



あんしん未来診断書

株式会社エムピー製造

〇〇 〇〇 様

**** 年**月**日

□□□□会計事務所 担当 △△ △△

〇〇県〇〇市△△区?? *-*-*

TEL:000-000-0000 FAX:000-000-0000

信用リスク分析表

[千円] P. 1
2020年03月期 現在

株式会社エムピー製造

信用評価

4

要注意

評価	配点	得点
定量評価	129	58
定性評価	71	42
合計	200	100

判定	評価	スコア	ポイント一覧	詳細
適正	1	180 以上	リスクなし	安全性は最高水準で、財務内容も極めて優れていると判断される企業。融資先としてのリスクは最小限で、債務償還能力は最も良い。
	2	160 以上	ほとんどリスクなし	かなり優れていると判断される企業。返済の確実性は極めて高く、業況にも懸念がない。ただし、信用評価1より安全性はやや劣る。
	3	140 以上	リスク些少	貸出先としてはかなり魅力的で安定性も高い。元利払が滞る可能性は低い。長期的に見ると安定性が低下する可能性がある。
要注意	4	100 以上	リスクはあるが良好水準	現時点での融資元金払の確実性は高いが、将来的には返済の確実性が低下するか、信用状況に懸念が生じる可能性がある。
	5	80 以上	リスクはあるが平均的水準	当面の返済能力には不安がないが、信用評価4以上に環境の変化などにより将来において安全性が低下する恐れがある。
	6	50 以上	リスクはやや高いが許容範囲	当面の返済能力にはそれほど不安ではないが、長期に安全性を維持できるという確実性は低い。
危険	7	40 以上	リスク高く徹底管理	すぐに債務不履行に陥るわけではないが、現時点ですでに返済の確実性が低く、安全性に欠ける。将来的にも安全性には懸念がある。
	8	30 以上	警戒先	すでに債務不履行にあるか、あるいは重大な危険性が認められる。企業内容はかなり悪化しており、経営が行き詰まる可能性が高い。
	9	20 以上	延滞先	債務不履行中でかつ解消のめどが立たない。貸出金の回収に重大な懸念が生じており、損失の発生が見込まれる。回収の難しい先。
	10	20 未満	事故先	不良債権化し、貸出金回収の見込みもなく、償却を要する。

定量評価		結果値	単位	配点	得点	5	10	15	20
安全性	自己資本比率	23.90	%	10	3				
	ギアリング比率	218.95	%	10	2				
	流動比率	232.16	%	7	7				
	経営安全率	7.38	%	7	3				
収益性	売上高経常利益率	3.60	%	5	4				
	総資本経常利益率	7.06	%	5	5				
	収益フロー	8	期連続黒字	5	5				
成長性	売上高増加率	-2.44	%	5	0				
	経常利益増加率	-12.10	%	5	0				
	自己資本額	47,018	千円	15	2				
返済能力	債務償還年数	5.15	年以内	20	11				
	インタレスト・カバーレッジ・レシオ	4.28	倍	15	12				
	キャッシュフロー額	19,975	千円	20	4				
合計				129	58				

【定量評価計算式】

- ・自己資本比率

$$\frac{\text{自己資本}[47,018]}{\text{総資本}[196,762]} \times 100$$
- ・ギアリング比率

$$\frac{\text{借入金・社債}[102,948]}{\text{自己資本}[47,018]} \times 100$$
- ・流動比率

$$\frac{\text{流動資産}[76,670]}{\text{流動負債}[33,024]} \times 100$$
- ・経営安全率

$$\frac{\text{売上高}[402,616]}{\text{一損益分岐点売上高}[372,920]} \times 100$$
- ・売上高経常利益率

$$\frac{\text{経常利益}[14,477]}{\text{売上高}[402,616]} \times 100$$
- ・総資本経常利益率

$$\frac{\text{経常利益}[14,477]}{\text{平均総資本}[204,950]} \times 100$$
- ・売上高増加率

$$\frac{\text{売上高}[402,616]}{\frac{\text{一前期売上高}[412,681]}{\text{前期売上高}[412,681]} \times 100}$$
- ・経常利益増加率

