

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成25年度		平成24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	1,411,139,871	100.00	1,421,133,662	100.00	△ 9,993,791	99.30
給 水 収 益	1,377,965,088	97.65	1,366,276,243	96.14	11,688,845	100.86
受 託 管 理 収 益	33,174,783	2.35	54,857,419	3.86	△ 21,682,636	60.47
営 業 費 用	911,897,783	64.62	949,243,911	66.79	△ 37,346,128	96.07
給 水 費	483,384,385	34.25	524,362,280	36.90	△ 40,977,895	92.19
一 般 管 理 費	7,737,365	0.55	5,303,574	0.37	2,433,791	145.89
減 価 償 却 費	395,632,812	28.04	401,155,681	28.23	△ 5,522,869	98.62
資 産 減 耗 費	25,143,221	1.78	18,422,376	1.30	6,720,845	136.48
営 業 利 益	499,242,088	35.38	471,889,751	33.21	27,352,337	105.80
営 業 外 収 益	13,836,460	0.98	15,659,586	1.10	△ 1,823,126	88.36
受 取 利 息	4,431,424	0.31	9,098,431	0.64	△ 4,667,007	48.71
一 般 会 計 からの 負 担 金	839,000	0.06	1,019,000	0.07	△ 180,000	82.34
雑 収 益	8,566,036	0.61	5,542,155	0.39	3,023,881	154.56

営業外費用	168,784,694	11.96	188,661,089	13.28	△ 19,876,395	89.46
支払利息	168,771,269	11.96	188,463,118	13.26	△ 19,691,849	89.55
控除対象外消費税額等	8,077	0.00	176,465	0.01	△ 168,388	4.58
雑損失	5,348	0.00	21,506	0.00	△ 16,158	24.87
附帯事業収益	6,241,000	0.44	6,096,600	0.43	144,400	102.37
土地造成事業収益	6,241,000	0.44	6,096,600	0.43	144,400	102.37
附帯事業費用	1,284,525	0.09	2,235,712	0.16	△ 951,187	57.45
土地造成事業費	1,284,525	0.09	2,235,712	0.16	△ 951,187	57.45
経常利益	349,250,329	24.75	302,749,136	21.30	46,501,193	115.36
特別利益	0	0.00	1,545,510	0.11	△ 1,545,510	—
固定資産売却益	0	0.00	1,545,510	0.11	△ 1,545,510	—
特別損失	0	0.00	5,113,239	0.36	△ 5,113,239	—
その他特別損失	0	0.00	5,113,239	0.36	△ 5,113,239	—
当年度純利益	349,250,329	24.75	299,181,407	21.05	50,068,922	116.74
前年度繰越欠損金	△ 14,138,444,025	△ 1,001.92	△ 14,437,625,432	△ 1,015.92	299,181,407	97.93
当年度未処理欠損金	△ 13,789,193,696	△ 977.17	△ 14,138,444,025	△ 994.87	349,250,329	97.53

(注) 前年度繰越欠損金及び当年度未処理欠損金の額については、△（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25年度		平成24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	15,364,813,426	75.71	15,664,751,961	76.65	△ 299,938,535	98.09
	有 形 固 定 資 産	14,542,935,563	71.66	14,779,854,805	72.32	△ 236,919,242	98.40
	松 山 ・ 松 前 地 区	2,272,189,262	11.20	2,324,512,239	11.37	△ 52,322,977	97.75
	今 治 地 区	868,683,503	4.28	899,818,327	4.40	△ 31,134,824	96.54
	西 条 地 区	11,402,052,976	56.18	11,555,514,417	56.54	△ 153,461,441	98.67
	本 局	9,822	0.00	9,822	0.00	0	100.00
	無 形 固 定 資 産	821,877,863	4.05	884,897,156	4.33	△ 63,019,293	92.88
	水 利 権	821,581,977	4.05	884,601,270	4.33	△ 63,019,293	92.88
	電 話 加 入 権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	土 地 造 成	841,015,735	4.14	841,015,735	4.12	0	100.00
	附 帯 事 業	841,015,735	4.14	841,015,735	4.12	0	100.00
	造 成 土 地	841,015,735	4.14	841,015,735	4.12	0	100.00
	流 動 資 産	4,088,630,878	20.15	3,931,944,190	19.24	156,686,688	103.98
	現 金 預 金	3,954,018,768	19.48	3,794,955,168	18.57	159,063,600	104.19
	未 収 金	125,730,427	0.62	128,242,908	0.63	△ 2,512,481	98.04
	貯 蔵 品	7,456,216	0.04	7,320,647	0.04	135,569	101.85
	前 払 金	425,467	0.00	425,467	0.00	0	100.00
そ の 他 流 動 資 産	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	0	100.00	
資 産 合 計	20,294,460,039	100.00	20,437,711,886	100.00	△ 143,251,847	99.30	

