

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

参考資料1

財 務 分 析 表

項 目	単位	令和3年度	令和2年度	算 式
固定資産構成比率	%	96.9	96.6	$\frac{\text{固定資産}}{(\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産})} \times 100$
流動資産構成比率	%	3.1	3.4	$\frac{\text{流動資産}}{(\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産})} \times 100$
固定負債構成比率	%	23.7	25.8	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
流動負債構成比率	%	3.5	4.1	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
自己資本構成比率	%	72.7	69.9	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%	100.4	101.0	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$
固定比率	%	133.2	138.1	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$
流動比率	%	88.0	78.8	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
現金預金比率	%	52.2	37.1	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
固定資産回転率	回	0.1	0.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2} \times 100$
流動資産回転率	回	1.9	191.6	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2} \times 100$
未収金回転率	回	5.0	4.4	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2} \times 100$
経常収支比率	%	118.4	118.9	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
営業収支比率	%	84.0	82.6	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
職員給与費対使用料収益比率	%	4.2	5.4	$\frac{\text{職員給与費}}{\text{使用料収益}} \times 100$
利子負担率	%	16.2	18.3	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{建設改良の財源に充てるための企業債} \cdot \text{長期借入金} + \text{その他企業債} \cdot \text{長期借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$
企業債償還額対使用料収益比率	%	47.2	54.6	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{使用料収益}} \times 100$

参考資料2

貸借対照表構成並

科目		借				方	
		3年度		2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	13,103,158	80.2	12,594,550	77.3	508,608	4.0
	機械及び装置	148,293	0.9	150,824	0.9	-2,531	-1.7
	車両運搬具	1,312	0.0	2,401	0.0	-1,089	-45.4
	工具器具及び備品	515	0.0	633	0.0	-118	-18.6
	建設仮勘定	288,580	1.8	617,581	3.8	-329,001	-53.3
	施設利用権	2,291,132	14.0	2,380,409	14.6	-89,277	-3.8
	計	15,832,990	96.9	15,746,398	96.6	86,592	0.5
	流動資産	現金預金	300,483	1.8	259,526	1.6	40,957
未収金		207,919	1.3	197,498	1.2	10,421	5.3
その他流動資産		450	0.0	97,481	0.6	-97,031	-99.5
貸倒引当金		-2,531	0.0	-2,757	0.0	226	8.2
計		506,321	3.1	551,749	3.4	-45,428	-8.2
資産合計		16,339,311	100.0	16,298,147	100.0	41,164	0.3

※ 消費税抜き

び に 増 減 比 率 表

(単位:千円)

		貸				方	
科 目		3 年 度		2 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		3,877,484	23.7	4,197,725	25.8	-320,241	-7.6
流 動 負 債							
企 業 債		448,141	2.7	473,767	2.9	-25,626	-5.4
未 払 金		106,671	0.7	209,607	1.3	-102,936	-49.1
前 受 金		0	0.0	0	0.0	0	-
引 当 金		0	0.0	5,748	0.0	-5,748	皆減
その他流動負債		20,810	0.1	10,997	0.1	9,813	89.2
計		575,622	3.5	700,119	4.3	-124,497	-17.8
繰 上 前 受 金		8,844,798	3,361.3	8,279,052	50.8	565,746	6.8
繰 上 前 受 金		-955,608	-363.2	-621,626	-3.8	-333,982	-53.7
繰 上 前 受 金		7,889,190	48.3	7,666,427	47.0	222,763	2.9
資 本 類							
自 己 資 本 金		3,300,235	20.2	3,300,235	20.3	0	0.0
資 本 剰 余 金		0	0.0	0	0.0	0	-
利 益 積 立 金		2,428	0.0	0	0.0	2,428	皆増
繰 上 前 受 金		233,642	1.5	200,953	1.2	32,689	16.3
その他未処分利益		197,572	1.2	0	1.4	197,572	皆増
剰 余 金 変 動 額		263,138	1.6	232,688	1.4	30,450	13.1
当 年 度 純 利 益		3,997,015	24.5	3,733,876	22.9	263,139	7.0
計		16,339,311	100.0	16,298,147	100.0	41,164	0.3
本	負債・繰上収益・資本合計						

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3年4月1日から令和4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	263,138
減価償却費	660,791
資産減耗費	107,068
賞与引当金等の増加額	402
法定福利費引当金増加額	91
貸倒引当金の減少額	△ 225
長期前受金戻入額	△ 424,000
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	76,619
未収金増加額	△ 10,421
未払金・未払費用減少額	△ 102,936
前払金・前払費用減少額	96,130
前受金・仮受金増加額	0
その他流動負債の増加額	3,571
その他流動資産の減少額	901
小計	671,129
受取利息及び配当金	0
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 76,619
業務活動によるキャッシュフロー①	594,510
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	△ 304,348
国庫補助金による収入	56,370
4条特定収入消費税圧縮記帳額	△ 7,749
府補助金による収入	0
他会計補助金による収入	47,890
負担金等による収入	150
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	△ 207,687
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	127,900
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	△ 473,767
一時借入による収入	0
一時借入金返済による支出	0
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	△ 345,867
資金の減少額④=①+②+③	40,956
資金の期首残高	259,526
資金の期末残高	300,482