$$\frac{\text{経常利益}[14,477]}{\frac{\text{一前期経常利益}[16,470]}{\text{前期経常利益}[16,470]} \times 100}$$
- ・債務償還年数

$$\frac{\text{借入金・社債}[102,948]}{\text{営業利益}[14,975] + \text{減価償却費}[5,000]}$$
- ・インタレスト・カバーレッジ・レシオ

$$\frac{\text{営業利益}[14,975] + \text{受取利息・配当金}[0]}{\text{支払利息・手形売却損}[3,498]}$$
- ・キャッシュフロー額

$$\text{営業利益}[14,975] + \text{減価償却費}[5,000]$$

定性評価	状態	配点	得点	5	10
業暦	10年	5	3		
市場動向	成熟期	10	9		
景気感応度	普通	3	1		
市場規模	1,000億円以上	4	3		
競合状態	競合激しい	7	2		
経営者・経営状態	良好	10	8		
株主	非上場・安定	5	1		
従業員のモラル	問題なし	3	3		
営業基盤	相当基盤あり	10	5		
競争力	高い	7	5		
シェア	普通	7	2		
合計		71	42		

財務評価表

[千円] P. 1

2018年03月期～2020年03月期

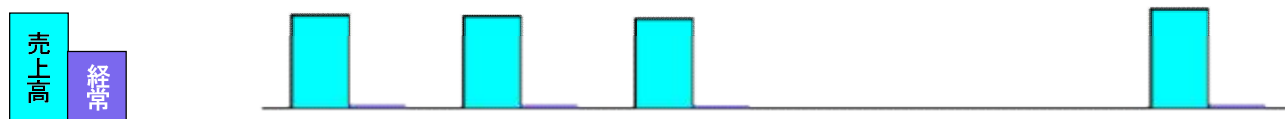
株式会社エムピー製造

①キャッシュフローグラフ (当座資金残高)



	2018/03	2019/03	2020/03		
【営業キャッシュフロー】	16,100	23,649	11,758		
【投資キャッシュフロー】					
【フリーキャッシュフロー】	16,100	23,649	11,758		
【財務キャッシュフロー】	-20,580	-20,580	-20,580		
【当座資金増減】	-4,480	3,069	-8,822		
【当座資金残高】	13,018	16,087	7,265		
固定性預金	3,926	3,926	3,926		
【現預金残高】	16,944	20,013	11,191		

②売上&経常利益グラフ



	2018/03	2019/03	2020/03		基準指標
売上高	416,808	412,681	402,616		444,519
〈前期増減率〉	-0.75	-0.99	-2.44		—
〈損益分岐点売上高〉	381,918	378,170	372,920		405,085
〈経営安全率〉	8.37	8.36	7.38		8.87
【限界利益】	201,942	199,541	196,275		191,844
〈限界利益率〉	48.45	48.35	48.75		43.16
〔固定費合計〕	185,038	182,854	181,798		174,826
【経常利益】	16,830	16,470	14,477		17,019
〈売上高経常利益率〉	4.04	3.99	3.60		3.83
〈総資本経常利益率〉	7.54	7.66	7.06		4.18
〈労働分配率〉	45.66	47.02	48.35		46.74
1人当たり売上高	18,946	18,758	18,301		19,227
1人当たり限界利益	9,179	9,070	8,922		8,298
1人当たり経常利益	765	749	658		736
総従業員数（人）	22.00	22.00	22.00		23.12
1人当たり人件費	4,192	4,264	4,314		3,879
1株当たり当期利益（円）	25,245	24,735	23,193		—

