

## 2 財務分析

### (1) 収益性の分析（税抜）

#### ア 総資本純利益率

$$\frac{\text{純利益(純損失)}}{(\text{期首} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度   | 3 年 度          | 2 年 度      | 元 年 度      |
|-------------|----------------|------------|------------|
| 当 年 度 純 利 益 | △ 4,246,058 千円 | 740,619 千円 | 0 千円       |
| 平 均 総 資 本   | 31,045,501     | 31,984,398 | 31,277,037 |
| 率           | △ 13.7 %       | 2.3 %      | 0%         |

#### イ 経営資本営業利益率

$$\frac{\text{営 業 利 益}}{(\text{期首} + \text{期末経営資本}) \div 2} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度   | 3 年 度          | 2 年 度          | 元 年 度        |
|-------------|----------------|----------------|--------------|
| 営 業 利 益     | △ 1,514,382 千円 | △ 1,386,800 千円 | △ 787,546 千円 |
| 平 均 経 営 資 本 | 30,923,550     | 31,875,787     | 31,151,964   |
| 率           | △ 4.9 %        | △ 4.4 %        | △ 2.5 %      |

#### ウ 営業収益対営業利益率

$$\frac{\text{営 業 利 益}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度          | 2 年 度          | 元 年 度        |
|-----------|----------------|----------------|--------------|
| 営 業 利 益   | △ 1,514,382 千円 | △ 1,386,800 千円 | △ 787,546 千円 |
| 営 業 収 益   | 369,146        | 553,999        | 691,269      |
| 率         | △ 410.2 %      | △ 250.3 %      | △ 113.9 %    |

#### エ 営業収支比率

$$\frac{\text{営業収益} - \text{受託事業収益}}{\text{営業費用} - \text{受託事業費}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度      | 2 年 度      | 元 年 度      |
|-----------|------------|------------|------------|
| 営 業 収 益   | 369,133 千円 | 553,997 千円 | 691,236 千円 |
| 営 業 費 用   | 1,883,515  | 1,940,797  | 1,478,782  |
| 率         | 19.6 %     | 28.5 %     | 46.7 %     |

#### オ 総収益対総費用比率

$$\frac{\text{総 収 益}}{\text{総 費 用}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度        | 2 年 度        | 元 年 度        |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 総 収 益     | 1,704,782 千円 | 5,550,682 千円 | 2,462,945 千円 |
| 総 費 用     | 5,950,840    | 4,810,063    | 2,462,945    |
| 率         | 28.6 %       | 115.4 %      | 100.0 %      |

カ 営業収益対支払利息比率

$$\frac{\text{支 払 利 息}}{\text{営 業 収 益}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度   | 2 年 度   | 元 年 度   |
|-----------|---------|---------|---------|
| 支 払 利 息   | 0 千円    | 0 千円    | 0 千円    |
| 営 業 収 益   | 369,146 | 553,999 | 691,269 |
| 率         | 0 %     | 0 %     | 0 %     |

キ 企業債償還金対減価償却費比率

$$\frac{\text{企業債償還金} - (\text{借換債} - \text{借換債発行差金})}{\text{当 年 度 減 価 償 却 費}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度       | 3 年 度   | 2 年 度   | 元 年 度   |
|-----------------|---------|---------|---------|
| 企 業 債 償 還 金 等   | 0 千円    | 0 千円    | 0 千円    |
| 当 年 度 減 価 償 却 費 | 480,868 | 482,692 | 490,738 |
| 率               | 0 %     | 0 %     | 0 %     |

(2) 流動性の分析

ア 固定資産構成比率

$$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{総 資 産}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度         | 2 年 度         | 元 年 度         |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 固 定 資 産   | 21,942,050 千円 | 22,513,716 千円 | 23,158,674 千円 |
| 総 資 産     | 29,116,324    | 32,974,678    | 30,994,119    |
| 率         | 75.4 %        | 68.3 %        | 74.7 %        |

イ 企業債残高対総資本

$$\frac{\text{企 業 債 残 高}}{\text{総 資 本}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度      | 2 年 度      | 元 年 度      |
|-----------|------------|------------|------------|
| 企 業 債 残 高 | 0 千円       | 0 千円       | 0 千円       |
| 総 資 本     | 29,116,324 | 32,974,678 | 30,994,119 |
| 率         | 0 %        | 0 %        | 0 %        |

# ウ 固定資産対長期資本比率

$$\frac{\text{固 定 資 産}}{\text{自己資本} + \text{企業債 (固定負債)}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度         | 2 年 度         | 元 年 度         |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 固 定 資 産   | 21,942,050 千円 | 22,513,716 千円 | 23,158,674 千円 |
| 長 期 資 本   | 27,615,726    | 31,953,009    | 30,394,066    |
| 率         | 79.5 %        | 70.5 %        | 76.2 %        |

# エ 自己資本構成比率

$$\frac{\text{自 己 資 本}}{\text{総 資 本}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度         | 2 年 度         | 元 年 度         |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 自 己 資 本   | 27,615,726 千円 | 31,953,009 千円 | 30,394,066 千円 |
| 総 資 本     | 29,116,324    | 32,974,678    | 30,994,119    |
| 率         | 94.8 %        | 96.9 %        | 98.1 %        |

# オ 流動比率

$$\frac{\text{流 動 資 産}}{\text{流 動 負 債}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度 | 3 年 度        | 2 年 度         | 元 年 度        |
|-----------|--------------|---------------|--------------|
| 流 動 資 産   | 7,174,274 千円 | 10,460,962 千円 | 7,835,445 千円 |
| 流 動 負 債   | 1,425,142    | 959,315       | 531,271      |
| 率         | 503.4 %      | 1,090.5 %     | 1,474.9 %    |

# カ 酸性試験比率（当座比率）

$$\frac{\text{現金及び預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流 動 負 債}} \times 100$$

| 区 分 \ 年 度  | 3 年 度        | 2 年 度         | 元 年 度        |
|------------|--------------|---------------|--------------|
| 現金及び預金・未収金 | 7,174,274 千円 | 10,460,956 千円 | 7,835,273 千円 |
| 流 動 負 債    | 1,425,142    | 959,315       | 531,271      |
| 率          | 503.4 %      | 1,090.5 %     | 1,474.8 %    |

\*1 総 資 産 = 固 定 資 産 + 流 動 資 産 + 繰 延 勘 定 (=総資本)

\*2 総 資 本 = 負 債 資 本 合 計

\*3 自 己 資 本 = 資 本 金 + 剰 余 金 + 繰 延 収 益

\*4 経 営 資 本 = 総 資 本 - 建 設 仮 勘 定 - 投 資 其 他 の 資 産

\*5 支 払 利 息 = 企 業 債 利 息 + 借 入 金 利 息