

下水道事業会計決算参考資料

参考資料 1 財務分析表

参考資料 2 貸借対照表構成並びに増減比率表

参考資料 3 令和2年度 当初予算キャッシュフロー計算書

参考資料1

財 務 分 析 表

項 目	単位	令和2年度	令和元年度	算 式
固定資産構成比率	%	96.6	97.5	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産（固定資産 + 流動資産）}} \times 100$
流動資産構成比率	%	3.4	2.5	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産（固定資産 + 流動資産）}} \times 100$
固定負債構成比率	%	25.8	27.3	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
流動負債構成比率	%	4.1	4.5	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
自己資本構成比率	%	69.9	66.8	$\frac{\text{資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%	101.0	103.5	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債 + 資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益}} \times 100$
固定比率	%	138.1	143.3	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益}} \times 100$
流動比率	%	78.8	54.7	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
現金預金比率	%	37.1	25.3	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
固定資産回転率	回	0.1	0.1	$\frac{\text{営業収益 - 受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2} \times 100$
流動資産回転率	回	191.6	141.3	$\frac{\text{営業収益 - 受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2} \times 100$
未収金回転率	回	4.4	5.1	$\frac{\text{営業収益 - 受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2} \times 100$
経常収支比率	%	118.9	117.5	$\frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$
営業収支比率	%	82.6	92.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
職員給与費対使用料収益比率	%	5.4	6.0	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収益（下水道使用料）}} \times 100$
利子負担率	%	18.3	79.3	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債・長期借入金} + \text{その他企業債・長期借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$
企業債償還額対使用料収益比率	%	54.6	52.3	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{使用料収益（下水道使用料）}} \times 100$

参考資料2

貸借対照表構成並

		借				方	
科	目	2 年 度		元 年 度		対 前 年 度	
		金 額	構 成 比 (%)	金 額	構 成 比 (%)	増 減 額	比 率 (%)
固 定 資 産	土 地	0	0.0	0	0.0	0	-
	建 物	0	0.0	0	0.0	0	-
	構 築 物	12,594,550	77.3	12,992,264	79.6	-397,714	-3.1
	機 械 及 び 装 置	150,824	0.9	156,122	1.0	-5,298	-3.4
	車 両 運 搬 具	2,401	0.0	2,029	0.0	372	18.3
	工 具 器 具 及 び 備 品	633	0.0	283	0.0	350	123.7
	建 設 仮 勘 定	617,581	3.8	278,687	1.7	338,894	121.6
	施 設 利 用 権	2,380,409	14.6	2,475,763	15.2	-95,354	-3.9
	計	15,746,398	96.6	15,905,148	97.5	-158,750	-1.0
流 動 資 産	現 金 預 金	259,526	1.6	187,358	1.2	72,168	38.5
	未 収 金	197,498	1.2	219,670	1.3	-22,172	-10.1
	そ の 他 流 動 資 産	97,481	0.6	0	0.0	97,481	皆増
	貸 倒 引 当 金	-2,757	-0.0	-2,915	-0.0	158	-5.4
	計	551,749	3.4	404,113	2.5	147,636	36.5
資 産 合 計		16,298,147	100.0	16,309,261	100.0	-11,114	-0.1

び に 増 減 比 率 表

(単位:千円)

		貸				方	
科 目		2 年 度		元 年 度		対 前 年 度	
		金 額	構 成 比 (%)	金 額	構 成 比 (%)	増 減 額	比 率 (%)
固 定 負 債		4,197,725	25.8	4,467,692	27.4	-269,967	-6.0
流 動 負 債	企 業 債	473,767	2.9	499,509	3.1	-25,742	-5.2
	未 払 金	209,607	1.3	232,362	1.4	-22,755	-9.8
	前 受 金	0	0.0	0	0.0	0	-
	引 当 金	5,748	0.0	5,442	0.0	306	5.6
	その他流動負債	10,997	0.1	2,000	0.0	8,997	449.9
	計	700,119	4.3	739,313	4.5	-39,194	-5.3
繰 上 前 受 金	長 期 前 受 金	8,279,052	50.8	7,922,271	48.6	356,781	4.5
	収益化累計額	-621,626	-3.8	-321,203	-2.0	-300,423	-93.5
	計	7,666,427	47.0	7,601,068	46.6	65,359	0.9
資 本	自 己 資 本 金	3,300,235	20.3	3,300,235	20.3	0	0.0
	繰越利益剰余金 年度末残高	200,953	1.2	0	0.0	200,953	皆増
	当年度純利益	232,688	1.4	200,953	1.2	31,735	15.8
	計	3,733,876	22.9	3,501,188	21.5	232,688	6.6
本	負債・繰延収益・資本合計	16,298,147	100.0	16,309,261	100.0	-11,114	-0.1

令和2年度 交野市下水道事業キャッシュフロー計算書
(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

交野市下水道事業会計 間接法

(単位 千円)

1 業務活動によるキャッシュフロー	
当年度純利益	232,688
減価償却費	671,542
資産減耗費	32,748
賞与引当金等の増加額	283
法定福利費引当金増加額	23
貸倒引当金の減少額	△ 159
長期前受金戻入額	△ 326,214
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	90,075
未収金減少額	22,172
未払金・未払費用減少額	△ 21,955
前払金・前払費用増加額	△ 96,130
前受金・仮受金増加額	0
その他流動負債の増加額	8,997
その他流動資産の増加額	△ 1,351
小計	612,718
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 90,076
業務活動によるキャッシュフロー①	522,643
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
固定資産取得・建設改良事業等実施額	△ 418,832
国庫補助金による収入	240,385
4条特定収入消費税圧縮記帳額	△ 22,911
府補助金による収入	0
他会計補助金による収入	39,371
負担金等による収入	8,020
他会計負担金による収入	0
寄付金による収入	0
固定資産売却による収入	0
投資活動によるキャッシュ・フロー②	△ 153,967
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良等の財源に充てるための企業債による収入	203,200
建設改良等の財源に充てるための企業債償還による支出	△ 499,708
一時借入による収入	150,000
一時借入金返済による支出	△ 150,000
他会計借入による収入	0
他会計借入金返済による支出	0
他会計出資金による収入	0
財務活動によるキャッシュ・フロー③	△ 296,508
資金の減少額④=①+②+③	72,168
資金の期首残高	187,358
資金の期末残高	259,526