③貸借グラフ



	2018/03	2019/03	2020/03		基準指標
当座比率	173.94	143.89	134.09		129.70
固定長期適合率	70.16	71.46	73.34		61.55
自己資本比率	12.85	17.71	23.90		42.42
借入金対月商倍率（倍）	4.15	3.59	3.07		2.97
棚卸資産残高日数（日）	33.66	32.94	33.84		—
売上債権残高日数（日）	32.40	30.78	30.00		—
仕入債務残高日数（日）	31.12	29.77	30.00		—
運転資金日数バランス（日）	34.94	33.95	33.84		—
1株当たり純資産（円）	69,618	94,353	117,545		—
発行済株式数（株）	400	400	400		—

※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：総平均」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

財務リスク分析表[I]

[千円] P. 1
2020年03月期 現在

株式会社エムピー製造

【借入返済可能売上高】 ⇒ 生き残りのための最低売上高

	売上高	借入返済可能売上高	差
	402,616	431,117	-28,501
	■借入返済可能売上高 = [固定費合計 + { 借入金返済額 ÷ (100% - 実効税率) }] ÷ 限界利益率 431,117 181,798 19,860 30.00 % 48.75 % 【参考】償却額加味後売上高 416,465		

[判定]分析値 = 売上高 ÷ 借入返済可能売上高 × 100

ランク1 (分析値が 80.00 %未満) ランク2 (分析値が 80.00 %以上) ランク3 (分析値が 90.00 %以上)

ランク4 (分析値が 100.00 %以上) ランク5 (分析値が 120.00 %以上)

【労働分配率】 ⇒ 労働生産性（低いほうが効率が良い）

	分析値	基準指標	差
	48.35 %	46.74 %	1.61 %
	■分析値 = 人件費・労務費 ÷ 限界利益 48.35 % 94,902 196,275		

[判定]ランク1 (分析値が 70.00 %超) ランク2 (分析値が 70.00 %以下) ランク3 (分析値が 60.00 %以下)

ランク4 (分析値が 50.00 %以下) ランク5 (分析値が 40.00 %以下)

【総資本経常利益率】 ⇒ 経営効率（社長の勲章）

	分析値	基準指標	差
	7.06 %	4.18 %	2.88 %
■分析値 = 総資本回転率 × 売上高経常利益率 7.06 % 1.96 回転 3.60 %			
総資本回転率	1.96 回転	売上高経常利益率	3.60 %
■総資本回転率 = 売上高 ÷ 平均総資本 1.96 回転 402,616 204,950		■売上高経常利益率 = 経常利益 ÷ 売上高 3.60 % 14,477 402,616	

[判定]ランク1 (経常利益がマイナス) ランク2 (分析値が 3.00 %未満) ランク3 (分析値が 3.00 %以上)

ランク4 (分析値が 5.00 %以上) ランク5 (分析値が 10.00 %以上)

【自己資本比率】 ⇒ 根本的な安全性（足腰）

	分析値	基準指標	差
	23.90 %	42.42 %	-18.52 %
	■分析値 = 自己資本 ÷ 総資本 23.90 % 47,018 196,762		

[判定]ランク1 (純資産がマイナス) ランク2 (純資産が0以上かつ利益剰余金がマイナス) ランク3 (分析値が 30.00 %未満)

ランク4 (分析値が 30.00 %以上) ランク5 (分析値が 50.00 %以上)

【当座比率】 ⇒ 当面の安全性（腕力）

	分析値	基準指標	差
	134.09 %	129.70 %	4.39 %
	■分析値 = 当座資産 ÷ 流動負債 134.09 % 44,283 33,024		

[判定]ランク1 (分析値が 50.00 %未満) ランク2 (分析値が 50.00 %以上) ランク3 (分析値が 90.00 %以上)

ランク4 (分析値が 100.00 %以上) ランク5 (分析値が 150.00 %以上)

※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：総平均」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

