

財務分析入力シート

- 「入力シート」の黄色い網掛け部分に必要な情報を入力・選択すると、「財務分析結果シート」に6つの指標が計算され、点数が算出されます。
- 今年度、データの洗い替え、労働生産性を算出するために過去の従業員数を入力可能に、日本標準産業分類からローカルベンチマークの該当する業種を確認すること等ができるようになりました。

以下項目の黄色い網掛け部分について入力してください。

■基本入力情報 ※金額の単位は千円、従業員数の単位は人	
項目	入力欄
商号	株式会社〇〇
所在地	東京都〇〇
代表者名	〇〇 〇〇
業種確認ボタン	このボタンを押すと【業種シート】が確認できます
ローカルベンチマーク23業種_大分類	14_その他
ローカルベンチマーク23業種_小分類	1400_その他業種
従業員数(正社員) ※1	30
資本金 ※2	10,000

※業種はセルのプルダウンメニューから選択して下さい。
 ([] にカーソル を置き、左クリックするとリストが表示されます。)
 ※プルダウンメニューが利用できない場合は「業種シート」から該当する日本標準産業分類をコピー&ペーストして下さい。
 事業規模 ※3 中規模事業者
 ※上表の [] が空欄になると事業規模が判定できないため、必ず入力して下さい。

■財務分析入力情報 ※金額の単位は千円			
項目	最新決算期	前々期決算期	前々期決算期
決算年月	2017年3月	2016年3月	2015年3月
売上高	5,130,250	4,756,859	4,871,515
前期売上高	4,756,859	4,871,515	4,932,102
営業利益	15,000	-15,320	0
減価償却費 ※4	0	18,340	0
現金・預金	1,000	465,301	474,607
受取手形 ※5	270,760	259,930	228,738
売出金	456,500	944,198	566,895
棚卸資産	439,285	621,714	371,108
負債合計	1,668,387	2,201,652	2,409,453
支払手形 ※6	463,324	444,791	391,716
買掛金 ※7	373,206	258,278	315,284
借入金	0	650,120	970,130
純資産合計	912,793	70,281	771,128

※1: 従業員(正社員)には、パート及び派遣及び契約社員は含まれません。
 従業員数は含まれます。
 役員のみ企業で上記定義による0名となる場合については、1名として下さい。
 ※2: 個人事業主の場合は、資本金が0を入力して下さい。
 ※3: 事業規模は、中小企業基本法の中小企業者の定義(表1)に基づき判定しております。
 中、中小企業以外の「中堅企業等」、「中規模企業」として事業規模判定をしております。
 ※4: 製造原価、一般管理販売費等に計上されている減価償却費の合計を入力して下さい。
 ※5: 受取手形には、割引手形を含めた金額を入力して下さい。
 ※6: 支払手形には、設備支払手形は含まれません。
 ※7: 借入金は、長期借入・短期借入・1年以内返済長期借入の合計を入力して下さい。なお、長期借入・短期借入・1年以内返済長期借入金の内数となっていない借入金金は基準額の計算上、含まれません。
 ※8: 本分析の労働生産性は簡易的に計算したものとしますので、経営力向上計画等に記載の際は、それぞれの定義に沿った数値を各自計算して下さい。
 ※9: 以下の優先順位に基づき、点数を付与します。
 優先①: (借入金-現金・預金)が0以下の場合には、「5点」を付与
 優先②: (営業利益+減価償却費)が0以下の場合には、「1点」を付与
 優先③: (借入金-現金・預金)が0超の時及び(営業利益+減価償却費)が0超の時、本式にて算出された結果に基づき点数を付与

日本標準産業分類ベースで該当する業種を探すことができます

指標	2017年3月		2016年3月		2015年3月	
	算出結果	点数	算出結果	点数	算出結果	点数
①売上増加率	7.8%	4	-2.4%	2	-1.2%	2
②営業利益率	0.3%	2	-0.3%	2	0.0%	2
③労働生産性 ※8	500(千円)	3	-393(千円)	1	0(千円)	2
④EBITDA有利子負債比率 ※9	-0.1(倍)	5	61.2(倍)	1	-	1
⑤営業運転資本回転期間	0.8(ヶ月)	3	2.8(ヶ月)	2	1.1(ヶ月)	3
⑥自己資本比率	35.4%					

