

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成22年度		平成21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	1,384,947,921	100.00	1,369,988,354	100.00	14,959,567	101.09
給 水 収 益	1,336,727,416	96.52	1,324,224,261	96.66	12,503,155	100.94
受 託 管 理 収 益	48,220,505	3.48	45,764,093	3.34	2,456,412	105.37
営 業 費 用	964,471,391	69.64	996,916,471	72.77	32,445,080	96.75
給 水 費	522,537,184	37.73	557,353,797	40.68	34,816,613	93.75
一 般 管 理 費	6,807,139	0.49	7,335,891	0.54	528,752	92.79
減 価 償 却 費	433,651,239	31.31	429,958,565	31.38	3,692,674	100.86
資 産 減 耗 費	1,475,829	0.11	2,268,218	0.17	792,389	65.07
営 業 利 益	420,476,530	30.36	373,071,883	27.23	47,404,647	112.71
営 業 外 収 益	27,319,050	1.97	34,177,362	2.49	6,858,312	79.93
受 取 利 息	10,184,152	0.73	17,079,679	1.24	6,895,527	59.63
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,602,000	0.12	0	0.00	1,602,000	-
雑 収 益	15,532,898	1.12	17,097,683	1.25	1,564,785	90.85

営業外費用	218,204,538	15.76	368,291,140	26.88	150,086,602	59.25
支払利息	217,430,463	15.70	368,272,355	26.88	150,841,892	59.04
雑損失	774,075	0.06	18,785	0.00	755,290	4,120.71
附帯事業収益	6,181,100	0.45	35,646,200	2.60	29,465,100	17.34
土地造成事業収益	6,181,100	0.45	35,646,200	2.60	29,465,100	17.34
附帯事業費用	2,497,149	0.18	24,994,665	1.82	22,497,516	9.99
土地造成事業費	2,497,149	0.18	24,994,665	1.82	22,497,516	9.99
経常利益	233,274,993	16.84	49,609,640	3.62	183,665,353	470.22
特別損失	0	-	16,494,792,506	1,204.01	16,494,792,506	-
その他特別損失	0	-	16,494,792,506	1,204.01	16,494,792,506	-
当年度純利益(損失)	233,274,993	16.84	16,445,182,866	1,200.39	16,678,457,859	-
前年度繰越欠損金 (前年度繰越利益剰余金)	14,939,500,034	1,078.70	1,505,682,832	109.91	16,445,182,866	-
当年度未処理欠損金	14,706,225,041	1,061.86	14,939,500,034	1,090.48	233,274,993	98.44

(注) 当年度純損失、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22年度		平成21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	16,431,062,534	78.44	16,869,027,095	79.99	437,964,561	97.40
	有形固定資産	15,420,126,792	73.61	15,764,098,617	74.75	343,971,825	97.82
	松山・松前地区	2,439,759,128	11.64	2,520,871,940	11.96	81,112,812	96.78
	今治地区	969,765,520	4.63	1,008,276,911	4.78	38,511,391	96.18
	西条地区	12,010,592,322	57.34	12,234,925,994	58.01	224,333,672	98.17
	本局	9,822	0.00	23,772	0.00	13,950	41.32
	無形固定資産	1,010,935,742	4.83	1,074,187,478	5.09	63,251,736	94.11
	水利権	1,010,639,856	4.83	1,073,659,149	5.09	63,019,293	94.13
	地上権	0	0.00	232,443	0.00	232,443	0.00
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	投資	0	0.00	30,741,000	0.15	30,741,000	0.00
	年賦未収金	0	0.00	30,741,000	0.15	30,741,000	0.00
	土地造成	847,742,782	4.05	803,967,982	3.81	43,774,800	105.44
	附帯事業	847,742,782	4.05	803,967,982	3.81	43,774,800	105.44
	造成土地	847,742,782	4.05	803,967,982	3.81	43,774,800	105.44
	流動資産	3,668,004,379	17.51	3,417,064,504	16.20	250,939,875	107.34
現金預金	3,531,071,029	16.86	3,276,083,438	15.53	254,987,591	107.78	
未収金	128,493,938	0.61	133,051,807	0.63	4,557,869	96.57	
貯蔵品	6,975,852	0.03	6,465,865	0.03	509,987	107.89	
前払金	463,560	0.00	463,394	0.00	166	100.04	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資産合計	20,946,809,695	100.00	21,090,059,581	100.00	143,249,886	99.32	

