

平成23年度

加古川市水道事業会計決算審査資料

第1表	比較貸借対照表	-----	22
第2表	比較損益計算書	-----	23
第3表	予算決算対照比率表	-----	24
	(1) 収益的収支	-----	24
	(2) 資本的収支	-----	26
第4表	性質別収益費用比較表	-----	27
第5表	収支及び収支比率の推移	-----	29
第6表	業務量等の推移	-----	30
第7表	経営分析表	-----	31

比較貸借対照表

第1表

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	2 3 年度		2 2 年度		増 減 額 (A-B) C	増減率 C÷B ×100	科 目	2 3 年度		2 2 年度		増 減 額 (A-B) C	増減率 C÷B ×100
	金額 A	構 成 比 率	金額 B	構 成 比 率				金額 A	構 成 比 率	金額 B	構 成 比 率		
資産	33,748,062,708	100.0	32,404,759,669	100.0	1,343,303,039	4.1	負債及び資本	33,748,062,708	100.0	32,404,759,669	100.0	1,343,303,039	4.1
I 固定資産	27,156,657,184	80.5	27,183,446,086	83.9	△ 26,788,902	△ 0.1	負債	2,342,075,210	6.9	1,477,427,188	4.6	864,648,022	58.5
1 有形固定資産	24,064,964,546	71.3	23,997,424,960	74.1	67,539,586	0.3	I 固定負債	1,031,196,945	3.1	779,854,999	2.4	251,341,946	32.2
①土地	1,438,318,986	4.3	1,438,318,986	4.4	0	0.0	1 修繕引当金	583,259,309	1.7	462,189,051	1.4	121,070,258	26.2
②立木	2,489,966	0.0	2,489,966	0.0	0	0.0	2 退職給与引当金	447,937,636	1.3	317,665,948	1.0	130,271,688	41.0
③建物	1,311,958,167	3.9	1,348,279,744	4.2	△ 36,321,577	△ 2.7	II 流動負債	1,310,878,265	3.9	697,572,189	2.2	613,306,076	87.9
④構築物	18,243,076,680	54.1	18,683,090,545	57.7	△ 440,013,865	△ 2.4	1 未払金	958,211,693	2.8	321,819,612	1.0	636,392,081	197.7
⑤機械及び装置	2,727,647,911	8.1	2,116,345,901	6.5	611,302,010	28.9	2 預り金	352,573,692	1.0	375,258,457	1.2	△ 22,684,765	△ 6.0
⑥車両及び運搬具	9,228,763	0.0	1,055,401	0.0	8,173,362	774.4	3 前受金	92,880	0.0	494,120	0.0	△ 401,240	△ 81.2
⑦器具及び備品	72,170,699	0.2	78,941,171	0.2	△ 6,770,472	△ 8.6	資本	31,405,987,498	93.1	30,927,332,481	95.4	478,655,017	1.5
⑧建設仮勘定	260,073,374	0.8	328,903,246	1.0	△ 68,829,872	△ 20.9	I 資本金	15,125,023,938	44.8	15,121,100,504	46.7	3,923,434	0.0
2 無形固定資産	2,791,864,598	8.3	2,886,202,006	8.9	△ 94,337,408	△ 3.3	1 自己資本金	4,365,453,585	12.9	4,006,416,218	12.4	359,037,367	9.0
①ダム使用权	2,791,718,998	8.3	2,886,056,406	8.9	△ 94,337,408	△ 3.3	2 借入資本金	10,759,570,353	31.9	11,114,684,286	34.3	△ 355,113,933	△ 3.2
②電話加入権	145,600	0.0	145,600	0.0	0	0.0	II 剰余金	16,280,963,560	48.2	15,806,231,977	48.8	474,731,583	3.0
3 投資	299,828,040	0.9	299,819,120	0.9	8,920	0.0	1 資本剰余金	12,839,427,800	38.0	12,718,284,191	39.2	121,143,609	1.0
①投資有価証券	299,770,000	0.9	299,770,000	0.9	0	0.0	①工事負担金	7,077,390,254	21.0	7,054,482,375	21.8	22,907,879	0.3
②自動車引当金 預託金	58,040	0.0	49,120	0.0	8,920	18.2	②開発負担金	1,416,747,298	4.2	1,416,747,298	4.4	0	0.0
II 流動資産	6,591,405,524	19.5	5,221,313,583	16.1	1,370,091,941	26.2	③受贈財産評価額	2,024,855,188	6.0	1,926,619,458	5.9	98,235,730	5.1
1 現金・預金	5,909,192,827	17.5	4,496,511,608	13.9	1,412,681,219	31.4	④補助金	2,320,435,060	6.9	2,320,435,060	7.2	0	0.0
2 未収金	664,942,227	2.0	706,891,605	2.2	△ 41,949,378	△ 5.9	2 利益剰余金 (欠損金△)	3,441,535,760	10.2	3,087,947,786	9.5	353,587,974	11.5
3 貯蔵品	4,240,070	0.0	4,338,820	0.0	△ 98,750	△ 2.3	①減価積立金	211,000,000	0.6	155,000,000	0.5	56,000,000	36.1
4 前払金	13,030,400	0.0	13,571,550	0.0	△ 541,150	△ 4.0	②建設改良積立金	2,576,947,786	7.6	2,372,761,500	7.3	204,186,286	8.6
5 その他流動資産	0	0.0	0	0.0	0	-	③当年度未処分利益 剰余金(欠損金△)	653,587,974	1.9	560,186,286	1.7	93,401,688	16.7

