

2 財務

(1) 収益的收入及び支出

(2) 資本的收入及び支出

(3) 企業債の状況

(4) 経営分析



川口市上下水道局キャラクター「みず太郎」

2 財務

(1) 収益の収入及び支出

単位:千円

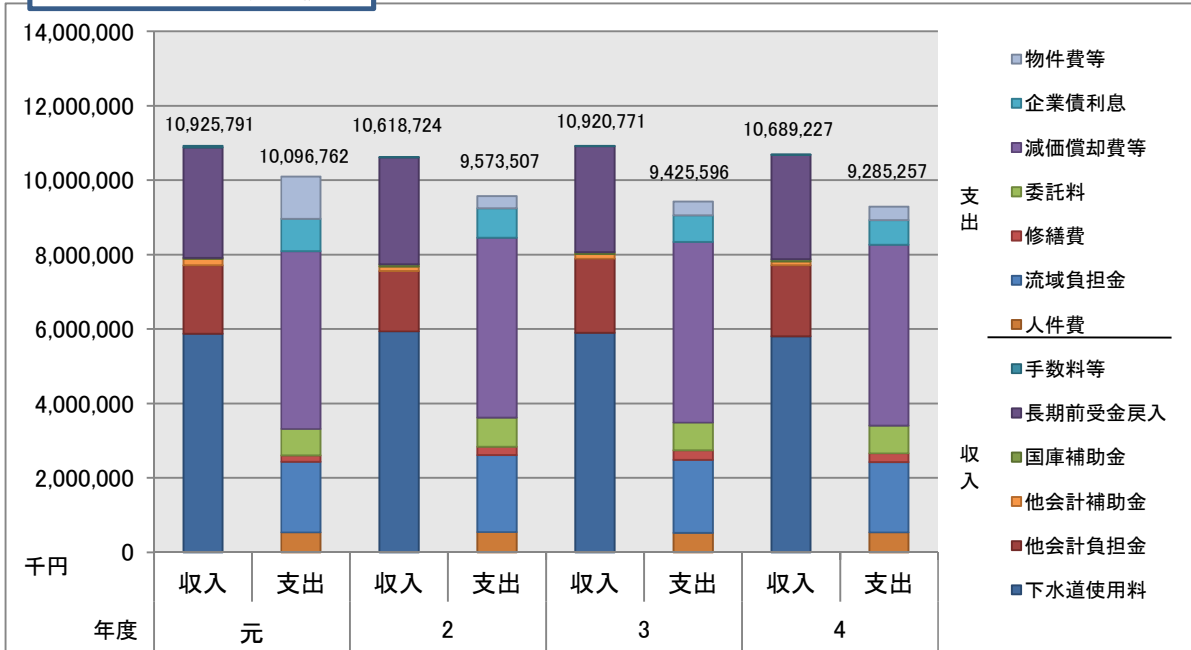
区分	年度	元年度		2年度		3年度		4年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)
		金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額(B)	構成比 (%)	金額(A)	構成比 (%)		
収益的収入	下水道使用料	5,872,050	53.75	5,935,139	55.89	5,898,036	54.01	5,803,896	54.30	△ 94,140	△ 1.60
	他会計負担金	1,834,900	16.79	1,624,165	15.30	1,990,389	18.22	1,906,436	17.83	△ 83,953	△ 4.22
	他会計補助金	178,322	1.63	115,378	1.08	122,018	1.12	103,668	0.97	△ 18,350	△ 15.04
	国庫補助金	29,335	0.27	67,624	0.64	63,447	0.58	62,265	0.58	△ 1,182	△ 1.86
	長期前受金戻入	2,964,506	27.13	2,871,092	27.04	2,840,265	26.01	2,807,913	26.27	△ 32,352	△ 1.14
	手数料等	46,678	0.43	5,326	0.05	6,616	0.06	5,049	0.05	△ 1,567	△ 23.69
	計(C)	10,925,791	100	10,618,724	100	10,920,771	100	10,689,227	100	△ 231,544	△ 2.12
収益的支出	人件費	536,057	5.31	545,161	5.69	517,552	5.49	534,994	5.76	17,442	3.37
	流域下水道維持管理費負担金	1,893,337	18.75	2,069,408	21.62	1,966,025	20.86	1,886,160	20.31	△ 79,865	△ 4.06
	修繕費	170,782	1.69	229,021	2.39	257,923	2.74	239,015	2.58	△ 18,908	△ 7.33
	委託料	718,628	7.12	774,471	8.09	746,213	7.92	746,164	8.04	△ 49	△ 0.01
	減価償却費等	4,775,582	47.30	4,833,926	50.49	4,851,651	51.47	4,861,166	52.35	9,515	0.20
	企業債利息	868,246	8.60	795,347	8.31	723,977	7.68	661,478	7.12	△ 62,499	△ 8.63
	物件費等	1,134,130	11.23	326,173	3.41	362,255	3.84	356,280	3.84	△ 5,975	△ 1.65
	計(D)	10,096,762	100	9,573,507	100	9,425,596	100	9,285,257	100	△ 140,339	△ 1.49
純利益(C-D)	829,029		1,045,217		1,495,175		1,403,970		△ 91,205	△ 6.10	

