

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	令和元年度		平成30年度		対前年度比較	
	金額(A)	対 営 業 収 益 比 率	金額(B)	対 営 業 収 益 比 率	(A)-(B)	$\frac{(A)}{(B)}$
	円	%	円	%	円	%
営 業 収 益	1,435,140,838	100.00	1,439,067,041	100.00	△ 3,926,203	99.73
給 水 収 益	1,407,483,847	98.07	1,406,344,771	97.73	1,139,076	100.08
受 託 管 理 収 益	27,656,991	1.93	32,722,270	2.27	△ 5,065,279	84.52
営 業 費 用	854,159,131	59.52	837,014,332	58.16	17,144,799	102.05
給 水 費	411,687,819	28.69	394,030,284	27.38	17,657,535	104.48
一 般 管 理 費	6,440,614	0.45	8,246,359	0.57	△ 1,805,745	78.10
減 価 償 却 費	434,610,641	30.28	432,985,977	30.09	1,624,664	100.38
資 産 減 耗 費	1,420,057	0.10	1,751,712	0.12	△ 331,655	81.07
営 業 利 益	580,981,707	40.48	602,052,709	41.84	△ 21,071,002	96.50
営 業 外 収 益	85,427,056	5.95	115,250,791	8.01	△ 29,823,735	74.12
受 取 利 息	1,225,023	0.09	1,205,909	0.08	19,114	101.59
一般会計からの負担金	1,050,000	0.07	1,013,000	0.07	37,000	103.65
長 期 前 受 金 戻 入	66,961,324	4.67	68,890,591	4.79	△ 1,929,267	97.20
雑 収 益	16,190,709	1.13	44,141,291	3.07	△ 27,950,582	36.68

営業外費用	73,611,225	5.13	87,868,277	6.11	△ 14,257,052	83.77
支払利息	73,528,544	5.12	87,636,169	6.09	△ 14,107,625	83.90
控除対象外消費税額等	49,165	0.00	22,088	0.00	27,077	222.59
雑損失	33,516	0.00	210,020	0.01	△ 176,504	15.96
附帯事業収益	29,016,952	2.02	29,016,952	2.02	0	100.00
土地造成事業収益	29,016,952	2.02	29,016,952	2.02	0	100.00
附帯事業費用	8,020,900	0.56	8,020,900	0.56	0	100.00
土地造成事業費	8,020,900	0.56	8,020,900	0.56	0	100.00
経常利益	613,793,590	42.77	650,431,275	45.20	△ 36,637,685	94.37
当年度純利益	613,793,590	42.77	650,431,275	45.20	△ 36,637,685	94.37
前年度繰越欠損金	△ 10,509,386,420	△ 732.29	△ 11,159,817,695	△ 775.49	650,431,275	94.17
当年度未処理欠損金	△ 9,895,592,830	△ 689.52	△ 10,509,386,420	△ 730.29	613,793,590	94.16

(注) 前年度繰越欠損金及び当年度未処理欠損金の額並びに当該金額の営業収益に対する比率は△(マイナス)記号を付けて表示している。

別表 2

比較貸借対照表

区 分 科 目		令和元年度		平成30年度		対前年度比較	
		金額 (A)	構成比率	金額 (B)	構成比率	(A) - (B)	$\frac{(A)}{(B)}$
		円	%	円	%	円	%
資 産 の 部	固定資産	12,569,167,420	67.58	12,490,525,254	67.34	78,642,166	100.63
	有形固定資産	12,265,689,288	65.94	12,115,139,928	65.32	150,549,360	101.24
	松山・松前地区	2,386,599,530	12.83	2,059,493,368	11.10	327,106,162	115.88
	今治地区	447,635,019	2.41	455,764,124	2.46	△ 8,129,105	98.22
	西条地区	9,426,503,149	50.68	9,599,880,846	51.76	△ 173,377,697	98.19
	本局	1,590	0.00	1,590	0.00	0	100.00
	建設仮勘定	4,950,000	0.03	0	0.00	4,950,000	—
	無形固定資産	303,478,132	1.63	375,385,326	2.02	△ 71,907,194	80.84
	水利権	303,182,246	1.63	375,089,440	2.02	△ 71,907,194	80.83
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.56	662,781,979	3.57	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.56	662,781,979	3.57	0	100.00
	附帯事業	662,781,979	3.56	662,781,979	3.57	0	100.00
	流動資産	5,368,013,646	28.86	5,393,804,226	29.08	△ 25,790,580	99.52
	現金預金	5,041,750,544	27.11	5,094,219,983	27.47	△ 52,469,439	98.97
	未収金	207,351,642	1.11	136,983,544	0.74	70,368,098	151.37
	貯蔵品	117,911,460	0.63	102,486,511	0.55	15,424,949	115.05
前払金	0	0.00	59,114,188	0.32	△ 59,114,188	0.00	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資産合計		18,599,963,045	100.00	18,547,111,459	100.00	52,851,586	100.28

