

## 第6章 投資・財政計画

### 6-1 経営の目標

第5章で本市の水道事業の具体的な施策内容を策定しました。将来に渡り安定的に水道事業を継続しながら施策を確実に実施していくためには、中長期的な水道施設への投資の見通しである【投資計画】と、その財源確保についての計画である【財政計画】を作成し、経営の効率化・健全化の促進を図る必要があります。

健全な経営を継続していくため、今後の事業及び経営の目標を以下のとおり定めました。

#### ①水道施設の計画的な改築・更新

「強靱」で「持続」可能な水道の構築実現のため、水道施設の改築・更新を着実に実施します。

特に、大規模災害への対策として基幹管路の耐震化、重要な給水施設への管路の耐震化を早期に実施するとともに、今後増大する老朽化施設の更新を図ります。

#### ②純利益の確保

収益的収支における各年度の純損益をマイナスに陥らせることなく、黒字（純利益）の確保を継続します。

#### ③内部留保資金残高の確保

安定的な事業運営を継続していくためには、一定程度の内部留保資金の確保が必要です。大規模災害等が発生した場合に、1年間程度給水収益が確保できない状況となっても事業継続が可能となるように、内部留保資金残高（現金残高）を確保しておくことは重要です。本市の収益的支出は、近年18億円程度で推移しているため、現金支出の発生しない減価償却費等を除いた費用である13億円程度を内部留保資金残高の目標金額に設定しました。

## 6-2 投資計画

### 投資計画の考え方

投資は、施策目標を達成するため、施設整備計画に基づき、以下の事業を建設改良費用として計上しました。

- ①大規模地震の被害を最小限に留め、迅速な応急給水の確保のため
  - ・基幹管路等の耐震化事業
  - ・配水池施設の耐震化事業
- ②経年化が進む水道施設の計画的な改築・更新のため
  - ・老朽管更新事業（老朽管更新率 1.0%目標）
  - ・施設のダウンサイジング・ブロック化に係わる配水管整備・改良事業
  - ・配水池等施設の設備更新事業

管路・施設の更新基準年数については、下表を基準としました。

【管路の目標耐用年数の設定】

種別	構造・用途	仕様・内容	地方公営 企業法	2020版 アセット 簡易ツール	目標 耐用年数
管路	鑄鉄管	高級鑄鉄(CIP)	40	40-50	40
	ダクタイル鑄鉄管	非耐震継手		40-70	60
	ダクタイル鑄鉄管	耐震継手(GX以外)		80	80
	ダクタイル鑄鉄管	GX継手		100	100
	鋼管	溶接		40-60	60
	鋼管	ポリウレタン被覆 エポキシ樹脂被覆		100	100
	鋼管	溶接以外(ねじ等)		-	40
	ステンレス管	溶接		50-80	70
	ポリエチレン管	融着		100	100
	ポリエチレン管	二層管		-	40
	塩化ビニル管			40	40

【建物・構造物の耐用年数の設定】

種別	構造・用途	仕様・内容	地方公営 企業法	2020版 アセット 簡易ツール	目標 耐用年数
建物	鉄筋Co	事務所	50	65-75	70
		発電所、車庫	38		
		その他	31		
		塩素の影響あり	24		
構造物	配水設備		60		-
		鉄筋Co	-		77
		鋼製	-		-
		PC	-		77

【設備類の耐用年数の設定】

種別	工種	平均使用年数の実績例 <sup>※)</sup>				目標 耐用年数
		日本水道協会	水道技術研究センター	関西水道事業研究会	平均	
設備類	電気	22.6	26.2	24.8	24.5	30
	機械	21.3	25.5		23.9	
	計装	18.4	22.6	20.4	20.5	

※)アセットマネジメント 簡易支援ツール(厚生労働省)「実使用年数に基づく更新基準の設定例より」

## 6-3 財政計画

### 財政計画の考え方

経営目標に定めた、純利益の確保、内部留保資金残高の確保を満足するために財政計画は以下の方針としました。

#### 1) 収入の部

##### ①給水収益

水需要予測を基に、現行の料金で給水収益を算出します。

なお、純利益及び内部留保資金残高が確保できない場合は、料金改定を検討します。

##### ②企業債

耐震化事業は、投資計画に基づき事業を早期に実施するため、また、事業の効果は長年に渡るため後世にも相応の負担を求める意義から、企業債の新規借り入れを財源として見込んでいます。

##### ③工事負担金等

他事業による工事負担金等は、過去の実績に基づいて一定金額を見込みます。

#### 2) 支出の部

##### ①受水費

水需要予測を基に、現行の県営水道料金から算出しています。

##### ②減価償却費

投資計画に基づき、工事等により将来的に取得する資産及び現有資産について、各資産の法定耐用年数から費用を算出しています。

##### ③支払利息

企業債の過去の借入分及び新規の借入分から、利息額を算出しています。

##### ④建設改良費

投資計画に基づき算出しています。

##### ⑤企業債償還金

企業債の過去の借入分及び新規の借入分から、元金償還額を算出しています。

## 6-4 財政シミュレーション

本市水道事業の健全かつ安定的な経営のために、中長期的な視点から、前項までの投資計画と財政計画のバランスを検討する必要があります。そのため、財政シミュレーションを行い、財政計画の妥当性の確認を行いました。

