

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	1,409,811,168	100.00	1,411,139,871	100.00	△ 1,328,703	99.91
給 水 収 益	1,378,456,772	97.78	1,377,965,088	97.65	491,684	100.04
受 託 管 理 収 益	31,354,396	2.22	33,174,783	2.35	△ 1,820,387	94.51
営 業 費 用	989,220,712	70.17	911,897,783	64.62	77,322,929	108.48
給 水 費	408,268,640	28.96	483,384,385	34.25	△ 75,115,745	84.46
一 般 管 理 費	7,753,035	0.55	7,737,365	0.55	15,670	100.20
減 価 償 却 費	452,203,258	32.08	395,632,812	28.04	56,570,446	114.30
資 産 減 耗 費	120,995,779	8.58	25,143,221	1.78	95,852,558	481.23
営 業 利 益	420,590,456	29.83	499,242,088	35.38	△ 78,651,632	84.25
営 業 外 収 益	115,932,161	8.22	13,836,460	0.98	102,095,701	837.87
受 取 利 息	3,730,489	0.26	4,431,424	0.31	△ 700,935	84.18
一般会計からの負担金	941,000	0.07	839,000	0.06	102,000	112.16
他会計からの繰入金	22,322,000	1.58	0	0.00	22,322,000	—
長期前受金戻入	81,911,765	5.81	—	—	81,911,765	—
雑 収 益	7,026,907	0.50	8,566,036	0.61	△ 1,539,129	82.03

営業外費用	153,189,425	10.87	168,784,694	11.96	△ 15,595,269	90.76
支払利息	150,940,987	10.71	168,771,269	11.96	△ 17,830,282	89.44
控除対象外消費税額	2,146,666	0.15	8,077	0.00	2,138,589	26,577.52
雑損失	101,772	0.01	5,348	0.00	96,424	1,902.99
附帯事業収益	129,713,938	9.20	6,241,000	0.44	123,472,938	2,078.42
土地造成事業収益	129,713,938	9.20	6,241,000	0.44	123,472,938	2,078.42
附帯事業費用	71,993,933	5.11	1,284,525	0.09	70,709,408	5,604.71
土地造成事業費	71,993,933	5.11	1,284,525	0.09	70,709,408	5,604.71
経常利益	441,053,197	31.28	349,250,329	24.75	91,802,868	126.29
特別損失	114,848,657	8.15	0	0.00	114,848,657	—
固定資産売却損	4,714,172	0.33	0	0.00	4,714,172	—
その他特別損失	110,134,485	7.81	0	0.00	110,134,485	—
当年度純利益	326,204,540	23.14	349,250,329	24.75	△ 23,045,789	93.40
前年度繰越欠損金	△ 13,789,193,696	△ 978.09	△ 14,138,444,025	△ 1,001.92	349,250,329	97.53
その他未処理欠損金変動額	82,675,332	5.86	—	—	82,675,332	—
当年度未処理欠損金	△ 13,380,313,824	△ 949.09	△ 13,789,193,696	△ 977.17	408,879,872	97.03

