

決 算 審 査 資 料

別表1

業 務 実 績 表

区 分		単位	平成24年度	平成23年度	備 考
開 催 日 数		日	192	199	年間延
利 用 者 数		人	12,795,056	11,126,858	年間延
入 場 者 数		人	386,075	402,386	年間延
舟 券 売 上 額	発 売 金 額	円	60,688,138,400	57,354,092,000	年間延
	返 還 金 額	円	990,459,200	695,624,700	年間延
	差引売上金額	円	59,697,679,200	56,658,467,300	年間延
一 日 当 た り	総 収 益	円	329,374,335	300,392,370	総利益 / 開催日数
	総 費 用	円	326,217,711	289,308,742	総費用 / 開催日数
	経 常 利 益	円	3,227,656	11,070,926	経常利益 / 開催日数
	営 業 収 益	円	329,021,277	299,980,054	営業収益 / 開催日数
	営 業 費 用	円	322,656,206	286,485,800	営業費用 / 開催日数
	営 業 利 益	円	6,365,071	13,494,254	営業利益 / 開催日数
	売 上 金	円	310,925,413	284,715,916	売上金 / 開催日数
	利 用 者	人	66,641	55,914	利用者 / 開催日数
	入 場 者	人	2,011	2,022	入場者 / 開催日数
一 日 一 人 当 た り	総 収 益	円	4,943	5,372	1日当たり総収益 / 1日当たり利用者数
	総 費 用	円	4,895	5,174	1日当たり総費用 / 1日当たり利用者数
	経 常 利 益	円	48	198	1日当たり経常利益 / 1日当たり利用者数
	営 業 収 益	円	4,937	5,365	1日当たり営業収益 / 1日当たり利用者数
	営 業 費 用	円	4,842	5,124	1日当たり営業費用 / 1日当たり利用者数
	営 業 利 益	円	95	241	1日当たり営業利益 / 1日当たり利用者数
	売 上 金	円	4,666	5,092	売上金 / 利用者数
収 益	舟券売上額(返還金差引) 100円当たり営業費用 (受託業務費を除く)	円	102.57	99.35	営業費用-受託事業費 / 売上金 × 100円
	舟券売上額(返還金差引) 100円当たり経常利益	円	1.04	3.89	経常利益 / 売上金 × 100円

別表2-1

予算決算対照比較表(収益的収入及び支出)

区 分	収 入				決 算 額 円	構成比率		執行率		備 考 円
	予 算 額 円	構成比率		24年度 %		23年度 %	24年度 %	23年度 %		
		24年度 %	23年度 %							
第1款 競艇事業収益	63,067,816,000	100.00	100.00	63,257,327,714	100.00	100.00	100.30	96.80	うち、仮受消費税及び地方消費税額 5,062,750	
第1項 営 業 収 益	63,012,136,000	99.91	99.87	63,176,235,047	99.87	99.83	100.26	96.77	うち、仮受消費税及び地方消費税額 4,149,881	
第2項 営 業 外 収 益	55,680,000	0.09	0.13	81,092,667	0.13	0.16	145.64	122.69	うち、仮受消費税及び地方消費税額 912,869	
第3項 特 別 利 益	0	0.00	0.00	0	0.00	0.01	—	—		

区 分	支 出				決 算 額 円	構成比率		執行率		備 考 円
	予 算 額 円	構成比率		24年度 %		23年度 %	24年度 %	23年度 %		
		24年度 %	23年度 %							
第1款 競艇事業費用	62,745,118,000	100.00	100.00	62,391,581,867	100.00	100.00	99.44	95.46	うち、仮払消費税及び地方消費税額 309,004,922	
第1項 営 業 費 用	62,592,530,000	99.76	99.77	62,258,996,537	99.79	99.80	99.47	95.49	うち、仮払消費税及び地方消費税額 309,004,922	
第2項 営 業 外 費 用	118,949,000	0.19	0.20	118,947,130	0.19	0.20	100.00	97.63		
第3項 特 別 損 失	13,639,000	0.02	—	13,638,200	0.02	—	99.99	—		
第4項 予 備 費	20,000,000	0.03	0.03	0	0.00	0.00	0.00	0.00		

別表2-2

予算決算対照比較表(資本的収入及び支出)

		収				入				
区 分	予 算 額 円	構成比率		決 算 額 円	構成比率		執行率		備 考	
		24年度 %	23年度 %		24年度 %	23年度 %	24年度 %	23年度 %		
第1款 資本的収入	2,000,000,000	100.00	100.00	2,000,000,000	100.00	100.00	100.00	100.00		
第6項 基金取崩収入	2,000,000,000	100.00	100.00	2,000,000,000	100.00	100.00	100.00	100.00		

