

キャッシュ・フロー計算書を基礎から学びたい方におすすめです！

やさしく学ぶ

# キャッシュ・フロー計算書のしくみと分析のポイント

**日時** 2019年9月20日(金) 10:00～16:00  
計5時間(1日間)

**会場** NHK 名古屋放送センタービル内教室

**講師** 二村友佳子オフィス代表  
公認会計士・税理士 **二村友佳子** 氏

**対象**

- 経理部門の管理職、スタッフの方
- 計数能力を高めたい部門管理者の方
- 企業分析・企業価値評価の方法を身につけたい方

**受講後  
得られること**

- ①キャッシュ・フロー計算書について、理解できます。
- ②間接法によるキャッシュ・フロー計算書の分析のポイントについて、理解できます。

**講義項目**

**電卓を必ずお持ち下さい**

## I. キャッシュ・フロー計算書とはどういうものか

～キャッシュ・フロー計算書は何のために作成され、どのようなものなのでしょうか～

1. 国際的な流れ
2. B/S と P/L との関係
3. キャッシュ・フロー計算書の中味

## II. キャッシュ・フロー計算書の構成

～具体的に、キャッシュ・フロー計算書の中味をみていきましょう～

1. 資金の範囲
2. 表示方法
  - 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
3. 表示方法
  - ①「営業活動によるキャッシュ・フロー」の表示方法(直接法と間接法)
  - ②「投資活動によるキャッシュ・フロー」及び「財務活動によるキャッシュ・フロー」の表示方法(総額表示と純額表示)
4. 簡単な演習 実際に B/S と P/L を用いて、間接法によりキャッシュ・フロー計算書のしくみをみていきましょう

## III. キャッシュ・フロー計算書の分析

～キャッシュ・フロー計算書の分析を通して、財務諸表を全体的にながめてみましょう～  
～「勘定合って銭足らず」といわれるのはなぜか？いろいろ分析してみましょう～

1. 営業キャッシュ・フロー 売上取引や仕入取引、販売費などのコストの支払いといった営業活動がわかる！
2. フリー・キャッシュ・フロー 企業が株主や債権者といった利害関係者からフリーであるキャッシュがわかる！
3. 投資キャッシュ・フロー 設備投資や子会社への投資など、将来のための投資活動がわかる！
4. 財務キャッシュ・フロー 借入やその返済、新株の発行など財務活動がわかる！
5. B/S と P/L とキャッシュ・フローを比較
  - ・貸借対照表とキャッシュ・フロー計算書のつながり
  - ・発生主義によって収益・費用が計上される損益計算書と、キャッシュの収支を記録したキャッシュ・フロー計算書を比較

《講師派遣による「社内研修」も承っております。お気軽にお問い合わせ下さい。》

**ご参加のおすすめ**

キャッシュ・フロー計算書は、損益計算書とは別の観点で、企業における実際の現金創出能力と支払い能力がわかり、企業利益の質を評価することができます。作成の目的・意味から、実際の作成方法・分析のポイントまで理解することにより、便利な指標として機能させることができます。

本セミナーは、損益計算書上の利益との関連が把握しやすく、作成が比較的容易であり9割以上の上場企業にて採用されている「間接法」を中心にご指導いたします。この機会に、経理・財務部門の方だけではなく、取引先のリスク評価が必要な営業・企画・融資等の部門の方のご参加も、強くお勧めいたします。

**講師紹介**

二村 友佳子 オフィス 代表  
公認会計士・税理士

**二村 友佳子** 氏

成城大学経済学部 卒業 氏

成城大学大学院経済学研究科経済学専攻博士課程前期終了

公認会計士試験合格後、監査法人トーマツに入社し、監査業務の他、研修講師を行う

公認会計士二村友佳子オフィスを設立し、代表に就任

現在は、日本経営協会セミナー講師のほか、愛知学院大学・愛知学院大学大学院で非常勤講師、また、地方自治体職員に対するセミナー講師を務める。会社役員も兼務し、経営者としての観点からの指導を行うかたわら、その会社において、セミナースクール事業部を立ち上げ、簿記セミナーを開講している。このほか、愛知県公立大学法人評価委員会委員、国立大学法人名古屋工業大学監事、国立研究開発法人国立長寿医療研究センター監事、学校法人愛知大学監事、地方自治体における指定管理者選定委員等を委嘱、日本公認会計士協会東海会役員を務めるなど、多岐にわたる分野で活躍中。

日時：2019年9月20日(金) 10:00 ~ 16:00

計5時間(1日間)

会場：NHK 名古屋放送センタービル内教室

名古屋市中区東桜1-13-3 NHK 名古屋放送センタービル ※右図参照

参加料：  
(1名につき)

|      | 参加料     | 消費税等   | 合計      |
|------|---------|--------|---------|
| 本会会員 | 30,000円 | 2,400円 | 32,400円 |
| 一般   | 35,000円 | 2,800円 | 37,800円 |

