

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
当 年 度 純 利 益	△ 6,237,230 千円	△ 4,246,058 千円	740,619 千円
平 均 総 資 本	23,691,048	31,045,501	31,984,398
率	△ 26.3 %	△ 13.7 %	2.3 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
営 業 利 益	△ 2,019,939 千円	△ 1,514,382 千円	△ 1,386,800 千円
平 均 経 営 資 本	23,629,560	30,923,550	31,875,787
率	△ 8.5 %	△ 4.9 %	△ 4.4 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
営 業 利 益	△ 2,019,939 千円	△ 1,514,382 千円	△ 1,386,800 千円
営 業 収 益	154,590	369,146	553,999
率	△ 1306.6 %	△ 410.2 %	△ 250.3 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
営 業 収 益	154,583 千円	369,133 千円	553,997 千円
営 業 費 用	2,174,522	1,883,515	1,940,797
率	7.1 %	19.6 %	28.5 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
総 収 益	20,099,850 千円	1,704,782 千円	5,550,682 千円
総 費 用	26,337,080	5,950,840	4,810,063
率	76.3 %	28.6 %	115.4 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
支 払 利 息	0 千円	0 千円	0 千円
営 業 収 益	154,590	369,146	553,999
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	4 年 度	3 年 度	2 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	447,449	480,868	482,692
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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
固 定 資 産	2,770,257 千円	21,942,050千円	22,513,716 千円
総 資 産	18,265,772	29,116,324	32,974,678
率	15.2 %	75.4%	68.3 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
企 業 債 残 高	0 千円	0 千円	0 千円
総 資 本	18,265,772	29,116,324	32,974,678
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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
固 定 資 産	2,770,257 千円	21,942,050 千円	22,513,716 千円
長 期 資 本	16,494,608	27,615,726	31,953,009
率	16.8 %	79.5 %	70.5 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
自 己 資 本	16,494,608 千円	27,615,726 千円	31,953,009 千円
総 資 本	18,265,772	29,116,324	32,974,678
率	90.3 %	94.8 %	96.9 %

オ 流動比率

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

区 分 \ 年 度	4 年 度	3 年 度	2 年 度
流 動 資 産	15,495,515 千円	7,174,274 千円	10,460,962 千円
流 動 負 債	1,771,164	1,425,142	959,315
率	874.9 %	503.4 %	1,090.5 %

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	4 年 度	3 年 度	2 年 度
現金及び預金・未収金	15,495,515 千円	7,174,274 千円	10,460,956 千円
流 動 負 債	1,771,164	1,425,142	959,315
率	874.9 %	503.4 %	1,090.5 %

*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