労働生産性を算出するために過去の従業員数も入力できるようになりました

■中規模事業者 1400_その他業種 企業のランク基準			
指標	iv	iii	ii
①売上増加率	-8.0%	-0.5%	7.0%
②営業利益率	-1.2%	0.9%	3.4%
③労働生産性	-286(千円)	329(千円)	1,495(千円)
④EBITDA有利子負債比率	28.1(倍)	11.5(倍)	3.5(倍)
⑤営業運転資本回転期間	3.1(ヶ月)	1.5(ヶ月)	0.4(ヶ月)
⑥自己資本比率	2.5%	17.2%	41.9%

指標	分類	単位	算出式
①売上増加率	売上持続性	%	(最新売上高/前期売上高) - 1
②営業利益率	収益性	%	営業利益/最新売上高
③労働生産性 ※8	生産性	千円	営業利益/従業員数
④EBITDA有利子負債比率 ※9	健全性	倍	(借入金-現金・預金) / (営業利益+減価償却費) ※9
⑤営業運転資本回転期間	効率性	ヶ月	{売上債権(売掛金+受取手形)+棚卸資産-買入債務(買掛金+支払手形)} / (売上高/1.2)
⑥自己資本比率	安全性	%	純資産/負債+純資産合計

財務分析の項目順ではなく、BS/PLの項目順に並べ替えました

財務分析に関する注意書きをまとめています

業種	本財務分析シートの業種区分	中小企業基本法 中小企業定義
製造業	製造業	資本金の額又は出資の総額が3億円以下の会社又は常時使用する従業員の数が500人以下の会社及び個人
農業、建設業、製造業、不動産業、その他	運輸業、エネルギー、その他	内、従業員20人以下の企業を「小規模企業」とする。
卸売業	卸売業	資本金の額又は出資の総額が1億円以下の会社又は常時使用する従業員の数が100人以下の会社及び個人
		内、従業員5人以下の企業を「小規模企業」とする。
小売業	小売業、飲食業	資本金の額又は出資の総額が5千万円以下の会社又は常時使用する従業員の数が50人以下の会社及び個人
		内、従業員5人以下の企業を「小規模企業」とする。
サービス業	サービス業、医療	資本金の額又は出資の総額が5千万円以下の会社又は常時使用する従業員の数が100人以下の会社及び個人
	薬物処理業、観光業	内、従業員5人以下の企業を「小規模企業」とする。

財務分析結果シート

- 財務分析診断結果が表示され、6つの指標について業種平均との乖離を把握できます。
- 「印刷」ボタンを付加し、「財務分析結果」、「商流・業務フロー」、「4つの視点」の3シートを一括で印刷できます。



■ 基本情報

商号	株式会社〇〇
所在地	東京都〇〇
代表者名	〇〇 〇〇
業種_大分類	14_その他
業種_小分類	1400_その他業種
事業規模	中規模事業者
売上高	5,130,250(千円)
営業利益	15,000(千円)
従業員数	30(人)

■ 財務指標(最新期)

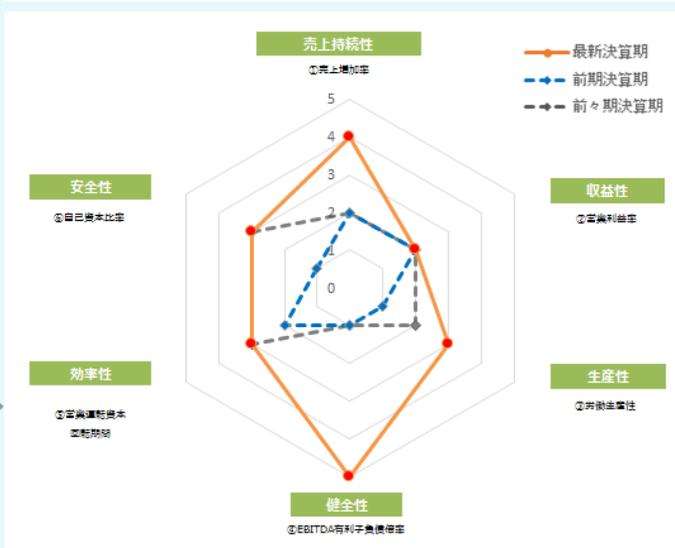
指標	2017年3月		
	算出結果	貴社点数	業種基準値
①売上増加率	7.8%	4	2.9%
②営業利益率	0.3%	2	1.9%
③労働生産性	500(千円)	3	774(千円)
④EBITDA有利子負債倍率	-0.1(倍)	5	6.6(倍)
⑤営業運転資本回転期間	0.8(ヶ月)	3	0.9(ヶ月)
⑥自己資本比率	35.4%	3	28.2%

総合評価点	20	B
-------	----	---

■ 財務指標(過去2期)

