

キャッシュフロー計算書

今年度の行政・投資・財務活動の資金収支のバランス

キャッシュフロー計算書は、今年度の資金のやり繰りはどうか、自由に使える資金（＝投資活動に使える資金）はどのくらいあるかをみるため行政活動・投資活動・財務活動に区分して、資金収支のバランスを一覧表にしたものです。

今年度の資金のやり繰りはどうか

今年度の資金のやり繰りがどうかは、行政活動によるキャッシュフローの収支差額が投資活動・財務活動によるキャッシュフローにどのように充当されているかが資金収支の状況として表示されます。

自由に使える資金（＝投資活動に使える資金）はどのくらいか

自由に使える資金（＝投資活動に使える資金）がどのくらいあるかは、行政活動によるキャッシュフローから財務活動によるキャッシュフローのうち公債費によるキャッシュフローを差し引いた資金収支（フリーキャッシュフロー）として表示されます。

キャッシュフロー計算書

活 動 区 分	キャッシュ インフロー (歳 入)	キャッシュ アウトフロー (歳 出)	ネットキャッ シュフロー (収支差額)
行政活動による キャッシュフロー	(行政サービスの提供に係る収入と支出の状況を表示しています。)		
投資活動による キャッシュフロー	(行政サービスを提供する社会資本の整備に係る収入と支出の状況を表示しています。)		
財務活動による キャッシュフロー	(行政における資金の借入れや返済など資金調達に係る収入と支出の状況を表示しています。)		