

令和 5 年度

決算審査資料

第 1 表	経営分析表	106
第 2 表	収益費用明細書	108

第1表
経営分析表

経営指標	5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	98.1%	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	58.3%	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	98.3%	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	97.2%	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	74.2%	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	53.5%	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	56.0%	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	6.220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	92.0%	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	17.8%	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	
		4年度	3年度
$\frac{\text{当年度経常利益}}{(\text{期首総資本} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	$\frac{\Delta 31,482,697}{(25,409,424,981 + 25,421,446,168) \div 2} \times 100$	Δ 0.1%	Δ 0.1%
$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	$\frac{1,630,516,920}{1,624,510,256} \times 100$	100.4%	100.4%
$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	$\frac{1,593,027,559}{1,624,510,256} \times 100$	98.5%	98.6%
$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費用}} \times 100$	$\frac{868,557,518-0}{1,490,229,026-0} \times 100$	58.7%	59.3%
$\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	$\frac{786,371,438}{800,102,658} \times 100$	97.3%	95.4%
$\frac{\text{固定資産}}{\text{総資産}} \times 100$	$\frac{24,700,631,628}{25,421,446,168} \times 100$	97.2%	97.6%
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{720,814,540}{971,986,031} \times 100$	71.1%	67.2%
$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{519,728,305}{971,986,031} \times 100$	58.4%	17.0%
$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	$\frac{14,230,304,082}{25,421,446,168} \times 100$	55.9%	55.7%
$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \div 2}$	$\frac{868,557,518-0}{(125,103,116 + 154,181,148) \div 2}$	3.011回	2.136回
$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{污水处理費}(\text{公費負担分を除く})} \times 100$	$\frac{846,255,939}{919,733,000} \times 100$	92.0%	93.4%
$\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$	$\frac{4,509,042,874}{25,352,746,287} \times 100$	15.6%	13.2%

第2表

収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	金額	
			5年度	4年度
1 下水道事業収益			1,630,516,920	1,640,308,915
	1 営業収益		868,557,518	874,114,624
		1 下水道使用料	846,255,939	847,167,652
		3 他会計負担金	21,334,389	25,775,532
		4 その他営業収益	967,190	1,171,440
	2 営業外収益		724,470,041	735,472,525
		1 受取利息及び 配当金	0	10
		3 他会計負担金	339,203,969	344,450,390
		4 国県補助金	5,000,000	6,341,000
		5 長期前受金戻入	348,866,619	347,955,649
		7 引当金戻入益	352,505	0
		8 消費税及び地方 消費税還付金	0	0
		9 雑収益	31,046,948	36,725,476
	3 特別利益		37,489,361	30,721,766
		3 その他特別利益	37,489,361	30,721,766

(単位:円)

款	項	目	区 分 節 別	金 額	
				5 年 度	4 年 度
2 下水道事業費用	1 営業費用			1,624,510,256	1,633,637,235
				1,490,229,026	1,489,013,731
	1 管渠費	1 報 酬	1,056,776	999,595	
	2 業務費	2 給 料	24,755,400	25,720,200	
	3 総係費	3 手 当 等	10,488,126	9,377,662	
	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	7,020,164	7,129,024
		8 旅 費	8 旅 費	31,280	20,914
		9 備 品 費	9 備 品 費	107,418	78,794
		12 印 刷 製 本 費	12 印 刷 製 本 費	587,980	220,800
		14 修 繕 費	14 修 繕 費	9,584,470	10,269,254
		16 通 信 運 搬 費	16 通 信 運 搬 費	1,590,496	1,609,811
		17 手 数 料	17 手 数 料	653,641	1,596,215
		18 保 險 料	18 保 險 料	263,445	248,625
		19 委 託 料	19 委 託 料	37,653,292	37,179,566
		20 使用料及び賃借料	20 使用料及び賃借料	122,667	175,680
		21 工 事 請 負 費	21 工 事 請 負 費	3,634,000	0
		23 動 力 費	23 動 力 費	3,983,100	4,689,559
		24 材 料 費	24 材 料 費	8,773	8,931
		25 負 担 金	25 負 担 金	578,259,100	585,636,255
		26 補 助 金	26 補 助 金	0	0
		27 補 償 費	27 補 償 費	-	999,000
		31 賞与引当金繰入額	31 賞与引当金繰入額	4,026,758	3,723,318
	34 貸倒引当金繰入額	34 貸倒引当金繰入額	6,299,482	7,473,348	
	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	669,689,038	662,257,479
		2 無形固定資産減価償却費	2 無形固定資産減価償却費	130,413,620	129,599,701
	6 資産減耗費	1 固定資産除却費	1 固定資産除却費	0	0
	2 営業外費用			134,281,230	144,623,504
		1 支払利息	1 企業債利息	130,816,122	141,512,462
			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	3,465,108	3,111,042	
	3 特別損失			0	0
		5 その他特別損失	1 その他特別損失	0	0
	4 予備費	1 予備費	1 予備費	0	0