(消費税及び地方消費税抜き)

※令和4年度決算数値は、市議会での議決を受けて確定します。

II 令和4年度実績 2 財務

図18 収益的収支比較



○使用料単価及び汚水処理原価の推移

単位:円/m³

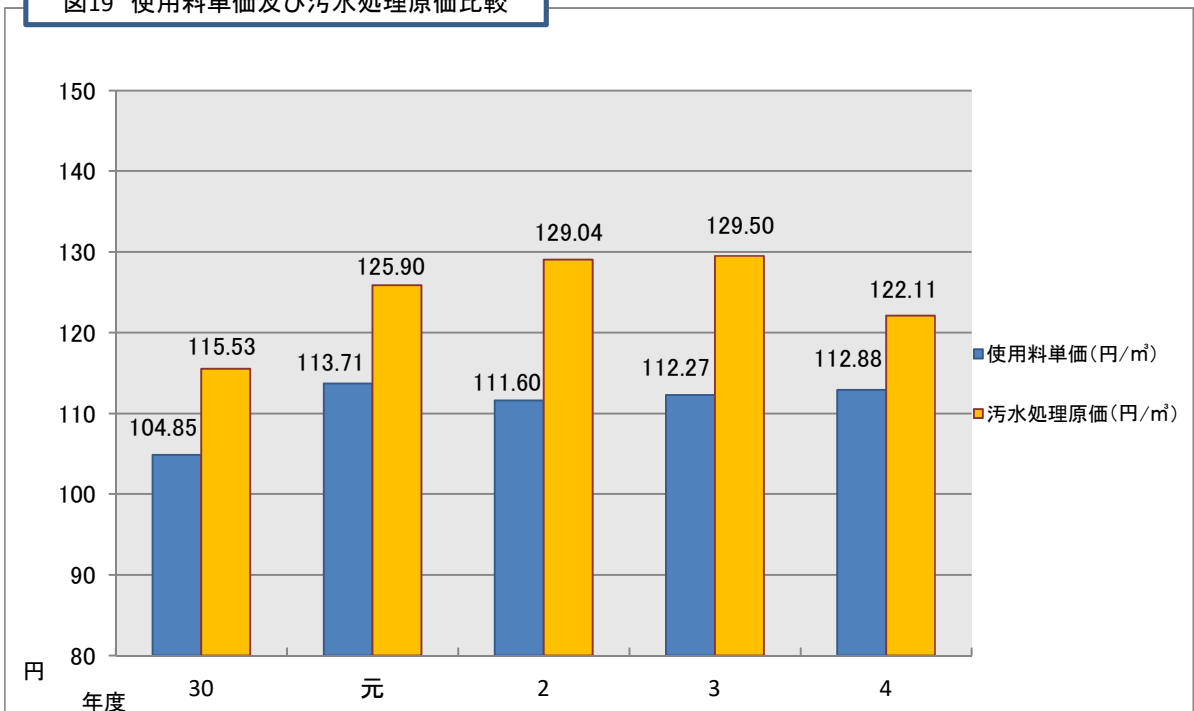
年度区分	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度
使用料単価	104.85	113.71	111.60	112.27	112.88
汚水処理原価	115.53	125.90	129.04	129.50	122.11

