

上尾市水道事業経営戦略 (案)

～未来へつなぐ 安全で 頼れる水道に向けて～



令和8年9月(予定)

上尾市上下水道部

上尾市水道事業経営戦略の策定にあたって

本市の水道事業は、昭和 39 年に給水を開始して以来、高度経済成長期の急激な人口増加による水需要の増大に対応しながら、安心・安全な水道水の安定的な供給に努めてまいりました。

これまで、5 度にわたる水道施設の拡張事業を経て、令和 7 年 3 月末現在、給水人口 229,803 人、年間総配水量 23,022,970 m³、普及率 99.8%、配水管布設延長は 811.8km となりました。

一方で、近年の水道事業を取り巻く環境は大きく変化しています。今後は給水人口の減少に伴う水需要の縮小により、給水収益の減少が見込まれる一方、これまで整備してきた水道施設の多くが更新時期を迎えており、老朽化対策や耐震化の推進に多額の費用を要することが見込まれます。加えて、災害への備えの強化、技術力の継承、水道事業を支える人材の確保など、将来にわたり安定した事業運営を続けていくための課題は一層複雑化しています。

こうした状況の中、本市ではこれまでの経営戦略に基づき、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上に努めてきましたが、前回策定からの社会情勢の変化や水道事業を取り巻く環境の変化を踏まえた見直しを行い、中長期的な視点から経営の方向性を改めて明確にすることが必要となりました。また、同時期に策定した「上尾市水道事業ビジョン」に示す将来像の実現を、経営面から着実に支えていくためにも、実効性のある投資・財政計画を備えた経営戦略への改定が求められています。

このため、本市では、将来にわたり安全で安心な水の安定供給を維持していくため、施設更新需要や財政収支の見通しを踏まえ、経営の健全性を確保しながら計画的かつ効率的に事業を推進するための指針として、「上尾市水道事業経営戦略」を改定することといたしました。

本戦略に基づき、限られた財源の中で投資の重点化と平準化を図るとともに、一層の経営効率化と適正な財源確保に努め、将来にわたって持続可能な水道事業の運営に取り組んでまいります。

これからも、市民の皆様に安全で安心な水を安定してお届けし、次世代へ確かな水道事業を引き継いでいくため、健全で強固な経営基盤の確立に向けて全力を尽くしてまいります。

令和 8 年 9 月

上尾市水道事業経営戦略

目次

1.	経営の基本方針	1
2.	計画の位置づけ	2
3.	計画期間	2
4.	投資試算	3
4.1.	水道施設の資産状況	3
4.2.	投資試算	5
4.3.	投資の目標	6
4.4.	計画期間内における投資試算	6
5.	財源試算	7
5.1.	水道事業の財源状況	7
5.2.	財政計画シミュレーションケースの設定	8
5.3.	財源(資金)の目標	8
6.	投資・財政計画	9
6.1.	投資・財政計画におけるケース設定	9
6.2.	財政計画シミュレーションの試算条件	10
6.3.	財政計画シミュレーション結果	12
7.	投資・財政計画に未反映の取組や今後検討予定の取組	19
7.1.	投資の合理化・費用の見直しについての検討状況等	19
7.2.	財源についての検討状況等	19
8.	進捗管理・見直し方針	20
9.	参考資料	21
9.1.	更新基準年数で更新した場合の更新需要	21
9.2.	不採用ケースの財政計画シミュレーション	22
9.3.	【参考】前回経営戦略 財政収支見直し	34

1. 経営の基本方針

上尾市水道事業ビジョンで示した将来像と目標を実現するための経営戦略を示します。

経営戦略は、「上尾市水道事業ビジョン」における水道事業としての事業運営方針を踏まえた上尾市水道事業の中長期の経営の基本計画となるものです。

投資試算結果に基づく投資計画を作成し、財源確保の方策及び目標を設定した上で、将来の財政計画シミュレーションを実施し、長期見通しにおいて財源の目標を達成可能となる投資・財政計画を策定します。

