

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 | 3 年 度 | 2 年 度 | 元 年 度 | 算 式 |
|------------------|-----|-------|-------|-------|---|
| 固定資産構成比率 | % | 84.0 | 83.2 | 82.1 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$ |
| 固定負債構成比率 | % | 54.5 | 55.4 | 53.7 | $\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ |
| 固定比率 | % | 204.9 | 206.5 | 195.3 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ |
| 固定資産対長期資本比率 | % | 87.9 | 87.0 | 85.8 | $\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$ |
| 自己資本構成比率 | % | 41.0 | 40.3 | 42.1 | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$ |
| 流動比率 | % | 357.8 | 388.1 | 419.9 | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 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 | % | 104.5 | 101.9 | 103.3 | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |
| 営業収支比率 | % | 104.8 | 93.7 | 104.4 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$ |
| 企業債償還元金対料金収入比率 | % | 35.4 | 36.7 | 33.2 | $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$ |
| 企業債元利償還元金対料金収入比率 | % | 46.3 | 48.8 | 45.0 | $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$ |
| 職員給与費対料金収入比率 | % | 14.6 | 18.2 | 17.4 | $\frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$ |
| 現金比率 | % | 334.5 | 363.8 | 381.0 | $\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$ |
| 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 | 7.0 | 5.0 | 6.0 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2} \times 100$ |
| 利子負担率 | % | 1.2 | 1.2 | 1.4 | $\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{負債}(\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}) + \text{借入資本金}} \times 100$ |
| 企業債利息対料金収入比率 | % | 11.0 | 12.1 | 11.8 | $\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$ |
| 未払金回転率 | 回 | 5.2 | 5.6 | 7.9 | $\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未払金} + \text{期末未払金}) \times 1/2} \times 100$ |
| 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 | 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 | 土 地 | 481,540 | 2.7 | 481,540 | 2.7 | 0 | - |
| | 建 物 | 2,351,469 | 13.4 | 2,408,721 | 13.7 | -57,252 | -2.4 |
| | 構 築 物 | 11,018,968 | 62.9 | 10,812,788 | 61.1 | 206,180 | 1.9 |
| | 機 械 及 び 装 置 | 739,677 | 4.2 | 786,193 | 4.4 | -46,516 | -5.9 |
| | 車 両 運 搬 具 | 1,407 | 0.0 | 1,562 | 0.0 | -155 | -9.9 |
| | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 16,229 | 0.1 | 18,390 | 0.1 | -2,161 | -11.8 |
| | 建 設 仮 勘 定 | 43,477 | 0.2 | 129,351 | 0.7 | -85,874 | -66.4 |
| | 電 話 加 入 権 | 318 | 0.0 | 318 | 0.0 | 0 | - |
| | ソ フ ト ウ ェ ア | 48,219 | 0.4 | 64,238 | 0.5 | -16,019 | -24.9 |
| | 投 資 | 20,000 | 0.1 | 20,000 | 0.1 | 0 | - |
| 産 | 計 | 14,721,304 | 84.0 | 14,723,101 | 83.3 | -1,797 | 0.0 |
| 流 | 現 金 預 金 | 2,625,229 | 15.0 | 2,780,525 | 15.7 | -155,296 | -5.6 |
| | 未 収 金 | 178,706 | 1.0 | 184,864 | 1.0 | -6,158 | -3.3 |
| | 貯 蔵 品 | 6,317 | 0.0 | 6,063 | 0.0 | 254 | 4.2 |
| | 前 払 金 | 2,560 | 0.0 | 0 | 0.0 | 2,560 | - |
| | 貸 倒 引 当 金 | -4,478 | 0.0 | -5,183 | 0.0 | 705 | -13.6 |
| 産 | 計 | 2,808,334 | 16.0 | 2,966,269 | 16.7 | -157,935 | -5.3 |
| 資 | 産 合 計 | 17,529,638 | 100.0 | 17,689,370 | 100.0 | -159,732 | -0.9 |