(消費税及び地方消費税抜き)

$$\text{使用料単価} = \frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}}$$

$$\text{汚水処理原価} = \frac{\text{汚水処理費 (公費負担分除く)}}{\text{年間有収水量}}$$

図19 使用料単価及び汚水処理原価比較



(2) 資本の収入及び支出

単位:千円

区分	年度	元年度		2年度		3年度		4年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)
		金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額(B)	構成比 (%)	金額(A)	構成比 (%)		
資本の収入	企業債	2,946,900	54.63	3,523,800	65.63	3,487,000	63.16	2,753,000	69.38	△ 734,000	△ 21.05
	他会計出資金	1,744,523	32.34	490,500	9.14	865,295	15.67	781,700	19.70	△ 83,595	△ 9.66
	他会計補助金	99,712	1.85	123,561	2.30	135,821	2.46	148,677	3.75	12,856	9.47
	国庫補助金	602,514	11.17	1,231,426	22.93	1,020,088	18.48	274,217	6.91	△ 745,871	△ 73.12
	固定資産売却代金等	216	0.01	65	0.00	12,560	0.23	10,257	0.26	△ 2,303	△ 18.34
	計(C)	5,393,865	100	5,369,352	100	5,520,764	100	3,967,851	100.00	△ 1,552,913	△ 28.13
資本の支出	企業債償還金	3,545,436	45.80	3,594,198	40.27	3,649,401	42.08	3,662,865	50.90	13,464	0.37
	建設改良費	4,173,792	53.91	5,330,498	59.73	5,022,604	57.92	3,523,745	48.97	△ 1,498,859	△ 29.84
	固定資産購入費	22,219	0.29	0	0.00	130	0.00	9,291	0.13	9,161	7046.92
	計(D)	7,741,447	100	8,924,696	100	8,672,135	100	7,195,901	100.00	△ 1,476,234	△ 17.02
資本の収支差引(C-D)		△ 2,347,582		△ 3,555,344		△ 3,151,371		△ 3,228,050		△ 76,679	2.43

(消費税及び地方消費税込み)

単位:千円

		元年度	2年度	3年度	4年度
補てん財源	引継金等	716,374	0	0	0
	減債積立金	0	820,000	1,050,000	1,490,000
	建設改良積立金	0	0	0	0
	損益勘定留保資金	1,337,869	2,390,059	1,761,811	1,490,044
	当年度利益剰余金処分額	0	0	0	0
	繰越利益剰余金処分額	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税資本の収支調整額	293,339	345,285	339,560	248,006
合計		2,347,582	3,555,344	3,151,371	3,228,050

