

収益的収入及び支出（税抜き）

款	項	目	平成28年度 見込額	平成28年度 決算額	平成29年度 計画	平成29年度 決算額	平成30年度 計画	平成30年度 決算額	令和元年度 計画	令和元年度 決算額	令和2年度 計画	令和2年度 決算額
水道事業収益			929,404,000	947,832,081	950,820,000	973,360,197	1,010,621,000	1,038,832,938	1,017,533,000	1,042,344,518	1,009,401,000	1,003,175,484
	営業収益	①	835,288,000	853,601,261	843,565,000	867,410,726	837,074,000	878,454,903	831,843,000	857,425,777	826,627,000	821,047,686
		給水収益	818,489,000	837,768,921	820,257,000	841,945,210	816,844,000	848,554,599	811,613,000	842,275,954	806,397,000	814,745,721
		受託工事収益	0	0	93,000	0	0	0	0	0	0	0
		その他営業収益	16,799,000	15,832,340	23,215,000	25,465,516	20,230,000	29,900,304	20,230,000	15,149,823	20,230,000	6,301,965
	営業外収益	②	94,116,000	94,230,820	107,235,000	105,657,951	173,547,000	156,305,779	185,690,000	166,478,864	182,774,000	170,398,446
		受取利息及び配当金	330,000	528,126	144,000	211,451	142,000	204,407	127,000	389,619	109,000	201,020
		他会計補助金	3,517,000	3,413,000	1,180,000	984,000	816,000	516,000	555,000	155,000	540,000	20,000
		他会計補助金（水道高料金対策補助金）	0	0	42,916,000	41,241,000	85,147,000	60,375,000	97,665,000	79,897,000	94,890,000	77,614,824
		賞与引当金戻入益	5,347,000	5,347,337	5,707,000	5,706,327	5,707,000	5,957,061	5,707,000	6,255,913	5,707,000	5,177,269
		修繕引当金戻入益	27,000,000	27,000,000	0	0	25,000,000	29,747,000	25,000,000	20,000,000	25,000,000	27,462,164
		長期前受金戻入	57,768,000	57,768,319	57,238,000	57,272,957	56,685,000	59,112,263	56,586,000	59,664,627	56,478,000	59,780,721
		雑収益	154,000	174,038	50,000	242,216	50,000	394,048	50,000	116,705	50,000	142,448
	特別利益	③	0	0	20,000	291,520	0	4,072,256	0	18,439,877	0	11,729,352
		過年度損益修正益	0	0	10,000	291,520	0	4,072,256	0	0	0	21,800
		その他特別利益	0	0	10,000	0	0	0	0	18,439,877	0	11,707,552
水道事業費用			962,654,000	953,708,627	990,374,000	955,393,432	989,538,000	1,011,593,770	995,656,000	994,750,025	987,385,000	887,767,766
	営業費用	④	943,179,000	934,671,181	964,284,000	928,362,311	974,991,000	992,614,298	983,010,000	962,765,261	975,997,000	845,674,411
		原水及び浄水費	569,311,000	564,309,146	539,803,000	514,298,696	579,200,000	567,699,150	584,115,000	545,589,885	573,287,000	455,163,197
		配水及び給水費	36,573,000	36,746,928	69,886,000	54,610,574	58,323,000	55,422,215	58,323,000	54,685,789	58,323,000	39,843,130
		受託工事費	0	0	93,000	0	0	0	0	0	0	0
		総係費	112,067,000	108,386,592	110,424,000	109,032,333	108,709,000	112,252,453	108,709,000	96,111,139	108,709,000	80,229,883
		減価償却費	225,228,000	225,228,515	243,868,000	250,420,708	228,759,000	257,240,480	231,863,000	265,066,098	235,678,000	270,438,201
		資産減耗費	0	0	110,000	0	0	0	0	1,312,350	0	0
		その他営業費用	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0
	営業外費用	⑤	18,475,000	18,658,386	15,820,000	20,858,218	13,547,000	13,605,731	11,646,000	11,654,451	10,388,000	10,289,748
		支払利息及び企業債取扱諸費	18,460,000	18,459,830	15,720,000	15,709,185	13,547,000	13,536,571	11,646,000	11,538,633	10,388,000	10,249,976
		雑支出	15,000	198,556	100,000	5,149,033	0	69,160	0	115,818	0	39,772
		消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別損失	⑥	1,000,000	379,060	1,010,000	6,172,903	1,000,000	5,373,741	1,000,000	20,330,313	1,000,000	31,803,607
		固定資産売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		過年度損益修正損	0	379,060	10,000	457,420	0	598,779	0	777,317	0	6,521,414
		災害による損失	0	0	0	5,428,788	0	4,774,962	0	10,760,701	0	20,755,563
		その他特別損失	1,000,000	0	1,000,000	286,695	1,000,000	0	1,000,000	8,792,295	1,000,000	4,526,630
	予備費	⑦	0	0	9,260,000	0	0	0	0	0	0	0
		予備費	0	0	9,260,000	0	0	0	0	0	0	0
	営業利益	①-④=⑧	-107,891,000	-81,069,920	-120,719,000	-60,951,585	-137,917,000	-114,159,395	-151,167,000	-105,339,484	-149,370,000	-24,626,725
	営業外利益	②-⑤=⑨	75,641,000	75,572,434	91,415,000	84,799,733	160,000,000	142,700,048	174,044,000	154,824,413	172,386,000	160,108,698
	経常利益（損失）	⑧+⑨=⑩	-32,250,000	-5,497,486	-29,304,000	23,848,148	22,083,000	28,540,653	22,877,000	49,484,929	23,016,000	135,481,973
	当年度純利益（純損失）	⑩+③-⑥+⑦=⑪	-33,250,000	-5,876,546	-39,554,000	17,966,765	21,083,000	27,239,168	21,877,000	47,594,493	22,016,000	115,407,718

令和3年度 計画	令和3年度 決算額	令和4年度 計画	令和4年度 決算額	令和5年度 計画	令和5年度 決算額	令和6年度 計画	令和6年度 決算額	備考
974,633,000	1,063,589,232	974,169,000	906,169,605	973,631,000	925,775,405	972,138,000	901,537,295	
821,322,000	828,999,505	816,031,000	835,105,345	810,754,000	842,815,587	805,490,000	835,013,807	
801,092,000	810,957,971	795,801,000	827,404,855	790,524,000	837,071,370	785,260,000	828,110,190	水道料金
	0	0	0	0	0	0	0	給水装置等の修繕受託工事による収益
20,230,000	18,041,534	20,230,000	7,700,490	20,230,000	5,744,217	20,230,000	6,903,617	設計審査及び工事検査手数料等
153,311,000	157,224,595	158,138,000	61,980,660	162,877,000	77,241,843	166,648,000	66,523,488	
91,000	92,902	80,000	88,106	72,000	87,475	64,000	340,539	預金利息
540,000	240,000	540,000	240,000	540,000	240,000	540,000	3,713,200	
90,554,000	94,901,830	95,500,000	0	100,371,000	14,606,443	104,274,000	0	
5,707,000	0	5,707,000	0	5,707,000	0	5,707,000	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
56,369,000	61,357,838	56,261,000	61,490,063	56,137,000	61,798,722	56,013,000	62,327,294	長期前受金戻入
50,000	632,025	50,000	162,491	50,000	509,203	50,000	142,455	その他雑収益
0	77,365,132	0	9,083,600	0	5,717,975	0	0	
0	75,220,132	0	3,600	0	0	0	0	過年度損益修正益
0	2,145,000	0	9,080,000	0	5,717,975	0	0	その他特別利益
944,182,000	904,050,925	937,221,000	925,311,564	943,715,000	980,007,778	935,331,000	947,155,793	
934,048,000	868,477,343	928,285,000	854,916,894	935,889,000	877,276,397	928,575,000	903,247,458	
527,716,000	411,042,805	519,345,000	413,836,083	524,233,000	443,157,572	515,403,000	435,467,834	取水、浄水に要する費用
58,323,000	91,225,601	58,323,000	74,140,098	58,323,000	70,543,595	58,323,000	81,460,098	配水、給水に要する費用
0	0	0	0	0	0	0	0	給水装置等の修繕受託工事に要する費用
108,709,000	91,917,646	108,709,000	89,337,159	108,709,000	85,054,783	108,709,000	87,781,940	業務及び事業全般に関連する費用
239,300,000	271,381,952	241,908,000	277,551,533	244,624,000	275,198,749	246,140,000	289,638,687	固定資産減価償却費
0	2,909,339	0	52,021	0	3,321,698	0	8,898,899	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費
0	0	0	0	0	0	0	0	その他営業費用
9,134,000	9,086,462	7,936,000	8,050,623	6,826,000	7,798,979	5,756,000	7,045,541	
9,134,000	9,086,462	7,936,000	7,926,063	6,826,000	7,665,398	5,756,000	7,045,367	企業債利息等
0		0	124,560	0	133,581	0	174	その他雑支出
								消費税及び地方消費税納付額
1,000,000	26,487,120	1,000,000	62,344,047	1,000,000	94,932,402	1,000,000	36,862,794	
							0	固定資産売却損
	1,497,581		115,437		1,527		106,993	過年度損益修正損
	13,357,539		60,149,464		12,250,000			
1,000,000	11,632,000	1,000,000	2,079,146	1,000,000	82,680,875	1,000,000	36,755,801	その他特別損失
0	0	0	0	0	0	0	0	
-112,726,000	-39,477,838	-112,254,000	-19,811,549	-125,135,000	-34,460,810	-123,085,000	-68,233,651	
144,177,000	148,138,133	150,202,000	53,930,037	156,051,000	69,442,864	160,892,000	59,477,947	
31,451,000	108,660,295	37,948,000	34,118,488	30,916,000	34,982,054	37,807,000	-8,755,704	
30,451,000	159,538,307	36,948,000	-19,141,959	29,916,000	-54,232,373	36,807,000	-45,618,498	