### 財政シミュレーションの Case

Case 1：現行料金のまま、企業債の新規借り入れなし

現行の経営状態のまま、推移を確認します

Case 2：現行料金のまま、企業債の新規借り入れをする

現行料金のまま、企業債を借り入れした場合の推移を確認します

Case 3：企業債の新規借り入れをし、料金の値上げを反映

企業債を借り入れ、料金を値上げした場合の推移を確認します

### 6-4-1 財政シミュレーション（Case 1）

本市では、平成12年度以降、企業債による借り入れを行っていません。

今回の財政計画においては、企業債の新規借り入れを計画していますが、現行の経営状態を継続した場合の推移について、以下の条件にて財政シミュレーションを行いました。

【Case 1】：現行料金のまま、企業債の新規借り入れなし

- ・試算期間は、令和21年度まで
- ・各収入及び費用は、前項までの投資計画及び財政計画に基づき算出  
供給単価（※）131.99円/m<sup>3</sup>（令和元年度実績）
- ・企業債の新規借り入れは行わない
- ・経営の目標から、妥当性を判断する基準として以下の2つを設定
  1. 純利益の確保：毎年度の純損益が黒字
  2. 内部留保資金残高の確保：内部留保資金残高が13億円以上

#### 1) 給水収益

現行料金のまま、供給単価は現状維持としています。今後20年間の給水収益は水需要（有収水量）の減少に伴い減少しています。

---

※供給単価（円/m<sup>3</sup>）

…水道水を1 m<sup>3</sup>給水する際に得られる収益

[供給単価(円/m<sup>3</sup>)×収益になる使用水量(m<sup>3</sup>)＝給水収益(円)]

