5　キャッシュ・フロー計算書について

本市水道事業のキャッシュ・フロー計算書の状況は、次のとおりである。

（単位:千円）

	令和3年度	令和2年度	増減額
1　業務活動によるキャッシュ･フロー			
当年度純利益	592,501	626,741	△ 34,240
減価償却費	1,487,892	1,459,860	28,032
減損損失	0	35,643	△ 35,643
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△ 29,987	3,197	△ 33,184
賞与引当金の増減額(△は減少)	3,019	△ 3,017	6,036
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 603	△ 2,565	1,962
修繕引当金の増減額(△は減少)	△ 84,375	△ 79,200	△ 5,175
長期前受金戻入額	△ 268,097	△ 248,503	△ 19,594
受取利息及び配当金	△ 570	△ 681	111
支払利息及び企業債取扱諸費	82,586	90,401	△ 7,815
固定資産除却損	143,331	17,271	126,060
固定資産売却損益(△は益)	△ 25,033	0	△ 25,033
未収金の増減額(△は増加)	△ 58,731	306	△ 59,037
預託金の増減額(△は増加)	△ 3	－	△ 3
貯蔵品の増減額(△は減少)	△ 787	－	△ 787
未払金の増減額(△は減少)	△ 98,320	71,356	△ 169,676
預り金の増減額(△は減少)	317,544	12,288	305,256
小　計	2,060,367	1,983,097	77,270
利息及び配当金の受領額	553	628	△ 75
利息の支払額	△ 82,586	△ 90,401	7,815
業務活動によるキャッシュ･フロー	1,978,334	1,893,324	85,010
2　投資活動によるキャッシュ･フロー			
有形固定資産の取得による支出	△ 2,220,268	△ 1,367,293	△ 852,975
有形固定資産の売却による収入	41,866	0	41,866
国県市補助金等による収入	398,325	224,645	173,680
他会計貸付金の償還による収入	500,000	－	500,000
他会計貸付金による支出	△ 500,000	－	△ 500,000
投資活動によるキャッシュ･フロー	△ 1,780,077	△ 1,142,648	△ 637,429
3　財務活動によるキャッシュ･フロー			
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	800,000	750,000	50,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 937,094	△ 860,347	△ 76,747
財務活動によるキャッシュ･フロー	△ 137,094	△ 110,347	△ 26,747
資金増加額（又は減少額）	61,163	640,329	△ 579,166
資金期首残高	5,248,216	4,607,887	640,329
資金期末残高	5,309,379	5,248,216	61,163

キャッシュ･フロー計算書では、決算対象期間における現金及び預金の増減状況が、３つの活動区分におけるキャッシュフロー（ＣＦ）で表される。

本年度は、企業債の償還額が企業債の借入額を上回ったため、財務活動によるキャッシュ・フローがマイナスとなった。投資活動及び財務活動に支出する資金を、本来の業務活動による資金で調達している。

資金期末残高は、前年度に比べて 6,116 万 3 千円増加し、53 億 937 万 9 千円となった。