

第1表
経営分析表

経営指標	3年度	内容
1. 総資本利益率	△ 0.1%	投下した総資本に対して当年度における純利益がどれだけ生じたかを示したもの。高いほど収益性が高い。
2. 総収支比率	100.4%	総費用に対する総収益の割合で、指数は高いほど良い。
3. 経常収支比率	98.6%	料金収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標。100%以上で黒字となり、高いほど良い。
4. 営業収支比率	59.3%	営業費用が営業収益によってどの程度賄われているかを示すもので、指数は高いほど良い。
5. 元金対償却比率	95.4%	企業債元金償還金の当年度減価償却に対する割合。100%を超えないことが望ましい。
6. 固定資産構成比率	97.6%	総資産に対する固定資産の割合を示す。比率は低い方が柔軟な経営が可能となる。
7. 流動比率	67.2%	流動負債に対する流動資産の割合で、短期債務に対する支払能力を表す。200%以上が望ましい。
8. 現金比率	17.0%	現金預金の流動負債に対する割合。現金預金による即時払い能力を見るもの。20%以上が望ましい。
9. 自己資本構成比率	55.7%	総資本に占める自己資本の割合を示し、比率が高いほど企業経営が健全である。
10. 未収金回転率	2.136回	未収金に対する営業収益の割合を表し、指数は高いほど未収期間が短く、早く回収される。
11. 経費回収率	93.4%	使用料で回収すべき経費（公費負担分を除く污水处理に係る費用）を、どの程度使用料で賄えているかを表すもの。100%以上が望ましい。
12. 有形固定資産減価償却率	13.2%	有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標。数値が高いほど、保有資産が法定耐用年数に近づいている。

※総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延資産、自己資本＝資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益、総資本＝負債＋資本、未収金は貸倒引当金を控除する前の額

算式	計算値	年度比較	
		2年度	元年度
$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	$\frac{\Delta 23,405,391}{(25,570,541,129 + 25,479,954,181) \div 2} \times 100$	Δ 0.5%	0.0%
$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	$\frac{1,630,649,776}{1,624,250,509} \times 100$	100.4%	100.4%
$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	$\frac{1,600,845,118}{1,624,250,509} \times 100$	92.0%	100.0%
$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$	$\frac{869,883,325-0}{1,466,901,386-0} \times 100$	60.0%	60.9%
$\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	$\frac{742,410,826}{778,452,520} \times 100$	92.3%	90.7%
$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	$\frac{24,878,578,361}{25,479,954,181} \times 100$	97.6%	98.1%
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{601,375,820}{894,445,617} \times 100$	67.5%	60.9%
$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{151,893,740}{894,445,617} \times 100$	31.2%	10.5%
$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	$\frac{14,198,428,115}{25,479,954,181} \times 100$	55.3%	55.2%
$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \div 2}$	$\frac{869,883,325-0}{(359,117,988 + 455,479,356) \div 2}$	2.148回	2.055回
$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費}(\text{公費負担分を除く})} \times 100$	$\frac{840,423,968}{899,565,000} \times 100$	85.8%	95.5%
$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$	$\frac{3,177,096,357}{24,102,667,491} \times 100$	10.7%	8.2%

第2表

収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	金額	
			3年度	2年度
1 下水道事業収益			1,630,649,776	1,607,295,641
	1 営業収益		869,883,325	858,947,066
		1 下水道使用料	840,423,968	835,551,418
		3 他会計負担金	28,196,987	21,769,588
		4 その他営業収益	1,262,370	1,626,060
	2 営業外収益		730,961,793	613,266,439
		1 受取利息及び 配当金	0	67
		3 他会計負担金	358,854,958	270,707,166
		4 国県補助金	3,862,000	—
		5 長期前受金戻入	343,518,133	340,423,552
		8 消費税及び地方 消費税還付金	0	0
		9 雑収益	24,726,702	2,135,654
	3 特別利益		29,804,658	135,082,136
		3 その他特別利益	29,804,658	135,082,136

(単位:円)

款	項	目	区 分 節 別	金 額			
				3 年 度	2 年 度		
2 下水道事業費用				1,624,250,509	1,600,693,763		
	1 営業費用			1,466,901,386	1,432,247,329		
		1 管渠費	1 報 酬		748,420	—	
		2 業務費	2 給 料		24,865,440	23,523,840	
		3 総係費	3 手 当 等		9,525,624	9,021,825	
		4 流域下水道維持管理負担金	4 法定福利費	4 法 定 福 利 費		6,740,499	6,530,555
			8 旅 費	8 旅 費		10,185	1,128
			9 備 消 品 費	9 備 消 品 費		67,370	42,984
			12 印 刷 製 本 費	12 印 刷 製 本 費		339,380	512,437
			14 修 繕 費	14 修 繕 費		17,559,630	13,510,854
			16 通 信 運 搬 費	16 通 信 運 搬 費		1,559,681	1,564,501
			17 手 数 料	17 手 数 料		674,573	459,795
			18 保 険 料	18 保 険 料		237,441	234,401
			19 委 託 料	19 委 託 料		31,263,755	20,102,160
			20 使用料及び賃借料	20 使用料及び賃借料		157,164	144,799
			21 工 事 請 負 費	21 工 事 請 負 費		0	0
			23 動 力 費	23 動 力 費		4,654,325	4,444,192
			24 材 料 費	24 材 料 費		8,216	3,292
			25 負 担 金	25 負 担 金		578,152,550	573,746,139
		26 補 助 金	26 補 助 金		450,000	0	
		31 賞与引当金繰入額	31 賞与引当金繰入額		3,933,905	3,623,901	
		34 貸倒引当金繰入額	34 貸倒引当金繰入額		7,480,338	7,481,137	
		5 減価償却費	1 有形固定資産減価償却費	1 有形固定資産減価償却費		650,706,529	640,793,386
			2 無形固定資産減価償却費	2 無形固定資産減価償却費		127,745,991	126,506,003
		6 資産減耗費	1 固定資産除却費	1 固定資産除却費		20,370	—
		2 営業外費用				157,349,123	168,446,434
			1 支払利息	1 企業債利息	1 企業債利息	154,293,944	166,077,854
				3 一時借入金利息	3 一時借入金利息	0	0
	2 消費税及び地方消費税		1 消費税及び地方消費税		0	0	
	3 雑支出	2 雑支出		3,055,179	2,368,580		
	3 特別損失				0	—	
		5 その他特別損失	1 その他特別損失		0	—	
	4 予備費	1 予備費	1 予備費		0	0	