

(証券コード 7869)

# 日本フォームサービス株式会社

平成23年9月期

決算説明会  
(詳細資料編)

比較貸借対照表（連結）

（単位：百万円未満切捨て）

	22年9月期末		23年9月期末		増減	備考
	金額	構成比	金額	構成比	金額	
<b>資産合計</b>	4,027	100.0%	4,201	100.0%	174	
<b>流動資産合計</b>	822	20.4%	942	22.4%	119	
現金及び預金	185	4.6%	270	6.4%	84	
受取手形	23	0.6%	25	0.6%	2	
売掛金	451	11.2%	402	9.6%	△48	
たな卸資産	128	3.2%	201	4.8%	73	
繰延税金資産	17	0.4%	12	0.3%	△5	
その他	17	0.4%	30	0.7%	13	
貸倒引当金	0	△0.0%	0	△0.0%	0	
<b>固定資産合計</b>	3,205	79.6%	3,259	77.6%	54	
<b>有形固定資産</b>	3,020	75.0%	3,099	73.8%	79	有形固定資産
建物	753	18.7%	712	17.0%	△40	除却損 △26
土地	2,188	54.3%	2,188	52.1%	0	リース資産取得 31
リース資産	24	0.6%	46	1.1%	22	減価償却費 △55
建設仮勘定	—	—	110	2.6%	110	減損会計 △0
その他	54	1.3%	41	1.0%	△12	
<b>無形固定資産</b>	75	1.9%	55	1.3%	△19	無形固定資産
リース資産	72	1.8%	53	1.3%	△19	減価償却費 △19
その他	2	0.1%	2	0.1%	0	
<b>投資等</b>	109	2.7%	104	2.5%	△5	
投資有価証券	10	0.3%	12	0.3%	1	
繰延税金資産	51	1.3%	51	1.2%	0	
その他	47	1.2%	39	1.0%	△7	
<b>負債及び純資産合計</b>	4,027	100.0%	4,201	100.0%	174	
<b>負債合計</b>	1,153	28.6%	1,327	31.6%	173	
<b>流動負債合計</b>	889	22.1%	958	22.8%	69	
買掛金	60	1.5%	81	1.9%	20	
短期借入金	470	11.7%	604	14.4%	133	
1年内返済長期借入金	79	2.0%	91	2.2%	12	
リース債務	24	0.6%	28	0.7%	3	
未払金	79	2.0%	57	1.4%	△22	
未払費用	61	1.5%	62	1.5%	0	
未払法人税等	62	1.6%	2	0.1%	△60	
未払消費税	21	0.5%	5	0.1%	△16	
賞与引当金	18	0.5%	15	0.4%	△3	
その他	9	0.2%	11	0.3%	1	
<b>固定負債合計</b>	264	6.6%	368	8.8%	104	
長期借入金	74	1.9%	174	4.2%	99	
リース債務	72	1.8%	72	1.7%	0	
役員退職慰労引当金	113	2.8%	119	2.8%	5	
その他	3	0.1%	2	0.1%	0	
<b>純資産合計</b>	2,874	71.4%	2,874	68.4%	0	
資本金	395	9.8%	395	9.4%	0	
資本剰余金	230	5.7%	230	5.5%	0	
利益剰余金	2,265	56.2%	2,264	53.9%	0	
自己株式	△14	△0.4%	△14	△0.3%	0	
その他有価証券評価差額金	△2	△0.1%	△1	△0.0%	1	

