

NEW 資金別貸借対照表

「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。

2018年06月30日 (決算)		第41期	
現預金	資金運用	資金調達	
<b>損益資金の部</b>			
	売上原価	66.1	売上高
	販売管理費	36.6	営業外収益
	営業外費用	0.3	特別利益
	特別損失等	0.2	繰越損益等
10.8	計	103.2	計
<b>売上仕入資金の部</b>			
	受取手形-裏書手形	0.0	支払手形
	売掛金等	16.2	買掛金等
▲12.5	計	16.2	計
▲1.8	<b>継続損益資金</b>		
<b>固定資金の部</b>			
▲0.6	棚卸資産	0.6	
▲2.3	<b>実質損益資金</b>		
		資本金	10.0
		資本準備金等	0.0
10.0		計	10.0
7.7	<b>真正損益資金</b>		
	有形固定資産	20.8	
	無形固定資産	0.0	
	投資等	9.9	
	繰延資産	0.0	
▲30.8	計	30.8	
▲23.1	<b>正味損益資金</b>		
		長期借入金	29.8
		社債・その他	2.6
32.3		計	32.3
9.2	<b>安定資金</b>		
<b>流動資金の部</b>			
		短期借入金	11.5
		割引手形	0.0
11.5		計	11.5
20.7	<b>修正安定資金</b>		
	短期貸付金	0.0	未払金
	有価証券	0.0	預り金
	その他流動資産	0.1	その他流動負債
3.7	計	0.1	計
24.4	<b>現預金合計</b>		

2019年06月30日 (決算)		第28期		(単位:百万円)	
増減	現預金	資金運用	資金調達		
	<b>損益資金の部</b>				
		売上原価	114.0	売上高	158.0
		販売管理費	41.4	営業外収益	2.3
		営業外費用	0.2	特別利益	0.6
		特別損失等	1.0	繰越損益等	10.7
4.1	14.9	計	156.7	計	171.6
	<b>売上仕入資金の部</b>				
		受取手形-裏書手形	0.0	支払手形	0.0
		売掛金等	14.0	買掛金等	2.8
	▲11.2	計	14.0	計	2.8
5.4	3.7	<b>継続損益資金</b>			
<b>固定資金の部</b>					
	▲0.5	棚卸資産	0.5		
5.5	3.2	<b>実質損益資金</b>			
			資本金	10.0	
			資本準備金等	0.0	
	10.0		計	10.0	
5.5	13.2	<b>真正損益資金</b>			
		有形固定資産	23.3		
		無形固定資産	0.4		
		投資等	10.3		
		繰延資産	0.0		
	▲34.1	計	34.1		
2.2	▲20.9	<b>正味損益資金</b>			
			長期借入金	24.9	
			社債・その他	1.9	
	26.8		計	26.8	
▲3.3	5.9	<b>安定資金</b>			
<b>流動資金の部</b>					
			短期借入金	3.0	
			割引手形	0.0	
	3.0		計	3.0	
▲11.8	8.9	<b>修正安定資金</b>			
		短期貸付金	0.0	未払金	0.0
		有価証券	0.0	預り金	0.0
		その他流動資産	0.1	その他流動負債	16.1
	15.9	計	0.1	計	16.1
0.5	24.9	<b>現預金合計</b>			