

この目次は経済産業省地域金融人材育成計画カリキュラムに則り構成

テキスト1

中堅・中小企業CFOに必要な基礎知識

第1章 中堅・中小企業の経営とCFO

1. オーナー企業とCFO
2. 成長企業とCFO
3. ベンチャービジネスとCFO

第2章 経理実務と財務会計規則

1. 簿記の基礎
2. 簿記と損益計算・貸借対照表との関係
3. 月次決算・年次決算の処理プロセス
4. 企業会計原則
5. 商法の計算規定

第3章 新会計基準

1. 時価会計
2. 税効果会計
3. 退職給付会計
4. 連結会計

第4章 税務会計

1. 税務会計の仕組
2. 税務会計と財務会計の違い

第5章 原価計算制度

1. 原価計算の処理プロセス
2. 個別原価計算の仕組
3. 総合原価計算の仕組
4. 活動基準原価計算(ABC)
5. 配賦基準
6. 標準原価計算と差異分析

第6章 管理会計

1. 管理会計の目的
2. 日本の管理会計の普及の遅れと普及の必要性
3. 管理会計と財務会計との比較
4. 管理会計の2大適用領域
5. 管理会計における会計原則と会計処理
6. 動機付会計
7. 意思決定会計
8. 利益を向上させる損益分岐点分析
9. 管理会計を中堅・中小企業に適用した事例

テキスト2

経営戦略と経営計画・投資計画

第1章 経営環境分析

1. 環境分析の概要
2. マクロ環境分析
3. 市場環境分析
4. 競合環境分析
5. 事業環境分析
6. 製品分析
7. 価格分析
8. ロジスティクス分析
9. 営業力分析
10. 生産力分析
11. 技術力分析

第2章 経営戦略の重要性と策定方法

1. 経営戦略の意義・重要性
2. 成長戦略
3. 組織と戦略
4. 競争戦略
5. 経営戦略の立て方

6. 経営戦略と経営計画との関係
7. 経営戦略策定に役立つ理論

第3章 事業計画

1. 事業計画の策定プロセス
2. シミュレーションの実施
3. 利益計画とシミュレーション
4. 予算制度
5. 利益分岐点グラフによるシミュレーション
6. 実現可能性の検証
7. 事業計画の最終化

第4章 中期経営計画

1. 中期経営計画の策定プロセスと経営課題の検討
2. 金融部分の最適化
3. 事業部分の最適化
4. 経営計画管理
5. 経営計画管理における管理会計の活用

第5章 投資計画の投資収益計算

1. 投資戦略の重要性
2. 投資対象は設備投資だけではない
3. 投資収益計算方法
4. IT投資・無形資産投資の考え方
5. リースの収益性評価
6. 投資プロジェクトのリスクアナリシス
7. 投資案件の総合的評価

テキスト3

不要投融資の処分と資本構成の最適化

第1章 経営分析と財務比率分析

1. 財務比率分析の重点管理の必要性
2. 利益指標と財務政策の峻別
3. 経営分析比率は経営課題に最適なものを選択する必要性
4. EVAとその問題点
5. 主な収益性評価分析
6. 主な財務健全性評価分析

第2章 財務に関する課題

1. 財務上の課題認識の重要性
2. 課題認識の体系
3. 課題に対するソリューションとソリューション紹介
4. キャッシュフローに着眼した財務上の課題認識体系

第3章 不要投融資処分

1. 不要投融資処分の意義
2. 非事業用資産売却の検討
3. 非事業用資産の価値
4. 非事業用資産に関連する会計制度の動向

第4章 株式の活用

1. 直接金融による資金調達
2. 増資
3. ベンチャーキャピタル
4. 株式公開
5. グリーンシート市場の活用

第5章 社債の活用

1. 資金調達手段の選択
2. 中堅/中小企業の社債
3. 公募債
4. 社債発行環境の変化

第6章 債務の株式化

1. 負債による資金調達
2. 株式(自己資本)による資金調達
3. 資本構成と資本コスト
4. 資金調達機関の最適化
5. コミットメントラインの活用
6. 中小企業における負債の依存度
7. 債務の株式化

第7章 地域金融の活用

1. 中堅/中小企業における資金調達の状況と課題
2. 金融機関の活用
3. 信用格付/債務者区分の向上
4. 新しい銀行サービスの活用

テキスト4

事業ポートフォリオの最適化と資本構成の最適化

第1章 キャッシュフローとは何か

1. キャッシュフローには3種類ある
2. 利益指標としてのキャッシュフロー
3. キャッシュフロー計算書
4. 資金運用表

第2章 キャッシュフロー経営

1. キャッシュフロー経営の必要性とその意義
2. キャッシュフローはどのように算出するのか
3. キャッシュフロー重視の経営の実践例
4. <参考>キャッシュフロー計算書

第3章 資本コストの考え方

1. 資本コストは現在価値計算の割引率として使われる
2. 資本コストと同じDCF収益率の意味
3. 資本コストの経営への実践例

第4章 企業価値評価

1. 企業価値が注目されているのはなぜか
2. 企業価値はどのように算出するのか
3. 企業価値・事業価値を重視した経営の実践例

第5章 事業ポートフォリオの最適化

1. 事業ポートフォリオの最適化を図る目的とその手法
2. 戦略的財務の重要性
3. M&Aの一般的プロセスと留意点
4. 事業ポートフォリオの最適化の活用事例
5. 各手法の概要
 - (1) 合併
 - (2) 営業譲渡
 - (3) 株式交換
 - (4) 会社分割
 - (5) MBO

第6章 売掛債権の流動化

1. 売掛債権流動化を活用した資金調達
2. 売掛債権証券化
3. ファクタリング
4. 売掛債権担保融資

第7章 固定資産の証券化

1. 証券化
2. リース

特別非営利活動法人 金融検定協会 K-CFO 資格認定試験のご案内

本講座修了者は上記認定試験(毎年5月、11月に130会場で開催)の受験資格が生じ、合格しますと「財務のプロ」としてのK-CFOの資格が授与されます。