

キャッシュフローの解説

(単位：万円)

期首の当座資金

131

		調 達	運 用	キャッシュフロー			
営 業	税引前利益		70	70	本業により、どの程度の資金を獲得したかを見る。 税引前利益+減価償却費が出発点となります。 (減価償却費には、特別償却を含みます)		
	減価償却費		100	100			
	売上債権	減	43	29		14	
	(受取手形)		(43)	()		(43)	
	(売掛金)		()	(29)		(-29)	
	棚卸資産	増		15		-15	
	その他流動資産	増		2		-2	
	(他当座資産)		()	()		(0)	
	(他流動資産)		()	(2)		(-2)	
	(貸倒引当金)		()	()		(0)	
	買入債務	増	44			44	
	(支払手形)		(4)	()		(4)	
	(買掛金)		(40)	()		(40)	
	割引手形	減		11		-11	
	裏書手形					0	
その他流動負債	増	83		83			
その他固定負債	減		65	-65			
(他固定負債)		()	(65)	(-65)			
(引当金)		()	()	(0)			
その他			237	-237			
計		(340)	(359)	(-19)	A. 営業キャッシュフロー		
投 資	固定性預金	減	50	50	固定資産の取得や売却による資金の流れを見る。		
	固定・繰延資産			512		-512	
計		(50)	(512)	(-462)	B. 投資キャッシュフロー		
営業・投資活動				(390)	(871)	(-481)	フリーキャッシュフロー(A+B)
財 務	短期借入金	増	20	20	営業・投資活動を維持するために、どの程度の資金が調達・返済されたかを見る。		
	長期借入金	増	450	450			
	資本金					0	
計		(470)	(0)	(470)	C. 財務キャッシュフロー		
当座資金の増減				(860)	(871)	(-11)	上積みキャッシュ高 (A+B+C)

(注)固定・繰延資産は、減価償却費(特別償却を含む)を除いた金額です。

期末の当座資金

120