

— ある事象が起きたとき、決算書はどのように動くのか —

会社の未来を予測する決算書シミュレーション

開催日：2019年12月5日(木) 10:00~17:00

会場：大阪銀行協会 別館3階(11号室)

講師：南 俊基 氏
南公認会計士事務所
 公認会計士、税理士、
 日本証券アナリスト協会検定会員

略歴：

早稲田大学政治経済学部経済学科卒業。慶應義塾大学大学院経営管理研究科終了。監査法人トーマツ入所し、財務調査を中心に会社更生法監査、事業再編等の業務に従事。ソニー(株)の戦略コンサルティング子会社にて、ソニーグループの知的財産権評価、原価管理構築体制の支援等に従事。パイオベンチャーであるテラ(株)にて、創業期から役員を務める。財務省理財局にて財政投融资の調査業務に従事。現在は南公認会計士事務所の所長として、メーカー、小売業、システム会社等に対して、事業計画の作成支援、財務戦略、原価管理体制の構築支援等を提供。

<著書>「6W3Hでわかる決算書入門」、「書いて身につく会社分析ドリル」いずれも日本経済新聞出版社がある。

◆特色

米中貿易摩擦が激しくなり、不透明な要因が散在し、将来の環境が見えにくくなってきた昨今の経済状況の中で、過去の決算書だけに依存して意思決定をしてしまうと大きな判断誤りになりかねません。企業活動は連続したものであって、将来を予測する必要があります。

この際に生かせる知識が決算書シミュレーションです。企業の将来像をいかに予測するか、また、企業の経営戦略や事業計画の実行可能性も判断することができます。

本セミナーでは、決算書がどのように動くのかを行うためエクセルをつかって決算書をシミュレーションしていきます。ある経済事象が起こった場合に、貸借対照表、損益計算書、キャッシュフロー計算書がどのように動くのか、エクセルシート1枚を使って解説していきます。その上で、その経済事象が起きた場合に、どのように財務指標が変化していくのかを見ていきます。また、予想損益計算書の作成についても、シミュレーションを応用して解説していきます。

◆カリキュラム

※録音・録画はご遠慮下さい。

1. 決算書の基本構造と財務指標の基本

- (1) 貸借対照表、損益計算書、キャッシュフロー計算書の役割
- (2) 基本的な財務指標の考え方
～主要な財務指標の解説

2. 基本的なシミュレーションと財務指標の動き

- ～主要財務指標(売上高営業利益率、ROA、ROE他)の事象前と事象後の動き
- (1) 商品を現金で販売した場合
- (2) 商品を売掛金で販売した場合
- (3) 商品を現金で仕入れた場合
- (4) 商品を買掛金で仕入れた場合
- (5) 固定資産に投資をした場合
- (6) 借入金を借った場合

3. 特殊な事象が起きた場合のシミュレーションと財務指標の動き

- ～主要財務指標(売上高営業利益率、ROA、ROE他)の事象前と事象後の動き
- (1) 不要な資産の売却をしたらどうなるか?
- (2) 不良在庫、不良債権が発生した場合はどうなるのか
- (3) 増資をするとうどうなるのか?

4. 複合的なシミュレーションと財務指標の動き

- ～主要財務指標(売上高営業利益率、ROA、ROE他)の事象前と事象後の動き
- (1) マネジメントの視点で求められる複合的なシミュレーション思考とは
- (2) 資産売却を行って有利子負債の削減をしたら
→資産を売却した時点と有利子負債の返済時点に着目する
- (3) 増資をして有利子負債の削減をしたら
→増資をした時点と有利子負債の返済時点に着目する

5. 予想損益計算書のシミュレーション

- (1) 「予測」と「予想」の違い
- (2) 簡単な将来予測モデル
- (3) 売上予測の方法(需要予測も含めて)
- (4) コスト構造の分解(変動費、固定費、準固定費)
- (5) コスト予測の方法
- (6) 販売費、一般管理費予測の方法

～必ず電卓をお持ちください～

参加申込書 (*個人情報の取り扱いに関して、私は貴社の「個人情報」に関する利用目的)を確認、同意の上、申込みます。)

受講料：会員…24,200円 一般…31,900円

(参加者1名様、消費税等・テキスト代を含む)

12/5(木) 会社の未来を予測する決算書シミュレーション

【FAX.06-6258-8863 りそな総合研究所 行】

貴社名				区分	MS・会員・一般	会員番号	
受講票送付先	〒	連絡担当者		部署・役職			
				ふりがな			
				氏名			
業種(具体的に記入してください)				E-Mail			
TEL	()	FAX	()	取引店	支店		
参加者 ()内にふりがなをご記入ください。	氏名	()	部署	役職			
	氏名	()	部署	役職			
	氏名	()	部署	役職			
当社使用欄	替 / 振(会・個)	入力日 /	発送日 /	受講料	円	作成日 /	発送日 / 同・別

会員の方：入会時にご選択いただきました「口座振替」あるいは「お振込み」のどちらかのお支払い方法になります。【お問い合わせ先】
 一般の方：受講票とともに請求書をお送りいたします(原則)。セミナー開催前日までにお振込みください。 06-6258-8806

*キャンセルはセミナー開催前営業日の17時までにご連絡ください。それ以降のキャンセルは、受講料全額をいただきます。なお、参加申込みが少数の場合や講師の病気等により、開催を中止させていただく場合があります。

研修担当 (H)