©経理救援隊

キャッシュフロー精算表（構造学習用サンプル）

		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CFコード	科目名	Y310 期首B/S	Y310 期末B/S	増減	単純振替債権債務	Y420 未払金	Y510 有形固定資産	Y530 資産除去債務	Y540 投資有価証券	Y610 長期借入金	Y630 未払法人税等	Y800 利益剰余金	Y810 資本取引	Y900 連単分離	Y910 利息	Y990 最終調整	予備列	現金及び現金同等物	貸借確認
10000	現金及び現金同等物	5,000,000,000	5,200,000,000	200,000,000														200,000,000	0
10090	定期預金(3ヶ月以上)	0	20,000,000	20,000,000												△20,000,000			0
10300	売掛金	1,000,000,000	1,200,000,000	200,000,000	△200,000,000														0
10320	たな卸資産	2,000,000,000	1,800,000,000	(200,000,000)	200,000,000														0
10440	貸倒引当金	(10,000,000)	(30,000,000)	(20,000,000)	20,000,000														0
15000	有形固定資産	14,000,000,000	15,000,000,000	1,000,000,000			△1,000,000,000												0
15400	投資有価証券	50,000,000	55,000,000	5,000,000					△5,000,000										0
15440	破産更生債権等	70,000,000	0	(70,000,000)												70,000,000			0
18000	繰延税金資産/負債	1,500,000,000	1,800,000,000	300,000,000					△150,000			△298,350,000		△1,500,000					0
19999	その他の資産	800,000	1,000,000	200,000	△200,000														0
20010	買掛金	(2,000,000,000)	(2,300,000,000)	(300,000,000)	300,000,000														0
20020	短期借入金	0	0	0	0														0
20070	未払金	(1,300,000,000)	(2,000,000,000)	(700,000,000)		700,000,000													0
20080	未払配当金	(6,000,000)	(6,100,000)	(100,000)	100,000														0
20090	未払法人税等	(2,000,000,000)	(1,500,000,000)	500,000,000							△500,000,000								0
20100	未払消費税等	(250,000,000)	(280,000,000)	(30,000,000)	30,000,000														0
20190	賞与引当金	(150,000,000)	(160,000,000)	(10,000,000)	10,000,000														0
20225	短期資産除去債務	(6,000,000)	(4,600,000)	1,400,000				△1,400,000											0
25000	長期借入金	(250,000,000)	(200,000,000)	50,000,000						△50,000,000									0
25060	退職給付に係る負債	(300,000,000)	(400,000,000)	(100,000,000)	100,000,000									0					0
28000	長期資産除去債務	(600,000,000)	(700,000,000)	(100,000,000)				100,000,000											0
29999	その他の負債	(800,000)	(1,000,000)	(200,000)	200,000														0
31000	資本金	(800,000,000)	(800,000,000)	0															0
32000	資本剰余金	(700,000,000)	(700,000,000)	0															0
33000	利益剰余金	(15,266,200,000)	(16,018,800,000)	(752,600,000)								752,600,000							0
34000	自己株式	5,000,000	6,000,000	1,000,000									△1,000,000						0
38000	他有評価差額	(6,800,000)	(6,500,000)	300,000					△300,000										0
38100	退職給付調整累計額	20,000,000	25,000,000	5,000,000										△5,000,000					0
合計		0	0	0	460,100,000	700,000,000	△1,000,000,000	98,600,000	△5,450,000	△50,000,000	△500,000,000	454,250,000	△1,000,000	△6,500,000	0	50,000,000	0	200,000,000	0