図20 資本の収支比較

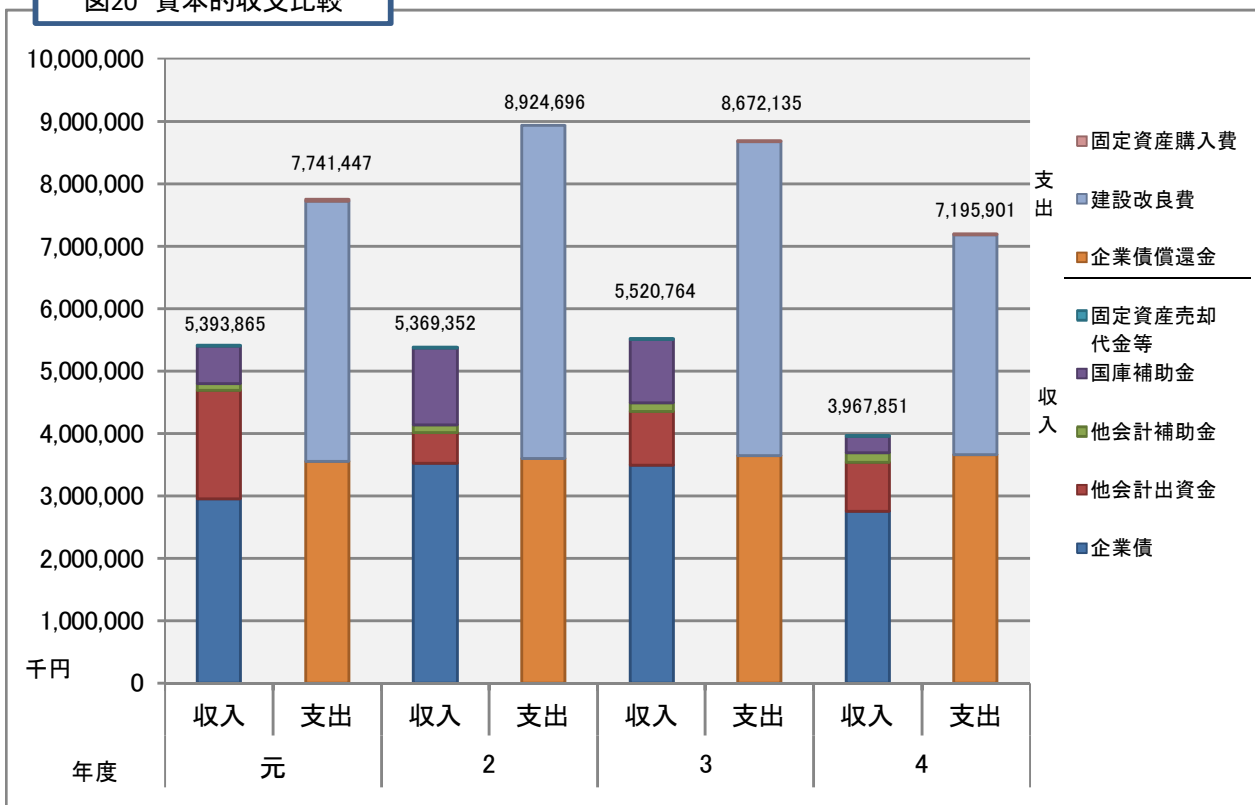
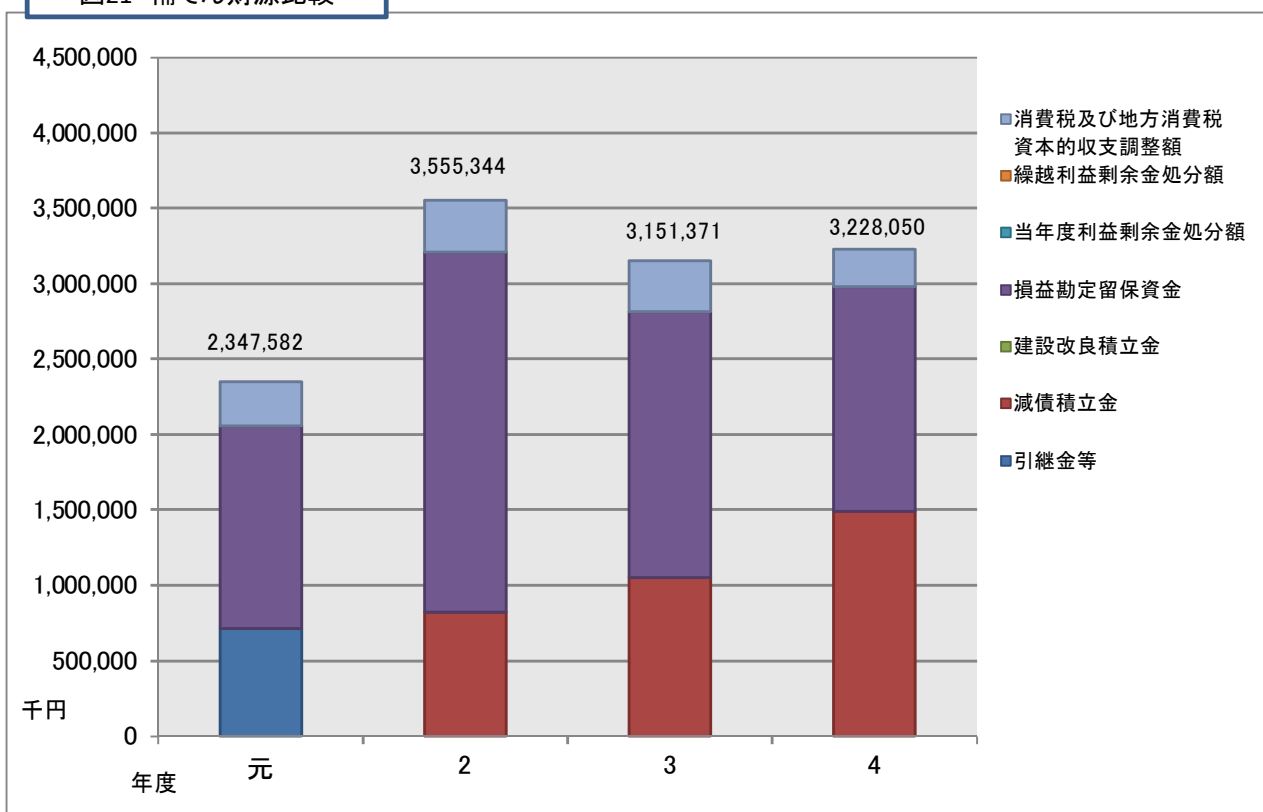


