

(1)直接法の場合

キャッシュ・フロー計算書
年 月 日から 年 月 日まで

(会社名)

営業活動によるキャッシュ・フロー		
営業収入	××	
原材料又は商品の仕入れによる支出	××	
人件費の支出	××	
その他の営業支出	××	
小計	××	
利息及び配当金の受取額	××	
債券利息の支払額	△××	
借入利息の支払額	△××	
法人税等の支払額	△××	
営業活動によるキャッシュ・フロー		××
投資活動によるキャッシュ・フロー		
高速道路事業固定資産の取得による支出	△××	
(何)事業固定資産の取得による支出	△××	
各事業共用固定資産の取得による支出	△××	
各事業共用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	××	
その他	××	
投資活動によるキャッシュ・フロー		××
財務活動によるキャッシュ・フロー		
道路建設関係社債発行による収入	××	
道路建設関係社債償還による支出	△××	
その他の社債発行による収入	××	
その他の社債償還による支出	△××	
長期借入による収入	××	
長期借入金の返済による支出	△××	
配当金の支払額	△××	
その他	××	
財務活動によるキャッシュ・フロー		××
現金及び現金同等物に係る換算差額		××
現金及び現金同等物の増加額		△××
現金及び現金同等物の期首残高		××
現金及び現金同等物の期末残高		××

(2)間接法の場合

キャッシュ・フロー計算書
年 月 日から 年 月 日まで

(会社名)

営業活動によるキャッシュ・フロー

税引前当期純利益	× ×
高速道路事業固定資産減価償却費	× ×
(何)事業固定資産減価償却費	× ×
各事業共用固定資産減価償却費	× ×
減損損失	× ×
貸倒引当金の増加額	× ×
退職給付引当金の増加額	× ×
賞与引当金の増加額	× ×
受取利息及び受取配当金	△ × ×
債券利息	× ×
支払利息	× ×
各事業共用固定資産売却益	△ × ×
高速道路事業固定資産除却費	× ×
(何)事業固定資産除却費	× ×
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	△ × ×
その他の資産の減少額	× ×
その他の負債の増加額	× ×
その他	× ×
小計	× ×
利息及び配当金の受取額	× ×
債券利息の支払額	△ × ×
借入利息の支払額	△ × ×
法人税等の支払額	△ × ×

営業活動によるキャッシュ・フロー × ×

投資活動によるキャッシュ・フロー

高速道路事業固定資産の取得による支出	△ × ×
(何)事業固定資産の取得による支出	△ × ×
各事業共用固定資産の取得による支出	△ × ×
各事業共用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	× ×
その他	× ×

投資活動によるキャッシュ・フロー × ×

財務活動によるキャッシュ・フロー

道路建設関係社債発行による収入	××	
道路建設関係社債償還による支出	△××	
その他の社債発行による収入	××	
その他の社債償還による支出	△××	
長期借入による収入	××	
長期借入金の返済による支出	△××	
配当金の支払額	△××	
その他	××	
	<hr/>	
財務活動によるキャッシュ・フロー		××
現金及び現金同等物に係る換算差額		<hr/> ××
現金及び現金同等物の増加額		△××
現金及び現金同等物の期首残高		<hr/> ××
現金及び現金同等物の期末残高		<hr/> <hr/> ××

備考

- 1 必要に応じて、科目を追加又は変更することができる。
- 2 直接法と間接法のいずれか会社で選択して作成する。