

### 3. キャッシュフロー計算書分析

#### 3 - 2 キャッシュフロー計算書分析結果

##### (1) 営業キャッシュフロー分析

営業キャッシュフローは、 **21,971千円** 増加しています

主な要因として、以下の点が挙げられます。

税引前当期純利益	<b>41,082千円</b>	です
売上債権	<b>72,252千円</b>	増加しています
棚卸資産	<b>7,437千円</b>	増加しています
仕入債務	<b>38,509千円</b>	増加しています

##### (2) 投資キャッシュフロー分析

投資キャッシュフローは、 **4,647千円** 減少しています

主な要因として、以下の点が挙げられます。

有形固定資産	<b>4,691千円</b>	増加しています
投資その他の資産	<b>314千円</b>	増加しています
短期貸付金	<b>358千円</b>	減少しています

フリーキャッシュフローは、 **17,323千円** 増加しています

##### (3) 財務キャッシュフロー分析

財務キャッシュフローは **12,286千円** 減少しています

短期借入金	<b>1,800千円</b>	減少しています
長期借入金	<b>10,486千円</b>	減少しています
割引手形		変動ありません
その他の固定負債		変動ありません

よって、今期の貴社のキャッシュフローは、

**5,037千円** 増加しました