

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

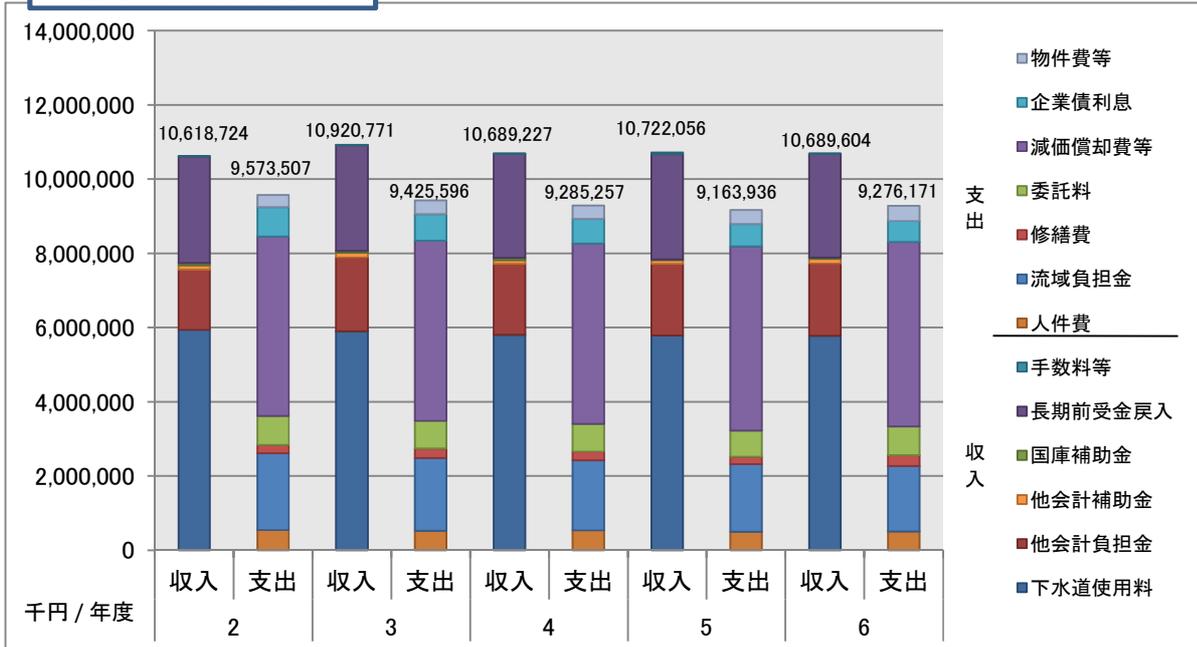
区分	2年度		3年度		4年度		5年度		6年度		差引増減 (A-B)	増減率 (%)	
	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額	構成比 (%)	金額(B)	構成比 (%)	金額(A)	構成比 (%)			
収益的収入	下水道使用料	5,935,139	55.89	5,898,036	54.01	5,803,896	54.30	5,793,993	54.04	5,782,245	54.09	△ 11,748	△ 0.20
	他会計負担金	1,624,165	15.30	1,990,389	18.22	1,906,436	17.83	1,914,039	17.85	1,948,864	18.23	34,825	1.82
	他会計補助金	115,378	1.08	122,018	1.12	103,668	0.97	105,151	0.98	115,059	1.08	9,908	9.42
	国庫補助金	67,624	0.64	63,447	0.58	62,265	0.58	17,390	0.16	36,000	0.34	18,610	107.02
	長期前受金戻入	2,871,092	27.04	2,840,265	26.01	2,807,913	26.27	2,840,597	26.49	2,802,236	26.21	△ 38,361	△ 1.35
	手数料等	5,326	0.05	6,616	0.06	5,049	0.05	50,886	0.48	5,200	0.05	△ 45,686	△ 89.78
	計(C)	10,618,724	100	10,920,771	100	10,689,227	100	10,722,056	100	10,689,604	100	△ 32,452	△ 0.30
収益的支出	人件費	545,161	5.69	517,552	5.49	534,994	5.76	492,608	5.38	505,596	5.45	12,988	2.64
	流域下水道維持管理費負担金	2,069,408	21.62	1,966,025	20.86	1,886,160	20.31	1,826,640	19.93	1,759,608	18.97	△ 67,032	△ 3.67
	修繕費	229,021	2.39	257,923	2.74	239,015	2.58	202,564	2.21	300,080	3.23	97,516	48.14
	委託料	774,471	8.09	746,213	7.92	746,164	8.04	704,077	7.68	771,814	8.32	67,737	9.62
	減価償却費等	4,833,926	50.49	4,851,651	51.47	4,861,166	52.35	4,955,721	54.08	4,966,945	53.55	11,224	0.23
	企業債利息	795,347	8.31	723,977	7.68	661,478	7.12	607,932	6.63	568,937	6.13	△ 38,995	△ 6.41
	物件費等	326,173	3.41	362,255	3.84	356,280	3.84	374,394	4.09	403,191	4.35	28,797	7.69
計(D)	9,573,507	100	9,425,596	100	9,285,257	100	9,163,936	100	9,276,171	100	112,235	1.22	
純利益(C-D)	1,045,217		1,495,175		1,403,970		1,558,120		1,413,433		△ 144,687	△ 9.29	