※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 | | 9,560,425 | 54.5 | 9,795,528 | 55.4 | -235,103 | -2.4 |
| 流 動 負 債 | 企 業 債 | 404,418 | 2.3 | 414,038 | 2.3 | -9,620 | -2.3 |
| | 未 払 金 | 263,008 | 1.5 | 225,396 | 1.2 | 37,612 | 16.7 |
| | 前 受 金 | 2,693 | 0.0 | 5,794 | 0.0 | -3,101 | -53.5 |
| | 引 当 金 | 15,623 | 0.1 | 17,789 | 0.1 | -2,166 | -12.2 |
| | そ の 他 流 動 負 債 | 99,174 | 0.6 | 101,263 | 0.7 | -2,089 | -2.1 |
| | 債 計 | 784,916 | 4.5 | 764,280 | 4.3 | 20,636 | 2.7 |
| 繰 上 収 益 資 | 長 期 前 受 金 | 3,036,353 | 17.3 | 2,972,668 | 16.8 | 63,685 | 2.1 |
| | 収 益 化 累 計 額 | -1,446,827 | -8.3 | -1,378,839 | -7.8 | -67,988 | 4.9 |
| | 計 | 1,589,526 | 9.1 | 1,593,829 | 9.0 | -4,303 | -0.3 |
| 資 本 | 自 己 資 本 金 | 307,350 | 1.8 | 307,350 | 1.7 | 0 | - |
| | 工 事 負 担 金 | 555,572 | 3.1 | 555,572 | 3.1 | 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 | 4.8 | 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 | 1.4 | 252,600 | 1.5 | 0 | - |
| | 建 設 改 良 積 立 金 | 1,044,600 | 6.0 | 1,238,343 | 7.0 | -193,743 | -15.6 |
| | 利 益 積 立 金 | 290,000 | 1.7 | 290,000 | 1.6 | 0 | - |
| | 繰 上 収 益 資 年 度 末 残 高 | 2,228,102 | 12.7 | 2,009,787 | 11.4 | 218,315 | 10.9 |
| | 当 年 度 純 利 益 | 59,038 | 0.3 | 24,572 | 0.1 | 34,466 | 140.3 |
| 本 計 | 5,594,771 | 31.9 | 5,535,733 | 31.3 | 59,038 | 1.1 | |
| 負債・繰上収益・資本合計 | | 17,529,638 | 100.0 | 17,689,370 | 100.0 | -159,732 | -0.9 |

令和3年度 交野市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 | | 59,037 |
| 減価償却費 | | 490,912 |
| 資産減耗費 | | 0 |
| 退職給付引当金の減少額 | | △ 53,486 |
| 賞与引当金等の減少額 | | △ 2,166 |
| 貸倒引当金の減少額 | | △ 705 |
| 長期前受金戻入額 | | △ 67,987 |
| 受取利息及び配当金 | | △ 674 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | 128,516 |
| 営業及び営業外未収金減少額 | | 28,711 |
| 棚卸資産の増加 | | △ 254 |
| 営業及び営業外未払金・未払費用増加額 | | 26,208 |
| 前払金・前払費用増加額 | | △ 2,560 |
| 前受金・仮受金減少額 | | △ 3,101 |
| その他流動負債の減少額 | | △ 2,088 |
| その他流動資産の減少額 | | 0 |
| 小計 | | 600,363 |
| 受取利息及び配当金 | | 674 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | | △ 128,516 |
| 業務活動によるキャッシュフロー① | | 472,521 |
| 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 | | △ 489,115 |
| 国庫補助金による収入 | | 0 |
| 工事負担金による収入 | | 22,039 |
| 給水負担金による収入 | | 39,700 |
| 他会計負担金による収入 | | 1,946 |
| 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増加額 | | △ 22,553 |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の増加額 | | 11,404 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー② | | △ 436,579 |
| 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 | | 222,800 |
| 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 | | △ 414,038 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー③ | | △ 191,238 |
| 資金の減少額④＝①＋②＋③ | | △ 155,296 |
| 資金の期首残高 | | 2,780,525 |
| 資金の期末残高 | | 2,625,229 |