比較損益計算書

第2表

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	23年度		22年度		増 減 額 (A-B) C	増減率 C÷B × 100	科 目	23年度		22年度		増 減 額 (A-B) C	増減率 C÷B × 100
	決算額 A	構 成 比 率	決算額 B	構 成 比 率				決算額 A	構 成 比 率	決算額 B	構 成 比 率		
営 業 費 用	4,431,182,258	93.7	4,562,094,697	93.3	△ 130,912,439	△ 2.9	営 業 収 益	4,625,637,431	85.9	4,634,599,034	85.0	△ 8,961,603	△ 0.2
原水及び浄水費	2,125,788,958	45.0	2,270,584,728	46.4	△ 144,795,770	△ 6.4	給水収益	4,386,858,688	81.5	4,413,950,289	81.0	△ 27,091,601	△ 0.6
配水費	279,451,482	5.9	283,454,678	5.8	△ 4,003,196	△ 1.4	受託工事収益	20,865,310	0.4	23,039,899	0.4	△ 2,174,589	△ 9.4
給水費	257,828,070	5.5	323,887,337	6.6	△ 66,059,267	△ 20.4	その他営業収益	217,913,433	4.0	197,608,846	3.6	20,304,587	10.3
受託工事費	19,026,621	0.4	22,439,122	0.5	△ 3,412,501	△ 15.2	営 業 外 収 益	756,155,049	14.0	815,850,665	15.0	△ 59,695,616	△ 7.3
業務費	227,769,153	4.8	229,079,546	4.7	△ 1,310,393	△ 0.6	受取利息及び配当金	23,922,559	0.4	25,861,534	0.5	△ 1,938,975	△ 7.5
総係費	387,662,025	8.2	337,862,650	6.9	49,799,375	14.7	雑収益	724,708,475	13.5	780,927,714	14.3	△ 56,219,239	△ 7.2
減価償却費	1,084,392,538	22.9	1,081,812,683	22.1	2,579,855	0.2	他会計補助金	7,524,015	0.1	9,061,417	0.2	△ 1,537,402	△ 17.0
資産減耗費	49,263,411	1.0	12,973,953	0.3	36,289,458	279.7	特 別 利 益	610,577	0.0	28,667	0.0	581,910	2,029.9
営 業 外 費 用	288,216,358	6.1	316,496,469	6.5	△ 28,280,111	△ 8.9	過年度損益修正益	610,577	0.0	28,667	0.0	581,910	2,029.9
支払利息及び 企業債取扱諸費	287,390,777	6.1	301,012,375	6.2	△ 13,621,598	△ 4.5							
雑支出	825,581	0.0	15,484,094	0.3	△ 14,658,513	△ 94.7							
特 別 損 失	9,416,467	0.2	11,700,914	0.2	△ 2,284,447	△ 19.5							
過年度損益修正損	9,416,467	0.2	11,700,914	0.2	△ 2,284,447	△ 19.5							
小 計	4,728,815,083	100.0	4,890,292,080	100.0	△ 161,476,997	△ 3.3	小 計	5,382,403,057	100.0	5,450,478,366	100.0	△ 68,075,309	△ 1.2
当 年 度 純 利 益	653,587,974	-	560,186,286	-	93,401,688	16.7	当 年 度 純 損 失	-	-	-	-	-	-
合 計	5,382,403,057	-	5,450,478,366	-	△ 68,075,309	△ 1.2	合 計	5,382,403,057	-	5,450,478,366	-	△ 68,075,309	△ 1.2

