

簡易キャッシュフロー計算書（間接法）  
自 平成19年8月1日

吹上経理株式会社  
至 平成20年7月31日

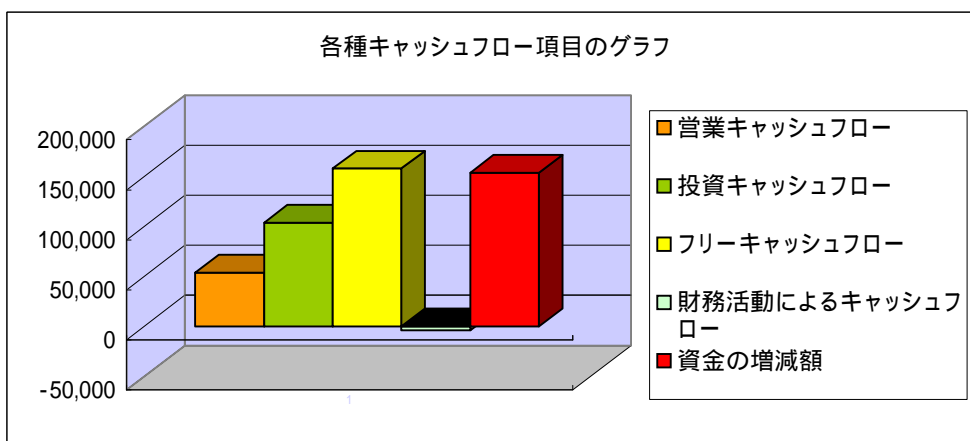
| 営業活動によるキャッシュフロー |           | 54,008 円 |
|-----------------|-----------|----------|
| 税引前当期利益         | 110,000 円 |          |
| 減価償却費           | -2,000 円  |          |
| 引当金の増減          | 2 円       |          |
| 売掛金の増減          | -30,000 円 |          |
| 受取手形の増減         | 10,000 円  |          |
| その他営業債権の増減      | 5,000 円   |          |
| 棚卸資産の増減         | -38,000 円 |          |
| 固定資産売却損益        | 0 円       |          |
| 投資有価証券売却損益      | 0 円       |          |
| 買掛金の増減          | 1 円       |          |
| 支払手形の増減         | -2,000 円  |          |
| 未払金・未払費用の増減     | 2 円       |          |
| 未払法人税等の増減       | 1,001 円   |          |
| 仮払・仮受消費税等の増減    | 1 円       |          |
| その他の増減          | 1 円       |          |

| 投資活動によるキャッシュフロー |          | 103,984 円 |
|-----------------|----------|-----------|
| 有価証券の増減         | 1,999 円  |           |
| 有形固定資産の増減       | 1,992 円  |           |
| 無形固定資産の増減       | 99,997 円 |           |
| 繰延資産の増減         | -4 円     |           |
| 固定資産売却損益        | 0 円      |           |
| 投資有価証券売却損益      | 0 円      |           |
| その他投資項目増減       | -1 円     |           |

| 財務活動によるキャッシュフロー |          | -3,997 円 |
|-----------------|----------|----------|
| 短期貸付金の増減        | 2,000 円  |          |
| 短期借入金の増減        | 1 円      |          |
| 長期借入金の増減        | -2,000 円 |          |
| 役員借入金の増減        | 1 円      |          |
| 資本金の増減          | -2,000 円 |          |
| その他の項目          | 1 円      |          |

# 吹上経理株式会社

自 平成19年8月1日 至 平成20年7月31日



## キャッシュフロー計算の概要の説明

|                    |                  |                     |
|--------------------|------------------|---------------------|
| この期間での税引前の利益は      | 110,000 円        | なので、お金が増えるはずですが     |
| 減価償却費はお金の動きと関係ないので | 2,000 円          | お金が減りました            |
| 引当金はお金の動きと関係ないので   | 2 円              | お金は減っていません          |
| 売掛金や受取手形が          | 15,000 円         | 入金されてお金になりました       |
| 在庫などの棚卸資産が減っており    | 38,000 円         | がお金になっています          |
| 買掛金や支払手形が減っており     | 1,999 円          | お金が減っています           |
| 未払金や未払費用が増えており     | 2 円              | お金が増えています           |
| 法人税・消費税の未払分が増えましたが | 1,001 円          | キャッシュフロー計算には反映させません |
| 仮受・仮払消費税の増減で       | 1 円              | お金が増えています           |
| <b>会社の営業活動で</b>    | <b>54,008 円</b>  | <b>お金が増えています</b>    |
| 有価証券を購入などして        | 1,999 円          | お金が減っています           |
| 有形固定資産を売却などして      | 0 円              | お金が増えています           |
| <b>会社の投資活動で</b>    | <b>103,984 円</b> | <b>お金が増えています</b>    |
| 短期貸付金としてお金を貸したので   | 2,000 円          | お金が減っています           |
| 借入金を返済したので         | 1,998 円          | お金が減っています           |
| 増資などを行ない           | 1 円              | お金が増えました            |
| <b>会社の財務活動で</b>    | <b>3,997 円</b>   | <b>お金が減っています</b>    |
| この期間のフリーキャッシュフローは  | 157,992 円        | のマイナスです             |
| この期間で資金の増減は        | 153,995 円        | お金が減っています           |