

第2回 決算書作成と資金繰りの基礎

6月22日(水)

1. 決算書の基礎知識

1) 決算書の仕組みと役割

- ①貸借対照表 (B/S)
- ②損益計算書 (P/L)
- ③キャッシュフロー (CF) 計算書

2. 決算書作成の流れと実務ポイント

- 1) 「売上原価」を計算する (実地棚卸)
- 2) 「減価償却費」を計算する
- 3) 会社の税金

3. 各種申告書の提出と納税について

- 1) 提出する申告書の種類及び提出先
- 2) 税金の納付期限

4. 資金繰りの基礎知識

- 1) 資金繰りの重要性
- 2) 資金繰り表について
- 3) 売掛金の回収・買掛金の支払い
- 4) 売上が伸びているのにお金がない?
- 5) 在庫と資金繰りの関係
- 6) 借入金の返済と資金繰りの関係
- 7) 減価償却費と資金繰りの関係