予算決算対照比率表

第3表

1 収益的収支

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	予算額 A	構成比率		決算額 B	構成比率		予算額に対する決算額の割合 $B \div A \times 100$	
		23年度	22年度		23年度	22年度	23年度	22年度
事業収益	5,543,030,000	100.0	100.0	5,643,810,167	100.0	100.0	101.8	100.9
営業収益	4,747,622,000	85.7	85.2	4,850,823,071	85.9	85.0	102.2	100.8
給水収益	4,495,438,000	81.1	81.1	4,606,201,616	81.6	81.1	102.5	100.9
受託工事収益	24,240,000	0.4	0.6	21,102,275	0.4	0.4	87.1	74.8
その他営業収益	227,944,000	4.1	3.5	223,519,180	4.0	3.6	98.1	101.9
営業外収益	795,358,000	14.3	14.8	792,345,992	14.0	15.0	99.6	101.7
受取利息及び配当金	23,788,000	0.4	0.5	23,922,559	0.4	0.5	100.6	100.0
雑収益	764,046,000	13.8	14.2	760,899,418	13.5	14.3	99.6	101.7
他会計補助金	7,524,000	0.1	0.2	7,524,015	0.1	0.2	100.0	100.0
特別利益	50,000	0.0	0.0	641,104	0.0	0.0	1,282.2	60.2
固定資産売却益	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
過年度損益修正益	50,000	0.0	0.0	641,104	0.0	0.0	1,282.2	60.2

(注) 決算額は消費税及び地方消費税込みの金額である。

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	予算額 A	構成比率		決算額 B	構成比率		予算額に対する決算額の割合 B÷A×100	
		23年度	22年度		23年度	22年度	23年度	22年度
事業費用	5,010,371,000	100.0	100.0	4,944,611,944	100.0	100.0	98.7	99.0
営業費用	4,612,617,000	92.1	92.2	4,557,698,120	92.2	92.2	98.8	98.9
原水及び浄水費	2,247,577,000	44.9	46.6	2,220,944,920	44.9	46.5	98.8	98.9
配水費	290,607,000	5.8	5.7	286,824,560	5.8	5.7	98.7	99.2
給水費	281,618,000	5.6	6.7	267,977,137	5.4	6.6	95.2	98.5
受託工事費	26,943,000	0.5	0.7	19,967,735	0.4	0.5	74.1	69.4
業務費	239,731,000	4.8	4.7	238,395,121	4.8	4.7	99.4	99.6
総係費	395,510,000	7.9	6.7	389,924,998	7.9	6.7	98.6	98.4
減価償却費	1,084,364,000	21.6	21.0	1,084,392,538	21.9	21.2	100.0	100.0
資産減耗費	46,267,000	0.9	0.3	49,271,111	1.0	0.3	106.5	99.3
営業外費用	377,036,000	7.5	7.5	377,035,057	7.6	7.6	100.0	100.0
支払利息及び 企業債取扱諸費	287,391,000	5.7	5.8	287,390,777	5.8	5.9	100.0	100.0
雑支出	869,000	0.0	0.0	868,980	0.0	0.0	100.0	100.0
消費税及び地方消費税	88,776,000	1.8	1.6	88,775,300	1.8	1.7	100.0	100.0
特別損失	14,185,000	0.3	0.3	9,878,767	0.2	0.2	69.6	83.9
固定資産売却損	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
過年度損益修正損	14,185,000	0.3	0.3	9,878,767	0.2	0.2	69.6	83.9
予備費	6,533,000	0.1	0.0	—	—	—	—	—
予備費	6,533,000	0.1	0.0	—	—	—	—	—

