

	CF精算表 数値	
	【200】より	
<b>I 営業活動によるキャッシュフロー</b>		
税金等調整前当期純利益	0	101
減価償却費	0	102
のれん償却	0	199
持分法による投資損益	0	103
投資有価証券売却損益	0	199
投資有価証券評価損	0	104
固定資産売却損益	0	105
固定資産除却損	0	199
減損損失	0	106
為替差損益	0	199
事業整理損	0	107
その他特別損失	0	199
受取利息および受取配当金	0	111
支払利息	0	112
賞与引当金増減額	0	113
貸倒引当金増減額	▲ 100,000	114
退職給付に係る負債の増減額	0	115
役員退職慰労引当金増減額	0	116
売上債権の増減額	1,000	117
棚卸資産の増減額	▲ 3,000	118
仕入債務の増減額	0	119
未収入金の増減額	0	130
未払金の増減額	0	120
未払費用の増減額	0	130
未払消費税等の増減額	0	130
前受金の増減額	0	130
退職給付に係る資産の増減額	0	121
その他資産・負債の増減額	0	130
その他	0	199
小計	▲ 102,000	
利息及び配当金の受取額	0	141
利息の支払額	0	142
法人税等の支払額	500,000	143
営業活動によるキャッシュフロー	398,000	
<b>II 投資活動によるキャッシュフロー</b>		
定期預金の預け入れによる支出	0	299
定期預金の払い出しによる収入	5,000	299
長期貸付けによる支出	0	201
長期貸付金の回収による収入	0	202
有形固定資産の取得による支出	0	203
有形固定資産の売却による収入	0	204
無形固定資産の取得による支出	0	205
敷金保証金の差入れによる支出	0	299
敷金保証金の返還による収入	0	299
少数株主からの子会社株式取得による支出	0	206
投資有価証券の増加による支出	0	207
投資有価証券の売却による収入	0	208
連結範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	0	
連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	0	209
その他	0	299
投資活動によるキャッシュフロー	5,000	
<b>III 財務活動によるキャッシュフロー</b>		
短期借入の増減	0	301
長期借入れによる収入	0	302
長期借入金の返済による支出	0	303
社債発行による収入	0	304
社債の償還による支出	0	305
株式の発行による収入	50,000	306
少数株主からの払込みによる収入	0	307
リース債務の返済による支出	0	399
配当金の支払額	0	399
財務活動によるキャッシュフロー	50,000	
<b>IV 現金及び現金同等物に係る換算差額</b>	0	401
<b>V 現金及び現金同等物の増加額</b>	453,000	
<b>VI 現金及び現金同等物の期首残高</b>	0	402
<b>VII 連結追加に伴う現金及び現金同等物増加額</b>	0	403
<b>VIII 合併に伴う現金及び現金同等物増加額</b>	0	404
<b>IX 現金及び現金同等物期末残高</b>	453,000	

開示ベース		
科目	金額	【100】へ
		0
101 税金等調整前当期純利益		0
102 減価償却費		0
		0
103 持分法による投資損益		0
		0
104 投資有価証券評価損		0
105 固定資産売却損益		0
		0
106 減損損失		0
		0
107 事業整理損		0
		0
111 受取利息および受取配当金		0
112 支払利息		0
113 賞与引当金増減額		0
114 貸倒引当金増減額	▲ 100,000	
115 退職給付に係る負債の増減額		0
116 役員退職慰労引当金増減額		0
117 売上債権の増減額		1,000
118 棚卸資産の増減額	▲ 3,000	
119 仕入債務の増減額		0
		0
120 未払金の増減額		0
		0
		0
121 退職給付に係る資産の増減額		0
130 その他資産・負債の増減額		0
199 その他		0
小計	▲ 102,000	
141 利息及び配当金の受取額		0
142 利息の支払額		0
143 法人税等の支払額	500,000	
営業活動によるキャッシュフロー	398,000	
		0
		0
201 長期貸付けによる支出		0
202 長期貸付金の回収による収入		0
203 有形固定資産の取得による支出		0
204 有形固定資産の売却による収入		0
205 無形固定資産の取得による支出		0
		0
		0
206 少数株主からの子会社株式取得による支出		0
207 投資有価証券の増加による支出		0
208 投資有価証券の売却による収入		0
		0
209 連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入		0
299 その他		5,000
投資活動によるキャッシュフロー	5,000	
		0
301 短期借入の増減		0
302 長期借入れによる収入		0
303 長期借入金の返済による支出		0
304 社債発行による収入		0
305 社債の償還による支出		0
306 株式の発行による収入	50,000	
307 少数株主からの払込みによる収入		0
		0
399 その他		0
財務活動によるキャッシュフロー	50,000	
401 現金及び現金同等物に係る換算差額		0
現金及び現金同等物の増加額	453,000	
402 現金及び現金同等物の期首残高		0
403 連結追加に伴う現金及び現金同等物の増加額		0
404 合併に伴う現金及び現金同等物増加額		0
現金及び現金同等物の期末残高	453,000	



