

平成20年12月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年10月28日

上場会社名 **株式会社 三陽商会** 上場取引所 東証第一部
 コード番号 8011 URL <http://www.sanyo-shokai.co.jp/>
 代表者 役職名 代表取締役社長兼社長執行役員 氏名 杉浦 昌彦
 問合せ先責任者 役職名 経理財務本部 経理部長 氏名 中島 和也 TEL (03) 6453-3843

(百万円未満切捨て)

1. 平成20年12月期第3四半期の連結業績 (平成20年1月1日 ~ 平成20年9月30日)

(1) 連結経営成績 (%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期(当期)純利益 | |
|--------------|---------|------|-------|-------|--------|-------|------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 20年12月期第3四半期 | 90,841 | △4.6 | 1,696 | △50.2 | 1,866 | △48.7 | △534 | — |
| 19年12月期第3四半期 | 95,260 | 4.5 | 3,408 | △1.9 | 3,639 | 0.2 | 2,646 | 33.6 |
| 19年12月期 | 143,093 | | 9,687 | | 10,081 | | 6,372 | |

| | 1株当たり四半期(当期)純利益 | | 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 | |
|--------------|-----------------|----|------------------------|---|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 20年12月期第3四半期 | △3 | 95 | — | — |
| 19年12月期第3四半期 | 19 | 48 | — | — |
| 19年12月期 | 46 | 91 | — | — |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | | 純資産 | | 自己資本比率 | | 1株当たり純資産 | |
|--------------|---------|--|--------|--|--------|--|----------|----|
| | 百万円 | | 百万円 | | % | | 円 | 銭 |
| 20年12月期第3四半期 | 112,720 | | 57,988 | | 51.4 | | 441 | 53 |
| 19年12月期第3四半期 | 119,854 | | 63,707 | | 53.2 | | 469 | 01 |
| 19年12月期 | 124,204 | | 66,561 | | 53.6 | | 490 | 08 |

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

| | 営業活動によるキャッシュ・フロー | | 投資活動によるキャッシュ・フロー | | 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 現金及び現金同等物期末残高 | |
|--------------|------------------|--|------------------|--|------------------|--|---------------|--|
| | 百万円 | | 百万円 | | 百万円 | | 百万円 | |
| 20年12月期第3四半期 | △7,760 | | △3,625 | | 2,168 | | 4,610 | |
| 19年12月期第3四半期 | △4,723 | | 3,316 | | △2,033 | | 9,174 | |
| 19年12月期 | 4,413 | | △1,011 | | △2,224 | | 13,804 | |

2. 配当の状況

| (基準日) | 1株当たり配当金 | |
|--------------|----------|---|
| | 第3四半期末 | |
| 20年12月期第3四半期 | 円 | 銭 |
| 19年12月期第3四半期 | — | — |

3. 平成20年12月期の連結業績予想(平成20年1月1日～平成20年12月31日) 【参考】

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | | 1株当たり当期純利益 | |
|----|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|------------|----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 通期 | 138,000 | △3.6 | 8,000 | △17.4 | 8,400 | △16.7 | 6,600 | 3.6 | 48 | 83 |

4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の移動) : 無
 新規 一社 (社名) 除外 一社 (社名)
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 無
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有
- (注) 詳細は、3ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記の予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期におけるわが国経済は、これまで景気回復を牽引してきた企業収益に足踏み状態がみられ、設備投資も減速感が出ております。更に長引く原油価格、原材料の高騰などにより製造業を取り巻く環境は一段と厳しさを増しており、また個人消費もガソリンや食料品の価格上昇などによる消費者心理の悪化に歯止めがかからず停滞感が強まるなど、景気は踊り場的な状況から後退局面が鮮明になってまいりました。

当アパレル業界におきましても、第3四半期に入り消費者の生活防衛意識の高まりなどによる消費マインドの急速な減退などにより予想以上の厳しい状況で推移いたしました。

このような状況のなかで、当社グループは平成17年度以来投入した複数の新ブランドの拡販や新販路（ファッションビルなど）の開拓など積極的な営業活動を展開してまいりました。また、業務の一層の効率化を追求するため、保有資産の見直しの一環とあわせて、本年の5月に、分散していた本社事務所機能を港区の新店所在地に統合するなど、経営全般にわたり業績の向上に努めてまいりました。

