

別表 1

比較損益計算書

区 分 科 目	平成28年度		平成27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	1,416,601,527	100.00	1,417,326,524	100.00	△ 724,997	99.95
給 水 収 益	1,387,631,357	97.95	1,383,886,732	97.64	3,744,625	100.27
受 託 管 理 収 益	28,970,170	2.05	33,439,792	2.36	△ 4,469,622	86.63
営 業 費 用	871,563,327	61.52	931,367,647	65.71	△ 59,804,320	93.58
給 水 費	423,047,740	29.86	478,295,085	33.75	△ 55,247,345	88.45
一 般 管 理 費	5,915,843	0.42	6,976,508	0.49	△ 1,060,665	84.80
減 価 償 却 費	437,098,382	30.86	446,022,804	31.47	△ 8,924,422	98.00
資 産 減 耗 費	5,501,362	0.39	73,250	0.01	5,428,112	7,510.39
営 業 利 益	545,038,200	38.48	485,958,877	34.29	59,079,323	112.16
営 業 外 収 益	81,265,787	5.74	121,018,075	8.54	△ 39,752,288	67.15
受 取 利 息	1,435,363	0.10	3,174,000	0.22	△ 1,738,637	45.22
一 般 会 計 か ら の 負 担 金	1,078,000	0.08	1,266,000	0.09	△ 188,000	85.15
他 会 計 か ら の 繰 入 金	0	0.00	42,869,000	3.02	△ 42,869,000	0.00
長 期 前 受 金 戻 入	66,834,285	4.72	66,886,070	4.72	△ 51,785	99.92
雑 収 益	11,918,139	0.84	6,823,005	0.48	5,095,134	174.68

営業外費用	118,191,229	8.34	138,464,687	9.77	△ 20,273,458	85.36
支払利息	117,645,688	8.30	133,882,686	9.45	△ 16,236,998	87.87
控除対象外消費税額等	3,614	0.00	4,501,755	0.32	△ 4,498,141	0.08
雑損失	541,927	0.04	80,246	0.01	461,681	675.33
附帯事業収益	20,394,369	1.44	381,281,084	26.90	△ 360,886,715	5.35
土地造成事業収益	20,394,369	1.44	381,281,084	26.90	△ 360,886,715	5.35
附帯事業費用	1,130,300	0.08	190,344,020	13.43	△ 189,213,720	0.59
土地造成事業費	1,130,300	0.08	190,344,020	13.43	△ 189,213,720	0.59
経常利益	527,376,827	37.23	659,449,329	46.53	△ 132,072,502	79.97
当年度純利益	527,376,827	37.23	659,449,329	46.53	△ 132,072,502	79.97
前年度繰越欠損金	△ 12,240,058,798	△ 864.04	△ 12,899,508,127	△ 910.13	659,449,329	94.89
当年度未処理欠損金	△ 11,712,681,971	△ 826.82	△ 12,240,058,798	△ 863.60	527,376,827	95.69

(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		平成28年度		平成27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	12,650,856,659	69.36	12,970,183,643	70.66	△ 319,326,984	97.54
	有形固定資産	12,131,656,945	66.52	12,379,076,735	67.44	△ 247,419,790	98.00
	松山・松前地区	1,786,580,568	9.80	1,811,081,491	9.87	△ 24,500,923	98.65
	今治地区	469,054,133	2.57	493,878,601	2.69	△ 24,824,468	94.97
	西条地区	9,876,020,654	54.15	10,074,115,053	54.89	△ 198,094,399	98.03
	本局	1,590	0.00	1,590	0.00	0	100.00
	無形固定資産	519,199,714	2.85	591,106,908	3.22	△ 71,907,194	87.84
	水利権	518,903,828	2.85	590,811,022	3.22	△ 71,907,194	87.83
	電話加入権	295,886	0.00	295,886	0.00	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.63	662,781,979	3.61	0	100.00
	造成土地	662,781,979	3.63	662,781,979	3.61	0	100.00
	附帯事業	662,781,979	3.63	662,781,979	3.61	0	100.00
	流動資産	4,925,263,661	27.00	4,721,807,205	25.73	203,456,456	104.31
	現金預金	4,680,886,056	25.66	4,498,469,333	24.51	182,416,723	104.06
	未収金	141,583,693	0.78	130,899,356	0.71	10,684,337	108.16
	貸倒引当金	△ 189,581	0.00	△ 1,898,058	△ 0.01	1,708,477	9.99
貯蔵品	101,983,493	0.56	92,873,287	0.51	9,110,206	109.81	
前払金	0	0.00	463,287	0.00	△ 463,287	0.00	
その他流動資産	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00	
資産合計	18,238,902,299	100.00	18,354,772,827	100.00	△ 115,870,528	99.37	