投資・財政計画の検討フローは図 1-1 に示すとおりです。

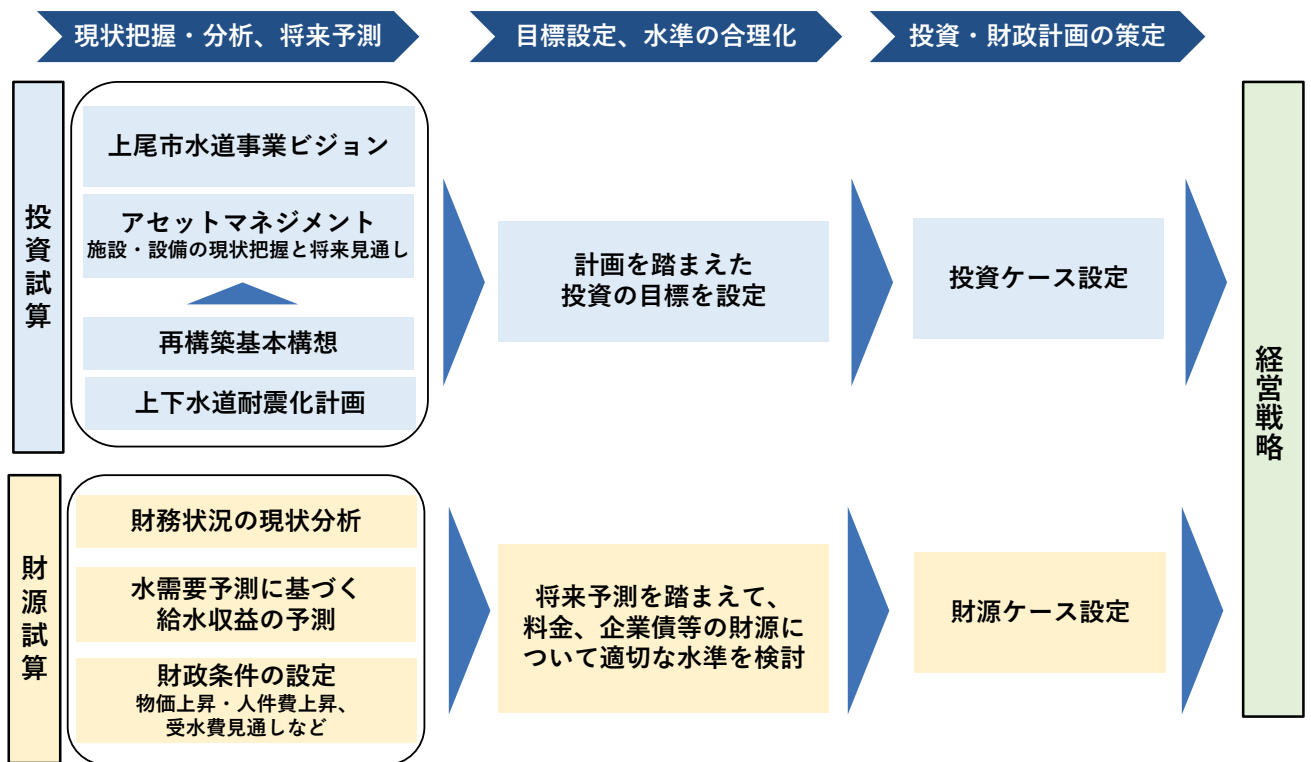


図 1-1 投資・財政計画の検討フロー

2. 計画の位置づけ

本経営戦略は、総務省が示す「経営戦略策定・改定ガイドライン」及び「経営戦略策定・改定マニュアル」等の国の指針を踏まえ、上尾市水道事業の中長期的な経営の基本計画として策定するものです。

また、図 2-1 に示すとおり、上尾市水道事業ビジョンで掲げる将来像や事業計画との整合を図るとともに、上尾市水道事業アセットマネジメントに基づく施設・設備の更新需要を反映するものです。

なお、アセットマネジメントには、水道施設の更新・耐震化に関する計画である上尾市上下水道耐震化計画及び再構築基本構想の検討結果を反映しており、これらの関連計画を踏まえて、計画的かつ効率的な投資・財政計画を策定します。

