

キャッシュフロー精算表(間接法)

株式会社ABC

平成23年3月

財務科目 補助科目	借=0 貸=1	CF 区分	CF関連付け (借方は出金、貸方は入金)		月次試算表				修正前キャッシュフロー		キャッシュフロー修正仕訳		月次キャッシュフロー計算書					
			借方CF科目	貸方CF科目	月初	借方	貸方	月末	出金		入金		出金		入金			
					(1)	(2)	(3)	(4)	CF科目	金額	CF科目	金額	(7)	(8)	CF科目	金額	CF科目	金額
											(営業活動CF: ⑤=(2)-(3))		(営業活動CF: ⑥=(3)-(2))		(営業活動CF: ⑨=(5)+(7))		(営業活動CF: ⑩=(6)+(8))	
1000	現金・預金	0	311	定期預金等の預入による支出	312	定期預金等の払戻による収入	155,217,618	93,863,156	84,132,930	164,947,844								
1101	定期預金等	0	311	定期預金等の預入による支出	312	定期預金等の払戻による収入	77,115,654	3,500,000		80,615,654	定期預金等の預入による収入	3,500,000			定期預金等の預入による収入	3,500,000		
1121	受取手形	0	251	売上債権の増減額	251	同左	1,386,524			1,386,524								
1131	売掛金	0	251	売上債権の増減額	251	同左	149,405,944	90,861,660	88,773,566	151,494,038	売上債権の増減額	2,088,094			売上債権の増減額	2,088,094		
1271	貯蔵品	0	253	たな卸資産の増減額	253	同左	2,945,178			2,945,178								
1411	前渡金	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左		300,000		300,000	その他流動資産の増減額	300,000			その他流動資産の増減額	300,000		
1421	前払費用	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	7,076,508	158,000	230,000	7,004,508								
1421	1 前払賃借料	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	154,000	158,000	230,000	82,000	その他流動資産の増減額	-72,000			その他流動資産の増減額	-72,000		
1421	2 前払販管費	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	1,003,590			1,003,590								
1421	3 未経過保証料	0	272	利息の支払額	272	同左	3,726,246			3,726,246								
1421	99 その他前払費用	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	2,192,672			2,192,672								
1441	短期貸付金	0	371	貸付けによる支出	372	貸付金の回収による収入	4,180,000	240,000	220,000	4,200,000	貸付けによる支出	240,000	貸付金の回収による収入	220,000	貸付けによる支出	240,000	貸付金の回収による収入	220,000
1491	仮払金	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	965,316			965,316								
1491	99 その他仮払金	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	965,316			965,316								
1911	仮払消費税等	0	261	未払消費税等の増減額	261	同左		1,557,546	7,522	1,550,024								
1911	1 材料仕入支払	0	261	未払消費税等の増減額	261	同左	71,686			71,686	未払消費税等の増減額	-71,686			未払消費税等の増減額	-71,686		
1911	2 外注費支払	0	261	未払消費税等の増減額	261	同左	552,072			552,072	未払消費税等の増減額	-552,072			未払消費税等の増減額	-552,072		
1911	3 賃借料支払	0	261	未払消費税等の増減額	261	同左	120,698			120,698	未払消費税等の増減額	-120,698			未払消費税等の増減額	-120,698		
1911	99 その他諸経費支払	0	261	未払消費税等の増減額	261	同左	813,090		7,522	805,568	未払消費税等の増減額	-805,568			未払消費税等の増減額	-805,568		
1891	貸倒引当金	0	221	貸倒引当金の増減額	221	同左	-1,102,720			-1,102,720								
2111	減価償却資産	0	331	有形固定資産の取得による支出	211	減価償却費	114,558,682			114,558,682								
2111	99 原則/償却	0	211	減価償却費	211	同左	114,558,682			114,558,682								
2499	減価償却累計額	0	211	減価償却費	211	同左			1,220,000	-1,220,000								
2499	99 原則/償却	0	211	減価償却費	211	同左			1,220,000	-1,220,000	減価償却費	1,220,000			減価償却費	1,220,000		
2211	土地	0	331	有形固定資産の取得による支出	332	有形固定資産の売却による収入	191,800,000			191,800,000								
2441	電話加入権	0	338	その他固定資産の取得による支出	339	その他固定資産の取得による収入	794,364			794,364								
2621	出資金	0	396	その他投資による支出	397	その他投資の回収による収入	800,000			800,000								
2611	投資有価証券	0	351	投資有価証券の取得による支出	352	投資有価証券の売却による収入	489,468			489,468								
2711	保険積立金	0	396	その他投資による支出	397	その他投資の回収による収入	7,397,460	176,130		7,573,590	その他投資による支出	176,130			その他投資による支出	176,130		
3100	繰延資産	0	396	その他投資による支出	258	その他資産の増減額	380,000			380,000								
4121	買掛金	1	254	仕入債務の増減額	254	同左	32,550,458	16,185,566	18,500,330	34,865,222								
4121	1 材料仕入れ	1	254	仕入債務の増減額	254	同左	5,606,036	1,768,579	2,021,511	5,858,968	仕入債務の増減額	252,932			仕入債務の増減額	252,932		
4121	99 外注他仕入れ	1	254	仕入債務の増減額	254	同左	26,944,422	14,416,987	16,478,819	29,006,254	仕入債務の増減額	2,061,832			仕入債務の増減額	2,061,832		
