

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