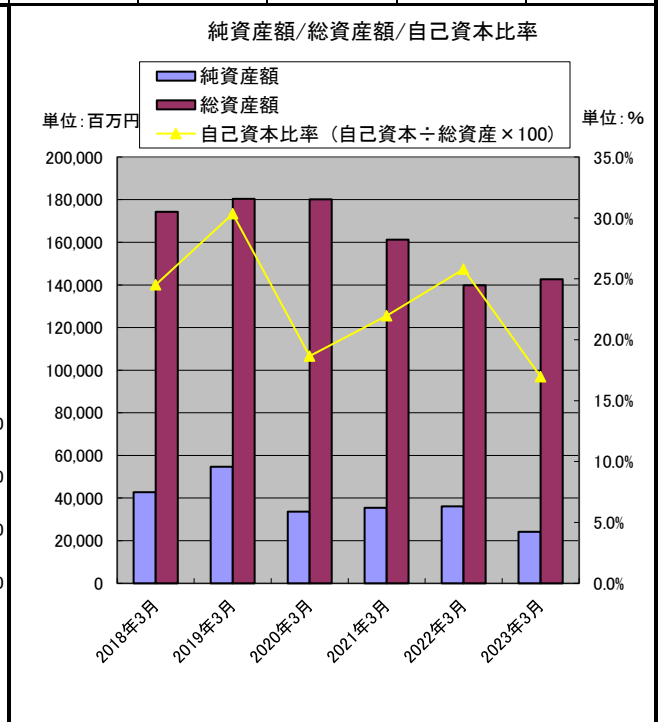
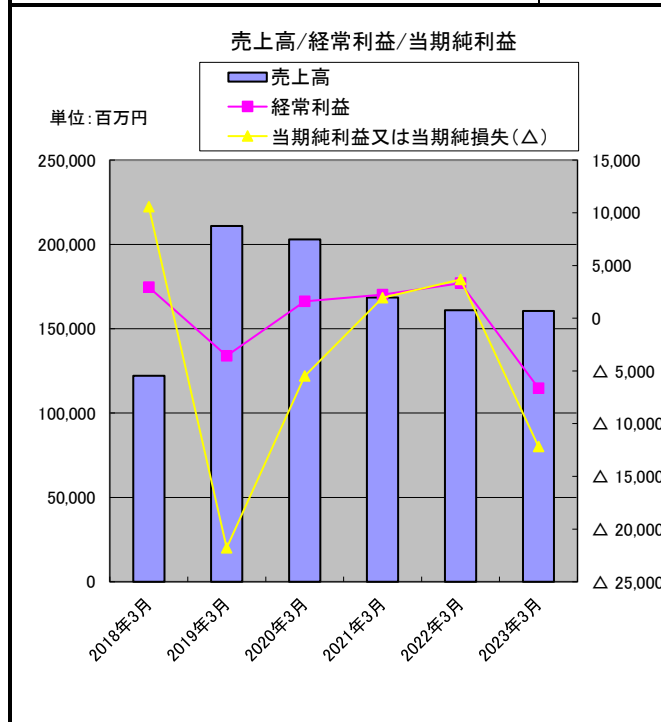


RIZAPグループ株式会社

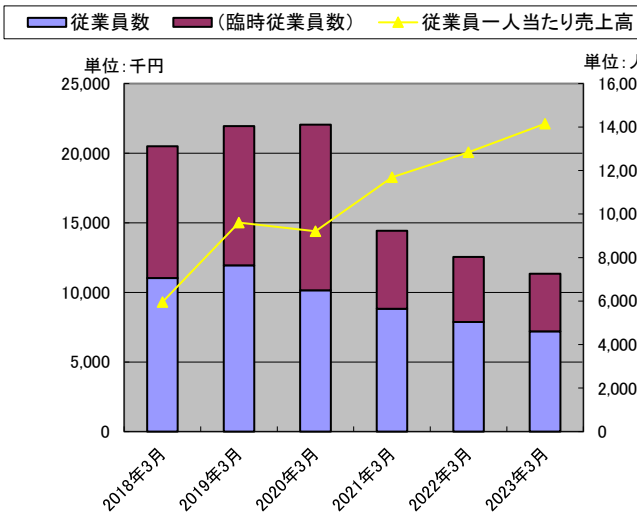
主要な経営指標等の推移(連結)

回次 決算年月	第15期 2018年3月	第16期 2019年3月	第17期 2020年3月	第18期 2021年3月	第19期 2022年3月	第20期 2023年3月	参考 2024年3月(Q3)
売上高 (百万円)	122,063	210,905	202,934	168,577	160,963	160,519	122,988
営業利益 (百万円)	4,439	△ 571	4,066	4,361	4,950	△ 4,495	△ 5,254
売上高営業利益率 (%)	3.64%	-0.27%	2.00%	2.59%	3.08%	-2.80%	-4.27%
経常利益 (百万円)	2,941	△ 3,579	1,596	2,240	3,323	△ 6,634	△ 7,574
売上高経常利益率 (%)	2.41%	-1.70%	0.79%	1.33%	2.06%	-4.13%	-6.16%
当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	10,566	△ 21,783	△ 5,491	1,933	3,662	△ 12,183	△ 8,095
売上高当期純利益率 (%)	8.66%	-10.33%	-2.71%	1.15%	2.28%	-7.59%	-6.58%
親会社株主に帰属する当期純利益 (百万円)	9,075	△ 19,423	△ 6,046	1,608	2,131	△ 12,733	△ 7,691
包括利益 (百万円)	10,472	△ 21,552	△ 5,641	2,505	3,226	△ 12,062	△ 8,172
資本金 * (百万円)	1,400	19,200	19,200	19,200	19,200	19,200	19,200
発行済株式総数 * (千株)	556,218	556,218	556,218	556,218	556,218	556,218	556,218
純資産額 (百万円)	42,707	54,737	33,642	35,421	36,061	24,210	21,307
総資産額 (百万円)	174,264	180,421	180,218	161,286	139,788	142,691	148,169
1株当たり純資産額 (円)	76.78	98.41	60.48	63.68	64.83	43.53	38.31
1株当たり当期純利益 (円)	19	-39	-10	3	7	-22	-15
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	-	-	-	-	-	-	-
自己資本比率 (自己資本÷総資産×100) (%)	24.5%	30.3%	18.7%	22.0%	25.8%	17.0%	14.4%
自己資本利益率(当期純利益÷自己資本×100) (%)	24.7%	-39.8%	-16.3%	5.5%	10.2%	-50.3%	-38.0%
株価収益率(PER) (倍)	-	-	-	77.8	39.1	-	-
配当性向 * (単体) (%)	-	-	-	-	-	-	-
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	87	△ 10,429	13,920	24,867	10,006	247	1,261
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△ 3,495	△ 7,708	△ 3,390	△ 20	2,717	△ 7,106	△ 6,808
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	22,725	18,684	△ 27,549	△ 18,172	△ 22,513	△ 1,490	△ 629
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	43,630	42,245	27,047	33,786	24,119	15,832	9,724
従業員数 (名)	7,063	7,640	6,498	5,641	5,034	4,606	4,606
(臨時従業員数) (名)	6,058	6,403	7,610	3,590	2,992	2,652	2,652
ROA 総資本当期純利益率 (%)	6.06	△ 12.07	△ 3.05	1.20	2.62	△ 8.54	△ 5.46
売上高経常利益率 (%)	2.41	△ 1.70	0.79	1.33	2.06	△ 4.13	△ 6.16
売上高当期純利益率 (%)	8.66	△ 10.33	△ 2.71	1.15	2.28	△ 7.59	△ 6.58
総資本回転率 (回)	0.70	1.17	1.13	1.05	1.15	1.12	0.83
売上高成長率(対基準比率) (%)	100	173	166	138	132	132	101
経常利益成長率(対基準比率) (%)	100	△ 122	54	76	113	△ 226	△ 258
総資本成長率(対基準比率) (%)	100	104	103	93	80	82	85
従業員一人当たり売上高 (千円)	9,303	15,019	14,384	18,262	20,055	22,116	16,945
キャッシュ・フロー パターン	3	7	4	4	2	4	4
SAF2002モデルによる格付け	BB	C	B	B	B	C	

