

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

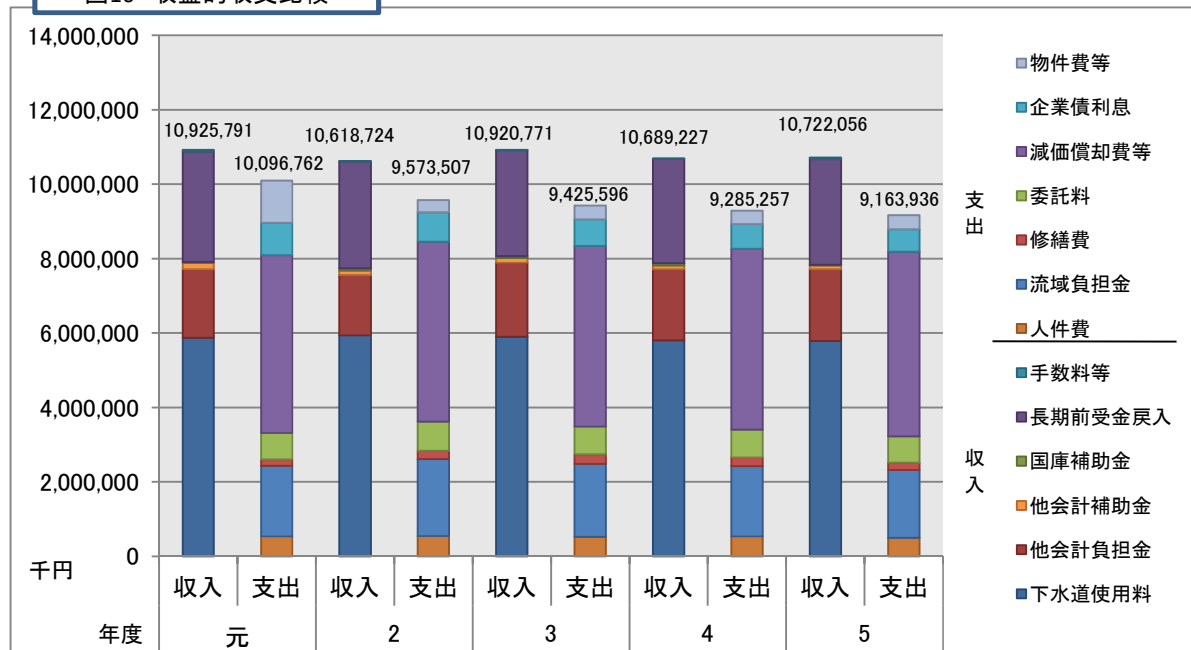
年度 区分		元年度		2年度		3年度		4年度		5年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)
		金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額(B)	構成比 (%)	金額(A)	構成比 (%)		
収益の収入	下水道 使用料	5,872,050	53.75	5,935,139	55.89	5,898,036	54.01	5,803,896	54.30	5,793,993	54.04	△ 9,903	△ 0.17
	他会計 負担金	1,834,900	16.79	1,624,165	15.30	1,990,389	18.22	1,906,436	17.83	1,914,039	17.85	7,603	0.40
	他会計 補助金	178,322	1.63	115,378	1.08	122,018	1.12	103,668	0.97	105,151	0.98	1,483	1.43
	国庫 補助金	29,335	0.27	67,624	0.64	63,447	0.58	62,265	0.58	17,390	0.16	△ 44,875	△ 72.07
	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	2,840,597	26.49	32,684	1.16
	手数料等	46,678	0.43	5,326	0.05	6,616	0.06	5,049	0.05	50,886	0.48	45,837	907.84
	計(C)	10,925,791	100	10,618,724	100	10,920,771	100	10,689,227	100	10,722,056	100	32,829	0.31
収益の支出	人件費	536,057	5.31	545,161	5.69	517,552	5.49	534,994	5.76	492,608	5.38	△ 42,386	△ 7.92
	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	1,826,640	19.93	△ 59,520	△ 3.16
	修繕費	170,782	1.69	229,021	2.39	257,923	2.74	239,015	2.58	202,564	2.21	△ 36,451	△ 15.25
	委託料	718,628	7.12	774,471	8.09	746,213	7.92	746,164	8.04	704,077	7.68	△ 42,087	△ 5.64
	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	4,955,721	54.08	94,555	1.95
	企業債 利息	868,246	8.60	795,347	8.31	723,977	7.68	661,478	7.12	607,932	6.63	△ 53,546	△ 8.09
	物件費等	1,134,130	11.23	326,173	3.41	362,255	3.84	356,280	3.84	374,394	4.09	18,114	5.08
	計(D)	10,096,762	100	9,573,507	100	9,425,596	100	9,285,257	100	9,163,936	100	△ 121,321	△ 1.31
純利益 (C-D)		829,029		1,045,217		1,495,175		1,403,970		1,558,120		154,150	10.98

