

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成23年度		平成22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	1,402,856,869	100.00	1,384,947,921	100.00	17,908,948	101.29
給 水 収 益	1,354,121,956	96.53	1,336,727,416	96.52	17,394,540	101.30
受 託 管 理 収 益	48,734,913	3.47	48,220,505	3.48	514,408	101.07
営 業 費 用	945,081,470	67.37	964,471,391	69.64	19,389,921	97.99
給 水 費	525,386,139	37.45	522,537,184	37.73	2,848,955	100.55
一 般 管 理 費	6,379,843	0.45	6,807,139	0.49	427,296	93.72
減 価 償 却 費	411,176,467	29.31	433,651,239	31.31	22,474,772	94.82
資 産 減 耗 費	2,139,021	0.15	1,475,829	0.11	663,192	144.94
営 業 利 益	457,775,399	32.63	420,476,530	30.36	37,298,869	108.87
営 業 外 収 益	17,965,950	1.28	27,319,050	1.97	9,353,100	65.76
受 取 利 息	9,776,271	0.70	10,184,152	0.73	407,881	95.99
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,629,000	0.12	1,602,000	0.12	27,000	101.69
雑 収 益	6,560,679	0.47	15,532,898	1.12	8,972,219	42.24

営業外費用	203,480,471	14.50	218,204,538	15.76	14,724,067	93.25
支払利息	203,310,376	14.49	217,430,463	15.70	14,120,087	93.51
雑損失	170,095	0.01	774,075	0.06	603,980	21.97
附帯事業収益	20,715,828	1.48	6,181,100	0.45	14,534,728	335.15
土地造成事業収益	20,715,828	1.48	6,181,100	0.45	14,534,728	335.15
附帯事業費用	12,554,639	0.89	2,497,149	0.18	10,057,490	502.76
土地造成事業費	12,554,639	0.89	2,497,149	0.18	10,057,490	502.76
経常利益	280,422,067	19.99	233,274,993	16.84	47,147,074	120.21
特別損失	11,822,458	0.84	0	-	11,822,458	-
固定資産売却損	11,822,458	0.84	0	-	11,822,458	-
当年度純利益	268,599,609	19.15	233,274,993	16.84	35,324,616	115.14
前年度繰越欠損金	14,706,225,041	1,048.31	14,939,500,034	1,078.70	233,274,993	98.44
当年度未処理欠損金	14,437,625,432	1,029.16	14,706,225,041	1,061.86	268,599,609	98.17

(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23年度		平成22年度		対前年度比較	
		金額(A)	構成比率	金額(B)	構成比率	(A)-(B)	$\frac{(A)}{(B)}$
資 産 の 部	固 定 資 産	円 15,989,733,459	% 77.03	円 16,431,062,534	% 78.44	円 441,329,075	% 97.31
	有 形 固 定 資 産	15,041,817,010	72.47	15,420,126,792	73.61	378,309,782	97.55
	松 山 ・ 松 前 地 区	2,343,744,649	11.29	2,439,759,128	11.64	96,014,479	96.06
	今 治 地 区	932,653,861	4.49	969,765,520	4.63	37,111,659	96.17
	西 条 地 区	11,765,408,678	56.68	12,010,592,322	57.34	245,183,644	97.96
	本 局	9,822	0.00	9,822	0.00	0	100.00
	無 形 固 定 資 産	947,916,449	4.57	1,010,935,742	4.83	63,019,293	93.77
	水 利 権	947,620,563	4.57	1,010,639,856	4.83	63,019,293	93.76
	電 話 加 入 権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	土 地 造 成	838,237,133	4.04	847,742,782	4.05	9,505,649	98.88
	附 帯 事 業 地	838,237,133	4.04	847,742,782	4.05	9,505,649	98.88
	造 成 土 地	838,237,133	4.04	847,742,782	4.05	9,505,649	98.88
	流 動 資 産	3,929,022,180	18.93	3,668,004,379	17.51	261,017,801	107.12
	現 金 預 金	3,790,641,926	18.26	3,531,071,029	16.86	259,570,897	107.35
	未 収 金	129,824,572	0.63	128,493,938	0.61	1,330,634	101.04
	貯 蔵 品	7,111,052	0.03	6,975,852	0.03	135,200	101.94
前 払 金	444,630	0.00	463,560	0.00	18,930	95.92	
そ の 他 流 動 資 産	1,000,000	0.00	1,000,000	0.01	0	100.00	
資 産 合 計	20,756,992,772	100.00	20,946,809,695	100.00	189,816,923	99.09	

負債の部	固定負債	17,612,726,760	84.85	17,500,441,688	83.55	112,285,072	100.64
	長期借入金	16,395,362,647	78.99	16,395,362,647	78.27	0	100.00
	引当金	939,102,803	4.52	826,238,803	3.95	112,864,000	113.66
	退職給与引当金	93,372,669	0.45	80,508,669	0.39	12,864,000	115.98
	修繕準備引当金	845,730,134	4.07	745,730,134	3.56	100,000,000	113.41
	長期前受金	278,261,310	1.34	278,840,238	1.33	578,928	99.79
	流動負債	65,076,400	0.31	124,398,514	0.59	59,322,114	52.31
	未払金	57,318,025	0.28	117,296,693	0.56	59,978,668	48.87
	預り金	6,758,375	0.03	6,101,821	0.03	656,554	110.76
	その他流動負債	1,000,000	0.00	1,000,000	0.00	0	100.00
負債合計	17,677,803,160	85.17	17,624,840,202	84.14	52,962,958	100.30	
資本の部	資本金	12,604,767,998	60.73	13,106,551,883	62.57	501,783,885	96.17
	自己資本金	3,791,452,441	18.27	3,791,452,441	18.10	0	100.00
	借入資本金	8,813,315,557	42.46	9,315,099,442	44.47	501,783,885	94.61
	企業債	8,810,073,005	42.44	9,311,856,890	44.45	501,783,885	94.61
	他会計借入金	3,242,552	0.02	3,242,552	0.02	0	100.00
	剰余金	9,525,578,386	45.89	9,784,582,390	46.71	259,004,004	97.35
	資本剰余金	4,912,047,046	23.66	4,921,642,651	23.50	9,595,605	99.81
	国庫補助金	3,300,453,236	15.90	3,311,488,095	15.81	11,034,859	99.67
	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	1,575,903,810	7.59	1,574,464,556	7.52	1,439,254	100.09
	欠損	14,437,625,432	69.56	14,706,225,041	70.21	268,599,609	98.17
	当年度未処理欠損	14,437,625,432	69.56	14,706,225,041	70.21	268,599,609	98.17
	資本合計	3,079,189,612	14.83	3,321,969,493	15.86	242,779,881	92.69
負債資本合計	20,756,992,772	100.00	20,946,809,695	100.00	189,816,923	99.09	

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23年度	平成22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	77.03	78.44
	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	127.31	128.02
	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	27.63	28.61
	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	129.41	126.73
	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	35.86	36.47
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	6,037.55	2,948.59
	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	6,024.41	2,941.81
活動性	自己資本回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均自己資本} \text{【自己資本=自己資本金+剰余金】}$	高い方が良好	0.24	0.23
	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	0.08
	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	0.37	0.39
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	10.86	10.59
収益性	総資本利益率	%	$\text{経常利益} / \text{平均総資本} \text{【総資本=負債資本合計】} \times 100$	高い方が良好	1.34	1.11
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	122.90	119.68
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	124.15	119.68
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	148.44	143.60