勘定科目	為替換算 差額	為替換算 調整勘定	法人税等	税効果	少数株主損益	現金及び現金 同等物にかかる 換算差額	現金及び預金 の振り替え	合計
	0	0	500,000	0	0	0	5,000	△ 9,999,220,000
	【400】より		【308】より			【400】より	【300】より	
現金預金								10,000,100,000
売上債権								300,000
棚卸資産								300,000
繰延税金資産(流動)								300,000
その他流動資産								300,000
貸倒引当金(流動)								△ 400,000
有形固定資産								400,000
無形固定資産								302,000
のれん								△ 890,000
投資有価証券								△ 680,000
長期貸付金								△ 1,070,000
繰延税金資産(固定)								△ 1,160,000
その他投資								△ 1,250,000
貸倒引当金(固定)								1,340,000
仕入債務								0
短期借入金								40,000
未払金								40,000
未払費用								40,000
前受金								40,000
未払法人税等								40,000
繰延税金負債(流動)								40,000
賞与引当金								40,000
その他流動負債								30,000
長期借入金								130,000
社債								130,000
退職給付に係る負債								130,000
役員退職慰労引当金								130,000
その他固定負債								40,000
資本金								131,000
資本剰余金								130,000
利益剰余金								130,000
為替換算調整勘定								130,000
その他有価証券評価差額金								130,000
自己株式								130,000
少数株主持分								130,000
合計	0	0	0	0	0	0	0	9,999,673,000

勘定科目	為替換算 差額	為替換算 調整勘定	法人税等	税効果	少数株主損益	現金及び現金 同等物にかかる 換算差額	現金及び預金 の振り替え	合計
	0	0	500,000	0	0	0	5,000	△ 9,999,220,000
	【400】より		【308】より			【400】より	【300】より	
現金預金								10,000,100,000
売上債権								300,000
棚卸資産								300,000
繰延税金資産(流動)								300,000
その他流動資産								300,000
貸倒引当金(流動)								△ 400,000
有形固定資産								400,000
無形固定資産								302,000
のれん								△ 890,000
投資有価証券								△ 680,000
長期貸付金								△ 1,070,000
繰延税金資産(固定)								△ 1,160,000
その他投資								△ 1,250,000
貸倒引当金(固定)								1,340,000
仕入債務								0
短期借入金								40,000
未払金								40,000
未払費用								40,000
前受金								40,000
未払法人税等								40,000
繰延税金負債(流動)								40,000
賞与引当金								40,000
その他流動負債								30,000
長期借入金								130,000
社債								130,000
退職給付に係る負債								130,000
役員退職慰労引当金								130,000
その他固定負債								40,000
資本金								131,000
資本剰余金								130,000
利益剰余金								130,000
為替換算調整勘定								130,000
その他有価証券評価差額金								130,000
自己株式								130,000
少数株主持分								130,000
合計	0	0	0	0	0	0	0	9,999,673,000

■キャッシュとBS科目との関係  
 現金預金(BS残高) 期前 期末  
 3ヶ月定期預金(△) 0 0  
 有価証券(+) 0 0  
 現金及び現金同等物期末残高 0 0

勘定科目	為替換算 差額	為替換算 調整勘定	法人税等	税効果	少数株主損益	現金及び現金 同等物にかかる 換算差額	現金及び預金 の振り替え	合計
	0	0	500,000	0	0	0	5,000	△ 9,999,220,000
	【400】より		【308】より			【400】より	【300】より	
現金預金								10,000,100,000
売上債権								300,000
棚卸資産								300,000
繰延税金資産(流動)								300,000
その他流動資産								300,000
貸倒引当金(流動)								△ 400,000
有形固定資産								400,000
無形固定資産								302,000
のれん								△ 890,000
投資有価証券								△ 680,000
長期貸付金								△ 1,070,000
繰延税金資産(固定)								△ 1,160,000
その他投資								△ 1,250,000
貸倒引当金(固定)								1,340,000
仕入債務								0
短期借入金								40,000
未払金								40,000
未払費用								40,000
前受金								40,000
未払法人税等								40,000
繰延税金負債(流動)								40,000
賞与引当金								40,000
その他流動負債								30,000
長期借入金								130,000
社債								130,000
退職給付に係る負債								130,000
役員退職慰労引当金								130,000
その他固定負債								40,000
資本金								131,000
資本剰余金								130,000
利益剰余金								130,000
為替換算調整勘定								130,000
その他有価証券評価差額金								130,000
自己株式								130,000
少数株主持分								130,000
合計	0	0	0	0	0	0	0	9,999,673,000

■キャッシュとBS科目との関係  
 現金預金(BS残高) 期前 期末  
 3ヶ月定期預金(△) 0 0  
 有価証券(+) 0 0  
 現金及び現金同等物期末残高 0 0

■貸付金 円貨ベースの増減明細)