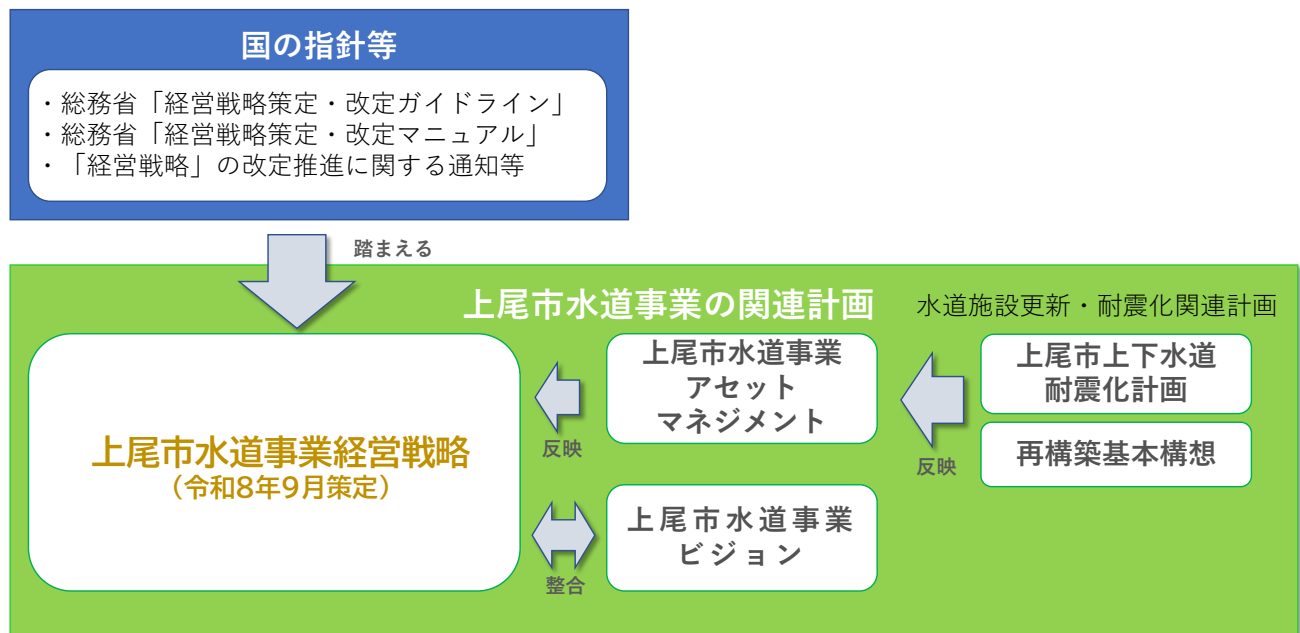


図 2-1 計画の位置づけ

3. 計画期間

計画期間は令和 8 年度から令和 17 年度までの 10 年間とし、上尾市水道事業ビジョンにおいて示した事業計画を反映します。

財政見直しにおける長期見通しの参考期間は、水道施設の更新のサイクルを考慮し、40 年先までの見直し（令和 47 年度まで）とします。

4.投資試算

4. 投資試算

投資の試算にあたっては、上尾市水道事業ビジョン事業計画及び上尾市アセットマネジメントシステムの見直し結果に基づき設定します。

4.1. 水道施設の資産状況

(1) 施設・設備

令和6年度時点の施設・設備の取得年度（取得価格を現在価値化）を図4-1に示します。

昭和44～52年度頃までは、第1期～第2期拡張事業のため、年によっては15億円を超える資産を取得しています。その後、平成6～10年度頃は第5期拡張事業のため、平成22年度は集中監視設備整備のため多額の資産を取得しています。