図21 補てん財源比較

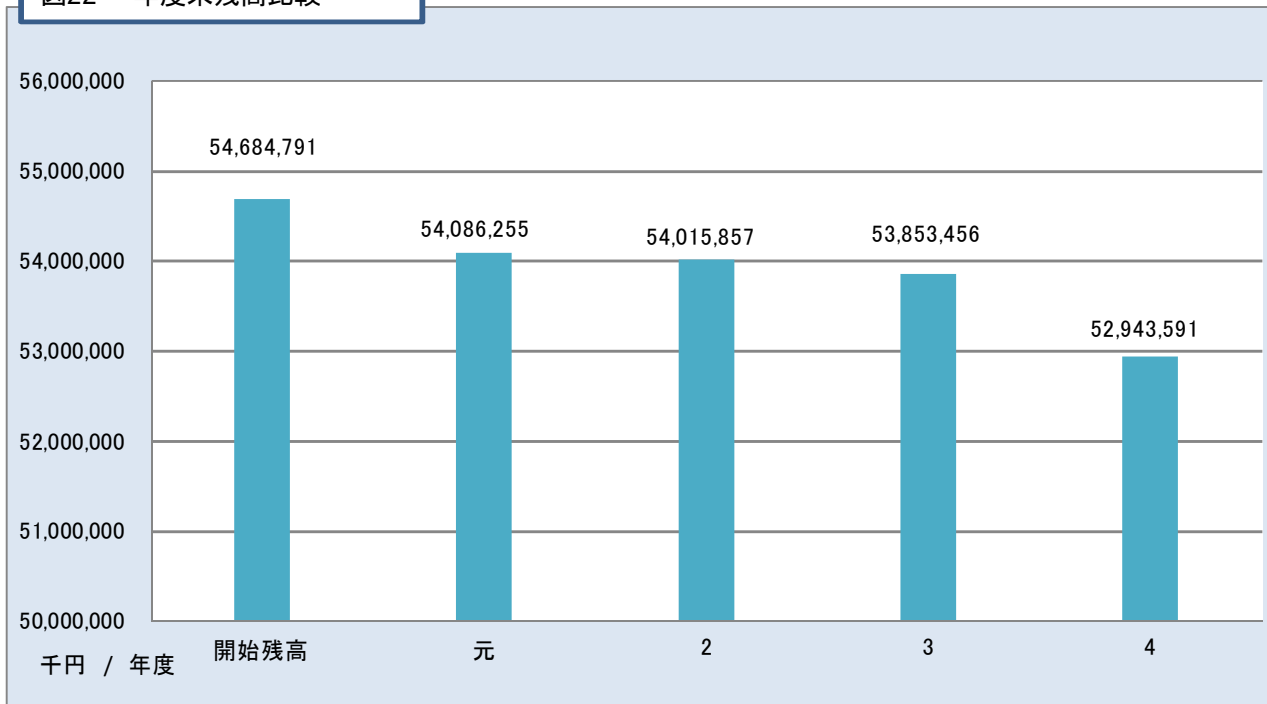


(3) 企業債の状況

単位:千円

	借入額	償還額		年度末残高
		元金	利息	
元年度 開始残高	-	-	-	54,684,791
元年度	2,946,900	3,545,436	868,246	54,086,255
2年度	3,523,800	3,594,198	795,347	54,015,857
3年度	3,487,000	3,649,401	723,977	53,853,456
4年度	2,753,000	3,662,865	661,478	52,943,591