(消費税及び地方消費税抜き)

※令和6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6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/m³

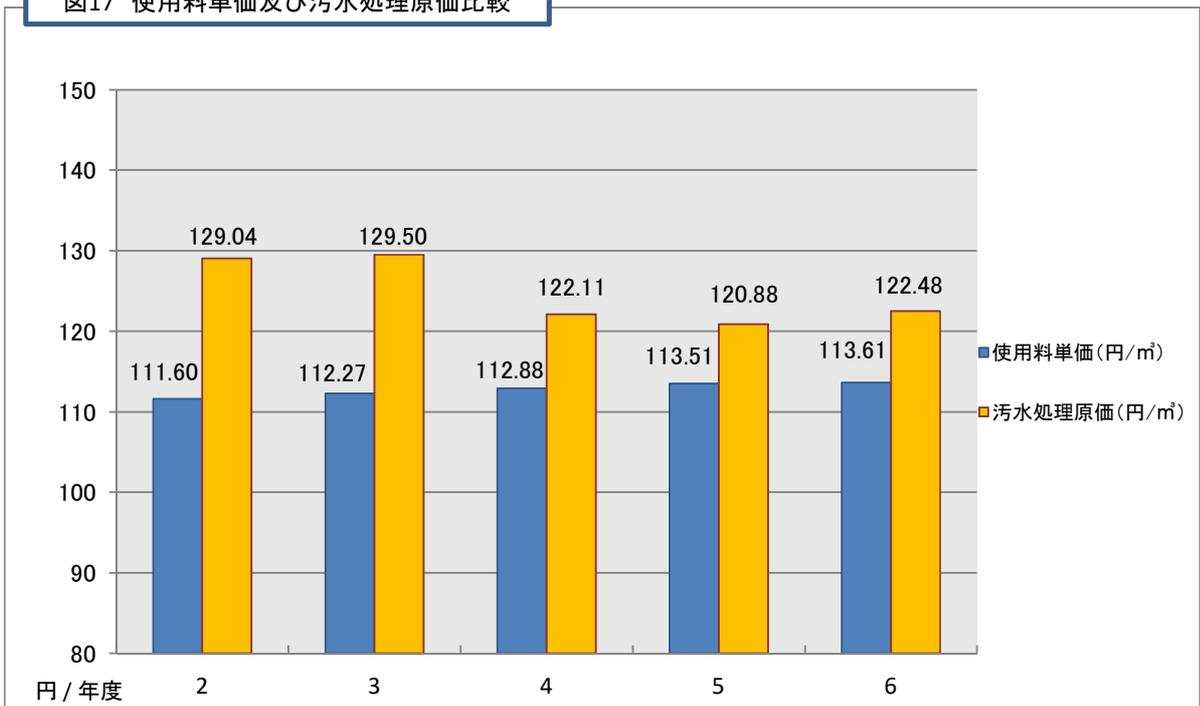
年度区分	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度
使用料単価	111.60	112.27	112.88	113.51	113.61
汚水処理原価	129.04	129.50	122.11	120.88	122.48