令和5年度は東部浄水場着水井・混和池更新工事他を行ったため、約23億円の資産を取得しています。

取得額が高額な工事内容は表4-1に示すとおりとなっています。

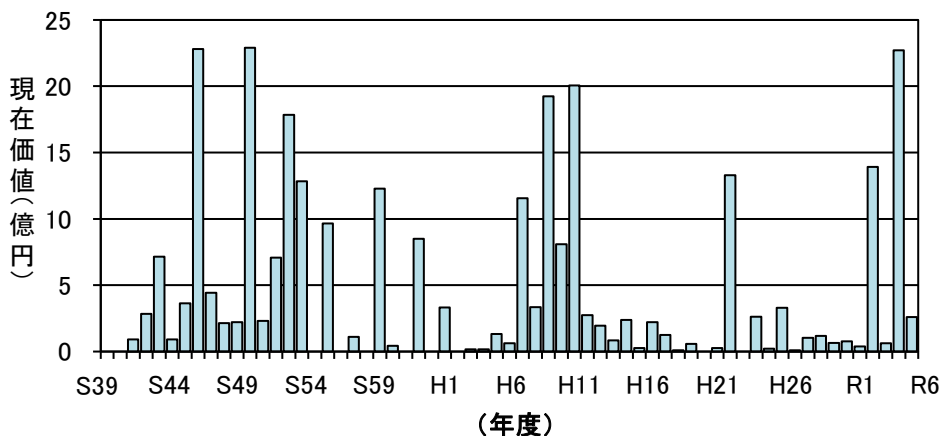


図 4-1 施設・設備の取得年度（取得価格を現在価値化）

表 4-1 取得額が高額となっている年度の工事内容

年度	内容
昭和 44	西部浄水場
昭和 48	北部浄水場：ろ過機など
昭和 50	井戸：さく井
昭和 51～53	東部浄水場、管理棟、配水池など
昭和 58	中央配水場：庁舎、管理棟
平成 6	西部浄水場：浄水設備
平成 10	北部浄水場：電気設備、配水設備
平成 22	集中監視設備
令和 5	東部浄水場：着水井・混和池など

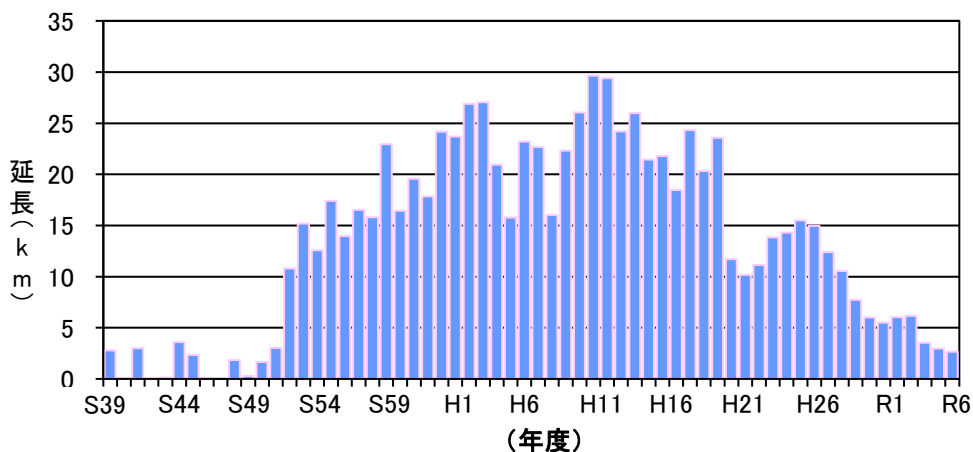
(2) 管路

管路の取得延長及び取得価格（現在価値化）を図 4-2 及び図 4-3 に示します。

現在価値については、アセットマネジメントにおいて設定した管路の更新単価から算出した更新費用を現在価値として計上しています。

現在埋設されている管路の多くが、昭和 52 年度～平成 19 年度までの間に整備されています。

昭和 55 年度までに布設した管路は非耐震継手のダクタイル鋳鉄管であり、十分な耐震性が確保されていない上、昭和 60 年までに布設された管路（全延長のうち約 2 割）は、法定耐用年数である 40 年が経過しています。



4.投資試算

4.2. 投資試算

投資試算は、上尾市アセットマネジメントに基づき算定します。

投資試算における投資ケースは以下の2ケースを設定し、「投資ケース2」を採用しました。

(1) 投資ケース1 更新基準年数に基づく更新

投資ケース1として、水道施設の使用期間を更新基準年数（目標3(5)②アセットマネジメントの運用を参照）とした場合の投資額を算定しました。（投資ケース1 更新基準年数に基づく更新の詳細は9.1.更新基準年数で更新した場合の更新需要を参照）