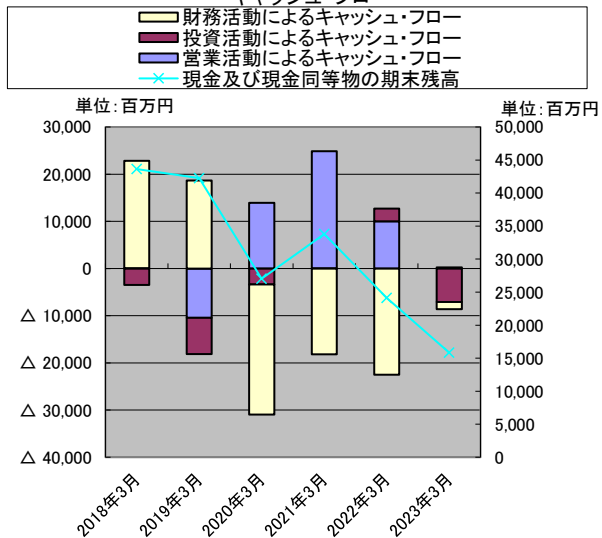


RIZAPグループ株式会社

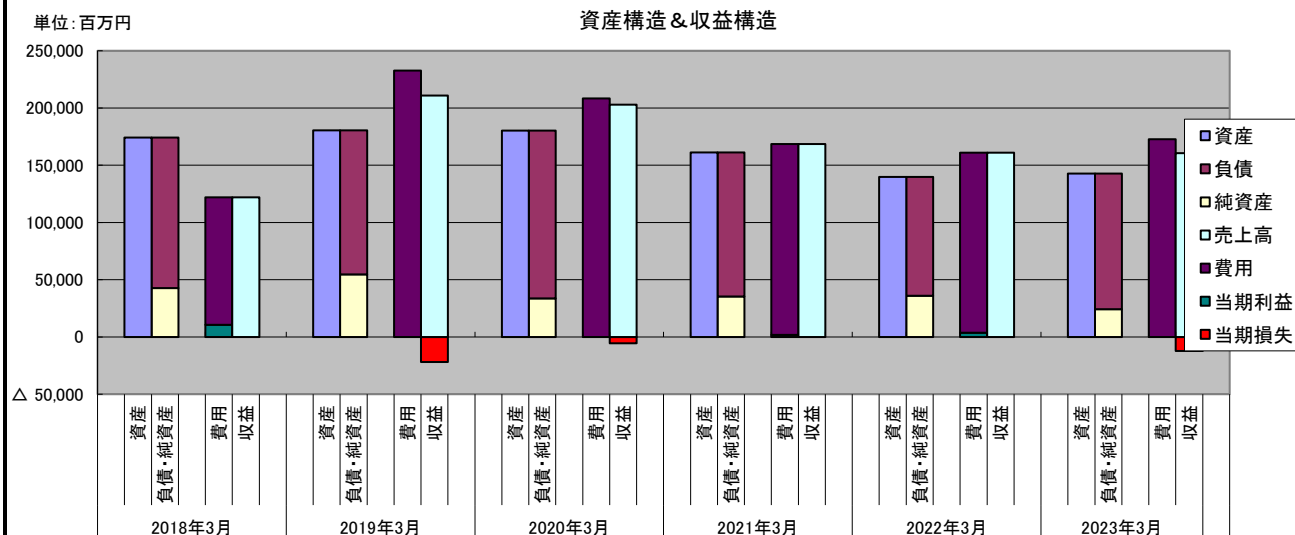
従業員数と一人当たり売上高



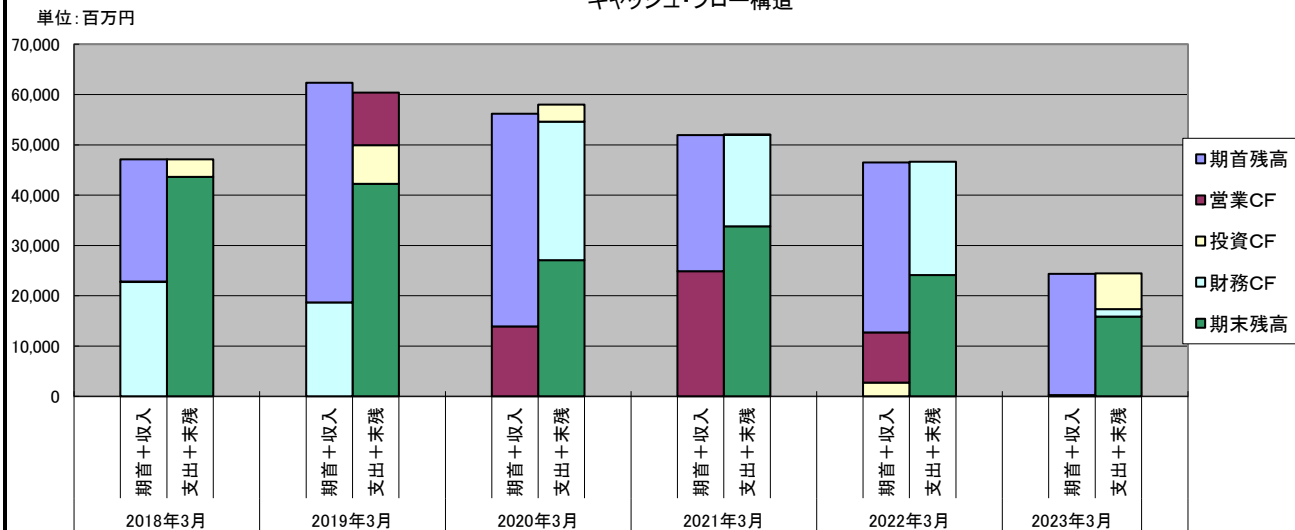
キャッシュ・フロー



資産構造 & 収益構造



キャッシュ・フロー構造



RIZAPグループ株式会社

比較損益計算書(連結)