4141	未払金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	13,677,562	2,905,380	4,437,872	15,210,054								
4141	99 未払諸経費	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	13,677,562	2,905,380	4,437,872	15,210,054	その他流動負債の増減額	1,532,492			その他流動負債の増減額	1,532,492		
4171	未払費用	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	8,404,812	5,972,338	5,838,415	8,270,889								
4171	1 未払人件費	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	8,404,812	5,972,338	5,780,234	8,212,708	その他流動負債の増減額	-192,104			その他流動負債の増減額	-192,104		
4171	4 未払利息	1	272	利息の支払額	272	同左		58,181	58,181	利息の支払額	-58,181			利息の支払額	-58,181			
4191	預り金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	879,138	865,876	1,026,578	1,039,840								
4191	1 その他諸経費支払	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	10,000	20,000	10,000		その他流動負債の増減額	-10,000			その他流動負債の増減額	-10,000		
4191	99 給料源泉、住民税	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	869,138	845,876	1,016,578	1,039,840	その他流動負債の増減額	170,702			その他流動負債の増減額	170,702		
4221	仮受金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	1,403,324			1,403,324								
4152	法人税等充当金	1	299	法人税等の支払額	299	同左	7,004,800			7,004,800								
4162	未払消費税等	1	261	未払消費税等の増減額	261	同左	6,740,000			6,740,000								
4299	仮受消費税	1	261	未払消費税等の増減額	261	同左			4,333,702	4,333,702								
4299	99 売上収入	1	261	未払消費税等の増減額	261	同左			4,333,702	4,333,702	未払消費税等の増減額	4,333,702			未払消費税等の増減額	4,333,702		
5141	長期借入金	1	422	長期借入金の返済による支出	421	長期借入れによる収入	413,622,000	6,978,476		406,643,524	長期借入金の返済による支出	6,978,476			長期借入金の返済による収入	6,978,476		
7110	資本金	1	498	その他財務活動による支出	497	その他財務活動による収入	20,000,000			20,000,000								
7260	利益準備金	1	498	その他財務活動による支出	497	その他財務活動による収入	863,400			863,400								
7328	別途積立金	1	498	その他財務活動による支出	498	同左	140,000,000			140,000,000								
8110	売上高	1	201	税引前当期純利益	201	同左			86,647,116	86,647,116	税引前当期純利益	86,647,116			税引前当期純利益	86,647,116		
8230	その他製造原価	0	201	税引前当期純利益	201	同左	9,868,278			9,868,278	税引前当期純利益	-9,868,278			税引前当期純利益	-9,868,278		
8235	材料仕入高	0	201	税引前当期純利益	201	同左	1,433,726			1,433,726	税引前当期純利益	-1,433,726			税引前当期純利益	-1,433,726		
8231	賃金	0	201	税引前当期純利益	201	同左	9,696,444			9,696,444	税引前当期純利益	-9,696,444			税引前当期純利益	-9,696,444		
8232	外注費	0	201	税引前当期純利益	201	同左	11,687,352			11,687,352	税引前当期純利益	-11,687,352			税引前当期純利益	-11,687,352		
8400	その他販管費	0	201	税引前当期純利益	201	同左	7,933,116			7,933,116	税引前当期純利益	-7,933,116			税引前当期純利益	-7,933,116		
8401	給料・賞与	0	201	税引前当期純利益	201	同左	25,300,942			25,300,942	税引前当期純利益	-25,300,942			税引前当期純利益	-25,300,942		
8408	法定福利費	0	201	税引前当期純利益	201	同左	2,785,148			2,785,148	税引前当期純利益	-2,785,148			税引前当期純利益	-2,785,148		
8423	減価償却費(販管)	0	201	税引前当期純利益	201	同左	1,220,000			1,220,000	税引前当期純利益	-1,220,000			税引前当期純利益	-1,220,000		
8424	賃借料(販管)	0	201	税引前当期純利益	201	同左	219,048			219,048	税引前当期純利益	-219,048			税引前当期純利益	-219,048		
8459	リース料	0	201	税引前当期純利益	201	同左	2,263,500			2,263,500	税引前当期純利益	-2,263,500			税引前当期純利益	-2,263,500		
8621	受取配当金	1	201	税引前当期純利益	201	同左		12,000	12,000	税引前当期純利益	12,000				税引前当期純利益	12,000		
8790	雑収入	1	201	税引前当期純利益	201	同左	3,938	1,307,456		1,303,518								
8790	99 その他雑収入	1	201	税引前当期純利益	201	同左	3,938	1,307,456		1,303,518	税引前当期純利益	1,303,518			税引前当期純利益	1,303,518		
8810	支払利息・割引料	0	201	税引前当期純利益	201	同左	709,467			709,467	税引前当期純利益	-709,467			税引前当期純利益	-709,467		
9811	法人税等充当額	0	299	法人税等の支払額	299	同左	2,400			2,400	法人税等の支払額	2,400			法人税等の支払額	2,400		
9910	前期繰越利益	1	498	その他財務活動による支出	498	同左	68,264,502			68,264,502								