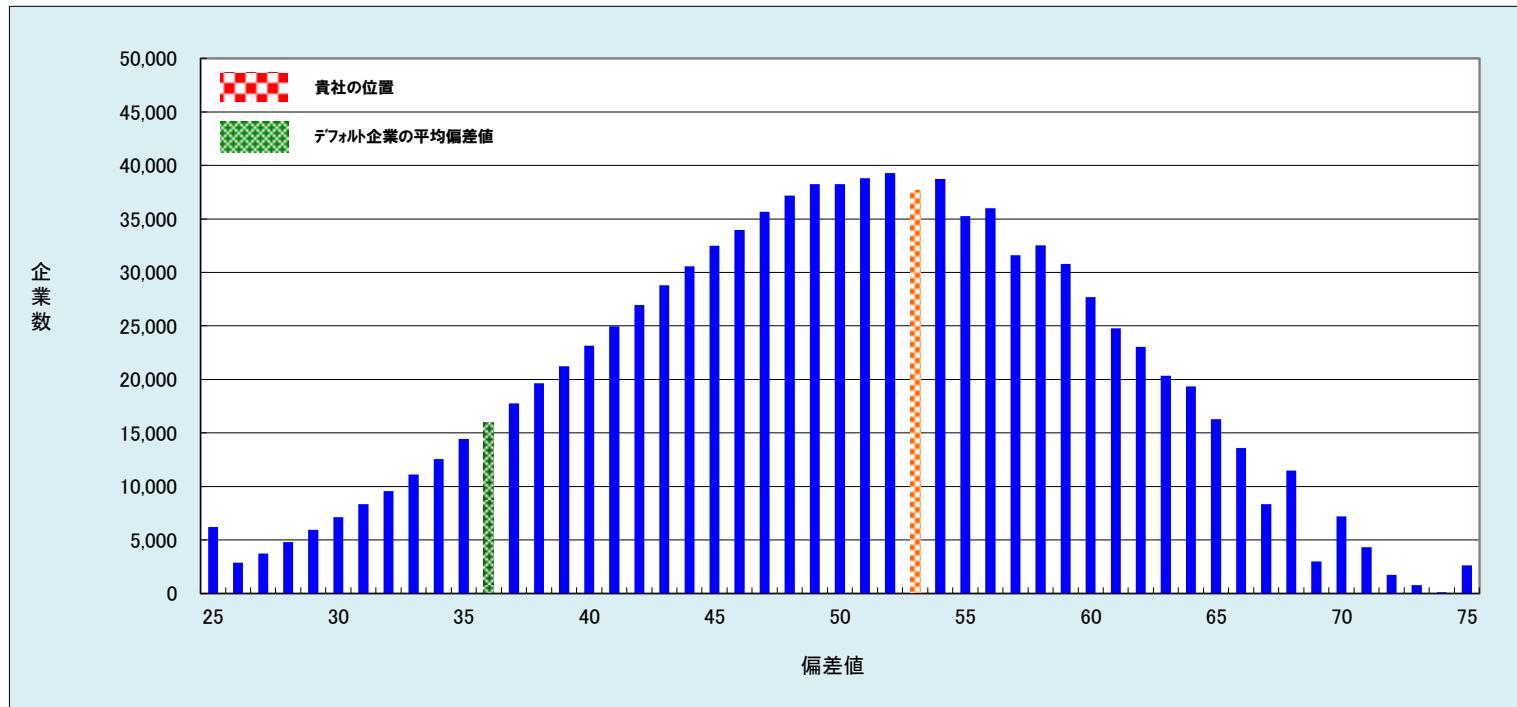


McSS 経営診断報告書

CRD法人2014年決算データ(2016年12月末時点)

【CRDモデルによる総合評価結果】

ここでは、貴社の決算書をCRDモデルで評価させていただき、全国の中小企業における貴社の信用力の相対的な位置づけをCRDランク(A~E)及び偏差値で表しています。偏差値は高いほど信用力が高いことを示しています。また順位は業種内・都道府県内・売上規模区分内の貴社の順位を示しています。



決算期	CRDランク (A~E)	貴社偏差値	デフォルト企業平均偏差値	宮城県		同売上規模企業群での順位	
				企業群での順位	企業群での順位	売上規模区分	順位

注)決算月数が12ヶ月以外の場合、12ヶ月換算したうえで売上規模区分を判断しています。

【CRDモデルでみた貴社の財務状況】

ここでは、貴社の当期の決算書について、中小企業の財務状況を表す代表的な10カテゴリー毎に、CRDモデルでみた財務面の強み・弱みを「○」「●」表示し、改善の余地があるカテゴリーについてはそのウェイト(寄与率)を表しています。ウェイト(寄与率)は、大きいほど財務面の弱みであることを示しており、経営改善に当たってはウェイトの大きいカテゴリーについて優先的に取り組むことをお勧めします。