						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
CFコード	変動項目	列1	列2	列3	単純振替債権債務	Y320 未払金	Y410 有形固定資産	Y430 資産除去債務	Y440 投資有価証券	Y510 長期借入金	Y530 未払法人税等	Y800 利益剰余金	Y810 資本取引	Y900 連単分離	Y910 利息	Y990 最終調整	予備列	現金及び現金同等物	当期C/F	前期C/F
	キャッシュ・フロー計算書																			
1000000	**Ⅰ営業活動によるキャッシュフロー**																			
1000010	税引前当期純利益											2,654,250,000							2,654,250,000	2,500,000,000
1100010	減価償却費						800,000,000												800,000,000	700,000,000
1200010	貸倒引当金の増減				20,000,000											70,000,000			90,000,000	0
1200020	賞与引当金の増減				10,000,000														10,000,000	△2,000,000
1200040	退職給付に係る負債の増減				100,000,000									△6,500,000					93,500,000	90,000,000
1300020	受取利息配当金																		0	0
1300060	固定資産売却益						△50,000,000												△50,000,000	0
1300070	固定資産売却損						20,000,000												20,000,000	50,000,000
1300100	支払利息														5,000,000				5,000,000	6,000,000
1300110	資産除去債務利息費用							12,000,000											12,000,000	10,000,000
1300120	固定資産除却損						60,000,000												60,000,000	50,000,000
1300140	投資有価証券売却益																		0	0
1300150	投資有価証券評価損																		0	0
1300160	減損損失						60,000,000												60,000,000	40,000,000
1300180	たな卸評価損																		0	0
1400010	売上債権の増減				△200,000,000														△200,000,000	△100,000,000
1400020	たな卸資産の増減				200,000,000														200,000,000	△50,000,000
1400030	仕入債務の増減				300,000,000														300,000,000	100,000,000
1400040	未払消費税の増減				30,000,000														30,000,000	△200,000,000
1400070	未払金の増減					500,000,000													500,000,000	300,000,000
1400080	未払配当金の増減（雑収入処理）				100,000														100,000	200,000
1799999	その他の増減				0						△20,000,000								△20,000,000	10,000,000
1800000	小計				460,100,000	500,000,000	890,000,000	12,000,000	0	0	△20,000,000	2,654,250,000	0	△6,500,000	5,000,000	70,000,000	0	0	4,564,850,000	3,504,200,000
1800010	利息及び配当金の受取																		0	0
1800020	利息の支払									0					△5,000,000				△5,000,000	△6,000,000
1800030	法人税等の支払										△480,000,000	△1,200,000,000							△1,680,000,000	########
1800040	法人税等の還付																		0	200,000,000
1999999	営業キャッシュ・フロー				460,100,000	500,000,000	890,000,000	12,000,000	0	0	△500,000,000	1,454,250,000	0	△6,500,000	0	70,000,000	0	0	2,879,850,000	1,698,200,000
2000000	**Ⅱ投資活動によるキャッシュフロー**																			
2000010	定期預金の払戻しによる収入																		0	0
2000020	定期預金預入による支出															△20,000,000			△20,000,000	0
2000030	有形固定資産の取得による支出					285,000,000	△1,920,000,000	96,600,000											△1,538,400,000	########
2000040	有形固定資産の売却による収入					30,000,000													30,000,000	50,000,000
2000050	無形固定資産の取得による支出					△80,000,000													△80,000,000	△70,000,000
2000070	事業の譲受けによる支出																		0	0
2000075	有価証券取得による支出															△500,000,000			△500,000,000	0
2000076	有価証券の償還による収入															500,000,000			500,000,000	0
2000080	投資有価証券取得による支出								△5,450,000										△5,450,000	△5,000,000
2000090	投資有価証券売却による収入																		0	0
2000100	長期前払費用取得による支出					△5,000,000													△5,000,000	△5,000,000
2000200	資産除去債務の履行による支出							△10,000,000											△10,000,000	△8,000,000
2000280	保険積立金解約による収入																		0	0
2999999	投資活動によるキャッシュフロー				0	200,000,000	△1,890,000,000	86,600,000	△5,450,000	0	0	0	0	0	0	△20,000,000	0	0	△1,628,850,000	########
3000000	**Ⅲ財務活動によるキャッシュフロー**																			
3000010	短期借入金の増減				0														0	0
3000020	長期借入金による収入									15,000,000									15,000,000	10,000,000
3000030	長期借入金の返済									△65,000,000									△65,000,000	△50,000,000
3000040	社債の償還による支出																		0	0
3000050	配当金の支払											△1,000,000,000							△1,000,000,000	########
3000060	少数株主への配当金の支払																		0	0
3000080	自己株式取得による支出												△1,000,000						△1,000,000	△500,000
3999999	財務活動によるキャッシュフロー				0	0	0	0	0	△50,000,000	0	△1,000,000,000	△1,000,000	0	0	0	0	0	△1,051,000,000	########
9100000	現金及び現金同等物の増加額				460,100,000	700,000,000	△1,000,000,000	98,600,000	△5,450,000	△50,000,000	△500,000,000	454,250,000	△1,000,000	△6,500,000	0	50,000,000	0	200,000,000	200,000,000	△980,300,000
9200000	現金及び現金同等物の期首残高																	5,000,000,000	5,000,000,000	5,980,300,000
9300000	現金及び現金同等物の期末残高																	5,200,000,000	5,200,000,000	5,000,000,000
					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	