

1日で完全マスター！ 資金繰り表の読み方と作り方

日時：2019年5月14日（火）10:00～17:00

会場：伊予銀行本店 南別館2F「セミナールーム」（松山市三番町5丁目10-1）

ねらい

- 資金繰り表のしくみと読み方、実務における活用ポイントを学ぶ
- エクセルで資金繰り表を作成し、資金計画の見通しを立てる

※講師のPCでデモンストレーションを行います。受講者の方のPCは不要です。

対象者

- 経理、財務、経営企画部門等担当者の方
- 経営者、経営幹部、管理職の方

講師：

南公認会計士事務所

みなみ としき
所長 公認会計士 南 俊基 氏



セミナー内容

《当日は電卓をお持ちください》

1. 資金繰り表のしくみと読み方

- ①資金繰り表の役割の整理
- ②経常収支とは
- ③財務収支とは
- ④キャッシュフロー計算書と資金繰り表の違い
- ⑤資金繰り表の使い方
【事例研究】黒字倒産の仕組み
～「勘定合って銭足らず」とは～

2. エクセルを用いた資金繰り表の作り方

- ①用意する決算書もしくは財務データ
- ②経常収入
 - ・売上収入の考え方
 - ・月末締め翌月末入金をどのように考えるのか
 - ・前受金の取り扱い
- ③その他の収入
 - ・営業外収入の考え方
 - ・未収金の取り扱い
- ④経常支出
 - ・仕入支出の考え方
 - ・自社の支払い方法の確認と資金繰り表への影響
 - ・在庫の資金繰り表への影響
 - ・その他のコストの取り扱い
～現金主義と発生主義の考え方～
- ⑤財務収支
 - ・財務収入の考え方
 - ・銀行借入と役員借入
 - ・財務支出の考え方
 - ・借入金の返済予定
 - ・リース債務の返済
- ⑥月中現預金増減と期末現金残高

3. エクセルで演習

～資金繰り表による将来の資金計画の見通し～

【事例研究】A社の資金繰り表から将来見通しを立ててみる

- ①経常収入の予測の仕方
 - ・売上予測の仕方
 - ・売掛金、受取手形の取引を予測に入れる方法
- ②仕入収支と在庫の予測の仕方
 - ・仕入予測の仕方
 - ・買掛金、支払手形の取引を予測に入れる方法
 - ・在庫の予測の仕方
- ③人件費の予測の仕方
- ④その他の経費の予測の仕方
- ⑤財務収支の予測の仕方
 - ・借入金の返済予定と利息の支払い

4. 資金繰り表にストレスを与えてみる

【事例研究】A社の資金繰り表にストレスを与えてみる

- ①値引きの影響はどのように表れるのか
- ②仕入代金の上昇はどのように表れるのか
- ③不良在庫が発生するとどのように表れるのか

5. まとめ

特典

講義で使用したエクセルファイルのひな型を
進呈します！

南公認会計士事務所 所長 公認会計士 南 俊基 氏

早稲田大学政治経済学部経済学科卒業、慶應義塾大学大学院経営管理研究科修了。監査法人トーマツにて、財務調査を中心に会社更生法監査、事業再編等を担当。その後、ソニーグループの経営戦略コンサルティング会社にて原価管理体制の構築、グループ会社再編等の財務戦略の立案、また財務省理財局にて財政投融資調査業務に従事。上場バイオベンチャーの役員を経て現職。メーカー、医療機関、バイオベンチャー等に対して、財務戦略、コスト管理、事業再編に関するコンサルティングを行っている。併せて、会計・財務等の企業研修を数多く手がけている。

公認会計士、税理士、日本証券アナリスト協会検定会員

受 講 料

IRC会員 16,200円(税込)

会員以外 21,600円(税込)

※お1人あたり、含昼食代

お申込み方法

- ◆下記の申込書にご記入のうえ、FAX もしくは E-mail にてお申し込みください。Webサイトからもお申し込みいただけます。
- ◆開催日の前日までに請求書に記載している弊社口座にお振込みください。※領収書は発行致しません。
- ◆当日キャンセルの場合は、受講料は返金致しかねますのでご了承ください。なお、キャンセルの場合は前日の午後3時までにご連絡ください。
- ◆定員(40名)になり次第、締め切らせていただきます。
- ◆最少催行人数に満たない場合は開催を中止することがございます。
- ◆同業者の方は申込をお断りすることがございます。予めご了承ください。

松山市の助成金制度のご案内

松山市内に事業所を有する中小企業又は中小企業団体は、受講料の一部について補助を受けられる場合がございます。申請は研修日前日までに済ませてください。

詳細につきましては、松山市地域経済課へお問い合わせください。

【TEL: 089-948-6783】

お申込み・問い合わせ先

株式会社いよぎん地域経済研究センター

愛媛県松山市三番町5丁目10-1

(伊予銀行本店南別館4階)

TEL: 089-931-9705

FAX: 089-931-0201

E-mail: seminar@iyoirc.co.jp(担当: 渡邊、川尻、芳野)

※Webサイトからもお申し込みいただけます。URLはこちら→http://www.iyoirc.jp/seminar_info/

受講申込書(兼受講票)		2019年 5月14日(火)開催		資金繰り表の読み方と作り方	
◆該当する方に○をつけてください。				I R C 会 員 ・ 会 員 以 外	
会社名				修了証が必要な場合は右枠内に○をつけてください。→	
業種		取引店名	伊予銀行 支店		
ご住所	〒				
ご連絡先	TEL:		E-mail		
	FAX:				
申込 責任者	氏名 (所属 役職)				
受講者名	氏 名	所 属	役 職	年 齢	

※受講票は発行しておりません。本申込書は受講票を兼ねております。

ご記入いただいた個人情報は、セミナーに関する用件に限り利用いたします。それ以外の目的では利用いたしません。