## 比較損益計算書（連結）

（単位：百万円未満切捨て）

	22年9月期		23年9月期		増減	備考
	金額	百分比	金額	百分比	金額	
売上高	3,087	100.0%	2,439	100.0%	△ 648	
函物及び機械設備関連事業	2,470	80.0%	1,768	72.5%	△ 701	
介護事業	617	20.0%	670	27.5%	53	
売上原価	2,216	71.8%	1,668	68.4%	△ 547	
売上総利益	871	28.2%	770	31.6%	△ 101	
販売費及び一般管理費	777	25.2%	734	32.0%	△ 43	
営業利益	94	3.3%	36	1.5%	△ 57	
営業外収益	54	1.8%	55	2.3%	1	
受取利息・配当金	0	0.0%	0	0.0%	0	
補助金収入	31	1.0%	34	1.4%	2	
その他	21	0.7%	20	0.8%	△ 1	
営業外費用	16	0.5%	17	0.7%	0	
支払利息・手形売却損	11	0.4%	10	0.4%	△ 1	
その他	4	0.2%	6	0.3%	1	
経常利益	132	4.3%	74	3.0%	△ 57	
特別利益	—	—	0	0.0%	0	} 下記別表参照
特別損失	0	0.0%	29	1.2%	28	
税金等調整前当期純利益	131	3.8%	45	1.9%	△ 85	
法人税、住民税及び事業税	69	2.2%	22	0.9%	△ 46	
法人税等調整額	△ 6	△ 0.2%	3	0.2%	10	
当期純利益	68	2.2%	19	0.8%	△ 49	
1株当たり当期純利益	17円27銭	—	4円79銭	—	—	

### 【項目別比較】

特別利益	—	—	0	0.0%	0	
貸倒引当金戻入益	—	—	0	0.0%	0	
特別損失	0	0.0%	29	1.2%	28	
固定資産除却損	0	0.0%	26	1.1%	26	
投資有価証券評価損	—	—	1	0.1%	1	
減損損失	0	0.0%	0	0.0%	0	

## 比較販売費(連結)

(単位:千円未満切捨て)

		22年9月期	23年9月期	増減
人件費	役員報酬	73,608	73,513	△ 94
	給与手当	222,598	227,889	5,291
	法定福利費	38,522	41,302	2,779
	賞与引当金繰入	9,343	7,362	△ 1,981
	賞与	9,338	8,922	△ 416
	通勤交通費	7,830	7,619	△ 210
	役員退職慰労引当金繰入	5,676	5,676	0
	退職給付費用	4,688	4,976	287
	退職金	5,000	—	△ 5,000
	福利厚生費	2,852	1,924	△ 928
人件費計		379,458	379,185	△ 273
経費	運賃	83,718	68,798	△ 14,920
	減価償却費	43,859	44,278	419
	旅費交通費	30,819	37,306	6,486
	雑費	37,723	32,611	△ 5,111
	租税公課	19,348	25,043	5,695
	試験研究費	40,682	19,229	△ 21,453
	報酬	20,526	18,950	△ 1,576
	通信費	16,460	15,766	△ 694
	広告宣伝費	11,848	13,353	1,505
	支払手数料	9,996	12,628	2,631
	交際費	11,109	10,266	△ 843
	事務用品費	9,761	10,122	361
	地代家賃	19,685	7,556	△ 12,128
	賃借料	5,838	5,377	△ 461
	水道光熱費	5,900	4,591	△ 1,309
	消耗品費	6,940	4,129	△ 2,810
	貸倒引当金繰入	40	265	225
	貸倒損失	284	60	△ 224
	その他	23,365	24,765	1,400
	経費計		397,910	355,101
販管費及び一般管理費		777,369	734,286	△ 43,082

## 比較重要経営指標（連結）

(単位：千円未満切捨て)

		19年9月期	20年9月期	21年9月期	22年9月期	23年9月期	19-23年増減	増減率
損益計算書	売上高	2,887,121	2,698,849	2,223,839	3,087,947	2,439,203	△ 447,918	△ 15.5%
	売上総利益	842,873	864,678	741,402	871,861	770,808	△ 72,065	△ 8.5%
	営業利益	44,292	90,528	28,176	94,491	36,521	△ 7,771	△ 17.5%
	営業外収支	8,681	19,770	15,975	37,531	37,857	29,175	336.1%
	営業外収益	28,583	39,525	33,529	54,343	55,393	26,809	93.8%
	営業外費用	19,902	19,755	17,554	16,812	17,536	△ 2,365	△ 11.9%
	経常利益	52,973	110,298	44,151	132,023	74,378	21,404	40.4%
	当期純利益	32,401	51,935	19,626	68,856	19,112	△ 13,289	△ 41.0%
貸借対照表	総資産	4,161,230	4,065,281	4,037,063	4,027,750	4,201,870	40,640	1.0%
	流動資産	949,927	884,646	787,676	822,440	942,180	△ 7,747	△ 0.8%
	当座資産	799,664	735,180	635,220	694,173	740,745	△ 58,919	△ 7.4%
	売上債権	667,315	569,341	455,077	474,437	428,034	△ 239,280	△ 35.9%
	棚卸資産	150,263	149,466	152,456	128,266	201,435	51,171	34.1%
	固定資産	3,211,302	3,180,635	3,249,386	3,205,310	3,259,690	48,387	1.5%
	流動負債	904,363	877,878	847,168	889,316	958,817	54,454	6.0%
	仕入債務	118,239	80,126	56,338	60,761	81,366	△ 36,873	△ 31.2%
	固定負債	459,666	359,991	362,689	264,097	368,594	△ 91,071	△ 19.8%
	自己資本	2,797,200	2,827,411	2,827,205	2,874,336	2,874,457	77,257	2.8%

