

決算書ナビ[®]

会社名 株式会社 幸
 決算期 第15期 自令和5年6月1日至令和6年5月31日

単位 百万円

令和 5年 5月31日現在 前期末B/S		当期C/F		令和 6年 5月31日現在 当期末B/S	
①' 資産	③' 負債	⑪ 営業CF	-22	① 資産	③ 負債
204	203	⑫ 投資CF	74	272	129
②' 現金		⑬ FCF(⑪ + ⑫)	52	② 現金	
35		⑭ 財務CF	-74	13	
		⑮ 現金増減	-22		
	④' 純資産	当期P/L			④ 純資産
	1	⑥ 売上	235		11
		⑦ 売上総利益	231		
		⑧ 営業利益	13		
		⑨ 経常利益	11		
	⑤' 利益剰余金	⑩ 当期純利益	10		⑤ 利益剰余金
	0				10

②' + ⑮ ≒ ② ※定期預金があるとずれる

⑤' + ⑩ - 剰余金の配当 ≒ ⑤

財務分析		
⑦ ROE (自己資本利益率)	= $\frac{\text{⑩ 当期純利益}}{\text{④ 純資産}}$	= 88.6%
① 純利益率	= $\frac{\text{⑩ 当期純利益}}{\text{⑥ 売上}}$	= 4.0%
×		
⑨ 総資本回転率	= $\frac{\text{⑥ 売上}}{\text{① 資産}}$	= 0.9回
×		
① 財務レバレッジ (自己資本比率の逆数)	= $\frac{\text{① 資産}}{\text{④ 純資産}}$	= 25.4回
⑦ 営業CFマージン = $\frac{\text{⑪ 営業CF}}{\text{⑥ 売上}} = -9\%$		

⑩ 当期純利益 → 連結の場合は「親会社株主に帰属する当期純利益」
 剰余金の配当 → (連結) 株主資本等変動計算書を参照

① 資産 = 会社の持ち物	⑥ 売上 = 顧客にいくら売れたか	⑪ 営業CF = 事業でお金を稼いだか?	⑦ ROE = 自己資本でどれだけ利益をあげたか?
② 現金 = 会社の有り金	⑦ 売上総利益 = 商品・製品からの儲け	⑫ 投資CF = 将来への投資額は?	① 純利益率 = 売上に占める純利益の割合 (収益性)
③ 負債 = 借金 (銀行などの持ち分)	⑧ 営業利益 = 営業活動からの儲け	⑬ FCF = 稼いだお金で投資を賄えたか?	⑨ 総資本回転率 = 総資本に対する売上の割合 (効率性)
④ 純資産 = 株主の持ち分	⑨ 経常利益 = 財務含む会社全体の儲け	⑭ 財務CF = お金の調達と返済は?	① 財務レバレッジ = 負債の活用割合 (攻めの経営)
⑤ 利益剰余金 = 過去の利益の蓄積	⑩ 当期純利益 = 税引後の最終的な儲け	⑮ 現金増減 = 一年間のキャッシュの増減	⑦ 営業CFマージン = 売上に占める営業CFの割合