この結果、当社グループの当第3四半期の連結売上高は908億4千1百万円（前年同期比4.6%減）、営業利益は16億9千6百万円（前年同期比50.2%減）、経常利益は18億6千6百万円（前年同期比48.7%減）、四半期純損益は会計処理の変更に伴う固定資産除却損や本社移転費用などの特別損失の発生などにより5億3千4百万円の純損失（前第3四半期は26億4千6百万円の純利益）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、前第3四半期連結会計期間末に比べ71億3千4百万円減少し1,127億2千万円となり、純資産は57億1千9百万円減少し579億8千8百万円となりました。この結果、自己資本比率は51.4%となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結会計期間の営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権の減少により67億8千8百万円の増加となりましたが、たな卸資産の増加による減少86億3千6百万円や法人税等の支払額39億6千万円等により77億6千万円の支出となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結会計期間の投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出14億2千5百万円及びその他（敷金・保証金等）の支出14億6千9百万円等により36億2千5百万円の支出となりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当第3四半期連結会計期間の財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払い20億3千7百万円、長期借入金の返済44億4千8百万円及び自己株式購入の支出23億5千万円がありました。短期借入金の調達110億円により差引き21億6千8百万円の収入となりました。この結果、現金及び現金同等物は、前連結会計年度末に比べ91億9千3百万円減少し46億1千万円となりました。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

世界的な株式市場の低迷に伴う消費マインドの急速な低下等により通期業績予想を修正しております。詳細は本日別途開示する通期業績予想の修正に関するお知らせをご参照下さい。

4. その他

(1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動）

該当事項はありません。

(2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

該当事項はありません。

(3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

当社が百貨店等の商業施設内で展開する売場に関する造作等については、これまで器具備品として資産計上し、3年で償却してまいりましたが、当第3四半期会計期間より、一括で費用処理することとし、過年度の売場造作は当第3四半期会計期間においてすべて特別損失に計上しております。これは、昨今の小売流通業界の激しい変化、競争に伴い、商業施設のリニューアル等、売場移動や改装も頻繁に行われるようになったことなどによるためであります。

この結果、従来の方法に比べ、営業利益、経常利益はそれぞれ2億5百万円増加し、税金等調整前四半期純利益は15億1千1百万円減少しております。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 第3四半期連結貸借対照表

| 科目 | 前四半期 (平成19年12月期 第3四半期末) | | 当四半期 (平成20年12月期 第3四半期末) | | 増減 | | (参考) 平成19年12月期 |
|----------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------|------------|-------------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 (%) | 金額 (百万円) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 9,174 | | 4,610 | | △4,563 | △49.7 | 13,804 |
| 受取手形及び売掛金 | 15,063 | | 13,515 | | △1,548 | △10.3 | 20,298 |
| たな卸資産 | 34,097 | | 34,283 | | 185 | 0.5 | 25,647 |
| 繰延税金資産 | 2,242 | | 2,273 | | 30 | 1.4 | 2,333 |
| その他 | 2,932 | | 3,738 | | 806 | 27.5 | 2,955 |
| 貸倒引当金 | △127 | | △103 | | 24 | △19.2 | △134 |
| 流動資産合計 | 63,383 | 52.9 | 58,318 | 51.7 | △5,065 | △8.0 | 64,905 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 8,144 | | 9,287 | | 1,142 | 14.0 | 9,273 |
| 土地 | 16,533 | | 19,029 | | 2,496 | 15.1 | 19,143 |
| その他 | 3,275 | | 1,751 | | △1,524 | △46.5 | 3,392 |
| 有形固定資産合計 | 27,953 | 23.3 | 30,068 | 26.7 | 2,115 | 7.6 | 31,808 |
| 無形固定資産 | 1,012 | 0.8 | 972 | 0.9 | △39 | △3.9 | 1,013 |
| 投資その他の資産 | | | | | | | |
| 投資有価証券 | 22,129 | | 16,053 | | △6,076 | △27.5 | 21,189 |
| 繰延税金資産 | 27 | | 434 | | 407 | 1,503.3 | 28 |
| その他 | 5,525 | | 7,049 | | 1,523 | 27.6 | 5,442 |
| 貸倒引当金 | △176 | | △175 | | 0 | △0.4 | △182 |
| 投資その他の資産 合計 | 27,505 | 23.0 | 23,361 | 20.7 | △4,144 | △15.1 | 26,477 |
| 固定資産合計 | 56,471 | 47.1 | 54,402 | 48.3 | △2,068 | △3.7 | 59,299 |
| 資産合計 | 119,854 | 100.0 | 112,720 | 100.0 | △7,134 | △6.0 | 124,204 |

