

キャッシュフロー計算書

(間接法)

株式会社 伊藤商店

単位：万円

	合計	1月目	2月目	3月目	4月目	5月目	6月目	7月目	8月目	9月目	10月目	11月目	12月目
営業活動によるキャッシュフロー -													
税金等調整前当期純利益	-240	212	-195	-227	-197	153	14						
減価償却費	174	29	29	29	29	29	29						
賞金収入							15						
固定資産売却収入				-0									
有価証券売却収入				2	2	2	2						
前払費用の増加額				335	109	-227	110						
人件費債務の増加額				-4	-4	-4	-4						
その他営業債務の増加額				134	-496	-427	773						
未払消費税等の増加額				92	-107	209	-189						
前払費用の増加額													
人件費債務の増加額	44	-14	-13	79	-76	8	60						
その他営業債務の増加額													
未払消費税等の増加額	104	18	16	14									
小計	165	397	-554	453									
利息及び配当金の受取額	0	0		0									
利息の支払額	-13	-2	-2	-2									
損害賠償金の支払													
その他の支払													
法人税等の支払額	-133		-133										
営業活動によるキャッシュフロー -	19	395	-689	451	-733								

使うためのキャッシュフローグラフです。
特に、売上債権、仕入債務、棚卸(在庫)によって
キャッシュがどのように変化しているか、そして、
グラフから今後の対策がわかります。

[売上債権]

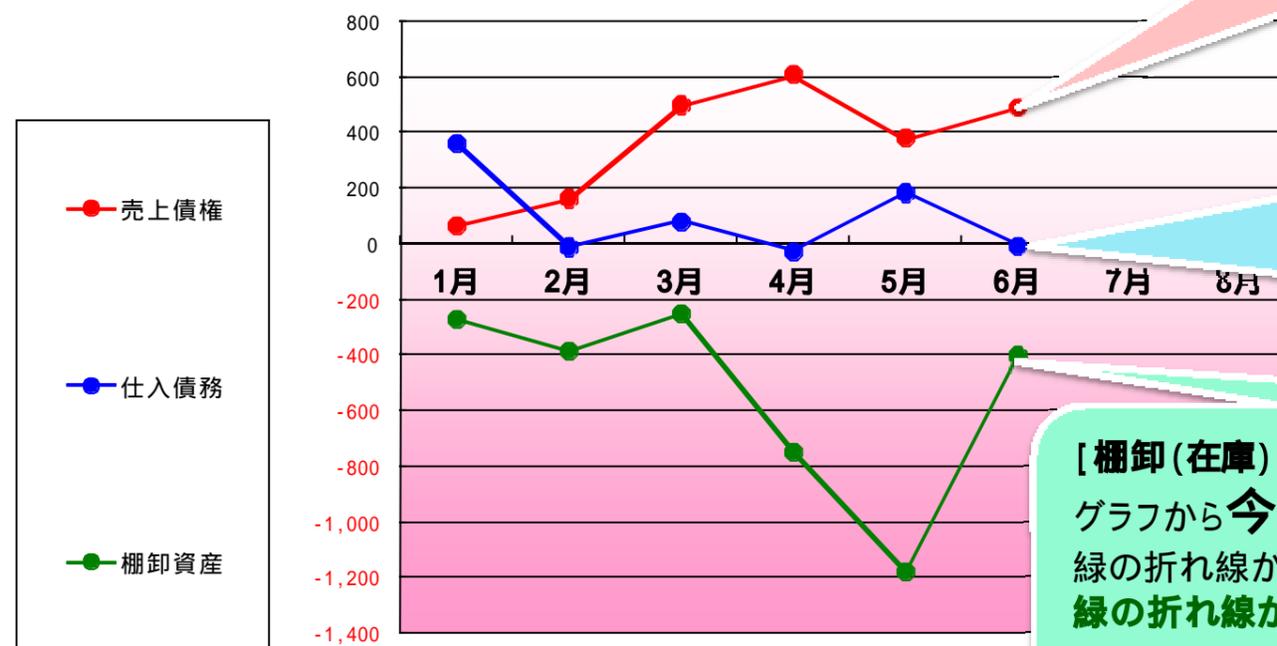
グラフから**今後の対策がわかります。**

赤の折れ線がゼロより上にある。・・・→回収が順調です。

赤の折れ線がゼロより下にある。・・・→未回収が増えています。

回収に力を入れてください。

キャッシュフロー主要項目の累計推移



[仕入債務]

グラフから**今後の対策がわかります。**

青の折れ線がゼロより上にある。・・・→今後支払うべき債務が増えています。

資金繰りに注意して下さい。

青の折れ線がゼロより下にある。・・・→支払が順調です。

[棚卸(在庫)]

グラフから**今後の対策がわかります。**

緑の折れ線がゼロより上にある。・・・→在庫が減ったことにより資金繰りが改善されています。

緑の折れ線がゼロより下にある。・・・→在庫が増えているので資金繰りが悪化しています。

在庫が適正かどうか確認してください。