評価のカテゴリー	代表的な財務指標名	財務面の強み・弱み (良好な場合は「○」、改善の余地がある場合は「●」)	財務面の弱みを評価した各カテゴリーのウェイト (寄与率)
売上高利益	売上高経常利益率、売上高総利益率 など		
総合収益性	総資本経常利益率、総資本営業利益率 など		
回転率・回転期間	総資本回転率、売上債権回転日数 など		
資本の安定性	自己資本比率、純資産倍率 など		
借入状況	借入金月商倍率、借入金依存度 など		
債務償還能力	キャッシュフロー有利子負債比率、インタレストカバレッジレシオ など		
成長性	前年比増収率、総資本増減率 など		
調達と運用の適合性	固定長期適合率、固定比率 など		
短期支払能力	現預金比率、流動比率 など		
資産の健全性	減価償却率、売上高減価償却費率 など		
合計			

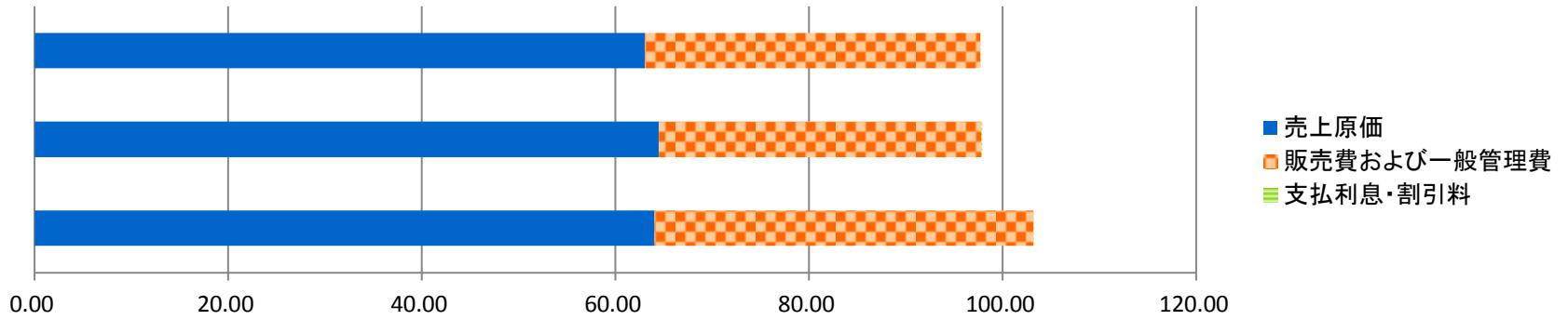
注)財務面の強み・弱みが「-」表示のカテゴリーは、業種特性により、CRDモデルの評価対象に含まれておりません。

McSS 経営診断報告書

CRD法人2014年決算データ(2016年12月末時点)

【経常費用分析】

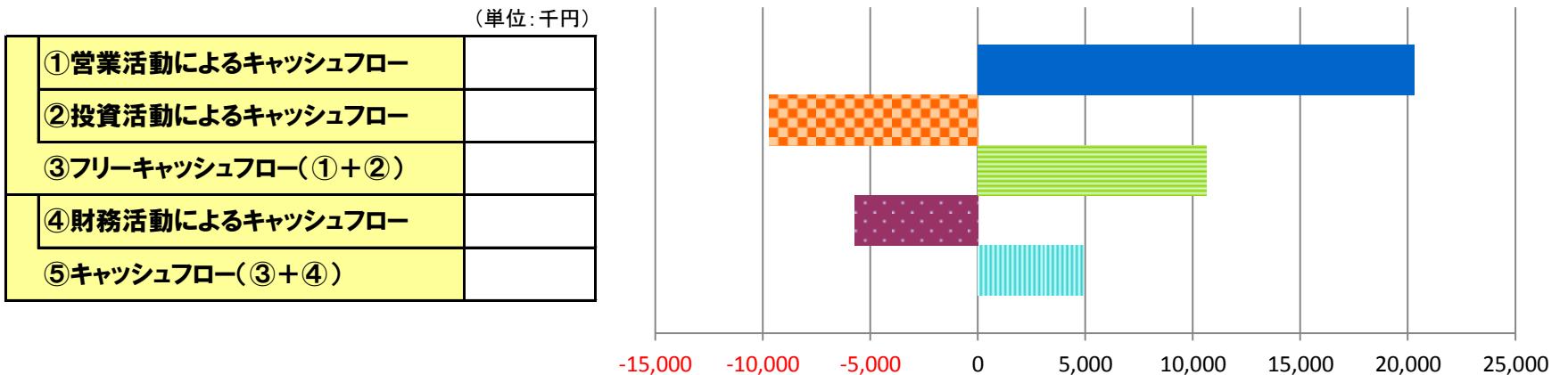
本分析は、各決算期毎に、売上高を100とした場合に、それぞれの経常費用項目(売上原価、販売費および一般管理費、支払利息・割引料)が売上高に対してどの程度となっているか、構成比を算出し、3期分を時系列比較したものです。



決算期	売上原価	販売費および一般管理費	支払利息・割引料	合計
(同業種中央値)				
宮城県 (同都道府県中央値)				