(消費税及び地方消費税抜き)

※令和5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5年度実績 2 財務

図16 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/㎥

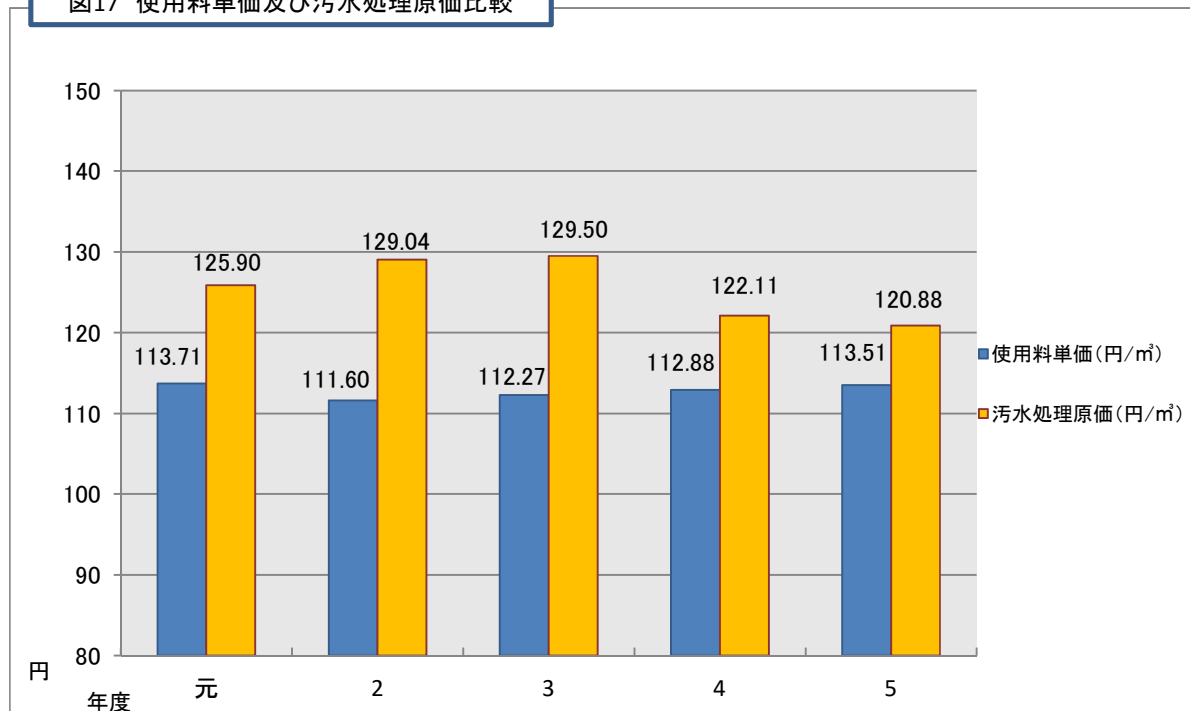
区分 \ 年度	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度
使用料単価	113.71	111.60	112.27	112.88	113.51
汚水処理原価	125.90	129.04	129.50	122.11	120.88

