

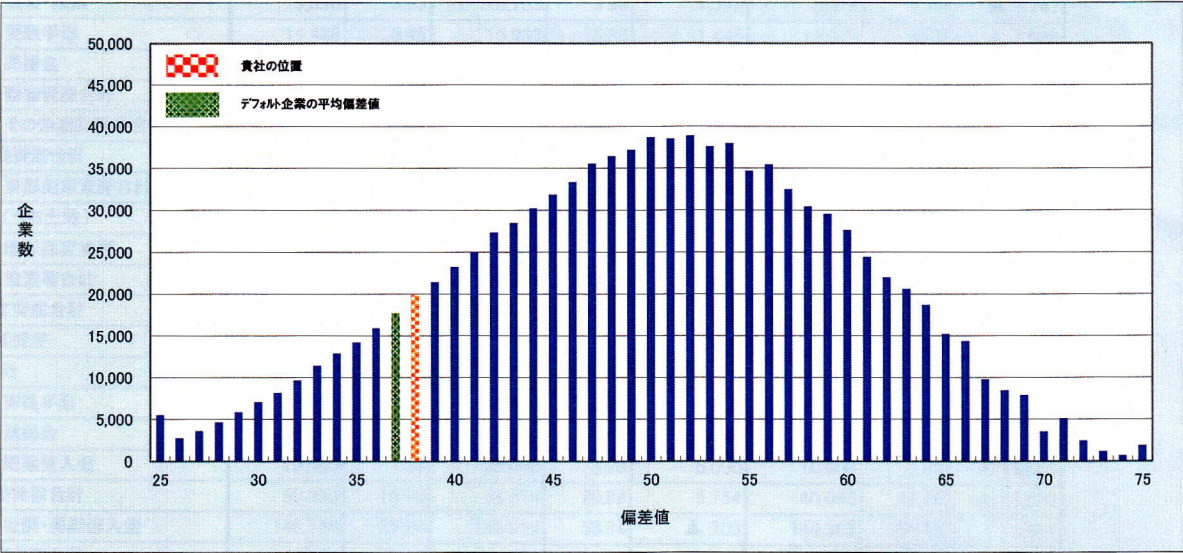
McSS 経営診断報告書

貴社名: CRD工業株式会社

【CRDモデルによる総合評価結果】

CRD法人2013年決算データ(2015年7月末時点)

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・売上規模区分内で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	輸送用機械器具製 造業 企業群での順位	群馬県 企業群での順位	同売上規模企業群での順位	
						売上規模区分	順位
2016/03期 (12ヶ月)	D	38	37	7,385位 (8,212社中)	16,863位 (19,720社中)	1億円超 3億円以下	236,047位 (264,363社中)
2015/03期 (12ヶ月)	C	45	37	6,170位 (8,212社中)	13,173位 (19,720社中)	1億円超 3億円以下	194,161位 (264,363社中)
2014/03期 (12ヶ月)	C	46	37	5,875位 (8,212社中)	12,368位 (19,720社中)	1億円超 3億円以下	183,730位 (264,363社中)

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)
資本の安定性	自己資本比率、純資産倍率 など	○	—
調達と運用の適合性	固定長期適合率、固定比率 など	○	—
成長性	前年比増収率、総資本増減率 など	○	—
売上高利益	売上高経常利益率、売上高総利益率 など	●	3.5%
資産の健全性	減価償却率、売上高減価償却費率 など	●	9.4%
短期支払能力	現預金比率、流動比率 など	●	9.8%
回転率・回転期間	総資本回転率、売上債権回転日数 など	●	10.8%
総合収益性	総資本経常利益率、総資本営業利益率 など	●	15.6%
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	●	18.4%
借入状況	借入金月商倍率、借入金依存度 など	●	32.5%
合計			100.0%

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。

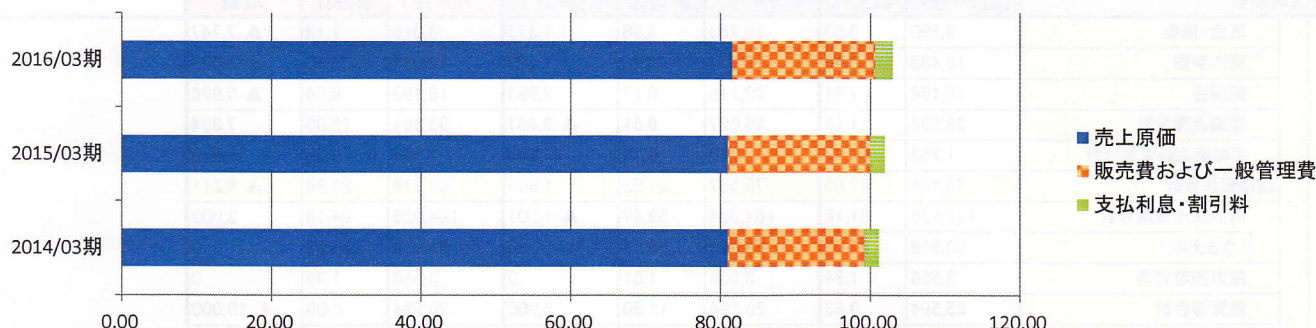
McSS 経営診断報告書

貴社名: CRD工業株式会社

CRD法人2013年決算データ(2015年7月末時点)