| 科目 | 前四半期 (平成19年12月期 第3四半期末) | | 当四半期 (平成20年12月期 第3四半期末) | | 増減 | | (参考) 平成19年12月期 |
|------------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|-------------|------------|-------------------|
| | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 (%) | 金額(百万円) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | | |
| 支払手形及び買掛金 | 24,974 | | 22,051 | | △2,923 | △11.7 | 24,856 |
| 短期借入金 | 3,133 | | 11,207 | | 8,073 | 257.7 | 4,551 |
| 返品調整引当金 | 1,350 | | 1,180 | | △170 | △12.6 | 1,410 |
| その他 | 12,185 | | 10,601 | | △1,583 | △13.0 | 14,379 |
| 流動負債合計 | 41,643 | 34.7 | 45,039 | 40.0 | 3,396 | 8.2 | 45,197 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 長期借入金 | 7,007 | | 5,300 | | △1,707 | △24.4 | 5,404 |
| 繰延税金負債 | 2,903 | | — | | △2,903 | △100.0 | 2,463 |
| 再評価に係る繰延 税金負債 | 1,815 | | 1,975 | | 160 | 8.8 | 1,815 |
| 退職給付引当金 | 959 | | 595 | | △364 | △38.0 | 960 |
| その他 | 1,818 | | 1,821 | | 3 | 0.2 | 1,802 |
| 固定負債合計 | 14,504 | 12.1 | 9,692 | 8.6 | △4,811 | △33.2 | 12,445 |
| 負債合計 | 56,147 | 46.8 | 54,732 | 48.6 | △1,415 | △2.5 | 57,643 |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 資本金 | 15,002 | | 15,002 | | — | — | 15,002 |
| 資本剰余金 | 15,083 | | 15,082 | | △1 | △0.0 | 15,083 |
| 利益剰余金 | 26,123 | | 27,045 | | 921 | 3.5 | 29,849 |
| 自己株式 | △294 | | △2,644 | | △2,350 | 799.3 | △301 |
| 株主資本合計 | 55,915 | 46.7 | 54,484 | 48.3 | △1,430 | △2.6 | 59,634 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| その他有価証券評価 差額金 | 7,842 | | 3,301 | | △4,540 | △57.9 | 6,964 |
| 繰延ヘッジ損益 | 0 | | △9 | | △9 | — | 2 |
| 土地再評価差額金 | △70 | | 162 | | 233 | △328.5 | △70 |
| 為替換算調整勘定 | 14 | | 48 | | 34 | 236.6 | 26 |
| 評価・換算差額等合計 | 7,785 | 6.5 | 3,503 | 3.1 | △4,282 | △55.0 | 6,923 |
| III 少数株主持分 | 5 | 0.0 | — | — | △5 | △100.0 | 3 |
| 純資産合計 | 63,707 | 53.2 | 57,988 | 51.4 | △5,719 | △9.0 | 66,561 |
| 負債、純資産合計 | 119,854 | 100.0 | 112,720 | 100.0 | △7,134 | △6.0 | 124,204 |

