

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

平成 00年10月31日		第00期	
現預金	資金運用	資金調達	
損益資金の部			
	売上原価	116.5	売上高
	販売管理費	27.6	営業外収益
	営業外費用	0.1	特別利益
	特別損失等	0.0	繰越損益等
177.6	計	144.2	計
売上仕入資金の部			
	受取手形-裏書手形	9.8	支払手形
	売掛金等	54.8	買掛金等
192.3	計	64.6	計
369.9	継続損益資金		
固定資金の部			
▲27.9	棚卸資産	27.9	
342.0	実質損益資金		
		資本金	10.0
		資本準備金等	5.0
15.0		計	15.0
357.0	真正損益資金		
	有形固定資産	44.3	
	無形固定資産	0.2	
	投資等	5.4	
	繰延資産	0.0	
▲49.9	計	49.9	
307.1	正味損益資金		
		長期借入金	4.0
		社債・その他	0.0
4.0		計	4.0
311.0	安定資金		
流動資金の部			
		短期借入金	1.5
		割引手形	0.0
1.5		計	1.5
312.5	修正安定資金		
	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	13.9	その他流動負債
5.6	計	13.9	計
318.2	現預金合計		

平成 00年10月31日		第00期		(単位:百万円)	
増減	現預金	資金運用	資金調達		
	損益資金の部				
		売上原価	116.5	売上高	
		販売管理費	27.6	営業外収益	
		営業外費用	0.1	特別利益	
		特別損失等	0.0	繰越損益等	
10.0	187.5	計	144.1	計	
	売上仕入資金の部				
		受取手形-裏書手形	9.8	支払手形	
		売掛金等	60.8	買掛金等	
	217.2	計	70.5	計	
34.8	404.7	継続損益資金			
固定資金の部					
	▲27.9	棚卸資産	27.9		
34.8	376.8	実質損益資金			
			資本金	10.0	
			資本準備金等	5.0	
	15.0		計	15.0	
34.8	391.8	真正損益資金			
		有形固定資産	43.6		
		無形固定資産	0.2		
		投資等	5.4		
		繰延資産	0.0		
	▲49.2	計	49.2		
35.6	342.6	正味損益資金			
			長期借入金	1.5	
			社債・その他	0.0	
	1.5		計	1.5	
33.1	344.1	安定資金			
流動資金の部					
			短期借入金	1.5	
			割引手形	0.0	
	1.5		計	1.5	
33.1	345.6	修正安定資金			
		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	13.9	その他流動負債	
	5.8	計	13.9	計	
33.2	351.4	現預金合計			