

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
当年度純利益	740,619 千円	0 千円	0 千円
平均総資本	31,984,398	31,277,037	31,581,548
率	2.3 %	0 %	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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
営業利益	△ 1,386,800 千円	△ 787,546 千円	△ 891,904 千円
平均経営資本	31,875,787	31,151,964	31,471,131
率	△ 4.4 %	△ 2.5 %	△ 2.8 %

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
営業利益	△ 1,386,800 千円	△ 787,546 千円	△ 891,904 千円
営業収益	553,999	691,269	742,481
率	△ 250.3 %	△ 113.9 %	△ 120.1 %

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
営業収益	553,997 千円	691,236 千円	735,332 千円
営業費用	1,940,797	1,478,782	1,627,235
率	28.5 %	46.7 %	45.2 %

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
総収益	5,550,682 千円	2,462,945 千円	1,686,677 千円
総費用	4,810,063	2,462,945	1,686,677
率	115.4 %	100.0 %	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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
支 払 利 息	0 千円	0 千円	0 千円
営 業 収 益	553,999	691,269	742,481
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	2 年 度	元 年 度	30 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	482,692	490,738	464,173
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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
固 定 資 産	2,513,716 千円	23,158,674 千円	23,000,793 千円
総 資 産	32,974,678	30,994,119	31,559,956
率	7.6 %	74.7 %	72.9 %

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
企 業 債 残 高	0 千円	0 千円	0 千円
総 資 本	32,974,678	30,994,119	31,559,956
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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
固 定 資 産	2,513,716 千円	23,158,674 千円	23,000,793 千円
長 期 資 本	31,212,390	30,394,066	31,039,464
率	8.1 %	76.2 %	74.1 %

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
自 己 資 本	31,212,390 千円	30,394,066 千円	31,039,464 千円
総 資 本	32,974,678	30,994,119	31,559,956
率	94.7 %	98.1 %	98.4 %

オ 流動比率

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

区 分 \ 年 度	2 年 度	元 年 度	30 年 度
流 動 資 産	10,460,962 千円	7,835,445 千円	8,559,163 千円
流 動 負 債	959,315	531,271	466,535
率	1,090.5 %	1,474.9 %	1,834.6 %

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	2 年 度	元 年 度	30 年 度
現金及び預金・未収金	10,460,956 千円	7,835,273 千円	8,559,077 千円
流 動 負 債	959,315	531,271	466,535
率	1,090.5 %	1,474.8 %	1,834.6 %

*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 - 投資その他の資産

*5 支払利息 = 企業債利息 + 借入金利息