

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

財 務 分 析 表

項 目	単 位	2 年 度	元 年 度	30 年 度	算 式
固定資産構成比率	%	83.2	82.1	81.6	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
固定負債構成比率	%	55.4	53.7	53.4	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
固定比率	%	206.5	195.3	190.9	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%	87.0	85.8	84.9	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$
自己資本構成比率	%	40.3	42.1	42.8	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
流動比率	%	388.1	419.9	474.2	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
流動資産回転率	回	0.4	0.4	0.4	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2} \times 100$
経常収支比率	%	101.9	103.3	101.5	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
営業収支比率	%	93.7	104.4	104.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$
企業債償還元金対料金収入比率	%	36.7	33.2	32.2	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
企業債元利償還元金対料金収入比率	%	48.8	45.0	44.4	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
職員給与費対料金収入比率	%	18.2	17.4	16.4	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$
現金比率	%	363.8	381.0	454.5	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
固定資産回転率	回	0.1	0.1	0.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2} \times 100$
未収金回転率	回	5.0	6.0	9.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2} \times 100$
利子負担率	%	1.2	1.4	1.5	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{負債}(\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}) + \text{借入資本金}} \times 100$
企業債利息対料金収入比率	%	12.1	11.8	12.2	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$
未払金回転率	回	5.6	7.9	7.8	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未払金} + \text{期末未払金}) \times 1/2} \times 100$
累積欠損金比率	%	-	-	-	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$
不良債務比率	%	-	-	-	$\frac{\text{不良債務額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$

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	土 地	481,540	2.7	481,540	2.8	0	-
	建 物	2,408,721	13.7	42,208	0.3	2,366,513	5,606.8
	構 築 物	10,812,788	61.1	10,974,554	64.8	-161,766	-1.5
	機 械 及 び 装 置	786,193	4.4	319,318	1.9	466,875	146.2
	車 両 運 搬 具	1,562	0.0	2,073	0.0	-511	-24.7
	工 具 器 具 及 び 備 品	18,390	0.1	20,669	0.1	-2,279	-11.0
	建 設 仮 勘 定	129,351	0.7	1,968,253	11.6	-1,838,902	-93.4
	電 話 加 入 権	318	0.0	318	0.0	0	-
	ソ フ ト ウ ェ ア	64,238	0.5	74,689	0.5	-10,451	-14.0
	投 資	20,000	0.1	20,000	0.1	0	-
資	計	14,723,101	83.3	13,903,622	82.1	819,479	5.9
産	現 金 預 金	2,780,525	15.7	2,743,987	16.2	36,538	1.3
	未 収 金	184,864	1.0	279,725	1.7	-94,861	-33.9
	貯 蔵 品	6,063	0.0	5,790	0.0	273	4.7
	前 払 金	0	0.0	0	0.0	0	-
	貸 倒 引 当 金	-5,183	0.0	-5,629	0.0	446	-7.9
産	計	2,966,269	16.7	3,023,873	17.9	-57,604	-1.9
資	産 合 計	17,689,370	100.0	16,927,495	100.0	761,875	4.5

※消費税抜き

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	9,795,528	55.4	9,088,896	53.7	706,632	7.8	
流 動 負 債							
企 業 債	414,038	2.3	396,425	2.3	17,613	4.4	
未 払 金	225,396	1.2	187,874	1.1	37,522	20.0	
前 受 金	5,794	0.0	22,467	0.1	-16,673	-74.2	
引 当 金	17,789	0.1	17,408	0.1	381	2.2	
そ の 他 流 動 負 債	101,263	0.7	95,973	0.7	5,290	5.5	
債 計	764,280	4.3	720,147	4.3	44,133	6.1	
繰 上 げ 債							
長 期 前 受 金	2,972,668	16.8	2,972,515	17.6	153	0.0	
収 益 化 累 計 額	-1,378,839	-7.8	-1,365,224	-8.1	-13,615	1.0	
計	1,593,829	9.0	1,607,291	9.5	-13,462	-0.8	
資 本 資 産							
自 己 資 本 金	307,350	1.7	307,350	1.8	0	-	
工 事 負 担 金	555,572	3.1	555,572	3.2	0	-	
受 贈 財 産 評 価 額	7,676	0.1	7,676	0.1	0	-	
給 水 負 担 金	845,640	4.8	845,639	5.0	1	0.0	
国 庫 補 助 金	0	0.0	0	0.0	0	-	
そ の 他 資 本 剰 余 金	4,193	0.0	4,193	0.0	0	-	
減 債 積 立 金	252,600	1.5	252,600	1.5	0	-	
建 設 改 良 積 立 金	1,238,343	7.0	844,267	5.0	394,076	46.7	
利 益 積 立 金	290,000	1.6	290,000	1.7	0	-	
繰 上 げ 利 益 剰 余 金							
年 度 末 残 高	2,009,787	11.4	2,360,888	13.9	-351,101	-14.9	
当 年 度 純 利 益	24,572	0.1	42,975	0.3	-18,403	-42.8	
本 計	5,535,733	31.3	5,511,161	32.5	24,572	0.4	
負 債 ・ 繰 上 げ 債 ・ 資 本 合 計	17,689,370	100.0	16,927,495	100.0	761,875	4.5	

令和2年度 交野市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		24,572
減価償却費		401,967
資産減耗費		58,332
退職給付引当金の減少額		△ 2,030
賞与引当金等の増加額		381
貸倒引当金の減少額		△ 445
長期前受金戻入額		△ 69,415
受取利息及び配当金		△ 1,816
支払利息及び企業債取扱諸費		130,988
営業及び営業外未収金増加額		△ 10,628
棚卸資産の増加		△ 274
営業及び営業外未払金・未払費用増加額		25,539
前払金・前払費用減少額		0
前受金・仮受金減少額		△ 16,673
その他流動負債の増加額		5,290
その他流動資産の減少額		0
小計		545,788
受取利息及び配当金の受取額		1,816
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額		△ 130,988
業務活動によるキャッシュフロー①		416,616
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		△ 1,279,778
国庫補助金による収入		0
工事負担金による収入		0
給水負担金による収入		54,650
他会計負担金による収入		1,303
固定資産売却代金による収入		0
投資活動に伴う未収金等の債権の減少額		105,489
投資活動に伴う未払金等の債務の増加額		11,983
投資活動によるキャッシュ・フロー②		△ 1,106,353
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		1,122,700
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		△ 396,425
財務活動によるキャッシュ・フロー③		726,275
資金の減少額④＝①＋②＋③		36,538
資金の期首残高		2,743,987
資金の期末残高		2,780,525