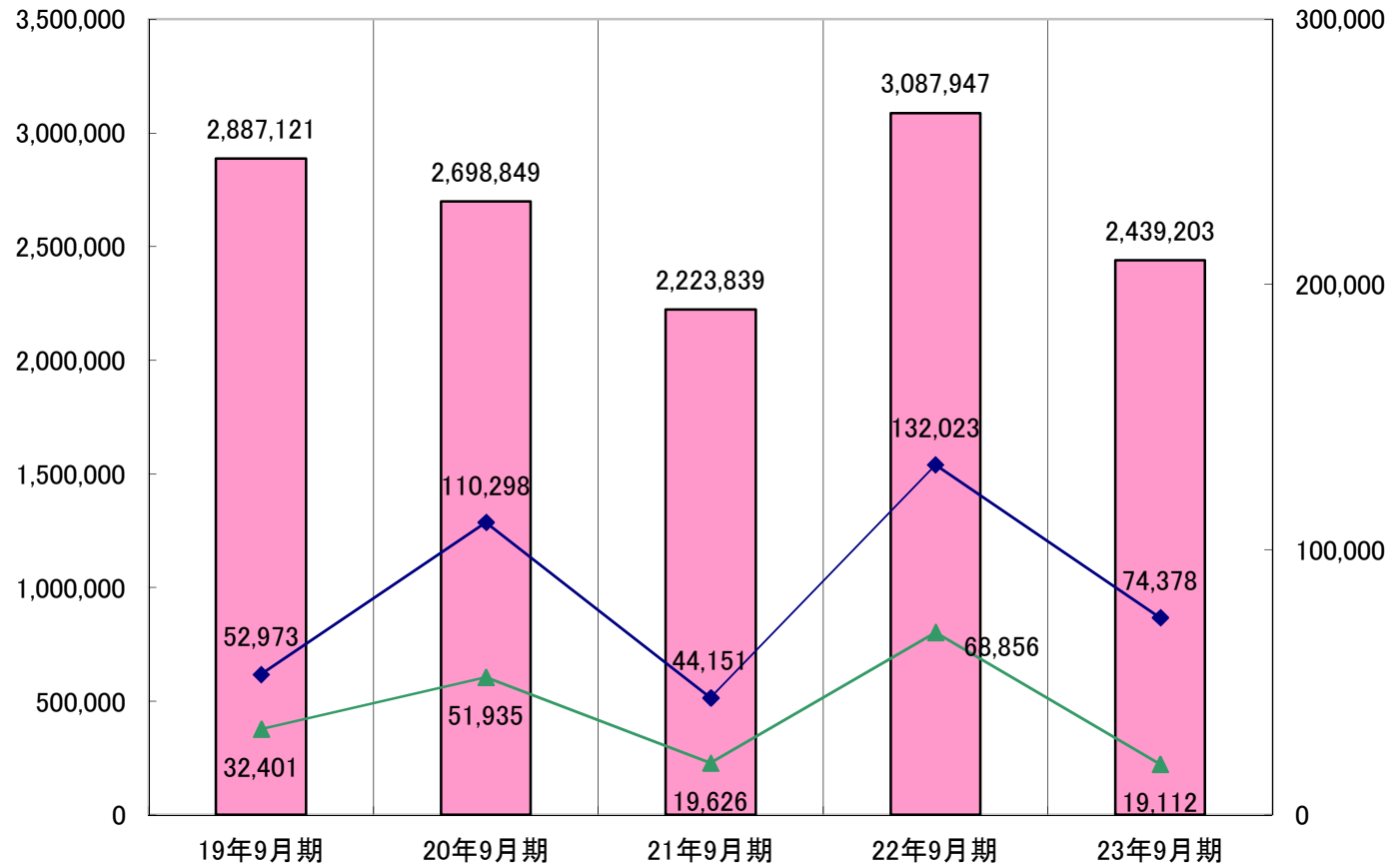
ROA（総資産利益率）	0.78%	1.28%	0.49%	1.71%	0.45%
総資産回転率（回）	0.69	0.66	0.55	0.77	0.58
ROE（株主資本利益率）	1.16%	1.84%	0.69%	2.40%	0.66%
株主資本回転率（回）	1.03	0.95	0.79	1.07	0.85
売上高総利益率	29.19%	32.04%	33.34%	28.23%	31.60%
売上高営業利益率	1.53%	3.35%	1.27%	3.06%	1.50%
売上高経常利益率	1.83%	4.09%	1.99%	4.28%	3.05%
売上高当期利益率	1.12%	1.92%	0.88%	2.23%	0.78%
売上債権回転率（回）	4.33	4.74	4.89	6.51	5.70
棚卸資産回転率（回）	19.21	18.06	14.59	24.07	12.11
仕入債務回転率（回）	24.42	33.68	39.47	50.82	29.98
自己資本比率	67.22%	69.55%	70.03%	71.36%	68.41%
流動比率	105.04%	100.77%	92.98%	92.48%	98.26%
当座比率	88.42%	83.75%	74.98%	78.06%	77.26%
固定比率	114.80%	112.49%	114.93%	111.51%	113.40%
PBR（純資産倍率）	0.33	0.28	0.30	0.27	0.25
BPS（1株当たり株主資本）	701.37	709.08	709.03	720.96	721.15