財務リスク分析表〔Ⅱ〕

[千円] P. 2

2020年03月期 現在

株式会社エムピー製造

【運転資金日数バランス（CCC）】

⇒ 取引条件及び在庫条件による運転資金の圧迫度（マイナスが良好）

	分析値 (1) + (2) △ (3)	(1) 売上債権残高日数	(2) 棚卸資産残高日数	(3) 仕入債務残高日数
	33.84 日	30.00 日	33.84 日	30.00 日
■分析値 = 売上債権残高日数 + 棚卸資産残高日数 - 仕入債務残高日数 33.84 日 30.00 日 33.84 日 30.00 日				
(1) 売上債権残高日数 = 売上債権 ÷ 売上高 × 365日 30.00 日 33,092 402,616				
(2) 棚卸資産残高 = 棚卸資産（変動） ÷ 売上原価 × 365日 33.84 日 27,359 295,139				
(3) 仕入債務残高日数 = 仕入債務 ÷ 仕入高計 × 365日 30.00 日 16,960 206,341				

[判定]ランク1(分析値が 60.00 日以上) ランク2(分析値が 60.00 日以下) ランク3(分析値が 30.00 日以下)
 ランク4(分析値が 0.00 日以下) ランク5(分析値が -30.00 日以下)

【借入返済可能年数】

⇒ 無借金経営まであと何年かかる？

	分析値	借入返済予定年数	差
	10.16 年	4.30 年	-5.86 年

■分析値 = (借入金等 + 社債 + リース債務 + 長期未払金等)
 10.16 年 102,948 0 0 0
 ÷ { 経常利益 × (100% - 実効税率) }
 14,477 30.00 %

【参考】償却額加味後年数 6.80 年

[判定]ランク1(経常利益がマイナス) ランク2(分析値が借入返済予定年数× 1.20 超) ランク3(分析値が借入返済予定年数× 1.20 以下)

 ランク4(分析値が借入返済予定年数× 1.00 以下) ランク5(分析値が借入返済予定年数× 0.80 以下)

【資金点検】

⇒ 資金繰りのチェックポイント

	(1) 資金の源泉	(2) 返済余力 A	(3) 返済余力 B
	19,484	-8,102	-8,102
(1) 資金の源泉 = 税引前当期利益 + 償却額計 + 引当金等の増加額 19,484 14,477 5,000 7			
(2) 返済余力 A = 営業キャッシュフロー - 借入金返済額 -8,102 11,758 19,860			
(3) 返済余力 B = フリーキャッシュフロー - 借入金返済額 -8,102 11,758 19,860			

[判定] ランク1 ((1) 資金の源泉が ⁰ マイナス)	ランク2 ((1) 資金の源泉が ⁰ 以上)	ランク3 (税引前当期利益が ⁰ 以上)
ランク4 (営業CFが借入金返済額以上)	ランク5 (フリーCFが借入金返済額以上)	

※『基準指標』は、財務評価基準「製造業：総平均」を使用しています。
(中小企業庁「中小企業実態基本調査報告書」より)

財務評価表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

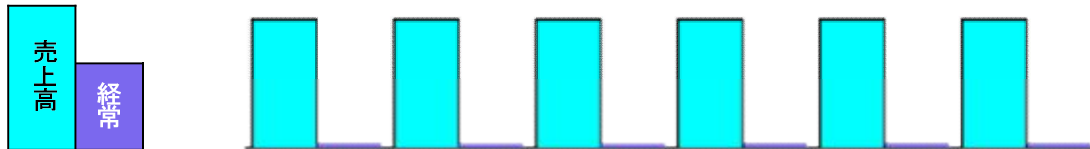
2020年04月 ~ 2030年03月

①キャッシュフローグラフ (当座資金残高)