(2) (要約) 第3四半期連結損益計算書

| 科目 | 前四半期 (平成19年12月期 第3四半期) | | 当四半期 (平成20年12月期 第3四半期) | | 増減 | | (参考) 平成19年12月期 | |
|---|------------------------------|------------|------------------------------|------------|-------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | 金額 (百万円) | 百分比 (%) | 金額 (百万円) | 増減率 (%) | 金額 (百万円) | 百分比 (%) |
| I 売上高 | 95,260 | 100.0 | 90,841 | 100.0 | △4,419 | △4.6 | 143,093 | 100.0 |
| II 売上原価 | 50,338 | 52.8 | 47,084 | 51.8 | △3,254 | △6.5 | 76,282 | 53.3 |
| 売上総利益 | 44,921 | 47.2 | 43,756 | 48.2 | △1,165 | △2.6 | 66,811 | 46.7 |
| III 販売費及び一般 管理費 | 41,513 | 43.6 | 42,059 | 46.3 | 546 | 1.3 | 57,123 | 39.9 |
| 営業利益 | 3,408 | 3.6 | 1,696 | 1.9 | △1,711 | △50.2 | 9,687 | 6.8 |
| IV 営業外収益 | 420 | 0.4 | 428 | 0.5 | 8 | 1.9 | 652 | 0.5 |
| V 営業外費用 | 189 | 0.2 | 259 | 0.3 | 69 | 36.5 | 258 | 0.2 |
| 経常利益 | 3,639 | 3.8 | 1,866 | 2.1 | △1,772 | △48.7 | 10,081 | 7.1 |
| VI 特別利益 | 1,174 | 1.2 | 352 | 0.3 | △822 | △70.0 | 1,583 | 1.1 |
| VII 特別損失 | 63 | 0.0 | 2,820 | 3.1 | 2,756 | 4,308.7 | 234 | 0.2 |
| 税金等調整前 四半期(当期) 純利益又は四半 期純損失(△) | 4,750 | 5.0 | △602 | △0.7 | △5,352 | — | 11,429 | 8.0 |
| 税金費用 | 2,108 | 2.2 | △64 | △0.1 | △2,172 | — | 5,063 | 3.5 |
| 少数株主損失 | 4 | 0.0 | 3 | 0.0 | △0 | △19.0 | 6 | 0.0 |
| 四半期(当期) 純利益又は四半 期純損失(△) | 2,646 | 2.8 | △534 | △0.6 | △3,180 | — | 6,372 | 4.5 |

(注) 当四半期における特別損失の主なものは、会計方針の変更に伴う売場造作の除却1,717百万円を含む固定資産除却損1,851百万円及び本社移転費用958百万円であります。

(3) 第3四半期連結株主資本等変動計算書

前第3四半期(自平成19年1月1日至平成19年9月30日)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算差額等 | | | | | 少数株主 持分 | 純資産 合計 |
|--------------------------------|--------|-----------|-----------|------|------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己株式 | 株主資本 合計 | その他 有価証券 評価 差額金 | 繰延 ヘッジ 損益 | 土地 再評価 差額金 | 為替換算 調整勘定 | 評価・換算 差額等 合計 | | |
| 平成18年12月31日 残高(百万円) | 15,002 | 15,068 | 25,110 | △244 | 54,937 | 8,103 | △2 | △231 | 10 | 7,879 | 9 | 62,827 |
| 四半期中の変動額 | | | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,630 | | △1,630 | | | | | | | △1,630 |
| 四半期純利益 | | | 2,646 | | 2,646 | | | | | | | 2,646 |
| 土地再評価差額金 取崩額 | | | △2 | | △2 | | | | | | | △2 |
| 自己株式の処分 | | 15 | | 0 | 15 | | | | | | | 15 |
| 自己株式の取得 | | | | △50 | △50 | | | | | | | △50 |
| 株主資本以外の項目 の四半期中の変動額 (純額) | | | | | | △260 | 2 | 160 | 3 | △93 | △4 | △98 |
| 四半期中の変動額 合計(百万円) | — | 15 | 1,012 | △49 | 978 | △260 | 2 | 160 | 3 | △93 | △4 | 880 |
| 平成19年9月30日 残高(百万円) | 15,002 | 15,083 | 26,123 | △294 | 55,915 | 7,842 | 0 | △70 | 14 | 7,785 | 5 | 63,707 |

当第3四半期(自平成20年1月1日至平成20年9月30日)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算差額等 | | | | | 少数株主 持分 | 純資産 合計 |
|--------------------------------|--------|-----------|-----------|--------|------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己株式 | 株主資本 合計 | その他 有価証券 評価 差額金 | 繰延 ヘッジ 損益 | 土地 再評価 差額金 | 為替換算 調整勘定 | 評価・換算 差額等 合計 | | |
| 平成19年12月31日 残高(百万円) | 15,002 | 15,083 | 29,849 | △301 | 59,634 | 6,964 | 2 | △70 | 26 | 6,923 | 3 | 66,561 |
| 四半期中の変動額 | | | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △2,037 | | △2,037 | | | | | | | △2,037 |
| 四半期純損失 | | | △534 | | △534 | | | | | | | △534 |
| 土地再評価差額金 取崩額 | | | △233 | | △233 | | | | | | | △233 |
| 自己株式の処分 | | △1 | | 7 | 5 | | | | | | | 5 |
| 自己株式の取得 | | | | △2,350 | △2,350 | | | | | | | △2,350 |
| 株主資本以外の項目 の四半期中の変動額 (純額) | | | | | | △3,662 | △12 | 233 | 21 | △3,420 | △3 | △3,423 |
| 四半期中の変動額 合計(百万円) | — | △1 | △2,804 | △2,343 | △5,149 | △3,662 | △12 | 233 | 21 | △3,420 | △3 | △8,573 |
| 平成20年9月30日 残高(百万円) | 15,002 | 15,082 | 27,045 | △2,644 | 54,484 | 3,301 | △9 | 162 | 48 | 3,503 | — | 57,988 |

