

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成29年度		平成28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	1,431,267,677	100.00	1,416,601,527	100.00	14,666,150	101.04
給 水 収 益	1,397,550,846	97.64	1,387,631,357	97.95	9,919,489	100.71
受 託 管 理 収 益	33,716,831	2.36	28,970,170	2.05	4,746,661	116.38
営 業 費 用	888,032,127	62.05	871,563,327	61.52	16,468,800	101.89
給 水 費	450,218,119	31.46	423,047,740	29.86	27,170,379	106.42
一 般 管 理 費	7,074,261	0.49	5,915,843	0.42	1,158,418	119.58
減 価 償 却 費	428,823,432	29.96	437,098,382	30.86	△ 8,274,950	98.11
資 産 減 耗 費	1,916,315	0.13	5,501,362	0.39	△ 3,585,047	34.83
営 業 利 益	543,235,550	37.95	545,038,200	38.48	△ 1,802,650	99.67
営 業 外 収 益	90,809,107	6.34	81,265,787	5.74	9,543,320	111.74
受 取 利 息	1,171,572	0.08	1,435,363	0.10	△ 263,791	81.62
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,486,000	0.10	1,078,000	0.08	408,000	137.85
長 期 前 受 金 戻 入	72,054,649	5.03	66,834,285	4.72	5,220,364	107.81
雑 収 益	16,096,886	1.12	11,918,139	0.84	4,178,747	135.06

営業外費用	102,176,433	7.14	118,191,229	8.34	△ 16,014,796	86.45
支払利息	102,148,730	7.14	117,645,688	8.30	△ 15,496,958	86.83
控除対象外消費税額等	5,664	0.00	3,614	0.00	2,050	156.72
雑損失	22,039	0.00	541,927	0.04	△ 519,888	4.07
附帯事業収益	23,516,552	1.64	20,394,369	1.44	3,122,183	115.31
土地造成事業収益	23,516,552	1.64	20,394,369	1.44	3,122,183	115.31
附帯事業費用	2,520,500	0.18	1,130,300	0.08	1,390,200	222.99
土地造成事業費	2,520,500	0.18	1,130,300	0.08	1,390,200	222.99
経常利益	552,864,276	38.63	527,376,827	37.23	25,487,449	104.83
当年度純利益	552,864,276	38.63	527,376,827	37.23	25,487,449	104.83
前年度繰越欠損金	△ 11,712,681,971	△ 818.34	△ 12,240,058,798	△ 864.04	527,376,827	95.69
当年度未処理欠損金	△ 11,159,817,695	△ 779.72	△ 11,712,681,971	△ 826.82	552,864,276	95.28

(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29年度		平成28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	12,558,910,257	68.69	12,650,856,659	69.36	△ 91,946,402	99.27
	有形固定資産	12,111,617,737	66.24	12,131,656,945	66.52	△ 20,039,208	99.83
	松山・松前地区	1,947,203,496	10.65	1,786,580,568	9.80	160,622,928	108.99
	今治地区	449,406,853	2.46	469,054,133	2.57	△ 19,647,280	95.81
	西条地区	9,715,005,798	53.13	9,876,020,654	54.15	△ 161,014,856	98.37
	本局	1,590	0.00	1,590	0.00	0	100.00
	無形固定資産	447,292,520	2.45	519,199,714	2.85	△ 71,907,194	86.15
	水利権	446,996,634	2.44	518,903,828	2.85	△ 71,907,194	86.14
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.62	662,781,979	3.63	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.62	662,781,979	3.63	0	100.00
	附帯事業	662,781,979	3.62	662,781,979	3.63	0	100.00
	流動資産	5,062,548,566	27.69	4,925,263,661	27.00	137,284,905	102.79
	現金預金	4,744,190,328	25.95	4,680,886,056	25.66	63,304,272	101.35
	未収金	215,453,920	1.18	141,583,693	0.78	73,870,227	152.17
貸倒引当金	△ 111,318	△ 0.00	△ 189,581	△ 0.00	78,263	58.72	
貯蔵品	102,015,636	0.56	101,983,493	0.56	32,143	100.03	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資 産 合 計	18,284,240,802	100.00	18,238,902,299	100.00	45,338,503	100.25	