(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6年度実績 2 財務

(2) 資本の収入及び支出

単位:千円

区分	年度	2年度		3年度		4年度		5年度		6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	3,523,800	65.63	3,487,000	63.16	2,753,000	69.38	3,356,400	74.46	2,800,000	80.33	△ 556,400	△ 16.58
	他会計出資金	490,500	9.14	865,295	15.67	781,700	19.70	480,000	10.65	178,000	5.11	△ 302,000	△ 62.92
	他会計補助金	123,561	2.30	135,821	2.46	148,677	3.75	126,694	2.81	132,174	3.79	5,480	4.33
	国庫補助金	1,231,426	22.93	1,020,088	18.48	274,217	6.91	448,640	9.95	343,181	9.84	△ 105,459	△ 23.51
	固定資産売却代金等	65	0.00	12,560	0.23	10,257	0.26	96,181	2.13	32,434	0.93	△ 63,747	△ 66.28
	計(C)	5,369,352	100	5,520,764	100	3,967,851	100	4,507,915	100	3,485,789	100.00	△ 1,022,126	△ 22.67
資本の支出	企業債償還金	3,594,198	40.27	3,649,401	42.08	3,662,865	50.90	3,745,240	44.84	3,612,225	48.18	△ 133,015	△ 3.55
	建設改良費	5,330,498	59.73	5,022,604	57.92	3,523,745	48.97	4,592,552	54.98	3,884,130	51.81	△ 708,422	△ 15.43
	固定資産購入費	0	0.00	130	0.00	9,291	0.13	15,048	0.18	445	0.01	△ 14,603	△ 97.04
	計(D)	8,924,696	100	8,672,135	100	7,195,901	100	8,352,840	100	7,496,800	100.00	△ 856,040	△ 10.25
資本の収支差引(C-D)		△ 3,555,344		△ 3,151,371		△ 3,228,050		△ 3,844,925		△ 4,011,011		△ 166,086	4.32

(消費税及び地方消費税込み)

単位:千円

	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	
補 て ん 財 源	引継金等	0	0	0	0	
	減債積立金	820,000	1,050,000	1,490,000	1,410,000	1,560,000
	建設改良積立金	0	0	0	0	0
	損益勘定留保資金	2,390,059	1,761,811	1,490,044	2,100,026	2,171,896
	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	345,285	339,560	248,006	334,899	279,115
	合計	3,555,344	3,151,371	3,228,050	3,844,925	4,011,011

