財務指標の例⑫

キャッシュフロー

2023 年度のキャッシュフロー（全産業・全規模）の合計は 87.4 兆円
※製造業（全規模）29.9 兆円、非製造業（全規模）57.4 兆円

（１）財務指標の説明

キャッシュフローは、一般的には企業活動のなかで獲得した正味の現金収支を言い、企業が自ら獲得した資金であることから内部金融と言えます。なお、ここでは、当期純利益から配当金等を差し引いた金額に、実際に資金の流出がない減価償却費を加えたものとしています。

キャッシュフロー(円)＊＝当期純利益－（中間配当金＋配当金）＋減価償却費

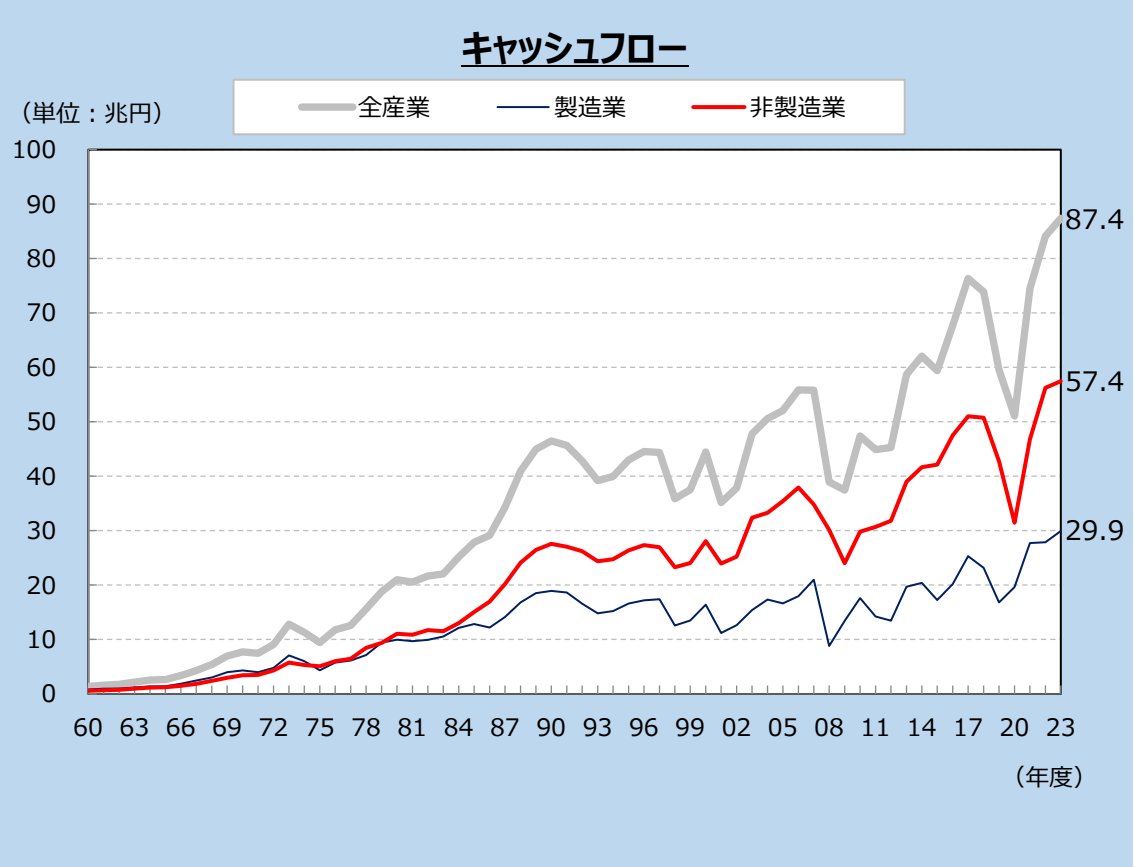
＊　2006 年度調査以前
キャッシュフロー(円)＝当期純利益－(中間配当金＋配当金＋役員賞与)＋減価償却費

貸借対照表

資産の部	負債の部
Ⅰ　流動資産 Ⅱ　固定資産 Ⅲ　繰延資産	Ⅰ　流動負債 Ⅱ　固定負債
	純資産の部
	Ⅰ　株主資本 Ⅱ　評価・換算差額等 Ⅲ　新株予約権
資産合計	総資本（負債・純資産合計）

損益計算書

Ⅰ	売上高
Ⅱ	売上原価
	売上総利益
Ⅲ	**販管費**
	営業利益
Ⅳ	営業外損益
	経常利益
Ⅴ	特別損益
	税引前当期純利益
Ⅵ	法人税等
	当期純利益

（２）グラフで見る最近の動き

２０２３年度は、製造業、非製造業とも当期純利益の増加に伴いキャッシュフローが増加しており、全産業で見たキャッシュフローは前年度比で増加しています。