(注) 決算額は消費税及び地方消費税込みの金額である。

2 資本的収支

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	予算額 A	構成比率		決算額 B	構成比率		予算額に対する決算額の割合 B ÷ A × 100	
		23年度	22年度		23年度	22年度	23年度	22年度
資 本 的 収 入	599,179,000	100.0	100.0	554,961,396	100.0	100.0	92.6	97.5
企業債	467,500,000	78.0	57.7	426,100,000	76.8	56.6	91.1	95.8
工事負担金	24,044,000	4.0	3.3	23,064,029	4.2	3.3	95.9	98.9
固定資産売却代金	0	0.0	24.0	0	0.0	24.6	0.0	0.0
出資金	59,037,000	9.9	8.5	59,037,367	10.6	8.7	100.0	100.0
受託金	48,598,000	8.1	6.5	46,760,000	8.4	6.7	96.2	100.0

科 目	予算額 A	構成比率		決算額 B	構成比率		予算額に対する決算額の割合 B ÷ A × 100	
		23年度	22年度		23年度	22年度	23年度	22年度
資 本 的 支 出	2,014,034,900	100.0	100.0	1,882,118,899	100	100.0	93.5	94.8
建設改良費	1,184,222,900	58.8	65.6	1,054,144,966	56.0	63.8	89.0	92.1
原浄水施設費	709,461,000	35.2	18.9	705,693,700	37.5	19.8	99.5	99.1
配水施設費	451,198,900	22.4	23.6	326,560,176	17.4	20.0	72.4	80.5
営業設備費	23,563,000	1.2	23.1	21,891,090	1.2	23.9	92.9	98.2
企業債償還金	781,214,000	38.8	32.0	781,213,933	41.5	33.7	100.0	100.0
企業債償還金	781,214,000	38.8	32.0	781,213,933	41.5	33.7	100.0	100.0
投資	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
投資有価証券購入費	0	0.0	0.0	0	0.0	0.0	0.0	0.0
受託工事費	48,598,000	2.4	2.4	46,760,000	2.5	2.5	96.2	100.0
受託工事費	48,598,000	2.4	2.4	46,760,000	2.5	2.5	0.0	0.0

