

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成30年度		平成29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	1,439,067,041	100.00	1,431,267,677	100.00	7,799,364	100.54
給 水 収 益	1,406,344,771	97.73	1,397,550,846	97.64	8,793,925	100.63
受 託 管 理 収 益	32,722,270	2.27	33,716,831	2.36	△ 994,561	97.05
営 業 費 用	837,014,332	58.16	888,032,127	62.05	△ 51,017,795	94.25
給 水 費	394,030,284	27.38	450,218,119	31.46	△ 56,187,835	87.52
一 般 管 理 費	8,246,359	0.57	7,074,261	0.49	1,172,098	116.57
減 価 償 却 費	432,985,977	30.09	428,823,432	29.96	4,162,545	100.97
資 産 減 耗 費	1,751,712	0.12	1,916,315	0.13	△ 164,603	91.41
営 業 利 益	602,052,709	41.84	543,235,550	37.95	58,817,159	110.83
営 業 外 収 益	115,250,791	8.01	90,809,107	6.34	24,441,684	126.92
受 取 利 息	1,205,909	0.08	1,171,572	0.08	34,337	102.93
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,013,000	0.07	1,486,000	0.10	△ 473,000	68.17
長 期 前 受 金 戻 入	68,890,591	4.79	72,054,649	5.03	△ 3,164,058	95.61
雑 収 益	44,141,291	3.07	16,096,886	1.12	28,044,405	274.22

営業外費用	87,868,277	6.11	102,176,433	7.14	△ 14,308,156	86.00
支払利息	87,636,169	6.09	102,148,730	7.14	△ 14,512,561	85.79
控除対象外消費税額等	22,088	0.00	5,664	0.00	16,424	389.97
雑損失	210,020	0.01	22,039	0.00	187,981	952.95
附帯事業収益	29,016,952	2.02	23,516,552	1.64	5,500,400	123.39
土地造成事業収益	29,016,952	2.02	23,516,552	1.64	5,500,400	123.39
附帯事業費用	8,020,900	0.56	2,520,500	0.18	5,500,400	318.23
土地造成事業費	8,020,900	0.56	2,520,500	0.18	5,500,400	318.23
経常利益	650,431,275	45.20	552,864,276	38.63	97,566,999	117.65
当年度純利益	650,431,275	45.20	552,864,276	38.63	97,566,999	117.65
前年度繰越欠損金	△ 11,159,817,695	△ 775.49	△ 11,712,681,971	△ 818.34	552,864,276	95.28
当年度未処理欠損金	△ 10,509,386,420	△ 730.29	△ 11,159,817,695	△ 779.72	650,431,275	94.17

(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		平成30年度		平成29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	12,490,525,254	67.34	12,558,910,257	68.69	△ 68,385,003	99.46
	有形固定資産	12,115,139,928	65.32	12,111,617,737	66.24	3,522,191	100.03
	松山・松前地区	2,059,493,368	11.10	1,947,203,496	10.65	112,289,872	105.77
	今治地区	455,764,124	2.46	449,406,853	2.46	6,357,271	101.41
	西条地区	9,599,880,846	51.76	9,715,005,798	53.13	△ 115,124,952	98.81
	本局	1,590	0.00	1,590	0.00	0	100.00
	無形固定資産	375,385,326	2.02	447,292,520	2.45	△ 71,907,194	83.92
	水利権	375,089,440	2.02	446,996,634	2.44	△ 71,907,194	83.91
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.57	662,781,979	3.62	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.57	662,781,979	3.62	0	100.00
	附帯事業	662,781,979	3.57	662,781,979	3.62	0	100.00
	流動資産	5,393,804,226	29.08	5,062,548,566	27.69	331,255,660	106.54
	現金預金	5,094,219,983	27.47	4,744,190,328	25.95	350,029,655	107.38
	未収金	136,983,544	0.74	215,453,920	1.18	△ 78,470,376	63.58
	貸倒引当金	0	0.00	△ 111,318	△ 0.00	111,318	—
	貯蔵品	102,486,511	0.55	102,015,636	0.56	470,875	100.46
前払金	59,114,188	0.32	0	0.00	59,114,188	—	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資 産 合 計	18,547,111,459	100.00	18,284,240,802	100.00	262,870,657	101.44	