# 比較経営成績(連結)

売上高 経常利益 当期純利益

経常利益・当期純利益 (単位:千円未満切捨て)

売上高(単位:千円)



# 売上先上位10社【函物及び機械設備関連事業】（連結）

（単位：千円未満切捨て）

順位	期 別 会 社 名	22年9月期		23年9月期		増 減
		金額	構成比	金額	構成比	金額
1	N E C フィールディング (株)	66,535	2.7 %	77,870	4.4 %	11,335
2	日 立 電 子 サ ー ビ ス (株)	46,038	1.9 %	55,897	3.2 %	9,858
3	NECディスプレイソリューションズ (株)	58,756	2.4 %	55,087	3.1 %	△ 3,669
4	(株) カ ナ デ ン	70,721	2.9 %	54,364	3.1 %	△ 16,356
5	(株) ヤ マ ダ 電 機	284,327	11.5 %	47,216	2.7 %	△ 237,111
6	N E C ネ ッ ツ エ ス ア イ (株)	47,674	1.9 %	42,089	2.4 %	△ 5,584
7	日 発 販 売 (株)	34,957	1.4 %	41,320	2.3 %	6,362
8	シャープドキュメントシステム (株)	9,171	0.4 %	39,570	2.2 %	30,398
9	み ず ほ 情 報 総 研 (株)	32,891	1.3 %	37,424	2.1 %	4,532
10	日立情報通信エンジニアリング (株)	361	0.0 %	35,700	2.0 %	35,338
	そ の 他	1,819,054	73.6 %	1,282,149	72.5 %	△ 536,904
	函物及び機械設備関連事業 合計	2,470,490	100.0 %	1,768,689	100.0 %	△ 722,994

## 主要売上先【介護関連事業】（連結）

（単位：千円未満切捨て）

順位	期別 売上先	22年9月期		23年9月期		増減
		金額	構成比	金額	構成比	金額
1	東京都国民健康保険連合会	457,586	74.1 %	503,578	75.1 %	45,991
2	千葉県国民健康保険連合会	33,120	5.4 %	32,793	4.9 %	△ 326
3	その他	126,750	20.5 %	134,141	20.0 %	7,391
	研修会受講者	60	0.0 %	—	0.0 %	△ 60
	福祉用具購入者	6,243	1.0 %	6,021	0.9 %	△ 222
	介護保険利用者等	44,456	7.2 %	49,315	7.4 %	4,859
	利用者負担金等	75,990	12.3 %	78,805	11.8 %	2,814
介護関連事業 合計		617,457	100.0 %	670,513	100.0 %	53,056