資本的收入及び支出（税込み）

⇒

款	項	目	平成28年度 見込額	平成28年度 決算額	平成29年度 計画	平成29年度 決算額	平成30年度 計画	平成30年度 決算額	令和元年度 計画	令和元年度 決算額	令和2年度 計画	令和2年度 決算額
資本的收入		⑫	64,744,000	68,428,880	115,831,000	108,500,189	61,956,000	85,533,168	22,213,000	46,713,760	11,878,000	33,615,800
	補助金		0	0	0	0	0	120,000	0	160,000	0	0
		補助金	0	0	0	0	0	120,000	0	160,000	0	0
	出資金		20,068,000	20,068,000	44,232,000	39,443,000	39,278,000	46,226,000	2,235,000	20,182,000	0	19,483,000
		出資金（水道管路耐震化）	0	0	29,268,000	24,479,000	29,268,000	36,216,000	0	17,947,000	0	19,483,000
		出資金（水道広域化）	20,068,000	20,068,000	14,964,000	14,964,000	10,010,000	10,010,000	2,235,000	2,235,000	0	0
	加入金		13,597,000	15,271,200	10,800,000	15,314,400	10,530,000	16,848,000	10,530,000	15,775,400	10,530,000	12,452,000
		水道加入金	13,597,000	15,271,200	10,800,000	15,314,400	10,530,000	16,848,000	10,530,000	15,775,400	10,530,000	12,452,000
	開発負担金		313,000	312,760	648,000	3,096,360	648,000	1,483,050	648,000	0	648,000	470,800
		開発負担金	313,000	312,760	648,000	3,096,360	648,000	1,483,050	648,000	0	648,000	470,800
	負担金		30,766,000	32,776,920	60,141,000	50,646,429	11,500,000	20,856,118	8,800,000	10,596,360	700,000	1,210,000
		工事負担金	30,766,000	32,776,920	60,141,000	50,646,429	11,500,000	20,856,118	8,800,000	10,596,360	700,000	1,210,000
	固定資産売却代金		0	0	10,000	0	0	0	0	0	0	0
		固定資産売却代金	0	0	10,000	0	0	0	0	0	0	0
	企業債		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本の支出		⑬	462,270,000	448,454,027	471,375,000	382,652,587	317,927,000	420,147,410	295,128,000	314,567,905	283,744,000	244,966,970
	建設改良費		342,417,000	328,601,625	362,939,000	284,216,965	234,719,000	336,938,937	232,019,000	251,458,971	223,919,000	185,142,316
	企業債償還金		119,853,000	119,852,402	98,436,000	98,435,622	83,208,000	83,208,473	63,109,000	63,108,934	59,825,000	59,824,654
		企業債償還金	119,853,000	119,852,402	98,436,000	98,435,622	83,208,000	83,208,473	63,109,000	63,108,934	59,825,000	59,824,654
	予備費		0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0
		予備費	0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0
	差引差額	⑫ - ⑬ = ⑭	-397,526,000	-380,025,147	-355,544,000	-274,152,398	-255,971,000	-334,614,242	-272,915,000	-267,854,145	-271,866,000	-211,351,170
	預金残高		976,019,000	1,015,785,286	791,568,000	976,366,986	703,753,000	911,582,769	602,992,000	815,171,914	507,341,000	978,293,687

⇒

令和3年度 計画	令和3年度 決算額	令和4年度 計画	令和4年度 決算額	令和5年度 計画	令和5年度 決算額	令和6年度 計画	令和6年度 決算額	備考
11,878,000	44,684,900	11,878,000	81,144,640	11,878,000	66,093,500	11,878,000	18,385,000	
0	0	0	0	0	3,614,000	0	11,488,000	
0	0	0	0	0	3,614,000	0	11,488,000	防災・安全社会資本整備交付金
0	21,840,300	0	0	0	0	0	0	
0	21,840,300	0	0	0	0	0	0	水道管路耐震化事業費一般会計出資金
0	0	0	0	0	0	0	0	水道広域化
10,530,000	16,566,000	10,530,000	20,328,000	10,530,000	13,145,000	10,530,000	6,897,000	
10,530,000	16,566,000	10,530,000	20,328,000	10,530,000	13,145,000	10,530,000	6,897,000	水道加入金
648,000	0	648,000	805,640	648,000	444,400	648,000	0	
648,000	0	648,000	805,640	648,000	444,400	648,000	0	開発負担金
700,000	6,278,600	700,000	0	700,000	8,869,100	700,000	0	
700,000	6,278,600	700,000	0	700,000	8,869,100	700,000	0	消火栓設置費一般会計負担金
0	0	0	11,000	0	21,000	0	0	
0	0	0	11,000	0	21,000	0	0	機械及び装置売却代金
0	0	0	60,000,000	0	40,000,000	0	0	
0	0	0	60,000,000	0	40,000,000	0	0	
287,066,000	312,160,673	277,409,000	257,808,217	278,519,000	586,836,262	271,907,000	308,313,858	
223,919,000	249,013,617	223,919,000	204,318,090	223,919,000	532,236,019	223,919,000	260,326,091	
63,147,000	63,147,056	53,490,000	53,490,127	54,600,000	54,600,243	47,988,000	47,987,767	
63,147,000	63,147,056	53,490,000	53,490,127	54,600,000	54,600,243	47,988,000	47,987,767	企業債元金償還金
0	0	0	0	0	0	0	0	
-275,188,000	-267,475,773	-265,531,000	-176,663,577	-266,641,000	-520,742,762	-260,029,000	-289,928,858	
445,535,000	1,004,149,949	402,598,000	1,020,312,682	354,359,000	857,090,496	321,265,000	708,283,463	

令和7年度  
角田市水道事業アセットマネジメント

概 要 版

令和8年2月

角田市上下水道事業所

## 目 次

1. はじめに.....	1
1.1. 計画の位置づけ.....	1
2. アセットマネジメント（マクロマネジメント）.....	2
2.1. 検討の流れ.....	2
2.1.1. 資産の状況と更新需要.....	2
2.1.2. 財政収支.....	9
3. 今後の課題.....	11
3.1. 管路の更新.....	11
3.2. 電気設備機械設備.....	11
3.3. 経営の効率化.....	11

# 1. はじめに

本市において、水道施設を計画的に更新し、資産を健全な状態に保つことは水道事業経営を行うに上で重要な役割を果たしています。高度経済成長期等に急速に整備された水道施設は老朽化が進み、大規模な更新時期がせまりつつあり、水道施設の計画的な更新は喫緊の課題となっています。

この状況を踏まえ、技術的基盤に基づく計画的かつ効率的な水道施設の改築・更新や維持管理・運営、更新積立金等の資金確保方策を進めるとともに、中長期的財政収支に基づき施設の更新等を計画的に実行し、持続可能な水道を実現するために、長期的な視点に立ち水道施設のライフサイクル全体にわたって効率的かつ効果的に水道施設を管理運営することを目的としたアセットマネジメント（資産管理）の策定が必要となります。

## 1.1. 計画の位置づけ

「角田市水道事業アセットマネジメント」は、「角田市水道事業ビジョン」（以下「ビジョン」）において定めた 50 年先を見据えた将来像と基本目標の実現に向け、水需要の見通しを立て、課題点を整理するとともに、課題解決に向けた今後 10 年間の具体的な行動を示したものです。

図 1-1 は各計画の関係性を示しており、横軸は検討期間を表しています。基本計画や経営戦略の計画期間が10年間であるのに対し、アセットマネジメントや水道事業ビジョンは50年から100年先の未来の目標状態を設定した上で、その目標に到達するためには何をすべきかを逆算する方法をとっています。このバックキャストはビジョンや目標が明確な状況で有用であり、目標達成のためには何が必要か、どのような障壁が存在するのか、そしてその障壁をどのように乗り越えるかといった点を具体的に考えることができます。

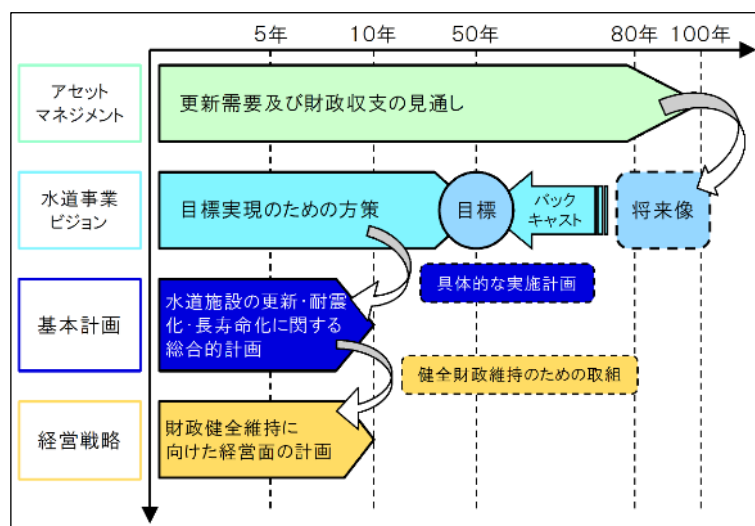


図 1-1 計画の位置づけ

## 2. アセットマネジメント（マクロマネジメント）

### 2.1. 検討の流れ

本検討では、マクロマネジメント（全体管理）より、現有資産を「構造物及び設備」と「管路」に分類し、法定耐用年数と市で設定した更新基準を基づいて、料金措置を実施した場合としなかった場合、さらに年間工事費を設定した場合の検討を行います。今回の計画期間は令和8年度から令和57年度の50年間です。

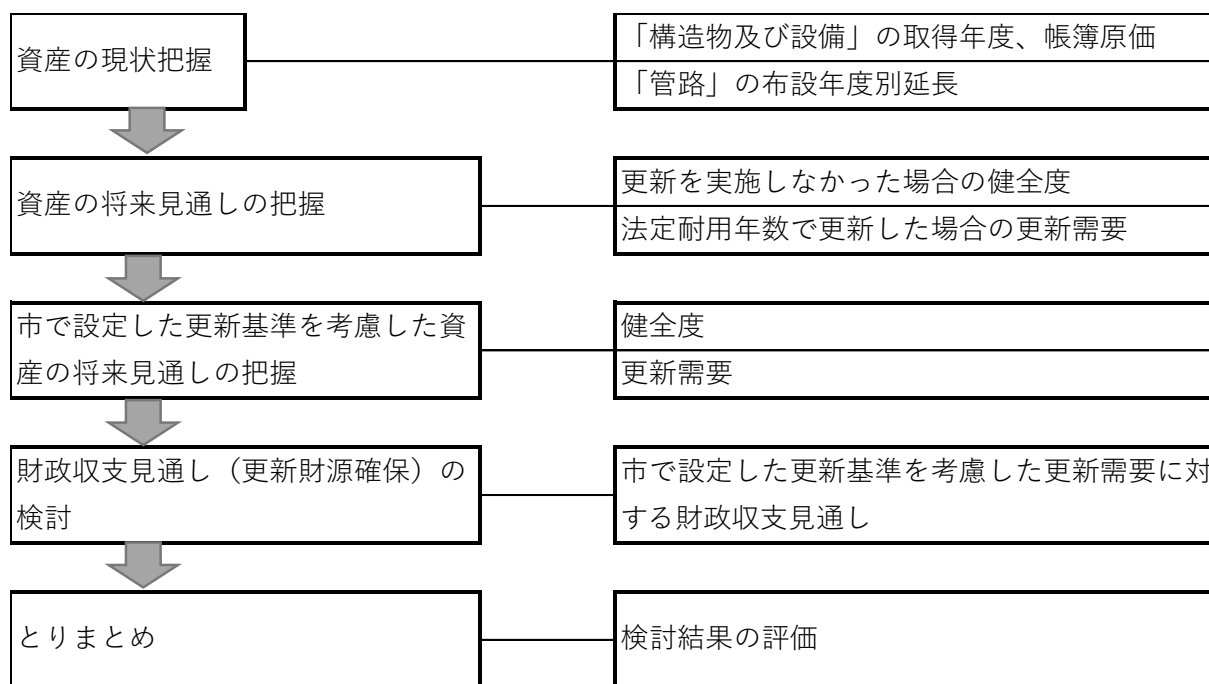


図 2-1 マクロマネジメントの検討フロー

#### 2.1.1. 資産の状況と更新需要

##### 1) 資産の現状把握

「構造物及び設備」と「管路」の帳簿価額は以下の通りです。構造物及び設備の更新費は取得価格に建設工事費デフレーターを乗じ、物価上昇分の補正を行い現在価値化します。また、管路の更新費は、管種口径別に 1m 当たりの事業費を算出し、延長に乗じることで算出しました。