指標	2016年3月			2015年3月		
	算出結果	貴社点数	業種基準値	算出結果	貴社点数	業種基準値
①売上増加率	-2.4%	2	2.9%	-1.2%	2	2.9%
②営業利益率	-0.3%	2	1.9%	0.0%	2	1.9%
③労働生産性	-393(千円)	1	774(千円)	0(千円)	2	774(千円)
④EBITDA有利子負債倍率	61.2(倍)	1	6.6(倍)	-	1	6.6(倍)
⑤営業運転資本回転期間	2.8(ヶ月)	2	0.9(ヶ月)	1.1(ヶ月)	3	0.9(ヶ月)
⑥自己資本比率	2.1%	1	28.2%	24.2%	3	28.2%
総合評価点		9	D	総合評価点	13	C

財務分析結果



印刷

印刷ボタンを押すと、「財務分析結果」「商流・業務フロー」、「4つの視点」の3シートをまとめて印刷します。

本バージョンから、シートの保護機能を除いております。

※ 1 各項目の点数および総合評価点は各項目の業種基準値からの乖離を示すものであり、点数の高低が必ずしも企業の評価を示すものではありません。非財務指標も含め、総合的な判断が必要なことにご留意ください。

※ 2 レーダーチャートで3期分の財務分析結果の推移が確認できるため、各指標が良化（あるいは悪化）した要因を非財務の対話シートを活用しながら把握することで、経営状況や課題の把握に繋がります。

【参考】財務指標作成時の分析対象企業について

- 帝国データバンクが保有する2014年4月～2017年3月の期間中に3期連続決算書が収録されている企業約100,000社を対象。（※「13_観光業」は他の業種と重複）
- 「14_その他」は「製造業を除く全業種」から基準値を作成。

大分類	中分類	規模	N
01_農業		01_中規模（中堅含）	115
		02_小規模	246
02_建設業		01_中規模（中堅含）	9,133
		02_小規模	29,413
03_製造業		01_中規模（中堅含）	9,173
		02_小規模	5,088
	0301_食料品・飼料・飲料製造業	01_中規模（中堅含）	940
		02_小規模	601
	0302_化学工業・関連製品製造業	01_中規模（中堅含）	458
		02_小規模	246
	0303_鉄鋼業、非鉄金属製造業	01_中規模（中堅含）	503
		02_小規模	176
	0304_金属製品製造業	01_中規模（中堅含）	1,413
		02_小規模	862
	0305_一般・電気機械器具製造業	01_中規模（中堅含）	2,571
		02_小規模	1,412
	0306_その他の製造業	01_中規模（中堅含）	3,288
02_小規模		1,791	
04_卸売業		01_中規模（中堅含）	13,312
		02_小規模	3,855
	0401_化学製品卸売業	01_中規模（中堅含）	794
		02_小規模	255
	0402_繊維関連製品卸売業	01_中規模（中堅含）	726
		02_小規模	218
	0403_食料品卸売業	01_中規模（中堅含）	1,798
		02_小規模	520
	0404_その他の卸売業	01_中規模（中堅含）	9,994
		02_小規模	2,862
05_小売業		01_中規模（中堅含）	3,014
		02_小規模	784

大分類	中分類	規模	N
06_飲食業		01_中規模（中堅含）	556
		02_小規模	73
07_不動産業		01_中規模（中堅含）	704
		02_小規模	1,584
08_運輸業		01_中規模（中堅含）	1,764
		02_小規模	564
09_エネルギー		01_中規模（中堅含）	37
		02_小規模	21
10_サービス業		01_中規模（中堅含）	7,294
		02_小規模	1,455
	1001_物品賃貸業	01_中規模（中堅含）	650
		02_小規模	90
	1002_娯楽業	01_中規模（中堅含）	467
		02_小規模	61
	1003_広告・調査・情報サービス業	01_中規模（中堅含）	2,132
		02_小規模	343
	1004_事業サービス業	01_中規模（中堅含）	1,792
		02_小規模	334
1005_専門サービス業	01_中規模（中堅含）	971	
	02_小規模	365	
1006_その他のサービス業	01_中規模（中堅含）	1,282	
	02_小規模	262	
11_医療業		01_中規模（中堅含）	175
		02_小規模	21
12_保険衛生、廃棄物処理業		01_中規模（中堅含）	764
		02_小規模	89
13_観光業		01_中規模（中堅含）	281
		02_小規模	122
14_その他		01_中規模（中堅含）	37,406
		02_小規模	38,540