【経常費用分析】

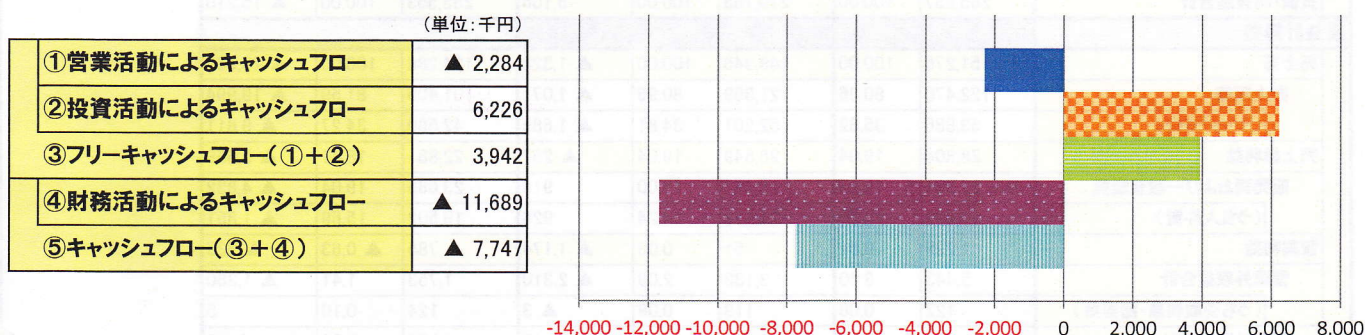
本分析は、各決算期毎に、売上高を100とした場合に、それぞれの経常費用項目(売上原価、販売費および一般管理費、支払利息・割引料)が売上高に対してどの程度となっているか、構成比を算出し、3期分を時系列比較したものです。



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
2016/03期 (12ヶ月)	81.59	19.04	2.36	102.99
2015/03期 (12ヶ月)	80.96	19.00	1.98	101.94
2014/03期 (12ヶ月)	80.96	18.23	1.95	101.14
輸送用機械器具製造業 (中央値)	75.58	23.60	0.67	99.85

【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。

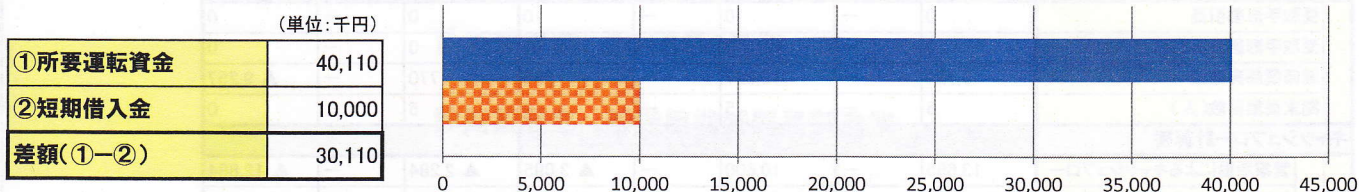


【所要運転資金・債務償還年数分析】

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。

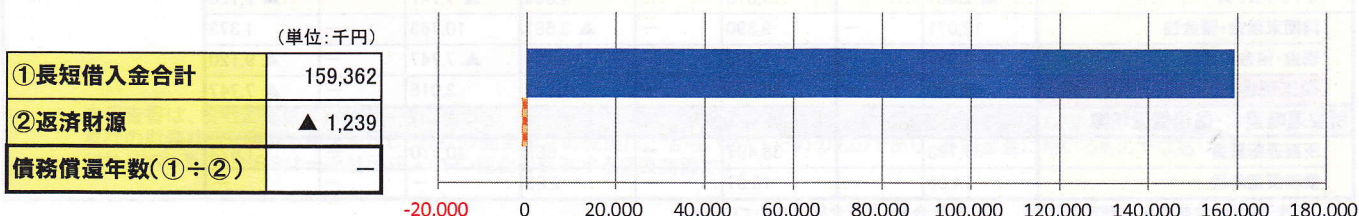
(1) 所要運転資金分析

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(税引後当期利益 + 減価償却実施額)
 ⇒ 毎年の返済財源で借入金を返済するのに何年かかるかを表します。



McSS 経営診断報告書

貴社名: CRD工業株式会社

CRD法人2013年決算データ(2015年7月末時点)

【決算概況】

(単位:千円)

