

別表 1

比較損益計算書

| 区 分<br>科 目  | 平成26年度             |              | 平成25年度             |              | 対前年度比較               |                   |
|-------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------------|-------------------|
|             | 金 額(A)             | 対営業<br>収益比率  | 金 額(B)             | 対営業<br>収益比率  | (A) - (B)            | $\frac{(A)}{(B)}$ |
|             | 円                  | %            | 円                  | %            | 円                    | %                 |
| 営業収益        | 2,427,600,560      | 100.00       | 2,510,919,603      | 100.00       | △ 83,319,043         | 96.68             |
| 電力料         | 2,401,611,457      | 98.93        | 2,489,483,612      | 99.15        | △ 87,872,155         | 96.47             |
| 受託管理収益      | 24,431,224         | 1.01         | 19,552,014         | 0.78         | 4,879,210            | 124.96            |
| 雑収益         | 1,557,879          | 0.06         | 1,883,977          | 0.08         | △ 326,098            | 82.69             |
| 営業費用        | 1,807,873,734      | 74.47        | 1,728,193,989      | 68.83        | 79,679,745           | 104.61            |
| 水力発電費       | 1,572,398,376      | 64.77        | 1,458,041,210      | 58.07        | 114,357,166          | 107.84            |
| 送電費         | 18,678,596         | 0.77         | 30,781,031         | 1.23         | △ 12,102,435         | 60.68             |
| 一般管理費       | 216,796,762        | 8.93         | 239,371,748        | 9.53         | △ 22,574,986         | 90.57             |
| <b>営業利益</b> | <b>619,726,826</b> | <b>25.53</b> | <b>782,725,614</b> | <b>31.17</b> | <b>△ 162,998,788</b> | <b>79.18</b>      |

|                                |                      |              |                      |              |                      |               |
|--------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|---------------|
| 営業外収益                          | 120,993,774          | 4.98         | 94,575,035           | 3.77         | 26,418,739           | 127.93        |
| 受取利息                           | 5,055,627            | 0.21         | 6,485,292            | 0.26         | △ 1,429,665          | 77.96         |
| 一般会計からの負担金                     | 3,430,000            | 0.14         | 3,445,000            | 0.14         | △ 15,000             | 99.56         |
| 長期前受金戻入                        | 35,626,208           | 1.47         | —                    | —            | 35,626,208           | —             |
| 雑収益                            | 990,507              | 0.04         | 2,479,078            | 0.10         | △ 1,488,571          | 39.95         |
| 面河ダム等管理費分担金                    | 75,891,432           | 3.13         | 82,165,665           | 3.27         | △ 6,274,233          | 92.36         |
| 営業外費用                          | 187,441,409          | 7.72         | 192,469,092          | 7.67         | △ 5,027,683          | 97.39         |
| 支払利息                           | 97,728,921           | 4.03         | 109,162,331          | 4.35         | △ 11,433,410         | 89.53         |
| 控除対象外消費税額                      | 15,043,266           | 0.62         | 151,022              | 0.01         | 14,892,244           | 9,960.98      |
| 雑損失                            | 107,325              | 0.00         | 0                    | 0.00         | 107,325              | —             |
| 面河ダム等管理費                       | 74,561,897           | 3.07         | 83,155,739           | 3.31         | △ 8,593,842          | 89.67         |
| <b>経常利益</b>                    | <b>553,279,191</b>   | <b>22.79</b> | <b>684,831,557</b>   | <b>27.27</b> | <b>△ 131,552,366</b> | <b>80.79</b>  |
| 特別利益                           | 367,095,100          | 15.12        | 0                    | 0.00         | 367,095,100          | —             |
| その他特別利益                        | 367,095,100          | 15.12        | 0                    | 0.00         | 367,095,100          | —             |
| 特別損失                           | 33,937,920           | 1.40         | 0                    | 0.00         | 33,937,920           | —             |
| その他特別損失                        | 33,937,920           | 1.40         | 0                    | 0.00         | 33,937,920           | —             |
| <b>当年度純利益</b>                  | <b>886,436,371</b>   | <b>36.51</b> | <b>684,831,557</b>   | <b>27.27</b> | <b>201,604,814</b>   | <b>129.44</b> |
| <b>前年度繰越利益剰余金</b>              | <b>1,062,580,332</b> | <b>43.77</b> | <b>742,370,775</b>   | <b>29.57</b> | <b>320,209,557</b>   | <b>143.13</b> |
| <b>その他未処分利益剰余金<br/>    変動額</b> | <b>83,019,080</b>    | <b>3.42</b>  | <b>—</b>             | <b>—</b>     | <b>83,019,080</b>    | <b>—</b>      |
| <b>当年度未処分利益剰余金</b>             | <b>2,032,035,783</b> | <b>83.71</b> | <b>1,427,202,332</b> | <b>56.84</b> | <b>604,833,451</b>   | <b>142.38</b> |

