

投資で資産を10年で2倍にする
つぶれない会社の見分け方③

AFP 鈴木 英之（日本FP協会認定）

レジュメ

1.決算書とは

- ・ 決算短信
- ・ 有価証券報告書

2.決算に含まれる代表的な表

- ・ 損益計算書 (P/L)
- ・ 貸借対照表 (B/S)
- ・ キャッシュフロー計算書 (C/F)

3.財務 3 表と関連

決算書とは

3ヶ月毎、1年毎の企業の成績書

決算短信

上場企業が決算発表時に証券取引所に提出する業績の速報

有価証券報告書

上場企業が金融庁に提出を義務付けられている書類

決算書(財務諸表)の代表的な3表

☒ 損益計算書 (P/L)

【Profit & Loss statement】

1年間でどれだけ儲かったか、損したかを表す

☒ 貸借対照表 (B/S)

【Balance Sheet】

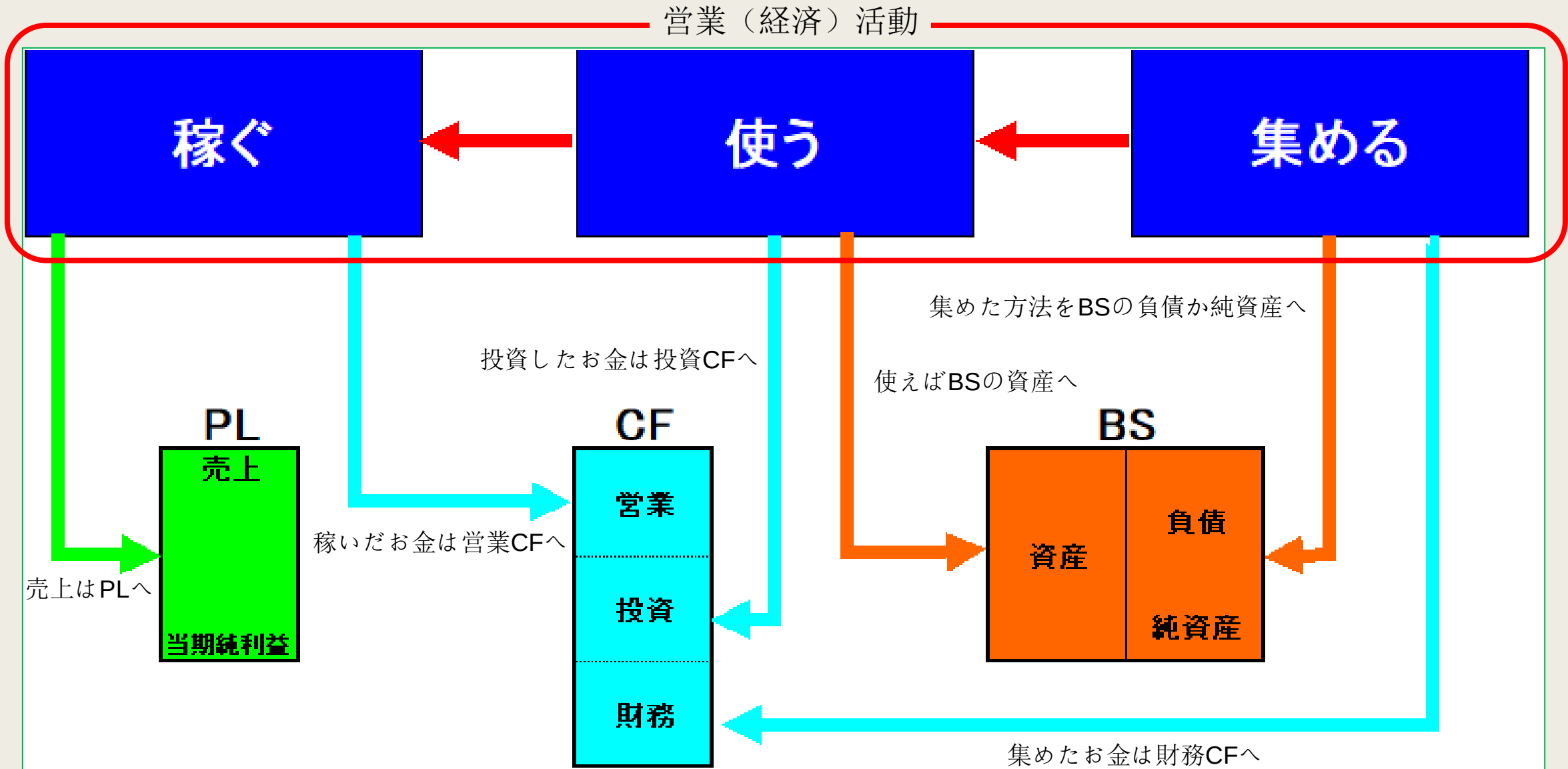
どうやっておカネを集めて何に使ったのかの決算日時点の状況を表す

☒ キャッシュフロー計算書 (C/F)