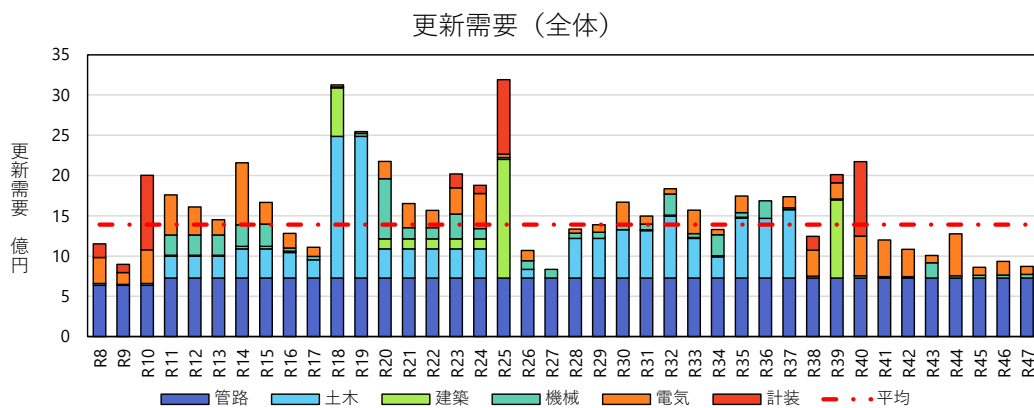
(2) 投資ケース2 事業計画等に基づく更新

投資ケース2として、「再構築基本構想」における事業計画を反映するとともに、令和7年1月に策定した「上尾市上下水道耐震化計画（上下水道）」における更新優先度に基づき、管路の更新需要を平準化した場合の投資額を算定しました。

投資ケース1は、年度による投資額の差が大きく、現実的な計画とはならないため、管路の平準化を行い、実施可能な事業費に調整した「投資ケース2」を経営戦略における投資の採用ケースとしました。40年間の更新需要総額、1年あたりの更新需要及び更新需要の最大値は下記のとおりとなります。

【更新需要】

40年間の更新需要総額	：636.1億円
1年あたりの更新需要	：15.9億円
更新需要の最大値	：31.9億円（令和25年度）



(億円)

区分	R8~R12	R13~R17	R18~R22	R23~R27	R28~R32	R33~R37	R38~R42	R43~R47	合計	比率
土木	5.4	15.4	46.1	8.3	29.4	30.9	0.0	0.0	135.5	21.3%
建築	0.2	0.9	9.7	17.2	0.2	0.4	9.7	0.0	38.3	6.0%
機械	5.6	8.8	10.7	6.8	5.5	6.1	1.0	3.3	47.8	7.5%
電気	17.3	15.2	7.8	9.3	5.8	7.0	18.1	9.8	90.4	14.2%
計装	12.0	0.0	0.0	12.0	0.0	0.0	12.0	0.0	35.9	5.6%
管路	33.6	36.4	36.4	36.4	36.4	36.4	36.4	36.4	288.2	45.3%
合計	74.2	76.7	110.7	89.9	77.3	80.7	77.1	49.5	636.1	100.0%

※端数処理の関係で合計が一致しない場合がある

※上記事業費には労務単価上昇の影響は見込んでいない

図 4-4 投資ケース2 事業計画に基づく場合の更新需要の見通し

4.3. 投資の目標

投資の目標は以下のとおりとします。

【投資の目標】

- 重要施設管路耐震化率の向上（52.6%（R7）⇒74.4%（R17））
- 浄水施設耐震化率の向上（北部着水井混和池更新工事完了に伴う）
46.0%（R7）⇒85.3%（R17）

4.4. 計画期間内における投資試算

計画期間内における投資試算は表 4-2 に示すとおりです。

表 4-2 計画期間内における投資試算

(百万円)