(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17 使用料単価及び汚水処理原価比較



Ⅱ 令和5年度実績 2 財務

(2) 資本の収入及び支出

単位:千円

区分		元年度		2年度		3年度		4年度		5年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)
		金額	構成比 (%)	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	3,356,400	74.46	603,400	21.92
	他会計 出資金	1,744,523	32.34	490,500	9.14	865,295	15.67	781,700	19.70	480,000	10.65	△ 301,700	△ 38.60
	他会計 補助金	99,712	1.85	123,561	2.30	135,821	2.46	148,677	3.75	126,694	2.81	△ 21,983	△ 14.79
	国庫補助金	602,514	11.17	1,231,426	22.93	1,020,088	18.48	274,217	6.91	448,640	9.95	174,423	63.61
	固定資産 売却代金等	216	0.01	65	0.00	12,560	0.23	10,257	0.26	96,181	2.13	85,924	837.71
	計(C)	5,393,865	100	5,369,352	100	5,520,764	100	3,967,851	100	4,507,915	100.00	540,064	13.61
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	3,745,240	44.84	82,375	2.25
	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	4,592,552	54.98	1,068,807	30.33
	固定資産 購入費	22,219	0.29	0	0.00	130	0.00	9,291	0.13	15,048	0.18	5,757	61.96
	計(D)	7,741,447	100	8,924,696	100	8,672,135	100	7,195,901	100	8,352,840	100.00	1,156,939	16.08
資本の収支 差引 (C-D)		△ 2,347,582		△ 3,555,344		△ 3,151,371		△ 3,228,050		△ 3,844,925		△ 616,875	19.11

(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	5年度
補 て ん 財 源	引継金等	716,374	0	0	0	0
	減債積立金	0	820,000	1,050,000	1,490,000	1,410,000
	建設改良 積立金	0	0	0	0	0
	損益勘定 留保資金	1,337,869	2,390,059	1,761,811	1,490,044	2,100,026
	当年度利益 剰余金 処分額	0	0	0	0	0
	繰越利益 剰余金 処分額	0	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	334,899
	合計	2,347,582	3,555,344	3,151,371	3,228,050	3,844,925

