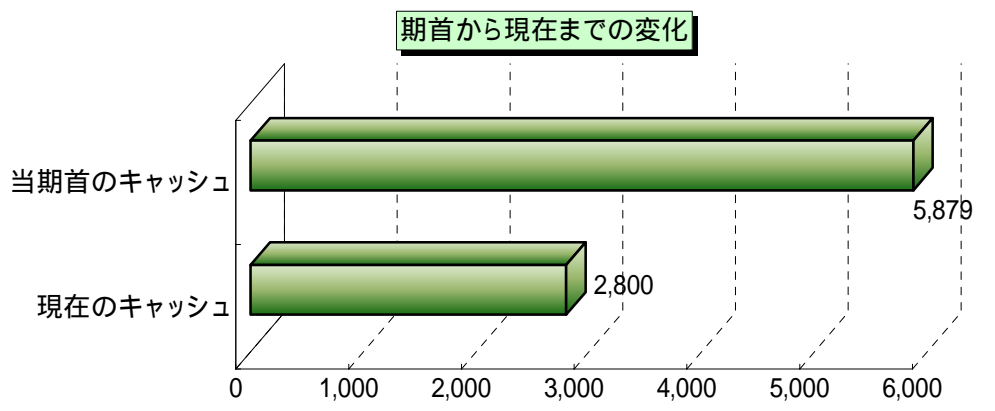
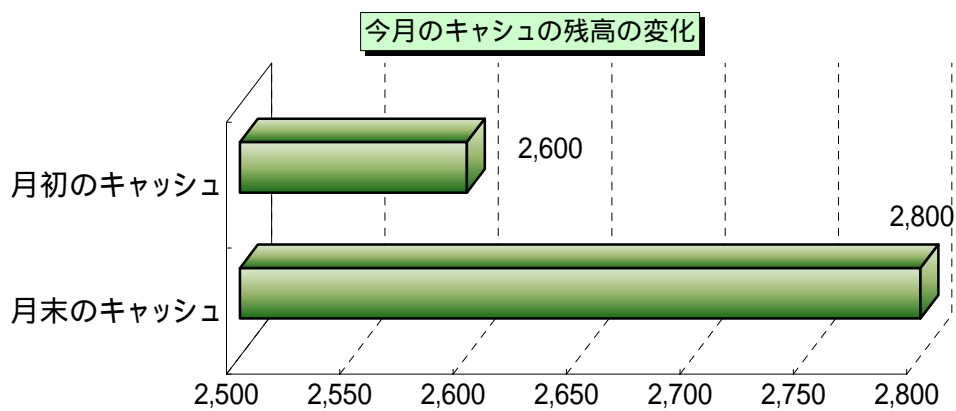


簡易キャッシュフロー計算書

科目	累計	月平均	12月	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	語句説明
月初現金預金残高	5,879	-	5,879	5,044	2,500	2,600	2,700	2,800	2,600	2,900	2,900	2,500	2,600	0	<p>キャッシュフロー計算書</p> <p>利益とは関係なくお金(キャッシュ)の流れを把握するための計算書です。いくら入金があって、その資金をどのように使ったのか?を表します。利益は出ていてもお金がない!という場合も、これを見ればどこにお金が入っているかわかります。</p> <p>営業収支</p> <p>営業収支とは、営業活動によってキャッシュがどれだけ増えたか(減ったか)を表すもので、非常に重要な数値です。プラスであれば、営業活動から十分な資金を稼ぐ能力があるということであり、マイナスの場合には、本業の不振または不良債権・滞留在庫を抱えている可能性があります。</p> <p>投資収支</p> <p>投資収支とは、固定資産や投資有価証券の取得や売却、資金の貸付けや回収などによるお金の流れを表します。マイナスになっていてもそれほど問題はありませんが、営業収支の範囲内であることが条件です。</p> <p>財務収支</p> <p>財務収支とは、短期・長期の借入活動や増資などの資金調達およびその返済の流れを示すものです。マイナスになっていけば、借入金残高が減っているということであり、プラスであれば借入が増えたと考えていいでしょう。</p> <p>Copy 2003 VSJ. All Rights Reserved.</p>
営業収入															
1 売上高	23,451	2,132	2,100	2,050	2,400	2,465	2,550	1,651	1,785	1,950	2,500	2,100	1,900	0	
2 売掛金増減	25,263	2,297	28	5,000	3,000	4,500	2,000	2,500	3,000	5,000	20	5	210	0	
3 在庫による増減	281	26	-57	56	-89	96	-78	65	-89	96	-74	99	256	0	
合計	48,995	4,454	2,071	7,106	5,311	7,061	4,472	4,216	4,696	7,046	2,446	2,204	2,366	0	
営業支出															
1 仕入・外注	8,259	751	880	924	715	305	1,525	355	590	695	780	720	770	0	
2 買掛金増減	555	50	25	26	54	66	85	69	36	56	66	36	36	0	
3 固定費	16,447	1,495	1,210	1,111	1,715	1,910	1,000	2,216	1,945	1,505	1,370	1,355	1,110	0	
4 未払金増減	4,650	423	15	2	560	560	560	798	996	800	23	11	325	0	
5 その他	7,171	652	710	139	917	1,570	1,163	927	932	55	649	143	-34	0	
合計	37,082	3,371	2,840	2,202	3,961	4,411	4,333	4,365	4,499	3,111	2,888	2,265	2,207	0	
営業収支	11,913	1,083	-769	4,904	1,350	2,650	139	-149	197	3,935	-442	-61	159	0	
投資収入	0	0													
投資支出	0	0													
投資収支	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
財務収入															
1 銀行借入金	0	0													
2 役員借入金	1,816	165	334	52	250	450	26	45	115	65	89	250	140	0	
3 報酬取り漏れ	0	0													
合計	1,816	165	334	52	250	450	26	45	115	65	89	250	140	0	
財務支出															
1 銀行借入返済	0	0													
2 役員借入返済	16,808	1,528	400	7,500	1,500	3,000	65	96	12	4,000	47	89	99	0	
3 その他	0	0													
合計	16,808	1,528	400	7,500	1,500	3,000	65	96	12	4,000	47	89	99	0	
財務収支	-14,992	-1,363	-66	-7,448	-1,250	-2,550	-39	-51	103	-3,935	42	161	41	0	
月末現金預金残高	2,800	-	5,044	2,500	2,600	2,700	2,800	2,600	2,900	2,900	2,500	2,600	2,800	0	

月次レポート：ビジュアルキャッシュフロー計算書



なぜ利益とキャッシュの増減が一致しないのか!!

