



作成から分析まで1日でマスターできます

基礎から学ぶキャッシュフロー計算書、 資金繰り分析と財務体質改善の着眼点

こうすればよくなる！資金繰りの着眼点から要因分析・改善策までを、演習を交え実践解説

開催日時

2025年12月11日(木) 10:00～17:00

対象：経営幹部・経理・財務部門ご担当者、また、資金繰りやキャッシュフローの基本を押えたい方等

「勘定あって銭足らず」になっていませんか？余剰資産はありませんか？得られた資金を効率よく投資や返済に回していますか？・・・投資家や債権者から信頼され将来性のある会社と評価されるためには、常に効率の良い経営が求められます。本セミナーでは、資金繰りを良くする・悪くする要因分析と、押さえておきたい資金繰り改善の具体策を、豊富な演習を交え徹底的に解説します。資金繰りやキャッシュフローの基本を押えたい方、自社の資金体質や経営体質を理解し根本的な改善を目指したい方に最適の講座です。

(詳しくは裏面をご覧ください)

● 講 師 ●



松田会計事務所所長 麻布ブレインズ・スクール代表 税理士

松田 修氏

昭和61年、税理士試験合格。村田簿記学校講師（法人税法・簿記論担当）として活躍後、辻会計事務所（現 辻・本郷税理士法人）入所。数多くの企業の会計・税務業務や経営相談などを経験し、独立。現在、税理士 松田会計事務所所長、簿記・税務の専門スクール「麻布ブレインズ・スクール」の代表を務めるほか、各種実務セミナー講師としても活躍中で、丁寧でわかりやすい解説はもちろんのこと、実務で役立つ事例解説が評判で、受講者から絶大な人気を誇っている。

【主 著】

「演習問題でしっかり身につく！挫折しない簿記入門」「はじめてわかった決算書 ― プロのコツ」「Q&A 国際税務と海外勤務者・非居住者の税金」「資金繰り改善とキャッシュフロー計算書作成ここがポイント！」「Q&Aで基礎からわかる固定資産をめぐる会計と税務」「会社のお金がとぎれない！社長の現ナマ経営」「Q&A経理担当者のための税務知識のポイント」「図解入門ビジネス 最新 よくわかる決算書の鉄則と読み方 電子書籍版」ほか多数

● 主 催 ●

みずほリサーチ&テクノロジーズ

TEL 03 (6808) 9073

● 会 場 ●

T K P 新橋カンファレンスセンター

東京都千代田区内幸町1-3-1 幸ビルディング

(JR・地下鉄銀座線新橋駅下車5分、都営三田線内幸町駅1分)

● 受講料 ●

MMOne ゴールド会員

30,800円

(うち消費税 2,800円)

MMOne シルバー会員

33,000円

(うち消費税 3,000円)

左記会員以外

37,400円

(うち消費税 3,400円)

★テキスト代を含みます。

★お取消等については、裏面のご利用要領をご覧ください。

★MMOne 会員企業さまの場合、「ゴールド会員」「シルバー会員」価格にてお得にご利用いただけます。

MMOne (MIZUHO Membership One) とは、みずほの法人向け会員制サービスです。

動画配信、経営相談、各種媒体・割引提携サービスなど、様々なビジネスシーンでご活用いただける利便性の高いサービスをご用意しております。

詳しくは Web サイトをご覧ください <https://www.mizuhosemi.com/mmone/index.html>

お申込みはWebサイトからどうぞ
セミナー最新情報もご覧いただけます

みずほセミナー

検索

<https://www.mizuhosemi.com>

※ご利用要領は裏面をご覧ください。

※同業の方のご利用はご遠慮ください。

No.25-11204

講義内容

1 資金繰り（キャッシュフロー）を良くする・悪くする要因を徹底理解

- (1) 資金繰り（キャッシュフロー）を良くする・悪くする4つの要因を理解する
- (2) 「利益」が出てても現金預金が増えないのはなぜか？
- (3) 負債の中には優良負債もある
- (4) 資金繰り（キャッシュフロー）を改善する4つの方法とは
- (5) 倒産原因を資金繰りから解明する ― 事例検証
- (6) <演習>①決算書から資金繰り（キャッシュフロー）を計算する
②どの科目が増減し、どのように資金繰り（キャッシュフロー）に影響しているか