Ⅱ 令和5年度実績 2 財務

図18 資本の収支比較

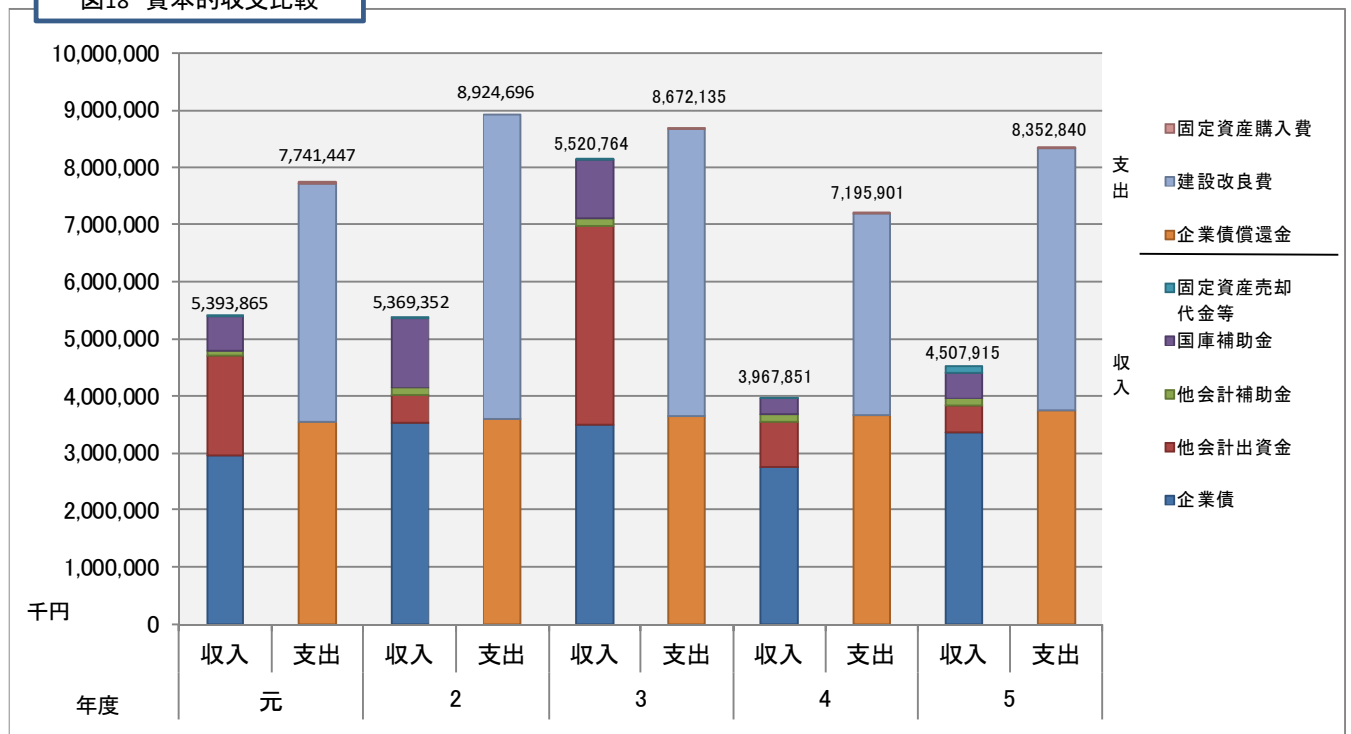
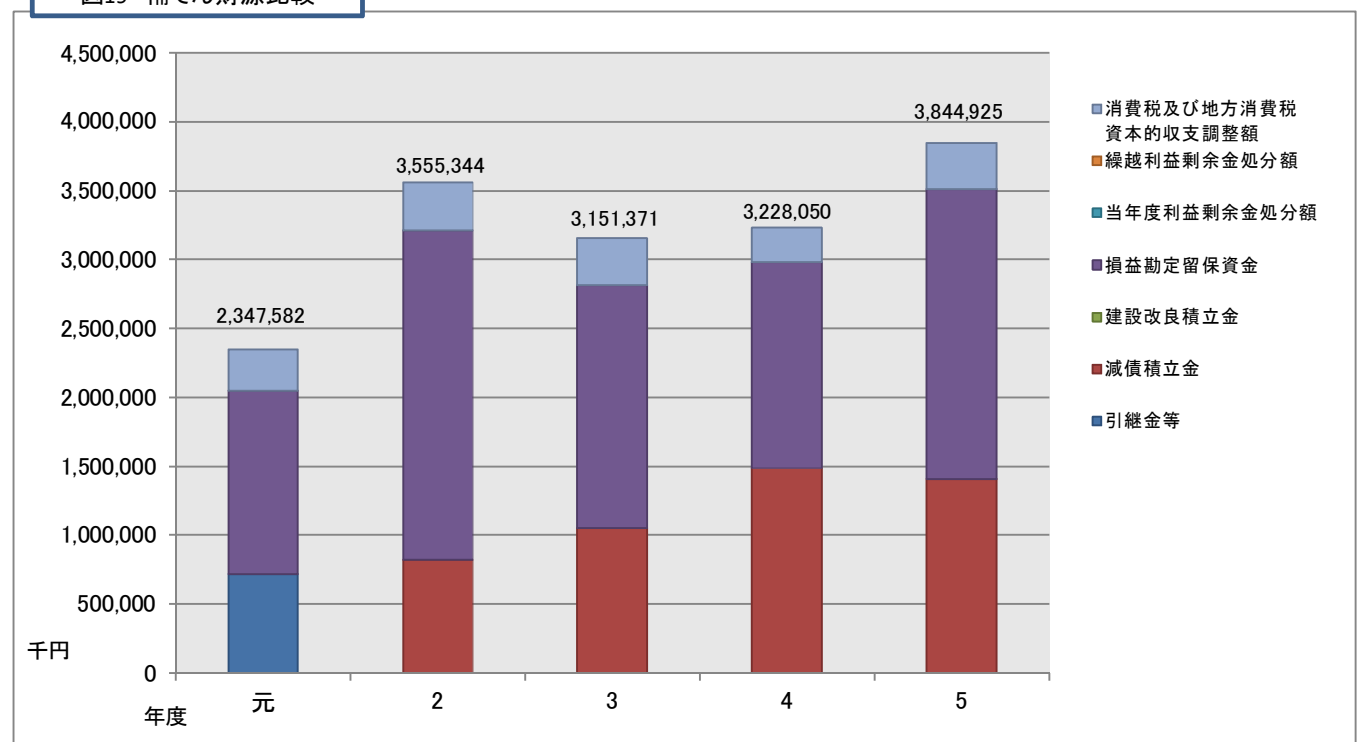