- 構造物及び設備の更新事業費 2,622,063 千円
- 管路の更新事業費 41,855,969 千円



## 2) 資産の見直し

更新をしなかった場合の健全度は、図 2-2 の通りとなっています。2065 年度には健全な資産がほぼなくなっており、漏水等の事故が発生する確率が高くなります。

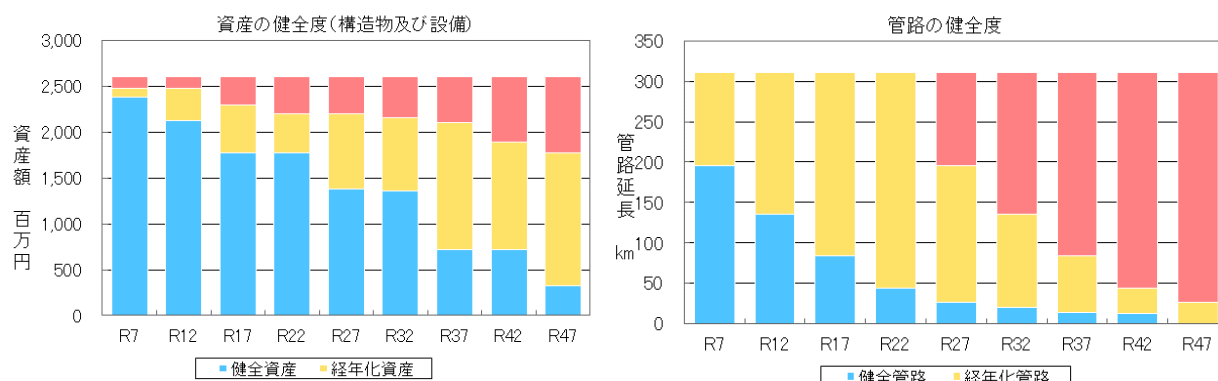


図 2-2 更新しなかった場合の健全度

法定耐用年数で更新した場合は、図 2-3 のとおりとなります。

計画期間の初期に法定耐用年数に達している資産が多いため、単年度に更新事業費が集中しており、特に管路は法定耐用年数を超過しているものが多くなっています。

更新時期が集中している資産については分散させる必要があり、資産の更新時期及び更新費を平準化します。

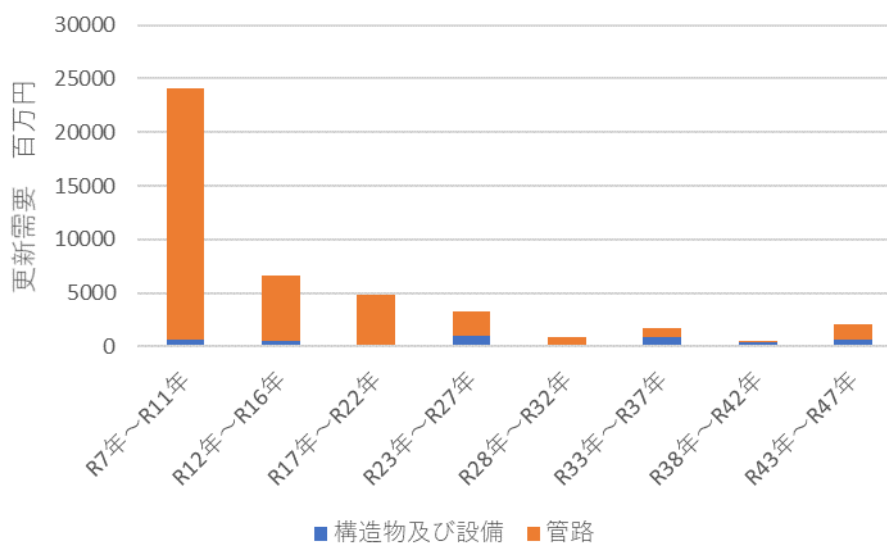


図 2-3 法定耐用年数で更新した場合の更新需要

法定耐用年数で更新した場合の 50 年間の更新需要は、

構造物及び設備	4,756 百万円	単年度	95 百万円
管路	67,763 百万円	単年度	1,355 百万円
計	72,519 百万円	単年度	1,450 百万円

### 3) 市が設定した更新基準

更新基準は設備の定期的なメンテナンスを行うことにより、法定耐用年数以上に使用することができることから、法定耐用年数の見直しを行い、更新基準を設定しました。(表 2-1)

各種構造物及び設備における法定耐用年数は、条件により異なりますが、実際に使用可能な期間は法定耐用年数を超過して使用しても機能的に問題がない場合が多いです。そこで、他地区の状況やメーカー等の見解を参考にして、独自に基準耐用年数を設定し更新した場合、実績使用年数及び調査等を行った結果を水道協会まとめた実使用年数があるため、その実使用年数とメーカーの見解を基に市で独自に実使用年数を設定しました。

各種構造物及び設備における法定耐用年数は、条件により異なりますが、実際に使用可能な期間は法定耐用年数をある程度超過しても機能的に問題がない場合がほとんどです。そこで、日本水道協会がまとめた実績使用年数に関する調査結果を基に、メーカーの実使用年数に関する見解を参考に市独自の実使用年数を設定しました。

表 2-1 市で設定した更新基準

管種	法定耐用年数	設定更新基準年数	工種(施設名)	法定耐用年数	設定更新基準年数
CIP	40	<b>60</b>	建築	50	<b>70</b>
DIP(NS),(GX)	40	<b>100</b>	土木	60	<b>73</b>
DIP(K)	40	<b>80</b>	配水池《SUS》	45	<b>67</b>
DIP.DIP(A)等	40	<b>60</b>	電気	15	<b>25</b>
SP	40	<b>70</b>	機械	15	<b>24</b>
ACP	40	<b>40</b>	その他1	40	<b>60</b>
RRVP	40	<b>60</b>	管路	40	<b>60</b>
RRVP	40	<b>60</b>			
VP	40	<b>40</b>			
HPPE	40	<b>100</b>			
PP	40	<b>60</b>			
SUS	40	<b>80</b>			
	40	<b>40</b>			

#### 4) 市が設定した更新基準による資産の見通し

市が設定した更新基準により算定した健全度は図 2-4 のとおりです。

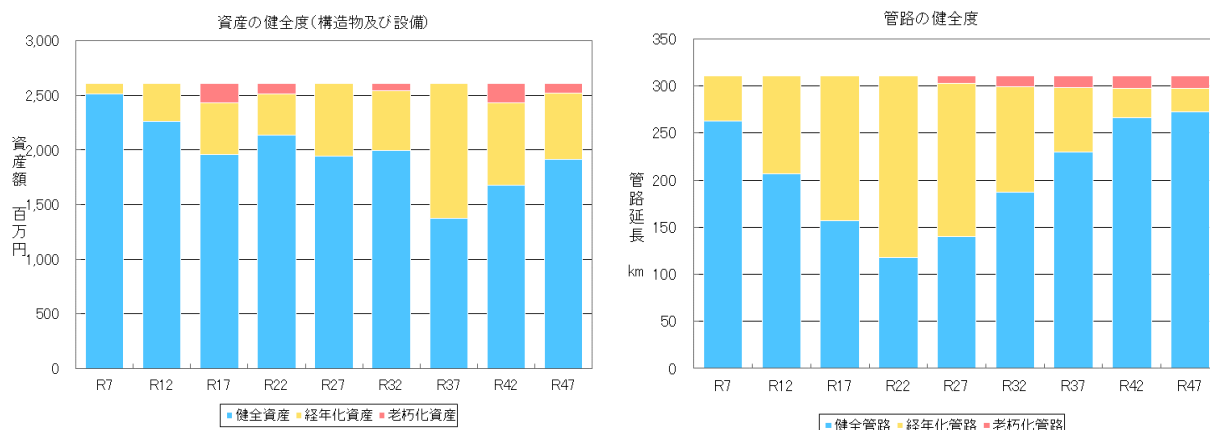


図 2-4 市が設定した更新基準による健全度

市が設定した更新基準で更新した場合は、図 2-5 のとおりとなります。

市が設定した更新基準においても、計画期間初期に更新する資産が集中していることがわかります。

そのため、更新時期が集中している資産については分散させる必要があり、単年度更新事業費の上限を設定し、重要路線から順番に更新していくように設定します。

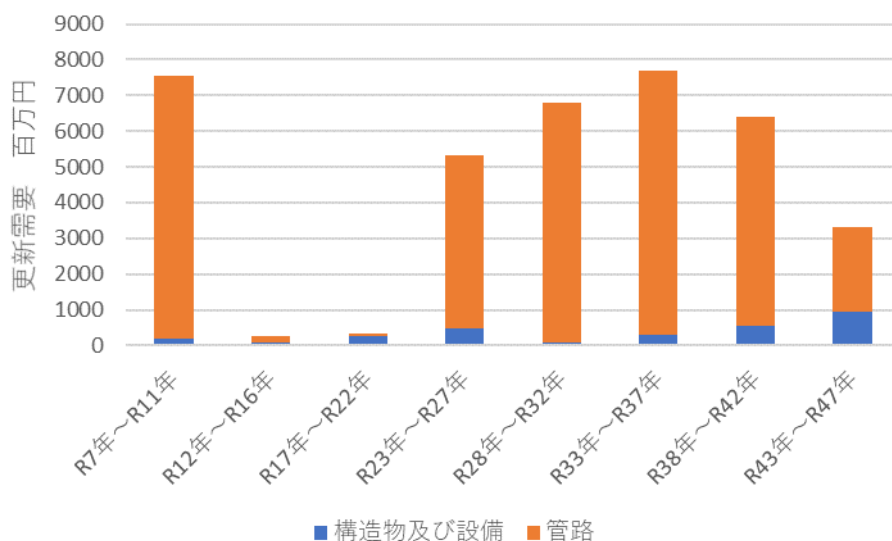


図 2-5 市が設定した更新基準で更新した場合の更新需要

市が設定した更新基準で更新した場合の50年間の更新需要は、

構造物及び設備	3,315 百万円	単年度	66 百万円
管路	43,891 百万円	単年度	878 百万円
計	47,206 百万円	単年度	944 百万円

## 5) 市が設定した更新基準をもとに更新需要を年間5億円とした場合

### (1) 更新計画

本計画における更新事業計画の更新事業費の算定において、「構造物及び設備」の更新時期は実使用年数に達した資産から順次更新していくものとします。

管路については、「配水本管」「重要給水施設」「角田梶賀地区」を中心的に更新し、緊急時においても、最低限の給水が行えるようにします。また、「配水支管」においても、災害時に破断等による漏水の可能性が高い塩化ビニル管等の実耐用年数に達している管路についても更新対象とする計画とします。