\* 短期」長期」には、役員、従業員に対する貸付金を含む。

通貨単位：JPY

		期首残高	増減				期末残高
			増加	減少 (△入力)	為替差損益	為替換算調整	
P社	短期貸付金	1,000	10,000	△ 5,000	0	0	6,000
	長期貸付金	2,000	20,000	△ 10,000	△ 3,000	0	9,000
	合計	3,000	30,000	△ 15,000	△ 3,000	0	15,000
A社	短期貸付金	10,000	85,000	△ 42,500	0	△ 4,500	48,000
	長期貸付金	20,000	170,000	△ 85,000	△ 25,500	△ 7,500	72,000
	合計	30,000	255,000	△ 127,500	△ 25,500	△ 12,000	120,000
B社	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
C社	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
D社	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
E社	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
F社	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
G社	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
予備	短期貸付金	0	0	0	0	0	0
	長期貸付金	0	0	0	0	0	0
	合計	0	0	0	0	0	0
連結調整	短期貸付金						0
	長期貸付金						0
	合計	0	0	0	0	0	0
合計	短期貸付金	11,000	95,000	△ 47,500	0	△ 4,500	54,000
	長期貸付金	22,000	190,000	△ 95,000	△ 28,500	△ 7,500	81,000
	合計	33,000	285,000	△ 142,500	△ 28,500	△ 12,000	135,000

増減
43,000
59,000
102,000

【200】へ 貸付金 ↓ 貸付け・支出	【200】へ 貸付金 ↓ 貸付回収・収入	【200】へ 貸付金 ↓ 為替差損益	【400】と一致 ※為替換算差額 ↓ 為替換算調整
▲ 285,000	142,500	28,500	12,000

(102,000)

連結CF為替換算差額の計算シート

Y400

会社名: (株)Ⅲ

Form No. A9

科目	外貨ベース: US\$			円換算額			換算差額 【Y400】へ	円ベース増減
	前期末	H25.12.31	増減額	前期末(CR)	H25.12.31(CR)	増減額(AR)		
				119.90	107.13	117.10		
現金及び預金	369,961.89	263,834.41	△ 106,127.48	44,358,430	28,264,580	△ 12,427,527	△ 3,666,323	△ 16,093,850
受取手形及び営業未収金	1,243,739.96	904,934.47	△ 338,805.49	149,124,421	96,945,629	△ 39,674,122	△ 12,504,670	△ 52,178,792
繰延税金資産(流動)			0.00	0	0	0	0	0
その他	73,013.58	221,839.14	148,825.56	8,754,328	23,765,627	17,427,473	△ 2,416,174	15,011,299
貸倒引当金	△ 2,220.05	△ 16,696.00	△ 14,475.95	△ 266,183	△ 1,788,642	△ 1,695,133	172,674	△ 1,522,459
有形固定資産	115,233.23	91,576.89	△ 23,656.34	13,816,464	9,810,632	△ 2,770,157	△ 1,235,675	△ 4,005,832
無形固定資産	20,556.14	14,115.93	△ 6,440.21	2,464,681	1,512,239	△ 754,148	△ 198,294	△ 952,442
投資有価証券			0.00	0	0	0	0	0
長期貸付金			0.00	0	0	0	0	0
差入保証金	10,463.28	19,505.38	9,042.10	1,254,547	2,089,611	1,058,829	△ 223,765	835,064
繰延税金資産(固定)		7,147.00	7,147.00	0	765,658	836,913	△ 71,255	765,658
その他	11,109.88	10,000.00	△ 1,109.88	1,332,074	1,071,300	△ 129,966	△ 130,808	△ 260,774
貸倒引当金			0.00	0	0	0	0	0
支払手形及び営業未払金	△ 771,951.02	△ 374,275.40	397,675.62	△ 92,556,927	△ 40,096,123	46,567,815	5,892,989	52,460,804
短期借入金	△ 300,000.00	△ 500,000.00	△ 200,000.00	△ 35,970,000	△ 53,565,000	△ 23,420,000	5,825,000	△ 17,595,000
未払法人税等	△ 12,587.11		12,587.11	△ 1,509,194	0	1,473,950	35,244	1,509,194
その他	△ 52,852.60	△ 86,156.02	△ 33,303.42	△ 6,337,026	△ 9,229,894	△ 3,899,830	1,006,962	△ 2,892,868
長期借入金			0.00	0	0	0	0	0
退職給付引当金		△ 23,822.87	△ 23,822.87	0	△ 2,552,144	△ 2,789,658	237,514	△ 2,552,144
役員退職慰労引当金			0.00	0	0	0	0	0
長期預り保証金			0.00	0	0	0	0	0
繰延税金負債(固定)			0.00	0	0	0	0	0
少数株主持分			0.00	0	0	0	0	0
資本金	△ 400,000.00	△ 400,000.00	0.00	△ 489,060,000	△ 489,060,000	0	0	0
資本準備金			0.00			0	0	0
連結剰余金	△ 304,467.18	△ 132,002.93	172,464.25	0	36,042,519	20,195,563	15,846,956	36,042,519
為替換算調整勘定			0.00	10,890,000	58,957,919	0	48,067,919	48,067,919
	0	0	△ 0	△ 393,704,385	△ 337,066,089	2	56,638,294	56,638,296