前連結会計年度(自平成19年1月1日至平成19年12月31日)

| | 株主資本 | | | | | 評価・換算差額等 | | | | | 少数株主 持分 | 純資産 合計 |
|-----------------------------------|--------|-----------|-----------|------|------------|--------------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------------|------------|-----------|
| | 資本金 | 資本 剰余金 | 利益 剰余金 | 自己株式 | 株主資本 合計 | その他 有価証券 評価 差額金 | 繰延 ヘッジ 損益 | 土地 再評価 差額金 | 為替換算 調整勘定 | 評価・換算 差額等 合計 | | |
| 平成18年12月31日 残高(百万円) | 15,002 | 15,068 | 25,110 | △244 | 54,937 | 8,103 | △2 | △231 | 10 | 7,879 | 9 | 62,827 |
| 連結会計年度中の 変動額 | | | | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △1,630 | | △1,630 | | | | | | | △1,630 |
| 当期純利益 | | | 6,372 | | 6,372 | | | | | | | 6,372 |
| 土地再評価差額金 取崩額 | | | △2 | | △2 | | | | | | | △2 |
| 自己株式の処分 | | 15 | | 1 | 16 | | | | | | | 16 |
| 自己株式の取得 | | | | △58 | △58 | | | | | | | △58 |
| 株主資本以外の項目 の連結会計年度中の 変動額(純額) | | | | | | △1,138 | 5 | 160 | 16 | △956 | △6 | △962 |
| 連結会計年度中の変動 額合計(百万円) | — | 15 | 4,739 | △57 | 4,696 | △1,138 | 5 | 160 | 16 | △956 | △6 | 3,734 |
| 平成19年12月31日 残高(百万円) | 15,002 | 15,083 | 29,849 | △301 | 59,634 | 6,964 | 2 | △70 | 26 | 6,923 | 3 | 66,561 |

(4) (要約) 第3四半期連結キャッシュ・フロー計算書

| 科目 | 前四半期 (平成19年12月期 第3四半期) | 当四半期 (平成20年12月期 第3四半期) | (参考) 平成19年12月期 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | 金額(百万円) | 金額(百万円) | 金額(百万円) |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 税金等調整前四半期(当期)純利益 又は四半期純損失(△) | 4,750 | △602 | 11,429 |
| 減価償却費 | 1,423 | 890 | 1,955 |
| 引当金の増減額 | 255 | 452 | △736 |
| 売上債権の増減額 | 5,869 | 6,788 | 628 |
| たな卸資産の増減額 | △11,092 | △8,636 | △2,642 |
| 仕入債務の増減額 | △408 | △2,805 | △526 |
| その他 | △1,446 | 28 | △1,683 |
| 小計 | △648 | △3,883 | 8,425 |
| 法人税等の支払額 | △4,112 | △3,960 | △4,117 |
| その他 | 37 | 82 | 104 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △4,723 | △7,760 | 4,413 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △1,154 | △1,425 | △5,616 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 7,203 | 443 | 7,251 |
| 有形固定資産の売却に伴う支出 | △1,501 | — | △1,501 |
| その他 | △1,232 | △2,643 | △1,145 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 3,316 | △3,625 | △1,011 |
| III 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 | — | 11,000 | — |
| 長期借入金の純増減額 | △352 | △4,448 | △537 |
| 親会社による配当金の支払額 | △1,630 | △2,037 | △1,630 |
| その他 | △49 | △2,345 | △57 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △2,033 | 2,168 | △2,224 |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 3 | 23 | 16 |
| V 現金及び現金同等物の増減額 | △3,436 | △9,193 | 1,193 |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高 | 12,611 | 13,804 | 12,611 |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高 | 9,174 | 4,610 | 13,804 |