概算事業費	R 8	R 9	R 10	R 11	R 12	R 13	R 14	R 15	R 16	R 17
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
集中監視設備	172.0	100.0	923.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
東部浄水場	0.0	0.0	271.5	271.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
再構築基本構想	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
その他	0.0	0.0	271.5	271.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
電気設備	0.0	0.0	271.5	271.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
北部浄水場	320.8	0.0	0.0	638.3	852.7	638.3	1,140.2	638.3	0.0	88.2
再構築基本構想	0.0	0.0	0.0	638.3	638.3	638.3	638.3	638.3	0.0	0.0
浄水施設（着水井・混和池、ろ過設備）				475.9	475.9	475.9	475.9	475.9		
薬品注入設備				68.8	68.8	68.8	68.8	68.8		
排水設備				53.5	53.5	53.5	53.5	53.5		
場内整備				40.0	40.0	40.0	40.0	40.0		
その他	320.8	0.0	0.0	0.0	214.4	0.0	501.9	0.0	0.0	88.2
電気設備（受変電設備、ポンプ盤、自家発電設備など）	320.8	0.0	0.0	0.0	214.4	0.0	501.9	0.0	0.0	88.2
西部浄水場	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	250.0	250.0
再構築基本構想	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	250.0	250.0
県水受水配管									250.0	250.0
原市ポンプ場	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	267.7	267.7	267.7	0.0
再構築基本構想	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	267.7	267.7	267.7	0.0
受水施設（撤去）							14.4	14.4	14.4	
配水施設（増圧ポンプなど）							131.2	131.2	131.2	
管理棟							17.7	17.7	17.7	
電気設備（受変電設備・自家発電設備など）							82.0	82.0	82.0	
計装設備							0.6	0.6	0.6	
場内整備							21.9	21.9	21.9	
取水設備	23.6	159.8	171.5	123.2	30.1	86.5	21.9	33.3	35.7	44.5
水源井戸	23.6	159.8	171.5	123.2	30.1	86.5	21.9	33.3	35.7	44.5
管路	636.4	636.4	636.4	727.3	727.3	727.3	727.3	727.3	727.3	727.3
総計	1,152.7	896.1	2,002.7	1,760.2	1,610.0	1,452.1	2,157.2	1,666.6	1,280.7	1,109.9

5.財源試算

5. 財源試算

財源試算では、財政計画シミュレーションに用いる財源確保の考え方として、現行料金を維持した場合のほか、財源の目標を達成するために必要な料金改定を行った場合について整理しました。

5.1. 水道事業の財源状況

財政状況の推移を過去の決算データから表 5-1 のとおり整理しました。

収益的収支は、過去 5 年間で減少傾向にあり、令和 6 年度は 3 億円程度です。

企業債借入率は図 5-1 に示すとおり、令和 2 年度以降借入が増えており、概ね 10～60%となっています。

表 5-1 財政状況の推移（令和 2～6 年度決算）

		単位：千円（税抜）				
		2020 令和2年度	2021 令和3年度	2022 令和4年度	2023 令和5年度	2024 令和6年度
● 収益的収支						
収益的収入 計		4,474,496	4,143,304	4,124,894	4,083,570	4,079,954
	営業収益	4,211,097	3,859,789	3,845,166	3,812,075	3,778,364
	営業外収益	261,650	281,897	268,351	270,122	297,678
	特別利益	1,749	1,618	11,377	1,373	3,912
収益的支出 計		3,877,858	3,575,531	3,683,266	3,656,765	3,764,278
	営業費用	3,771,199	3,504,094	3,624,651	3,609,910	3,720,846
	営業外費用	106,658	71,437	58,615	46,855	43,433
	予備費	0	0	0	0	0
	特別損失	0	0	0	0	0
収益的収支		596,638	567,773	441,628	426,805	315,675
● 資本的収支						
		単位：千円（税抜）				
資本的収入 計		530,860	291,289	237,817	755,439	576,444
	企業債	338,100	176,300	66,300	566,200	410,100
	他会計負担金	13,387	12,287	15,422	12,199	12,089
	他会計出資金	60,157	0	0	0	0
	分担金	109,180	92,825	106,095	127,040	108,255
	工事負担金	0	9,877	0	0	0
	県補助金	10,036	0	50,000	50,000	46,000
資本的支出 計		1,373,377	1,239,212	1,183,193	3,450,901	1,074,229
	建設改良費	868,540	742,871	703,420	3,023,081	701,312
	企業債償還金	504,837	496,341	479,773	427,820	372,917
	予備費	0	0	0	0	0
資本的収支		-842,517	-947,922	-945,376	-2,695,462	-497,785

