250214PSI2CF

キャッシュフロー計算（CF計算）を追加するには、エクセルの **キャッシュフロー分析シート** を作成します。  
CF計算書は「営業CF」「投資CF」「財務CF」の3つのカテゴリに分けられます。

**📂 1. エクセルのシート構成**

1. **PSI計画シート**（生産・販売・在庫計画）
2. **コスト＆価格情報シート**（単価・固定費など）
3. **PLシート**（損益計算書）
4. **BSシート**（貸借対照表）
5. **CFシート**（キャッシュフロー計算書） ← **新規追加**

**📊 2. キャッシュフロー計算書（CFシート）**

| **項目** | **Q1（1-3月）** | **Q2（4-6月）** | **Q3（7-9月）** | **Q4（10-12月）** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **営業キャッシュフロー（営業CF）** |  |  |  |  |
| 営業利益 | =PLシート!B6 | … | … | … |
| 減価償却費（非現金支出） | =固定値（例: 50,000） | … | … | … |
| 売掛金の増減 | =前期の売掛金 - BSシート!B3 | … | … | … |
| 買掛金の増減 | =BSシート!B6 - 前期の買掛金 | … | … | … |
| 在庫の増減 | =前期の在庫 - BSシート!B4 | … | … | … |
| **営業CF小計** | =B2+B3+B4+B5+B6 | … | … | … |
| **投資キャッシュフロー（投資CF）** |  |  |  |  |
| 設備投資（CAPEX） | =-100,000（例: 設備投資） | … | … | … |
| **投資CF小計** | =B9 | … | … | … |
| **財務キャッシュフロー（財務CF）** |  |  |  |  |
| 借入金の増減 | =50,000（例: 借入） | … | … | … |
| 配当金の支払い | =-20,000（例: 配当） | … | … | … |
| **財務CF小計** | =B12+B13 | … | … | … |
| **総キャッシュフロー** | =B7+B10+B14 | … | … | … |
| **期首現金** | =前期の現金残高 | … | … | … |
| **期末現金（BSと一致）** | =B16+B15 | … | … | … |

**📌 3. 各キャッシュフローの計算ポイント**

**📘 1. 営業キャッシュフロー（営業CF）**

**本業でのキャッシュの流れ**  
✔ **営業利益** を基準に調整  
✔ **売掛金の増減**（売掛が増える＝キャッシュ流出、減る＝キャッシュ増）  
✔ **買掛金の増減**（買掛が増える＝キャッシュ増、減る＝キャッシュ流出）  
✔ **在庫の増減**（在庫が増える＝キャッシュ流出、減る＝キャッシュ増）

🔹 **数式例:**

* 売掛金の増減 = =前期の売掛金 - BSシート!B3
* 買掛金の増減 = =BSシート!B6 - 前期の買掛金
* 在庫の増減 = =前期の在庫 - BSシート!B4

**📘 2. 投資キャッシュフロー（投資CF）**

**設備投資や資産購入によるキャッシュの流れ**  
✔ **設備投資（CAPEX）**（マイナス）  
✔ **投資資産の売却**（プラス）

🔹 **数式例:**

* 設備投資 = =-100,000（手動入力）

**📘 3. 財務キャッシュフロー（財務CF）**

**資金調達や配当によるキャッシュの流れ**  
✔ **借入金の増減**（借入＝プラス、返済＝マイナス）  
✔ **配当の支払い**（マイナス）

🔹 **数式例:**

* 借入金の増減 = =50,000（手動入力）
* 配当金の支払い = =-20,000（手動入力）

**📈 4. CF計算を四半期ごとに更新する方法**

✅ **売掛金・買掛金・在庫のデータは BS から自動取得**  
✅ **営業利益は PL から連携**  
✅ **設備投資や配当金は手動で入力し、変動時に調整**

**🚀 5. まとめ**

☑ **PSI計画 + BS + PL からキャッシュフローを連動**  
☑ **営業CF = 本業のキャッシュの流れ**  
☑ **投資CF = 設備投資や資産売却**  
☑ **財務CF = 借入・返済・配当**  
☑ **最終キャッシュ残高 = BS の現金と一致**

これで、**PSI計画を基にしたBS/PL/CFの連携が完成** します！ 🚀

詳しい説明、ありがとう。ここまでの内容が分かっていれば、GLobal Weekly PSI Plannerが生成するWeekly PSIを元に、四半期のBS/PLとCashFlowシーとを生成することは難しくないですね。

その通りです！💡 **Global Weekly PSI Planner の Weekly PSI** を元に、  
📌 **四半期ごとのBS/PL**  
📌 **キャッシュフロー計算書（CFシート）**  
を **自動生成** することは、エクセルの適切な関数設定さえできていれば **スムーズ** に実装できますね。

もし、さらに **効率化** を図るなら：  
✅ **ピボットテーブルやPower Queryを活用**（週次データを自動集計して四半期ベースに変換）  
✅ **スクリプト（VBAやGoogle Apps Script）で自動計算**（データ入力後にPL/BS/CFを一発更新）  
✅ **ダッシュボード化（Power BI / Tableau）**（より視覚的に分析）

このあたりを導入すれば、さらに **分析のスピード＆精度UP** できますね！  
あとは、会社ごとの**支払い条件（売掛・買掛）や固定費の扱い** に応じて、適宜カスタマイズすればOKです。

また何か **改善したい点や追加したい機能** があれば、気軽に聞いてくださいね！ 🚀