

別表 1

## 比較損益計算書

区 分 科 目	令和2年度		令和元年度		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)	(A)-(B) (B) 絶対値
	円	%	円	%	円	%
営 業 収 益	1,449,224,453	100.00	1,435,140,838	100.00	14,083,615	0.98
給 水 収 益	1,406,288,567	97.04	1,407,483,847	98.07	△ 1,195,280	△ 0.08
受 託 管 理 収 益	42,935,886	2.96	27,656,991	1.93	15,278,895	55.24
営 業 費 用	891,684,673	61.53	854,159,131	59.52	37,525,542	4.39
給 水 費	441,659,645	30.48	411,687,819	28.69	29,971,826	7.28
一 般 管 理 費	7,936,762	0.55	6,440,614	0.45	1,496,148	23.23
減 価 償 却 費	441,608,980	30.47	434,610,641	30.28	6,998,339	1.61
資 産 減 耗 費	479,286	0.03	1,420,057	0.10	△ 940,771	△ 66.25
営 業 利 益	<b>557,539,780</b>	<b>38.47</b>	<b>580,981,707</b>	<b>40.48</b>	<b>△ 23,441,927</b>	<b>△ 4.03</b>
営 業 外 収 益	111,952,111	7.72	85,427,056	5.95	26,525,055	31.05
受 取 利 息	987,193	0.07	1,225,023	0.09	△ 237,830	△ 19.41
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	843,000	0.06	1,050,000	0.07	△ 207,000	△ 19.71
長 期 前 受 金 戻 入	68,191,402	4.71	66,961,324	4.67	1,230,078	1.84
雑 収 益	41,930,516	2.89	16,190,709	1.13	25,739,807	158.98

営業外費用	65,034,345	4.49	73,611,225	5.13	△ 8,576,880	△ 11.65
支払利息	59,806,619	4.13	73,528,544	5.12	△ 13,721,925	△ 18.66
控除対象外消費税額等	53,274	0.00	49,165	0.00	4,109	8.36
雑損失	5,174,452	0.36	33,516	0.00	5,140,936	15,338.75
附帯事業収益	30,739,338	2.12	29,016,952	2.02	1,722,386	5.94
土地造成事業収益	30,739,338	2.12	29,016,952	2.02	1,722,386	5.94
附帯事業費用	8,020,900	0.55	8,020,900	0.56	0	0.00
土地造成事業費	8,020,900	0.55	8,020,900	0.56	0	0.00
経常利益	627,175,984	43.28	613,793,590	42.77	13,382,394	2.18
特別利益	18,168,503	1.25	0	0.00	18,168,503	—
固定資産売却益	18,168,503	1.25	0	0.00	18,168,503	—
当年度純利益	645,344,487	44.53	613,793,590	42.77	31,550,897	5.14
前年度繰越欠損金	△ 9,895,592,830	△ 682.82	△ 10,509,386,420	△ 732.29	613,793,590	5.84
当年度未処理欠損金	△ 9,250,248,343	△ 638.29	△ 9,895,592,830	△ 689.52	645,344,487	6.52