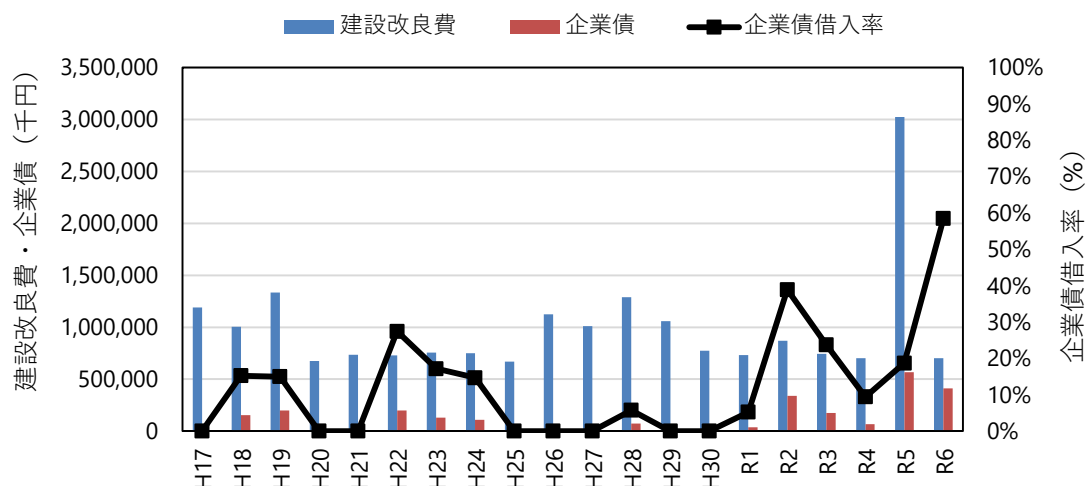


図 5-1 建設改良費・企業債及び企業債借入率の推移

5.2. 財政計画シミュレーションケースの設定

料金改定及び企業債借入により必要な資金を確保することを前提として、財政計画シミュレーションに用いる財源のケースを以下のとおり設定しました。

- 【ケース 1】 現行料金を維持
- 【ケース 2】 料金回収率 100%以上を維持
- 【ケース 3】 経常収支比率 100%以上を維持
- 【ケース 4】 5 年毎に収支均衡となる料金水準を維持

5.3. 財源(資金)の目標

将来にわたり健全な経営を維持するために必要な財源(資金)の目標として、内部留保資金の水準を設定しました。

内部留保資金は、損益勘定留保資金や利益剰余金等を原資として企業内部に留保される資金であり、資本的収支不足額の補填財源や災害時等における事業継続のための資金として充てられるものです。

本経営戦略では、これらの非常時における運転資金や施設整備のための財源として、令和 8 年度予算を基準に「給水収益の半年分+資本的収支不足額の 1 年分」の金額にあたる 30 億円を内部留保資金の確保水準として設定し、将来にわたりこの水準を下回らないようにします。

なお、給水収益の半年分という基準は、東日本大震災発生時は、約 6 か月の応急給水支援があり、当該期間は十分な料金収入が得られなかったことを踏まえ設定したものです。

また、令和 9 年度は料金改定前であるため、目標とする内部留保資金の水準を一時的に下回る見通しです。

【財源(資金)の目標】

- 内部留保資金は 30 億円以上を確保すること。

6.投資・財政計画

6. 投資・財政計画

6.1. 投資・財政計画におけるケース設定

本章では、投資試算で採用した投資のケースと、財政計画シミュレーションにおける財源のケースを組み合わせ、表 6-1 のとおり投資・財政計画のシミュレーションケースを整理しました。

投資のケースは再構築基本構想を反映した「投資ケース 2」を採用します。

財源のケースについては、5.2 で設定した 4 ケースを用いて財政計画シミュレーションを実施します。

表 6-1 投資のケースと財源のケースの組み合わせ

投資のケース	財源のケース	内部留保資金 の水準
再構築基本構想 を反映 【投資ケース2】	【ケース1】 現行料金を維持	30億円以上
	【ケース2】 料金回収率100%以上を維持	
	【ケース3】 経常収支比率100%以上を維持	
	【ケース4】 5年毎に収支均衡となる料金水準を維持	

6.2. 財政計画シミュレーションの試算条件

財政計画シミュレーションの試算条件は表 6-2 のとおり設定します。

表 6-2 財政計画シミュレーションの試算条件

基本条件	
物 価 上 昇 率	令和17年度まで毎年2%の上昇を見込む
人 件 費 上 昇 率	令和17年度まで毎年2%の上昇を見込む
労 務 単 価 上 昇 率	建設改良費のうち労務費分について、令和17年度まで毎年6.0%の上昇を見込む
有 収 水 量	水需要予測より