負債の部	固定負債	17,500,441,688	83.55	17,363,950,410	82.33	136,491,278	100.79
	長期借入金	16,395,362,647	78.27	16,336,833,647	77.46	58,529,000	100.36
	引当金	826,238,803	3.95	736,817,613	3.49	89,421,190	112.14
	退職給与引当金	80,508,669	0.39	67,063,669	0.32	13,445,000	120.05
	修繕準備引当金	745,730,134	3.56	669,753,944	3.17	75,976,190	111.34
	長期前受金	278,840,238	1.33	283,407,883	1.35	4,567,645	98.39
	繰延年賦売却益	0	0.00	6,891,267	0.03	6,891,267	0.00
	流動負債	124,398,514	0.59	148,997,191	0.71	24,598,677	83.49
	未払金	117,296,693	0.56	140,951,254	0.67	23,654,561	83.22
	預り金	6,101,821	0.03	7,045,937	0.03	944,116	86.60
	その他流動負債	1,000,000	0.00	1,000,000	0.01	0	100.00
負債合計	17,624,840,202	84.14	17,512,947,601	83.04	111,892,601	100.64	
資本の部	資本金	13,106,551,883	62.57	13,596,089,442	64.47	489,537,559	96.40
	自己資本	3,791,452,441	18.10	3,791,452,441	17.98	0	100.00
	借入資本	9,315,099,442	44.47	9,804,637,001	46.49	489,537,559	95.01
	企業債	9,311,856,890	44.45	9,801,394,449	46.47	489,537,559	95.01
	他会計借入金	3,242,552	0.02	3,242,552	0.02	0	100.00
	剰余金	9,784,582,390	46.71	10,018,977,462	47.51	234,395,072	97.66
	資本剰余金	4,921,642,651	23.50	4,920,522,572	23.33	1,120,079	100.02
	国庫補助金	3,311,488,095	15.81	3,311,807,270	15.70	319,175	99.99
	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	1,574,464,556	7.52	1,573,025,302	7.46	1,439,254	100.09
	欠損	14,706,225,041	70.21	14,939,500,034	70.84	233,274,993	98.44
当年度未処理欠損	14,706,225,041	70.21	14,939,500,034	70.84	233,274,993	98.44	
資本合計	3,321,969,493	15.86	3,577,111,980	16.96	255,142,487	92.87	
負債資本合計	20,946,809,695	100.00	21,090,059,581	100.00	143,249,886	99.32	

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22年度	平成21年度
健全性	固定資産構成比率	%	$\frac{\text{固定資産}}{\text{固定資産} + \text{流動資産} + \text{土地造成}} \times 100$	低い方が良好	78.44	79.99
	固定負債構成比率	%	$\frac{\text{固定負債} + \text{借入資本金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	低い方が良好	128.02	128.82
	自己資本構成比率	%	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{負債資本合計}} \times 100$	高い方が良好	28.61	29.53
	固定長期適合率	%	$\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{固定負債}}{\text{固定資産}} \times 100$	高い方が良好	126.73	124.14
	固定比率	%	$\frac{\text{自己資本金} + \text{剰余金}}{\text{固定資産}} \times 100$	高い方が良好	36.47	36.92
	流動比率	%	$\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$	高い方が良好	2,948.59	2,293.38
	当座比率	%	$\frac{\text{現金預金} + \text{未収金}}{\text{流動負債}} \times 100$	高い方が良好	2,941.81	2,288.05
活動性	自己資本回転率	回	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均自己資本【自己資本=自己資本金+剰余金】}}$	高い方が良好	0.23	0.38
	固定資産回転率	回	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均固定資産}}$	高い方が良好	0.08	0.05
	流動資産回転率	回	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均流動資産}}$	高い方が良好	0.39	0.38
	未収金回転率	回	$\frac{\text{営業収益}}{\text{平均未収金}}$	高い方が良好	10.59	10.33
収益性	総資本利益率	%	$\frac{\text{経常利益}}{\text{平均総資本【総資本=負債資本合計】}} \times 100$	高い方が良好	1.11	0.16
	総収支比率	%	$\frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$	高い方が良好	119.68	8.05
	経常収支比率	%	$\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$	高い方が良好	119.68	103.57
	営業収支比率	%	$\frac{\text{営業収益}}{\text{営業費用}} \times 100$	高い方が良好	143.60	137.42