

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成27年度		平成26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	1,417,326,524	100.00	1,409,811,168	100.00	7,515,356	100.53
給 水 収 益	1,383,886,732	97.64	1,378,456,772	97.78	5,429,960	100.39
受 託 管 理 収 益	33,439,792	2.36	31,354,396	2.22	2,085,396	106.65
営 業 費 用	931,367,647	65.71	989,220,712	70.17	△ 57,853,065	94.15
給 水 費	478,295,085	33.75	408,268,640	28.96	70,026,445	117.15
一 般 管 理 費	6,976,508	0.49	7,753,035	0.55	△ 776,527	89.98
減 価 償 却 費	446,022,804	31.47	452,203,258	32.08	△ 6,180,454	98.63
資 産 減 耗 費	73,250	0.01	120,995,779	8.58	△ 120,922,529	0.06
営 業 利 益	485,958,877	34.29	420,590,456	29.83	65,368,421	115.54
営 業 外 収 益	121,018,075	8.54	115,932,161	8.22	5,085,914	104.39
受 取 利 息	3,174,000	0.22	3,730,489	0.26	△ 556,489	85.08
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,266,000	0.09	941,000	0.07	325,000	134.54
他 会 計 か ら の 繰 入 金	42,869,000	3.02	22,322,000	1.58	20,547,000	192.05
長 期 前 受 金 戻 入	66,886,070	4.72	81,911,765	5.81	△ 15,025,695	81.66
雑 収 益	6,823,005	0.48	7,026,907	0.50	△ 203,902	97.10

営業外費用	138,464,687	9.77	153,189,425	10.87	△ 14,724,738	90.39
支払利息	133,882,686	9.45	150,940,987	10.71	△ 17,058,301	88.70
控除対象外消費税額等	4,501,755	0.32	2,146,666	0.15	2,355,089	209.71
雑損失	80,246	0.01	101,772	0.01	△ 21,526	78.85
附帯事業収益	381,281,084	26.90	129,713,938	9.20	251,567,146	293.94
土地造成事業収益	381,281,084	26.90	129,713,938	9.20	251,567,146	293.94
附帯事業費用	190,344,020	13.43	71,993,933	5.11	118,350,087	264.39
土地造成事業費	190,344,020	13.43	71,993,933	5.11	118,350,087	264.39
経常利益	659,449,329	46.53	441,053,197	31.28	218,396,132	149.52
特別損失	0	0.00	114,848,657	8.15	△ 114,848,657	0.00
固定資産売却損	0	0.00	4,714,172	0.33	△ 4,714,172	0.00
その他特別損失	0	0.00	110,134,485	7.81	△ 110,134,485	0.00
当年度純利益	659,449,329	46.53	326,204,540	23.14	333,244,789	202.16
前年度繰越欠損金	△ 12,899,508,127	△ 910.13	△ 13,789,193,696	△ 978.09	889,685,569	93.55
その他未処理欠損金変動額	0	0.00	82,675,332	5.86	△ 82,675,332	0.00
当年度未処理欠損金	△ 12,240,058,798	△ 863.60	△ 13,380,313,824	△ 949.09	1,140,255,026	91.48

(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27年度		平成26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	12,970,183,643	70.66	13,344,392,350	72.45	△ 374,208,707	97.20
	有形固定資産	12,379,076,735	67.44	12,681,378,248	68.85	△ 302,301,513	97.62
	松山・松前地区	1,811,081,491	9.87	1,854,550,344	10.07	△ 43,468,853	97.66
	今治地区	493,878,601	2.69	520,397,855	2.83	△ 26,519,254	94.90
	西条地区	10,074,115,053	54.89	10,306,428,459	55.96	△ 232,313,406	97.75
	本局	1,590	0.00	1,590	0.00	0	100.00
	無形固定資産	591,106,908	3.22	663,014,102	3.60	△ 71,907,194	89.15
	水利権	590,811,022	3.22	662,718,216	3.60	△ 71,907,194	89.15
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.61	796,586,888	4.33	△ 133,804,909	83.20
	造成土地	662,781,979	3.61	796,586,888	4.33	△ 133,804,909	83.20
	附帯事業	662,781,979	3.61	796,586,888	4.33	△ 133,804,909	83.20
	流動資産	4,721,807,205	25.73	4,276,728,315	23.22	445,078,890	110.41
	現金預金	4,498,469,333	24.51	4,058,402,758	22.04	440,066,575	110.84
	未収金	130,899,356	0.71	156,938,841	0.85	△ 26,039,485	83.41
	貸倒引当金	△ 1,898,058	△ 0.01	△ 1,951,385	△ 0.01	53,327	97.27
	貯蔵品	92,873,287	0.51	61,874,814	0.34	30,998,473	150.10
前払金	463,287	0.00	463,287	0.00	0	100.00	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資産合計	18,354,772,827	100.00	18,417,707,553	100.00	△ 62,934,726	99.66	