これらの条件で算定した結果、現在の物価水準で年間約5億円の更新事業費を見込むこととしました。

物価上昇率は、内閣府で試算した「中長期の経済財政に関する試算」における過去投影ケースの物価上昇率を採用し、建設に関しても2%の物価上昇率を見込んで事業費を算出しました。

年間事業費は令和11年度まで管路を中心にいき、令和12年度以降から構造物及び設備の更新事業を開始するものとし、図2-8に今後10年間の更新路線を示します。

### (2) 資産の見通し

市が設定した更新基準により算定した健全度は図2-6のとおりです。

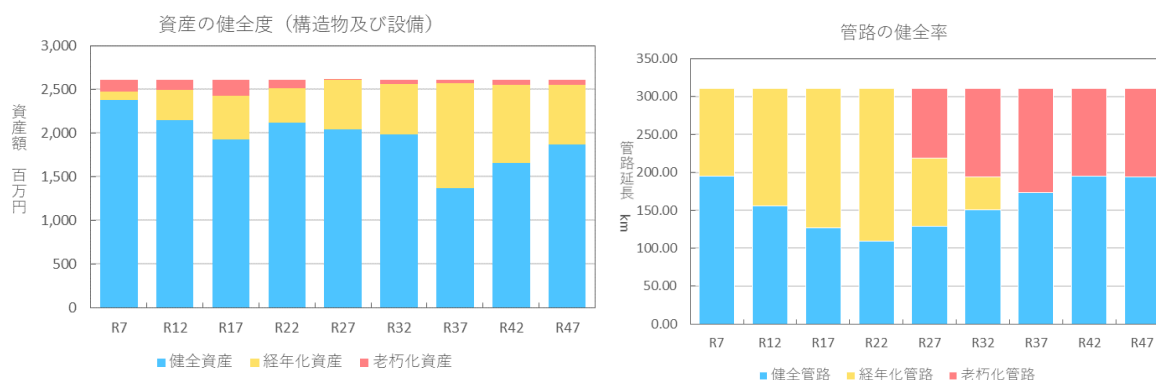


図 2-6 年間約5億円（現在の物価水準）で更新した場合の健全度

市が設定した更新基準をもとに年間約 5 億円（現在の物価水準）で更新した場合は、図 2-7 のとおりとなります。

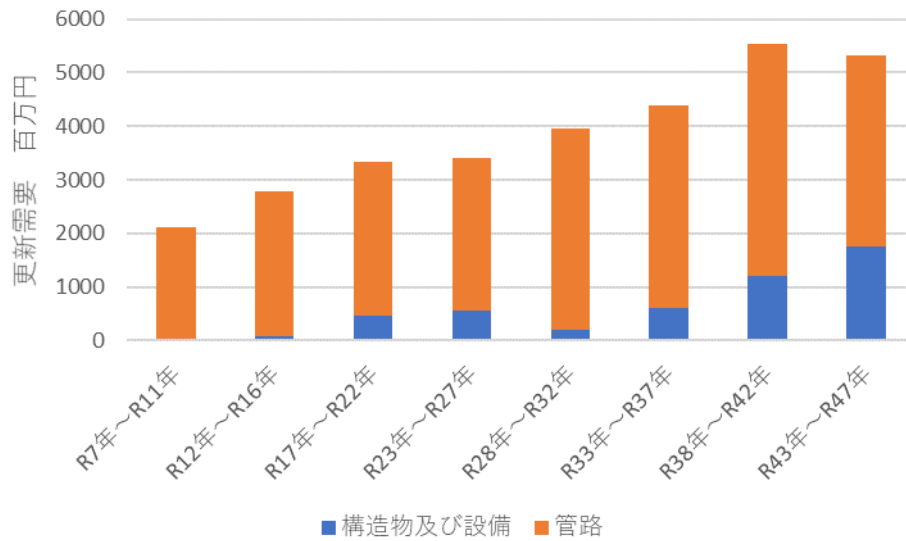


図 2-7 年間約 5.0 億円で更新した場合の更新需要

年間約 5 億円（現在の物価水準）で更新した場合の 50 年間の更新需要は、

構造物及び設備	5,790 百万円	単年度 116 百万円
管路	37,420 百万円	単年度 748 百万円
計	43,210 百万円	単年度 864 百万円

※物価上昇率 2.0%を加味した更新需要費となっています。

# 年度別更新路線図

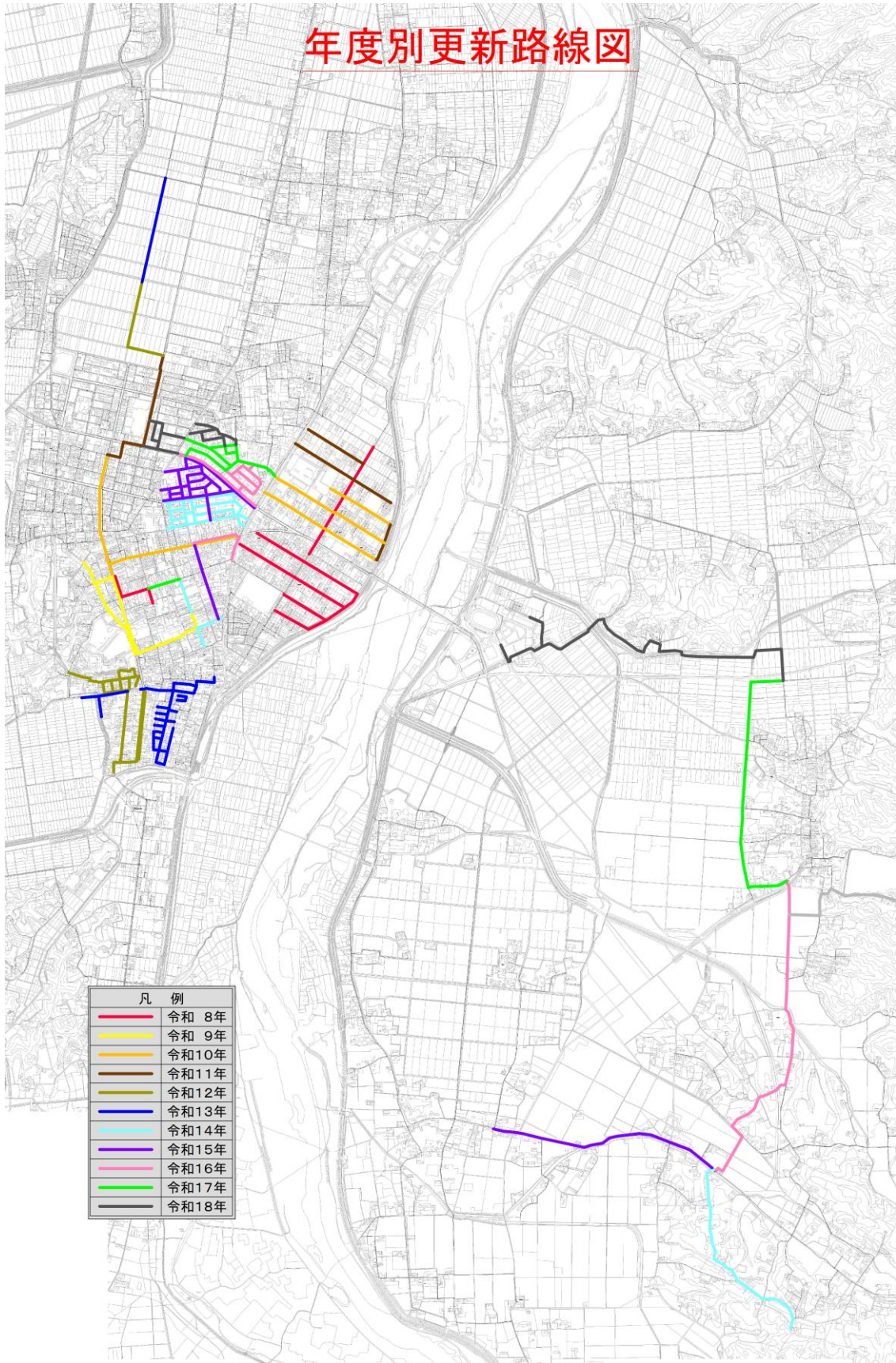


図 2-8 年度別更新路線図

## 2.1.2. 財政収支

ここでは前節までに算出した更新需要に基づき更新投資を実施した場合の財政収支見通しについて検討します。中長期的な観点から損益勘定留保資金の推移、起債水準、料金改定の妥当性を評価し、更新に必要な財源確保の方策について検討します。

### 1) 基本条件

- 財政収支の検討は、令和 2 年度から令和 6 年度までの決算書と令和 7 年度の予算書を参考とする。それ以外のものは下記のとおりです。
- 給水収益は一日当たりの有収水量に供給単価（令和 6 年度 251.9 円/m<sup>3</sup>）を乗じたものを採用します。
- 賃金上昇率は、内閣府「中長期の経済財政に関する試算」における過去投影ケースを採用する。対象費目は、基本給と退職給付金とします。
- 物価上昇率は、内閣府「中長期の経済財政に関する試算」における成長以降ケースを採用する。対象費目は、動力費、修繕費、材料費、その他とします。
- 建設改良費（更新需要）の管路は、R11 年度までは積上値、以降はアセットマネジメントの結果を用います。
- 起債比率：40%【管路更新費用の単独費（事業費－補助・出資金）の 40%】
- 元利償還計算条件：25 年償還、5 年据置、利息 3.5%
- 減価償却費：定額法
- 確保すべき資金残高は、年間給水収益である 10 億円を確保する。  
ただし、更新需要費に対して物価上昇率を加味しているため、下限値を 5 億円としています。
- 資産維持費は計上しません。  
前項と同様に更新需要費に対して物価上昇率を加味しているため、計上しないこととしました。