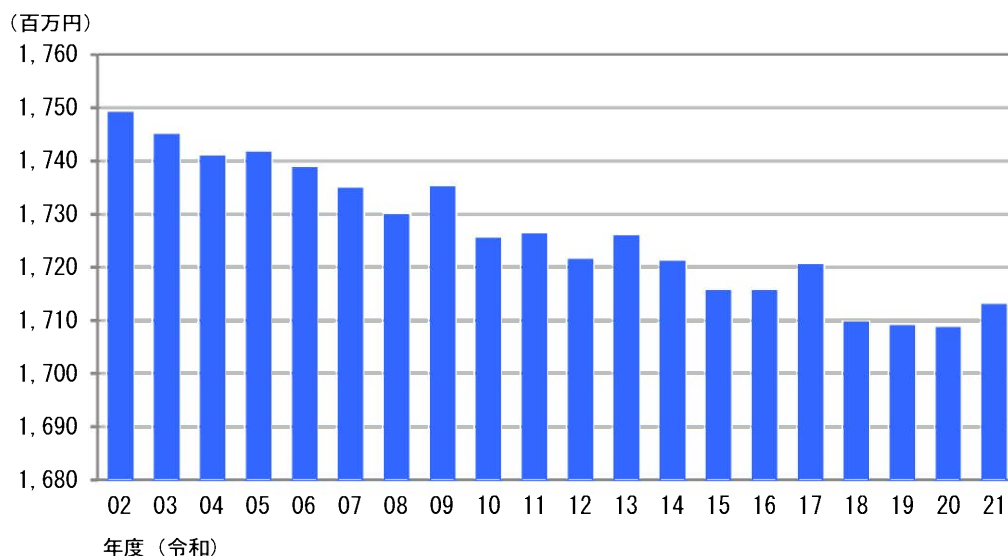


図6-1 給水収益の推移【Case1】

2) シミュレーション結果

1. 純利益

給水収益の減少に伴い、純利益は減少し続け、令和21年度に赤字（純損失）に転じます。

2. 内部留保資金残高

内部留保資金残高は減少し続け、令和6年度に13億円を下回ります。さらに、令和15年度以降は、残高はマイナスに転じており、いわゆる資金ショートの状態に陥ります。

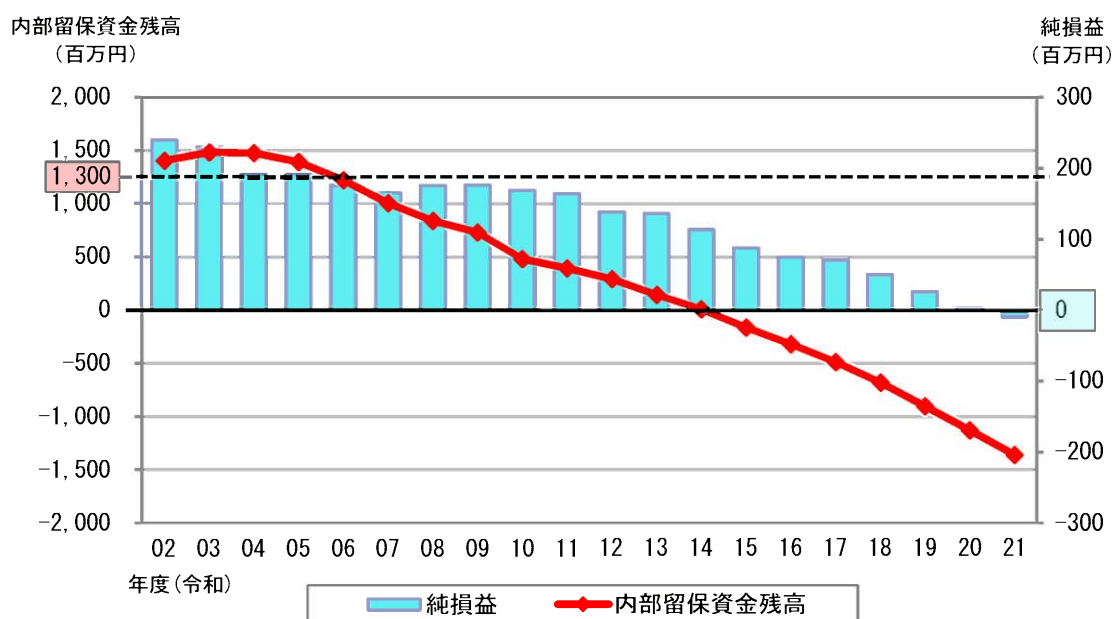


図6-2 純損益及び内部留保資金残高の推移【Case1】

6-4-2 財政シミュレーション (Case2)

Case1では、純利益、内部留保資金残高とも目標を達成できませんでした。ここでは、現行料金のまま、企業債を借り入れした場合の推移について、以下の条件にて財政シミュレーションを行いました。なお、給水収益はCase1と同様です。

【Case2】：現行料金のまま、企業債の新規借り入れをする

- ・試算期間、各収入及び費用、経営の目標はCase1と同条件
- ・企業債の新規借り入れを行う

2) シミュレーション結果

1. 純利益

給水収益の減少に伴い、純利益は減少し続け、令和20年度に赤字に転じます。

2. 内部留保資金残高

企業債の借り入れにより、内部留保資金残高は増加し、令和12年度には一時的に20億円程度の残高となります。しかし、その後は建設改良事業の実施に加え、企業債の償還金の発生等、費用の増加により減少し続け、令和16年度に13億円を下回ります。さらに、令和21年度以降は、残高はマイナスに転じ、いわゆる資金ショートの状態に陥ります。

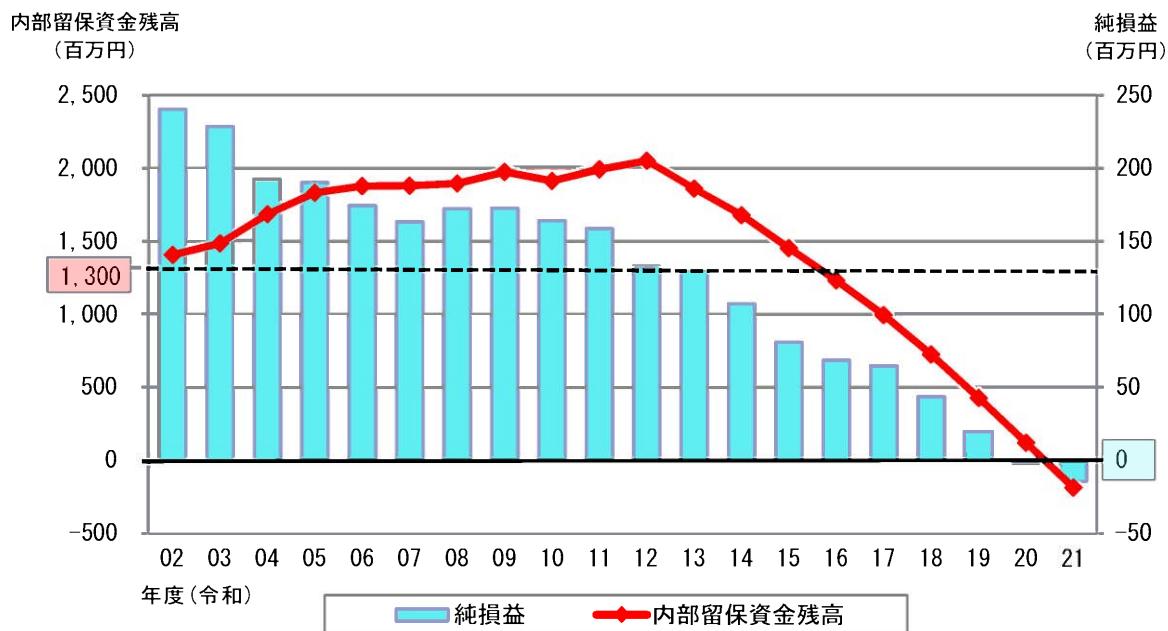


図6-3 純損益及び内部留保資金残高の推移【Case2】



6-4-3 財政シミュレーション (Case3)