		支				出				
区 分	予 算 額 円	構成比率		決 算 額 円	翌年度 繰越額 円	構成比率		執行率		備 考
		24年度 %	23年度 %			24年度 %	23年度 %	24年度 %	23年度 %	
第1款 資本的支出	7,264,193,000	100.00	100.00	7,131,036,661	66,737,000	100.00	100.00	98.17	93.31	うち、仮払消費税及び 地方消費税額 259,674,004
第1項 建設改良費	5,590,353,000	76.96	91.98	5,458,237,880	66,737,000	76.54	91.76	97.64	93.09	うち、仮払消費税及び 地方消費税額 259,674,004
第2項 基金繰入支出	30,000,000	0.41	1.24	28,960,000	0	0.41	0.98	96.53	73.42	
第3項 企業債償還金	1,643,840,000	22.63	6.78	1,643,838,781	0	23.05	7.26	100.00	100.00	

別表3-1 比較損益計算書(収益の部)

収 益 の 部								
区 分	金 額		構 成 比 率		す う 勢 比 率		内 容 比 率	
	平成24年度	平成23年度	24年度	23年度	24年度	23年度	24年度	23年度
	円	円		%	%	%	%	%
1 営 業 収 益	63,172,085,166	59,696,030,718	99.89	99.86	105.82	100.00	100.00	100.00
(1) 開 催 収 入	60,997,998,035	57,657,486,643	96.46	96.45	105.79	100.00	96.56	96.58
(2) 受 託 事 業 収 入	2,165,636,215	2,028,984,606	3.42	3.39	106.74	100.00	3.43	3.40
(3) 雑 入	8,450,916	9,559,469	0.01	0.02	88.40	100.00	0.01	0.02
2 営 業 外 収 益	67,787,155	79,523,311	0.11	0.13	85.24	100.00	100.00	100.00
(1) 受 取 利 息	40,389,280	56,742,996	0.07	0.09	71.18	100.00	59.58	71.35
(2) 使 用 料	5,989,768	3,924,770	0.01	0.01	152.61	100.00	8.84	4.94
(3) 雑 収 益	21,408,107	18,855,545	0.03	0.03	113.54	100.00	31.58	23.71
3 特 別 利 益	0	2,527,620	0.00	0.01	0.00	100.00	—	100.00
(1) 固 定 資 産 売 却 益	0	0	0.00	0.00	—	100.00	—	0.00
(2) 過 年 度 損 益 修 正 益	0	2,527,620	0.00	0.01	0.00	100.00	—	100.00
(3) そ の 他 特 別 利 益	0	0	0.00	0.00	—	100.00	—	0.00
合 計	63,239,872,321	59,778,081,649	100.00	100.00	105.79	100.00		

別表3-2

比較損益計算書(費用の部)

区 分	費 用 の 部							
	金 額		構 成 比 率		す う 勢 比 率		内 容 比 率	
	平成24年度 円	平成23年度 円	24年度 %	23年度 %	24年度 %	23年度 %	24年度 %	23年度 %
1 営業費用	61,949,991,615	57,010,674,126	98.91	99.02	108.66	100.00	100.00	100.00
(1) 総係費	323,625,748	341,944,835	0.52	0.59	94.64	100.00	0.52	0.60
(2) 施設管理費	78,731,028	69,442,509	0.13	0.12	113.38	100.00	0.13	0.12
(3) 競走実施費	57,508,876,344	54,297,205,248	91.82	94.31	105.92	100.00	92.83	95.24
(4) ボートピア丸亀	165,560,146	162,383,751	0.26	0.28	101.96	100.00	0.27	0.28
(5) ボートピア朝倉	496,961,370	518,943,532	0.79	0.90	95.76	100.00	0.80	0.91
(6) 広告宣伝費	602,667,463	592,309,508	0.96	1.03	101.75	100.00	0.97	1.04
(7) 特別競走	0	0	0.00	0.00	—	100.00	0.00	0.00
(8) 受託事業費	717,441,458	722,209,632	1.14	1.26	99.34	100.00	1.16	1.27
(9) 減価償却費	210,867,129	306,000,860	0.34	0.53	68.91	100.00	0.34	0.54
(10) 資産減耗費	1,845,260,929	234,251	2.95	0.00	787,728.09	100.00	2.98	0.00
(11) その他営業費用	0	0	0.00	0.00	—	100.00	0.00	0.00
2 営業外費用	670,170,663	561,765,572	1.07	0.98	119.30	100.00	100.00	100.00
(1) 支払利息	14,339,960	10,685,418	0.02	0.02	134.20	100.00	2.14	1.90
(2) 繰出金	100,000,000	100,000,000	0.16	0.17	100.00	100.00	14.92	17.80
(3) 寄付金	4,607,170	5,166,450	0.01	0.01	89.17	100.00	0.69	0.92
(4) 繰延勘定償却	0	0	0.00	0.00	—	100.00	0.00	0.00
(5) 雑支出	551,223,533	445,913,704	0.88	0.78	123.62	100.00	82.25	79.38
3 特別損失	13,638,200	0	0.02	0.00	—	100.00	100.00	—
(1) 固定資産売却損	0	0	0.00	0.00	—	100.00	—	—
(2) 過年度損益修正損	13,638,200	0	0.02	0.00	—	100.00	100.00	—
(3) その他特別損失	0	0	0.00	0.00	—	100.00	—	—
費用合計	62,633,800,478	57,572,439,698	100.00	100.00	108.79	100.00		
当年度純利益	606,071,843	2,205,641,951			27.48	100.00		
合計	63,239,872,321	59,778,081,649			105.79	100.00		