	前 期	2021/03	2022/03	2023/03	2024/03	2025/03
【営業キャッシュフロー】		13,821	13,400	14,534	14,465	15,003
(経常収支比率)		103.22	103.12	103.39	103.38	103.51
【投資キャッシュフロー】						
【フリーキャッシュフロー】		13,821	13,400	14,534	14,465	15,003
【財務キャッシュフロー】		-20,580	-20,580	-20,580	-20,580	-20,577
* 内、借入金返済支出		-20,580	-20,580	-20,580	-20,580	-20,577
【当座資金増減額】		-6,759	-7,180	-6,046	-6,115	-5,574
【当座資金残高】	7,265	506	-6,674	-12,720	-18,835	-24,409
固定性預金	3,926	3,926	3,926	3,926	3,926	3,926
【現預金残高】	11,191	4,432	-2,748	-8,794	-14,909	-20,483

②売上&経常利益グラフ



	前 期	2021/03	2022/03	2023/03	2024/03	2025/03
売上高	402,616	402,616	402,616	402,616	402,616	402,616
〈前期増減率〉						
〈損益分岐点売上高〉	372,920	376,883	375,272	373,664	372,107	370,647
〈経営安全率〉	7.38	6.39	6.79	7.19	7.58	7.94
〈借入返済可能売上高〉	372,920	461,314	459,703	458,095	456,538	455,065
【限界利益】	196,275	196,275	196,275	196,275	196,275	196,275
〈限界利益率〉	48.75	48.75	48.75	48.75	48.75	48.75
【固定費合計】	181,798	183,730	182,945	182,161	181,402	180,690
【経常利益】	14,477	12,545	13,330	14,114	14,873	15,585
〈売上高経常利益率〉	3.60	3.12	3.31	3.51	3.69	3.87
〈総資本経常利益率〉	7.36	6.57	7.43	8.39	9.43	10.55
〈労働分配率〉	48.35	48.35	48.35	48.35	48.35	48.35
1人当たり売上高	18,301	18,301	18,301	18,301	18,301	18,301
1人当たり限界利益	8,922	8,922	8,922	8,922	8,922	8,922
1人当たり経常利益	658	570	606	642	676	708
総従業員数(人)	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00
1人当たり人件費	4,314	4,314	4,314	4,314	4,314	4,314
1株当たり当期利益(円)	23,193	21,960	23,530	24,260	25,658	26,793

③貸借グラフ



	前 期	2021/03	2022/03	2023/03	2024/03	2025/03
当座比率	134.09	112.82	92.96	73.51	55.08	38.02
固定長期適合率	73.34	75.88	78.63	81.81	85.31	89.22
自己資本比率	23.90	30.13	37.61	45.98	55.82	67.11
借入金対月商倍率(倍)	3.07	2.45	1.84	1.23	0.61	
棚卸資産残高日数(日)	33.84	33.85	33.86	33.87	33.88	33.89
売上債権残高日数(日)	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
仕入債務残高日数(日)	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
運転資金日数(日)	33.84	33.85	33.86	33.87	33.88	33.89
1株当たり純資産(円)	117,545	139,505	163,035	187,295	212,953	239,745
発行済株式数(株)	400	400	400	400	400	400

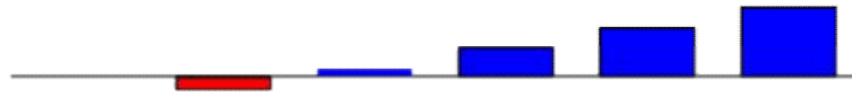
財務評価表

[千円] P. 2

株式会社エムピー製造

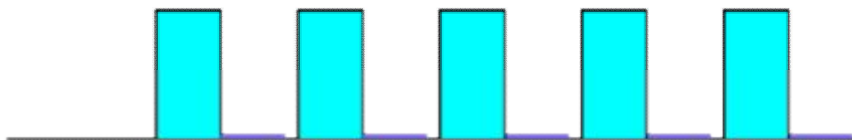
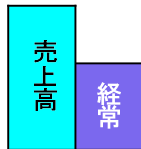
2020年04月 ~ 2030年03月

①キャッシュフローグラフ (当座資金残高)