(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。

(注2) その他未処理欠損金変動額は、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	15,364,813,426	75.71	13,669,346,662	73.50	13,344,392,350	72.45	△ 324,954,312	97.62
	有形固定資産	14,542,935,563	71.66	12,934,425,366	69.54	12,681,378,248	68.85	△ 253,047,118	98.04
	松山・松前地区	2,272,189,262	11.20	1,848,588,945	9.94	1,854,550,344	10.07	5,961,399	100.32
	今治地区	868,683,503	4.28	507,258,613	2.73	520,397,855	2.83	13,139,242	102.59
	西条地区	11,402,052,976	56.18	10,578,576,218	56.88	10,306,428,459	55.96	△ 272,147,759	97.43
	本局	9,822	0.00	1,590	0.00	1,590	0.00	0	100.00
	無形固定資産	821,877,863	4.05	734,921,296	3.95	663,014,102	3.60	△ 71,907,194	90.22
	水利権	821,581,977	4.05	734,625,410	3.95	662,718,216	3.60	△ 71,907,194	90.21
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	造成土地	841,015,735	4.14	841,015,735	4.52	796,586,888	4.33	△ 44,428,847	94.72
	造成土地	841,015,735	4.14	841,015,735	4.52	796,586,888	4.33	△ 44,428,847	94.72
	附帯事業	841,015,735	4.14	841,015,735	4.52	796,586,888	4.33	△ 44,428,847	94.72
	流動資産	4,088,630,878	20.15	4,088,630,878	21.98	4,276,728,315	23.22	188,097,437	104.60
	現金預金	3,954,018,768	19.48	3,954,018,768	21.26	4,058,402,758	22.04	104,383,990	102.64
	未収金	125,730,427	0.62	125,730,427	0.68	156,938,841	0.85	31,208,414	124.82
	貸倒引当金	—	—	0	0.00	△ 1,951,385	△ 0.01	△ 1,951,385	—
	貯蔵品	7,456,216	0.04	7,456,216	0.04	61,874,814	0.34	54,418,598	829.84
前払金	425,467	0.00	425,467	0.00	463,287	0.00	37,820	108.89	
その他流動資産	1,000,000	0.00	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資産合計	20,294,460,039	100.00	18,598,993,275	100.00	18,417,707,553	100.00	△ 181,285,722	99.03	

負債の部	固定負債	17,985,253,200	88.62	24,532,723,792	131.90	24,096,287,676	130.83	△ 436,436,116	98.22
	企業債	—	—	6,448,771,777	34.67	5,709,079,617	31.00	△ 739,692,160	88.53
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	—	—	6,448,771,777	34.67	5,709,079,617	31.00	△ 739,692,160	88.53
	他会計借入金	—	—	16,579,019,199	89.14	16,908,549,199	91.81	329,530,000	101.99
	建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	—	—	15,531,147,199	83.51	15,860,677,199	86.12	329,530,000	102.12
	その他の長期借入金	—	—	1,047,872,000	5.63	1,047,872,000	5.69	0	100.00
	長期借入金	16,575,776,647	81.68	—	—	—	—	—	—
	引当金	1,134,497,803	5.59	1,229,954,066	6.61	1,222,310,225	6.64	△ 7,643,841	99.38
	退職給付引当金	115,644,669	0.57	211,100,932	1.14	216,457,091	1.18	5,356,159	102.54
	修繕準備引当金	1,018,853,134	5.02	1,018,853,134	5.48	1,005,853,134	5.46	△ 13,000,000	98.72
	長期前受金	274,978,750	1.35	274,978,750	1.48	256,348,635	1.39	△ 18,630,115	93.22
	流動負債	166,823,851	0.82	945,241,540	5.08	833,583,028	4.53	△ 111,658,512	88.19
	企業債	—	—	778,417,689	4.19	739,692,160	4.02	△ 38,725,529	95.03
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	—	—	778,417,689	4.19	739,692,160	4.02	△ 38,725,529	95.03
	未払金	159,891,386	0.79	159,891,386	0.86	75,291,280	0.41	△ 84,600,106	47.09
	預り金	5,932,465	0.03	5,932,465	0.03	5,641,174	0.03	△ 291,291	95.09
	引当金	—	—	0	0.00	11,958,414	0.06	11,958,414	—
	賞与引当金	—	—	0	0.00	11,958,414	0.06	11,958,414	—
	その他流動負債	1,000,000	0.00	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00
	繰延収益	—	—	2,319,937,827	12.47	2,265,085,930	12.30	△ 54,851,897	97.64
長期前受金	—	—	3,928,604,626	21.12	3,915,382,692	21.26	△ 13,221,934	99.66	
収益化累計額	—	—	△ 1,608,666,799	△ 8.65	△ 1,650,296,762	△ 8.96	△ 41,629,963	102.59	
負債合計	18,152,077,051	89.44	27,797,903,159	149.46	27,194,956,634	147.66	△ 602,946,525	97.83	
資本の部	資本金	11,021,884,459	54.31	3,791,452,441	20.39	3,791,452,441	20.59	0	100.00
	自己資本金	3,791,452,441	18.68	—	—	—	—	—	—
	借入資本金	7,230,432,018	35.63	—	—	—	—	—	—
	企業債	7,227,189,466	35.61	—	—	—	—	—	—
	他会計借入金	3,242,552	0.02	—	—	—	—	—	—
	剰余金	△ 8,879,501,471	△ 43.75	△ 12,990,362,325	△ 69.84	△ 12,568,701,522	△ 68.24	421,660,803	96.75
	資本剰余金	4,909,692,225	24.19	811,612,302	4.36	811,612,302	4.41	0	100.00
	国庫補助金	3,295,219,907	16.24	254,140,284	1.37	254,140,284	1.38	0	100.00
	受贈財産評価額	35,690,000	0.18	0	0.00	0	0.00	0	—
	その他資本剰余金	1,578,782,318	7.78	557,472,018	3.00	557,472,018	3.03	0	100.00
欠損金	△ 13,789,193,696	△ 67.95	△ 13,801,974,627	△ 74.21	△ 13,380,313,824	△ 72.65	421,660,803	96.94	
当年度未処理欠損金	△ 13,789,193,696	△ 67.95	△ 13,801,974,627	△ 74.21	△ 13,380,313,824	△ 72.65	421,660,803	96.94	
資本合計	2,142,382,988	10.56	△ 9,198,909,884	△ 49.46	△ 8,777,249,081	△ 47.66	421,660,803	95.42	
負債資本合計	20,294,460,039	100.00	18,598,993,275	100.00	18,417,707,553	100.00	△ 181,285,722	99.03	