II 令和6年度実績 2 財務

図18 資本の収支比較

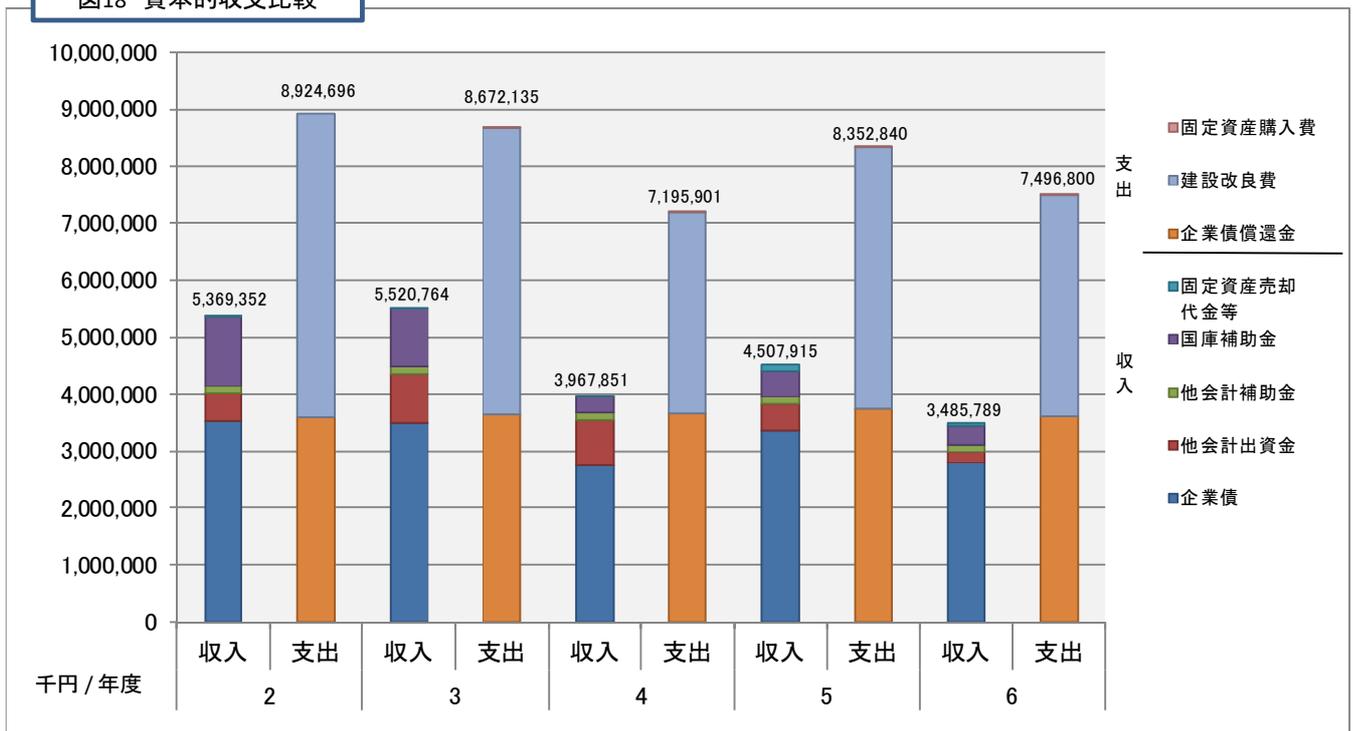
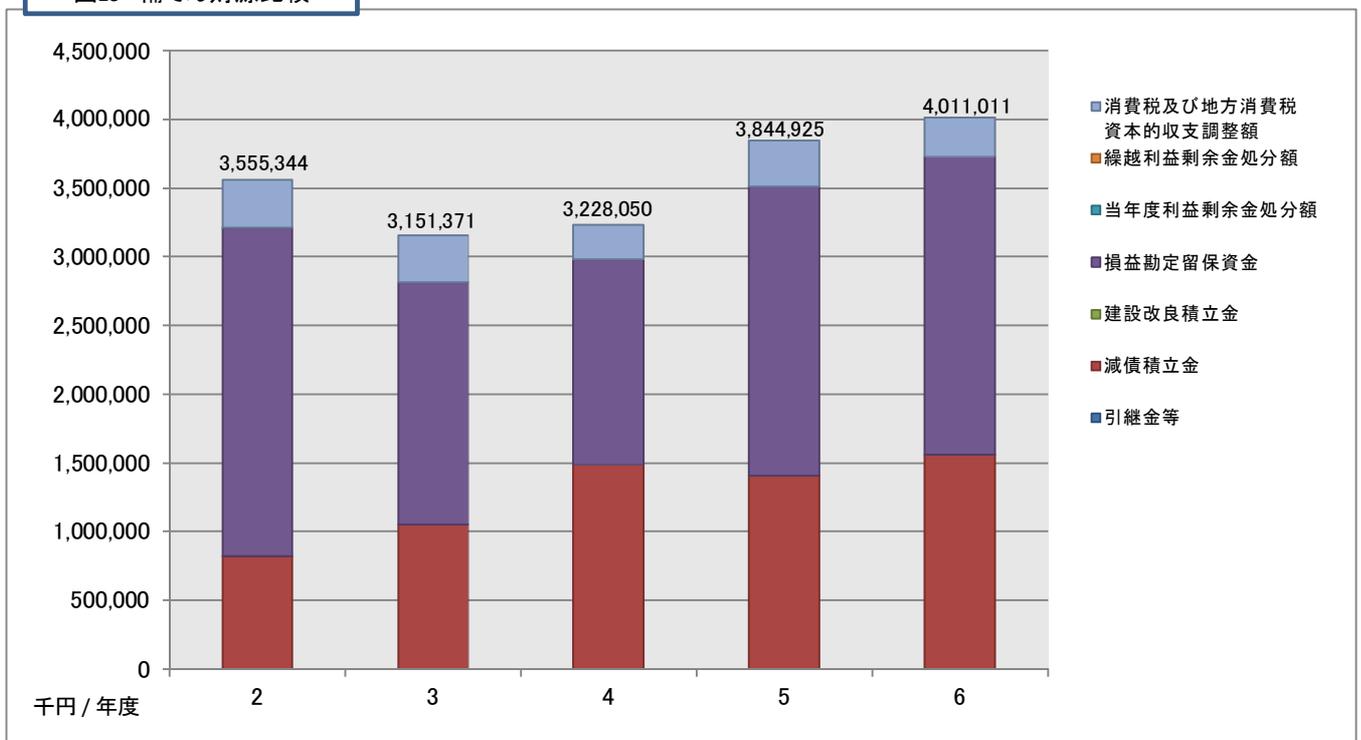


