

(下水道資料 1 表)

## 経営分析表

経営指標	29年度	内容
1.総資本利益率	1.0%	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	128.6%	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	115.1%	料金収入や一般会計からの繰入金などの収益で、維持管理費や支払利息など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	60.9%	営業費用が営業収益によってどの程度賄われているか示すもので、指数は高いほど良い。
5.元金対償却比率	93.1%	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	97.0%	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	76.8%	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あらわす。100%以上が望ましい。
8.現金比率	31.8%	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	54.3%	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	2.680回	未収金に対する営業収益の割合をあらわし、指数は高いほど未収期間が短く、早く回収される。

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

※期首総資本、期首未収金は平成29年度小郡市下水道事業予定開始貸借対照表(3月補正時点)より

算式	計算値	年度比較	
		28年度	27年度
$\frac{\text{当年度經常利益}}{(\text{期首總資本} + \text{期末總資本}) \div 2} \times 100$	$\frac{244,622,579}{(25,086,123,585 + 25,840,538,016) \div 2} \times 100$	-	-
$\frac{\text{總收益}}{\text{總費用}} \times 100$	$\frac{2,196,683,247}{1,708,658,933} \times 100$	-	-
$\frac{\text{經常收益}}{\text{經常費用}} \times 100$	$\frac{1,869,968,569}{1,625,345,990} \times 100$	-	-
$\frac{\text{營業收益} - \text{受託工事收益}}{\text{營業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$	$\frac{857,270,985 - 0}{1,407,930,895 - 0} \times 100$	-	-
$\frac{\text{企業債元金償還金}}{\text{当年度減価償却費}} \times 100$	$\frac{690,640,530}{741,809,482} \times 100$	-	-
$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{繰延資産}} \times 100$	$\frac{25,053,598,315}{25,053,598,315 + 786,939,701 + 0} \times 100$	-	-
$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{786,939,701}{1,024,727,513} \times 100$	-	-
$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	$\frac{325,759,032}{1,024,727,513} \times 100$	-	-
$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	$\frac{2,920,061,883 + 505,799,771 + 0 + 10,612,990,585}{25,840,538,016} \times 100$	-	-
$\frac{\text{營業收益} - \text{受託工事收益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \div 2}$	$\frac{857,270,985 - 0}{(132,850,688 + 506,814,500) \div 2}$	-	-

(下水道資料 2 表)

## 収益費用明細書

(単位:円)

款	項	目	金額	
			29 年 度	28 年 度
1 下水道事業収益			2,196,683,247	-
	1 営業収益		857,270,985	-
		1 下水道使用料	836,573,692	-
		2 受託工事収益	0	-
		3 他会計負担金	16,206,373	-
		4 その他営業収益	4,490,920	-
		2 営業外収益	1,012,697,584	-
		1 受取利息及び 配当金	7,568	-
		2 他会計補助金	0	-
		3 他会計負担金	636,436,165	-
		4 国県補助金	0	-
		5 長期前受金戻入	340,756,123	-
		6 資本費繰入収益	0	-
		7 引当金戻入益	0	-
		8 消費税及び地方 消費税還付金	0	-
		9 雑収益	35,497,728	-
		3 特別利益	326,714,678	-
		1 固定資産売却益	0	-
		2 過年度損益修正益	0	-
		3 その他特別利益	326,714,678	-

(単位:円)

款	項	目	区 分 節 別	金 額		
				29 年 度	28 年 度	
2 下水道事業費用	1 営業費用			1,708,658,933	-	
				1,407,930,895	-	
		1 管渠費	1 報 酬	0	-	
		2 業務費	2 給 料	28,944,300	-	
		3 総係費	3 手 当	12,380,607	-	
		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	7,899,675	-
			5 退職給付費	5 退 職 給 付 費	0	-
			6 貸 金	6 貸 金	0	-
			7 報 償 費	7 報 償 費	0	-
			8 旅 費	8 旅 費	12,486	-
			9 備 消 品 費	9 備 消 品 費	107,635	-
			10 燃 料 費	10 燃 料 費	0	-
			11 食 糧 費	11 食 糧 費	0	-
			12 印 刷 製 本 費	12 印 刷 製 本 費	163,612	-
			13 光 熱 水 費	13 光 熱 水 費	0	-
			14 修 繕 費	14 修 繕 費	13,129,321	-
			15 被 服 費	15 被 服 費	0	-
			16 通 信 運 搬 費	16 通 信 運 搬 費	2,977,933	-
			17 手 数 料	17 手 数 料	1,114,683	-
			18 保 險 料	18 保 險 料	163,982	-
			19 委 託 料	19 委 託 料	15,545,295	-
			20 使用料及び賃借料	20 使用料及び賃借料	183,735	-
			21 工 事 請 負 費	21 工 事 請 負 費	789,000	-
			22 路 面 復 旧 費	22 路 面 復 旧 費	0	-
			23 動 力 費	23 動 力 費	4,250,301	-
		24 材 料 費	24 材 料 費	0	-	
		25 負 担 金	25 負 担 金	570,247,922	-	
		26 補 助 金	26 補 助 金	0	-	
		27 補 償 費	27 補 償 費	1,957,478	-	
		28 公 課 費	28 公 課 費	0	-	
		29 交 際 費	29 交 際 費	0	-	
		30 広 告 料	30 広 告 料	0	-	
		31 賞与引当金繰入額	31 賞与引当金繰入額	4,442,000	-	
		32 修繕引当金繰入額	32 修繕引当金繰入額	0	-	
		33 特別修繕引当金繰入額	33 特別修繕引当金繰入額	0	-	
	34 貸倒引当金繰入額	34 貸倒引当金繰入額	1,811,448	-		
	35 その他引当金繰入額	35 その他引当金繰入額	0	-		
	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	619,488,968	-	
		2 無形固定資産減価償却費	2 無形固定資産減価償却費	122,320,514	-	
	6 資産減耗費	1 固定資産除却費	0	-		
	7 その他営業費用	1 材料売却原価	1 材料売却原価	0	-	
		2 雑支出	2 雑支出	0	-	
	2 営業外費用			217,415,095	-	
		1 支払利息	1 企業債利息	1 企業債利息	199,007,728	-
			2 長期借入金利息	2 長期借入金利息	0	-
			3 一時借入金利息	3 一時借入金利息	0	-
		2 消費税及び地方消費税	1 消費税及び地方消費税	0	-	
3 雑支出		1 不用品売却原価	1 不用品売却原価	0	-	
	2 雑支出	2 雑支出	18,407,367	-		
3 特別損失			83,312,943	-		
	1 固定資産売却損	1 固定資産売却損	0	-		
	2 減損損失	1 減損損失	0	-		
	3 災害損失	1 災害による損失	0	-		
	4 過年度損益修正損	1 過年度損益修正損	0	-		
	5 その他特別損失	1 その他特別損失	83,312,943	-		
4 予備費	1 予備費	1 予備費	0	-		