

「第8回経営者のためのマネジメント講座」

日時:平成 22年10月13日(水) 18:00~20:00
大同生命保険㈱ビル 4階研修室にて

のご報告



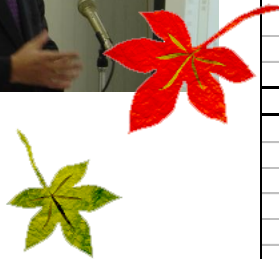
ようやく過ごしやすい季節になってきました。今回は、経営者・経営幹部及び金融機関の方々40名のご参加をいただき、前回に引続き資金繰りを中心とした研修を行いました。細かいことは気にせず、理屈抜きで演習問題を自社の数字に置き換えて、自社の現状を把握する一助となれば幸いです。

勉強会の後、恒例の「十々八」での懇親会には14名のご参加をいただき、今後の研修計画の意見交換や皆さんの近況報告が行われました。

多数のご参加をいただき大変ありがとうございました。

研修次第

1. 主催者挨拶 村西雅彦税理士事務所 村西雅彦
2. 研修「資金繰りと経営計画について」
富山中央税理士法人 飯森康就
3. 今後の予定 旭食品㈱ 代表取締役 伊藤幸一氏
4. 閉会の挨拶 富山中央税理士法人 五十嵐靖郎



資金別貸借対照表			
現金預金	資金運用		資金調達
	I. 損益資金		
		繰越損益等	5,000
	売上原価	30,000	売上高 81,000
	管理費等	40,000	
②-①	法人税等	4,000	
12,000	計①	74,000	計② 86,000
	II. 固定資金		
	棚卸資産	3,000	長期借入金 40,000
	有形固定資産	50,000	その他固定負債 0
	無形固定資産	3,000	計 40,000
	投資その他	4,000	資本金 10,000
④-③			その他資本金等 0
△ 10,000	計③	60,000	計④ 50,000
	III. 売上仕入資金		
	受取手形	2,000	支払手形 1,000
⑥-⑤	売掛金	6,000	買掛金 3,000
△ 4,000	計⑤		計⑥
△ 2,000	安定資金	I+II+III	
	IV. 流動資金		
	短期貸付金	1,000	短期借入金 5,000
	その他流動資産	2,000	計 5,000
			その他流動負債 1,000
⑧-⑦			計 1,000
3,000	計⑦	3,000	計⑧ 6,000
1,000	現金預金	I+II+III+IV	

主催者からのメッセージ

今回は、資金繰りについて「資金別貸借対照表」という変わった角度から、いろいろな事例を見てみました。キャッシュの裏付けのある次年度シミュレーションを到達点として理解していただきたかったのですが、時間不足でした。最後の演習問題の解答をホームページ(tcz.jp)に掲載しておきますので、ご参考にして下さい。

次回は、11月17日(水)13時30分から富山駅北口のサンフォルテで行います。日時・場所がいつもと違いますのでご注意ください。皆様のご出席をお待ちしております。