負債の部	固定負債	21,440,194,873	115.27	21,937,023,775	118.28	△ 496,828,902	97.74
	企業債	2,457,511,841	13.21	3,086,321,432	16.64	△ 628,809,591	79.63
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,457,511,841	13.21	3,086,321,432	16.64	△ 628,809,591	79.63
	他会計借入金	17,574,688,199	94.49	17,466,691,199	94.17	107,997,000	100.62
	建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	16,526,816,199	88.85	16,418,819,199	88.52	107,997,000	100.66
	その他の長期借入金	1,047,872,000	5.63	1,047,872,000	5.65	0	100.00
	引当金	1,220,901,412	6.56	1,193,215,693	6.43	27,685,719	102.32
	退職給付引当金	215,048,278	1.16	187,362,559	1.01	27,685,719	114.78
	修繕準備引当金	1,005,853,134	5.41	1,005,853,134	5.42	0	100.00
	長期前受金	187,093,421	1.01	190,795,451	1.03	△ 3,702,030	98.06
	流動負債	847,783,694	4.56	914,982,902	4.93	△ 67,199,208	92.66
	企業債	628,809,591	3.38	631,702,453	3.41	△ 2,892,862	99.54
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	628,809,591	3.38	631,702,453	3.41	△ 2,892,862	99.54
	未払金	178,056,045	0.96	242,021,558	1.30	△ 63,965,513	73.57
	預り金	24,616,173	0.13	24,741,158	0.13	△ 124,985	99.49
	引当金	15,301,885	0.08	15,517,733	0.08	△ 215,848	98.61
	賞与引当金	15,301,885	0.08	15,517,733	0.08	△ 215,848	98.61
	その他流動負債	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00
	繰延収益	2,085,318,262	11.21	2,082,232,156	11.23	3,086,106	100.15
	長期前受金	4,023,503,498	21.63	3,962,856,619	21.37	60,646,879	101.53
収益化累計額	△ 1,938,185,236	△ 10.42	△ 1,880,624,463	△ 10.14	△ 57,560,773	103.06	
負債合計	24,373,296,829	131.04	24,934,238,833	134.44	△ 560,942,004	97.75	
資本の部	資本金	3,791,452,441	20.38	3,791,452,441	20.44	0	100.00
	剰余金	△ 9,564,786,225	△ 51.42	△ 10,178,579,815	△ 54.88	613,793,590	93.97
	資本剰余金	330,806,605	1.78	330,806,605	1.78	0	100.00
	国庫補助金	254,140,284	1.37	254,140,284	1.37	0	100.00
	その他資本剰余金	76,666,321	0.41	76,666,321	0.41	0	100.00
	欠損金	△ 9,895,592,830	△ 53.20	△ 10,509,386,420	△ 56.66	613,793,590	94.16
	当年度未処理欠損金	△ 9,895,592,830	△ 53.20	△ 10,509,386,420	△ 56.66	613,793,590	94.16
資本合計	△ 5,773,333,784	△ 31.04	△ 6,387,127,374	△ 34.44	613,793,590	90.39	
負債資本合計	18,599,963,045	100.00	18,547,111,459	100.00	52,851,586	100.28	