Case2では、純利益、内部留保資金残高ともに目標を達成できませんでした。そのため、料金の値上げを実施し、以下の条件にて財政シミュレーションを行いました。

【Case3】：企業債の新規借入れをし、料金の値上げを反映

- ・試算期間、各費用、経営の目標は Case2と同条件
- ・収益は、現行の料金から10%値上げした場合の給水収益を算定  
 令和2年度～令和12年度の供給単価は131.99円/m<sup>3</sup>  
 令和13年度以降の供給単価は10%増の145.19円/m<sup>3</sup>
- ・企業債の新規借入れを行う

1) 給水収益

水需要（有収水量）の減少はあるものの、料金の値上げにより、令和13年度に増加しています。

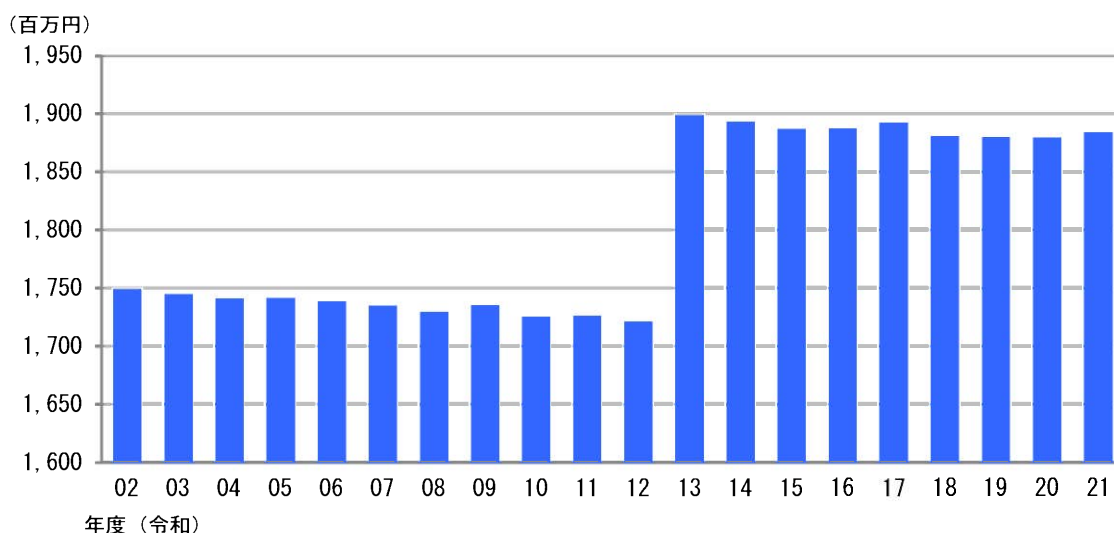


図6-4 給水収益の推移【Case3】

2) シミュレーション結果

1. 純利益

給水収益の減少の影響はあるものの、料金の値上げを実施したことにより、全試算期間を通じて純損益は黒字であり、純利益を確保する目標を達成しています。

2. 内部留保資金残高

Case2では、この令和12年度を境に大幅に内部留保資金残高が減少していましたが、Case3では、翌年の令和13年度に料金値上げを実施したことにより、内部留保資金残高の減少が緩やかになり、試算最終年度である令和21年度においても、目標としている内部留保資金残高13億円以上を達成しています。



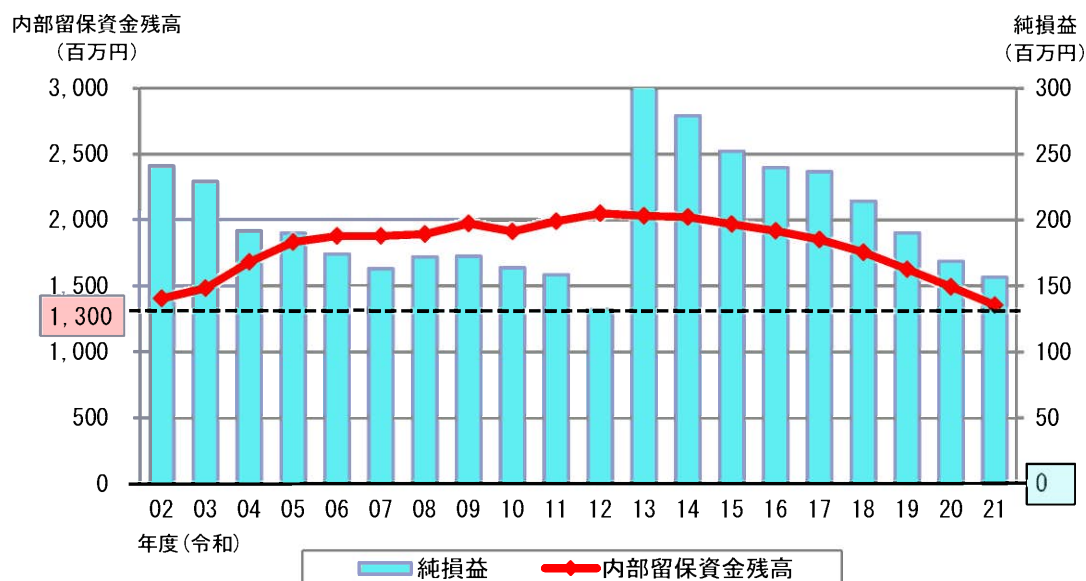


図 6 - 5 純損益及び内部留保資金残高の推移【Case3】

また、料金水準等を評価する指標である料金回収率（※）については、Case1 と Case2 は100%を下回りましたが、Case3 は100%～110%程度で推移しています。