図19 補てん財源比較

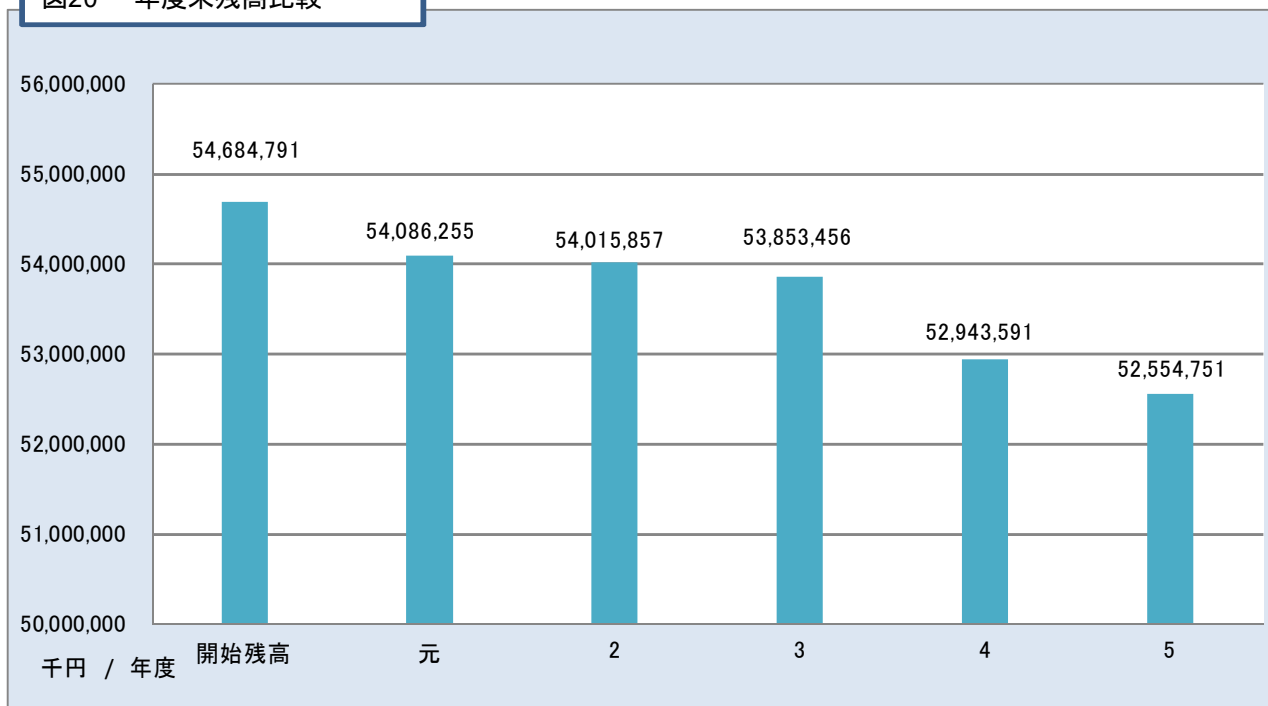


(3) 企業債の状況

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
5年度	3,356,400	3,745,240	607,932	52,554,751