【Cash Flow statement】

1年間でキャッシュ（現金）残高がどれだけ増えたか減ったかを表す

財務 3 表と関連図



財務 3 表③

☒ キャッシュフロー計算書 (C/F)

1 年間でキャッシュ（現金）残高がどれだけ増えたか減ったかを表す

キャッシュフロー計算書 (C/F)

EDINET提出書類
株式会社オリエンタルランド(E04707)
四半期報告書

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位:百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	62,078	△38,078
減価償却費	18,624	20,213
退職給付に係る負債の増減額(△は減少)	△448	△316
受取利息及び受取配当金	△527	△368
支払利息	146	129
持分法による投資損益(△は益)	6	282
売上債権の増減額(△は増加)	286	△8,300
たな卸資産の増減額(△は増加)	△2,194	△5,412
仕入債務の増減額(△は減少)	△6,553	△9,828
未払消費税等の増減額(△は減少)	△4,212	653
その他	△1,157	856
小計	66,049	△40,168
利息及び配当金の受取額	568	436
利息の支払額	△147	△123
法人税等の支払額	△22,834	△204
営業活動によるキャッシュ・フロー	43,586	△40,059
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△200,000	-
定期預金の払戻による収入	175,000	-
有価証券の取得による支出	△23,999	△2,999
有価証券の償還による収入	23,999	19,999
有形固定資産の取得による支出	△73,957	△65,871
無形固定資産の取得による支出	△5,363	△2,273
その他	△190	△284
投資活動によるキャッシュ・フロー	△104,531	△51,429
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	△644	△753
社債の発行による収入	-	99,707
配当金の支払額	△7,218	△7,187
自己株式の売却による収入	586	621
その他	△1	△10
財務活動によるキャッシュ・フロー	△7,278	92,377
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△68,223	888
現金及び現金同等物の期首残高	222,551	281,164
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 154,328	※ 282,053

営業活動によるキャッシュフロー	通常の営業活動(本業)で稼いだキャッシュフロー	稼ぐ(+)
投資活動によるキャッシュフロー	本業で稼いだキャッシュをどのように使うか	使う(-)
財務活動によるキャッシュフロー	資金の調達や返済の状況、株主還元を表す	使う(-)

- ☑ 営業活動で稼いで、投資や財務の返済に利用するのが健全な状態
- ☑ キャッシュフローで現預金の状況をしっかり把握する
- ☑ どの項目が「+」か「-」で会社の状況を判断する

キャッシュフローの例

☒ **健全型**（本業で稼いで、投資したり、返済する）

営業キャッシュフロー：＋

投資キャッシュフロー：－

財務キャッシュフロー：－

☒ **積極型**（本業で稼いで、借金して、投資する）

営業キャッシュフロー：＋

投資キャッシュフロー：－

財務キャッシュフロー：＋

☒ **安定型**（全部からおカネが入る）

営業キャッシュフロー：＋

投資キャッシュフロー：＋

財務キャッシュフロー：＋

キャッシュフローを考えてみる

☒○○型 ()

営業キャッシュフロー：＋

投資キャッシュフロー：＋

財務キャッシュフロー：－

☒○○○型 ()

営業キャッシュフロー：－

投資キャッシュフロー：－

財務キャッシュフロー：＋

☒○○○型 ()

営業キャッシュフロー：－

投資キャッシュフロー：＋

財務キャッシュフロー：－

キャッシュフローを考えてみる2

☒○○型（ ）

営業キャッシュフロー：-

投資キャッシュフロー：-

財務キャッシュフロー：-

☒○○○型（ ）

営業キャッシュフロー：-

投資キャッシュフロー：+

財務キャッシュフロー：+

第2部

決算書を見る

- コロワイドの株の決算書を見ましょう