負債の部	固定負債	22,413,929,364	122.59	22,890,263,848	125.50	△ 476,334,484	97.92
	企業債	3,718,023,885	20.33	4,359,775,324	23.90	△ 641,751,439	85.28
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	3,718,023,885	20.33	4,359,775,324	23.90	△ 641,751,439	85.28
	他会計借入金	17,287,193,199	94.55	17,114,238,199	93.83	172,955,000	101.01
	建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	16,239,321,199	88.82	16,066,366,199	88.09	172,955,000	101.08
	その他の長期借入金	1,047,872,000	5.73	1,047,872,000	5.75	0	100.00
	引当金	1,214,214,799	6.64	1,218,050,814	6.68	△ 3,836,015	99.69
	退職給付引当金	208,361,665	1.14	212,197,680	1.16	△ 3,836,015	98.19
	修繕準備引当金	1,005,853,134	5.50	1,005,853,134	5.51	0	100.00
	長期前受金	194,497,481	1.06	198,199,511	1.09	△ 3,702,030	98.13
	流動負債	758,186,594	4.15	792,435,663	4.34	△ 34,249,069	95.68
	企業債	641,751,439	3.51	649,558,229	3.56	△ 7,806,790	98.80
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	641,751,439	3.51	649,558,229	3.56	△ 7,806,790	98.80
	未払金	75,195,628	0.41	102,853,328	0.56	△ 27,657,700	73.11
	預り金	24,668,345	0.13	24,583,131	0.13	85,214	100.35
	引当金	15,571,182	0.09	14,440,975	0.08	1,130,207	107.83
	賞与引当金	15,571,182	0.09	14,440,975	0.08	1,130,207	107.83
その他流動負債	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
繰延収益	2,149,683,493	11.76	2,146,625,713	11.77	3,057,780	100.14	
長期前受金	3,973,197,233	21.73	3,912,867,028	21.45	60,330,205	101.54	
収益化累計額	△ 1,823,513,740	△ 9.97	△ 1,766,241,315	△ 9.68	△ 57,272,425	103.24	
負債合計	25,321,799,451	138.49	25,829,325,224	141.62	△ 507,525,773	98.04	
資本の部	資本金	3,791,452,441	20.74	3,791,452,441	20.79	0	100.00
	剰余金	△ 10,829,011,090	△ 59.23	△ 11,381,875,366	△ 62.40	552,864,276	95.14
	資本剰余金	330,806,605	1.81	330,806,605	1.81	0	100.00
	国庫補助金	254,140,284	1.39	254,140,284	1.39	0	100.00
	その他資本剰余金	76,666,321	0.42	76,666,321	0.42	0	100.00
	欠損金	△ 11,159,817,695	△ 61.04	△ 11,712,681,971	△ 64.22	552,864,276	95.28
	当年度未処理欠損金	△ 11,159,817,695	△ 61.04	△ 11,712,681,971	△ 64.22	552,864,276	95.28
資本合計	△ 7,037,558,649	△ 38.49	△ 7,590,422,925	△ 41.62	552,864,276	92.72	
負債資本合計	18,284,240,802	100.00	18,238,902,299	100.00	45,338,503	100.25	

(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29年度	平成28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）	552,864,276	527,376,827	25,487,449	104.83
減価償却費等	429,888,076	439,745,721	△ 9,857,645	97.76
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△ 78,263	△ 1,708,477	1,630,214	4.58
長期前受金戻入額	△ 72,054,649	△ 66,834,285	△ 5,220,364	107.81
受取利息及び受取配当金	△ 1,171,572	△ 1,435,363	263,791	81.62
支払利息	102,148,730	117,645,688	△ 15,496,958	86.83
未収金の増減額（△は増加）	△ 12,578,682	1,697,293	△ 14,275,975	△ 741.10
未払金の増減額（△は減少）	4,660,818	△ 80,280,452	84,941,270	△ 5.81
前払金の増減額（△は増加）	0	463,287	△ 463,287	0.00
預り金の増減額（△は減少）	85,214	13,119,627	△ 13,034,413	0.65
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 32,143	△ 9,110,206	9,078,063	0.35
引当金の増減額（△は減少）	△ 2,705,808	16,780,388	△ 19,486,196	△ 16.12
小 計	1,001,025,997	957,460,048	43,565,949	104.55
利息及び配当金の受取額	1,171,572	1,435,363	△ 263,791	81.62
利息の支払額	△ 102,148,730	△ 117,645,688	15,496,958	86.83
業務活動によるキャッシュ・フロー	900,048,839	841,249,723	58,799,116	106.99

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	△ 372,629,426	△ 159,874,137	△ 212,755,289	233.08
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	2,369,234	0	2,369,234	—
国庫補助金による収入	12,381,630	0	12,381,630	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 356,439,308	△ 158,434,883	△ 198,004,425	224.98
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	△ 649,558,229	△ 699,746,064	50,187,835	92.83
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	172,955,000	202,942,000	△ 29,987,000	85.22
予納金の償還による支出	△ 3,702,030	△ 3,594,053	△ 107,977	103.00
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 480,305,259	△ 500,398,117	20,092,858	95.98
資金増加額(又は減少額)	63,304,272	182,416,723	△ 119,112,451	34.70
資金期首残高	4,680,886,056	4,498,469,333	182,416,723	104.06
資金期末残高	4,744,190,328	4,680,886,056	63,304,272	101.35

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29年度	平成28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	68.69	69.36
	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	122.59	125.50
	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	△ 26.73	△ 29.85
	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	71.66	72.51
	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	△ 256.94	△ 232.39
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	667.72	621.53
	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	654.13	608.54
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	△ 0.28	△ 0.25
	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	0.29	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	8.02	10.40
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	3.03	2.88
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	155.69	153.22
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	155.69	153.22
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	161.17	162.54