(注) その他未処分利益剰余金変動額は、長期前受金の収益化に伴い発生した利益剰余金である。

別表 2

比較貸借対照表

| 区 分<br>科 目       |                       | 平成25年度         |                       | 平成26年度期首       |                       | 平成26年度期末       |                   | 対期首比較         |                   |
|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
|                  |                       | 金額             | 構成比率                  | 金額 (A)         | 構成比率                  | 金額 (B)         | 構成比率              | (B) - (A)     | $\frac{(B)}{(A)}$ |
|                  |                       | 円              | %                     | 円              | %                     | 円              | %                 | 円             | %                 |
| 資<br>産<br>の<br>部 | 固定資産                  | 15,746,894,659 | 77.09                 | 15,337,469,592 | 76.62                 | 15,576,762,118 | 77.64             | 239,292,526   | 101.56            |
|                  | 有形固定資産                | 11,555,476,793 | 56.57                 | 11,146,051,726 | 55.68                 | 11,055,814,252 | 55.11             | △ 90,237,474  | 99.19             |
|                  | 水力発電設備                | 11,306,905,079 | 55.35                 | 10,897,480,012 | 54.44                 | 10,620,653,807 | 52.94             | △ 276,826,205 | 97.46             |
|                  | 送電設備                  | 233,021,798    | 1.14                  | 233,021,798    | 1.16                  | 218,619,187    | 1.09              | △ 14,402,611  | 93.82             |
|                  | 業務設備                  | 749,916        | 0.00                  | 749,916        | 0.00                  | 592,183        | 0.00              | △ 157,733     | 78.97             |
|                  | 建設仮勘定                 | 14,800,000     | 0.07                  | 14,800,000     | 0.07                  | 215,949,075    | 1.08              | 201,149,075   | 1,459.12          |
|                  | 無形固定資産                | 981,667        | 0.00                  | 981,667        | 0.00                  | 981,667        | 0.00              | 0             | 100.00            |
|                  | 電話加入権                 | 981,667        | 0.00                  | 981,667        | 0.00                  | 981,667        | 0.00              | 0             | 100.00            |
|                  | 投資                    | 4,190,436,199  | 20.51                 | 4,190,436,199  | 20.93                 | 4,519,966,199  | 22.53             | 329,530,000   | 107.86            |
|                  | 長期貸付金                 | 4,190,436,199  | 20.51                 | 4,190,436,199  | 20.93                 | 4,519,966,199  | 22.53             | 329,530,000   | 107.86            |
|                  | 流動資産                  | 4,680,460,669  | 22.91                 | 4,680,460,669  | 23.38                 | 4,485,169,298  | 22.36             | △ 195,291,371 | 95.83             |
|                  | 現金預金                  | 4,431,780,056  | 21.70                 | 4,431,780,056  | 22.14                 | 4,264,246,264  | 21.26             | △ 167,533,792 | 96.22             |
|                  | 未収金                   | 245,543,010    | 1.20                  | 245,543,010    | 1.23                  | 220,739,050    | 1.10              | △ 24,803,960  | 89.90             |
|                  | 貯蔵品                   | 2,953,000      | 0.01                  | 2,953,000      | 0.01                  | 0              | 0.00              | △ 2,953,000   | 0.00              |
| 前払金              | 184,603               | 0.00           | 184,603               | 0.00           | 183,984               | 0.00           | △ 619             | 99.66         |                   |
| <b>資産合計</b>      | <b>20,427,355,328</b> | <b>100.00</b>  | <b>20,017,930,261</b> | <b>100.00</b>  | <b>20,061,931,416</b> | <b>100.00</b>  | <b>44,001,155</b> | <b>100.22</b> |                   |