図20 年度末残高比較



(4) 経営分析

項 目		元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	備考	算 式
1. 固定資産 使用効率(㎥/万円)		4.42	4.88	4.63	4.49	4.38	↗	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{有形固定資産}}$
2. 有収率(%)		91.94	85.77	89.31	91.21	93.53	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間総処理水量}} \times 100$
3. 使用料単価(円/㎥)		113.71	111.60	112.27	112.88	113.51	↗	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}}$
4. 汚水処理原価(円/㎥)		125.90	129.04	129.50	122.11	120.88	↘	$\frac{\text{汚水処理費(公費負担分除く)}}{\text{年間有収水量}}$
職員一人当たり	5. 処理区域内人口(人)	8,734	8,759	8,754	8,775	8,840	↗	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	6. 有収水量(千㎥)	846.59	871.86	861.25	842.87	836.77	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	7. 営業収益(千円)	126,386	123,971	129,364	126,447	126,407	↗	$\frac{\text{営業収益－受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$
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	8.50	↘	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$
構成比率	9. 固定資産 構成比率(%)	97.98	96.53	97.19	97.27	96.48	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産+流動資産+繰延資産}} \times 100$
	10. 固定負債 構成比率(%)	36.74	36.11	36.30	36.03	35.70	↘	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	11. 自己資本 構成比率(%)	60.04	59.08	60.04	60.68	60.40	↗	$\frac{\text{資本金+剰余金+繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
財務比率	12. 固定資産 対長期資本比率(%)	101.25	101.41	100.88	100.58	100.38	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債+資本金+剰余金+繰延収益}} \times 100$
	13. 固定比率(%)	163.19	163.39	161.87	160.31	159.72	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金+剰余金+繰延収益}} \times 100$
	14. 流動比率(%)	62.57	72.05	76.80	82.93	90.52	↗	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	15. 当座比率(%)	62.57	72.05	76.80	82.93	90.52	↗	$\frac{\text{現金及び預金+(未収金-貸倒引当金)}}{\text{流動負債}} \times 100$
	16. 現金比率(%)	47.98	62.07	63.89	69.33	75.25	↗	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	17. 不良債務比率(%)	21.76	25.12	15.09	10.09	6.64	↘	$\frac{\text{流動負債－(流動資産－翌年度繰越財源)}}{\text{営業収益－受託工事収益}} \times 100$

・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		元年度	2年度	3年度	4年度	5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	0.092	↗	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本金}+\text{期末自己資本金})\times 1/2}$	
	19. 固定資産回転率	0.056	0.055	0.058	0.057	0.057	↗	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産}+\text{期末固定資産})\times 1/2}$	
	20. 流動資産回転率	3.69	1.96	1.79	2.00	1.78	↗	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産}+\text{期末流動資産})\times 1/2}$	
	21. 未収金回転率	11.41	11.35	11.77	11.99	10.63	↗	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金}+\text{期末未収金})\times 1/2}$	
	22. 当年度減価償却率(%)	3.46	3.54	3.59	3.59	3.66	↘	$\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産}+\text{無形固定資産}-\text{土地}-\text{建設仮勘定}+\text{当年度減価償却費}}\times 100$	
収 益 率	23. 総収支比率(%)	108.21	110.92	115.86	115.12	117.00	↗	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}\times 100$	
	24. 営業収支比率(%)	91.67	86.54	91.15	89.88	90.47	↗	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}}\times 100$	
	25. 総資本利益率(%)	1.13	0.75	1.07	1.01	1.10	↗	$\frac{\text{経常利益}-\text{経常損失}}{(\text{期首負債資本合計}+\text{期末負債資本合計})\times 1/2}\times 100$	
そ の 他	26. 利子負担率(%)	1.61	1.47	1.34	1.25	1.16	↘	$\frac{\text{支払利息}+\text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債残高}+\text{リース債務}+\text{他会計借入金}+\text{一時借入金}}\times 100$	
	27. 企業債償還元金対減価償却費比率(%)	199.03	183.69	183.03	178.73	178.43	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}-\text{長期前受金戻入}}\times 100$	
	対 料 金 収 入 比 率 (%)	28. 企業債償還元金	60.38	60.56	61.87	63.11	64.64	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{下水道使用料}}\times 100$
		29. 企業債利息	14.79	13.40	12.27	11.40	10.49	↘	$\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料}}\times 100$
		30. 企業債元利償還金	75.16	73.96	74.15	74.51	75.13	↘	$\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還金}}{\text{下水道使用料}}\times 100$
	31. 単年度欠損金比率(%)	—	—	—	—	—	↘	$\frac{\text{単年度欠損金}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}\times 100$	
	32. 累積欠損金比率(%)	—	—	—	—	—	↘	$\frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}\times 100$	
	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	1,578,771	↗	$\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数}+\text{資本勘定所属職員数}}$	

・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。