# 仕入先上位10社（連結）

（単位：千円未満切捨て）

順位	期別 会社名	22年9月期		23年9月期		増減
		金額	構成比	金額	構成比	金額
1	(有) ベルテックス	12,708	1.2 %	20,005	3.2 %	7,297
2	(株) アコマ	167	0.0 %	18,267	2.9 %	18,100
3	阪和興業(株)	50,528	4.7 %	17,355	2.8 %	△ 33,173
4	(株) サイゼント	—	— %	15,344	2.4 %	15,344
5	エヌエスティ・グローバルIST(株)	—	— %	14,800	2.3 %	14,800
6	(株) ステージア	243	0.0 %	12,911	2.0 %	12,911
7	(株) 昭電	2,020	0.2 %	10,972	1.7 %	10,972
8	エスケイネット(株)	8	0.0 %	10,165	1.6 %	10,165
9	(有) 丸加運送	9,302	0.9 %	9,653	1.5 %	351
10	五十畑鋼管(株)	10,289	0.9 %	9,444	1.5 %	△ 844
	その他	1,000,836	75.2 %	492,115	78.0 %	△ 508,720
合	計	1,086,104	100.0 %	631,035	100.0 %	△ 455,068

比較貸借対照表（個別）

（単位：百万円未満切捨て）

	22年9月期末		23年9月期末		増 減	備 考
	金額	構成比	金額	構成比	金額	
<b>資 産 合 計</b>	<b>4,012</b>	<b>100.0%</b>	<b>4,136</b>	<b>100.0%</b>	<b>123</b>	
流 動 資 産 合 計	765	19.1%	769	18.6%	4	
現金及び預金	144	3.6%	137	3.3%	△ 6	
受 取 手 形	23	0.6%	25	0.6%	2	
売 掛 金	450	11.2%	402	9.7%	△ 48	
た な 卸 資 産	115	2.9%	166	4.0%	51	
繰 延 税 金 資 産	15	0.4%	10	0.3%	△ 4	
そ の 他	16	0.4%	26	0.7%	10	
貸 倒 引 当 金	0	△ 0.0%	0	△ 0.0%	0	
固 定 資 産 合 計	3,247	80.9%	3,366	81.4%	118	
有 形 固 定 資 産	3,015	75.2%	2,958	71.5%	△ 56	有形固定資産
建 物	751	18.7%	712	17.2%	△ 39	除却損 △26
土 地	2,188	54.6%	2,188	52.9%	0	減価償却費 △50
リ ー ス 資 産	24	0.6%	19	0.5%	△ 4	減損会計 △0
そ の 他	50	1.3%	38	0.9%	△ 11	
無 形 固 定 資 産	75	1.9%	55	1.4%	△ 19	無形固定資産
リ ー ス 資 産	72	1.8%	53	1.3%	△ 19	減価償却費 △19
そ の 他	2	0.1%	2	0.1%	0	
投 資 等	156	3.9%	351	8.5%	195	
投 資 有 価 証 券	10	0.3%	12	0.3%	1	
繰 延 税 金 資 産	48	1.2%	49	1.2%	1	
そ の 他	97	2.4%	289	7.0%	192	
<b>負債及び純資産合計</b>	<b>4,012</b>	<b>100.0%</b>	<b>4,136</b>	<b>100.0%</b>	<b>123</b>	
負 債 合 計	1,174	29.3%	1,297	31.4%	122	
流 動 負 債 合 計	910	22.7%	953	23.0%	42	
買 掛 金	102	2.6%	96	2.3%	△ 6	
短 期 借 入 金	470	11.7%	604	14.6%	133	
1 年 内 返 済 長 期 借 入 金	79	2.0%	91	2.2%	12	
リ ー ス 債 務	24	0.6%	24	0.6%	0	
未 払 金	70	1.8%	49	1.2%	△ 21	
未 払 費 用	55	1.4%	55	1.3%	0	
未 払 法 人 税 等	62	1.6%	2	0.1%	△ 60	
未 払 消 費 税	19	0.5%	5	0.1%	△ 14	
賞 与 引 当 金	17	0.4%	13	0.3%	△ 4	
そ の 他	9	0.2%	11	0.3%	2	
固 定 負 債 合 計	264	6.6%	344	8.3%	80	
長 期 借 入 金	74	1.9%	174	4.2%	99	
リ ー ス 債 務	72	1.8%	47	1.2%	△ 24	
役 員 退 職 慰 勞 引 当 金	113	2.8%	119	2.9%	5	
そ の 他	3	0.1%	2	0.1%	0	
純 資 産 合 計	2,838	70.7%	2,838	68.6%	0	
資 本 金	395	9.9%	395	9.6%	0	
資 本 剰 余 金	230	5.7%	230	5.6%	0	
利 益 剰 余 金	2,228	55.5%	2,228	53.9%	0	
自 己 株 式	△ 14	△ 0.4%	△ 14	△ 0.4%	0	
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	△ 2	△ 0.1%	△ 1	△ 0.0%	1	

