

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 貸借対照表構成比率表

参考資料 3 令和元年度 交野市下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	令和元年度	算 式
固定資産構成比率	%	97.5	$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産（固定資産 + 流動資産 + 繰延資産）}} \times 100$
流動資産構成比率	%	2.5	$\frac{\text{流動資産}}{\text{総資産（固定資産 + 流動資産 + 繰延資産）}} \times 100$
固定負債構成比率	%	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	%	4.5	$\frac{\text{流動負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
自己資本構成比率	%	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	%	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	%	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	%	54.7	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
現金預金比率	%	25.3	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
固定資産回転率	回	6.2	$\frac{\text{営業収益 - 受託工事収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2} \times 100$
流動資産回転率	回	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	505.9	$\frac{\text{営業収益 - 受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2} \times 100$
経常収支比率	%	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	%	92.1	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費}} \times 100$
職員給与対使用料収益比率	%	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	%	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	%	52.3	$\frac{\text{企業債償還額}}{\text{使用料収益（下水道使用料）}} \times 100$

貸 借 対 照 表

科 目		借				方	
		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	0	0.0	-	-	-	-
	建 物	0	0.0	-	-	-	-
	構 築 物	12,992,264	79.6	-	-	-	-
	機 械 及 び 装 置	156,122	1.0	-	-	-	-
	車 両 運 搬 具	2,029	0.0	-	-	-	-
	工 具 器 具 及 び 備 品	283	0.0	-	-	-	-
	建 設 仮 勘 定	278,687	1.7	-	-	-	-
	施 設 利 用 権	2,475,763	15.2	-	-	-	-
	計	15,905,148	97.5	-	-	-	-
流 動 資 産	現 金 預 金	187,358	1.2	-	-	-	-
	未 収 金	219,670	1.3	-	-	-	-
	そ の 他 流 動 資 産	0	0.0	-	-	-	-
	貸 倒 引 当 金	-2,915	-0.0	-	-	-	-
	計	404,113	2.5	-	-	-	-
資 産 合 計		16,309,261	100.0	-	-	-	-

※ 消費税抜き

※ 令和元年度より地方公営企業法を適用したため、平成30年度における数値(金額及び構成比率)及び対前年度の数値(増減額及び比率)は未記入

構 成 比 率 表

(単位:千円)

		貸		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 負 債	4,467,692	27.4	-	-	-	-	-
流 動 負 債							
企 業 債	499,509	3.1	-	-	-	-	-
未 払 金	232,362	1.4	-	-	-	-	-
前 受 金	0	0.0	-	-	-	-	-
引 当 金	5,442	0.0	-	-	-	-	-
そ の 他 流 動 負 債	2,000	0.0	-	-	-	-	-
計	739,313	4.5	-	-	-	-	-
債 線 延 収 益 資 本							
長 期 前 受 金	7,922,271	48.6	-	-	-	-	-
収 益 化 累 計 額	-321,203	-2.0	-	-	-	-	-
計	7,601,068	46.6	-	-	-	-	-
自 己 資 本 金	3,300,235	20.3	-	-	-	-	-
当 年 度 純 利 益	200,953	1.2	-	-	-	-	-
計	3,501,188	21.5	-	-	-	-	-
負 債 ・ 繰 延 収 益 ・ 資 本 合 計	16,309,261	100.0	-	-	-	-	-

令和元年度 交野市下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	200,953
減価償却費	666,167
資産減耗費	529
賞与引当金等の増加額	4,719
法定福利費引当金増加額	723
貸倒引当金の増加額	2,916
長期前受金戻入額	△ 321,496
受取利息及び配当金	△ 1
支払利息及び企業債取扱諸費	104,164
未収金増加額	△ 46,068
未払金・未払費用増加額	116,239
前払金・前払費用減少額	0
前受金・仮受金減少額	0
その他流動負債の増加額	2,000
その他流動資産の減少額	0
小計	730,845
受取利息及び配当金	1
支払利息及び企業債取扱諸費	△ 104,164
業務活動によるキャッシュフロー①	626,682
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	△ 241,236
国庫補助金による収入	75,185
4条特定収入消費税圧縮記帳額	△ 8,685
府補助金による収入	0
他会計補助金による収入	49,067
負担金等による収入	7,317
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	△ 118,352
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	131,300
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	△ 514,910
一時借入による収入	130,000
一時借入金の返済による支出	△ 130,000
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	△ 383,610
資金の増加額④=①+②+③	124,720
資金の期首残高	62,638
資金の期末残高	187,358