|                 |                       |                |                       |                |                       |                |                      |               |        |
|-----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|--------|
| 負債の部            | 固定負債                  | 1,857,224,509  | 9.09                  | 4,960,270,949  | 24.78                 | 4,509,285,424  | 22.48                | △ 450,985,525 | 90.91  |
|                 | 企業債                   | —              | —                     | 3,103,046,440  | 15.50                 | 2,772,500,547  | 13.82                | △ 330,545,893 | 89.35  |
|                 | 建設改良費等の財源に充てるための企業債   | —              | —                     | 3,103,046,440  | 15.50                 | 2,772,500,547  | 13.82                | △ 330,545,893 | 89.35  |
|                 | 引当金                   | 1,857,224,509  | 9.09                  | 1,857,224,509  | 9.28                  | 1,736,784,877  | 8.66                 | △ 120,439,632 | 93.52  |
|                 | 退職給付引当金               | 279,680,975    | 1.37                  | 279,680,975    | 1.40                  | 283,195,101    | 1.41                 | 3,514,126     | 101.26 |
|                 | 修繕準備引当金               | 1,486,667,534  | 7.28                  | 1,486,667,534  | 7.43                  | 1,453,589,776  | 7.25                 | △ 33,077,758  | 97.78  |
|                 | 渴水準備引当金               | 90,876,000     | 0.44                  | 90,876,000     | 0.45                  | 0              | 0.00                 | △ 90,876,000  | 0.00   |
|                 | 流動負債                  | 691,094,641    | 3.38                  | 1,015,551,112  | 5.07                  | 735,271,141    | 3.67                 | △ 280,279,971 | 72.40  |
|                 | 企業債                   | —              | —                     | 324,456,471    | 1.62                  | 330,545,893    | 1.65                 | 6,089,422     | 101.88 |
|                 | 建設改良費等の財源に充てるための企業債   | —              | —                     | 324,456,471    | 1.62                  | 330,545,893    | 1.65                 | 6,089,422     | 101.88 |
|                 | 引当金                   | —              | —                     | 0              | 0.00                  | 32,262,681     | 0.16                 | 32,262,681    | —      |
|                 | 賞与引当金                 | —              | —                     | 0              | 0.00                  | 32,262,681     | 0.16                 | 32,262,681    | —      |
|                 | 未払金                   | 685,474,185    | 3.36                  | 685,474,185    | 3.42                  | 367,695,626    | 1.83                 | △ 317,778,559 | 53.64  |
|                 | 預り金                   | 3,620,456      | 0.02                  | 3,620,456      | 0.02                  | 2,766,941      | 0.01                 | △ 853,515     | 76.43  |
|                 | その他流動負債               | 2,000,000      | 0.01                  | 2,000,000      | 0.01                  | 2,000,000      | 0.01                 | 0             | 100.00 |
| 繰延収益            | —                     | —              | 952,409,533           | 4.76           | 1,205,861,813         | 6.01           | 253,452,280          | 126.61        |        |
| 長期前受金           | —                     | —              | 1,444,853,680         | 7.22           | 1,733,932,174         | 8.64           | 289,078,494          | 120.01        |        |
| 収益化累計額          | —                     | —              | △ 492,444,147         | △ 2.46         | △ 528,070,361         | △ 2.63         | △ 35,626,214         | 107.23        |        |
| <b>負債合計</b>     | <b>2,548,319,150</b>  | <b>12.48</b>   | <b>6,928,231,594</b>  | <b>34.61</b>   | <b>6,450,418,378</b>  | <b>32.15</b>   | <b>△ 477,813,216</b> | <b>93.10</b>  |        |
| 資本の部            | 資本金                   | 14,913,118,161 | 73.01                 | 11,485,615,250 | 57.38                 | 11,485,615,250 | 57.25                | 0             | 100.00 |
|                 | 自己資本金                 | 11,485,615,250 | 56.23                 | —              | —                     | —              | —                    | —             | —      |
|                 | 借入資本金                 | 3,427,502,911  | 16.78                 | —              | —                     | —              | —                    | —             | —      |
|                 | 企業債                   | 3,427,502,911  | 16.78                 | —              | —                     | —              | —                    | —             | —      |
|                 | 剰余金                   | 2,965,918,017  | 14.52                 | 1,604,083,417  | 8.01                  | 2,125,897,788  | 10.60                | 521,814,371   | 132.53 |
|                 | 資本剰余金                 | 1,489,056,679  | 7.29                  | 44,202,999     | 0.22                  | 44,202,999     | 0.22                 | 0             | 100.00 |
|                 | 国庫補助金                 | 1,320,509,232  | 6.46                  | 44,202,999     | 0.22                  | 44,202,999     | 0.22                 | 0             | 100.00 |
|                 | 受贈財産評価額               | 1,634,345      | 0.01                  | 0              | 0.00                  | 0              | 0.00                 | 0             | —      |
|                 | 工事負担金                 | 154,046,574    | 0.75                  | 0              | 0.00                  | 0              | 0.00                 | 0             | —      |
|                 | 保険差益                  | 12,866,528     | 0.06                  | 0              | 0.00                  | 0              | 0.00                 | 0             | —      |
|                 | 利益剰余金                 | 1,476,861,338  | 7.23                  | 1,559,880,418  | 7.79                  | 2,081,694,789  | 10.38                | 521,814,371   | 133.45 |
| 中小水力発電開発及び改良積立金 | 49,659,006            | 0.24           | 49,659,006            | 0.25           | 49,659,006            | 0.25           | 0                    | 100.00        |        |
| 当年度未処分利益剰余金     | 1,427,202,332         | 6.99           | 1,510,221,412         | 7.54           | 2,032,035,783         | 10.13          | 521,814,371          | 134.55        |        |
| <b>資本合計</b>     | <b>17,879,036,178</b> | <b>87.52</b>   | <b>13,089,698,667</b> | <b>65.39</b>   | <b>13,611,513,038</b> | <b>67.85</b>   | <b>521,814,371</b>   | <b>103.99</b> |        |
| <b>負債資本合計</b>   | <b>20,427,355,328</b> | <b>100.00</b>  | <b>20,017,930,261</b> | <b>100.00</b>  | <b>20,061,931,416</b> | <b>100.00</b>  | <b>44,001,155</b>    | <b>100.22</b> |        |