別表4-1

比較貸借対照表(資産の部)

資 産 の 部							
区 分	(A)	(B)	比較増減	構成比率		すう勢比率	
	平成24年度 円	平成23年度 円	(A)-(B) 円	24年度 %	23年度 %	24年度 %	23年度 %
1 固定資産	21,198,182,461	19,726,252,776	1,471,929,685	78.15	66.59	107.46	100.00
(1) 有形固定資産	15,960,302,461	12,517,332,776	3,442,969,685	58.84	42.25	127.51	100.00
ア 土地	2,495,744,165	2,495,744,165	0				
イ 建物	8,204,501,645	1,270,976,880	6,933,524,765				
ウ 構築物	4,100,694,108	3,937,066,581	163,627,527				
エ 機械及び装置	866,553,669	488,748,735	377,804,934				
オ 車両運搬具	1,483,125	1,892,022	△ 408,897				
カ 工具器具及び備品	56,197,778	24,919,497	31,278,281				
キ 建設仮勘定	235,127,971	4,297,984,896	△ 4,062,856,925				
(2) 無形固定資産	0	0	0	0.00	0.00	—	100.00
(3) 投資	5,237,880,000	7,208,920,000	△ 1,971,040,000	19.31	24.34	72.66	100.00
ア 基金	5,237,880,000	7,208,920,000	△ 1,971,040,000				
2 流動資産	5,926,063,985	9,899,292,477	△ 3,973,228,492	21.85	33.41	59.86	100.00
(1) 現金預金	4,361,329,176	8,694,602,493	△ 4,333,273,317	16.08	29.35	50.16	100.00
(2) 未収金	560,456,389	204,689,984	355,766,405	2.07	0.69	273.81	100.00
ア 営業未収金	546,325,506	185,641,157	360,684,349				
イ 営業外未収金	14,108,383	19,021,327	△ 4,912,944				
ウ その他未収金	22,500	27,500	△ 5,000				
(3) 短期貸付金	1,000,000,000	1,000,000,000	0	3.69	3.37	100.00	100.00
(4) 前払費用	0	0	0	0.00	0.00	—	100.00
(5) 前払金	4,278,420	0	4,278,420	0.01	0.00	—	100.00
(6) その他流動資産	0	0	0	0.00	0.00	—	100.00
3 繰延勘定	0	0	0	0.00	0.00	—	100.00
合計	27,124,246,446	29,625,545,253	△ 2,501,298,807	100.00	100.00	91.56	100.00

別表4-2 比較貸借対照表(負債及び資本の部)

負債及び資本の部							
区 分	(A)	(B)	比較増減	構成比率		すう勢比率	
	平成24年度 円	平成23年度 円	(A)-(B) 円	24年度 %	23年度 %	24年度 %	23年度 %
1 固定負債	79,476,204	80,644,604	△ 1,168,400	0.29	0.27	98.55	100.00
(1) 引当金	79,476,204	80,644,604	△ 1,168,400	0.29	0.27	98.55	100.00
2 流動負債	1,494,117,115	2,556,480,584	△ 1,062,363,469	5.51	8.63	58.44	100.00
(1) 未払金	1,435,761,519	2,527,148,740	△ 1,091,387,221	5.29	8.53	56.81	100.00
(2) 未払費用	9,207,990	6,692,190	2,515,800	0.04	0.02	137.59	100.00
(3) 前受金	19,794,180	0	19,794,180	0.07	0.00	—	100.00
(4) 預り金	29,253,426	22,539,654	6,713,772	0.11	0.08	129.79	100.00
(5) その他流動負債	100,000	100,000	0	0.00	0.00	100.00	100.00
3 資本金	24,438,756,785	21,450,740,653	2,988,016,132	90.10	72.41	113.93	100.00
(1) 自己資本金	23,707,662,533	19,075,807,620	4,631,854,913	87.40	64.39	124.28	100.00
(2) 借入資本金	731,094,252	2,374,933,033	△ 1,643,838,781	2.70	8.02	30.78	100.00
4 剰余金	1,111,896,342	5,537,679,412	△ 4,425,783,070	4.10	18.69	20.08	100.00
(1) 資本剰余金	61,536,890	61,536,890	0	0.23	0.21	100.00	100.00
(2) 利益剰余金	1,050,359,452	5,476,142,522	△ 4,425,783,070	3.87	18.48	19.18	100.00
合 計	27,124,246,446	29,625,545,253	△ 2,501,298,807	100.00	100.00	91.56	100.00

