

発展会計リリースのご案内

2024年6月27日

日本ビズアップ株式会社

1. 業績管理レポート キャッシュフロー計算書 資金別貸借対照表
2. 法人事業概況説明書 令和6年3月1日以後終了事業年度等分

1. 業績管理レポート キャッシュフロー計算書 資金別貸借対照表

内容

キャッシュフロー計算書 (当月)

10 キャッシュフロー計算書 (当月)

デモ
2021年03月

キャッシュフローを理解する目的は、『お金の残し方』を学ぶこと、
当月儲けた利益は何処へ消えたか？ 今月の利益とお金の違いを知ること である

利益は会計方針の違いで変わるが、キャッシュフローは企業の真の実力を常に表す

(単位：百万円)

営業活動によるキャッシュフロー	
税引前当期純利益	3.2
減価償却費	1.1
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0.0
退職給付引当金の増減額(△は減少)	0.0
受取利息及び受取配当金	△0.0
支払利息及び割引料	0.0
有価証券売却損益(△は益)	0.0
投資有価証券売却損益(△は益)	0.0
固定資産売却損益(△は益)	0.0
固定資産除却損	0.0
売上債権の増減額(△は増加)	2.6
棚卸資産の増減額(△は増加)	0.0
その他流動資産の増減額(△は増加)	0.0
仕入債務の増減額(△は減少)	△5.7
未払費用の増減額(△は減少)	0.0
未払消費税等の増減額(△は減少)	0.8
割引手形の増減額(△は減少)	0.0
その他流動負債の増減額(△は減少)	1.8
役員賞与支払額	0.0
(小計)	4.0
利息及び配当金の受取額	0.0
利息及び割引料の支払額	△0.0
法人税等の支払額	△1.6
その他営業活動の増減額(△は減少)	0.0
① 営業活動により調達した純キャッシュ	2.4
「利益」を「お金」に近づける努力をする	

投資活動によるキャッシュフロー	
有価証券の増加(減少)額	0.0
固定資産の増加(減少)額	0.0
投資有価証券の増加(減少)額	0.0
短期貸付金の増減額	0.0
その他投資活動の増減額(△は減少)	0.0
② 投資活動に使用した純キャッシュ	0.0

③ フリーキャッシュフロー(純現金収支) ①+② 2.4

フリーキャッシュフローは「現金の出入りで見ただ純粋な儲け」
赤字なら有利子負債を増やさなければならない
「勘定合って銭足らず」になっていませんか？

財務活動によるキャッシュフロー	
短期借入金の純増減額(△は減少)	0.0
長期借入による収入	0.0
長期借入金の返済による支出	△0.2
株式の発行による収入	0.0
配当金の支払額	0.0
その他財務活動の増減額(△は減少)	0.0
④ 財務活動に使用した純キャッシュ	△0.2

当月の現預金の増減額 ③+④ 2.1

ダム式経営とは、「お金のことを心配して走り回っていたのでは良い仕事ができないから
お金をしっかりためなさい」ということ

月初の現預金残高	261.2
月末の現預金残高	263.4

(決算仕訳を含む 税抜)

(単位：百万円)

1. 業績管理レポート キャッシュフロー計算書 資金別貸借対照表

内容

キャッシュフロー計算書 (累計)

11 キャッシュフロー計算書 (累計)

デモ

2020年04月 ~ 2021年03月

キャッシュフローを理解する目的は、『お金の残し方』を学ぶこと、
 今期儲けた利益は何処へ消えたか？ 今期の利益とお金の違いを知ること である

利益は会計方針の違いで変わるが、キャッシュフローは企業の真の実力を常に表す

(単位：百万円)

営業活動によるキャッシュフロー	
税引前当期純利益	51.6
減価償却費	1.2
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0.0
退職給付引当金の増減額(△は減少)	0.0
受取利息及び受取配当金	△0.0
支払利息及び割引料	0.1
有価証券売却損益(△は益)	0.0
投資有価証券売却損益(△は益)	0.0
固定資産売却損益(△は益)	0.0
固定資産除却損	0.0
売上債権の増減額(△は増加)	△4.3
棚卸資産の増減額(△は増加)	0.0
その他流動資産の増減額(△は増加)	△0.0
仕入債務の増減額(△は減少)	5.2
未払費用の増減額(△は減少)	0.0
未払消費税等の増減額(△は減少)	2.1
割引手形の増減額(△は減少)	0.0
その他流動負債の増減額(△は減少)	1.8
役員賞与支払額	0.0
(小計)	57.7
利息及び配当金の受取額	0.0
利息及び割引料の支払額	△0.1
法人税等の支払額	△5.9
その他営業活動の増減額(△は減少)	0.0
① 営業活動により調達した純キャッシュ	51.7