(注) 収益化累計額及び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

キャッシュ・フロー計算書

| 区 分<br>科 目              | 平成26年度               | 平成25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)           | 886,436,371          | —        | —        | —                 |
| 減価償却費等                  | 547,027,972          | —        | —        | —                 |
| 長期前受金戻入額                | △ 35,626,208         | —        | —        | —                 |
| 受取利息及び受取配当金             | △ 5,055,627          | —        | —        | —                 |
| 支払利息                    | 97,728,921           | —        | —        | —                 |
| 未収金の増減額(△は増加)           | 24,803,960           | —        | —        | —                 |
| 未払金の増減額(△は減少)           | △ 145,160,778        | —        | —        | —                 |
| 前払金の増減額(△は増加)           | 619                  | —        | —        | —                 |
| 預り金の増減額(△は減少)           | △ 853,515            | —        | —        | —                 |
| 貯蔵品の増減額(△は増加)           | 2,953,000            | —        | —        | —                 |
| 前受金の増減額(△は減少)           | 276,219,099          | —        | —        | —                 |
| 引当金の増減額(△は減少)           | △ 88,176,951         | —        | —        | —                 |
| <b>小 計</b>              | <b>1,560,296,863</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b>          |
| 利息及び配当金の受取額             | 5,055,627            | —        | —        | —                 |
| 利息の支払額                  | △ 97,728,921         | —        | —        | —                 |
| <b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>1,467,623,569</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b>          |

|                             |                      |          |          |          |
|-----------------------------|----------------------|----------|----------|----------|
| 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              | △ 630,789,925        | —        | —        | —        |
| 工事負担金による収入                  | 14,241,035           | —        | —        | —        |
| 一般会計又は他の特別会計への貸付金による支出      | △ 329,530,000        | —        | —        | —        |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 946,078,890</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |
| 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 | △ 324,456,471        | —        | —        | —        |
| 他会計への繰出による支出                | △ 364,622,000        | —        | —        | —        |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>     | <b>△ 689,078,471</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |
| <b>資金増加額(△は減少)</b>          | <b>△ 167,533,792</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |
| <b>資金期首残高</b>               | <b>4,431,780,056</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |
| <b>資金期末残高</b>               | <b>4,264,246,264</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

別表4

主要経営分析表

[電気事業会計]

| 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26年度 | 平成25年度 |
| 健全性  | 固定資産構成比率 | %  | $\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産}) \times 100$                                      | 低い方が良好 | 77.64  | 77.09  |
|      | 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 | 22.48  | 25.87  |
|      | 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 | 73.86  | 70.75  |
|      | 固定長期適合率  | %  | $(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}) / \text{固定資産} \times 100$            | 高い方が良好 | 124.07 | 125.33 |
|      | 固定比率     | %  | $(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) / \text{固定資産} \times 100$                          | 高い方が良好 | 95.12  | 91.77  |
|      | 流動比率     | %  | $\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$  | 高い方が良好 | 610.00 | 677.25 |
|      | 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 | 609.98 | 676.80 |
| 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 | 0.17   | 0.18   |
|      | 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 | 0.16   | 0.16   |
|      | 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 | 0.53   | 0.60   |
|      | 未収金回転率   | 回  | $\text{営業収益} / \text{平均未収金}$  | 高い方が良好 | 10.41  | 11.02  |
| 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 | 2.76   | 3.43   |
|      | 総収支比率    | %  | $\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 143.68 | 135.66 |
|      | 経常収支比率   | %  | $\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 127.73 | 135.66 |
|      | 営業収支比率   | %  | $\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$  | 高い方が良好 | 134.28 | 145.29 |

(注) 平成26年度については、新会計基準の適用に伴い、流動比率、総収支比率、経常収支比率及び営業収支比率を除いた経営分析指標の算定式が変更されているため、平成25年度の数値との比較に当たっては留意されたい。