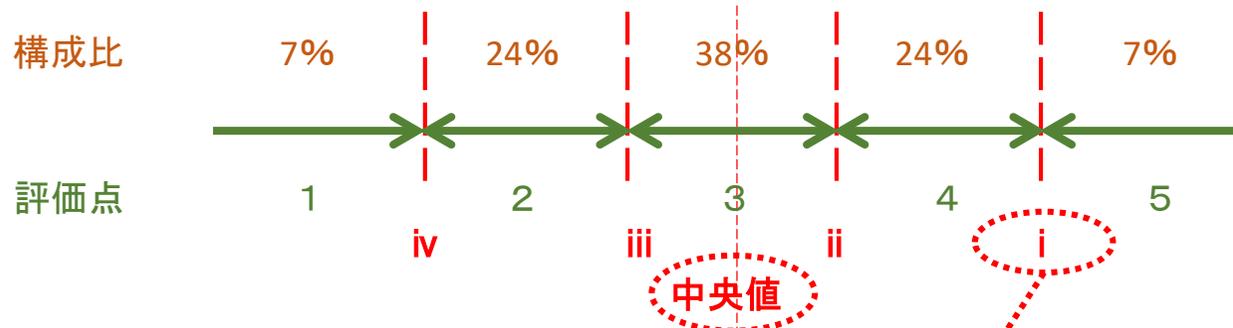
01_中規模（中堅含）「上場企業」と「②小規模」を除いた企業

02_小規模

製造業・その他 従業員20人以下、商業・サービス業従業員数5人以下

【参考】点数付与の考え方

対象企業における3期平均の中央値を基準値として、
規模、業種別に各指標の上位7%を5点、続く24%を4点、続く38%を
3点というように各点数の閾値となる i ~ iv を定めています。