負債の部	固定負債	22,890,263,848	125.50	23,324,073,718	127.07	△ 433,809,870	98.14
	企業債	4,359,775,324	23.90	5,009,333,553	27.29	△ 649,558,229	87.03
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	4,359,775,324	23.90	5,009,333,553	27.29	△ 649,558,229	87.03
	他会計借入金	17,114,238,199	93.83	16,911,296,199	92.14	202,942,000	101.20
	建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	16,066,366,199	88.09	15,863,424,199	86.43	202,942,000	101.28
	その他の長期借入金	1,047,872,000	5.75	1,047,872,000	5.71	0	100.00
	引当金	1,218,050,814	6.68	1,201,650,402	6.55	16,400,412	101.36
	退職給付引当金	212,197,680	1.16	195,797,268	1.07	16,400,412	108.38
	修繕準備引当金	1,005,853,134	5.51	1,005,853,134	5.48	0	100.00
	長期前受金	198,199,511	1.09	201,793,564	1.10	△ 3,594,053	98.22
	流動負債	792,435,663	4.34	948,859,747	5.17	△ 156,424,084	83.51
	企業債	649,558,229	3.56	699,746,064	3.81	△ 50,187,835	92.83
	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	649,558,229	3.56	699,746,064	3.81	△ 50,187,835	92.83
	未払金	102,853,328	0.56	222,589,180	1.21	△ 119,735,852	46.21
	預り金	24,583,131	0.13	11,463,504	0.06	13,119,627	214.45
	引当金	14,440,975	0.08	14,060,999	0.08	379,976	102.70
	賞与引当金	14,440,975	0.08	14,060,999	0.08	379,976	102.70
	その他流動負債	1,000,000	0.01	1,000,000	0.01	0	100.00
	繰延収益	2,146,625,713	11.77	2,199,639,114	11.98	△ 53,013,401	97.59
	長期前受金	3,912,867,028	21.45	3,907,934,045	21.29	4,932,983	100.13
収益化累計額	△ 1,766,241,315	△ 9.68	△ 1,708,294,931	△ 9.31	△ 57,946,384	103.39	
負債合計	25,829,325,224	141.62	26,472,572,579	144.23	△ 643,247,355	97.57	
資本の部	資本金	3,791,452,441	20.79	3,791,452,441	20.66	0	100.00
	剰余金	△ 11,381,875,366	△ 62.40	△ 11,909,252,193	△ 64.88	527,376,827	95.57
	資本剰余金	330,806,605	1.81	330,806,605	1.80	0	100.00
	国庫補助金	254,140,284	1.39	254,140,284	1.38	0	100.00
	その他資本剰余金	76,666,321	0.42	76,666,321	0.42	0	100.00
	欠損金	△ 11,712,681,971	△ 64.22	△ 12,240,058,798	△ 66.69	527,376,827	95.69
	当年度未処理欠損金	△ 11,712,681,971	△ 64.22	△ 12,240,058,798	△ 66.69	527,376,827	95.69
資本合計	△ 7,590,422,925	△ 41.62	△ 8,117,799,752	△ 44.23	527,376,827	93.50	
負債資本合計	18,238,902,299	100.00	18,354,772,827	100.00	△ 115,870,528	99.37	

(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28年度	平成27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)	527,376,827	659,449,329	△ 132,072,502	79.97
減価償却費等	439,745,721	446,091,054	△ 6,345,333	98.58
土地売却原価	0	187,143,798	△ 187,143,798	0.00
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 1,708,477	△ 53,327	△ 1,655,150	3,203.77
長期前受金戻入額	△ 66,834,285	△ 66,886,070	51,785	99.92
受取利息及び受取配当金	△ 1,435,363	△ 3,174,000	1,738,637	45.22
支払利息	117,645,688	133,882,686	△ 16,236,998	87.87
未収金の増減額(△は増加)	1,697,293	△ 58,258	1,755,551	△ 2,913.41
未払金の増減額(△は減少)	△ 80,280,452	61,950,900	△ 142,231,352	△ 129.59
前払金の増減額(△は増加)	463,287	0	463,287	—
預り金の増減額(△は減少)	13,119,627	5,822,330	7,297,297	225.33
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 9,110,206	△ 30,998,473	21,888,267	29.39
引当金の増減額(△は減少)	16,780,388	△ 18,557,238	35,337,626	△ 90.43
小 計	957,460,048	1,374,612,731	△ 417,152,683	69.65
利息及び配当金の受取額	1,435,363	3,174,000	△ 1,738,637	45.22
利息の支払額	△ 117,645,688	△ 133,882,686	16,236,998	87.87
業務活動によるキャッシュ・フロー	841,249,723	1,243,904,045	△ 402,654,322	67.63

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	△ 159,874,137	△ 39,874,236	△ 119,999,901	400.95
工事負担金による収入	1,439,254	1,439,254	0	100.00
国庫補助金による収入	0	26,097,743	△ 26,097,743	0.00
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 158,434,883	△ 12,337,239	△ 146,097,644	1,284.20
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	△ 699,746,064	△ 739,692,160	39,946,096	94.60
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	202,942,000	2,747,000	200,195,000	7,387.77
予納金の償還による支出	△ 3,594,053	△ 54,555,071	50,961,018	6.59
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 500,398,117	△ 791,500,231	291,102,114	63.22
資金増加額(△は減少)	182,416,723	440,066,575	△ 257,649,852	41.45
資金期首残高	4,498,469,333	4,058,402,758	440,066,575	110.84
資金期末残高	4,680,886,056	4,498,469,333	182,416,723	104.06

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28年度	平成27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	69.36	70.66
	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	125.50	127.07
	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	△ 29.85	△ 32.24
	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	137.91	134.20
	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	△ 43.03	△ 45.63
	流動比率	%	$\text{流動資産} / \text{流動負債} \times 100$	高い方が良好	621.53	497.63
	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	608.54	487.69
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	△ 0.25	△ 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	0.11	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	0.29	0.32
	未収金回転率	回	$\text{営業収益} / \text{平均未収金}$	高い方が良好	10.40	9.85
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	2.88	3.59
	総収支比率	%	$\text{総収益} / \text{総費用} \times 100$	高い方が良好	153.22	152.33
	経常収支比率	%	$\text{経常収益} / \text{経常費用} \times 100$	高い方が良好	153.22	152.33
	営業収支比率	%	$\text{営業収益} / \text{営業費用} \times 100$	高い方が良好	162.54	152.18

工業