(注) 決算額は消費税及び地方消費税込みの金額である。

性質別収益費用比較表

第4表

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	23年度		22年度		増減額 (A-B) C	増減率 C ÷ B × 100
	決算額 A	構成比率	決算額 B	構成比率		
人件費	643,265,709	13.6	553,807,134	11.3	89,458,575	16.2
直接人件費	329,771,513	7.0	347,802,004	7.1	△ 18,030,491	△ 5.2
間接人件費	313,494,196	6.6	206,005,130	4.2	107,489,066	52.2
委託料	355,509,326	7.5	351,922,372	7.2	3,586,954	1.0
修繕費	229,003,646	4.8	171,324,352	3.5	57,679,294	33.7
動力費	153,864,281	3.3	146,668,421	3.0	7,195,860	4.9
薬品費	67,023,506	1.4	67,720,904	1.4	△ 697,398	△ 1.0
工事請負費	266,293,433	5.6	351,355,136	7.2	△ 85,061,703	△ 24.2
受水費	1,447,415,360	30.6	1,615,320,400	33.0	△ 167,905,040	△ 10.4
支払利息及び企業債取扱諸費	287,390,777	6.1	301,012,375	6.2	△ 13,621,598	△ 4.5
その他経費	135,976,629	2.9	224,673,436	4.6	△ 88,696,807	△ 39.5
減価償却費	1,084,392,538	22.9	1,081,812,683	22.1	2,579,855	0.2
資産減耗費	49,263,411	1.0	12,973,953	0.3	36,289,458	279.7
特別損失	9,416,467	0.2	11,700,914	0.2	△ 2,284,447	△ 19.5
合 計	4,728,815,083	100.0	4,890,292,080	100.0	△ 161,476,997	△ 3.3

- (注) 1 直接人件費…………… 給料・手当等
 2 間接人件費…………… 賃金・法定福利費・退職給与金・報償費・報酬
 3 決算額は消費税及び地方消費税抜きの金額である。

(単位 金額：円、比率：%)

科 目	23年度		22年度		増減額 (A - B) C	増減率 $C \div B \times 100$
	決算額 A	構成比率	決算額 B	構成比率		
営業収益	4,625,637,431	85.9	4,634,599,034	85.0	△ 8,961,603	△ 0.2
給水収益	4,386,858,688	81.5	4,413,950,289	81.0	△ 27,091,601	△ 0.6
受託工事収益	20,865,310	0.4	23,039,899	0.4	△ 2,174,589	△ 9.4
その他営業収益	217,913,433	4.0	197,608,846	3.6	20,304,587	10.3
営業外収益	756,155,049	14.0	815,850,665	15.0	△ 59,695,616	△ 7.3
受取利息及び配当金	23,922,559	0.4	25,861,534	0.5	△ 1,938,975	△ 7.5
雑収益	724,708,475	13.5	780,927,714	14.3	△ 56,219,239	△ 7.2
他会計補助金	7,524,015	0.1	9,061,417	0.2	△ 1,537,402	△ 17.0
特別利益	610,577	0.0	28,667	0.0	581,910	2,029.9
過年度損益修正益	610,577	0.0	28,667	0.0	581,910	2,029.9
合 計	5,382,403,057	100.0	5,450,478,366	100.0	△ 68,075,309	△ 1.2

収支及び収支比率の推移

第5表

(単位 金額：円、比率：%)

区 分	収 益				費 用				営業収支比率 $A \div E \times 100$	経常収支比率 $(A+B) \div (E+F) \times 100$	総収支比率 $D \div H \times 100$
	営業収益 A	営業外収益 B	特別利益 C	総収益 (A+B+C) D	営業費用 E	営業外費用 F	特別損失 G	総費用 (E+F+G) H			
23年度	4,625,637,431	756,155,049	610,577	5,382,403,057	4,431,182,258	288,216,358	9,416,467	4,728,815,083	104.4	114.0	113.8
22年度	4,634,599,034	815,850,665	28,667	5,450,478,366	4,562,094,697	316,496,469	11,700,914	4,890,292,080	101.6	111.7	111.5
21年度	4,630,314,238	826,067,285	23,283	5,456,404,806	4,662,832,373	307,426,155	12,368,580	4,982,627,108	99.3	109.8	109.5
20年度	4,619,650,957	805,118,005	11,865	5,424,780,827	4,530,728,793	348,726,720	12,900,456	4,892,355,969	102.0	111.2	110.9
19年度	4,733,181,196	811,731,449	13,022,016	5,557,934,661	4,550,029,393	435,785,664	17,930,620	5,003,745,677	104.0	111.2	111.1
18年度	4,793,579,222	878,372,109	257,509	5,672,208,840	4,605,324,935	475,270,416	20,882,769	5,101,478,120	104.1	111.6	111.2
17年度	4,712,284,153	891,593,528	231,672	5,604,109,353	4,519,892,284	522,702,235	21,312,996	5,063,907,515	104.3	111.1	110.7
16年度	4,548,536,793	878,076,493	232,224	5,426,845,510	4,416,369,108	574,049,880	24,100,766	5,014,519,754	103.0	108.7	108.2
15年度	4,568,739,130	786,685,335	595,788	5,356,020,253	4,926,655,632	643,791,234	32,709,147	5,603,156,013	92.7	96.1	95.6
14年度	4,730,008,231	731,379,988	1,747,037	5,463,135,256	4,975,876,512	692,594,711	26,273,470	5,694,744,693	95.1	96.3	95.9