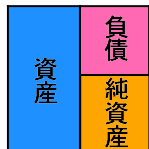
		2026/03	2027/03	2028/03	2029/03	2030/03
【営業キャッシュフロー】		15,038	14,951	14,969	14,904	14,875
(経常収支比率)		103.51	103.49	103.50	103.48	103.48
【投資キャッシュフロー】						
【フリーキャッシュフロー】		15,038	14,951	14,969	14,904	14,875
【財務キャッシュフロー】		-51				
* 内、借入金返済支出		-51				
【当座資金増減額】		14,987	14,951	14,969	14,904	14,875
【当座資金残高】		-9,422	5,529	20,498	35,402	50,277
固定性預金		3,926	3,926	3,926	3,926	3,926
【現預金残高】		-5,496	9,455	24,424	39,328	54,203

②売上&経常利益グラフ



		2026/03	2027/03	2028/03	2029/03	2030/03
売上高		402,616	402,616	402,616	402,616	402,616
〈前期増減率〉						
〈損益分岐点売上高〉		369,691	369,445	369,149	368,903	368,706
〈経営安全率〉		8.18	8.24	8.31	8.37	8.42
〈借入返済可能売上高〉		369,900	369,445	369,149	368,903	368,706
【限界利益】		196,275	196,275	196,275	196,275	196,275
〈限界利益率〉		48.75	48.75	48.75	48.75	48.75
【固定費合計】		180,224	180,104	179,960	179,840	179,744
【経常利益】		16,051	16,171	16,315	16,435	16,531
〈売上高経常利益率〉		3.99	4.02	4.05	4.08	4.11
〈総資本経常利益率〉		10.82	10.14	9.56	9.04	8.56
〈労働分配率〉		48.35	48.35	48.35	48.35	48.35
1人当たり売上高		18,301	18,301	18,301	18,301	18,301
1人当たり限界利益		8,922	8,922	8,922	8,922	8,922
1人当たり経常利益		730	735	742	747	751
総従業員数(人)		22.00	22.00	22.00	22.00	22.00
1人当たり人件費		4,314	4,314	4,314	4,314	4,314
1株当たり当期利益(円)		27,598	27,808	28,030	28,235	28,393

③貸借グラフ



		2026/03	2027/03	2028/03	2029/03	2030/03
当座比率		83.17	128.36	173.33	218.18	262.88
固定長期適合率		77.80	68.30	60.35	53.60	47.81
自己資本比率		69.49	71.56	73.36	74.96	76.38
借入金対月商倍率(倍)						
棚卸資産残高日数(日)		33.89	33.90	33.91	33.92	33.92
売上債権残高日数(日)		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
仕入債務残高日数(日)		30.00	30.00	30.00	30.00	30.00
運転資金日数バランス(日)		33.89	33.90	33.91	33.92	33.92
1株当たり純資産(円)		267,343	295,150	323,180	351,415	379,808
発行済株式数(株)		400	400	400	400	400