「利益」を「お金」に近づける努力をする

投資活動によるキャッシュフロー	
有価証券の増加(減少)額	0.0
固定資産の増加(減少)額	0.0
投資有価証券の増加(減少)額	0.0
短期貸付金の増減額	0.0
その他投資活動の増減額(△は減少)	0.0
② 投資活動に使用した純キャッシュ	0.0

③ フリーキャッシュフロー(純現金収支) ①+② 51.7

フリーキャッシュフローは「現金の出入りで見た純粋な儲け」
 赤字なら有利子負債を増やさなければならない
 「勘定合って銭足らず」になっていませんか？

財務活動によるキャッシュフロー	
短期借入金の純増減額(△は減少)	1.5
長期借入による収入	10.0
長期借入金の返済による支出	△2.5
株式の発行による収入	0.0
配当金の支払額	0.0
その他財務活動の増減額(△は減少)	0.0
④ 財務活動に使用した純キャッシュ	9.0

今期の現預金の増減額 ③+④ 60.7

ダム式経営とは、「お金のことを心配して走り回っていたのでは良い仕事ができないから
 お金をしっかりためなさい」ということ

期首の現預金残高	202.7
期末の現預金残高	263.4

(決算仕訳を含む 税抜)

(単位：百万円)

1. 業績管理レポート キャッシュフロー計算書 資金別貸借対照表

内容

資金別貸借対照表

12 資金別貸借対照表

デモ

2020年04月～2021年03月

資金別貸借対照表の目的は、貸借対照表で儲けた利益がどこに消えたかを知ること 未来の財務体質の改善策をイメージすること

人間は健康診断によって、どこが悪いかがわかり、改善策が生まれる。財務もこのバランスが悪いのか、区分するとわかりやすい。資金不足の原因はどこにあるのか？ どこに改善の余地があるのか？

2019年04月～2020年03月

前期

現預金	資金運用	資金調達	増減
損益資金の部			
変動費	196.3	売上高	300.3
固定費	60.1	営業外収益	0.0
営業外費用	0.1	特別利益	0.2
特別損失	0.2	(税引前当期純利益)	43.8
法人税等	4.3		
		当期純利益	39.6
前払費用	0.0	前期繰越利益	123.8
長期前払費用	0.0	利益準備金	5.0
		その他利益剰余金	0.0
		前受収益	0.0
		引当金	0.3
168.6	計	0.0	計
			168.6
固定資金の部			
棚卸資産	27.9	長期借入金	0.0
建物・構築物	20.3	社債・転換社債	0.0
機械装置等	1.4	その他固定資産	0.0
土地	25.0	長期負債調達額計	0.0
無形固定資産	0.1	資本等	10.0
投資等	5.4	資本準備金	5.0
繰延資産	0.0		
減価償却累計額	0.0		
△65.2	計	80.2	計
			15.0
売上仕入資金の部			
受取手形	4.0	支払手形	18.5
売掛金	22.5	買掛金	95.1
前受金	0.0		
87.1	計	26.5	計
			113.6
190.5	安定資金 合計		
流動資金の部			
未収入金	0.0	短期借入金	6.5
有価証券	0.0	割引手形	0.0
仮払金	0.0	短期調達資金額計	6.5
立替金	0.2	未払金	0.0
短期貸付金	0.0	預り金	2.0
その他流動資産	0.3	未払費用	0.0
仮払消費税	0.0	未払法人税	1.6
		仮受(未払)消費税	2.5
		その他流動負債	0.0
		超短期調達資金額計	6.2
12.2	計	0.5	計
			12.7
202.7	現預金 合計		

2020年04月～2021年03月

当期

(単位:百万円)

現預金	資金運用	資金調達	増減
損益資金の部			
変動費	197.8	売上高	310.0
固定費	60.8	営業外収益	0.0
営業外費用	0.1	特別利益	0.2
特別損失	0.0	(税引前当期純利益)	51.6
法人税等	4.3		
		当期純利益	47.3
前払費用	0.0	前期繰越利益	163.4
長期前払費用	0.0	利益準備金	5.0
		その他利益剰余金	0.0
		前受収益	0.0
		引当金	0.3
216.0	計	0.0	計
			216.0
固定資金の部			
棚卸資産	27.9	長期借入金	7.5
建物・構築物	19.7	社債・転換社債	0.0
機械装置等	0.8	その他固定資産	0.0
土地	25.0	長期負債調達額計	7.5
無形固定資産	0.1	資本等	10.0
投資等	5.4	資本準備金	5.0
繰延資産	0.0		
減価償却累計額	0.0		
△56.6	計	79.0	計
			22.5
売上仕入資金の部			
受取手形	4.0	支払手形	23.1
売掛金	26.8	買掛金	95.7
前受金	0.0		
88.0	計	30.9	計
			118.8
247.4	安定資金 合計		
流動資金の部			
未収入金	0.0	短期借入金	8.0
有価証券	0.0	割引手形	0.0
仮払金	0.0	短期調達資金額計	8.0
立替金	0.2	未払金	0.0
短期貸付金	0.0	預り金	2.2
その他流動資産	0.3	未払費用	0.0
仮払消費税	△1.1	未払法人税	1.6
		仮受(未払)消費税	3.6
		その他流動負債	0.0
		超短期調達資金額計	7.4
16.0	計	△0.5	計
			15.4
263.4	現預金 合計		

