

II 投資活動によるキャッシュフロー

1. 売却可能有価証券の購入及び売却	0.0	(購入=▲, 売却=+)
2. 有形固定資産の購入及び売却等	0.0	(購入=▲, 売却=+)
3. 保険積立金の購入及び解約等	0.0	(購入=▲, 解約=+)
4. その他の増減	0.0	(増=▲, 減=+)

投資活動に使用した純キャッシュ 0.0

当月儲けた利益は何処へ消えたか？

利益は、会計方針の違いで変わるが、
キャッシュフローは、企業の真の実力を常に表す。 (単位:百万円)

～ キャッシュフロー計算書 ～

自平成20年03月01日至平成20年04月30日

I 営業活動によるキャッシュフロー

当期純利益 2.1

1. 減価償却費	0.0	
2. 賞与引当金繰入	0.0	
3. 年払引当金等繰入	0.0	
4. 固定資産売却・除却損益等	0.0	
5. その他(貸倒損失等)	0.0	
純キャッシュへの調整額合計		0.0

1. 受取手形+売掛金の増減	▲0.3	(増=▲, 減=+)
2. 前受金等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
3. 支払手形+買掛金の増減	▲0.4	(増=+, 減=▲)
4. 前渡金等の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
5. 棚卸資産の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
6. 裏書手形の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
販売仕入活動による増減額合計		▲0.7

1. 未払金+未払費用の増減	▲1.5	(増=+, 減=▲)
2. 未払法人税等の増減	▲0.0	(増=+, 減=▲)
3. 未払消費税の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
4. 仮受消費税-仮払消費税	0.0	(仮受の方が多いと+)
5. その他資産の増減	▲0.1	(増=▲, 減=+)
6. その他負債の増減	0.3	(増=+, 減=▲)
その他資産負債の増減額合計		▲1.3

営業活動により調達した純キャッシュ 0.1

『利益』を『お金』に近づける努力をする。

I + II フリーキャッシュフロー(純現金収支) 0.1

☆現金の出入りで見た純粋な儲け☆

★赤字なら有利子負債を増やさなければならない★

『勘定合って銭足らず』になっていませんか？

III 財務活動によるキャッシュフロー

1. 割引手形の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
2. 短期借入金の増減	0.5	(増=+, 減=▲)
3. 長期借入金の増加	0.0	(借入増加=+)
4. 長期借入金の返済	▲0.9	(借入返済=▲)
5. 役員借入金等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
6. 配当金他利益処分・資本等の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
7. その他固定負債の増減	0.0	(増=+, 減=▲)
8. 貸付金の増減	0.0	(増=▲, 減=+)
9. その他の増減	0.0	(増=▲, 減=+)

財務活動に使用した純キャッシュ ▲0.4

IV 現預金の増減額(VI - V) ▲0.3

V 現預金「期首」残高 1.5

VI 現預金「期末」残高 1.2

ダム式経営とは、『お金のことを心配して走り回っていたのでは
良い仕事が出来ないから、お金をしっかり貯めなさい』ということ。