

実務を意識した演習問題!

お金が途切れないコツとは!

税研実務セミナー  
ZEIKEN JITSUMU SEMINAR

# 早わかり! 資金繰りと キャッシュ・フロー入門

東京開催  
1月18日  
木

- ★ 資金繰り表やC/F 計算書を復習したい方、キャリアアップを目指す方に!
- ★ 資金繰り上の改善策の見つけ方や理想的な資金構造実現のスキルを習得!

経理担当者の業務の一つに「資金繰り」と「キャッシュ・フロー計算書」の管理があります。「資金繰り」とは、資金の将来収支を“予測”し、運転資金などがショートしないようにするための業務です。一方、「キャッシュ・フロー計算書」の管理とは、従来の貸借対照表と損益計算書だけでは見えなかったキャッシュの動きを把握し、資金増減の“原因”を知るためのものです。

いずれも「資金」を扱う業務であるだけに、担当者は重責を負うこととなります。判断を一つ誤れば、資金ショートや黒字倒産などにつながりかねないからです。とはいえ、資金繰りの手法は業種・規模ごとに異なるものであり、キャッシュ・フローの分析も、商品の適切な手持ち日数などを理解しなければ把握できるものではないため、そのノウハウを自助努力だけで身につけることは難しいでしょう。

そこで本セミナーでは、①「資金繰り」と「キャッシュ・フロー計算書」の実務を、業務フローに合わせながら、基礎レベルから実務レベルまで解説します。②また、講義の中では、演習とケース・スタディを要所に取り入れ、どのような箇所に着目すべきかを実践的に解説します。③さらに、書籍「資金繰り改善とキャッシュ・フロー計算書作成ここがポイント」も特別付録として配付します。これは困ったときの虎の巻としてご使用頂けます。

1日で「資金繰り」と「キャッシュ・フロー計算書」の全体像が把握できるようにプログラムされています。この機会に是非ご参加下さい。

**日時** ▶ 平成30年1月18日(木) 10:00~17:00 (質疑応答を含む)

**会場** ▶ 鉄鋼ビルディング・カンファレンスルーム 東京都千代田区丸の内1-8-2 鉄鋼ビルディング(南館4階)

**受講料** ▶ 会員 29,000円 読者 34,000円 一般 39,000円 (テキスト、昼食代、消費税を含む)  
※無料クーポン適用対象セミナーです。必ず専用の申込書でお申込み下さい。

**申込方法** ▶ 申込書に記入の上FAXして下さい。受講票と請求書をお送りいたします。

税理士 松田 修 氏

昭和61年税理士試験合格。村田簿記学校講師(法人税法、簿記論担当)を経て、辻会計事務所(現 辻本郷税理士法人)入所。数多くの企業の会計・税務業務や経営相談などを経験し、独立。

現在は税理士 松田会計事務所所長として顧問先の税務・経営指導にあたる一方で、簿記・税務・パソコン財務会計主任者の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」の代表を務めるほか、各種団体主催の実務セミナー講師として多方面で活躍中。

【著書】「Q&Aで基礎からわかる固定資産税をめぐる会計・税務」(清文社)他多数。

**申込先** ▶ 税務研究会・実務研修センター

東京都千代田区丸の内1-8-2 鉄鋼ビルディング

TEL.03-6777-3459 FAX.0120-67-2209

検索  
お申込みは



# 《主なセミナー内容》

## I 資金繰り(キャッシュ・フロー)を良くする・悪くする要因

- 1 「利益」が出てても現金預金が増えない理由は
- 2 バブル崩壊後の失われた10年を資金繰り(キャッシュ・フロー)から総括
- 3 増やしたほうが良い優良負債とは
- 4 資金繰り(キャッシュ・フロー)を改善する4つの方法とは
- 5 【事例検証】倒産原因を資金繰りから解明

### 6 演習

- ① 月次試算表から月々の資金繰り(キャッシュ・フロー)を計算する
- ② どの科目が増減し、どのように資金繰り(キャッシュ・フロー)に影響しているか

## II 資金繰り(キャッシュ・フロー)を良くする着眼点10か条

- 【着眼点1】会社にお金が残らない4つのパターン  
 【着眼点2】支払サイトと回収サイトの違いで資金繰りを苦しくしていないか

### 演習

- 売掛債権手持日数・買掛債務支払日数を計算する  
 【着眼点3】資金繰りを悪くする最大要因＝在庫を厳しくチェック

### 演習

- 商品手持日数を把握し、不良在庫の発生を防ぐ  
 【着眼点4】効率の良い経営をしているか？余分な資産はないか？

### 演習

- ① 総資本経常利益率(ROA)は良いか・悪い
  - ② 総資本回転率は良いか・悪い
- 【着眼点5】資金繰りに悪影響!!

借入金の元本返済額>減価償却費になっていないか  
 【着眼点6】節税して資金を残す方法がないか検討する

【着眼点7】現預金はどれくらい必要か？  
 ・運転資金を計算する

【着眼点8】前受金の活用を検討する

【着眼点9】固定資産の持ちすぎに注意!!

【着眼点10】究極のキャッシュ・フロー経営とは

### 演習

1億の増資と1億の利益、どちらの方がお金が残るか

## III 資金繰り表の作成と分析のしかた

【ケース・スタディ】

- 1 実績資金繰りの作成  
 ・六分法・八分法・資金繰り表の分析手法
- 2 資金繰り計画の作成方法
- 3 資金繰り見込みの作成方法

## IV キャッシュ・フロー計算書の作成と分析の仕方

【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(直接法)(間接法)作成手段
  - 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 財務活動によるキャッシュ・フロー
  - ④ フリーキャッシュ・フローの算出と活用法

筆記用具・電卓をお持ち下さい。

No.119444 「早わかり! 資金繰りとキャッシュ・フロー入門(1/18)」 有料セミナーFAX申込書

HP用

お客様コード								
郵便番号	〒		所在地					
フリガナ					TEL			
会社名					FAX			
参加者	部課名							
	氏名	フリガナ			フリガナ			
	e-mail							
支払い方法 (お選びください)	<input type="checkbox"/> 銀行振込(手数料はお客様負担) <input type="checkbox"/> 郵便振替		申込担当者 部署・氏名					
通信欄								

個人情報保護方針について: ご記入頂きました個人(法人)情報につきましては、当社商品の案内やセミナー開催に関する情報を提供する以外の目的では利用いたしません。又、登録情報は厳重に管理し、第三者に開示することは一切ございません。

税研・実務研修センター 行 <https://www.zeiken.co.jp/seminar/> FAX 0120-67-2209