業務量等の推移

第6表

区 分	単位	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度	18年度	17年度	16年度	15年度	14年度	
給水区域内人口	人	262,063	261,126	262,584	261,785	261,173	260,537	260,077	260,248	260,275	260,180	
給水人口	人	259,916	258,382	258,626	257,782	256,917	256,261	254,966	254,564	252,642	251,837	
普及率	%	99.2	98.9	98.5	98.5	98.4	98.4	98.0	97.8	97.1	96.8	
給水戸数	戸	98,982	97,210	97,339	95,894	94,049	92,461	91,887	90,443	88,663	87,276	
給水量	m³	29,295,856	29,642,868	29,243,330	29,280,451	29,735,909	30,360,543	30,464,293	30,669,560	30,806,150	31,459,060	
有収水量	m³	27,912,500	28,059,880	27,806,546	27,842,120	28,073,496	28,351,779	28,638,331	28,792,686	28,796,509	29,262,118	
口 径 別	φ 13	m³	10,427,980	10,628,687	10,753,433	10,864,591	11,145,088	11,368,734	11,633,692	11,841,354	11,998,565	12,366,850
	φ 20	m³	11,506,818	11,422,513	11,184,598	10,990,968	10,895,262	10,699,598	10,510,753	10,342,692	10,178,463	10,115,991
	φ 25	m³	973,825	1,010,412	1,016,793	1,056,363	1,081,306	1,085,533	1,101,251	1,129,399	1,137,887	1,176,185
	φ 40	m³	1,207,630	1,251,272	1,211,300	1,275,221	1,307,027	1,323,277	1,325,689	1,319,142	1,313,350	1,344,787
	φ 50	m³	1,049,123	1,074,797	1,037,968	984,844	965,485	973,677	1,001,660	1,024,634	992,487	983,800
	φ 75	m³	790,258	850,315	877,354	917,887	940,041	1,003,682	1,067,974	1,161,165	1,169,810	1,236,445
	φ 100	m³	655,740	623,252	620,239	654,644	653,174	741,807	796,391	810,698	807,511	875,525
	φ 150	m³	106,939	113,650	118,070	123,901	127,580	139,249	158,874	150,898	155,856	177,388
	φ 200	m³	13,846	13,379	12,926	9,381	10,528	7,932	9,133	13,969	10,061	8,673
	φ 300	m³	1,180,341	1,071,603	973,865	964,320	948,005	1,008,290	1,032,914	998,735	1,032,519	976,474
有収水量率	%	95.3	94.7	95.1	95.1	94.4	93.4	94.0	93.9	93.5	93.0	
1m³当たりの供給単価	円	157.16	157.30	157.02	157.59	157.82	157.99	154.15	148.35	133.37	133.84	
1m³当たりの給水原価	円	168.40	173.06	177.54	174.55	176.05	177.90	175.61	172.72	173.59	171.04	
販売利益(△販売損失)	円	△ 11.24	△ 15.76	△ 20.52	△ 16.96	△ 18.23	△ 19.91	△ 21.46	△ 24.37	△ 40.22	△ 37.20	