2 押さえておきたい「資金繰り（キャッシュフロー）を良くする着眼点10ヶ条」

- (着眼点1) 会社にお金が残らない4つのパターン
- (着眼点2) 前受金の活用を検討する
- (着眼点3) 支払サイトと回収サイトの違いで、資金繰りを苦しくしていないか
①売掛債権手持日数・買掛債務支払日数を計算する<演習>
- (着眼点4) 資金繰りを悪くする最大要因＝在庫を厳しくチェック
①商品手持日数を把握し、不良在庫の発生を防ぐ<演習>
- (着眼点5) 効率の良い経営をしているか？余分な資産はないか？
①総資産経常利益率（ROA）は良いのか悪いのか<演習>
②総資産回転率は良いのか悪いのか<演習>
- (着眼点6) 最低限必要なキャッシュ（現金預金）は？
- (着眼点7) 「運転資金」はどのぐらい必要か？ 運転資金の減少を目指す！
- (着眼点8) 「当期純利益＋減価償却費」と「借入金の元本返済額」の関係に注意
- (着眼点9) 固定資産の持ちすぎに注意！「自己資本対固定資産比率」、「固定長期適合率」をチェック
- (着眼点10) 「運転資金」「固定資産」は、どのようなお金で調達されているか？

3 資金繰り表を実際に作成し、分析してみよう

- (1) 資金繰り表とは？
- (2) Excel で実際に資金繰り実績を作成する
- (3) 資金繰り計画を分析する

4 決算書から資金収支計算書を実際に作成し、分析してみよう

- (1) 資金収支計算書の作成演習
- (2) 資金収支計算書を分析してみる

5 お金の流れが一目瞭然！キャッシュフロー計算書の作成と分析

- (1) キャッシュフロー計算書とは
- (2) キャッシュフロー計算書（間接法）の作成手法
- (3) キャッシュフロー計算書を活用した経営分析と改善策
①キャッシュフローからわかる3つのパターン 「成長企業・ベンチャー企業型」、「安定企業型」、「危険企業型」
②利益は出ているのに資金繰りが苦しい状態になっていないか
③財務活動によるキャッシュフローはその内容をしっかりチェック
④フリーキャッシュフローの算出と活用法

最新の動向により、講義内容が一部変更になる場合がございます

筆記用具・電卓をご用意ください

※プログラムの無断転用はお断りいたします。

内容等に関するお問い合わせ先

TEL 03(6808)9073

ご利用要領

- ① みずほセミナー（来場型）（以下、本セミナー）は、お申込を受け付け後、折り返し電子メールにて参加証と請求書をお送りします。
- ② 受講料は請求書記載の金額に基づき、本セミナーの3営業日前までに下記の口座にお振り込みください。
領収書の発行は省略しております。振込手数料はお客様のご負担をお願いいたします。
みずほ銀行 東京営業部 普通預金 No.2035802 ミズホリサーチアンドテクノロジーズ（カ）
- ③ 満員等によりお席をご用意できない場合は電話でご連絡申し上げます。
- ④ お取消は、開催日の前営業日17時までにセミナー担当（mizuhoseminar@mizuho-rt.co.jp）まで電子メールにてご連絡ください。
受講料は全額返金いたします。お振り込み時の手数料はお返しいたしかねます。
開催3営業日前までに受講料のお振込がなかった場合でも、自動的にお取消とはなりません。前営業日17時までにご連絡が無かった場合はお席をご用意している関係上、受講料全額をご負担いただきます。
- ⑤ 反社会的勢力と判明した場合には、本セミナーへのご受講をお断りいたします。
- ⑥ 本セミナーの録音・録画・画面撮影・キャプチャー・インターネット上などへのアップロード、講義資料・スライド・教材の無断複製や共用といった行為を固くお断りいたします。これらの行為が発覚した場合、当社から損害賠償請求等の法的措置をとる場合があります。
- ⑦ 駐車場はございません。車でのお越しはご遠慮ください。
- ⑧ 車いすのご利用等、お身体が不自由でお席についてご相談のあるお客様は、事前にご連絡をお願いいたします。
- ⑨ 最少催行人員に達しない場合や諸般の事情により開催を中止する場合がございます。開催中止の際には、受講料を全額返金いたします。
お振り込み時の手数料はお返しいたしかねます。

みずほリサーチ&テクノロジーズ

セミナーのご案内は Web サイトでもご覧いただけます。 <https://www.mizuhosemi.com>