図19 補てん財源比較

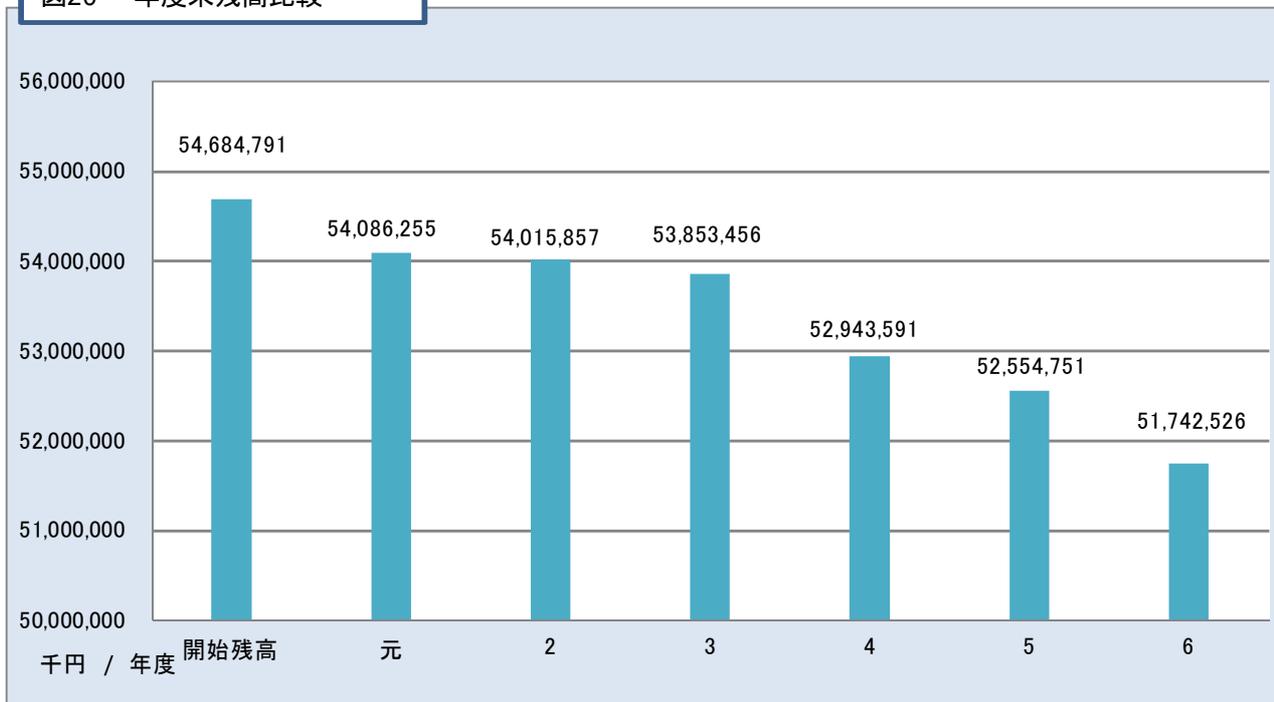


(3) 企業債の状況

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
6年度	2,800,000	3,612,225	568,937	51,742,526