負債の部	固定負債	21,937,023,775	118.28	22,413,929,364	122.59	△ 476,905,589	97.87
	企業債	3,086,321,432	16.64	3,718,023,885	20.33	△ 631,702,453	83.01
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,086,321,432	16.64	3,718,023,885	20.33	△ 631,702,453	83.01
	他会計借入金	17,466,691,199	94.17	17,287,193,199	94.55	179,498,000	101.04
	建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	16,418,819,199	88.52	16,239,321,199	88.82	179,498,000	101.11
	その他の長期借入金	1,047,872,000	5.65	1,047,872,000	5.73	0	100.00
	引当金	1,193,215,693	6.43	1,214,214,799	6.64	△ 20,999,106	98.27
	退職給付引当金	187,362,559	1.01	208,361,665	1.14	△ 20,999,106	89.92
	修繕準備引当金	1,005,853,134	5.42	1,005,853,134	5.50	0	100.00
	長期前受金	190,795,451	1.03	194,497,481	1.06	△ 3,702,030	98.10
	流動負債	914,982,902	4.93	758,186,594	4.15	156,796,308	120.68
	企業債	631,702,453	3.41	641,751,439	3.51	△ 10,048,986	98.43
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	631,702,453	3.41	641,751,439	3.51	△ 10,048,986	98.43
	未払金	242,021,558	1.30	75,195,628	0.41	166,825,930	321.86
	預り金	24,741,158	0.13	24,668,345	0.13	72,813	100.30
	引当金	15,517,733	0.08	15,571,182	0.09	△ 53,449	99.66
	賞与引当金	15,517,733	0.08	15,571,182	0.09	△ 53,449	99.66
その他流動負債	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
繰延収益	2,082,232,156	11.23	2,149,683,493	11.76	△ 67,451,337	96.86	
長期前受金	3,962,856,619	21.37	3,973,197,233	21.73	△ 10,340,614	99.74	
収益化累計額	△ 1,880,624,463	△ 10.14	△ 1,823,513,740	△ 9.97	△ 57,110,723	103.13	
負債合計	24,934,238,833	134.44	25,321,799,451	138.49	△ 387,560,618	98.47	
資本の部	資本金	3,791,452,441	20.44	3,791,452,441	20.74	0	100.00
	剰余金	△ 10,178,579,815	△ 54.88	△ 10,829,011,090	△ 59.23	650,431,275	93.99
	資本剰余金	330,806,605	1.78	330,806,605	1.81	0	100.00
	国庫補助金	254,140,284	1.37	254,140,284	1.39	0	100.00
	その他資本剰余金	76,666,321	0.41	76,666,321	0.42	0	100.00
	欠損金	△ 10,509,386,420	△ 56.66	△ 11,159,817,695	△ 61.04	650,431,275	94.17
	当年度未処理欠損金	△ 10,509,386,420	△ 56.66	△ 11,159,817,695	△ 61.04	650,431,275	94.17
資本合計	△ 6,387,127,374	△ 34.44	△ 7,037,558,649	△ 38.49	650,431,275	90.76	
負債資本合計	18,547,111,459	100.00	18,284,240,802	100.00	262,870,657	101.44	

(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	平成30年度	平成29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）	650,431,275	552,864,276	97,566,999	117.65
減 価 償 却 費 等	434,408,395	429,888,076	4,520,319	101.05
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 111,318	△ 78,263	△ 33,055	142.24
長期前受金戻入額	△ 68,890,591	△ 72,054,649	3,164,058	95.61
受取利息及び受取配当金	△ 1,205,909	△ 1,171,572	△ 34,337	102.93
支 払 利 息	87,636,169	102,148,730	△ 14,512,561	85.79
未収金の増減額（△は増加）	4,797,201	△ 12,578,682	17,375,883	△ 38.14
未払金の増減額（△は減少）	△ 23,279,587	4,660,818	△ 27,940,405	△ 499.47
前払金の増減額（△は増加）	△ 59,114,188	0	△ 59,114,188	—
預り金の増減額（△は減少）	72,813	85,214	△ 12,401	85.45
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 470,875	△ 32,143	△ 438,732	1,464.94
引当金の増減額（△は減少）	△ 21,052,555	△ 2,705,808	△ 18,346,747	778.05
小 計	1,003,220,830	1,001,025,997	2,194,833	100.22
利息及び配当金の受取額	1,205,909	1,171,572	34,337	102.93
利息の支払額	△ 87,636,169	△ 102,148,730	14,512,561	85.79
業務活動によるキャッシュ・フロー	916,790,570	900,048,839	16,741,731	101.86

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	△ 178,443,135	△ 372,629,426	194,186,291	47.89
工事負担金による収入	1,439,254	1,439,254	0	100.00
受託工事による収入	2,525,260	2,369,234	156,026	106.59
国庫補助金による収入	73,673,175	12,381,630	61,291,545	595.02
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 100,805,446	△ 356,439,308	255,633,862	28.28
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	△ 641,751,439	△ 649,558,229	7,806,790	98.80
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	179,498,000	172,955,000	6,543,000	103.78
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	△ 465,955,469	△ 480,305,259	14,349,790	97.01
資金増加額(又は減少額)	350,029,655	63,304,272	286,725,383	552.93
資金期首残高	4,744,190,328	4,680,886,056	63,304,272	101.35
資金期末残高	5,094,219,983	4,744,190,328	350,029,655	107.38

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	平成30年度	平成29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	67.34	68.69
	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	118.28	122.59
	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	△ 23.21	△ 26.73
	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	70.84	71.66
	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	△ 290.15	△ 256.94
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	589.50	667.72
	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	571.73	654.13
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	△ 0.31	△ 0.28
	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	0.28	0.29
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	8.17	8.02
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	3.53	3.03
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	169.72	155.69
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	169.72	155.69
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	171.93	161.17