(注) 貸倒引当金、収益化累計額、剰余金、欠損金及び当年度未処理欠損金の額並びに当該金額の構成比率は△(マイナス)記号を付けて表示している。

別表3

比較キャッシュ・フロー計算書

区 分 科 目	令和元年度	平成30年度	対前年度比較	
	金 額 (A)	金 額 (B)	(A)-(B)	$\frac{(A)}{(B)}$
	円	円	円	%
業務活動によるキャッシュ・フロー				
当年度純利益(△は純損失)	613,793,590	650,431,275	△ 36,637,685	94.37
減価償却費等	435,594,117	434,408,395	1,185,722	100.27
貸倒引当金の増減額(△は減少)	0	△ 111,318	111,318	0.00
長期前受金戻入額	△ 66,448,675	△ 68,890,591	2,441,916	96.46
受取利息及び受取配当金	△ 1,225,023	△ 1,205,909	△ 19,114	101.59
支払利息	73,528,544	87,636,169	△ 14,107,625	83.90
未収金の増減額(△は増加)	△ 833,317	4,797,201	△ 5,630,518	△ 17.37
未払金の増減額(△は減少)	△ 7,481,996	△ 23,279,587	15,797,591	32.14
前払金の増減額(△は増加)	0	△ 59,114,188	59,114,188	0.00
預り金の増減額(△は減少)	△ 124,985	72,813	△ 197,798	△ 171.65
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 15,424,949	△ 470,875	△ 14,954,074	3,275.81
引当金の増減額(△は減少)	27,469,871	△ 21,052,555	48,522,426	△ 130.48
小 計	1,058,847,177	1,003,220,830	55,626,347	105.54
利息及び配当金の受取額	1,225,023	1,205,909	19,114	101.59
利息の支払額	△ 73,528,544	△ 87,636,169	14,107,625	83.90
業務活動によるキャッシュ・フロー	986,543,656	916,790,570	69,753,086	107.61

投資活動によるキャッシュ・フロー				
有形固定資産の取得による支出	△ 518,297,012	△ 178,443,135	△ 339,853,877	290.46
工事負担金による収入	0	1,439,254	△ 1,439,254	0.00
受託工事による収入	6,691,400	2,525,260	4,166,140	264.98
国庫補助金による収入	0	73,673,175	△ 73,673,175	0.00
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 511,605,612	△ 100,805,446	△ 410,800,166	507.52
財務活動によるキャッシュ・フロー				
建設改良費等の財源に充てるための 企業債の償還による支出	△ 631,702,453	△ 641,751,439	10,048,986	98.43
建設改良費等の財源に充てるための 他会計借入金による収入	107,997,000	179,498,000	△ 71,501,000	60.17
予納金の償還による支出	△ 3,702,030	△ 3,702,030	0	100.00
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 527,407,483	△ 465,955,469	△ 61,452,014	113.19
資金増加額(又は減少額)	△ 52,469,439	350,029,655	△ 402,499,094	△ 14.99
資金期首残高	5,094,219,983	4,744,190,328	350,029,655	107.38
資金期末残高	5,041,750,544	5,094,219,983	△ 52,469,439	98.97

別表 4

主要経営分析表

[工業用水道事業会計]

分析項目		単位	経営分析指標の見方		経営分析数値	
			計 算 式	判定の目安	令和元年度	平成30年度
健全性	固定資産構成比率	%	$\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{造成土地}) \times 100$	低い方が良好	67.58	67.34
	固定負債構成比率	%	$\text{固定負債} / \text{負債資本合計} \times 100$	低い方が良好	115.27	118.28
	自己資本構成比率	%	$(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) / \text{負債資本合計} \times 100$	高い方が良好	△ 19.83	△ 23.21
	固定長期適合率	%	$\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}) \times 100$	低い方が良好	70.80	70.84
	固定比率	%	$\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) \times 100$	低い方が良好	△ 340.81	△ 290.15
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	633.18	589.50
	当座比率	%	$(\text{現金預金} + \text{未収金} - \text{貸倒引当金}) / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	619.16	571.73
活動性	自己資本回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均自己資本} \text{【自己資本} = \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益} \text{】}$	高い方が良好	△ 0.36	△ 0.31
	固定資産回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均固定資産}$	高い方が良好	0.11	0.11
	流動資産回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均流動資産}$	高い方が良好	0.27	0.28
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	8.34	8.17
収益性	総資本利益率	%	$\text{経常利益} / \text{平均総資本} \text{【総資本} = \text{負債資本合計} \text{】} \times 100$	高い方が良好	3.30	3.53
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	165.59	169.72
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	165.59	169.72
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	168.02	171.93