**★複数名申込割引について**

同一企業(団体)から同じ講座(コース)に2名様以上でご参加の場合は、1名様につき、2,160円割引いたします。  
下記申込欄にご記入ください。

※参加料には、テキスト・資料代が含まれています

申込方法：下記の参加申込書に必要事項をご記入の上、FAX等でご申込み下さい。

折り返し、参加券と振込口座を記載した請求書をご派遣責任者までお送り致します。

- 参加料(負担金)は、銀行振込にて開催3営業日前までにお納めください。(経理処理の都合で遅れる場合は、事前にご連絡下さい。)
- 開催3日前までに参加券が届かない場合は、恐れ入りますがお電話にてご確認ください。
- 参加のお取り消しにつきましては、必ずご連絡ください。参加者のご都合が悪くなった場合は、代理の方にご出席いただけますようお願い致します。
- 領収書は「振込金受領書」をもってかえさせていただきますのでご了承ください。
- 同業者のお申込みは、お断りする場合がございます。

**キャンセルについて**

開催日の3営業日前からは受講料の30%、開催当日は100%をキャンセル料として申し受けます。  
なお、当日まで連絡なくご欠席の場合も、100%のキャンセル料となりますので、予めご了承ください。

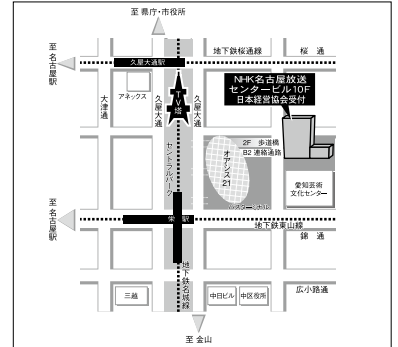
その他 参加者が少数の場合、天災の場合などにおいては、中止・延期させていただく場合があります。

お問合せ  
お申込み

先：一般社団法人 日本経営協会 中部本部 企画研修グループ (担当/松尾・里見) TEL (052) 957-4172 (ダイヤルイン)  
〒461-0005 名古屋市中区東桜1-13-3 NHK 名古屋放送センタービル 10F FAX (052) 952-7418

日本経営協会・中部ホームページ <http://noma-chubu.jp/>

※お電話の問い合わせ(駐車場含む)は、平日の9:15~17:15にお願いします。



【JR・名鉄・近鉄の名古屋駅より】  
地下鉄東山線(4分)栄駅より徒歩5分  
地下鉄桜通線(5分)久屋大通駅より徒歩8分

【中部国際空港より】  
名鉄(25分)金山駅(乗換)地下鉄名城線(7分)栄駅より徒歩5分  
※地下鉄駅からは、地下街、オアシス21経由でNHKビルに直通

日本経営協会・中部本部 行 FAX (052)952-7418

こちらの面をそのまま FAX して下さい。

60013256

「やさしく学ぶ キャッシュ・フロー計算書のしくみと分析のポイント」参加申込書

2019/9/20

年 月 日

|  |   |  |               |
|--|---|--|---------------|
| ★複数名申込割引に該当する場合はチェックして下さい <input type="checkbox"/> |   | <input type="checkbox"/> 日本経営協会会員 <input type="checkbox"/> 一般 (該当するものにシ印をつけて下さい) |               |
| (フリガナ) 団体名   | TEL ( ) -   |  | ご派遣責任者 所属・役職名 |
| (フリガナ) 所在地   | 〒   |  | ご氏名 (印)       |
| No.  | 参加者(フリガナ)   | 所属・役職名   | 担当経験年数        |
|  |   |  | 年 月           |
|  |   |  | 年 月           |
| <通信欄>  | <ご記入(シ印)のお願い><br>この講座の開催情報を得た時期は、講座開催日の<br><input type="checkbox"/> 半年以上前 <input type="checkbox"/> 3ヶ月~半年前<br><input type="checkbox"/> 2ヶ月前 <input type="checkbox"/> 1ヶ月前<br><input type="checkbox"/> 2週間前 <input type="checkbox"/> 1週間前~直前 |  |               |

<注> 太わくの中をご記入下さい。電算処理の関係上、フリガナご派遣責任者名は必ずご記入下さい。No欄は記入不要です。

※参加申込書にご記入いただいた情報は、以下の目的に使用させていただきます。

① 参加券や請求書の発送などの事務処理 ② セミナー運営 ③ セミナーなど本会事業のご案内

お申込時点で趣旨にご同意いただいたものとさせていただきますので、予めご了承下さい。

なお、③がご不要な場合は右記□にチェックしてください。

不要

地球にやさしい再生紙を使用しています。 ©