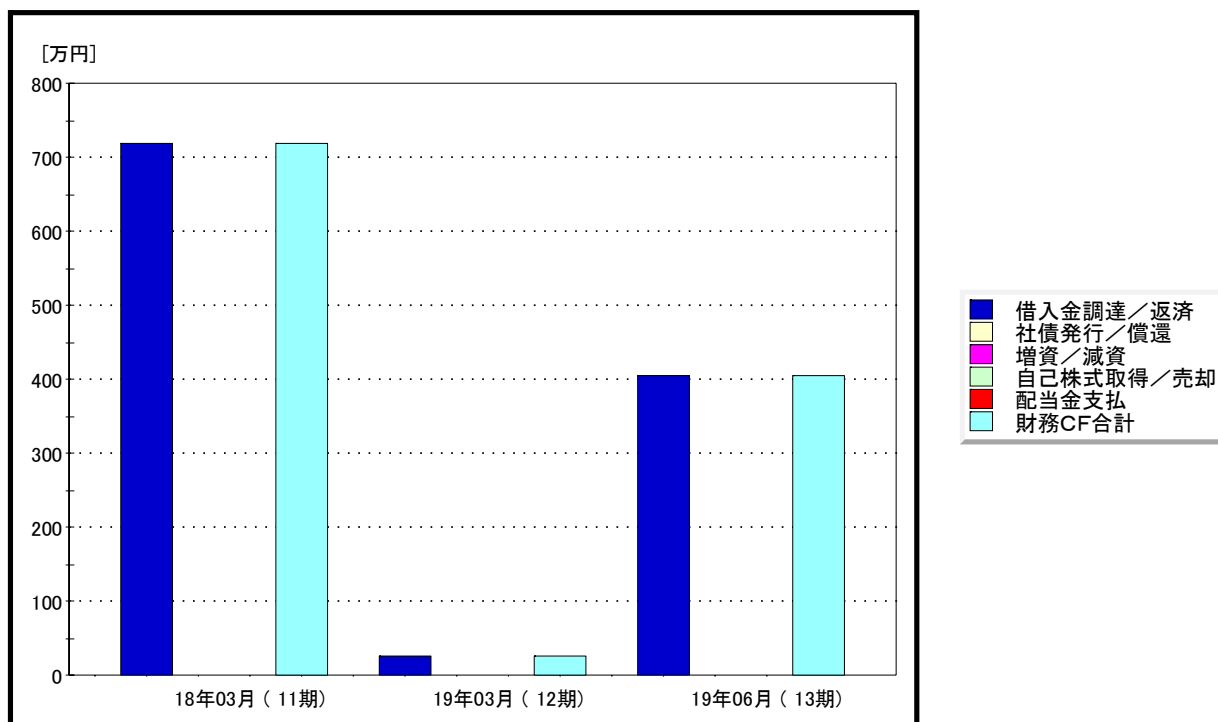


□□□ (15) 財務CF □□□

0312

サンプル



分析データ

(単位：千円)

	18年03月 (11期)	19年03月 (12期)	19年06月 (13期)
借入金調達/返済	7,190	256	4,046
社債発行/償還	0	0	0
増資/減資	0	0	0
自己株式取得/売却	0	0	0
配当金支払	0	0	0
財務CF合計	7,190	256	4,046

【 解 説 】

財務CFには間接金融（借入金の調達等）と直接金融（株式の増資等）が含まれている。企業のモノ経済は、広義の営業（オペレーション）活動、投資活動から成り立っている。これらのモノ経済を成り立たせるには企業が自から創出したCFでは過不足するのが一般である。カネ経済としての財務活動が企業活動の資金の潤滑油としての役割を果す意義がここにある。借入金の調達・返済や増資等、株主への配当金支払が主な財務CF項目である。