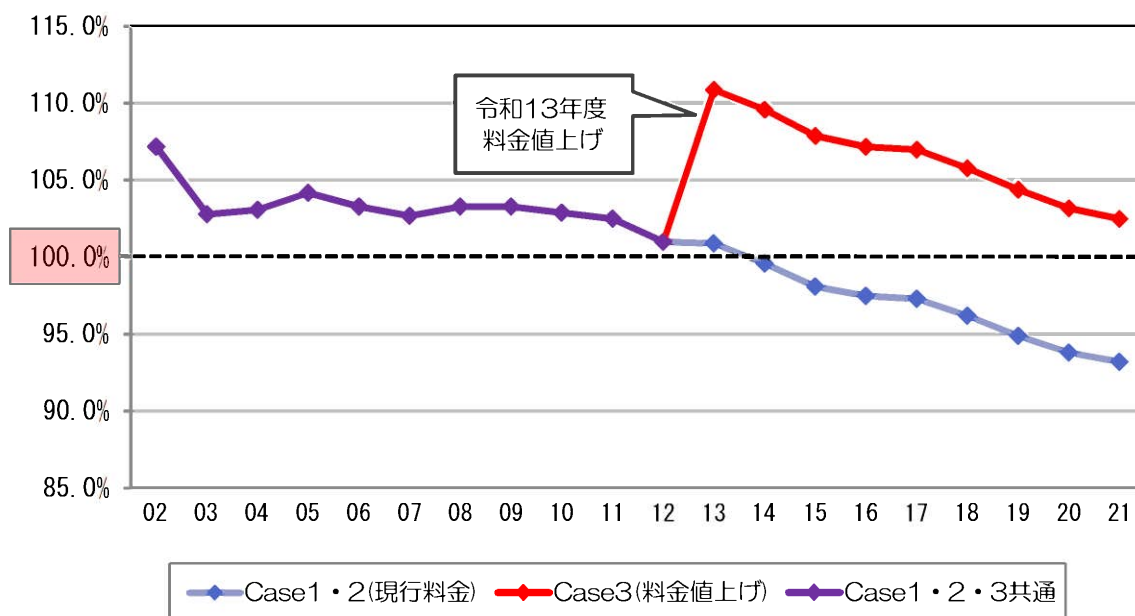


図 6 - 6 料金回収率の推移【Case1～3】

※料金回収率（％）

……給水に係る費用を給水収益でどの程度賄えているかを表す指標。100%以上となることが望ましい。

《財政シミュレーション—Case1（現行料金のみ・企業債の新規借り入れなし）》

収益的収入・支出		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
収入	給水収益	1,749,235	1,745,091	1,741,045	1,741,805	1,738,877	1,734,974	1,729,916	1,735,283	1,725,580	1,726,399	1,721,630	1,726,105	1,721,292	1,715,704	1,715,752	1,720,598	1,709,778	1,709,200	1,708,766	1,713,110
	その他収益	324,151	372,509	319,070	298,922	293,476	290,423	287,188	284,054	280,880	277,735	274,588	271,453	268,322	265,199	262,082	258,972	255,868	252,771	249,680	246,595
	収入計	2,073,386	2,117,600	2,060,115	2,038,727	2,032,353	2,025,397	2,017,104	2,019,337	2,006,460	2,004,134	1,996,218	1,997,558	1,989,614	1,980,903	1,977,834	1,979,570	1,965,646	1,961,971	1,958,446	1,959,705
支出	受水費	934,623	934,348	923,136	914,794	903,817	892,971	882,255	874,283	863,792	853,426	843,185	833,067	823,070	813,193	803,435	793,794	784,268	774,857	765,559	756,372
	減価償却費	511,971	514,380	518,631	522,616	531,655	540,602	550,863	558,729	562,682	573,791	579,819	571,896	574,163	579,927	577,115	570,438	565,392	573,283	578,740	579,735
	支払利息	14,263	10,736	7,524	5,113	3,361	2,069	1,096	543	218	63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他費用	371,979	429,329	419,024	404,952	417,121	423,811	406,985	408,744	410,538	412,367	434,234	456,139	478,063	500,085	522,087	544,150	566,254	588,399	610,588	632,820
	支出計	1,832,836	1,888,793	1,868,315	1,847,475	1,855,954	1,859,453	1,841,199	1,842,299	1,837,230	1,839,647	1,857,238	1,861,102	1,875,316	1,893,185	1,902,637	1,908,382	1,915,914	1,936,539	1,954,887	1,968,927
	差引（当年度純損益）	240,550	228,807	191,800	191,252	176,400	165,944	175,905	177,038	169,230	164,487	138,980	136,456	114,298	87,718	75,197	71,188	49,732	25,432	3,559	-9,222