### 2) シミュレーションの結果

#### (1) 企業債を発行せず、料金改定を行わない場合

更新事業費、物価上昇による資材等の高騰、人件費の増加によって、内部留保資金は減少し、令和 12 年度には赤字となります。

#### (2) 企業債のみ発行する

企業債（事業費の 90%）を発行して、更新事業費を補填する場合、次年度から利息が発生し、年々増加していきます。また、企業債償還金も増加するため、資金残高は減少し、令和 22 年度で赤字となります。

#### (3) 料金改定のみ

料金改定のみを行う場合、令和 11 年度に料金改定率 40%となり、その後は 5 年ごとに 10%程度の定期的な値上げが実施されます。

#### (4) 企業債と料金改定を行う場合

企業債と料金改定を行う場合は、料金改定率は 10%程度に抑えることができ、その後の料金

改定率も低く抑えることができます。

本計画では、この方法を採用するものとします。

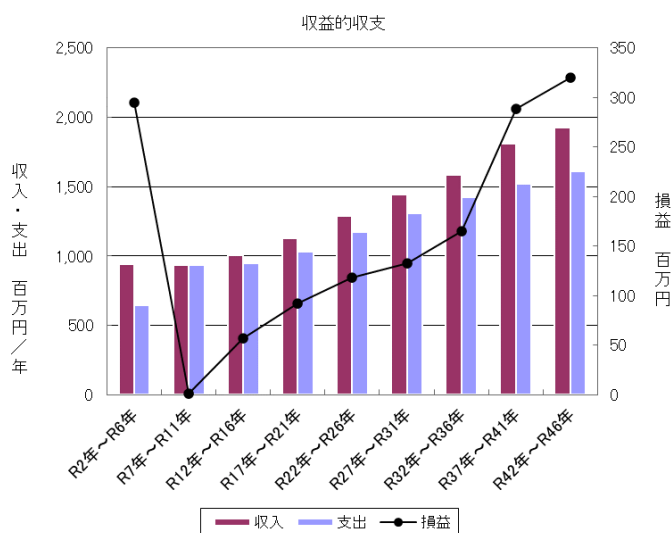
### 3) 財政収支計算結果

#### ① 収益的収支

収益的収支は、年間の経常損益がマイナスとならないよう、収支バランスを調整していくものとします。

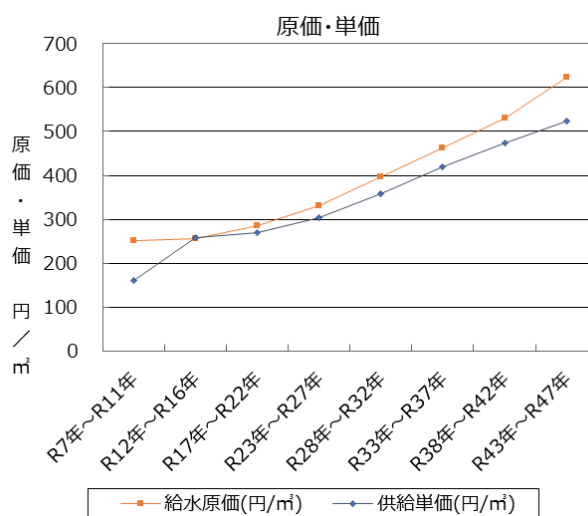
営業費用である人件費、維持管理費、減価償却は物価上昇率を見込んでいるため、増加傾向となります。

しかし、有収水量は減少傾向を示しているため、供給単価を現状のままにすると経常損益はマイナスとなります。そのため、供給単価を改定していかなければ、営業費用等の増加要因を吸収することができなくなるため、本計画では料金改定を行うものとします。



有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの費用である給水原価は、令和 5 年度現在 161.8 m<sup>3</sup>/円であるが、50 年後には 684.8 m<sup>3</sup>/円と 4.23 倍と増加傾向を示しています。

この給水原価に対し、有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの収益である供給単価についても必要な費用分を賄うために、改定（料金改定）を行っていくこととなります。令和 5 年度現在 250.6 m<sup>3</sup>/円であったものが、50 年後には 785.0 m<sup>3</sup>/円と 3.13 倍にする必要があります。



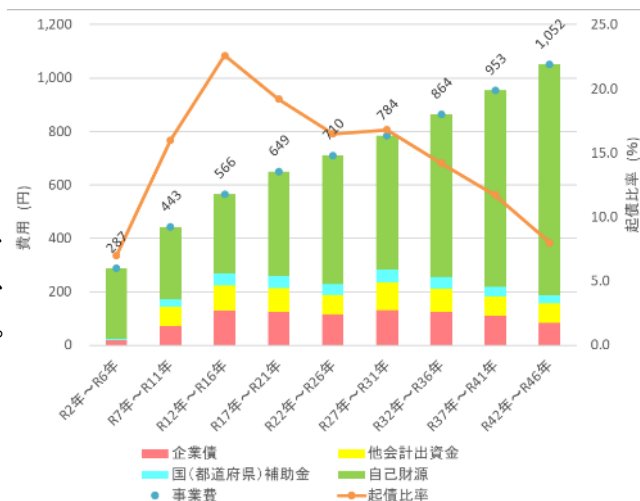


## ② 資本的収支

更新事業費は、国庫補助、他会計出資金、企業債で補填し、残額を自己財源とします。

企業債は、将来世代への負担となることから、できる限り、事業費に対する比率を小さくするものとしています。途中年度において、起債比率が20%以上となることもありますが、10%程度で最終的には維持するものとしています。

国庫補助金は活用できる対応事業の項目があれば、できる限り補助金を活用していきます。



## ③ 資金収支

年度	R8年度	R11年度	R16年度	R21年度	R26年度	R31年度	R36年度	R41年度	R46年度	R51年度
起債額 (4条：改良費分)	0	93,000	100,000	98,000	93,000	105,000	99,000	92,000	70,000	99,000
改良費	433,225	436,898	508,000	508,000	508,000	508,000	508,000	508,000	508,000	508,000
損益 (資産維持費含む)	-57,120	-4,734	32,362	36,369	-17,962	-25,687	-33,579	-30,785	-36,384	-52,343
資金残高	326,051	375,097	659,851	1,182,725	1,372,239	1,627,951	1,612,299	1,364,607	1,074,980	975,893
供給単価	251.9	277.1	318.7	382.4	451.2	509.9	611.8	673.0	726.9	785.0
給水原価	269.6	254.1	280.7	332.2	392.8	447.5	499.5	539.3	592.0	650.9
料金改定率 (%)										
前年度比	-	10.0%	15.0%	20.0%	18.0%	13.0%	20.0%	10.0%	8.0%	8.0%
料金改定率 (%)										
2025年度を基準にして		110.0%	126.5%	151.8%	179.1%	202.4%	242.9%	267.2%	288.6%	311.6%

確保すべき資金残高を 10 億円に設定していますが、年間事業費を 5 億円とし、さらに物価上昇率 2.0%を見込むと安定した経営に必要とされる給水収益の約 1 年分の資金残高である 10 億円を割り込むことがあります。しかし、災害時等における財源として確保しておく必要があるため、計画見直し時には再度財源等の検討を行います。

## 3. 今後の課題

### 3.1. 管路の更新

管路更新計画において、優先順位を設けて更新計画を立案していますが、耐用年数を超過する路線が発生するため、漏水等の事故があった場合は、その都度補修工事を行うことになります。そのため、管路の更新計画は 10 年間ごとに見直しを行う必要があります。

### 3.2. 電気設備機械設備

電気・機械設備は単年度に発生する更新事業費が多額となり、耐用年数も短く、財政的な負担が大きい施設です。設備の更新時期を延ばすため、日常的な点検や適切な修繕を行い、実耐用年数以上の使用を可能にし、安定した稼働を確保します。また、更新規模を必要最小限にし、最新の技術を導入して効率的な施設更新を行う必要があります。

### 3.3. 経営の効率化

更新施設のダウンサイジング等により、工事費の縮減を行い、業務の効率化による費用の削減を行う必要があります。

## 角田市水道事業経営戦略（案）

団 体 名 : 宮城県 角田市

事 業 名 : 水道事業

策 定 日 : 令和 8 年 3 月

計 画 期 間 : 令和 8 年度 ~ 令和 17 年度

## 1. 事業概要

## (1) 事業の現況

## ① 給水

供用開始年月日	昭和 9 年 7 月 17 日	計画給水人口	26,620	人
法適(全部・財務) ・非適の区分	全部適用	現在給水人口	25,464	人
		有収水量密度	0.223	千 $m^3$ /ha

## ② 施設

水源	<input checked="" type="checkbox"/> 表流水, <input type="checkbox"/> ダム, <input type="checkbox"/> 伏流水, <input type="checkbox"/> 地下水, <input checked="" type="checkbox"/> 受水, <input type="checkbox"/> その他 (複数選択可)			
施設数	浄水場設置数	1	管路延長	293.13
	配水池設置数	3		
施設能力	15,050	$m^3$ /日	施設利用率	92.2 %

## ③ 料金

料金体系の概要・考え方	用途別の料金体系を採用しており、各用途別の基本料金及び超過料金は下表「料金表」の通りとなっている。料金体系の基本的な考え方として、持続可能な水道サービスの提供のため、公営企業としての経済性を発揮しつつ、市民の生活に必要な不可欠な家庭用水道の料金を営業用、団体用の料金よりも安く設定し、市民の健康的な生活を支えることを前提としている。		
料金改定年月日 (消費税のみの改定は含まない)	令和 2 年 4 月 1 日		

## &lt;料金表&gt;

用途	基本料金(1か月につき)		超過料金(円)
	水量	料金(円)	1立方メートルにつき
家庭用	10立方メートルまで	1,800	255
営業用	10立方メートルまで	2,660	335
団体用	10立方メートルまで	2,500	305
集会所用	10立方メートルまで	1,660	260
浴場営業用	200立方メートルまで	18,940	190