別表5

比率分析表

分析項目		算式	単位	比率	
				24年度	23年度
構成比率	固定資産構成比率	固定資産／総資産×100	%	78.15	66.59
	自己資本構成比率	自己資本／総資本×100	%	91.50	83.08
財務比率	固定比率	固定資産／自己資本×100	%	85.41	80.14
	流動比率	流動資産／流動負債×100	%	396.63	387.22
	現金預金比率	現金預金／流動負債×100	%	291.90	340.10
回転率	総資本回転率	(営業収益－受託事業収益)／平均総資本	回	2.15	2.06
	自己資本回転率	(営業収益－受託事業収益)／平均自己資本	回	2.47	2.43
	流動資産回転率	(営業収益－受託事業収益)／平均流動資産	回	7.71	6.05
収益率	総資本利益率	当年度純利益／平均総資本×100	%	2.14	7.87
	純利益対総収益率	当年度純利益／総収益×100	%	0.96	3.69
	総収益対総費用比率	総収益／総費用×100	%	100.97	103.83
	営業収益対営業費用比率	営業収益／営業費用×100	%	101.97	104.71
	収益成長率	(当期収益額／前年度同期収益額－1)×100	%	5.79	△ 11.10

(注)左記算式に用いた用語は、次のとおりである。

(1) 総資産＝固定資産＋流動資産＋繰延勘定

(2) 総資本＝資本金＋剰余金＋負債

(3) 自己資本＝自己資本金＋剰余金

(4) 受益業務収益＝開催受託事業収益＋場間
場外発売受託事業収益

(5) 平均＝(期首＋期末)×1/2

(6) 総収益＝営業収益＋営業外収益＋特別利益

(7) 総費用＝営業費用＋営業外費用＋特別損失

(8) 収益額＝総収益

比 率 分 析 表 説 明

構成比率（構成部分の全体に対する関係を表すものである。）

- 1 固定資産構成比率は、総資産に対する固定資産の占める割合で、大であれば資本が固定化の傾向にあるといえる。
- 2 自己資本構成比率は、総資本に占める自己資本の割合で、大きいほど経営の安定性は高いといえる。

財務比率（貸借対照表における資産と負債又は資本との相互関係を表すものである。）

- 1 固定比率は、固定資産が自己資本によってまかなわれるべきであるとする企業財政上の原則から、100%以下が望ましいとされている。
- 2 流動比率は、1年以内に現金化できる資産と支払わなければならない負債とを比較するものである。流動性を確保するためには、流動資産が流動負債の2倍以上あることが望まれるので、200%以上が理想比率である。
- 3 現金預金比率は、流動負債に対する現金預金の割合を示す比率で、200%以上が理想値とされている。

回転率（企業の活動性を示すもので、これらの比率は大きいほど資本が効率的に使われていることを表すものである。）

- 1 総資本回転率は、企業に投下され運用されている資本の効率を測定するものである。
- 2 自己資本回転率は、自己資本の働きを総資本から切り離して観察したものである。
- 3 流動資産回転率は、企業の流動資産の回転を示す指標である。

収益率（収益と費用とを対比して企業の営業活動の成果を表わすもので、その比率は大きいほど良好である。）

- 1 総資本利益率は、企業に投下された資本の総額とそれによってもたらされた利益とを比較したものである。
- 2 純利益対総収益比率は、総収益のうち最終的に企業に残されて純利益となったものの割合を示すものである。
- 3 総収益対総費用比率は、総収益と総費用を対比したものであり、収益と費用の相対的な関係を示すものである。
- 4 営業収益対営業費用比率は、業務活動によってもたらされた営業収益と、それに要した営業費用とを対比して業務活動の効率を示すものであり、これによって経営活動の成否が判断されるものである。
- 5 収益成長率は、当期収益と前年度収益を対比したものである。