料金回収率(%)		107.2%	102.8%	103.1%	104.3%	103.4%	102.8%	103.5%	103.6%	103.2%	102.9%	101.4%	101.3%	100.0%	98.5%	97.8%	97.7%	96.5%	95.2%	94.1%	93.5%
----------	--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

資本的収入・支出		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
収入	企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	工事負担金等	44,184	62,636	58,218	61,763	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945
	収入計	44,184	62,636	58,218	61,763	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945
支出	建設改良費	412,535	446,108	532,787	632,412	734,190	782,703	775,027	735,762	866,307	738,863	737,430	778,709	747,799	764,201	739,815	740,441	741,080	757,031	749,596	743,074
	企業債償還金	99,229	96,434	81,155	66,036	50,917	43,841	27,395	18,101	8,698	4,208	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他費用	30,478	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
	支出計	542,242	572,542	643,942	728,448	815,107	856,544	832,422	783,863	925,005	773,071	767,430	808,709	777,799	794,201	769,815	770,441	771,080	787,031	779,596	773,074
	差引（不足額）	△498,058	△509,906	△585,724	△666,685	△756,162	△797,600	△773,478	△724,918	△868,080	△714,126	△708,486	△749,764	△718,854	△735,256	△710,670	△711,486	△712,135	△728,087	△720,651	△714,129

4 条収支不足額		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
補填財源	増益剰余留保資金	△498,058	△509,906	△585,724	△666,685	△756,162	△797,600	△773,478	△724,918	△868,080	△714,126	△708,486	△749,764	△718,854	△735,256	△710,670	△711,486	△712,135	△728,087	△720,651	△714,129
	積立金取崩額	371,736	333,538	360,830	368,570	380,954	392,349	405,247	415,657	422,200	435,877	444,483	439,133	443,976	452,314	452,077	447,975	445,504	455,969	464,001	467,571
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	101,322	151,368	199,894	273,115	350,208	380,251	343,231	284,261	418,860	253,249	239,003	285,631	249,878	257,942	233,793	238,521	241,631	247,118	231,850	221,558
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
	補てん財源合計	498,058	509,906	585,724	666,685	756,162	797,600	773,478	724,918	868,080	714,126	708,486	749,764	718,854	735,256	710,870	711,486	712,135	728,087	720,651	714,129

現金残高（内部留保資金残高）		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
	現金残高	1,408,990	1,486,429	1,478,335	1,396,473	1,222,665	1,008,368	841,033	733,810	484,180	395,417	295,395	146,219	10,639	-159,565	-318,182	-485,515	-677,414	-699,099	-1,127,190	-1,357,971

《 財政シミュレーション—Case2（現行料金のみ・企業債の新規借入れをする場合） 》

収益的収入・支出		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
収入		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
給水収益		1,749,235	1,745,091	1,741,045	1,741,805	1,738,877	1,734,974	1,729,916	1,735,283	1,725,580	1,728,399	1,721,630	1,726,105	1,721,292	1,715,704	1,715,752	1,720,898	1,709,778	1,709,200	1,708,766	1,713,110
その他収益		324,151	372,509	319,070	296,922	293,476	290,423	287,188	284,054	280,880	277,735	274,588	271,453	268,322	265,199	262,082	258,972	255,868	252,771	249,680	246,595
収入計		2,073,386	2,117,600	2,060,115	2,038,727	2,032,353	2,025,397	2,017,104	2,019,337	2,006,460	2,004,134	1,996,218	1,997,558	1,989,614	1,980,903	1,977,834	1,979,570	1,965,646	1,961,971	1,958,446	1,959,705
支出		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
減価償却費		934,623	934,348	923,136	914,794	903,817	892,971	882,255	874,283	863,792	853,426	843,185	833,067	823,070	813,193	803,435	793,794	784,268	774,857	765,559	756,372
支払利息		511,971	514,380	518,631	522,616	531,655	540,602	550,863	558,729	562,682	573,791	579,819	571,896	574,163	579,927	577,115	570,438	565,392	573,283	578,740	579,735
その他費用		14,263	10,736	7,524	5,942	5,115	4,711	4,613	4,799	5,232	5,837	6,480	7,117	6,973	6,803	6,602	6,370	6,107	5,822	5,538	5,250
支出計		1,832,836	1,888,793	1,866,315	1,848,304	1,857,708	1,862,095	1,844,716	1,846,555	1,842,244	1,845,421	1,863,698	1,868,219	1,882,289	1,899,988	1,909,239	1,914,752	1,922,021	1,942,361	1,960,425	1,974,177
差引（当年度純損益）		240,550	228,807	191,800	190,423	174,646	163,302	172,388	172,782	164,216	158,713	132,520	129,339	107,325	80,915	88,595	64,818	43,625	19,610	-1,979	-14,472

料金回収率(%)	(千円)																				
	107.2%	102.8%	103.1%	104.2%	103.3%	102.7%	103.3%	103.3%	103.3%	102.9%	102.5%	101.0%	100.9%	99.6%	98.1%	97.5%	97.3%	96.2%	94.9%	93.8%	93.2%