負債の部	固定負債	23,324,073,718	127.07	24,096,287,676	130.83	△ 772,213,958	96.80
	企業債	5,009,333,553	27.29	5,709,079,617	31.00	△ 699,746,064	87.74
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	5,009,333,553	27.29	5,709,079,617	31.00	△ 699,746,064	87.74
	他会計借入金	16,911,296,199	92.14	16,908,549,199	91.81	2,747,000	100.02
	建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	15,863,424,199	86.43	15,860,677,199	86.12	2,747,000	100.02
	その他の長期借入金	1,047,872,000	5.71	1,047,872,000	5.69	0	100.00
	引当金	1,201,650,402	6.55	1,222,310,225	6.64	△ 20,659,823	98.31
	退職給付引当金	195,797,268	1.07	216,457,091	1.18	△ 20,659,823	90.46
	修繕準備引当金	1,005,853,134	5.48	1,005,853,134	5.46	0	100.00
	長期前受金	201,793,564	1.10	256,348,635	1.39	△ 54,555,071	78.72
	流動負債	948,859,747	5.17	833,583,028	4.53	115,276,719	113.83
	企業債	699,746,064	3.81	739,692,160	4.02	△ 39,946,096	94.60
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	699,746,064	3.81	739,692,160	4.02	△ 39,946,096	94.60
	未払金	222,589,180	1.21	75,291,280	0.41	147,297,900	295.64
	預り金	11,463,504	0.06	5,641,174	0.03	5,822,330	203.21
	引当金	14,060,999	0.08	11,958,414	0.06	2,102,585	117.58
	賞与引当金	14,060,999	0.08	11,958,414	0.06	2,102,585	117.58
	その他流動負債	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00
	繰延収益	2,199,639,114	11.98	2,265,085,930	12.30	△ 65,446,816	97.11
	長期前受金	3,907,934,045	21.29	3,915,382,692	21.26	△ 7,448,647	99.81
収益化累計額	△ 1,708,294,931	△ 9.31	△ 1,650,296,762	△ 8.96	△ 57,998,169	103.51	
負債合計	26,472,572,579	144.23	27,194,956,634	147.66	△ 722,384,055	97.34	
資本の部	資本金	3,791,452,441	20.66	3,791,452,441	20.59	0	100.00
	剰余金	△ 11,909,252,193	△ 64.88	△ 12,568,701,522	△ 68.24	659,449,329	94.75
	資本剰余金	330,806,605	1.80	811,612,302	4.41	△ 480,805,697	40.76
	国庫補助金	254,140,284	1.38	254,140,284	1.38	0	100.00
	その他資本剰余金	76,666,321	0.42	557,472,018	3.03	△ 480,805,697	13.75
	欠損金	△ 12,240,058,798	△ 66.69	△ 13,380,313,824	△ 72.65	1,140,255,026	91.48
	当年度未処理欠損金	△ 12,240,058,798	△ 66.69	△ 13,380,313,824	△ 72.65	1,140,255,026	91.48
資本合計	△ 8,117,799,752	△ 44.23	△ 8,777,249,081	△ 47.66	659,449,329	92.49	
負債資本合計	18,354,772,827	100.00	18,417,707,553	100.00	△ 62,934,726	99.66	

(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27年度	平成26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)	659,449,329	326,204,540	333,244,789	202.16
減価償却費等	446,091,054	570,924,703	△ 124,833,649	78.13
土地売却原価	187,143,798	69,021,440	118,122,358	271.14
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 53,327	1,951,385	△ 2,004,712	△ 2.73
長期前受金戻入額	△ 66,886,070	△ 81,911,765	15,025,695	81.66
受取利息及び受取配当金	△ 3,174,000	△ 3,730,489	556,489	85.08
支払利息	133,882,686	150,940,987	△ 17,058,301	88.70
有形固定資産売却損益(△は益)	0	4,714,172	△ 4,714,172	0.00
未収金の増減額(△は増加)	△ 58,258	△ 5,110,671	5,052,413	1.14
未払金の増減額(△は減少)	61,950,900	2,904,483	59,046,417	2,132.94
前払金の増減額(△は増加)	0	△ 37,820	37,820	0.00
預り金の増減額(△は減少)	5,822,330	△ 291,291	6,113,621	△ 1,998.80
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 30,998,473	△ 54,418,598	23,420,125	56.96
引当金の増減額(△は減少)	△ 18,557,238	99,770,836	△ 118,328,074	△ 18.60
小 計	1,374,612,731	1,080,931,912	293,680,819	127.17
利息及び配当金の受取額	3,174,000	3,730,489	△ 556,489	85.08
利息の支払額	△ 133,882,686	△ 150,940,987	17,058,301	88.70
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,243,904,045	933,721,414	310,182,631	133.22

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	△ 39,874,236	△ 363,886,625	324,012,389	10.96
有形固定資産の売却による収入	0	1,104,880	△ 1,104,880	0.00
工事負担金による収入	1,439,254	1,439,254	0	100.00
国庫補助金等の返還による支出	0	△ 477,129	477,129	0.00
国庫補助金による収入	26,097,743	0	26,097,743	—
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 12,337,239	△ 361,819,620	349,482,381	3.41
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	△ 739,692,160	△ 778,417,689	38,725,529	95.03
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	2,747,000	329,530,000	△ 326,783,000	0.83
予納金の償還による支出	△ 54,555,071	△ 18,630,115	△ 35,924,956	292.83
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 791,500,231	△ 467,517,804	△ 323,982,427	169.30
資金増加額(△は減少)	440,066,575	104,383,990	335,682,585	421.58
資金期首残高	4,058,402,758	3,954,018,768	104,383,990	102.64
資金期末残高	4,498,469,333	4,058,402,758	440,066,575	110.84

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27年度	平成26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	70.66	72.45
	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	127.07	130.83
	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	△ 32.24	△ 35.36
	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	134.20	131.77
	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	△ 45.63	△ 48.80
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	497.63	513.05
	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	487.69	505.46
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	△ 0.23	△ 0.21
	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	0.11	0.10
	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	0.32	0.34
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	9.85	9.97
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	3.59	2.38
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	152.33	124.54
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	152.33	136.32
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	152.18	142.52