

＜ 決算すつきりシート® ver07ad ＞

会社名: サンプル株式会社

決算期: 第 3 期 2008年12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			
貸借対照表 資産の部	現金預金	3,000	523	722	2,036		
	売上債権		42	683	152		
	棚卸資産		0	128	102		
	固定資産		2,502	2,080	1,620		
	その他資産	0	0	0	0		
総資産		3,000	3,067	3,613	3,910		
貸借対照表 負債の部	買入債務		0	0	0		
	借入金・社債		0	1,000	0		
	未払法人税等		26	80	133		
	その他負債	0	0	420	1,400	872	
貸借対照表 純資産の部		3,000	3,000	3,000	3,000		
	利益剰余金		-379	-1,867	-95		
総資本		0	0	3,000	3,067	3,613	3,910
損益計算書	売上		1,996	7,999	14,227		
	変動費		27	10	54		
	限界利益	0	0	1,969	7,989	14,173	
	人件費		1,050	5,441	6,539		
	減価償却費		0	62	62		
	その他の経費	0	0	1,272	3,894	5,667	
	経常利益			-353	-1,408	1,905	
	特別損益			0	0	0	
	税引前当期純利益	0	0	0	-353	-1,408	1,905
	法人税等			26	80	133	
税引後当期純利益	0	0	0	-379	-1,488	1,772	
株主資本等 変動計算書	期首利益剰余金	0	0	0	0	-379	-1,867
	役員賞与の支給			0	0	0	0
	剰余金の配当			0	0	0	0
	不明	0	0	0	0	0	0
	当期純利益	0	0	0	-379	-1,488	1,772
期末利益剰余金	0	0	0	-379	-1,867	-95	

② キャッシュフロー計算書

事業年度	1期	2期	3期
営業キャッシュフロー	25	-1,161	1,916
経常利益	-353	-1,408	1,905
特別(損失)利益	0	0	0
法人税等支払	0	-26	-80
役員賞与の支給	0	0	0
減価償却費	0	62	62
売上債権(増加)減少	-42	-683	-152
棚卸資産(増加)減少	0	-128	-102
その他資産(増加)減少	0	0	0
買入債務(減少)増加	0	0	0
その他債務(減少)増加	420	980	-528
投資キャッシュフロー	-2,502	360	398
固定資産(増加)減少 (減価償却)	-2,502	422	460
フリーキャッシュフロー	-2,477	-801	2,314
財務キャッシュフロー	0	1,000	-1,000
借入金(減少)増加	0	1,000	-1,000
配当金支払い	0	0	0
増資	0	0	0
キャッシュ増加	-2,477	199	1,314
キャッシュ期首残	3,000	523	722
端数調整	0	0	0
キャッシュ期末残	523	722	2,036

③ 3つの指標で決算書がすつきりわかる

～今の会社の位置が5段階評価で示される～

備かっているか?		経営安全率				～ この%売上が落ちても損益トントン ～		評価		評価ランク表	
損益計算書	1期	2期	3期	平均	評価	3期	理想企業	50%以上			
限界利益:(あ)	1,969	7,989	14,173	8,044	13%	普通企業	優秀企業	15～49%			
経常利益:(い)	-353	-1,408	1,905	48			普通企業	6～14%			
経営安全率 (い)÷(あ)	-18%	-18%	13%	1%			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		評価ランク表	
キャッシュ フロー 計算書	1期	2期	3期	平均	評価	平均	理想企業	100%以上			
フリーキャッシュフロー:(う)	-2,477	-801	2,314	-321	要改善	要改善	優秀企業	70～99%			
利益剰余金増加額:(え)	-379	-1,488	1,772	-32			普通企業	40～69%			
自由資金比率 (う)÷(え)	要改善	要改善	131%	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		評価ランク表	
貸借対照表	1期	2期	3期	平均	評価	3期	理想企業	70%以上			
自己資本:(お)	3,000	2,621	1,133	2,905	74%	理想企業	優秀企業	40～69%			
総資本:(か)	3,000	3,067	3,613	3,398			普通企業	20～39%			
自己資本比率 (お)÷(か)	100%	85%	31%	71%			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。