負債の部	固定負債	17,985,253,200	88.62	17,796,304,128	87.08	188,949,072	101.06
	長期借入金	16,575,776,647	81.68	16,498,284,647	80.72	77,492,000	100.47
	引当金	1,134,497,803	5.59	1,022,461,803	5.00	112,036,000	110.96
	退職給与引当金	115,644,669	0.57	105,726,669	0.52	9,918,000	109.38
	修繕準備引当金	1,018,853,134	5.02	916,735,134	4.49	102,118,000	111.14
	長期前受金	274,978,750	1.35	275,557,678	1.35	△ 578,928	99.79
	流動負債	166,823,851	0.82	72,708,407	0.36	94,115,444	229.44
	未払金	159,891,386	0.79	65,542,548	0.32	94,348,838	243.95
	預り金	5,932,465	0.03	6,165,859	0.03	△ 233,394	96.21
	その他流動負債	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	0	100.00
負債合計	18,152,077,051	89.44	17,869,012,535	87.43	283,064,516	101.58	
資本の部	資本金	11,021,884,459	54.31	11,793,704,458	57.71	△ 771,819,999	93.46
	自己資本金	3,791,452,441	18.68	3,791,452,441	18.55	0	100.00
	借入資本金	7,230,432,018	35.63	8,002,252,017	39.15	△ 771,819,999	90.35
	企業債	7,227,189,466	35.61	7,999,009,465	39.14	△ 771,819,999	90.35
	他会計借入金	3,242,552	0.02	3,242,552	0.02	0	100.00
	剰余金	△ 8,879,501,471	△ 43.75	△ 9,225,005,107	△ 45.14	345,503,636	96.25
	資本剰余金	4,909,692,225	24.19	4,913,438,918	24.04	△ 3,746,693	99.92
	国庫補助金	3,295,219,907	16.24	3,300,405,854	16.15	△ 5,185,947	99.84
	受贈財産評価額	35,690,000	0.18	35,690,000	0.17	0	100.00
	その他資本剰余金	1,578,782,318	7.78	1,577,343,064	7.72	1,439,254	100.09
	欠損金	13,789,193,696	67.95	14,138,444,025	69.18	△ 349,250,329	97.53
	当年度未処理欠損金	13,789,193,696	67.95	14,138,444,025	69.18	△ 349,250,329	97.53
資本合計	2,142,382,988	10.56	2,568,699,351	12.57	△ 426,316,363	83.40	
負債資本合計	20,294,460,039	100.00	20,437,711,886	100.00	△ 143,251,847	99.30	

(注) 欠損金及び当年度未処理欠損金の額については、△(マイナス)記号を付けて表示している。

別表3

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25年度	平成24年度
健全性	固定資産構成比率	%	$\text{固定資産} / (\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{土地造成}) \times 100$	低い方が良好	75.71	76.65
	固定負債構成比率	%	$(\text{固定負債} + \text{借入資本金}) / \text{負債資本合計} \times 100$	低い方が良好	124.25	126.23
	自己資本構成比率	%	$(\text{自己資本金} + \text{剰余金}) / \text{負債資本合計} \times 100$	高い方が良好	△ 25.07	△ 26.59
	固定長期適合率	%	$(\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}) / \text{固定資産} \times 100$	高い方が良好	131.00	130.01
	固定比率	%	$(\text{自己資本金} + \text{剰余金}) / \text{固定資産} \times 100$	高い方が良好	△ 33.11	△ 34.69
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	2,450.87	5,407.83
	当座比率	%	$(\text{現金預金} + \text{未収金}) / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	2,445.54	5,395.80
活動性	自己資本回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均自己資本} \text{【自己資本} = \text{自己資本金} + \text{剰余金} \text{】}$	高い方が良好	△ 0.27	△ 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	0.09	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	0.35	0.36
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	11.11	11.01
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	1.71	1.47
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	132.28	126.12
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	132.28	126.55
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	154.75	149.71