

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成26年度		平成25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	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
営業利益	619,726,826	25.53	782,725,614	31.17	△ 162,998,788	79.18

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
経常利益	553,279,191	22.79	684,831,557	27.27	△ 131,552,366	80.79
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	—
当年度純利益	886,436,371	36.51	684,831,557	27.27	201,604,814	129.44
前年度繰越利益剰余金	1,062,580,332	43.77	742,370,775	29.57	320,209,557	143.13
その他未処分利益剰余金 変動額	83,019,080	3.42	—	—	83,019,080	—
当年度未処分利益剰余金	2,032,035,783	83.71	1,427,202,332	56.84	604,833,451	142.38

(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 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 産 の 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	
資産合計	20,427,355,328	100.00	20,017,930,261	100.00	20,061,931,416	100.00	44,001,155	100.22	

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	
負債合計	2,548,319,150	12.48	6,928,231,594	34.61	6,450,418,378	32.15	△ 477,813,216	93.10	
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	
資本合計	17,879,036,178	87.52	13,089,698,667	65.39	13,611,513,038	67.85	521,814,371	103.99	
負債資本合計	20,427,355,328	100.00	20,017,930,261	100.00	20,061,931,416	100.00	44,001,155	100.22	

(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 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	—	—	—
小 計	1,560,296,863	—	—	—
利息及び配当金の受取額	5,055,627	—	—	—
利息の支払額	△ 97,728,921	—	—	—
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,467,623,569	—	—	—

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	—	—	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 946,078,890	—	—	—
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	—	—	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 689,078,471	—	—	—
資金増加額(△は減少)	△ 167,533,792	—	—	—
資金期首残高	4,431,780,056	—	—	—
資金期末残高	4,264,246,264	—	—	—

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。