資本的収入・支出		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
収入		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
企業債		0	0	207,333	231,131	222,025	218,762	184,657	191,302	200,601	189,950	191,782	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工事負担金等		44,184	62,636	58,218	61,763	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945
収入計		44,184	62,636	265,551	292,894	280,970	277,707	243,602	250,247	259,546	248,895	250,727	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945
支出		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
建設改良費		412,535	446,108	532,787	632,412	734,190	782,703	775,027	735,762	886,307	738,863	737,430	776,709	747,799	764,201	739,815	740,441	741,080	757,031	749,596	743,074
企業債償還金		99,229	98,434	81,155	66,036	50,917	43,841	27,395	18,101	16,600	20,951	25,271	33,710	40,885	48,338	56,177	63,841	71,205	71,490	71,774	72,082
その他費用		30,478	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
支出計		542,242	572,542	643,942	728,448	815,107	856,544	832,422	783,863	932,907	789,814	792,701	842,419	818,684	842,539	825,992	834,082	842,285	858,521	851,370	845,136
差引（不足額）		△ 498,058	△ 509,906	△ 378,391	△ 435,554	△ 534,137	△ 578,838	△ 588,821	△ 533,616	△ 673,361	△ 540,919	△ 541,975	△ 783,474	△ 759,739	△ 783,594	△ 767,047	△ 775,137	△ 783,340	△ 799,577	△ 792,425	△ 786,191

4. 条収支不足額		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
損益勘定留保資金		△ 498,058	△ 509,906	△ 378,391	△ 435,554	△ 534,137	△ 578,838	△ 588,821	△ 533,616	△ 673,361	△ 540,919	△ 541,975	△ 783,474	△ 759,739	△ 783,594	△ 767,047	△ 775,137	△ 783,340	△ 799,577	△ 792,425	△ 786,191
積立金取崩額		371,736	333,538	272,236	344,518	456,220	427,729	405,247	415,657	422,200	435,877	444,483	439,133	443,976	452,314	452,077	447,975	445,504	455,969	464,001	467,571
消費税及び地方消費税資本的収支調整額		101,322	151,368	81,155	66,036	50,917	126,108	158,574	92,959	226,161	80,042	72,492	319,341	290,763	306,280	289,970	302,162	312,836	318,608	303,424	293,620
補てん財源合計		498,058	509,906	378,391	435,554	534,137	578,838	588,821	533,616	673,361	540,919	541,975	783,474	759,739	783,594	767,047	775,137	783,340	799,577	792,425	786,191

現金高（内部留保資金高）		(千円)																			
項目		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
現金高		1,408,990	1,486,429	1,686,668	1,834,108	1,880,571	1,882,384	1,896,199	1,976,022	1,914,077	1,992,747	2,052,776	1,862,773	1,679,335	1,453,970	1,232,594	995,250	726,039	427,042	121,639	-186,454

《 財政シミュレーション-Case3（企業債の借入れをし、料金の値上げを反映） 》

収益的収入・支出

項目	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
収入	1,749,235	1,745,091	1,741,045	1,741,805	1,738,877	1,734,974	1,729,916	1,735,283	1,728,580	1,728,399	1,721,630	1,898,715	1,893,422	1,887,274	1,887,327	1,892,657	1,880,756	1,880,120	1,879,643	1,884,421
その他収益	324,151	372,509	319,070	296,922	293,476	290,423	287,188	284,054	280,880	277,735	274,588	271,453	268,322	265,199	262,082	258,972	255,868	252,771	249,680	246,595
収入計	2,073,386	2,117,600	2,060,115	2,038,727	2,032,353	2,025,397	2,017,104	2,019,337	2,006,460	2,004,134	1,996,218	2,170,168	2,161,744	2,152,473	2,149,409	2,151,629	2,136,624	2,132,891	2,129,323	2,131,016
支出	934,623	934,348	923,136	914,794	903,817	892,971	882,255	874,283	863,792	853,426	843,185	833,087	823,070	813,193	803,435	793,794	784,268	774,857	765,559	756,372
減価償却費	51,971	514,380	518,631	522,616	531,655	540,602	550,863	558,729	562,682	573,791	579,819	571,896	574,163	579,927	577,115	570,438	565,392	573,283	578,740	579,735
支払利息	14,263	10,736	7,524	5,942	5,115	4,711	4,613	4,799	5,232	5,837	6,480	7,117	6,973	6,803	6,602	6,370	6,107	5,822	5,538	5,250
その他費用	371,979	429,329	419,024	404,952	417,121	423,811	406,985	408,744	410,538	412,367	434,234	456,139	478,083	500,065	522,087	544,150	568,254	588,399	610,588	632,820
支出計	1,832,836	1,888,793	1,868,315	1,848,304	1,857,708	1,862,095	1,844,716	1,846,555	1,842,244	1,845,421	1,863,698	1,868,219	1,882,289	1,899,988	1,909,239	1,914,752	1,922,021	1,942,361	1,960,425	1,974,177
差引（当年度純損益）	240,550	228,807	191,800	190,423	174,646	163,302	172,388	172,782	164,216	158,713	132,520	301,949	279,455	252,485	240,170	236,877	214,603	190,530	168,898	156,839