単位:百万円

科 目	金 額			金 額			増減額	増減率	増減額	増減率	参考
	R0/15期	R1/16期	R2/17期	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)	(C-B)	(C/B-1)	(C-A)	(C/A-1)	2024年3月(Q3)
売上高	122,063	210,905	202,934	168,577	160,963	160,519	▲ 444	▲0.3%	▲ 8,058	▲4.8%	122,988
							0		0		
							0		0		
売上高合計	122,063	210,905	202,934	168,577	160,963	160,519	▲ 444	▲0.3%	▲ 8,058	▲4.8%	122,988
売上原価	59,628	114,616	111,837	90,409	85,739	89,704	3,965	4.6%	▲ 705	▲0.8%	62,934
							0		0		
							0		0		
売上原価	59,628	114,616	111,837	90,409	85,739	89,704	3,965	4.6%	▲ 705	▲0.8%	62,934
売上総利益	62,434	96,288	91,097	78,168	75,224	70,815	▲ 4,409	▲5.9%	▲ 7,353	▲9.4%	60,054
従業員給付費用	19,353	37,988	37,626	30,213	26,045	25,593	▲ 452	▲1.7%	▲ 4,620	▲15.3%	
広告宣伝費及び販売促進費	12,054	14,400	10,489	9,959	10,708	14,402	3,694	34.5%	4,443	44.6%	
支払手数料	5,003	9,727	10,976	11,579	12,592	12,674	82	0.7%	1,095	9.5%	
その他販管費	21,584	34,743	27,938	22,054	20,929	22,641	1,712	8.2%	587	2.7%	65,308
販売費及び一般管理費	57,995	96,859	87,031	73,807	70,274	75,310	5,036	7.2%	1,503	2.0%	65,308
営業利益	4,439	▲ 571	4,066	4,361	4,950	▲ 4,495	▲ 9,445	▲190.8%	▲ 8,856	▲203.1%	▲ 5,254
受取利息	10	82	81	74	97	103	6	6.2%	29	39.2%	
受取配当金	6	11	84	4	16	12	▲ 4	▲25.0%	8	200.0%	
その他	32	46	17	25	17	2	▲ 15	▲88.2%	▲ 23	▲92.0%	96
営業外収益	50	140	183	103	130	117	▲ 13	▲10.0%	14	13.6%	96
支払利息	625	937	1,924	1,786	1,451	1,596	145	10.0%	▲ 190	▲10.6%	
その他	922	2,210	728	438	306	659	353	115.4%	221	50.5%	2,416
営業外費用	1,548	3,148	2,653	2,224	1,757	2,256	499	28.4%	32	1.4%	2,416
経常利益	2,941	▲ 3,579	1,596	2,240	3,323	▲ 6,634	▲ 9,957	▲299.6%	▲ 8,874	▲396.2%	▲ 7,574
非継続事業からの当期利益	1,189		300	312							
負ののれん発生益	8,665	1,244					0		0		
固定資産売却益	78	1,819	80	95	1,405	155	▲ 1,250	▲89.0%	60	63.2%	
リース債務戻入益			901	1,367	1,619	2,977	1,358	83.9%	1,610	117.8%	
新型コロナウイルス感染症による助成金収入				1,399	1,152	484	▲ 668	▲58.0%	▲ 915	▲65.4%	
その他	911	1,686	797	1,359	730	647	▲ 83	▲11.4%	▲ 712	▲52.4%	2,113
特別利益	10,846	4,751	2,079	4,535	4,908	4,264	▲ 644	▲13.1%	▲ 271	▲6.0%	2,113
非継続事業からの当期損失		8,776			634	201	▲ 433	▲68.3%	201		70
子会社株式取得関連費用	377	155					0		0		
固定資産除却損	141	2,032	262	242	114	143	29	25.4%	▲ 99	▲40.9%	
減損損失	300	3,923	4,939	3,308	1,936	2,360	424	21.9%	▲ 948	▲28.7%	
事業構造改革費用	324	1,829					0		0		
新型コロナウイルス感染症による損失				2,046	1,230	583	▲ 647	▲52.6%	▲ 1,463	▲71.5%	
その他	1,170	4,633	1,395	1,393	758	1,184	426	56.2%	▲ 209	▲15.0%	1,629
特別損失	2,313	21,350	6,598	6,990	4,674	4,473	▲ 201	▲4.3%	▲ 2,517	▲36.0%	1,699
税金等調整前当期純利益	11,474	▲ 20,178	▲ 2,923	▲ 215	3,557	▲ 6,843	▲ 10,400	▲292.4%	▲ 6,628	3082.8%	▲ 7,160
法人税、住民税及び事業税	905	1,605	2,570	▲ 2,146	▲ 105	5,340	5,445	▲5185.7%	7,486	▲348.8%	935
法人税等調整額 他							0		0		
法人税等合計	905	1,605	2,570	▲ 2,146	▲ 105	5,340	5,445	▲5185.7%	7,486	▲348.8%	935
当期純利益	10,566	▲ 21,783	▲ 5,491	1,933	3,662	▲ 12,183	▲ 15,845	▲432.7%	▲ 14,116	▲730.3%	▲ 8,095
少数株主利益又は少数株主損失(△)	▲ 1,491	2,360	▲ 554	▲ 325	▲ 1,529	▲ 550	979	▲64.0%	▲ 225	69.2%	404
親会社株主に帰属する当期純利益	9,075	▲ 19,423	▲ 6,046	1,608	2,131	▲ 12,733	▲ 14,864	▲697.5%	▲ 14,341	▲891.9%	▲ 7,691

比較包括利益計算書(連結)

当期純利益	10,566	▲ 21,783	▲ 5,491	1,933	3,662	▲ 12,183	▲ 15,845	▲432.7%	▲ 14,116	▲730.3%	▲ 8,095
その他有価証券評価差額金	▲ 34	221	▲ 30	▲ 86	42	14	▲ 28	▲66.7%	100	▲116.3%	4
確定給付制度の再測定	▲ 16	▲ 9	▲ 82	684	▲ 485	121	606	▲124.9%	▲ 563	▲82.3%	72
在外営業活動体の換算差額	▲ 43	19	▲ 35	▲ 26	9	▲ 13	▲ 22	▲244.4%	13	▲50.0%	10
その他の包括利益合計	▲ 93	231	▲ 149	571	▲ 434	121	555	▲127.9%	▲ 450	▲78.8%	77
包括利益	10,472	▲ 21,552	▲ 5,641	2,505	3,226	▲ 12,062	▲ 15,288	▲473.9%	▲ 14,567	▲581.5%	▲ 8,172
(内訳)											
親会社株式に係る包括利益	9,001	▲ 19,186	▲ 6,155	1,933	1,856	▲ 12,614	▲ 14,470	▲779.6%	▲ 14,547	▲752.6%	▲ 7,780
非支配株主に係る包括利益	1,471	▲ 2,365	514	571	1,369	552	▲ 817	▲59.7%	▲ 19	▲3.3%	392

期末従業員数	7,063	7,640	6,498	5,641	5,034	4,606	▲ 428	▲8.5%	▲ 1,035	▲18.3%	
加工高(付加価値額)	23,792	37,417	41,692	34,574	30,995	21,098	▲ 9,897	▲31.9%	▲ 13,476	▲39.0%	

ここでの加工高＝従業員給付費用+営業利益 として計算している。

人件費(固定費)	19,353	37,988	37,626	30,213	26,045	25,593					
設備関連費(固定経費)	5,084	9,438	19,802	18,461	17,126	18,868					
業務活動費(調整可能経費)	33,559	49,434	29,603	25,134	27,103	30,849					
販売費及び一般管理費	57,995	96,859	87,031	73,807	70,274	75,310					

人件費＝従業員給付費用
設備関連費(固定経費)＝減価償却費＋支払手数料/2
業務活動費(調整可能費)＝総販管費－人件費－設備関連費

RIZAPグループ株式会社

比較貸借対照表(連結)