損益推移表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2018年03月期～2020年03月期

【要約損益】

科目名	2018/03		2019/03			2020/03					
	金額	構成%	金額	構成%	増減%	金額	構成%	増減%			
売上高	416,808	100.0	412,681	100.0	-1.0	402,616	100.0	-2.4			
〔売上原価〕	304,155	73.0	303,134	73.5	-0.3	295,139	73.3	-2.6			
【売上総利益】	112,653	27.0	109,547	26.6	-2.8	107,477	26.7	-1.9			
〈売上総利益率〉	27.03	-	26.55	-	-	26.69	-	-			
〔販〕販売変動費											
〔販〕人件費	47,859	11.5	48,576	11.8	1.5	49,308	12.3	1.5			
〔販〕減価償却費	2,712	0.7	2,604	0.6	-4.0	2,500	0.6	-4.0			
—											
—											
—											
その他	42,269	10.1	40,348	9.8	-4.5	40,694	10.1	0.9			
〔販売費一般管理費計〕	92,840	22.3	91,528	22.2	-1.4	92,502	23.0	1.1			
【営業利益】	19,813	4.8	18,019	4.4	-9.1	14,975	3.7	-16.9			
（営業外収益）	3,001	0.7	3,000	0.7		3,000	0.8				
（営業外費用）	5,984	1.4	4,549	1.1	-24.0	3,498	0.9	-23.1			
* 内、金融費用	5,984	1.4	4,549	1.1	-24.0	3,498	0.9	-23.1			
【共通費負担前利益】	16,830	4.0	16,470	4.0	-2.1	14,477	3.6	-12.1			
共通費負担額											
【経常利益】	16,830	4.0	16,470	4.0	-2.1	14,477	3.6	-12.1			
（特別利益）											
（特別損失）											
【税引前利益】	16,830	4.0	16,470	4.0	-2.1	14,477	3.6	-12.1			
法人税、住民税等	6,732	1.6	6,576	1.6	-2.3	5,200	1.3	-20.9			
法人税等調整額											
少数株主損益											
【当期利益】	10,098	2.4	9,894	2.4	-2.0	9,277	2.3	-6.2			

〔製造経費〕

（材料費）	78,565	34.1	77,852	33.9	-0.9	75,491	33.6	-3.0			
（外注加工費）	62,826	27.2	62,204	27.1	-1.0	60,392	26.9	-2.9			
〔製〕製造変動費											
〔製〕労務費	44,354	19.2	45,240	19.7	2.0	45,594	20.3	0.8			
〔製〕減価償却費	2,712	1.2	2,604	1.1	-4.0	2,500	1.1	-4.0			
—											
—											
—											
その他	42,149	18.3	41,933	18.2	-0.5	40,704	18.1	-2.9			
〔総製造経費〕	230,606	100.0	229,833	100.0	-0.3	224,681	100.0	-2.2			
期首仕掛品棚卸高	4,803	2.1	4,755	2.1	-1.0	4,616	2.1	-2.9			
期末仕掛品棚卸高	4,755	2.1	4,616	2.0	-2.9	4,616	2.1				
他勘定振替											
〔当期総製造原価〕	230,654	100.0	229,972	100.1	-0.3	224,681	100.0	-2.3			

貸借推移表

[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2018年03月期～2020年03月期

科目名		2018/03		2019/03		2020/03					
		残高	構成%	残高	構成%	残高	構成%				
	当座資金	13,018	6.0	16,087	7.6	7,265	3.7				
	固定性預金	3,926	1.8	3,926	1.8	3,926	2.0				
	受取手形										
	売掛金	37,002	17.1	34,802	16.3	33,092	16.8				
	有価証券										
	(当座資産)	53,946	24.9	54,815	25.7	44,283	22.5				
	棚卸資産	28,046	12.9	27,359	12.8	27,359	13.9				
	仮払税金等										
	他の流動資産	4,450	2.1	5,871	2.8	5,028	2.6				
	[流動資産計]	86,442	39.9	88,045	41.3	76,670	39.0				
	(有形固定資産)	113,781	52.5	108,573	50.9	103,573	52.6				
	(投資等其他資産)	16,519	7.6	16,519	7.8	16,519	8.4				
	[固定資産計]	130,300	60.1	125,092	58.7	120,092	61.0				
	[繰延資産]										
	【資産の部合計】	216,742	100.0	213,137	100.0	196,762	100.0				
	仕入債務	18,304	8.5	17,334	8.1	16,960	8.6				
	短期借入金										
	割引手形										
	未払税金等	6,535	3.0	6,273	2.9	5,218	2.7				
	他の流動負債	6,176	2.9	14,489	6.8	10,846	5.5				
	[流動負債計]	31,015	14.3	38,096	17.9	33,024	16.8				
	長期借入金	144,108	66.5	123,528	58.0	102,948	52.3				
	他の固定負債	13,772	6.4	13,772	6.5	13,772	7.0				
	[固定負債計]	157,880	72.8	137,300	64.4	116,720	59.3				
	【負債の部合計】	188,895	87.2	175,396	82.3	149,744	76.1				
	資本金等	30,000	13.8	30,000	14.1	30,000	15.3				
	剰余金等	-2,153	-1.0	7,741	3.6	17,018	8.7				
	他の純資産										
	【純資産の部合計】	27,847	12.9	37,741	17.7	47,018	23.9				
	【負債・純資産合計】	216,742	100.0	213,137	100.0	196,762	100.0				

