	1,222	1,222
	特別損益	0	0	0	0	0	0
	税引前当期利益	0	55	400	600	1,222	1,222
	法人税等	0	0	193	239	584	584
	税引後当期利益	0	55	207	361	638	638
利益処分 計算書	期首剰余金	0	0	55	262	623	1,261
	役員賞与	0	0	0	0	0	0
	配当金	0	0	0	0	0	0
	不明	0	0	0	0	0	0
	当期利益	0	55	207	361	638	638
期末剰余金	0	55	262	623	1,261	1,899	

② キャッシュフロー計算書

事業年度	1期	2期	3期	4期	5期
営業キャッシュフロー	-243	2,007	2,698	840	4,229
経常利益	55	400	600	1,222	1,222
(法人税等利益処分)	0	-193	-239	-584	-584
減価償却費	627	1,730	1,924	2,200	2,150
売上債権(増加)減少	-7,215	-735	-2,365	-3,675	2,990
棚卸資産(増加)減少	-2,870	55	1,216	-401	200
その他資産(増加)減少	-252	61	65	-2,513	2,339
買入債務(減少)増加	8,395	847	593	65	1,100
その他債務(減少)増加	1,017	-158	904	4,526	-5,188
投資キャッシュフロー	-8,863	-3,495	-3,496	-1,127	-550
固定資産(増加)減少 (減価償却)	-8,236	-1,765	-1,572	1,073	1,600
フリーキャッシュフロー	-9,106	-1,488	-798	-287	3,679
財務キャッシュフロー	7,520	1,247	2,505	-1,072	-1,700
借入金(減少)増加	7,520	1,247	2,505	-1,072	-1,700
配当金支払い	0	0	0	0	0
増資	0	0	0	0	0
キャッシュ増加	-1,586	-241	1,707	-1,359	1,979
キャッシュ期首残	3,000	1,414	1,173	2,880	1,521
端数調整	0	0	0	0	0
キャッシュ期末残	1,414	1,173	2,880	1,521	3,500

③ 3つの指標で決算書がすっきりわかる

～今の会社の位置が5段階評価で示される～

儲かっているか?		経営安全率							～ この%売上が落ちてても損益トントン ～		評価		5期		評価ランク表	
		1期	2期	3期	4期	5期	平均			評価	5期			理想企業	50%以上	
損益計算書	限界利益:(あ)	17,844	22,521	25,629	28,788	17,110	22,378			7%	普通企業			優秀企業	15～49%	
	経常利益:(い)	55	400	600	1,222	1,222	700							普通企業	6～14%	
	経営安全率 (い)÷(あ)	0%	2%	2%	4%	7%	3%							これから	0～5%	
														欠損企業	0%未満	

資金繰りは良いか?		自由資金比率◎							～ 利益がお金として残る率 ～		評価		平均		評価ランク表	
		1期	2期	3期	4期	5期	平均			評価	平均			理想企業	100%以上	
キャッシュ フロー 計算書	フリーキャッシュフロー:(う)	-9,106	-1,488	-798	-287	3,679	-1,600			要改善	要改善			優秀企業	70～99%	
	自己資本増加額:(え)	55	207	361	638	638	380							普通企業	40～69%	
	自由資金比率 (う)÷(え)	要改善	要改善	要改善	要改善	577%	要改善							これから	20～39%	
														要改善	19%以下	

つぶれないか?		自己資本比率							～ 総資本のうち返さなくてもよい資本の率 ～		評価		5期		評価ランク表	
		1期	2期	3期	4期	5期	平均			評価	5期			理想企業	70%以上	
貸借対照表	自己資本:(お)	3,000	3,055	3,262	3,623	4,261	4,899	3,683			19%	これから			優秀企業	40～69%
	総資本:(か)	3,000	19,987	22,130	26,493	30,650	25,500	21,293							普通企業	20～39%
	自己資本比率 (お)÷(か)	100%	15%	15%	14%	14%	19%	17%							これから	0～19%
														債務超過	0%未満	

(注) 自己資本とは、資本金+剰余金をいいます。