↑10%UP

項目	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
料金回収率(%)	107.2%	102.8%	103.1%	104.2%	103.3%	102.7%	103.3%	103.3%	102.9%	102.5%	101.0%	110.9%	109.6%	107.9%	107.2%	107.0%	105.8%	104.4%	103.2%	102.5%

資本的収入・支出

項目	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
収入	0	0	207,333	231,131	222,025	218,762	184,657	191,302	200,601	189,950	191,782	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債	44,184	62,636	58,218	61,763	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945
工事負担金等	44,184	62,636	265,551	292,894	280,970	277,707	243,602	250,247	259,546	248,895	250,727	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945	58,945
建設改良費	412,535	446,108	532,787	632,412	734,190	782,703	775,027	735,762	886,307	738,863	737,430	778,709	747,799	764,201	739,815	740,441	741,080	757,031	749,596	743,074
企業債償還金	99,229	96,434	81,155	66,036	50,917	43,841	27,395	18,101	16,600	20,951	25,271	33,710	40,885	48,338	56,177	63,641	71,205	71,490	71,774	72,062
その他費用	30,478	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
支出計	542,242	572,542	643,942	728,448	815,107	856,544	832,422	783,863	932,907	789,814	792,701	842,419	818,684	842,539	825,992	834,082	842,285	858,521	851,370	845,136
差引（不足額）	△ 498,058	△ 509,906	△ 378,391	△ 435,554	△ 534,137	△ 578,838	△ 588,821	△ 533,616	△ 673,361	△ 540,919	△ 541,975	△ 783,474	△ 759,739	△ 783,594	△ 767,047	△ 775,137	△ 783,340	△ 799,577	△ 792,425	△ 786,191

項目	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
4. 条収支不足額	△ 498,058	△ 509,906	△ 378,391	△ 435,554	△ 534,137	△ 578,838	△ 588,821	△ 533,616	△ 673,361	△ 540,919	△ 541,975	△ 783,474	△ 759,739	△ 783,594	△ 767,047	△ 775,137	△ 783,340	△ 799,577	△ 792,425	△ 786,191
損益勘定留保資金	371,736	333,538	272,236	344,518	458,220	427,729	405,247	415,657	422,200	435,877	444,483	439,133	443,976	452,314	452,077	447,975	445,504	455,969	464,001	467,571
積立金取崩額	101,322	151,368	81,155	66,036	50,917	126,108	158,574	92,959	226,161	80,042	72,492	319,341	290,763	306,280	289,970	302,162	312,836	318,608	303,424	293,620
消費増税及び地方消費税資本的収支調整額	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
補てん財源	498,058	509,906	378,391	435,554	534,137	578,838	588,821	533,616	673,361	540,919	541,975	783,474	759,739	783,594	767,047	775,137	783,340	799,577	792,425	786,191

項目	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21
現金残高（内部留保資金残高）	1,408,990	1,466,429	1,685,668	1,834,108	1,980,571	1,882,384	1,896,199	1,976,022	1,914,077	1,992,747	2,052,776	2,035,383	2,024,075	1,970,280	1,920,479	1,855,194	1,756,961	1,628,884	1,494,358	1,357,576

## 6-4-4 財政シミュレーション結果のまとめ・考察

## 1) 財政シミュレーション結果のまとめ

財政シミュレーション結果は、以下のとおりとなりました。

## 1. 純利益

現行の経営状態を継続した場合の Case1（現行料金のまま、企業債の新規借り入れなし）では、給水収益の減少に伴い、純利益は減少し続け、令和21年度に赤字に転じます。

また、Case2（現行料金のまま、企業債の新規借り入れをする）においても、Case1 同様に令和20年度に赤字に転じます。

料金の値上げを実施する Case3（企業債の新規借り入れをし、料金の値上げを反映）では、全試算期間を通じて純損益は黒字であり、純利益を確保することができます。

## 2. 内部留保資金残高

Case1（現行料金のまま、企業債の新規借り入れなし）では、内部留保資金残高は減少し続け、令和6年度に13億円を下回り、令和15年度以降は、残高はマイナスに転じ、いわゆる資金ショートの状態に陥ります。

Case2（現行料金のまま、企業債の新規借り入れをする）においても、企業債の借り入れにより、資金残高は一時的に増加しますが、令和16年度に13億円を下回り、令和21年度以降は、残高はマイナスに転じ、いわゆる資金ショートの状態に陥ります。

現行料金の値上げを実施する Case3（企業債の新規借り入れをし、料金の値上げを反映）では、内部留保資金残高の減少幅が緩やかになり、試算最終年度である令和21年度においても、目標としている内部留保資金残高13億円以上を達成しています。

## 2) 考察

上記の結果から、現行の料金のまま経営を継続した場合、純利益及び内部留保資金残高の確保の目標を達成することはできず、料金の値上げを行う必要があることが判明しました。財政シミュレーションの結果では、令和13年度の値上げとなりましたが、値上げの時期、値上げ幅については、経営戦略の見直しを図りながら検討を進めていきます。