経営分析表

第7表

項目	算式	23年度	22年度	21年度	20年度	19年度	説明
固定資産構成比率 (%)	$\frac{\text{固定資産} + \text{繰延勘定}}{\text{総資産}} \times 100$	80.5	83.9	84.5	85.1	86.3	総資産に対する固定資産の占める割合を示すものでこの比率が高いほど資本が固定化の傾向にある。
固定負債構成比率 (%)	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{総資本}} \times 100$	34.9	36.7	37.5	37.9	39.2	総資本に対する固定負債の占める割合を示すものでこの比率が低いほど経営は安定している。
自己資本構成比率 (%)	$\frac{\text{自己資本}}{\text{総資本}} \times 100$	61.2	61.1	59.4	58.0	58.2	総資本に対する自己資本の占める割合を示すものでこの比率が高いほど経営は安定している。
固定資産対長期資本比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}} \times 100$	83.7	85.7	87.3	88.8	88.6	固定資産の調達自己資本と固定負債の範囲内で行われているかどうかを示すもので、100%以下が望ましい。
固定比率 (%)	$\frac{\text{固定資産}}{\text{自己資本}} \times 100$	131.5	137.2	142.3	146.8	148.3	固定資産は自己資本によってまかなわれるべきであるという原則から100%以下が望ましいが公営企業は企業債に依存するので高率になりやすい。
流動比率 (%)	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	502.8	748.5	489.5	363.1	516.3	短期債務に対してこれに応ずべき流動資産が十分あるかどうか、その割合を示すものであり、この比率は通常200%以上なら安全とされている。
現金預金比率 (%)	$\frac{\text{現金} \cdot \text{預金}}{\text{流動負債}} \times 100$	450.8	644.6	417.0	303.9	410.1	流動負債に対する現金・預金の割合を示す比率で20%以上が理想値とされている。
自己資本回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末自己資本}) \div 2}$	0.23	0.24	0.25	0.26	0.27	自己資本の活動能力を示すもので、この比率が高いほど投下自己資本に比して営業活動が活発なことを示す。
固定資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末固定資産}) \div 2}$	0.17	0.17	0.17	0.17	0.18	固定資産の利用度を示すもので、この比率が高いほど設備の効率使用を示す。
流動資産回転率 (回)	$\frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{(\text{期首} + \text{期末流動資産}) \div 2}$	0.78	0.90	1.0	1.0	1.2	現金預金回転率・未収金回転率・貯蔵品回転率等を包括するもので、この比率が高いほど良好である。
減価償却率 (%)	$\frac{\text{当年度減価償却額}}{\text{期末償却資産} + \text{当年度減価償却額}} \times 100$	4.1	4.1	4.1	4.1	4.0	減価償却資産のうち当年度減価償却額の占める割合を示すもので、固定資産に投下された資本の回収状況を見るためのものである。
総資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首} + \text{期末総資本}) \div 2} \times 100$	2.0	1.7	1.5	1.7	1.8	企業の収益性を判断するもので、この比率が高いほど企業の成績が良好である。
自己資本利益率 (%)	$\frac{\text{当年度純利益}}{(\text{期首} + \text{期末自己資本}) \div 2} \times 100$	3.2	2.9	2.5	3.0	3.2	投下した自己資本の収益力を示すもので、高いほど望ましい。
企業債元利償還金対料金収入比率 (%)	$\frac{\text{企業債元利償還金}}{\text{料金収入}} \times 100$	24.4	22.3	22.8	44.0	46.8	料金収入に対する企業債元利償還金の占める割合を示すものである。
企業債償還元金対減価償却額比率 (%)	$\frac{\text{企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却額}} \times 100$	72.0	63.0	63.9	155.7	162.2	企業債償還能力を示すもので、この比率が低いほど償還能力は高い。

(注) 各比率の算定方式に用いた用語の主なもの、次のとおりである。

総資産 = 固定資産 + 流動資産 + 繰延勘定 総資本 = 負債 + 資本 自己資本 = 自己資本金 + 剰余金
 期末償却資産 = 固定資産合計 - 土地 - 立木 - 電話加入権 - 建設仮勘定