## 比較損益計算書（個別）

（単位：百万円未満切捨て）

項目	22年9月期		23年9月期		増減	備考
	金額	百分比	金額	百分比	金額	
売上高	3,078	100.0%	2,436	100.0%	△ 641	
函物及び機械設備関連事業	2,460	77.1%	1,765	72.5%	△ 694	
介護事業	617	20.1%	670	27.5%	53	
売上原価	2,266	73.6%	1,728	71.0%	△ 537	
売上総利益	811	26.4%	707	29.0%	△ 104	
販売費及び一般管理費	713	27.0%	671	27.6%	△ 42	
営業利益	97	3.2%	35	1.5%	△ 61	
営業外収益	51	1.7%	53	2.2%	1	
受取利息・配当金	0	0.0%	0	0.0%	0	
補助金収入	30	1.0%	33	1.4%	3	
その他	20	0.7%	18	0.8%	△ 2	
営業外費用	16	0.5%	15	0.6%	△ 1	
支払利息・手形売却損	11	0.4%	9	0.4%	△ 2	
その他	4	0.2%	5	0.2%	0	
経常利益	132	4.3%	73	3.0%	△ 58	
特別利益	—	—	—	—	—	} 下記別表参照
特別損失	0	0.0%	29	1.2%	28	
税引前当期純利益	131	4.3%	44	1.8%	△ 87	
法人税、住民税及び事業税	69	2.2%	69	2.8%	0	
法人税等調整額	△ 6	△ 0.2%	△ 6	0.0%	0	
当期純利益	69	2.3%	△ 17	△ 0.7%	△ 87	
1株当たり当期純利益	17円38銭	—	4円92銭	—	—	

### 【項目別比較】

特別利益	—	—	—	—	—	
貸倒引当金戻入益	—	—	—	—	—	
特別損失	0	0.0%	29	1.2%	28	
固定資産除却損	0	0.0%	26	0.3%	26	
投資有価証券評価損	—	—	1	0.1%	1	
減損損失	0	0.0%	0	0.0%	0	

## 比較販売費(個別)

(単位:千円未満切捨て)

