

平成21年度キャッシュフロー計算書について

キャッシュフローとは？

「現金」や「容易に換金可能な預金等」のことを「キャッシュ」と定義し、この「キャッシュ」の増加や減少のことを「キャッシュ・フロー」と呼びます。

キャッシュフロー計算書の3区分

キャッシュフロー計算書は収入と支出から成り立っておりますが、それらをさらに収支の性質、目的などによりいくつかに区分して、区分ごとの収支がわかるようにしています。現行では、一般的に「営業活動」「投資活動」「財務活動」の3つの区分で分けることとされています。

営業活動によるキャッシュフローについて

営業活動によるキャッシュフローは企業が外部からの資金調達に頼ることなく、営業能力を維持するためにどの程度の資金を主たる営業活動から獲得したかを示す主要な情報です。

川口市水道局における営業活動によるキャッシュフロー

35億6,500万円 **水道料金等収入・施設の維持管理費等**



投資活動によるキャッシュフローについて

投資活動によるキャッシュフローは、将来の利益及び資金獲得のための設備投資にどの程度の資金を投下したか、また、投下した資金をどの程度回収したかを示す情報です。

川口市水道局における投資活動によるキャッシュフロー

20億200万円 **負担金等の収入・固定資産の取得に伴う費用**



財務活動によるキャッシュフローについて

財務活動によるキャッシュフローは、営業活動及び投資活動を維持するためにどの程度の資金が調達され、また、どの程度の資金が資本の提供者に返済されたかを示す情報です。

川口市水道局における財務活動によるキャッシュフロー

11億8,300万円 **企業債の発行による収入・元金の償還や利息の支払い**