単位:百万円

科 目	金 額			金 額			増減額	増減率	増減額	増減率	参考
	R0/15期	R1/16期	R2/17期	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)	(C-B)	(C/B-1)	(C-A)	(C/A-1)	2024年3月(Q3)
現金及び預金	43,630	42,245	27,047	33,786	24,119	15,832	▲ 8,287	▲34.4%	▲ 17,954	▲53.1%	9,724
受取手形及び売掛金	33,814	34,492	27,229	19,741	18,240	19,349	1,109	6.1%	▲ 392	▲2.0%	20,822
有価証券							0		0		
商品および製品	32,690	34,323	31,986	27,805	27,589	27,498	▲ 91	▲0.3%	▲ 307	▲1.1%	25,142
仕掛品	1,272	597	404	84	103	81	▲ 22	▲21.4%	▲ 3	▲3.6%	商品に含む
原材料及び貯蔵品	1,136	1,130	1,073	788	889	856	▲ 33	▲3.7%	68	8.6%	商品に含む
繰延税金資産							0		0		
未収入金							0		0		
その他の流動資産	5,137	5,311	4,201	3,441	2,631	3,687	1,056	40.1%	246	7.1%	4,771
売却目的で保有する資産	-	7,998	1,947	816	835	865	30	3.6%	49	6.0%	
貸倒引当金	▲ 1,065	▲ 1,060	▲ 1,358	▲ 1,016	▲ 908	▲ 972	▲ 64	7.0%	44	▲4.3%	
流動資産合計	116,614	125,036	92,529	85,445	73,498	67,196	▲ 6,302	▲8.6%	▲ 18,249	▲21.4%	60,459
建物及び構築物	42,708	40,662	41,357	44,168	38,310	35,598	▲ 2,712	▲7.1%	▲ 8,570	▲19.4%	
減価償却費累計額	▲ 25,813	▲ 25,415	▲ 25,805	▲ 30,674	▲ 26,656	▲ 20,873	5,783	▲21.7%	9,801	▲32.0%	
建物及び構築物(純額)	16,895	17,903	15,552	13,494	11,654	14,725	3,071	26.4%	1,231	9.1%	31,524
土地	7,062	6,042	6,632	6,339	4,480	4,166	▲ 314	▲7.0%	▲ 2,173	▲34.3%	建物に含む
工具、器具、及び備品	4,016	3,957	2,609	1,907	1,790	3,250	1,460	81.6%	1,343	70.4%	建物に含む
その他	7,974	5,488	5,091	1,965	2,315	3,278	963	41.6%	1,313	66.8%	
減価償却費累計額	▲ 6,251	▲ 4,363	▲ 4,063	▲ 1,722	▲ 1,765	▲ 1,779	▲ 14	0.8%	▲ 57	3.3%	
その他(純額)	1,723	1,125	1,028	243	550	1,499	949	172.5%	1,256	516.9%	建物に含む
使用権資産	0	0	37,409	29,768	25,683	33,494	7,811	30.4%	3,726	12.5%	39,235
有形固定資産合計	29,696	29,027	63,230	51,751	44,157	57,134	12,977	29.4%	5,383	10.4%	70,759
のれん	7,430	4,147	3,833	2,688	2,066	1,792	▲ 274	▲13.3%	▲ 896	▲33.3%	1,792
その他	2,502	3,702	3,383	2,648	2,408	2,568	160	0	▲ 80	▲ 0	2,174
無形固定資産合計	9,932	7,849	7,216	5,336	4,474	4,360	▲ 114	▲2.5%	▲ 976	▲18.3%	3,966
投資有価証券							0		0		
長期貸付金							0		0		
差入保証金	13,553	13,590	12,443	11,398	9,983	10,094	111	1.1%	▲ 1,304	▲11.4%	10,815
退職給付に係る資産							0		0		
繰延税金資産	1,878	2,607	2,529	4,840	5,971	2,048	▲ 3,923	▲65.7%	▲ 2,792	▲57.7%	1,715
その他	2,591	2,312	2,270	2,516	1,704	1,858	154	9.0%	▲ 658	▲26.2%	455
貸倒引当金							0		0		
投資その他の資産合計	18,022	18,509	17,242	18,754	17,658	14,000	▲ 3,658	▲20.7%	▲ 4,754	▲25.3%	12,985
固定資産合計	57,650	55,385	87,688	75,841	66,289	75,494	9,205	13.9%	▲ 347	▲0.5%	87,710
社債発行費	0	0	0	0	0	0	0		0		0
繰延資産合計	0	0	0	0	0	0	0		0		0
資産合計	174,264	180,421	180,218	161,286	139,788	142,691	2,903	2.1%	▲ 18,595	▲11.5%	148,169
支払手形及び買掛金	22,940	20,283	16,237	15,896	13,735	12,112	▲ 1,623	▲11.8%	▲ 3,784	▲23.8%	27,410
1年内返済予定の社債	2,312	1,550	1,515	687	327	106	▲ 221	▲67.6%	▲ 581	▲84.6%	50,631
1年内返済予定の長期借入金	12,019	11,785	8,716	7,522	6,579	3,823	▲ 2,756	▲41.9%	▲ 3,699	▲49.2%	社債に含む
1年内返済予定のリース負債	1,326	1,077	13,126	11,359	9,592	11,462	1,870	19.5%	103	0.9%	社債に含む
短期借入金	17,929	14,853	20,881	18,005	14,356	30,764	16,408	114.3%	12,759	70.9%	社債に含む
前受金	8,179	7,713	6,202	5,314	4,906	5,235	329	6.7%	▲ 79	▲1.5%	買掛金に含む
未払金	8,083	9,427	5,105	5,172	6,421	6,239	▲ 182	▲2.8%	1,067	20.6%	買掛金に含む
未払法人税等	2,167	1,727	1,011	745	472	602	130	27.5%	▲ 143	▲19.2%	224
繰延税金負債							0		0		
資産除去債務							0		0		
売却目的で保有する資産に直接関連する負債		6,986	459	939	1,022	799	▲ 223	▲21.8%	▲ 140	▲14.9%	779
その他	5,688	7,108	7,102	6,920	5,252	4,779	▲ 473	▲9.0%	▲ 2,141	▲30.9%	4,264
流動負債合計	80,643	82,509	80,354	72,559	62,662	75,921	13,259	21.2%	3,362	4.6%	83,308
社債	6,149	3,442	2,009	926	176	163	▲ 13	▲7.4%	▲ 763	▲82.4%	36,918
長期借入金	34,564	27,373	16,732	16,019	10,500	9,314	▲ 1,186	▲11.3%	▲ 6,705	▲41.9%	社債に含む
繰延税金負債	257	636	937	293	247	619	372	150.6%	326	111.3%	806
退職給付に係る負債	1,771	2,302	2,145	1,177	1,120	607	▲ 513	▲45.8%	▲ 570	▲48.4%	474
リース債務	2,483	2,642	38,231	30,086	24,824	27,151	2,327	9.4%	▲ 2,935	▲9.8%	社債に含む
資産除去債務							0		0		
その他	5,688	6,779	6,167	4,804	4,197	4,705	508	12.1%	▲ 99	▲2.1%	5,355
固定負債合計	50,912	43,174	66,221	53,305	41,064	42,559	1,495	3.6%	▲ 10,746	▲20.2%	43,553
負債合計	131,556	125,683	146,576	125,864	103,726	118,480	14,754	14.2%	▲ 7,384	▲5.9%	126,861
資本金	1,400	19,200	19,200	19,200	19,200	19,200	0	0.0%	0	0.0%	19,200
資本剰余金	5,436	23,343	6,748	6,972	4,928	3,167	▲ 1,761	▲35.7%	▲ 3,805	▲54.6%	3,193
利益剰余金	21,231	▲ 578	▲ 877	134	2,266	▲ 8,657	▲ 10,923	▲482.0%	▲ 8,791	▲6560.4%	▲ 16,537
その他資本性金融商品など											5,928
自己株式	0	0	0	0	0	0	0		0		
株主資本合計	28,067	41,965	25,071	26,306	26,394	13,710	▲ 12,684	▲48.1%	▲ 12,596	▲47.9%	11,784
その他の包括利益累計額	155	391	281	507	234	352	118	50.4%	▲ 155	▲30.6%	
新株予約権	3	11	2	3	2	167	165	8250.0%	164	5466.7%	
非支配株主持分(少数株主持分)	14,481	12,370	8,287	8,603	9,430	9,980	550	5.8%	1,377	16.0%	9,522
純資産合計	42,707	54,737	33,642	35,421	36,061	24,210	▲ 11,851	▲32.9%	▲ 11,211	▲31.7%	21,307
負債・純資産合計	174,264	180,421	180,218	161,286	139,788	142,691	2,903	2.1%	▲ 18,595	▲11.5%	148,169
受取手形割引高							0		0		
借入金	40,713	30,815	18,741	16,945	10,676	9,477	▲ 1,199	▲11.2%	▲ 7,468	▲44.1%	
有利子負債	74,299	60,080	62,979	54,518	41,530	55,632	14,102	34.0%	1,114	2.0%	