(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。

別表 2

## 比較貸借対照表

区 分 科 目		令和2年度		令和元年度		対前年度比較	
		金額 (A)	構成比率	金額 (B)	構成比率	(A) - (B)	$\frac{(A)-(B)}{(B)}$ 絶対値
		円	%	円	%	円	%
資 産 の 部	固定資産	12,333,716,824	66.08	12,569,167,420	67.58	△ 235,450,596	△ 1.87
	有形固定資産	12,102,145,886	64.83	12,265,689,288	65.94	△ 163,543,402	△ 1.33
	松山・松前地区	2,409,901,291	12.91	2,386,599,530	12.83	23,301,761	0.98
	今治地区	415,506,825	2.23	447,635,019	2.41	△ 32,128,194	△ 7.18
	西条地区	9,264,099,816	49.63	9,426,503,149	50.68	△ 162,403,333	△ 1.72
	本局	1,590	0.00	1,590	0.00	0	0.00
	建設仮勘定	12,636,364	0.07	4,950,000	0.03	7,686,364	155.28
	無形固定資産	231,570,938	1.24	303,478,132	1.63	△ 71,907,194	△ 23.69
	水利権	231,275,052	1.24	303,182,246	1.63	△ 71,907,194	△ 23.72
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	0.00
	造成土地	662,781,979	3.55	662,781,979	3.56	0	0.00
	造成土地	662,781,979	3.55	662,781,979	3.56	0	0.00
	附帯事業	662,781,979	3.55	662,781,979	3.56	0	0.00
	流動資産	5,669,674,443	30.37	5,368,013,646	28.86	301,660,797	5.62
	現金預金	5,366,022,644	28.75	5,041,750,544	27.11	324,272,100	6.43
	未収金	177,440,190	0.95	207,351,642	1.11	△ 29,911,452	△ 14.43
	貯蔵品	118,281,609	0.63	117,911,460	0.63	370,149	0.31
前払金	6,930,000	0.04	0	0.00	6,930,000	—	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	0.00	
<b>資産合計</b>	<b>18,666,173,246</b>	<b>100.00</b>	<b>18,599,963,045</b>	<b>100.00</b>	<b>66,210,201</b>	<b>0.36</b>	

負債の部	固定負債	20,951,471,215	112.24	21,440,194,873	115.27	△ 488,723,658	△ 2.28
	企業債	1,839,046,469	9.85	2,457,511,841	13.21	△ 618,465,372	△ 25.17
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	1,839,046,469	9.85	2,457,511,841	13.21	△ 618,465,372	△ 25.17
	他会計借入金	17,723,288,199	94.95	17,574,688,199	94.49	148,600,000	0.85
	建設改良費等の財源に充てるための長期借入金	16,675,416,199	89.33	16,526,816,199	88.85	148,600,000	0.90
	その他の長期借入金	1,047,872,000	5.61	1,047,872,000	5.63	0	0.00
	引当金	1,205,984,337	6.46	1,220,901,412	6.56	△ 14,917,075	△ 1.22
	退職給付引当金	200,131,203	1.07	215,048,278	1.16	△ 14,917,075	△ 6.94
	修繕準備引当金	1,005,853,134	5.39	1,005,853,134	5.41	0	0.00
	長期前受金	183,152,210	0.98	187,093,421	1.01	△ 3,941,211	△ 2.11
	流動負債	785,177,743	4.21	847,783,694	4.56	△ 62,605,951	△ 7.38
	企業債	618,465,372	3.31	628,809,591	3.38	△ 10,344,219	△ 1.65
	建設改良費等の財源に充てるための企業債	618,465,372	3.31	628,809,591	3.38	△ 10,344,219	△ 1.65
	未払金	125,236,645	0.67	178,056,045	0.96	△ 52,819,400	△ 29.66
	預り金	24,680,459	0.13	24,616,173	0.13	64,286	0.26
	引当金	15,795,267	0.08	15,301,885	0.08	493,382	3.22
	賞与引当金	15,795,267	0.08	15,301,885	0.08	493,382	3.22
	その他流動負債	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	0.00
	繰延収益	2,057,513,585	11.02	2,085,318,262	11.21	△ 27,804,677	△ 1.33
	長期前受金	4,054,262,222	21.72	4,023,503,498	21.63	30,758,724	0.76
収益化累計額	△ 1,996,748,637	△ 10.70	△ 1,938,185,236	△ 10.42	△ 58,563,401	△ 3.02	
<b>負債合計</b>	<b>23,794,162,543</b>	<b>127.47</b>	<b>24,373,296,829</b>	<b>131.04</b>	<b>△ 579,134,286</b>	<b>△ 2.38</b>	
資本の部	資本金	3,791,452,441	20.31	3,791,452,441	20.38	0	0.00
	剰余金	△ 8,919,441,738	△ 47.78	△ 9,564,786,225	△ 51.42	645,344,487	6.75
	資本剰余金	330,806,605	1.77	330,806,605	1.78	0	0.00
	国庫補助金	254,140,284	1.36	254,140,284	1.37	0	0.00
	その他資本剰余金	76,666,321	0.41	76,666,321	0.41	0	0.00
	欠損金	△ 9,250,248,343	△ 49.56	△ 9,895,592,830	△ 53.20	645,344,487	6.52
	当年度未処理欠損金	△ 9,250,248,343	△ 49.56	△ 9,895,592,830	△ 53.20	645,344,487	6.52
<b>資本合計</b>	<b>△ 5,127,989,297</b>	<b>△ 27.47</b>	<b>△ 5,773,333,784</b>	<b>△ 31.04</b>	<b>645,344,487</b>	<b>11.18</b>	
<b>負債資本合計</b>	<b>18,666,173,246</b>	<b>100.00</b>	<b>18,599,963,045</b>	<b>100.00</b>	<b>66,210,201</b>	<b>0.36</b>	

