

【ケース3】 料金改定案 49%

条件：高料金対策補助金7,000万円、企業債借入額4,000万円、
資産維持率2.0%。

資料No.3-3

経営試算表（令和4年度～8年度）

収益的収支（税抜き）	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	R01	R02	R03	R04	R05	R06	R07	R08
水道事業収益 ①	307,286	302,221	296,658	377,522	371,939	367,250	362,451	357,590
営業収益	210,553	205,816	199,131	284,825	280,881	276,944	272,999	269,062
給水収益（料金収入）	203,714	200,028	193,676	278,303	274,436	270,574	266,702	262,837
その他の営業収益	6,839	5,788	5,455	6,522	6,445	6,370	6,297	6,225
営業外収益	96,733	96,405	97,527	92,697	91,058	90,306	89,452	88,528
他会計補助金	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000	70,000
長期前受戻入益	26,519	26,337	27,514	22,446	20,810	20,061	19,210	18,289
その他の営業外収益	214	68	13	251	248	245	242	239
水道事業費用 ②	301,846	297,854	305,054	299,676	297,784	300,732	301,561	303,860
営業費用	287,080	276,599	286,485	285,630	284,819	288,831	291,731	295,074
人件費	42,000	35,899	38,867	41,659	41,659	41,659	41,659	41,659
引当金	6,470	5,873	5,954	6,724	6,724	6,724	6,724	6,724
維持管理費	54,875	54,557	64,261	59,125	58,808	58,542	58,288	58,063
受水費	67,640	67,650	67,650	67,716	67,716	67,716	67,716	67,716
減価償却費、資産減耗費	116,095	112,620	109,753	110,406	109,912	114,190	117,344	120,912
営業外費用	13,842	16,223	13,569	11,046	9,965	8,901	7,830	6,786
支払利息	11,113	10,054	9,004	8,051	6,970	5,906	4,835	3,791
雑支出	2,729	6,169	4,565	2,995	2,995	2,995	2,995	2,995
特別損失（予備費を含む）	924	5,032	5,000	3,000	3,000	3,000	2,000	2,000
損益 ①-②	5,440	4,367	▲ 8,396	77,846	74,155	66,518	60,890	53,730

料金改定（49%増）後の料金収入。

「高料金対策補助金」は従来通り毎年7,000万円。

料金改定以降の、令和4年度から赤字が解消される。

資本的収支（税込み）

	R01	R02	R03	R04	R05	R06	R07	R08
資本的収入 ①	1,643	59,766	114,733	41,298	41,298	41,298	41,298	41,298
企業債	0	55,000	90,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
他会計補助金	1,643	4,672	1,837	1,298	1,298	1,298	1,298	1,298
その他収入	0	94	22,896	0	0	0	0	0
資本的支出 ②	94,105	223,346	368,252	219,063	226,284	224,846	229,635	221,683
建設改良費	30,929	147,847	290,160	135,419	140,949	136,704	139,742	129,818
企業債償還金	63,176	65,499	68,092	73,644	75,335	78,142	79,893	81,865
予備費	0	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
（資産維持費）	—	—	—	260,284				
資本的収支不足額 ①-②	▲ 92,462	▲ 163,580	▲ 253,519	▲ 177,765	▲ 184,986	▲ 183,548	▲ 188,337	▲ 180,385

「企業債」借入額は、投資額の概ね30%程度。

	R01	R02	R03	R04	R05	R06	R07	R08
資本的収支不足額	▲ 92,462	▲ 163,580	▲ 253,519	▲ 177,765	▲ 184,986	▲ 183,548	▲ 188,337	▲ 180,385
補填財源使用可能額	445,302	456,926	393,567	311,229	301,943	282,927	263,701	236,996
使用額	92,462	163,580	253,519	177,765	184,986	183,548	188,337	180,385
資金残高	352,840	293,346	140,048	133,464	116,958	99,379	75,365	56,611
企業債残高	667,284	656,785	678,708	645,064	609,729	571,588	531,695	489,831

料金算定期間内での資金不足は解消される。

	R04	R05	R06	R07	R08
供給単価（円/㎥）	236.9	238.9	241.1	243.3	245.6
給水原価（円/㎥）	233.4	238.5	247.3	255.7	265.0

逆ザヤは、一時的に解消されるが、令和6年度から再び逆ザヤ状態に。