

キャッシュフロー精算表(間接法)

株式会社 神無月

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(借方)	入金(貸方)	出金		入金						
					①	②	③	④	CF科目	金額	CF科目	金額			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	182,004,608	36,048,768	59,095,256	158,958,120													
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	16,462,820			16,462,820													
1141	有価証券	0	321	有価証券の取得による支出	322	有価証券の売却による収入	64,444,068			64,444,068													
1141	99	0	321	有価証券の取得による支出	322	有価証券の売却による収入	64,444,068			64,444,068													
1211	商品	0	253	たな卸資産の増減額	253	同左	11,025,792			11,025,792													
1271	貯蔵品	0	253	たな卸資産の増減額	253	同左	240,920			240,920													
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	10,800,000			10,800,000													
1441	99	0	371	貸付けによる支出	372	貸付金の回収による収入	10,800,000			10,800,000													
1451	未収入金	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	16,259,568		80,000	16,179,568													
1451	99	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	16,259,568		80,000	16,179,568	その他流動資産の増	-80,000			その他流動資産の増減	-80,000							
1471	立替金	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	160,000		20,000	140,000	その他流動資産の増	-20,000			その他流動資産の増減	-20,000							
1491	仮払金	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	1,027,224	3,767,760	1,708,000	3,086,984													
1491	99	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	1,027,224	3,767,760	1,708,000	3,086,984	その他流動資産の増	2,059,760			その他流動資産の増減	2,059,760							
2111	減価償却資産	0	211	減価償却費	211	同左	135,079,540			135,079,540													
2111	99	0	211	減価償却費	211	同左	135,079,540			135,079,540													
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	285,400,000			285,400,000													
2441	電話加入権	0	338	その他固定資産の取得による支出	339	その他固定資産の売却による収入	1,221,740			1,221,740													
2499	減価償却累計額	0	211	減価償却費	211	同左	-4,784,976		1,594,992	-6,379,968													
2499	99	0	211	減価償却費	211	同左	-4,784,976		1,594,992	-6,379,968	減価償却費	1,594,992			減価償却費	1,594,992							
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	4,440,000			4,440,000													
2622	保証金	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	412,360			412,360													
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	4,592,000	328,000		4,920,000	その他投資による支出	328,000			その他投資による支出	328,000							
2811	長期前払費用	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	435,000			435,000													
2811	99	0	256	その他流動資産の増減額	256	同左	435,000			435,000													
4141	未払金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	280,717,416		3,600,000	284,317,416													
4141	99	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	280,717,416		3,600,000	284,317,416	その他流動負債の増	3,600,000			その他流動負債の増減	3,600,000							
4171	未払費用	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	22,678,064	22,678,064															
4171	99	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	22,678,064	22,678,064			その他流動負債の増	-22,678,064			その他流動負債の増減	-22,678,064							
4191	源泉預り金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	615,360	415,360	654,120	854,120													
4191	99	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	615,360	415,360	654,120	854,120	その他流動負債の増	238,760			その他流動負債の増減	238,760							
4192	住民税預り金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	228,800	228,800	228,800	228,800													
4192	99	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	228,800	228,800	228,800	228,800													
4193	社保預り金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	909,496	909,496	472,452	472,452													
4193	99	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	909,496	909,496	472,452	472,452	その他流動負債の増	-437,044			その他流動負債の増減	-437,044							
4194	雇用預り金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	121,856		10,756	132,612													
4194	99	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	121,856		10,756	132,612	その他流動負債の増	10,756			その他流動負債の増減	10,756							
4221	仮受金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	1,159,280			1,159,280													
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	394,890,104	353,720		395,243,824	長期借入れによる収入	353,720			長期借入れによる収入	353,720							
5161	長期預り金	1	257	その他流動負債の増減額	257	同左	3,008,000			3,008,000													
6111	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	60,000,000			60,000,000													
7101	売上高	1	201	税引前当期純利益	201	同左	89,222,324		33,161,144	122,383,468	税引前当期純利益	33,161,144			税引前当期純利益	33,161,144							
7212	商品仕入高	0	201	税引前当期純利益	201	同左	4,836,892	1,267,144		6,104,036	税引前当期純利益	-1,267,144			税引前当期純利益	-1,267,144							
7400	その他販管費	0	201	税引前当期純利益	201	同左	35,151,528	15,724,276		50,875,804	税引前当期純利益	-15,724,276			税引前当期純利益	-15,724,276							
7411	減価償却費	0	201	税引前当期純利益	201	同左	4,784,976	1,594,992		6,379,968	税引前当期純利益	-1,594,992			税引前当期純利益	-1,594,992							
7421	給料・賞与	0	201	税引前当期純利益	201	同左	41,193,140	12,797,696		53,990,836													
7421	99	0	201	税引前当期純利益	201	同左	41,193,140	12,797,696		53,990,836	税引前当期純利益	-12,797,696			税引前当期純利益	-12,797,696							
7451	法定福利費	0	201	税引前当期純利益	201	同左	447,164	921,028		1,368,192	税引前当期純利益	-921,028			税引前当期純利益	-921,028							
7452	賃借料	0	201	税引前当期純利益	201	同左	13,800,000	4,320,000		18,120,000	税引前当期純利益	-4,320,000			税引前当期純利益	-4,320,000							
8101	受取利息	1	201	税引前当期純利益	201	同左	1,092			1,092													
8191	雑収入	1	201	税引前当期純利益	201	同左	67,068		22,144	89,212													
8191	99	1	201	税引前当期純利益	201	同左	67,068		22,144	89,212	税引前当期純利益	22,144			税引前当期純利益	22,144							
9241	前期損益修正損	0	201	税引前当期純利益	201	同左	747,160			747,160													
9711	法人税等充当額	0	299	法人税等の支払額	299	同左	212			212													
9801	99	1	498	その他財務活動による支出	498	同左	-23,437,124			-23,437,124													

①現金預金の増減額	-23,046,488
②月初現金預金残高	182,004,608
③月末現金預金残高	158,958,120

ABC会計事務所