(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

## 比較キャッシュ・フロー計算書

区 分 科 目	令和2年度	令和元年度	対前年度比較	
	金 額 (A)	金 額 (B)	(A)－(B)	$\frac{(A)-(B)}{(B)絶対値}$
	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）	645,344,487	613,793,590	31,550,897	5.14
減価償却費等	442,238,062	435,594,117	6,643,945	1.53
長期前受金戻入額	△ 67,678,753	△ 66,448,675	△ 1,230,078	△ 1.85
受取利息及び受取配当金	△ 987,193	△ 1,225,023	237,830	19.41
支払利息	59,806,619	73,528,544	△ 13,721,925	△ 18.66
未収金の増減額（△は増加）	△ 23,329	△ 833,317	809,988	97.20
未払金の増減額（△は減少）	80,802,600	△ 7,481,996	88,284,596	1,179.96
前払金の増減額（△は増加）	△ 6,930,000	0	△ 6,930,000	—
預り金の増減額（△は減少）	64,286	△ 124,985	189,271	151.43
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 370,149	△ 15,424,949	15,054,800	97.60
引当金の増減額（△は減少）	△ 14,423,693	27,469,871	△ 41,893,564	△ 152.51
<b>小 計</b>	<b>1,137,842,937</b>	<b>1,058,847,177</b>	<b>78,995,760</b>	<b>7.46</b>
利息及び配当金の受取額	987,193	1,225,023	△ 237,830	△ 19.41
利息の支払額	△ 59,806,619	△ 73,528,544	13,721,925	18.66
<b>業務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>1,079,023,511</b>	<b>986,543,656</b>	<b>92,479,855</b>	<b>9.37</b>

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	△ 351,102,887	△ 518,297,012	167,194,125	32.26
有形固定資産の売却による収入	10,967,497	0	10,967,497	—
受託工事による収入	0	6,691,400	△ 6,691,400	△ 100.00
国庫補助金による収入	69,534,781	0	69,534,781	—
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 270,600,609</b>	<b>△ 511,605,612</b>	<b>241,005,003</b>	<b>47.11</b>
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	△ 628,809,591	△ 631,702,453	2,892,862	0.46
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	148,600,000	107,997,000	40,603,000	37.60
予納金の償還による支出	△ 3,941,211	△ 3,702,030	△ 239,181	△ 6.46
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 484,150,802</b>	<b>△ 527,407,483</b>	<b>43,256,681</b>	<b>8.20</b>
<b>資金増加額(又は減少額)</b>	<b>324,272,100</b>	<b>△ 52,469,439</b>	<b>376,741,539</b>	<b>718.02</b>
<b>資金期首残高</b>	<b>5,041,750,544</b>	<b>5,094,219,983</b>	<b>△ 52,469,439</b>	<b>△ 1.03</b>
<b>資金期末残高</b>	<b>5,366,022,644</b>	<b>5,041,750,544</b>	<b>324,272,100</b>	<b>6.43</b>

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	令和2年度	令和元年度
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	66.08	67.58
	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	112.24	115.27
	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	△ 16.45	△ 19.83
	固定長期適合率	%	$\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債} + \text{繰延収益}) \times 100$	低い方が良好	68.98	70.80
	固定比率	%	$\text{固定資産} / (\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{繰延収益}) \times 100$	低い方が良好	△ 401.69	△ 340.81
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	722.09	633.18
	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	706.01	619.16
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	△ 0.43	△ 0.36
	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	0.12	0.11
	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	0.26	0.27
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	7.53	8.34
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	3.37	3.30
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	166.89	165.59
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	165.01	165.59
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	162.53	168.02