

様式第四号

【中間キャッシュ・フロー計算書】

区 分	注記 番号	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度の要約キャ ッシュ・フロー計算書
		(自 平成 年 月 日 至 平成 年 月 日)	(自 平成 年 月 日 至 平成 年 月 日)	(自 平成 年 月 日 至 平成 年 月 日)
		金 額 (円)	金 額 (円)	金 額 (円)
I 営業活動による キャッシュ・フロー				
税引前中間純利益 (又は税引前中間 純損失)		×××	×××	×××
減価償却費		×××	×××	×××
減損損失		×××	×××	×××
貸倒引当金の増加 額		×××	×××	×××
受取利息及び受取 配当金		-×××	-×××	-×××
支払利息		×××	×××	×××
為替差損		×××	×××	×××
有形固定資産売却 益		-×××	-×××	-×××
損害賠償損失		×××	×××	×××
売上債権の増加額		-×××	-×××	-×××
たな卸資産の減少 額		×××	×××	×××
仕入債務の減少額		-×××	-×××	-×××
.....		×××	×××	×××
小 計		×××	×××	×××
利息及び配当金の 受取額		×××	×××	×××
利息の支払額		-×××	-×××	-×××
損害賠償金の支払 額		-×××	-×××	-×××
.....		×××	×××	×××
法人税等の支払額		-×××	-×××	-×××
営業活動による キャッシュ・フロー		×××	×××	×××
II 投資活動による キャッシュ・フロー				
有価証券の取得に よる支出		-×××	-×××	-×××
有価証券の売却に よる収入		×××	×××	×××
有形固定資産の取 得による支出		-×××	-×××	-×××
有形固定資産の売 却による収入		×××	×××	×××
投資有価証券の取 得による支出		-×××	-×××	-×××
投資有価証券の売 却による収入		×××	×××	×××

貸付けによる支出		—×××	—×××	—×××
貸付金の回収による収入		×××	×××	×××
……………		×××	×××	×××
投資活動によるキャッシュ・フロー		×××	×××	×××
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入れによる収入		×××	×××	×××
短期借入金の返済による支出		—×××	—×××	—×××
長期借入れによる収入		×××	×××	×××
長期借入金の返済による支出		—×××	—×××	—×××
社債の発行による収入		×××	×××	×××
社債の償還による支出		—×××	—×××	—×××
株式の発行による収入		×××	×××	×××
自己株式の取得による支出		—×××	—×××	—×××
配当金の支払額		—×××	—×××	—×××
……………		×××	×××	×××
財務活動によるキャッシュ・フロー		×××	×××	×××
Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額		×××	×××	×××
Ⅴ 現金及び現金同等物の増加額(又は減額)		×××	×××	×××
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高		×××	×××	×××
Ⅶ 現金及び現金同等物の中間期末残高		×××	×××	×××

(記載上の注意)

1. 中間会計期間に係るキャッシュ・フローの状況に関して、利害関係者の判断を誤らせないと認められる範囲内で、上記の様式を集約して記載することができる。
2. 「利息及び配当金の受取額」については、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載し、「利息の支払額」については、「財務活動によるキャッシュ・フロー」の区分に記載することができる。
3. 金額の重要性が乏しい項目については、「その他」として一括して記載することができる。
4. 別記事業を営んでいる場合その他上記の様式によりがたい場合には、当該様式に準じて記載すること。