		2014/03期		2015/03期		2016/03期			備 考
貸借対照表		(12ヶ月)	構成比	(12ヶ月)	構成比	増減	(12ヶ月)	構成比	
現金・預金		9,390	3.53	10,763	3.98	1,373	3,016	1.18	▲ 7,747
受取手形		14,488	5.45	15,933	5.88	1,445	13,043	5.10	▲ 2,890
売掛金		19,156	7.21	22,119	8.17	2,963	16,193	6.34	▲ 5,926
棚卸資産合計		29,694	11.18	26,027	9.61	▲ 3,667	33,361	13.05	7,334
その他流動資産合計		1,253	0.47	745	0.28	▲ 508	1,763	0.69	1,018
流動資産合計		73,981	27.85	75,587	27.92	1,606	67,376	26.36	▲ 8,211
有形固定資産合計		162,525	61.18	161,024	59.47	▲ 1,501	164,026	64.18	3,002
うち土地		63,918	24.06	63,918	23.61	0	63,918	25.01	0
無形固定資産		3,556	1.34	3,556	1.31	0	3,556	1.39	0
投資等合計		25,594	9.63	30,594	11.30	5,000	20,594	8.06	▲ 10,000
固定資産合計		191,676	72.15	195,175	72.08	3,499	188,177	73.64	▲ 6,998
繰延資産		0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0
資産合計		265,657	100.00	270,763	100.00	5,106	255,553	100.00	▲ 15,210
支払手形		18,770	7.07	18,909	6.98	139	15,631	6.12	▲ 3,278
買掛金		6,770	2.55	6,683	2.47	▲ 87	6,856	2.68	173
短期借入金		20,000	7.53	25,000	9.23	5,000	10,000	3.91	▲ 15,000
流動負債合計		50,820	19.13	56,574	20.89	5,754	40,065	15.68	▲ 16,509
社債・長期借入金		146,754	55.24	146,051	53.94	▲ 703	149,362	58.45	3,311
固定負債合計		146,754	55.24	146,051	53.94	▲ 703	149,362	58.45	3,311
特別法上の準備金		0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0
負債合計		197,574	74.37	202,626	74.84	5,052	189,427	74.12	▲ 13,199
資本金		10,000	3.76	10,000	3.69	0	10,000	3.91	0
(繰越利益剰余金)		0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0
純資産合計		68,084	25.63	68,136	25.16	52	66,126	25.88	▲ 2,010
負債・純資産合計		265,657	100.00	270,763	100.00	5,106	255,553	100.00	▲ 15,210
損益計算書									
売上高		151,276	100.00	149,948	100.00	▲ 1,328	124,286	100.00	▲ 25,662
売上原価		122,470	80.96	121,399	80.96	▲ 1,071	101,405	81.59	▲ 19,994
うち労務費		53,886	35.62	52,201	34.81	▲ 1,685	42,590	34.27	▲ 9,611
売上総利益		28,806	19.04	28,549	19.04	▲ 257	22,881	18.41	▲ 5,668
販売費および一般管理費		27,581	18.23	28,497	19.00	916	23,665	19.04	▲ 4,832
うち人件費		20,427	13.50	21,353	14.24	926	19,502	15.69	▲ 1,851
営業利益		1,225	0.81	51	0.03	▲ 1,174	▲ 785	▲ 0.63	▲ 836
営業外収益合計		5,443	3.60	3,133	2.09	▲ 2,310	1,753	1.41	▲ 1,380
うち受取利息・配当金		122	0.08	119	0.08	▲ 3	124	0.10	5
営業外費用合計		2,951	1.95	2,968	1.98	17	2,933	2.36	▲ 35
うち支払利息・割引料		2,951	1.95	2,968	1.98	17	2,933	2.36	▲ 35
経常利益		3,717	2.46	216	0.14	▲ 3,501	▲ 1,965	▲ 1.58	▲ 2,181
特別利益		0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0
特別損失		0	0.00	0	0.00	0	0	0.00	0
当期利益(税引後)		2,120	1.40	52	0.03	▲ 2,068	▲ 2,009	▲ 1.62	▲ 2,061
その他脚注項目など									
受取手形割引高		0	—	0	—	0	0	—	0
受取手形裏書譲渡高		0	—	0	—	0	0	—	0
減価償却実施額		9,724	—	10,027	—	303	770	—	▲ 9,257
期末従業員数(人)		5	—	5	—	0	5	—	0
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		13,695	—	10,600	—	▲ 3,095	▲ 2,284	—	▲ 12,884
投資活動によるキャッシュフロー		▲ 6,893	—	▲ 13,524	—	▲ 6,631	6,226	—	19,750
フリーキャッシュフロー		6,802	—	▲ 2,924	—	▲ 9,726	3,942	—	6,866
借入金増減		▲ 9,483	—	4,297	—	13,780	▲ 11,689	—	▲ 15,986
財務活動によるキャッシュフロー		▲ 9,483	—	4,297	—	13,780	▲ 11,689	—	▲ 15,986
キャッシュフロー		▲ 2,681	—	1,373	—	4,054	▲ 7,747	—	▲ 9,120
前期末現金・預金残		12,071	—	9,390	—	▲ 2,681	10,763	—	1,373
現金・預金増減額		▲ 2,681	—	1,373	—	4,054	▲ 7,747	—	▲ 9,120
期末現金・預金残		9,390	—	10,763	—	1,373	3,016	—	▲ 7,747
所要運転資金・債務償還年数									
所要運転資金		37,798	—	38,487	—	689	40,110	—	1,623
債務償還年数		14.08	—	16.97	—	2.89	—	—	—

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。