## ④ 組織

上下水道事業所 所長以下職員18人  
<うち水道事業所 9名>

(2) これまでの主な経営健全化の取組

- ①近隣市町と共同で水質検査を行うための施設を整備・更新し、経営資源を効率的に活用している。
- ②仙南水道事業連絡協議会を通じて、広域的な連携を含めた地域間の水道事業に関する意見を定期的に共有している。
- ③浄水場等の管理業務及び水道メーター検針業務を民間企業に委託することで、業務コストの効率化および管理の質向上に取り組んでいる。
- ④漏水箇所の探索及び漏水箇所の修繕による有収率の改善に取り組んでいる。

\*1 水道事業の広域化とは、水道法(昭和32年法律第177号)第2条の2第2項の市町村の区域を超えた広域的な水道事業者間の連携等に当たるものである。その具体的な方策としては、経営統合(事業統合及び経営の一体化をいう。以下同じ。)、浄水場等一部の施設の共同設置や事務の広域的処理等がある。

(3) 経営比較分析表等を活用した現状分析

令和6年度は経常収支比率が100%を下回ったが、流動比率は類似団体平均を上回っていることから、現状としては経営は健全と言える。しかしながら、今後予測される老朽管更新等により資金残高の減少が見込まれるため、財務安全性に留意した計画的な事業推進が求められる。老朽化した施設や管路の更新は、今後の水道事業の持続可能性に不可欠であるため、適切な資金配分と財務戦略を検討する必要がある。

また、企業債残高対給水収益比率が100%以下で推移しているが、給水人口の減少に伴い収入の減少が見込まれる。このような状況の中、更新事業費が増大することが予測されることから、必要な資金を確保するために企業債を発行し、財政収支のバランスを確保することが極めて重要になる。適切な資金管理と帰納的な判断に基づく財務戦略により、当事業の継続的な発展を図る必要がある。

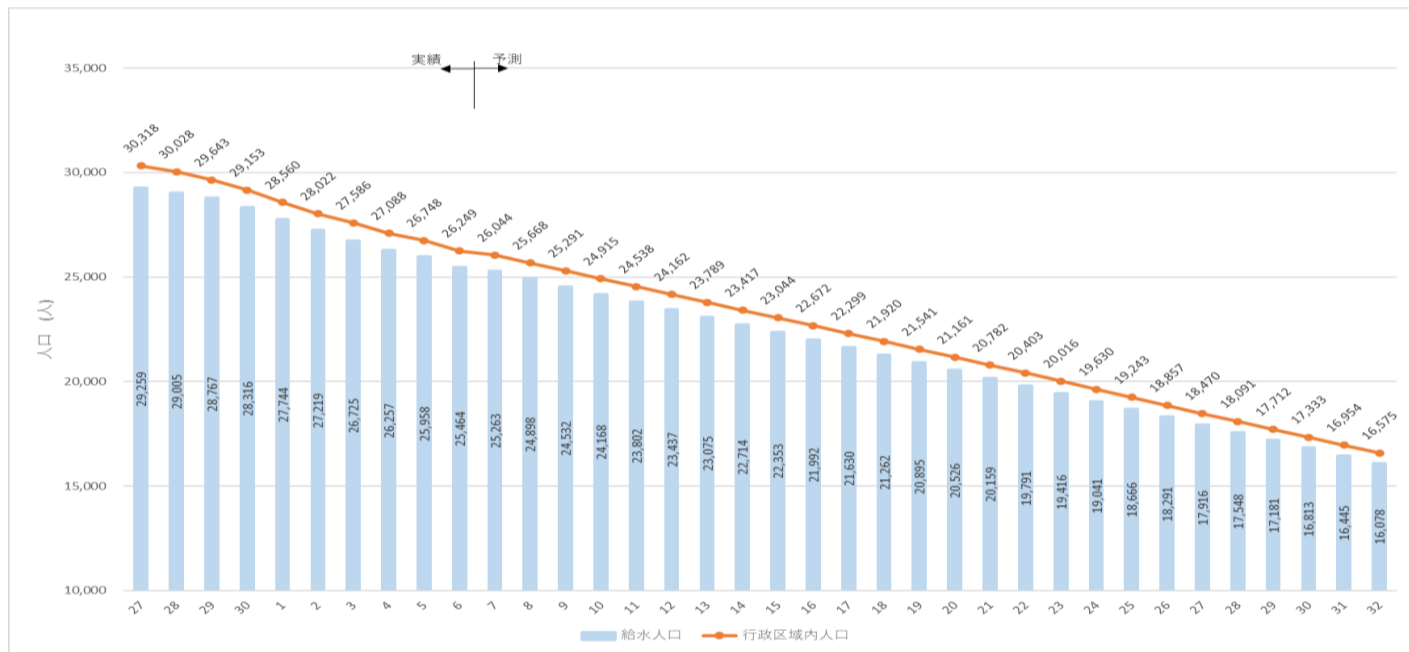
2. 将来の事業環境

(1) 給水人口の予測

給水人口については、国立社会保障・人口問題研究所「日本の地域別将来推計人口」(令和5年推計)における人口予測値を使用している。行政区域内人口の減少に伴い、給水人口及び有収水量についても今後は減少傾向となる見込みである。

令和6年度実績値において、給水人口は25,464人であったが、目標年度である令和17年度では21,630人(84.9%)に減少する。さらに令和32年度には16,078人(63.1%)まで減少する。

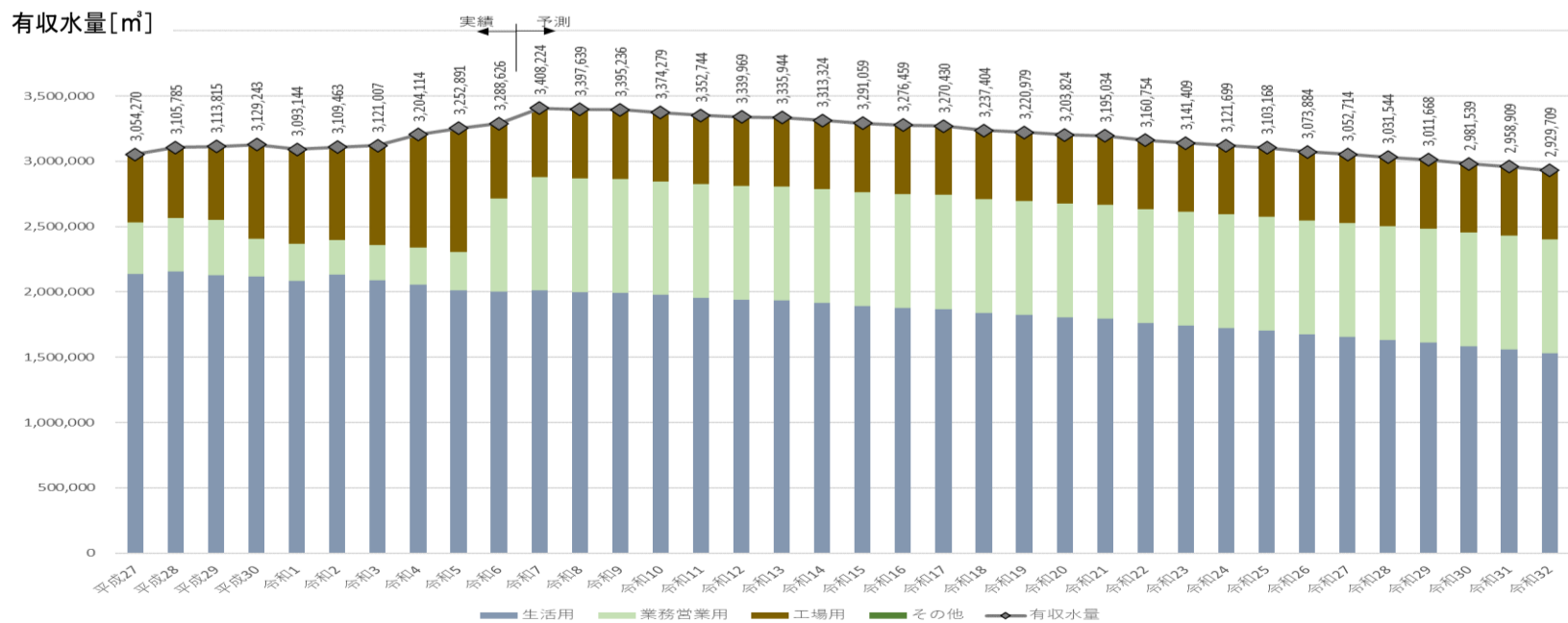
年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
給水人口	24,898	24,532	24,168	23,802	23,437	23,075	22,714	22,353	21,992	21,630



(2) 水需要の予測

すべての用途別使用水量で減少傾向を示しているが、営業用水量は増加する見通しである。ただし、将来的に使用水量は減少傾向を示すと予測される。

年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
有収水量	3,397,639	3,385,959	3,374,279	3,352,744	3,339,969	3,326,829	3,313,324	3,291,059	3,276,459	3,261,494



(3) 料金収入の見通し

水需要の予測を踏まえて、現行の料金体系を基準に算出したところ、以下のとおり、料金収入は減少することが見込まれる。

年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
料金収入	855,816	852,874	849,932	844,507	841,290	837,980	834,578	828,970	825,292	821,523

※現行料金体系の場合

一方、管路の経年化率は上昇傾向にあり、徐々に耐用年数(実使用年数)を超過した管路が増加している状況である。管路の老朽化に対応するため、アセットマネジメントに基づいて計画的な更新事業を進めながら、漏水により低下している有収率の改善措置を講じる。

また、主要な施設の整備は完了していることから、枝野浄水場等の現有施設について、定期的な点検・修繕を行い、将来的な水需要の減少に際しては、施設能力の見直しや施設の廃止を検討し、ダウンサイジングによる事業経営の適正化を進める。

以上のとおり、管路及び施設の更新事業や修繕等を行うためには資金確保が必要不可欠であり、以下のとおり、水道料金について令和11年度に約10%の料金改定が必要であり、その後は5年毎に料金改定について検討を行うことで、水道事業経営の健全化を図る方針である。

年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和17年度
料金収入	855,816	852,874	849,932	928,958	925,419	921,778	918,036	911,867	1,043,995	1,039,226

※料金改定を考慮した場合

(4) 組織の見通し

組織体制については、現行の組織・人員体制の維持大きなが課題である。特に、技術職員の確保が困難な現状を踏まえ、業務の効率性や持続可能性を確保するためには、民間活用の促進や業務プロセスの見直しを柔軟に行うことが求められる。その上で、必要に応じて組織の再編成や人員配置を適正化を図り、経営基盤の強化を図ることが極めて重要である。