有利子負債:1年以内返済予定の借入・リース負債・社債+長短借入金+社債 借入金:長短借入金+社債

RIZAPグループ株式会社

比較キャッシュ・フロー計算書(連結)

単位:百万円

区分	金 額			金 額			参考
	R0/15期	R1/16期	R2/17期	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)	2024年3月(Q3)
営業活動によるキャッシュ・フロー							
税金等調整前当期純利益	10,282	▲ 11,401	▲ 3,221	▲ 525	4,190	▲ 6,641	▲ 7,089
非継続事業からの税引前当期利益	1,590	▲ 8,839	606	325	▲ 622	▲ 184	▲ 24
減価償却費	2,582	4,574	14,314	12,671	10,830	12,531	12,216
減損損失	300	6,282	4,963	3,308	2,023	2,360	310
金融収益及び金融費用	610	1,844	720	1,744	1,426	1,610	1,864
たな卸資産の増減額(△は増加)	▲ 1,493	595	3,483	4,820	57	▲ 473	▲ 1,468
売上債権及びその他債権の増減額(△は増加)	▲ 4,595	2,840	5,087	4,778	559	▲ 2,050	▲ 2,242
売上債務及びその他債務の増減額(△は減少)	226	▲ 1,257	▲ 7,696	▲ 226	▲ 1,450	▲ 494	2,327
退職給付に関わる負債の増減(△は益)	▲ 520	6	▲ 143	▲ 75	▲ 108	▲ 100	▲ 175
引当金の増減	▲ 10	792	▲ 158	▲ 68	24	▲ 188	▲ 194
その他	▲ 7,494	▲ 2,289	250	895	▲ 4,524	▲ 3,345	▲ 2,640
小計	1,478	▲ 6,850	18,207	27,648	12,406	3,021	2,883
利息及び配当金の受取額	16	55	129	25	43	42	13
利息の支払額	▲ 662	▲ 871	▲ 1,943	▲ 1,738	▲ 1,421	▲ 1,175	▲ 1,409
法人税等の支払額	▲ 1,195	▲ 3,052	▲ 2,916	▲ 2,048	▲ 1,624	▲ 1,872	▲ 1,204
法人税等の還付額	449	289	443	980	602	230	978
営業活動によるキャッシュ・フロー	87	▲ 10,429	13,920	24,867	10,006	247	1,261
投資活動によるキャッシュ・フロー							
定期預金の増減額(△は増加)							
定期預金の預入による支出	▲ 206	▲ 309	▲ 465	▲ 509	▲ 525	▲ 268	▲ 82
定期預金の払戻による収入	219	323	490	462	647	371	65
有形固定資産の取得による支出	▲ 4,424	▲ 4,927	▲ 4,608	▲ 3,067	▲ 2,546	▲ 7,180	▲ 9,279
有形固定資産の売却による収入	403	1,840	526	70	4,739	333	54
子会社の取得による支出	▲ 1,280	▲ 5,426	-	-	-	-	-
子会社の取得による収入	4,434	44	-	-	-	-	-
連結の範囲変更を伴う子会社株式の売却による収入	-	302	2,164	2,024	-	1,656	2,789
敷金及び保証金の差入による収入	▲ 1,155	▲ 1,053	▲ 525	▲ 429	▲ 401	▲ 1,751	▲ 1,485
敷金及び保証金の回収による収入	616	1,314	1,297	1,465	1,282	979	1,349
事業譲渡による支出	▲ 1,792	-	▲ 944	-	-	-	-
事業譲渡による収入	-	1,475	-	550	-	-	100
その他	▲ 310	▲ 1,293	▲ 1,326	▲ 587	▲ 479	▲ 1,246	▲ 319
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 3,495	▲ 7,708	▲ 3,390	▲ 20	2,717	▲ 7,106	▲ 6,808
財務活動によるキャッシュ・フロー							
短期借入金の純増減額(△は減少)	2,738	▲ 3,138	3,714	▲ 2,798	▲ 3,708	15,990	762
長期借入れによる収入	24,937	10,149	1,474	8,529	2,762	2,480	6,563
長期借入金の返済による支出	▲ 11,385	▲ 17,421	▲ 16,358	▲ 9,054	▲ 9,196	▲ 6,414	▲ 3,375
社債の発行による収入	2,790	271	342	-	100	98	200
社債の償還による支出	▲ 2,557	▲ 3,561	▲ 2,061	▲ 1,500	▲ 1,207	▲ 338	▲ 78
自己株式の売却による収入	-	-	-	-	-	-	-
コマーシャル・ペーパーの純増減額(△は減少)	-	-	-	-	-	-	-
新株予約権の発行による収入	-	-	-	-	-	-	-
株式の発行による支出	-	35,480	-	-	-	-	-
リース債権の返済による支出	-	-	-	-	-	-	-
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の取得による収入	-	▲ 185	-	-	-	-	-
リース債権の返済による支出	-	-	-	-	-	-	-
リース負債の返済による支出	▲ 714	▲ 1,703	▲ 14,576	▲ 13,599	▲ 11,283	▲ 11,009	▲ 10,299
少数株主からの払込みによる収入	-	-	-	-	-	-	43
少数株主への払戻による支出	-	-	-	-	97	119	-
非支配持分からの払込みによる収入	8,982	740	-	323	-	▲ 2,519	-
配当金の支払額	▲ 1,540	▲ 1,858	▲ 3	▲ 1	▲ 2	-	-
非支配持分への配当金の支払額	▲ 29	▲ 87	▲ 72	▲ 73	▲ 74	▲ 73	▲ 73
その他	▲ 496	▲ 3	▲ 8	1	▲ 1	175	5,628
財務活動によるキャッシュ・フロー	22,725	18,684	▲ 27,549	▲ 18,172	▲ 22,513	▲ 1,490	▲ 629
現金及び現金同等物に係る換算差額	▲ 35	▲ 5	▲ 50	38	111	64	52
現金及び現金同等物の増加額(減少額△)	19,282	541	▲ 17,070	6,712	▲ 9,679	▲ 8,285	▲ 6,123
現金及び現金同等物の期首残高	24,643	43,630	42,245	27,047	33,786	24,119	15,832
連結除外に伴う現金及び現金同等物の現用	▲ 295	-	-	-	-	-	-
売却目的で保有する資産に含まれる現金及び現金同等物の振戻額	-	-	1,926	54	28	15	17
売却目的で保有する資産に含まれる現金及び現金同等物の振替額	-	▲ 1,926	▲ 54	▲ 28	▲ 15	▲ 17	▲ 1
現金及び現金同等物の期末残高	43,630	42,245	27,047	33,786	24,119	15,832	9,724

