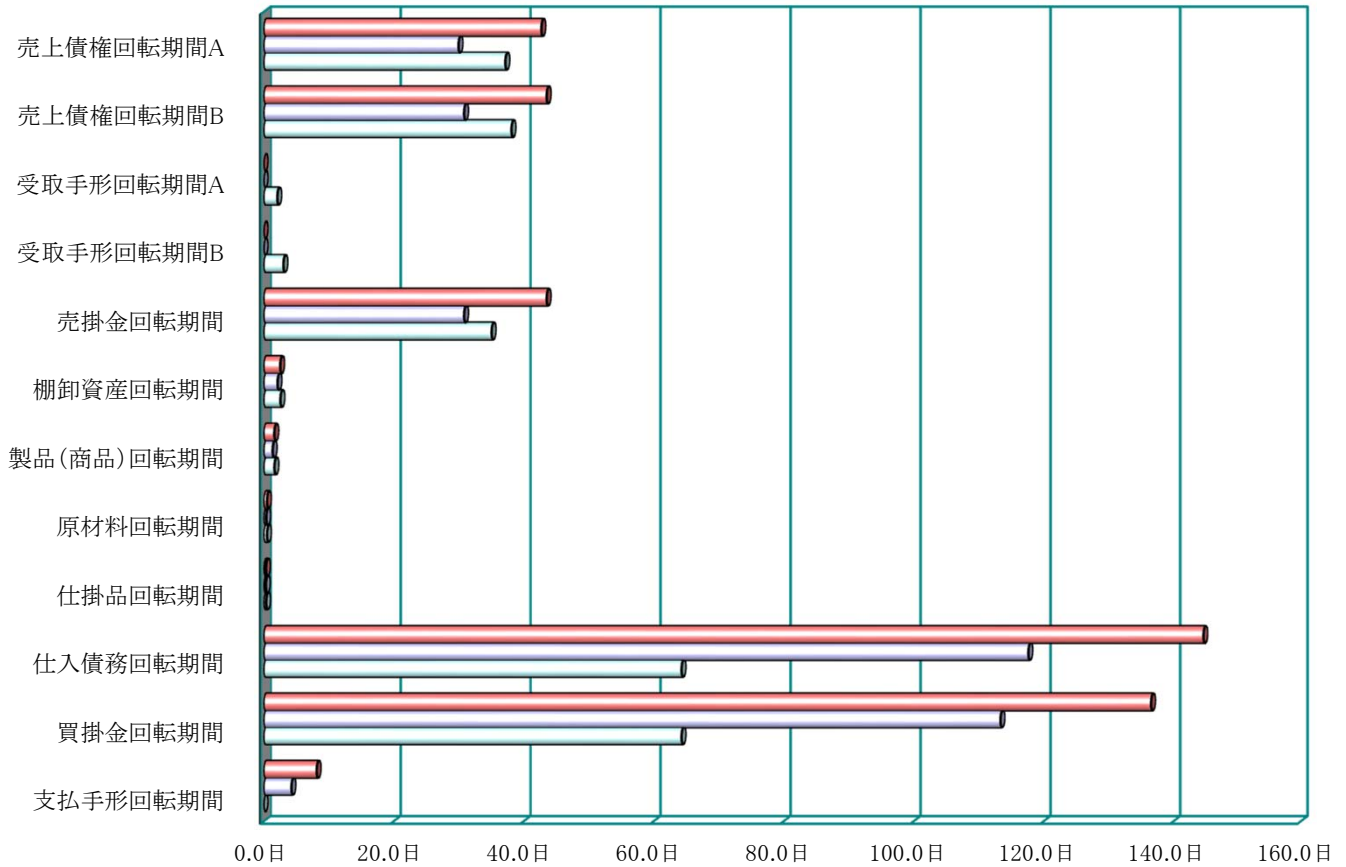


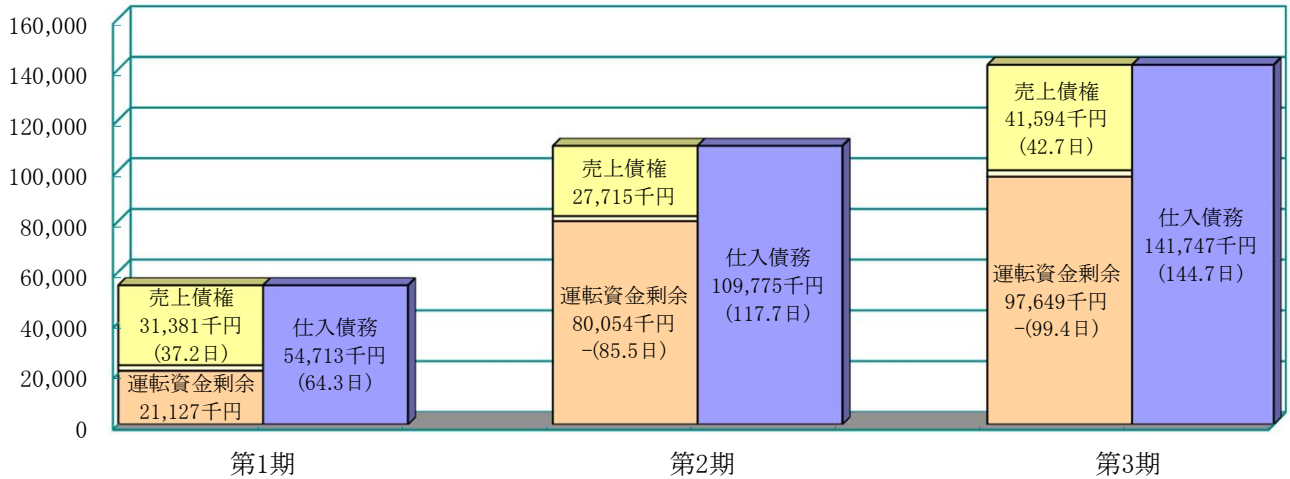
運転資金回転期間分析グラフ

〇〇〇〇株式会社 第3期

■第3期 □第2期 □第1期



運転資金バランス図



比率分析項目		計 算 式	第1期	第2期	第3期
売上債権	売上債権回転期間A	売上債権(割引・裏書手形を含まず) ÷ 売上高 × 365	37.2日	30.0日	42.7日
	売上債権回転期間B	売上債権(割引・裏書手形を含む) ÷ 売上高 × 365	38.1日	30.9日	43.6日
	受取手形回転期間A	受取手形(割引・裏書手形を含まず) ÷ 売上高 × 365	2.1日	△0.9日	△0.8日
	受取手形回転期間B	受取手形(割引・裏書手形を含む) ÷ 売上高 × 365	3.1日		
	売掛金回転期間	売掛金 ÷ 売上高 × 365	35.1日	30.9日	43.6日
棚卸資産	棚卸資産回転期間	棚卸資産(製品(商品)・原材料・仕掛品) ÷ 売上高 × 365	2.6日	2.1日	2.6日
	製品(商品)回転期間	製品(商品) ÷ 売上高 × 365	1.7日	1.4日	1.7日
	原材料回転期間	原材料 ÷ 売上高 × 365	0.5日	0.4日	0.5日
	仕掛品回転期間	仕掛品 ÷ 売上高 × 365	0.4日	0.3日	0.4日
仕入債務	仕入債務回転期間	仕入債務(買掛金・支払手形) ÷ 売上高 × 365	64.3日	117.7日	144.7日
	買掛金回転期間	買掛金 ÷ 売上高 × 365	64.3日	113.4日	136.6日
	支払手形回転期間	支払手形 ÷ 売上高 × 365		4.3日	8.2日
運転資金	運転資金回転期間	売上債権回転期間A + 棚卸資産回転期間	39.8日	32.1日	45.3日
	必要運転資金回転期間	運転資金回転期間 - 仕入債務回転期間	△24.5日	△85.5日	△99.4日
	必要運転資本	(売上債権A + 棚卸資産) - 仕入債務	△20,857	△79,784	△97,379