【キャッシュフロー分析】

本分析は、貴社の決算書をもとに、間接法によるキャッシュフローを計算し、グラフ表示したものです。

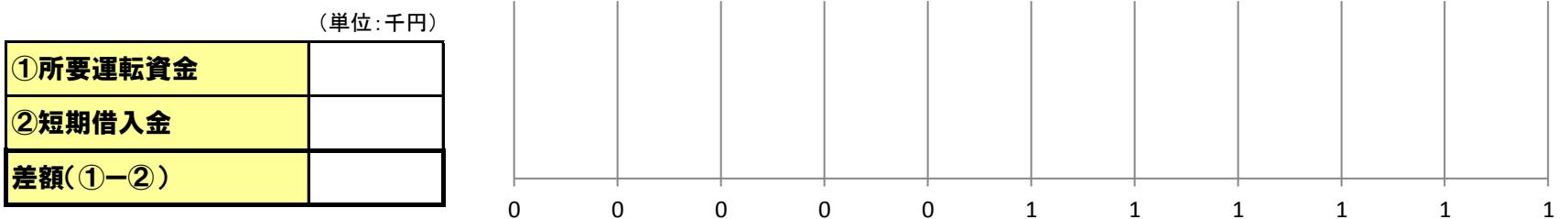


【所要運転資金・債務償還年数分析】

本分析は、貴社の決算書をもとに、「所要運転資金」「債務償還年数」を算出し、貴社の借入状況に問題がないかを点検したものです。

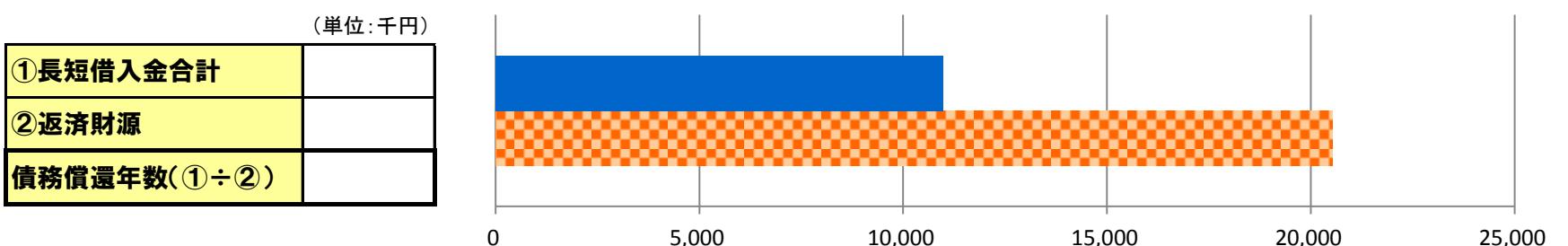
(1) 所要運転資金分析

所要運転資金 = (受取手形 + 売掛金 + 棚卸資産合計) - (支払手形 + 買掛金)
 ⇒ 短期借入金がこの金額内であれば適正です。



(2) 債務償還年数分析

債務償還年数 = 長短借入金合計(短期借入金 + 社債・長期借入金) ÷ 返済財源(税引後当期純利益 + 減価償却実施額)
 ⇒ 毎年の返済財源で借入金を完済するのに何年かかるかを表します。



McSS 経営診断報告書

CRD法人2014年決算データ(2016年12月末時点)

【決算概況】

(単位:千円)

貸借対照表	期		期		増減	期		備考
	(12ヶ月)	構成比	(12ヶ月)	構成比		(12ヶ月)	構成比	
現金・預金								
受取手形								
売掛金								
棚卸資産合計								
その他流動資産合計								
流動資産合計								
有形固定資産合計								
(うち土地)								
無形固定資産								
投資等合計								
固定資産合計								
繰延資産								
資産合計								
支払手形								
買掛金								
短期借入金								
流動負債合計								
社債・長期借入金								
固定負債合計								
特別法上の準備金								
負債合計								
資本金								
(繰越利益剰余金)								
純資産合計								
負債・純資産合計								
損益計算書								
売上高								
売上原価								
(うち労務費)								
売上総利益								
販売費および一般管理費								
(うち人件費)								
営業利益								
営業外収益合計								
(うち受取利息・配当金)								
営業外費用合計								
(うち支払利息・割引料)								
経常利益								
特別利益								
特別損失								
当期純利益(税引後)								
その他脚注項目など								
受取手形割引高								
受取手形裏書譲渡高								
減価償却実施額								
期末従業員数(人)								
キャッシュフロー計算書								
営業活動によるキャッシュフロー								
投資活動によるキャッシュフロー								
フリーキャッシュフロー								
借入金増減								
財務活動によるキャッシュフロー								
キャッシュフロー								
前期末現金・預金残								
現金・預金増減額								
期末現金・預金残								
所要運転資金・債務償還年数								
所要運転資金								
債務償還年数								

注)「新株予約権」は純資産合計から控除し、固定負債合計・負債合計に含めています。