RIZAPグループ株式会社

経営指標比較表

金額単位:百万円

経営指標	(単位)	経営指標の推移						評価	
		2021年3月(A)		2022年3月(B)		2023年3月(C)		傾向	判定
(1) 総合収益性分析									
A. 総資本当期純利益率(ROA)	(%)	$\frac{1,933}{161,286} \times 100$	1.20	$\frac{3,662}{139,788} \times 100$	2.62	$\frac{\Delta 12,183}{142,691} \times 100$	▲ 8.54		
B. 自己資本当期純利益率(ROE)	(%)	$\frac{1,933}{35,421} \times 100$	5.46	$\frac{3,662}{36,061} \times 100$	10.16	$\frac{\Delta 12,183}{24,210} \times 100$	▲ 50.32		
(2) 売上高利益率分析									
A. 売上高対総利益率(粗利益率)	(%)	$\frac{78,168}{168,577} \times 100$	46.37	$\frac{75,224}{160,963} \times 100$	46.73	$\frac{70,815}{160,519} \times 100$	44.12		
B. 売上高対営業利益率	(%)	$\frac{4,361}{168,577} \times 100$	2.59	$\frac{4,950}{160,963} \times 100$	3.08	$\frac{\Delta 4,495}{160,519} \times 100$	▲ 2.80		
C. 売上高対経常利益率	(%)	$\frac{2,240}{168,577} \times 100$	1.33	$\frac{3,323}{160,963} \times 100$	2.06	$\frac{\Delta 6,634}{160,519} \times 100$	▲ 4.13		
D. 売上高対当期純利益率	(%)	$\frac{1,933}{168,577} \times 100$	1.15	$\frac{3,662}{160,963} \times 100$	2.28	$\frac{\Delta 12,183}{160,519} \times 100$	▲ 7.59		
E. 売上高対販売管理費比率	(%)	$\frac{73,807}{168,577} \times 100$	43.78	$\frac{70,274}{160,963} \times 100$	43.66	$\frac{75,310}{160,519} \times 100$	46.92		
(3) 損益分岐点分析						I			
A. 損益分岐点売上高(採算点)	(百万円)	$\frac{48,674}{31.5\%}$	154,715	$\frac{43,171}{29.9\%}$	144,405	$\frac{44,461}{24.9\%}$	178,573		
B. 損益分岐点比率(余裕度)	(%)	$\frac{154,715}{168,577} \times 100$	8.22	$\frac{144,405}{160,963} \times 100$	10.29	$\frac{178,573}{160,519} \times 100$	▲ 11.25		
(4) 回転率・回転期間分析									
A. 総資本回転率	(回)	$\frac{168,577}{161,286}$	1.05	$\frac{160,963}{139,788}$	1.15	$\frac{160,519}{142,691}$	1.12		
B. 固定資産回転率	(回)	$\frac{168,577}{75,841}$	2.22	$\frac{160,963}{66,289}$	2.43	$\frac{160,519}{75,494}$	2.13		
C. 売上債権回転期間	(日)	$\frac{19,741}{168,577} \times 365$	42.74	$\frac{18,240}{160,963} \times 365$	41.36	$\frac{19,349}{160,519} \times 365$	44.00		
D. 棚卸資産回転期間	(日)	$\frac{28,677}{168,577} \times 365$	62.09	$\frac{28,581}{160,963} \times 365$	64.81	$\frac{28,435}{160,519} \times 365$	64.66		
E. 買入債務回転期間	(日)	$\frac{15,896}{168,577} \times 365$	34.42	$\frac{13,735}{160,963} \times 365$	31.15	$\frac{12,112}{160,519} \times 365$	27.54		
(5) 生産性分析									
A. 従業員一人当たり年間売上高	(千円)	$\frac{168,577}{5,641}$	29,884	$\frac{160,963}{5,034}$	31,975	$\frac{160,519}{4,606}$	34,850		
B. 従業員一人当たり年間当期純利益	(千円)	$\frac{1,933}{5,641}$	343	$\frac{3,662}{5,034}$	727	$\frac{\Delta 12,183}{4,606}$	▲ 2,645		
(6) 短期支払能力分析									
A. 流動比率	(%)	$\frac{85,445}{72,559} \times 100$	117.76	$\frac{73,498}{62,662} \times 100$	117.29	$\frac{67,196}{75,921} \times 100$	88.51		
B. 当座比率	(%)	$\frac{53,527}{72,559} \times 100$	73.77	$\frac{42,359}{62,662} \times 100$	67.60	$\frac{35,181}{75,921} \times 100$	46.34		
(7) 資本の安定性分析									
A. 自己資本比率	(%)	$\frac{26,815}{161,286} \times 100$	16.63	$\frac{26,629}{139,788} \times 100$	19.05	$\frac{14,063}{142,691} \times 100$	9.86		
B. 負債比率	(%)	$\frac{125,864}{35,421} \times 100$	355.34	$\frac{103,726}{36,061} \times 100$	287.64	$\frac{118,480}{24,210} \times 100$	489.38		
(8) 調達と運用の適合性分析									
A. 固定長期適合率	(%)	$\frac{75,841}{88,726} \times 100$	85.48	$\frac{66,289}{77,125} \times 100$	85.95	$\frac{75,494}{66,769} \times 100$	113.07		
B. 固定比率	(%)	$\frac{75,841}{35,421} \times 100$	214.11	$\frac{66,289}{36,061} \times 100$	183.82	$\frac{75,494}{24,210} \times 100$	311.83		
(9) 成長性分析									
A. 売上高成長率	(%)	$\frac{\Delta 34,357}{202,934} \times 100$	▲ 16.93	$\frac{\Delta 7,614}{168,577} \times 100$	▲ 4.52	$\frac{\Delta 444}{160,963} \times 100$	▲ 0.28		
B. 経常利益成長率	(%)	$\frac{644}{1,596} \times 100$	40.35	$\frac{1,083}{2,240} \times 100$	48.35	$\frac{\Delta 9,957}{3,323} \times 100$	▲ 299.64		
C. 販売管理費増減率	(%)	$\frac{\Delta 13,224}{87,031} \times 100$	▲ 15.19	$\frac{\Delta 3,533}{73,807} \times 100$	▲ 4.79	$\frac{5,036}{70,274} \times 100$	7.17		
D. 従業員数増減率	(%)	$\frac{\Delta 857}{6,498} \times 100$	▲ 13.19	$\frac{\Delta 607}{5,641} \times 100$	▲ 10.76	$\frac{\Delta 428}{5,034} \times 100$	▲ 8.50		
E. 資産増加率	(%)	$\frac{\Delta 18,932}{180,218} \times 100$	▲ 10.51	$\frac{\Delta 21,498}{161,286} \times 100$	▲ 13.33	$\frac{2,903}{142,691} \times 100$	2.03		
(10) 付加価値分析									
A. 加工高比率	(%)	$\frac{34,574}{168,577} \times 100$	20.51	$\frac{30,995}{160,963} \times 100$	19.26	$\frac{21,098}{160,519} \times 100$	13.14		
B. 労働分配率	(%)	$\frac{30,213}{34,574} \times 100$	87.39	$\frac{26,045}{30,995} \times 100$	84.03	$\frac{25,593}{21,098} \times 100$	121.31		
C. 資本生産性	(%)	$\frac{34,574}{161,286} \times 100$	21.44	$\frac{30,995}{139,788} \times 100$	22.17	$\frac{21,098}{142,691} \times 100$	14.79		
D. 付加価値生産性	(千円)	$\frac{34,574}{5,641}$	6,129	$\frac{30,995}{5,034}$	6,157	$\frac{21,098}{4,606}$	4,581		
(11) その他									
A. 借入金依存度	(%)	$\frac{16,945}{161,286} \times 100$	10.51	$\frac{10,676}{139,788} \times 100$	7.64	$\frac{9,477}{142,691} \times 100$	6.64		

