

特集

P／Lでは黒字なのになぜお金がない!?

その謎を解くカギがここにある!

「キャッシュフロー計算書」

のことが

みるみる

分かる講座

会社経営でなにより大切なのは、常に資金の流れを把握しておくことです。帳簿上で利益が出ていても、手元の運転資金や現金が足りなければ最悪倒産ということになりかねません。そこで必要になるのが、お金の動きをチェックするための財務諸表である「キャッシュフロー計算書」です。この「キャッシュフロー計算書」、中小企業では作成義務がないので、もうひとつよく分からないという経理担当者も多いようです。そこで今月の特集企画では、「キャッシュフロー計算書」のつくり方から読み方までを多角的にレクチャーします。「キャッシュフロー計算書」をもとに、「売上が増えて黒字になっているのに、なぜお金が減っているの?」という社長の疑問に答えてあげましょう!

税理士法人古田土会計取締役／税理士 川名徹

Cash Flow