		22年9月期	23年9月期	増減
人 件 費	役 員 報 酬	52,020	53,850	1,830
	給 与 手 当	209,102	215,066	5,964
	法 定 福 利 費	33,789	35,785	1,995
	賞 与 引 当 金 繰 入	8,466	6,459	△ 2,006
	賞 与	7,862	8,035	173
	通 勤 交 通 費	7,635	6,901	△ 734
	役 員 退 職 慰 労 引 当 金 繰 入	5,676	5,676	0
	退 職 給 付 費 用	4,562	4,850	287
	退 職 金	5,000	—	△ 5,000
	福 利 厚 生 費	2,488	1,562	△ 926
人件費計		336,604	338,186	1,582
経 費	運 賃	73,918	61,052	△ 12,865
	減 価 償 却 費	43,859	44,278	419
	旅 費 交 通 費	28,476	35,539	7,063
	雑 費	37,654	28,438	△ 9,215
	租 税 公 課	19,148	22,326	3,177
	報 酬	20,503	18,830	△ 1,672
	試 験 研 究 費	37,039	15,508	△ 21,531
	通 信 費	15,889	15,230	△ 658
	広 告 宣 伝 費	10,932	12,817	1,884
	支 払 手 数 料	9,753	12,434	2,680
	交 際 費	10,909	10,108	△ 800
	修 繕 費	8,375	9,147	771
	保 険 料	8,884	9,081	196
	事 務 用 品 費	9,109	9,068	△ 40
	地 代 家 賃	19,097	6,968	△ 12,128
	賃 借 料	5,082	4,620	△ 461
	そ の 他	18,721	18,247	△ 473
経費計		377,355	333,698	△ 43,657
販管費及び一般管理費		713,960	671,885	△ 42,074

## 5期比較重要経営指標（個別）

（単位：千円未満切捨て）

		19年9月期	20年9月期	21年9月期	22年9月期	23年9月期	19-23年増減
損益計算書	売上高	2,886,243	2,695,398	2,220,219	3,078,005	2,436,355	△ 449,888
	売上総利益	773,358	802,083	699,062	811,543	707,492	△ 65,865
	営業利益	22,144	76,628	35,222	97,583	35,607	13,462
	営業外収支	8,106	18,415	15,478	34,839	37,955	29,849
	営業外収益	28,008	38,170	33,033	51,647	53,068	25,060
	営業外費用	19,902	19,755	17,554	16,808	15,112	△ 4,789
	経常利益	30,250	95,044	50,701	132,422	73,563	43,312
	当期純利益	18,298	41,130	23,888	69,297	19,600	1,302
	貸借対照表	総資産	4,168,693	4,060,844	4,024,075	4,012,664	4,136,188
流動資産		913,185	837,099	731,541	765,064	769,783	△ 143,401
当座資産		768,545	696,644	589,380	649,582	602,795	△ 165,750
売上債権		667,106	567,966	454,908	473,800	427,800	△ 239,305
棚卸資産		144,639	140,454	142,161	115,482	166,988	22,348
固定資産		3,255,508	3,223,745	3,292,533	3,247,600	3,366,404	110,896
流動負債		941,959	914,379	870,856	910,466	953,088	11,129
仕入債務		173,970	134,714	95,320	102,391	96,259	△ 77,710
固定負債		459,666	359,991	362,689	264,097	344,389	△ 115,277
自己資本		2,767,067	2,786,473	2,790,529	2,838,101	2,838,710	71,643

ROA（総資産利益率）	0.44%	1.01%	0.59%	1.73%	0.47%
総資産回転率（回）	0.69	0.66	0.55	0.77	0.59
ROE（株主資本利益率）	0.66%	1.48%	0.86%	2.44%	0.69%
株主資本回転率（回）	1.04	0.97	0.80	1.08	0.86
売上高総利益率	26.79%	29.76%	31.49%	26.37%	29.04%
売上高営業利益率	0.77%	2.84%	1.59%	3.17%	1.46%
売上高経常利益率	1.05%	3.53%	2.28%	4.30%	3.02%
売上高当期利益率	0.63%	1.53%	1.08%	2.25%	0.80%
売上債権回転率（回）	4.33	4.75	4.88	6.50	5.70
棚卸資産回転率（回）	19.95	19.19	15.62	26.65	14.59
仕入債務回転率（回）	16.59	20.01	23.29	30.06	25.31
自己資本比率	66.38%	68.62%	69.35%	70.73%	68.63%
流動比率	96.95%	91.55%	84.00%	84.03%	80.77%
当座比率	81.59%	76.19%	67.68%	71.35%	63.25%
固定比率	117.65%	115.69%	117.99%	114.43%	118.59%
PBR（純資産倍率）	0.33	0.28	0.30	0.27	0.25
BPS（1株当たり株主資本）	693.81	698.82	699.84	711.87	712.18

### 5期比較経営成績(個別)

売上高 経常利益 当期純利益

売上高(単位:千円)

経常利益・当期純利益(単位:千円未満切捨て)