SAF2002モデルによる格付評価

経営指標	(単位)	経営指標の推移					
		2021年3月(A)		2022年3月(B)		2023年3月(C)	
売上高	(百万円)	168,577		160,963		160,519	
支払利息	(百万円)	1,786		1,451		1,596	
税引前当期利益	(百万円)	▲ 215		3,557		▲ 6,843	
棚卸資産	(百万円)	28,677		28,581		28,435	
留保利益	(百万円)	134		2,266		▲ 8,657	
総資本	(百万円)	161,286		139,788		142,691	
A. 総資本留保利益率	(%)	$\frac{134}{161,286} \times 100$	0.08	$\frac{1,200}{150,537} \times 100$	0.80	$\frac{▲ 3,196}{141,240} \times 100$	▲ 2.26
B. 総資本税引前当期利益率	(%)	$\frac{▲ 215}{161,286} \times 100$	▲ 0.13	$\frac{3,557}{150,537} \times 100$	2.36	$\frac{▲ 6,843}{141,240} \times 100$	▲ 4.84
C. 棚卸資産回転期間	(ヶ月)	$\frac{28,677}{168,577} \times 12$	2.04	$\frac{28,581}{160,963} \times 12$	2.13	$\frac{28,435}{160,519} \times 12$	2.13
D. 売上高金利負担率	(%)	$\frac{1,786}{168,577} \times 100$	1.06	$\frac{1,451}{160,963} \times 100$	0.90	$\frac{1,596}{160,519} \times 100$	0.99
SAF値			0.54499		0.61717		0.39029
格付			B		B		C

SAF2002モデルとは、筑波大学大学院教授白田佳子氏の提唱する倒産判別分析モデルである。

4つのパラメーターを重回帰判別式で、以下の数式で表現される。

SAF値＝0.01036 X 1＋0.02682 X 2－0.06610 X 3－0.02368 X 4＋0.70773	
X1 総資本留保利益率	期首・期末平均留保利益/期首・期末平均総資本×100
X2 総資本税引前当期利益率	税引前当期利益/期首・期末平均総資産×100
X3 棚卸資産回転期間	期首・期末平均棚卸資産×12/売上高
X4 売上高金利負担率	(支払利息＋社債利息＋手形売却損)/売上高×100

格付け	SAF値
AA	1.53900以上
A	1.53900未満～1.18717以上
BB	1.18717未満～0.75261以上
B	0.75261未満～0.41490以上
C	0.41490未満

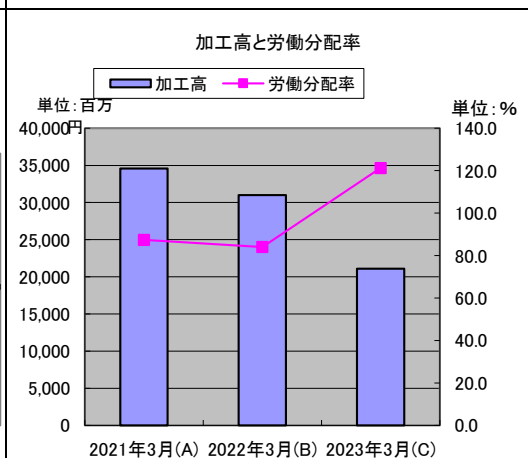
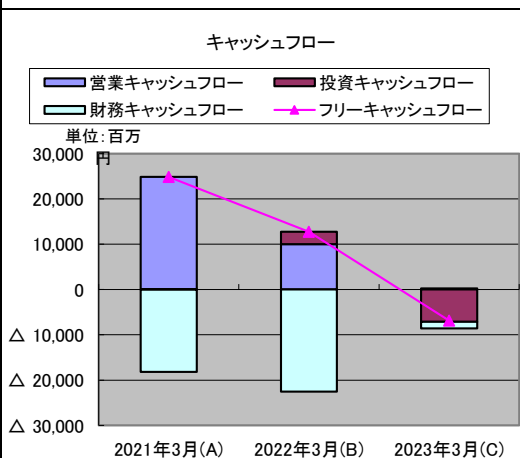
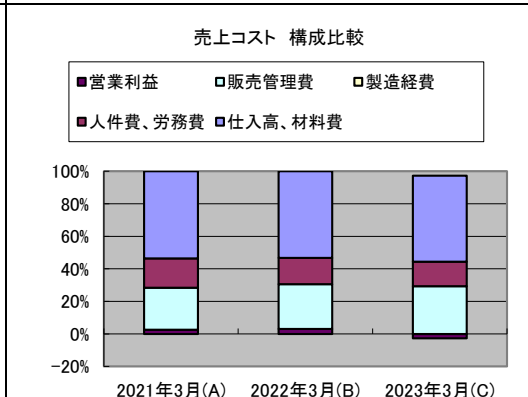
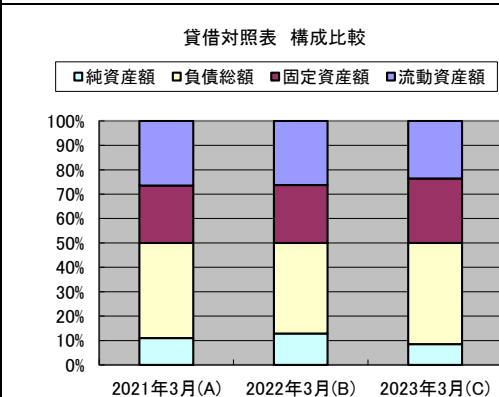
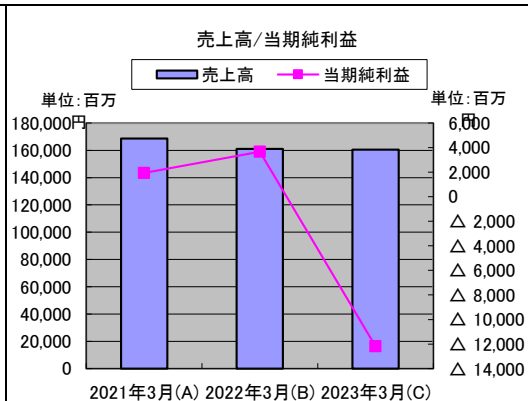
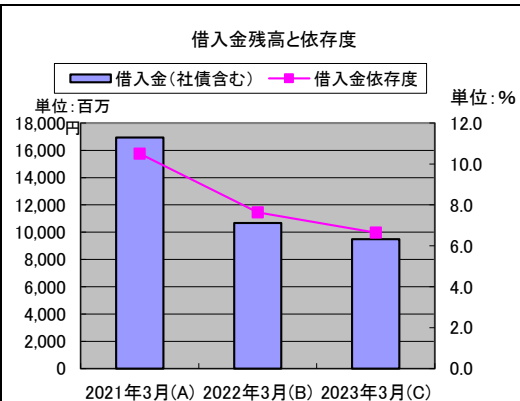
総合評価
RIZAPグループ株式会社

		2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)
<損益計算書>				
売上高	(百万円)	168,577	160,963	160,519
仕入高、材料費	(百万円)	90,409	85,739	89,704
人件費、労務費	(百万円)	30,213	26,045	25,593
製造経費	(百万円)			
販売管理費	(百万円)	43,594	44,229	49,717
営業利益	(百万円)	4,361	4,950	△ 4,495
経常利益	(百万円)	2,240	3,323	△ 6,634
当期純利益	(百万円)	1,933	3,662	△ 12,183
期末従業員数	(人)	5,641	5,034	4,606
<貸借対照表>				
流動資産額	(百万円)	85,445	73,498	67,196
固定資産額	(百万円)	75,841	66,289	75,494
負債総額	(百万円)	125,864	103,726	118,480
借入金(社債含む)	(百万円)	16,945	10,676	9,477
純資産額	(百万円)	35,421	36,061	24,210
総資産額	(百万円)	161,286	139,788	142,690

