

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成24年度		平成23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	1,421,133,662	100.00	1,402,856,869	100.00	18,276,793	101.30
給 水 収 益	1,366,276,243	96.14	1,354,121,956	96.53	12,154,287	100.90
受 託 管 理 収 益	54,857,419	3.86	48,734,913	3.47	6,122,506	112.56
営 業 費 用	949,243,911	66.79	945,081,470	67.37	4,162,441	100.44
給 水 費	524,362,280	36.90	525,386,139	37.45	△ 1,023,859	99.81
一 般 管 理 費	5,303,574	0.37	6,379,843	0.45	△ 1,076,269	83.13
減 価 償 却 費	401,155,681	28.23	411,176,467	29.31	△ 10,020,786	97.56
資 産 減 耗 費	18,422,376	1.30	2,139,021	0.15	16,283,355	861.25
営 業 利 益	<b>471,889,751</b>	<b>33.21</b>	<b>457,775,399</b>	<b>32.63</b>	<b>14,114,352</b>	103.08
営 業 外 収 益	15,659,586	1.10	17,965,950	1.28	△ 2,306,364	87.16
受 取 利 息	9,098,431	0.64	9,776,271	0.70	△ 677,840	93.07
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,019,000	0.07	1,629,000	0.12	△ 610,000	62.55
雑 収 益	5,542,155	0.39	6,560,679	0.47	△ 1,018,524	84.48

営業外費用	188,661,089	13.28	203,480,471	14.50	△ 14,819,382	92.72
支払利息	188,463,118	13.26	203,310,376	14.49	△ 14,847,258	92.70
控除対象外消費税額等	176,465	0.01	0	0.00	176,465	—
雑損失	21,506	0.00	170,095	0.01	△ 148,589	12.64
附帯事業収益	6,096,600	0.43	20,715,828	1.48	△ 14,619,228	29.43
土地造成事業収益	6,096,600	0.43	20,715,828	1.48	△ 14,619,228	29.43
附帯事業費用	2,235,712	0.16	12,554,639	0.89	△ 10,318,927	17.81
土地造成事業費	2,235,712	0.16	12,554,639	0.89	△ 10,318,927	17.81
<b>経常利益</b>	<b>302,749,136</b>	<b>21.30</b>	<b>280,422,067</b>	<b>19.99</b>	<b>22,327,069</b>	<b>107.96</b>
特別利益	1,545,510	0.11	0	0.00	1,545,510	—
固定資産売却益	1,545,510	0.11	0	0.00	1,545,510	—
特別損失	5,113,239	0.36	11,822,458	0.84	△ 6,709,219	43.25
その他特別損失	5,113,239	0.36	11,822,458	0.84	△ 6,709,219	43.25
<b>当年度純利益</b>	<b>299,181,407</b>	<b>21.05</b>	<b>268,599,609</b>	<b>19.15</b>	<b>30,581,798</b>	<b>111.39</b>
前年度繰越欠損金	△ 14,437,625,432	△ 1,015.92	△ 14,706,225,041	△ 1,048.31	268,599,609	98.17
当年度未処理欠損金	△ 14,138,444,025	△ 994.87	△ 14,437,625,432	△ 1,029.16	299,181,407	97.93