業種:13大分類13中分類	規模カテゴリ区分	n	①売上高増加率								②営業利益率							
			最大値	最小値	中央値	標準偏差	D	C	B	A	最大値	最小値	中央値	標準偏差	D	C	B	A
01 農業	01 中規模(中堅含)	115	27.2%	-18.0%	5.2%	8.3%	-4.8%	3.3%	10.0%	17.3%	10.0%	-8.1%	2.1%	4.7%	-3.3%	1.0%	4.5%	9.9%
	02 小規模	246	81.3%	-23.1%	5.3%	13.4%	-7.4%	1.9%	9.4%	18.3%	15.0%	-23.4%	0.9%	7.0%	-12.0%	-1.8%	3.4%	8.6%
02 建設業	01 中規模(中堅含)	9,133	68.6%	-30.0%	5.2%	10.6%	-7.1%	1.0%	10.1%	20.8%	17.3%	-10.0%	2.9%	3.4%	-0.6%	1.7%	4.6%	8.3%
	02 小規模	29,413	141.8%	-45.0%	5.9%	15.9%	-11.2%	0.1%	12.6%	29.3%	19.7%	-27.5%	1.7%	4.5%	-4.5%	0.4%	3.4%	7.3%
03 製造業	01 中規模(中堅含)	9,173	66.8%	-30.0%	2.3%	8.3%	-6.9%	-0.6%	5.7%	13.6%	18.8%	-13.3%	2.5%	4.0%	-1.9%	1.2%	4.4%	8.8%
	02 小規模	5,088	121.2%	-43.8%	2.9%	12.0%	-9.3%	-1.0%	7.4%	19.3%	19.9%	-32.5%	1.9%	5.1%	-5.0%	0.4%	3.7%	8.3%
04 卸売業	01 中規模(中堅含)	13,312	71.8%	-32.7%	1.5%	9.0%	-8.9%	-1.6%	4.7%	12.8%	17.6%	-12.2%	1.3%	2.7%	-1.2%	0.6%	2.2%	4.9%
	02 小規模	3,855	105.9%	-39.2%	1.6%	16.0%	-12.3%	-2.7%	6.9%	23.8%	17.4%	-29.9%	0.8%	3.6%	-3.9%	0.1%	1.7%	4.3%
05 小売業	01 中規模(中堅含)	3,014	83.7%	-31.2%	0.2%	10.8%	-10.7%	-3.5%	4.2%	14.4%	17.1%	-11.9%	1.2%	3.0%	-1.7%	0.4%	2.3%	5.5%
	02 小規模	784	110.4%	-38.6%	-1.1%	14.3%	-16.1%	-6.0%	3.1%	17.0%	15.4%	-23.5%	0.4%	4.3%	-6.2%	-0.7%	1.5%	4.4%
06 飲食業	01 中規模(中堅含)	556	75.9%	-22.9%	5.0%	13.6%	-6.5%	1.2%	10.9%	27.1%	14.6%	-9.6%	2.0%	3.1%	-1.4%	0.8%	3.2%	6.6%
	02 小規模	73	19.3%	-33.3%	4.6%	11.3%	-17.3%	-0.1%	6.7%	13.4%	11.7%	-20.9%	1.0%	5.8%	-7.0%	-0.7%	2.5%	6.1%
07 不動産業	01 中規模(中堅含)	704	68.2%	-22.7%	6.2%	13.5%	-6.8%	2.0%	11.7%	29.0%	18.3%	-6.8%	4.8%	4.0%	0.9%	6.9%	11.3%	
	02 小規模	1,584	120.0%	-33.4%	7.7%	22.7%	-10.1%	1.2%	18.0%	46.0%	19.2%	-24.1%	3.9%	5.0%	-1.2%	3.1%	6.1%	11.4%
08 運輸業	01 中規模(中堅含)	1,764	66.4%	-25.0%	3.0%	10.4%	-5.1%	0.4%	6.6%	18.3%	15.4%	-11.5%	1.8%	2.9%	-1.3%	0.9%	3.2%	6.2%
	02 小規模	564	80.5%	-28.2%	2.8%	13.7%	-8.6%	-1.0%	7.5%	20.9%	16.9%	-15.8%	0.9%	4.0%	-4.6%	-0.1%	2.6%	5.7%
09 エネルギー	01 中規模(中堅含)	37	46.4%	-11.3%	-5.2%	12.1%	-10.1%	-7.9%	0.0%	12.7%	17.9%	-2.0%	4.1%	4.4%	0.4%	2.6%	5.8%	12.1%
	02 小規模	21	75.6%	-20.0%	-0.3%	31.7%	-20.0%	-2.0%	27.2%	75.6%	12.0%	-14.8%	2.8%	9.2%	-14.8%	0.3%	4.5%	12.0%
10 サービス業	01 中規模(中堅含)	7,294	81.2%	-29.9%	4.2%	11.4%	-6.7%	0.8%	8.7%	21.2%	19.1%	-12.7%	2.5%	3.8%	-1.5%	1.2%	4.3%	8.7%
	02 小規模	1,455	128.3%	-37.9%	3.4%	18.9%	-13.1%	-2.0%	11.2%	32.9%	19.4%	-23.2%	1.4%	5.4%	-6.3%	-0.1%	3.3%	8.7%
11 医療業	01 中規模(中堅含)	175	51.1%	-23.0%	2.3%	10.8%	-3.6%	0.5%	5.0%	22.2%	14.4%	-8.5%	1.9%	4.1%	-2.8%	0.6%	4.1%	8.5%
	02 小規模	21	35.2%	-20.9%	9.9%	15.2%	-20.9%	-0.1%	17.6%	22.3%	10.1%	-21.9%	-3.3%	7.7%	-14.0%	-5.1%	0.2%	7.1%
12 保険衛生、廃棄物処理業	01 中規模(中堅含)	764	42.7%	-17.6%	3.0%	8.4%	-5.9%	0.4%	6.4%	15.3%	18.4%	-8.3%	3.2%	4.3%	-1.7%	1.5%	5.3%	10.5%
	02 小規模	89	59.6%	-25.4%	4.8%	14.3%	-13.6%	-0.2%	9.4%	31.6%	15.0%	-10.8%	1.9%	5.1%	-6.5%	-0.2%	5.1%	9.7%
13 観光業	01 中規模(中堅含)	281	51.9%	-11.5%	4.1%	9.7%	-4.8%	0.9%	8.1%	20.0%	16.0%	-9.9%	2.7%	4.5%	-2.5%	1.1%	5.4%	9.8%
	02 小規模	122	39.5%	-21.1%	4.8%	12.6%	-9.7%	1.3%	12.1%	23.9%	13.6%	-9.8%	1.1%	3.7%	-2.8%	0.4%	3.3%	7.9%
14 その他(非製造業全体)	01 中規模(中堅含)	37,406	83.7%	-32.7%	2.9%	10.5%	-8.0%	-0.5%	7.0%	17.9%	19.1%	-12.7%	1.9%	3.3%	-1.2%	0.9%	3.4%	7.3%
	02 小規模	38,540	141.8%	-45.0%	5.1%	16.4%	-11.5%	-0.4%	11.9%	29.4%	19.7%	-29.9%	1.6%	4.6%	-4.6%	0.4%	3.2%	7.3%