

経営者、経営幹部、経理・財務部門の担当者の皆さま向け

— 資金繰り、初めての人でも大丈夫！演習とケーススタディを交え実践的に解説！ —

資金繰り・キャッシュフロー計算書をマスターする

開催日：2019年12月12日(木)10:00～17:00

会場：りそな総合研究所 東京本社セミナールーム

講師：松田会計事務所 所長 **まつ だ おさむ**
麻布ブレインズ・スクール代表 税士 **松田 修** 氏
略歴：

昭和61年税理士試験合格。税理士 松田会計事務所所長。学校法人村田簿記学校講師を経て、辻・本郷税理士法人にて6年間修行。主に法人税、資産税、財務分析を担当。平成5年、独立し、松田会計事務所を設立。簿記・税務・パソコン財務会計の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」代表。

〈著書〉「はじめてわかった決算書 プロのコツ」「勝つ会社 プロのコツ」(リード社)「Q & A で基礎からわかる固定資産をめぐる会計・税務」(清文社)「会社のお金とぎれない！社長の「現ナマ」経営」(すばる舎)

◆特色

会社経営において、「勘定あって銭足らず」とならないように、常に資金繰り状況を把握しておくことが大切です。

本セミナーでは、

- ①資金繰りを決定する4つの要因をわかりやすく解説します。
- ②資金繰りを良くする「着眼点10ヶ条」を演習を通してわかりやすく解説します。
- ③ケーススタディで実際に「資金繰り表」と「キャッシュフロー計算書」を作成、分析することにより、実践に使えるノウハウを習得していただきます。

※電卓をご持参ください。

※ケーススタディで使用する「資金繰り表」「キャッシュフロー計算書」をCD-ROMで進呈いたします。

◆カリキュラム

※録音・録画はご遠慮下さい。

1. 資金繰りを決定する要因

- (1)資金繰りを良くする・悪くする「4つの原因」
- (2)「利益」が出てても現金預金が増えないのはなぜか？
- (3)失われた10年を資金繰りから総括
- (4)“優良負債”とは？
- (5)倒産原因を資金繰りから解明【事例】旅行代理店の場合
- (6)月次試算表から月々の資金繰りを計算【ケース・スタディ】
- (7)どのような科目が増減し資金繰りに影響しているのか？

2. 資金繰りを良くする「着眼点10ヶ条」【演習】

- (1)会社にお金が残らない4つのパターン
- (2)前受金の活用を検討する
- (3)売掛金債権回収サイトと買掛債務支払サイトの差に注目
- (4)商品手持日数を把握し、不良在庫の発生を防ぐ
- (5)「総資本経営利益率」「総資本回転率」で資産をチェック
- (6)最低限必要なキャッシュは？ 運転資金を計算する
- (7)運転資金はどの位必要か？ 運転資金の減少を目指す！
- (8)「当期純利益+減価償却費」と「借入金の元本返済額」の関係
- (9)固定資産の持ちすぎに注意！
「自己資本対固定資産比率」「固定長期適合率」でチェック

(10)運転資金、固定資産はどのようなお金で調達されているか？

3. 資金繰り表の作成【ケース・スタディ】

・六分法 ・八分法 ・資金繰り表(予定・実績)

4. 資金収支計算書(資金移動表)の作成【ケース・スタディ】

・資金精算表 ・経常資金収支の部
・財務・投資資金収支の部 ・借入金による資金調達

5. キャッシュフロー計算書(間接法)の作成と分析【ケース・スタディ】

- (1)キャッシュフロー計算書とは
- (2)キャッシュフロー計算書(間接法)作成と理解
 - ①営業活動によるキャッシュフロー
 - ②投資活動によるキャッシュフロー
 - ③財務活動によるキャッシュフロー
 - ④現金および現金同等物の理解
- (3)キャッシュフロー計算書を活用した経営分析と改善策
 - ①キャッシュフローからわかる代表的な3つのパターン
 - ②利益は出ているのに資金繰りが苦しい状態になっていないか
 - ③フリーキャッシュフローの意味とその活用方法

参加申込書 (12/12 (木) 資金繰り・キャッシュフロー計算書をマスターする)

(*個人情報の取扱いに関して「私は貴社の個人情報に関する利用目的を確認、同意の上、申込みをします」)

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)

※本セミナーは連続講座のため、個別受講の場合も無料受講券はご利用いただけません。

【FAX …… 03-3699-6629・6729 りそな総合研究所 行】

B

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			
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：受講料とともにご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。03-5653-3951
*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)