(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24年度		平成23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	15,664,751,961	76.65	15,989,733,459	77.03	△ 324,981,498	97.97
	有 形 固 定 資 産	14,779,854,805	72.32	15,041,817,010	72.47	△ 261,962,205	98.26
	松 山 ・ 松 前 地 区	2,324,512,239	11.37	2,343,744,649	11.29	△ 19,232,410	99.18
	今 治 地 区	899,818,327	4.40	932,653,861	4.49	△ 32,835,534	96.48
	西 条 地 区	11,555,514,417	56.54	11,765,408,678	56.68	△ 209,894,261	98.22
	本 局	9,822	0.00	9,822	0.00	0	100.00
	無 形 固 定 資 産	884,897,156	4.33	947,916,449	4.57	△ 63,019,293	93.35
	水 利 権	884,601,270	4.33	947,620,563	4.57	△ 63,019,293	93.35
	電 話 加 入 権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	土 地 造 成	841,015,735	4.11	838,237,133	4.04	2,778,602	100.33
	附 帯 事 業	841,015,735	4.11	838,237,133	4.04	2,778,602	100.33
	造 成 土 地	841,015,735	4.11	838,237,133	4.04	2,778,602	100.33
	流 動 資 産	3,931,944,190	19.24	3,929,022,180	18.93	2,922,010	100.07
	現 金 預 金	3,794,955,168	18.57	3,790,641,926	18.26	4,313,242	100.11
未 収 金	128,242,908	0.63	129,824,572	0.63	△ 1,581,664	98.78	
貯 蔵 品	7,320,647	0.04	7,111,052	0.03	209,595	102.95	
前 払 金	425,467	0.00	444,630	0.00	△ 19,163	95.69	
そ の 他 流 動 資 産	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	0	100.00	
資 産 合 計	20,437,711,886	100.00	20,756,992,772	100.00	△ 319,280,886	98.46	

負債の部	固定負債	17,796,304,128	87.08	17,612,726,760	84.85	183,577,368	101.04
	長期借入金	16,498,284,647	80.72	16,395,362,647	78.99	102,922,000	100.63
	引当金	1,022,461,803	5.00	939,102,803	4.52	83,359,000	108.88
	退職給与引当金	105,726,669	0.52	93,372,669	0.45	12,354,000	113.23
	修繕準備引当金	916,735,134	4.49	845,730,134	4.07	71,005,000	108.40
	長期前受金	275,557,678	1.35	278,261,310	1.34	△ 2,703,632	99.03
	流動負債	72,708,407	0.36	65,076,400	0.31	7,632,007	111.73
	未払金	65,542,548	0.32	57,318,025	0.28	8,224,523	114.35
	預り金	6,165,859	0.03	6,758,375	0.03	△ 592,516	91.23
	その他流動負債	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	0	100.00
負債合計	17,869,012,535	87.43	17,677,803,160	85.17	191,209,375	101.08	
資本の部	資本金	11,793,704,458	57.71	12,604,767,998	60.73	△ 811,063,540	93.57
	自己資本金	3,791,452,441	18.55	3,791,452,441	18.27	0	100.00
	借入資本金	8,002,252,017	39.15	8,813,315,557	42.46	△ 811,063,540	90.80
	企業債	7,999,009,465	39.14	8,810,073,005	42.44	△ 811,063,540	90.79
	他会計借入金	3,242,552	0.02	3,242,552	0.02	0	100.00
	剰余金	△ 9,225,005,107	△ 45.14	△ 9,525,578,386	△ 45.89	300,573,279	96.84
	資本剰余金	4,913,438,918	24.04	4,912,047,046	23.66	1,391,872	100.03
	国庫補助金	3,300,405,854	16.15	3,300,453,236	15.90	△ 47,382	100.00
	受贈財産評価額	35,690,000	0.17	35,690,000	0.17	0	100.00
	その他資本剰余金	1,577,343,064	7.72	1,575,903,810	7.59	1,439,254	100.09
	欠損金	14,138,444,025	69.18	14,437,625,432	69.56	△ 299,181,407	97.93
	当年度未処理欠損金	14,138,444,025	69.18	14,437,625,432	69.56	△ 299,181,407	97.93
資本合計	2,568,699,351	12.57	3,079,189,612	14.83	△ 510,490,261	83.42	
負債資本合計	20,437,711,886	100.00	20,756,992,772	100.00	△ 319,280,886	98.46	

(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24年度	平成23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	76.65	77.03
	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	126.23	127.31
	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	△ 26.59	△ 27.63
	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	130.01	129.41
	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	△ 34.69	△ 35.86
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	5,407.83	6,037.55
	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	5,395.80	6,024.41
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	△ 0.25	△ 0.24
	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	0.36	0.37
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	11.01	10.86
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	1.47	1.34
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	126.12	122.90
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	126.55	124.15
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	149.71	148.44