

こんな時だからこそ学びたい継続的な企業活動に重要な指標！

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 令和3年9月28日(火) 10:00～16:00 計5時間(1日間)

開催形式 オンライン受講専用(配信ツール:Zoom ミーティング)

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

電卓をご用意下さい

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？いろいろな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：令和3年9月28日(火) 10:00～16:00 (1日:5時間)

開催形式：オンライン受講専用 (配信ツール：Zoom ミーティング)

参加料：
(1名につき)

	参加料	消費税等	合計
本会会員	30,000円	3,000円	33,000円
一般	35,000円	3,500円	38,500円

お申込みの流れ ①本会 HP の各セミナー詳細画面からお申し込みください。折り返し請求書・参加券をお送りいたします。
(下記申込欄をご記入の上、FAX でのお申し込みも可能です)

- ②開講の3営業日前を目途に、「受講用 URL」と「テキストデータ」を、登録いただいたメールアドレスへ送信します。
テキストデータは印刷してご利用ください。(テキストは製本版の郵送となる場合もございます)
- ③Zoom ミーティングの視聴環境をご用意いただき、開始時刻までにご入場ください。

- 諸注意：●上記参加料は1名分です。1名分のお申込みに対して複数名での視聴は固くお断りいたします。
録画・録音・資料複製につきましても、著作権保護のためお断りいたします。
- 当日受講用 URL に入場されなかった場合、及び貴社の通信不具合等による視聴遅延・中断の場合も返金できかねます。
恐れ入りますが予めご了承ください。
- 領収書は「振込金受領書」をもって代えさせていただきますのでご了承ください。
- 参加者が少数の場合、天災等においては、中止・延期させていただく場合がございます。
- 同業者のお申込みは、お断りいたします。

受信環境について

- ①必要備品は、パソコン (推奨) もしくはタブレットです。イヤホンでの受講をおすすめいたします。
- ②受講者はカメラ・マイク不要 (任意) です。

キャンセルについて

キャンセルされる場合は下記へご連絡ください。

開講日の5営業日前からのキャンセル、またはテキスト発送後のキャンセルについては、参加料の100%を申し受けます。
また、当日までに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。

お問合せ先：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・中村)
〒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

TEL (052) 957-4172 (ダイヤルイン)

FAX (052) 952-7418

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

※お電話の問い合わせは、平日の9:15～17:15にお願いします。

60016971

「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

こちらの面をそのまま FAX して下さい。

R3/9.28

日本経営協会・中部本部 行 FAX (052)952-7418

年 月 日

(フリガナ) 団体名	TEL () - FAX () -	ご派遣責任者 所属・役職名
(フリガナ) 所在地	〒	ご氏名
参加者(フリガナ)	所属・役職名	〈通信欄〉
参加者メールアドレス		

〈注〉太わくの中をご記入下さい。電算処理の関係上、フリガナで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、予めご了承ください。

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。©