3. 経営の基本方針

・安全「安全でおいしい水の供給」	
水源水質の保全	関係機関との情報共有と連携強化を適切に行う。
水質管理体制の強化	原水から末端給水栓まで水質検査体制を継続する。
給水装置の安全性の確保	工事事業者の指導による資質の向上と鉛製給水管をポリエチレン管に更新を行う。
貯水槽水道の適切な管理	管理者への適切な指導を継続する。
・強靱「強靱な水道施設の構築」	
管路の更新・耐震化の推進	管路更新計画により管路の更新耐震化を行う。
施設の更新・耐震化の推進	施設の計画的な更新と修繕を行うとともに耐震診断を順次行う。
計画的配水管網の整備	断水被害を最小限にするため、バイパスルートの検討を行い、配水管網の整備を行う。
応急復旧対策の強化	広域連携を継続するとともに危機管理マニュアル作成し災害に備える。
・持続「持続可能な水道事業」	
組織体制の整備	適切な職員配置を行い、事業の効率化を図り、費用対効果を見極め、民間活用を行う。
人材の育成・水道技術の継承	事業に精通した人材育成と技術継承を行う。
漏水調査の強化	漏水調査の頻度及び方法を見直し、迅速な修繕を行う。
経営基盤の強化	中長期的な更新計画を立案し、水道事業経営の安定化、水道料金の適正化を図る。
施設規模の適正化	給水量減少に伴う施設規模の適正化を図る。
省エネルギー化の推進	施設の省エネルギー化、環境負荷の少ない設備の導入を検討する。
官民連携と広域連携の推進	広域化や民間活用のメリット、デメリットを見極めながら導入の検討協議を行う。

4. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画) : 別紙のとおり

(2) 投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

目 標	<p>管路更新については、水道事業アセットマネジメントに基づき重要給水拠点への管路、人口集中地区の管路、配水本管を集中的に更新事業を行う。</p> <p>また、施設設備については、耐用年数(実耐用年数)に達した施設を更新し、使用可能な限り点検・修繕を行うことで、施設の延命を図る。</p> <p>併せて、直近の課題である漏水による有収率の低水準について、技術的及び人的な投資により、漏水の発見及び修繕による有収率の改善措置を講じることで、適切な経営環境を整える。</p>	<p>各指標における目標値</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>令和6年度</th> <th>令和7年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有収率</td> <td>72.30%</td> <td>85.30%</td> </tr> <tr> <td>管路耐震化率</td> <td>8.70%</td> <td>21.90%</td> </tr> <tr> <td>管路更新率</td> <td>0.31%</td> <td>1.20%</td> </tr> </tbody> </table> <p>※令和17年度は目標年度</p>		令和6年度	令和7年度	有収率	72.30%	85.30%	管路耐震化率	8.70%	21.90%	管路更新率	0.31%	1.20%
		令和6年度	令和7年度											
有収率	72.30%	85.30%												
管路耐震化率	8.70%	21.90%												
管路更新率	0.31%	1.20%												

- ① 拡張事業: 投資・財政計画上は通常拡張事業の実施予定はない。
- ② 耐震化事業: 更新管路については、耐震管路を採用することにより、耐震化を図っていく。
- ③ 更新事業: 非耐震管を優先的に更新するとともに、重要給水拠点、人口集中地区、配水本管の耐震化を進めていく。

管種	総延長 (m)	耐震化延長 (m)	非耐震化延長 (m)	耐震化率
配水本管	17,395.031	6,269.548	11,125.483	36.0%
人口集中地区	76,128.685	4,797.867	71,330.818	6.3%
左岸側重要給水	23,120.635	3,143.862	19,976.773	13.6%
右岸側重要給水	19,300.184	624.120	18,676.064	3.2%
総計	135,944.535	14,835.397	121,109.138	10.9%

上表の通り、基幹管路となる重要給水拠点、配水本管、人口集中地区の管路は耐震化率が10.9%と低くなっており、災害時等の緊急時に破断による漏水が発生しやすい状況であるため、早急に耐震化を進めていく必要がある。

② 収支計画のうち財源についての説明

目 標	①企業債: 更新事業の増加に伴い、資金残高を維持すること困難なため、必要に応じて企業債を財源として発行し、持続可能な財政基盤の確立を目指す。 ②資金残高: 運営資金として、年間収益に相当する10億円を確保することで、運営における流動性を維持しながら、突発的な支出にも柔軟に対応できる体制の構築を目指す。 ③料金改定: 経営健全化を図るため、施設更新を随時行いながら、設定した資金残高を確保するため、定期的に料金の妥当性を評価し、必要に応じて料金改定を実施する。 ④施設更新等に補助事業を積極的に活用する。												
	各指標における目標値 <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>令和6年度</th> <th>令和7年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>料金回収率</td> <td>98.30%</td> <td>111.30%</td> </tr> <tr> <td>経常収支比率</td> <td>95.20%</td> <td>108.50%</td> </tr> <tr> <td>資金残高</td> <td>708,283</td> <td>570,335</td> </tr> </tbody> </table> ※令和7年度は目標年度  料金回収率及び経常収支比率は令和6年度で100%以下になっており、収入より支出が大きくなっていることから、目標値は100%以上となるように設定する。 資金残高は料金収入の1年分の10億円を基準とするが、需要者への過度な負担となる場合には下限値として、5億円とした。			令和6年度	令和7年度	料金回収率	98.30%	111.30%	経常収支比率	95.20%	108.50%	資金残高	708,283
	令和6年度	令和7年度											
料金回収率	98.30%	111.30%											
経常収支比率	95.20%	108.50%											
資金残高	708,283	570,335											

今後、給水人口の減少に伴い、給水収益の減少が見込まれる。、更新事業費が増加することは避けられない状況となっているため、資金残高を確保しながら事業を進めるために、企業債を発行や積極的な補助事業の活用を図る。しかし、企業債及び補助事業を活用しても財源が不足する場合は、慎重に検討したうえで必要に応じて料金改定を実施する。  
 また、一般会計補助金等を活用することにより、料金改定率を低く抑えるよう配慮し、経営の健全化のため、出来る限り料金回収率100%以上となるように、財政バランスを考慮した財政計画とする。

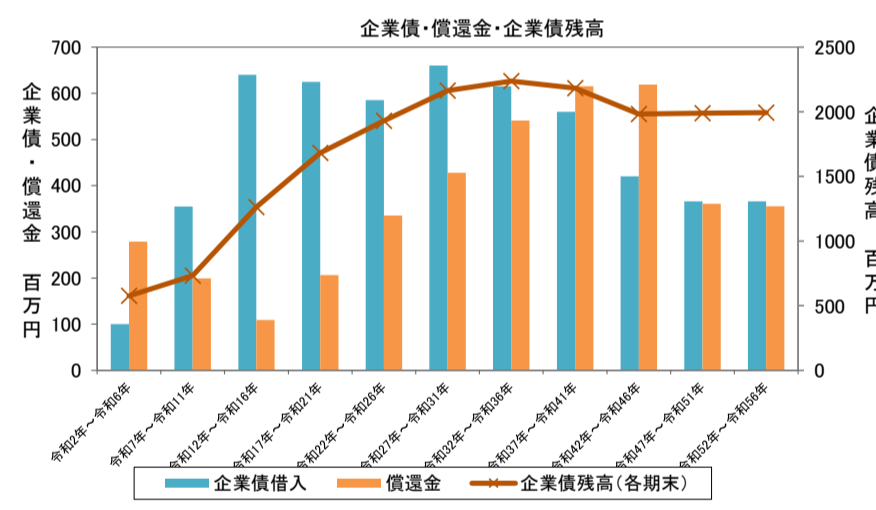
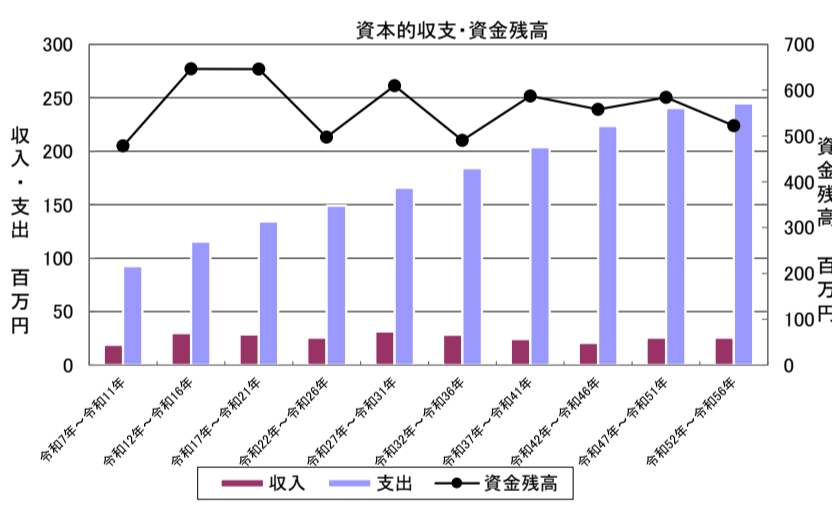
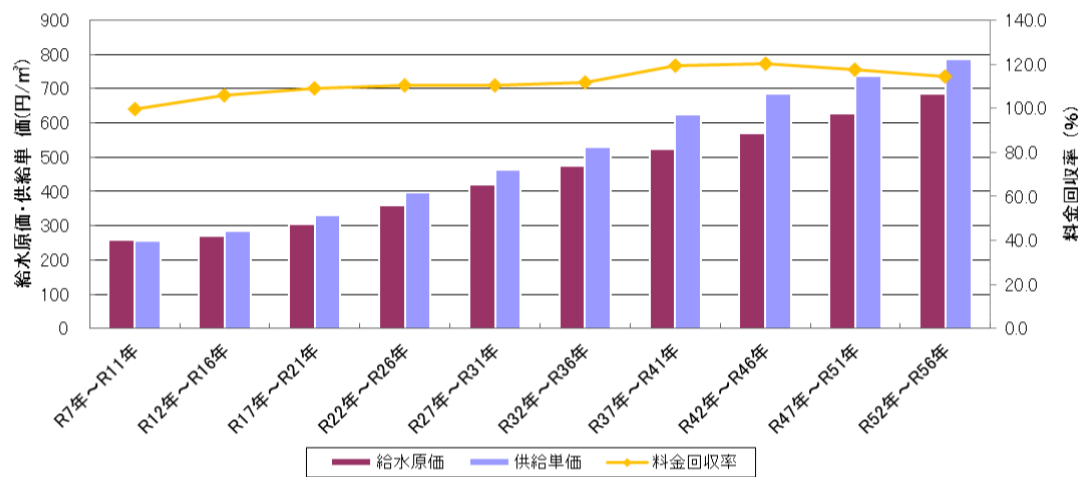


