

【ケース4】 料金改定案 103%

条件：高料金対策補助金を廃止する、企業債借入額2,000万円、
資産維持率3.0%。

資料No.3-4

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	409,148	402,082	395,912	389,633	383,293
営業収益	210,553	205,816	199,131	386,451	381,024	375,606	370,181	364,765
給水収益（料金収入）	203,714	200,028	193,676	379,929	374,579	369,236	363,884	358,540
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	22,697	21,058	20,306	19,452	18,528
他会計補助金	70,000	70,000	70,000	0	0	0	0	0
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	109,472	104,298	95,180	88,072	79,433

料金改定（103%増）後の
料金収入。

「高料金対策補助金」は
廃止する。

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	21,298	21,298	21,298	21,298	21,298
企業債	0	55,000	90,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
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）	—	—	—	400,436				
資本的収支不足額 ①-②	▲ 92,462	▲ 163,580	▲ 253,519	▲ 197,765	▲ 204,986	▲ 203,548	▲ 208,337	▲ 200,385

「企業債」借入額を毎年
2,000万円に減少させる。

	R01	R02	R03	R04	R05	R06	R07	R08
資本的収支不足額	▲ 92,462	▲ 163,580	▲ 253,519	▲ 197,765	▲ 204,986	▲ 203,548	▲ 208,337	▲ 200,385
補填財源使用可能額	445,302	456,926	393,567	342,855	343,712	333,358	321,314	300,312
使用額	92,462	163,580	253,519	197,765	204,986	203,548	208,337	200,385
資金残高	352,840	293,346	140,048	145,090	138,727	129,810	112,978	99,927
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/㎥）	323.4	326.1	329.0	332.0	335.1
給水原価（円/㎥）	233.4	238.5	247.3	255.7	265.0

逆ザヤも解消される。