裏書手形	[		]	[		]	[		]	[		]	[		]
発行済株式数(株)	[	400	]	[	400	]	[	400	]	[		]	[		]
借入金年間返済額	[		]	[		]	[	19,860	]	[		]	[		]

キャッシュフロー推移表

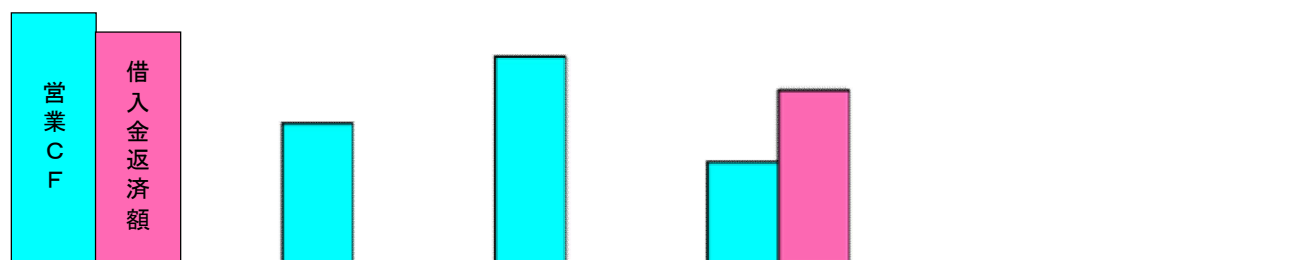
[千円] P. 1

株式会社エムピー製造

2018年03月期～2020年03月期

科目名	2018/03	2019/03	2020/03		
税引前利益	16,830	16,470	14,477		
減価償却費	5,424	5,208	5,000		
引当金等の増加額	-8	75	7		
特別損益調整					
売掛金の減少額	922	2,200	1,710		
受取手形の減少額					
棚卸資産の減少額	422	687			
買掛金の増加額	-121	-770	-135		
支払手形の増加額					
未払金の増加額	-209	-200	-239		
割引手形の増加額					
前受金の増加額					
未払消費税等の増加額	-492	-56	-100		
その他の流動資産の減少額	1,405	-1,420	779		
その他の流動負債の増加額	208	8,237	-3,586		
税金等支払	-8,281	-6,782	-6,155		
【営業キャッシュフロー】	16,100	23,649	11,758		
有形無形固定資産の減少額					
他固定資産の減少額					
固定資産売却損益					
【投資キャッシュフロー】					
【フリーキャッシュフロー】	16,100	23,649	11,758		
短期借入金の増加額					
長期借入金の増加額	-20,580	-20,580	-20,580		
他固定負債の増加額					
株主資本の増加額					
他純資産等の増加額					
その他特別損益					
【財務キャッシュフロー】	-20,580	-20,580	-20,580		
【当座資金増減】	-4,480	3,069	-8,822		
【当座資金残高】	13,018	16,087	7,265		
固定性預金	3,926	3,926	3,926		
【現預金残高】	16,944	20,013	11,191		

【営業キャッシュフロー・借入金返済額比較グラフ】



【営業キャッシュフロー】	[16,100]	[23,649]	[11,758]	[]	[]
借入金年間返済額	[]	[]	[19,860]	[]	[]
差額	[16,100]	[23,649]	[-8,102]	[]	[]