図20 年度末残高比較



Ⅱ 令和6年度実績 2 財務

(4) 経営分析

項目		2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	備考	算式
1. 固定資産 使用効率(m ³ /万円)		4.88	4.63	4.49	4.38	4.25	↗	$\frac{\text{年間総処理水量}}{\text{有形固定資産}}$
2. 有収率(%)		85.77	89.31	91.21	93.53	96.90	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間総処理水量}} \times 100$
3. 使用料単価(円/m ³)		111.60	112.27	112.88	113.51	113.61	↗	$\frac{\text{下水道使用料}}{\text{年間有収水量}}$
4. 汚水処理原価(円/m ³)		129.04	129.50	122.11	120.88	122.48	↘	$\frac{\text{汚水処理費(公費負担分除く)}}{\text{年間有収水量}}$
職員一人当たり	5. 処理区域内人口(人)	8,759	8,754	8,775	8,840	8,884	↗	$\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	6. 有収水量(千m ³)	871.86	861.25	842.87	836.77	834.32	↗	$\frac{\text{年間有収水量}}{\text{損益勘定所属職員数}}$
	7. 営業収益(千円)	123,971	129,364	126,447	126,407	126,788	↗	$\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{損益勘定職員数}}$
8. 使用料収入に対する職員 給与費の割合(%)		9.19	8.77	9.22	8.50	8.74	↘	$\frac{\text{損益勘定職員給与費}}{\text{下水道使用料}} \times 100$
構成比率	9. 固定資産 構成比率(%)	96.53	97.19	97.27	96.48	96.61	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産}+\text{流動資産}+\text{繰延資産}} \times 100$
	10. 固定負債 構成比率(%)	36.11	36.30	36.03	35.70	35.45	↘	$\frac{\text{固定負債}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
	11. 自己資本 構成比率(%)	59.08	60.04	60.68	60.40	60.60	↗	$\frac{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}}{\text{負債資本合計}} \times 100$
財務比率	12. 固定資産 対長期資本比率(%)	101.41	100.88	100.58	100.38	100.58	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債}+\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}} \times 100$
	13. 固定比率(%)	163.39	161.87	160.31	159.72	159.43	↘	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金}+\text{剰余金}+\text{繰延収益}} \times 100$
	14. 流動比率(%)	72.05	76.80	82.93	90.52	85.81	↗	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$
	15. 当座比率(%)	72.05	76.80	82.93	90.52	85.81	↗	$\frac{\text{現金及び預金}+(\text{未収金}-\text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$
	16. 現金比率(%)	62.07	63.89	69.33	75.25	73.73	↗	$\frac{\text{現金預金}}{\text{流動負債}} \times 100$
	17. 不良債務比率(%)	25.12	15.09	10.09	6.64	9.96	↘	$\frac{\text{流動負債}-(\text{流動資産}-\text{翌年度繰越財源})}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}} \times 100$

・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	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度	備考	算式	
回 転 率	18. 自己資本回転率	0.091	0.094	0.092	0.092	0.093	↗ $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首自己資本金}+\text{期末自己資本金})\times 1/2}$	
	19. 固定資産回転率	0.055	0.058	0.057	0.057	0.058	↗ $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首固定資産}+\text{期末固定資産})\times 1/2}$	
	20. 流動資産回転率	1.96	1.79	2.00	1.78	1.62	↗ $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首流動資産}+\text{期末流動資産})\times 1/2}$	
	21. 未収金回転率	11.35	11.77	11.99	10.63	10.41	↗ $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{(\text{期首未収金}+\text{期末未収金})\times 1/2}$	
	22. 当年度減価償却率(%)	3.54	3.59	3.59	3.66	3.71	↘ $\frac{\text{当年度減価償却費}}{\text{有形固定資産}+\text{無形固定資産}-\text{土地}-\text{建設仮勘定}+\text{当年度減価償却費}}\times 100$	
収 益 率	23. 総収支比率(%)	110.92	115.86	115.12	117.00	115.24	↗ $\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}}\times 100$	
	24. 営業収支比率(%)	86.54	91.15	89.88	90.47	89.26	↗ $\frac{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}{\text{営業費用}-\text{受託工事費}}\times 100$	
	25. 総資本利益率(%)	0.75	1.07	1.01	1.10	1.03	↗ $\frac{\text{経常利益}-\text{経常損失}}{(\text{期首負債資本合計}+\text{期末負債資本合計})\times 1/2}\times 100$	
そ の 他	26. 利子負担率(%)	1.47	1.34	1.25	1.16	1.10	↘ $\frac{\text{支払利息}+\text{企業債取扱諸費}}{\text{企業債残高}+\text{リース債務}+\text{他会計借入金}+\text{一時借入金}}\times 100$	
	27. 企業債償還元金対減価償却費比率(%)	183.69	183.03	178.73	178.43	168.45	↘ $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費}-\text{長期前受金戻入}}\times 100$	
	対 料 金 収 入 比 率 (%)	28. 企業債償還元金	60.56	61.87	63.11	64.64	62.47	↘ $\frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{下水道使用料}}\times 100$
		29. 企業債利息	13.40	12.27	11.40	10.49	9.84	↘ $\frac{\text{企業債利息}}{\text{下水道使用料}}\times 100$
		30. 企業債元利償還元金	73.96	74.15	74.51	75.13	72.31	↘ $\frac{\text{建設改良のための企業債元利償還元金}}{\text{下水道使用料}}\times 100$
	31. 単年度欠損金比率(%)	-	-	-	-	-	↘ $\frac{\text{単年度欠損金}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}}\times 100$	
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人当たり有形固定資産(千円)	1,609,880	1,627,692	1,587,755	1,578,771	1,562,645	↗ $\frac{\text{期末有形固定資産}}{\text{損益勘定所属職員数}+\text{資本勘定所属職員数}}$		

・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。