図22 年度末残高比較



Ⅱ 令和4年度実績 2 財務

(4) 経営分析

※企業会計移行後(令和元年度)からの数値を掲載。

項目	30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	備考	算式	
1. 固定資産 使用効率(m ³ /万円)		4.42	4.88	4.63	4.49	↗	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{有形固定資産}}$	
2. 有収率(%)		91.94	85.77	89.31	91.21	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間総処理水量}} \times 100$	
3. 使用料単価(円/m ³)		113.71	111.60	112.27	112.88	↗	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}}$	
4. 汚水処理原価(円/m ³)		125.90	129.04	129.50	122.11	↘	$\frac{\text{汚水処理費(公費負担分除く)}}{\text{年間有収水量}}$	
職員一人当たり	5. 処理区域内人口(人)		8,734	8,759	8,754	8,775	↗	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	6. 有収水量(千m ³)		846.59	871.86	861.25	842.87	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	7. 営業収益(千円)		126,386	123,971	129,364	126,447	↗	$\frac{\text{営業収益}}{\text{損益勘定職員数}}$
8. 使用料収入に対する職員 給与費の割合(%)		9.13	9.19	8.77	9.22	↘	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$	
構成比率	9. 固定資産 構成比率(%)		97.98	96.53	97.19	97.27	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産+流動資産}} \times 100$
	10. 固定負債 構成比率(%)		36.74	36.11	36.30	36.03	↘	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	11. 自己資本 構成比率(%)		60.04	59.08	60.04	60.68	↗	$\frac{\text{資本金+剰余金+繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
財務比率	12. 固定資産 対長期資本比率(%)		101.25	101.41	100.88	100.58	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債+資本金+剰余金+繰延収益}} \times 100$
	13. 固定比率(%)		163.19	163.39	161.87	160.31	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+繰延収益}} \times 100$
	14. 流動比率(%)		62.57	72.05	76.80	82.93	↗	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	15. 当座比率(%)		62.57	72.05	76.80	82.93	↗	$\frac{\text{現金及び預金+(未収金-貸倒引当金)}}{\text{流動負債}} \times 100$
	16. 現金比率(%)		47.98	62.07	63.89	69.33	↗	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	17. 不良債務比率(%)		21.76	25.12	15.09	10.09	↘	$\frac{\text{流動負債-(流動資産-翌年度繰越財源)}}{\text{営業収益}} \times 100$

備考欄の ↗ は数値が高いほど良いことを意味し、 ↘ は数値が低いほど良いことを意味します。

項 目		30年度	元年度	2年度	3年度	4年度	備考	算 式	
回 転 率	18. 自己資本回転率		0.092	0.091	0.094	0.092	↗	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首自己資本金} + \text{期末自己資本金}) \times 1/2}$	
	19. 固定資産回転率		0.056	0.055	0.058	0.057	↗	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首固定資産} + \text{期末固定資産}) \times 1/2}$	
	20. 流動資産回転率		3.69	1.96	1.79	2.00	↗	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首流動資産} + \text{期末流動資産}) \times 1/2}$	
	21. 未収金回転率		11.41	11.35	11.77	11.99	↗	$\frac{\text{営業収益}}{(\text{期首未収金} + \text{期末未収金}) \times 1/2}$	
	22. 当年度減価償却率(%)		3.46	3.54	3.59	3.59	↘	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産} + \text{無形固定資産} - \text{土地} - \text{建設仮勘定} + \text{当年度減価償却費}} \times 100$	
収 益 率	23. 総収支比率(%)		108.21	110.92	115.86	115.12	↗	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	
	24. 営業収支比率(%)		91.67	86.54	91.15	89.88	↗	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	
	25. 総資本利益率(%)		1.13	0.75	1.07	1.01	↗	$\frac{\text{経常利益} - \text{経常損失}}{(\text{期首負債資本合計} + \text{期末負債資本合計}) \times 1/2} \times 100$	
そ の 他	26. 利子負担率(%)		1.61	1.47	1.34	1.25	↘	$\frac{\text{支払利息} + \text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債残高} + \text{他会計借入金} + \text{一時借入金}} \times 100$	
	27. 企業債償還元金対減価償却費比率(%)		199.03	183.69	183.03	178.73	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$	
	対 料 金 収 入 比 率 (%)	28. 企業債償還元金		60.38	60.56	61.87	63.11	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{下水道使用料}} \times 100$
		29. 企業債利息		14.79	13.40	12.27	11.40	↘	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料}} \times 100$
		30. 企業債元利償還元金		75.16	73.96	74.15	74.51	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{下水道使用料}} \times 100$
	31. 単年度欠損金比率(%)		-	-	-	-	↘	$\frac{\text{単年度欠損金}}{\text{営業収益}} \times 100$	
32. 累積欠損金比率(%)		-	-	-	-	↘	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益}} \times 100$		
33. 職員1人当り有形固定資産(千円)		1,588,996	1,609,880	1,627,692	1,587,755	↗	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数} + \text{資本勘定所属職員数}}$		

備考欄の↗は数値が高いほど良いことを意味し、↘は数値が低いほど良いことを意味します。