<キャッシュフロー計算書>				
営業キャッシュフロー	(百万円)	24,867	10,006	247
投資キャッシュフロー	(百万円)	△ 20	2,717	△ 7,106
フリーキャッシュフロー	(百万円)	24,847	12,723	△ 6,859
財務キャッシュフロー	(百万円)	△ 18,172	△ 22,513	△ 1,490
キャッシュ期首残高	(百万円)	27,047	33,786	24,119
キャッシュ期末残高	(百万円)	33,786	24,119	15,832
キャッシュ増減額	(百万円)	6,739	△ 9,667	△ 8,287

＜主な経営指標＞				
ROA(総資産利益率)	(%)	1.2	2.6	△ 8.5
経常利益率	(%)	1.3	2.1	△ 4.1
総資本回転率	(回)	1.0	1.2	1.1
借入金依存度	(%)	10.5	7.6	6.6
従業員一人当たり売上高	(千円)	29,884	31,975	34,850
加工高	(百万円)	34,574	30,995	21,098
労働分配率	(%)	87.4	84.0	121.3

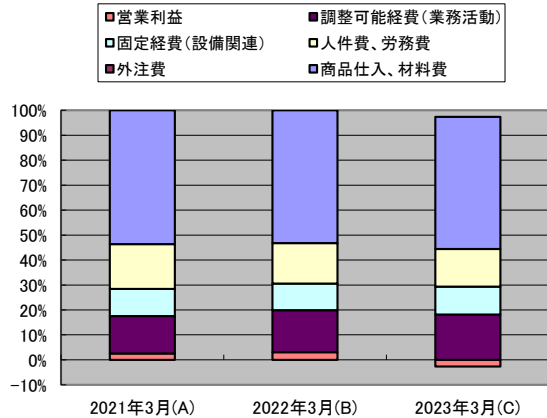
＜総合評価＞

[illegible]

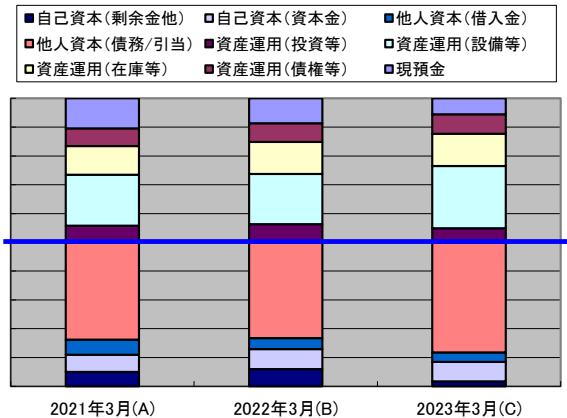
総合評価_2
RIZAPグループ株式会社

		2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)	2021年3月(A)	2022年3月(B)	2023年3月(C)
<損益計算書>					(百分比)		
売上高	(百万円)	168,577	160,963	160,519	100.0%	100.0%	100.0%
商品仕入、材料費	(百万円)	90,409	85,739	89,704	53.6%	53.3%	55.9%
外注費	(百万円)	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
人件費、労務費	(百万円)	30,213	26,045	25,593	17.9%	16.2%	15.9%
固定経費(設備関連)	(百万円)	18,461	17,126	18,868	11.0%	10.6%	11.8%
調整可能経費(業務活動)	(百万円)	25,134	27,103	30,849	14.9%	16.8%	19.2%
営業利益	(百万円)	4,361	4,950	△ 4,495	2.6%	3.1%	-2.8%
経常利益	(百万円)	2,240	3,323	△ 6,634	1.3%	2.1%	-4.1%
当期純利益	(百万円)	1,933	3,662	△ 12,183	1.1%	2.3%	-7.6%
期末従業員数	(人)	5,641	5,034	4,606			
<貸借対照表>					(百分比)		
現金	(百万円)	33,786	24,119	15,832	20.9%	17.3%	11.1%
資産運用(債権等)	(百万円)	19,741	18,240	19,349	12.2%	13.0%	13.6%
資産運用(在庫等)	(百万円)	31,918	31,139	32,015	19.8%	22.3%	22.4%
資産運用(設備等)	(百万円)	57,087	48,631	61,494	35.4%	34.8%	43.1%
資産運用(投資等)	(百万円)	18,754	17,658	14,000	11.6%	12.6%	9.8%
他人資本(債務/引当)	(百万円)	108,919	93,050	109,003	67.5%	66.6%	76.4%
他人資本(借入金)	(百万円)	16,945	10,676	9,477	10.5%	7.6%	6.6%
自己資本(資本金)	(百万円)	19,200	19,200	19,200	11.9%	13.7%	13.5%
自己資本(剰余金他)	(百万円)	16,221	16,861	5,010	10.1%	12.1%	3.5%
うち利益剰余金	(百万円)	134	2,266	△ 8,657	0.1%	1.6%	-6.1%
うち評価換算差額	(百万円)	507	234	352	0.3%	0.2%	0.2%
うち新株予約権&少数株主利益	(百万円)	8,606	9,432	10,147	5.3%	6.7%	7.1%
総資産額	(百万円)	161,286	139,788	142,691	100.0%	100.0%	100.0%
<主な経営指標>							
ROA(総資産利益率)	(%)	1.2	2.6	△ 8.5			
自己資本比率	(%)	16.6	19.0	9.9			
自己資本利益率	(%)	7.2	13.8	△ 86.6			
借入金依存度	(%)	10.5	7.6	6.6			
従業員一人当たり売上高	(千円)	29,884	31,975	34,850			
加工高	(百万円)	34,574	30,995	21,098			
売上高対加工高比率	(%)	20.5	19.3	13.1			
労働分配率	(%)	87.4	84.0	121.3			
付加価値生産性	(千円)	6,129	6,157	4,581			

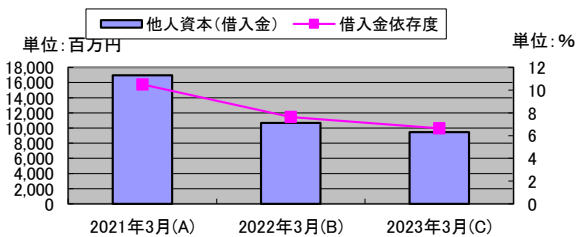
収益(コスト)構造



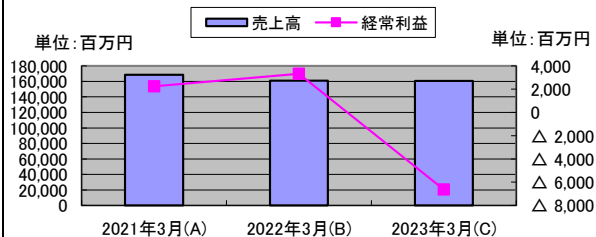
資産構造



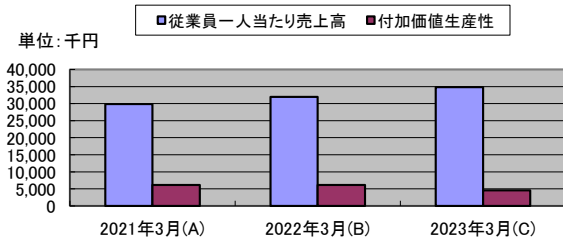
借入金残高と借入金依存度



売上高と経常利益



従業員一人当たり売上高と付加価値生産性



加工高と労働分配率