図 資本的収入・支出・資金残高

図 企業債・償還金・企業債残高

- ・国庫補助金は、採用できる項目が限られている状況から、更新事業における管路(重要給水管、配水本管等)を対象とし、事業費×10%とする。
- ・企業債は、(更新事業費－国庫補助金等)×40%とする。
- ・他会計出資金は、収支バランスとの調整により、設定する。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

投資以外の経費について  
 ・維持管理費(動力費、修繕費、材料費、その他)は、現状の経費に対して、内閣府で作成された「中長期の経済財政に関する試算」を基に成長移行ケースの上昇率を採用して、その上昇率を乗じて積算を行った。  
 ・営業費用(基本給)は、現状の経費に対して内閣府で作成された「中長期の経済財政に関する試算」を基に過去投影ケースの上昇率を採用して、その上昇率を乗じて積算を行った。  
 ・職員については、施設の更新状況を考慮し、現在の人員を確保する方針を採っている。これにより、効率的な運営を維持しつつ、必要なサービスを提供できる体制を整えることが目的である。

(3) 投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

※ 投資・財政計画(収支計画)に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載すること。  
 また、(1)において、純損益(法適用)又は実質収支(法非適用)が計画期間内の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュール等について記載する必要があること。

① 投資の合理化、費用の見直しについての検討状況等

広 域 化	県及び近隣市町とともに、引き続き広域化に向けた検討・協議に取り組んでいく。
民間の資金・ノウハウ等の活用 ( PPP/PFI 等 の 導 入 等 )	民間の技術やノウハウなどについて積極的な情報収集を行い、令和9年度からウォーターPPPを導入する取り組みを行う。
アセットマネジメントの充実 ( 施設・設備の長寿命化等 による投資の平準化 )	アセットマネジメント計画に基づく更新時期の最適化による投資の平準化や適切な維持管理に努め施設の長寿命化を図り、有収率の改善と低下を回避していく。
施設・設備の廃止・統合 ( ダウンサイジング )	宮城県仙南・仙塩広域水道の受水が85%を占めており、自己水源による浄水、配水施等について、今後のあり方について検討を進めていく。
施設・設備の合理化 ( スペックダウン )	過去から蓄積された知見とアセットマネジメントを集約し、施設の廃止を含めたダウンサイジング化を検討し合理的な更新投資に努めていく。
そ の 他 の 取 組	固定資産の管理適正化を図り、現況を適切に把握するとともに、必要に応じた設備投資に努める。 経済的かつ合理的な運営が可能となるDX、ICT技術等について、積極的に導入の可能性を模索する。

② 財源についての検討状況等

料 金	給水人口の減少に伴う料金収入の減収やアセットマネジメント計画による施設の更新需要に対応した経営を行うため、5年毎に料金の妥当性を評価し、必要に応じて料金改定を実施する。
企 業 債	企業債については、将来の世代に過度の負担とならないよう最小限の起債発行に努める。
繰 入 金	地方公営企業操出基準に基づき必要額を算出し、繰出基準に定める事由以外の繰入金による補てんは行わず、健全な経営に努める。
資産の有効活用等(*2)による 収入増加の取組	不用品土地等が発生した場合については、売却や移管等の検討を進める。
そ の 他 の 取 組	固定資産の管理適正化を図り、現況を適切に把握するとともに、効果的な財源確保を努める。 財政マネジメントや経営戦略の実行する際、持続可能性を追求するための資金調達の方法について多角的に検討し、リスクを分散させる手段を講じる。

5. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

経営戦略の事後検証、 改定等に関する事項	PDCAサイクルの考え方を活用し、毎年度、指標や目標に対する進捗状況を評価する。特に人口減少や水道料金収入の変動といった外部環境の変化を考慮しながら、各事業の実施状況を詳細に分析し成果を把握する。また、得られたデータやフィードバックを基に、経営戦略の有効性を検証し、必要に応じて見直しを行うことで、現実的で柔軟な経営戦略を維持し、経営課題に適切に対応するための基盤とする。
-------------------------	--

## 投資・財政計画 (収支計画)

(単位:千円, %)

区 分		年 度	前々年度	前年度	8年度	9年度	10年度	11年度	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	17年度
		(決算)	(決算)	(決算)										
收 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	829,373	859,892	857,226	854,284	851,342	930,368	926,829	923,188	919,446	913,277	1,045,405	1,040,636	
	(1) 料 金 収 入	828,110	858,482	855,816	852,874	849,932	928,958	925,419	921,778	918,036	911,867	1,043,995	1,039,226	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)													
	(3) そ の 他	1,263	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	1,410	
	2. 営 業 外 収 益	62,810	68,093	64,359	62,284	61,404	60,192	59,972	59,702	59,343	58,985	58,383	58,380	
	(1) 補 助 金													
	他 会 計 補 助 金													
	そ の 他 補 助 金													
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	62,327	65,788	61,757	60,654	59,443	58,173	57,582	57,095	56,609	56,122	55,635	55,149	
	(3) そ の 他	483	2,305	2,602	1,630	1,961	2,019	2,390	2,607	2,734	2,863	2,748	3,231	
収 入 計 (C)	892,183	927,985	921,585	916,568	912,746	990,560	986,801	982,890	978,789	972,262	1,103,788	1,099,016		
收 益 的 支 出	1. 営 業 費 用	897,606	975,090	972,438	885,930	892,009	898,401	905,975	914,897	924,154	932,830	942,761	952,739	
	(1) 職 員 給 与 費	58,130	59,874	61,550	62,412	63,223	63,982	64,686	65,333	65,986	66,646	67,312	67,986	
	基 本 給 付 費	58,130	59,874	61,550	62,412	63,223	63,982	64,686	65,333	65,986	66,646	67,312	67,986	
	そ の 他													
	(2) 経 費	160,876	231,052	236,705	173,411	176,992	180,438	184,012	187,656	191,371	195,135	198,995	202,930	
	動 力 費	7,880	8,366	8,499	8,639	8,781	8,900	9,043	9,188	9,333	9,456	9,602	9,750	
	修 繕 費	32,007	31,441	49,439	36,000	36,864	37,564	38,316	39,082	39,864	40,661	41,474	42,304	
	材 料 費													
	そ の 他	120,989	191,245	178,767	128,772	131,347	133,974	136,653	139,387	142,174	145,018	147,918	150,876	
	(3) 減 価 償 却 費	289,639	294,514	281,563	282,518	284,548	287,618	291,345	296,420	301,766	306,911	312,819	318,707	
(4) 受 水 費	380,062	373,867	372,371	357,589	357,005	355,928	355,289	354,632	353,957	352,844	352,114	351,366		
(5) そ の 他	8,899	15,783	20,249	10,000	10,240	10,435	10,643	10,856	11,073	11,295	11,521	11,751		
2. 営 業 外 費 用	43,908	10,265	5,442	4,702	8,020	11,754	15,544	19,696	23,991	28,334	32,518	36,531		
(1) 支 払 利 息	7,045	6,165	5,332	4,592	7,910	11,644	15,434	19,586	23,881	28,224	32,408	36,421		
(2) そ の 他	36,863	4,100	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110		
支 出 計 (D)	941,514	985,355	977,880	890,632	900,029	910,155	921,519	934,593	948,145	961,164	975,279	989,270		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	△ 49,331	△ 57,370	△ 56,295	25,936	12,717	80,405	65,282	48,297	30,644	11,098	128,509	109,746		
特 別 利 益 (F)														
特 別 損 失 (G)														
特 別 損 益 (F)-(G) (H)														
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)	△ 49,331	△ 57,370	△ 56,295	25,936	12,717	80,405	65,282	48,297	30,644	11,098	128,509	109,746		





原価計算表

布設年月日 創設 昭和 7 年  
 給水人口 和6年度現在 26,249 人  
 計算期間 自 令和 8 年 4 月  
 至 令和 13 年 3 月  
 ( 5年間)

収入の部

項目	金額			
	最近1箇年間の実績	投資・財政計画計上額(A)	公費負担分(B)	料金対象収支(A)-(B)
給水収益(X)	千円 828,110	千円 882,600	千円	千円 882,600
受託工事収益		0		0
その他営業費用	1,263	1,410		1,410
合計	829,373	884,010	0	884,010

支出の部

項目	金額			
	最近1箇年間の実績	投資・財政計画計上額(A)	公費負担分(B)	料金対象収支(A)-(B)
人件費	千円 58,130	千円 63,171	千円	千円 63,171
動力費	7,880	8,772		8,772
修繕費	32,007	39,637		39,637
材料費	0	0		0
その他	120,989	141,903		141,903
減価償却費	289,639	285,518		285,518
受水費	380,062	359,636		359,636
その他営業費用	8,899	12,313		12,313
支払利息	7,045	8,982		8,982
その他営業外費用	36,863	110		110
合計(Y)	941,514	920,042	0	920,042
資産維持費(Z)				0
料金対象経費(Y)+(Z)				920,042

$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 = 95.93$

<料金水準についての説明>

令和8(2026)年4月から令和13(2031)年3月までの5年間に於いて、給水料金を10%の増額改定後は、給水料金を料金対象経費及び資産維持費を除いた料金回収率は100%を超える数値となっています。  
 料金対象経費は職員給与費、動力費、減価償却費などを含む営業費用と営業外費用の合計値から、長期前受金戻入や補助金などの控除項目を除いて算出しています。  
 なお、将来の企業債償還や建設改良に備える資産維持費は見込んでおりません。  
 ※「最近1箇年間の実績」は令和6(2024)年度の数値を記載しております。  
 ※本表は「経営戦略のひな型様式」に追加された原価計算表(令和4年1月25日付け総務省通知『「経営戦略」の推進について』)を参考にして総括原価の算定を行っています。

- 1 投資・財政計画計上額(A)欄は、直近の料金算定期間内における平均値を記載すること。
- 2 起償償還額が減価償却額を超えるときは、当分の間、その差額を一般管理費のその他の欄に記載して差し支えないこと。
- 3 資産維持費は、将来の更新需要が新設当時と比較し、施工環境の悪化、高機能化(耐震化等)等により増大することが見込まれる場合に、使用者負担の期間的公平等を確保する観点から、実体資本を維持し、サービスを継続していくために必要な費用(増大分に係るもの)を、適正かつ効率的、効果的な中長期の改築(更新)計画に基づいて算定し、計上するもの。そのため、資産維持費(Z)欄は、「水道料金算定要領」(公益社団法人日本水道協会)を参考に、所有している資産の規模、経営環境等の実情に応じ、料金算定に適切に反映すべき費用を記載すること。