資金別貸借対照表には、B/S、P/L、キャッシュフロー計算書が一表で表示されている。

現預金を増やし、借入を減らすための計画を立案し、必ず実現しなければ倒産する確率が高まります。そのために経営計画が必要です。

(決算仕訳を含む 税抜)

(単位:百万円)

1. 業績管理レポート キャッシュフロー計算書 資金別貸借対照表

内容

NEW 資金別貸借対照表

13 NEW 資金別貸借対照表

デモ
2020年04月～2021年03月

「損益資金」が増えても、「実質損益資金」や「安定資金」が増えないと、財務体質は改善されない。儲けた利益（損益資金）がどこに消えたかを知ることにより、財務体質の改善策が打てる。

2019年04月～2020年03月				2020年04月～2021年03月							
前期		当期		(単位：百万円)							
現預金	資金運用	資金調達	増減	現預金	資金運用	資金調達					
損益資金の部											
168.6	196.3	300.3	47.4	216.0	197.8	310.0	47.4				
	60.1	0.0			60.8	0.0					
	0.1	0.2			0.1	0.2					
	4.5	129.1			4.3	168.7					
	261.0	429.6			262.9	478.9					
売上仕入資金の部											
87.1	4.0	18.5		48.2	88.0	4.0		23.1	48.2		
	22.5	95.1				26.8		95.7			
	26.5	113.6				30.9		118.8			
固定資金の部											
△27.9	27.9		48.2		△27.9	27.9		48.2			
227.8						276.0					
		10.0								10.0	
		5.0								5.0	
15.0		15.0				15.0				15.0	
流動資金の部											
242.8	46.7			49.5	291.0	45.5			49.5		
	0.1						0.1				
	5.4						5.4				
	0.0						0.0				
△52.3	52.3				△51.1	51.1					
長期借入金・社債・その他											
0.0		0.0	56.9		7.5		7.5	56.9			
		0.0					0.0				
		0.0					0.0				
190.5		0.0				247.4				7.5	
流動資金の部											
6.5		6.5		58.4	8.0		8.0		58.4		
		0.0					0.0				
		6.5					8.0				
流動負債の部											
197.0	0.0	0.0			60.7	255.4	0.0			0.0	60.7
	0.0	2.0				0.0	2.2				
	0.5	4.1				△0.5	5.2				
5.7	0.5	6.2				△0.5	7.4				
現預金 合計											
202.7						263.4					

(決算仕訳を含む 税抜) (単位：百万円)

2. 法人事業概況説明書 令和6年3月1日以後終了事業年度等分

内容

法人事業概況説明書 令和6年3月1日以後終了事業年度等分の出力に対応しました

5 P C 利 用 状 況	(1) PC利用の有無	有 <input type="radio"/> 無	(2) OSの種類	Windows	Mac	Linux	8 経 理 の 状 況	
			その他	()				
	(3) PCの利用形態		財務管理	給与管理	在庫・販売管理	生産管理		
	(4) 会計ソフトの利用等		有	<input type="radio"/> 無				
	(5) 会計ソフト名							
	(6) メールソフト名							
	(7) 電帳法適用状況		優良	一般	<input type="radio"/> スキナ	キナ		
6	電子商取引	有・	有・	有・	有・	有・		

「5 PC利用状況」
(7) 電帳法適用状況の記載欄が追加されました。

「20 年末調整関係書類の電子化の状況」の
記載欄が追加されました。

20 の 電 子 化 の 状 況	(1) 年末調整関係申告書の取扱	有	(2) 年末調整関係申告書の電磁的方法での受付の可否	可	(3) 保険料等の支払を証する書類の電磁的方法での受付の可否	可	(4) 従業員による保険料等の支払を証する書類のマイナポータル連携での取得	有	未把握
		<input type="radio"/> 無		<input type="radio"/> 否		<input type="radio"/> 否		<input type="radio"/> 無	
(5) 年末調整手続でのシステム利用	(6) システム	有	年末調整手続で利用するシステム	国税庁が提供する年末調整控除申告書作成用ソフトウェア			自社製ソフトウェア		
		<input type="radio"/> 無		<input type="radio"/> 市販のソフトウェア(名称 : ソフトウェア名称テスト)					