

## 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	令和元年度 交野市水道事業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	元年度	30年度	29年度	算 式
固定資産構成比率	%	82.1	81.6	80.6	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$
固定負債構成比率	%	53.7	53.4	53.3	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
固定比率	%	195.3	190.9	189.6	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$
固定資産対長期資本比率	%	85.8	84.9	84.1	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$
自己資本構成比率	%	42.1	42.8	42.5	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
流動比率	%	419.9	474.2	457.0	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
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	%	103.3	101.5	99.5	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$
営業収支比率	%	104.4	104.1	102.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
企業債償還元金対料金収入比率	%	33.2	32.2	24.6	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
企業債元利償還元金対料金収入比率	%	45.0	44.4	37.1	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{給水収益}} \times 100$
職員給与対料金収入比率	%	17.4	16.4	18.4	$\frac{\text{職員給与}}{\text{給水収益}} \times 100$
現金比率	%	381.0	454.5	436.1	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
固定資産回転率	回	0.1	0.1	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	6.0	9.1	5.3	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2} \times 100$
利子負担率	%	1.4	1.5	1.6	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{負債}(\text{企業債} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}) + \text{借入資本金}} \times 100$
企業債利息対料金収入比率	%	11.8	12.2	12.5	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{給水収益}} \times 100$
未払金回転率	回	7.9	7.8	5.8	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首未払金} + \text{期末未払金}) \times 1/2} \times 100$
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	令和元年度		平成30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	481,540	2.8	481,540	2.9	0	-
	建物	42,208	0.3	44,376	0.3	-2,168	-4.9
	構築物	10,974,554	64.8	11,144,793	68.1	-170,239	-1.5
	機械及び装置	319,318	1.9	310,817	1.9	8,501	2.7
	車両運搬具	2,073	0.0	2,705	0.0	-632	-23.4
	工具器具及び備品	20,669	0.1	11,797	0.1	8,872	75.2
	建設仮勘定	1,968,253	11.6	1,256,602	7.7	711,651	56.6
	電話加入権	318	0.0	318	0.0	0	-
	ソフトウェア	74,689	0.5	87,859	0.5	-13,170	-15.0
	投資	20,000	0.1	20,000	0.1	0	-
	計	13,903,622	82.1	13,360,807	81.6	542,815	4.1
流動資産	現金預金	2,743,987	16.2	2,885,615	17.6	-141,628	-4.9
	未収金	279,725	1.7	125,099	0.8	154,626	123.6
	貯蔵品	5,790	0.0	5,837	0.0	-47	-0.8
	前払金	0	0.0	0	0.0	0	-
	貸倒引当金	-5,629	0.0	-6,064	0.0	435	-7.2
	計	3,023,873	17.9	3,010,487	18.4	13,386	0.4
資産合計	16,927,495	100.0	16,371,294	100.0	556,201	3.4	

※ 消費税抜き

び に 増 減 比 率 表

(単位:千円)

		貸 方					
科 目		令 和 元 年 度		平 成 3 0 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		9,088,896	53.7	8,736,680	53.4	352,216	4.0
流 動 負 債	企 業 債	396,425	2.3	385,427	2.4	10,998	2.9
	未 払 金	187,874	1.1	119,916	0.7	67,958	56.7
	前 受 金	22,467	0.1	21,090	0.1	1,377	6.5
	引 当 金	17,408	0.1	20,388	0.1	-2,980	-14.6
	そ の 他 流 動 負 債	95,973	0.7	88,042	0.6	7,931	9.0
	計	720,147	4.3	634,863	3.9	85,284	13.4
繰 上 げ 債	長 期 前 受 金	2,972,515	17.6	2,833,445	17.3	139,070	4.9
	収 益 化 累 計 額	-1,365,224	-8.1	-1,301,880	-8.0	-63,344	4.9
	計	1,607,291	9.5	1,531,565	9.3	75,726	4.9
資 本 金	自 己 資 本 金	307,350	1.8	307,350	1.9	0	-
	工 事 負 担 金	555,572	3.2	555,572	3.4	0	-
	受 贈 財 産 評 価 額	7,676	0.1	7,676	0.1	0	-
	給 水 負 担 金	845,639	5.0	845,639	5.2	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	844,267	5.0	946,842	5.8	-102,575	-10.8
	利 益 積 立 金	290,000	1.7	290,000	1.8	0	-
	繰 上 げ 債 剰 余 金	2,360,888	13.9	2,239,242	13.7	121,646	5.4
	当 年 度 純 利 益	42,975	0.3	19,072	0.1	23,903	125.3
計	5,511,161	32.5	5,468,186	33.4	42,975	0.8	
負 債 ・ 繰 上 げ 債 ・ 資 本 合 計	16,927,495	100.0	16,371,294	100.0	556,201	3.4	

令和元年度 交野市水道事業キャッシュフロー計算書  
(平成31年4月1日から令和2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		42,975
減価償却費		397,586
資産減耗費		984
退職給付引当金の増加額		8,941
賞与引当金等の減少額		△ 2,979
貸倒引当金の減少額		△ 435
長期前受金戻入額		△ 63,344
受取利息及び配当金		△ 4,402
支払利息及び企業債取扱諸費		136,587
営業及び営業外未収金増加額		△ 47,706
棚卸資産の減少額		48
営業及び営業外未払金・未払費用増加額		14,432
前払金・前払費用減少額		0
前受金・仮受金増加額		1,376
その他流動負債の増加額		7,931
その他流動資産の減少額		0
小計		491,994
受取利息及び配当金の受取額		4,402
支払利息及び企業債取扱諸費の支払額		△ 136,587
業務活動によるキャッシュフロー①		359,809
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		△ 941,385
国庫補助金による収入		0
工事負担金による収入		96,151
給水負担金による収入		41,800
他会計負担金による収入		1,119
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		△ 106,921
投資活動に伴う未払金等の債務の増加額		53,526
投資活動によるキャッシュ・フロー②		△ 855,710
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		739,700
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		△ 385,427
財務活動によるキャッシュ・フロー③		354,273
資金の減少額④＝①＋②＋③		△ 141,628
資金の期首残高		2,885,615
資金の期末残高		2,743,987