(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

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)	326,204,540	—	—	—
減価償却費等	570,924,703	—	—	—
土地売却原価	69,021,440	—	—	—
貸倒引当金の増減額(△は減少)	1,951,385	—	—	—
長期前受金戻入額	△ 81,911,765	—	—	—
受取利息及び受取配当金	△ 3,730,489	—	—	—
支払利息	150,940,987	—	—	—
有形固定資産売却損益(△は益)	4,714,172	—	—	—
未収金の増減額(△は増加)	△ 5,110,671	—	—	—
未払金の増減額(△は減少)	2,904,483	—	—	—
前払金の増減額(△は増加)	△ 37,820	—	—	—
預り金の増減額(△は減少)	△ 291,291	—	—	—
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 54,418,598	—	—	—
引当金の増減額(△は減少)	99,770,836	—	—	—
小 計	1,080,931,912	—	—	—
利息及び配当金の受取額	3,730,489	—	—	—
利息の支払額	△ 150,940,987	—	—	—
業務活動によるキャッシュ・フロー	933,721,414	—	—	—

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	△ 363,886,625	—	—	—
有形固定資産の売却による収入	1,104,880	—	—	—
工事負担金による収入	1,439,254	—	—	—
国庫補助金等の返還による支出	△ 477,129	—	—	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 361,819,620	—	—	—
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	△ 778,417,689	—	—	—
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	329,530,000	—	—	—
予納金の償還による支出	△ 18,630,115	—	—	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 467,517,804	—	—	—
資金増加額(△は減少)	104,383,990	—	—	—
資金期首残高	3,954,018,768	—	—	—
資金期末残高	4,058,402,758	—	—	—

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	%	$\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{造成土地}) \times 100$	低い方が良好	72.45	75.71
	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	130.83	124.25
	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	△ 35.36	△ 25.07
	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	131.77	131.00
	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	△ 48.80	△ 33.11
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	513.05	2,450.87
	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	505.46	2,445.54
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	△ 0.21	△ 0.27
	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	0.10	0.09
	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	0.34	0.35
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	9.97	11.11
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	2.38	1.71
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	124.54	132.28
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	136.32	132.28
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	142.52	154.75

(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。