項目		将来値の算定方法	物価	人件費	
収 入	1. 営 業 収 益				
	(1) 給 水 収 益	有収水量(m ³ /年) × 供給単価(円/m ³) ※供給単価は令和8年度予算から減免額を除いて算定			
	(2) そ の 他 営 業 収 益	令和8年度予算値			
	2. 営 業 外 収 益				
	(1) 負 担 金	令和8年度予算値			
	(2) 水 道 分 担 金	令和8年度予算値			
	(3) 長 期 前 受 金 戻 入				
	既 存 長 期 前 受 戻 入	既存の予定額を見込む			
	新 規 長 期 前 受 戻 入	シミュレーションにより算出(38年償却)			
	(4) そ の 他	令和8年度予算値			
	(5) 特 別 利 益	見込まない			
	的 支 出	1. 営 業 費 用			
		(1) 職 員 給 与 費			
		基 本 給	令和8年度予算値		●
		そ の 他	令和8年度予算値		●
(2) 経 費					
取 水 動 力 費		取水量(m ³ /年) × 令和8年度予算値 取水動力費単価(円/m ³)	●		
配 水 動 力 費		配水量(m ³ /年) × 令和8年度予算値 配水動力費単価(円/m ³)	●		
薬 品 費		配水量(m ³ /年) × 令和8年度予算値 薬品費単価(円/m ³)	●		
委 託 費		令和8年度予算値に再構築に関わる費用を見込む	●		
受 水 費		受水量(m ³ /年) × 受水費単価(円/m ³) ※令和8年度に21%値上げを見込み、令和11年度以降は物価上昇率を見込む	●		
修 繕 費		令和8年度予算値	●		
材 料 費		令和8年度予算値	●		
そ の 他		令和8年度予算値	●		
(3) 減 価 償 却 費 等					
既 存 減 価 償 却 費		既存の予定額を見込む			
新 規 減 価 償 却 費		シミュレーションより算出 (管路38年、土建58年、機電16年、2年据置)			
資 産 減 耗 費		減価償却費に対する比率(令和6年度:10%) × 計画期間の建設改良費(円/年)			
2. 営 業 外 費 用					
(1) 支 払 利 息					
既 存 支 払 い 利 息		既存予定			
新 規 支 払 い 利 息	シミュレーションにより算出(利息率は3.5%、30年償還)				
(2) そ の 他	令和8年度予算値				
3. 特 別 損 失	見込まない				

項目		将来値の算定方法	物価	人件費
資 本 的 支 出	1. 企 業 債	資金確保の考え方に基づき適宜設定		
	2. 工 事 負 担 金 ・ 分 担 金	令和8年度予算値		
	3. 国 庫 補 助 金 ・ 県 支 出 金	令和17年度まで予定額を見込む		
	1. 建 設 改 良 費			
	職 員 給 与 費	令和8年度予算値		●
	工 事 請 負 費	再構築基本構想・アセットマネジメントより設定(労務単価の上昇を見込む)		
	固 定 資 産 購 入 費	令和8年度予算値	●	
	メ ー タ ー 費	令和8年度予算値	●	
	2. 企 業 債 償 還 金			
	既 存 企 業 債 償 還 金	既存の予定額を見込む		
新 規 企 業 債 償 還 金	シミュレーションにより算出(管路38年、土建40年、機電16年償却、2年据置)			

●は物価・人件費上昇率を見込んだ項目

6.投資・財政計画

(1) 企業債利率

企業債利率は上昇傾向にあり、今後も利率の上昇は継続すると予測されることから、直近の公的資金貸付利率を参考に3.5%として設定します。

企業債利率 : 3.5%を見込む

(2) 物価・人件費上昇率

消費者物価上昇率及び人件費上昇率の予測ケースを図6-1に示します。

本経営戦略では、内閣府試算における高成長実現ケースを参照し、計画期間（令和17年度まで）について2.0%の物価・人件費上昇を見込むものとします。

物価・人件費上昇率：令和17年度まで2.0%の上昇を見込む

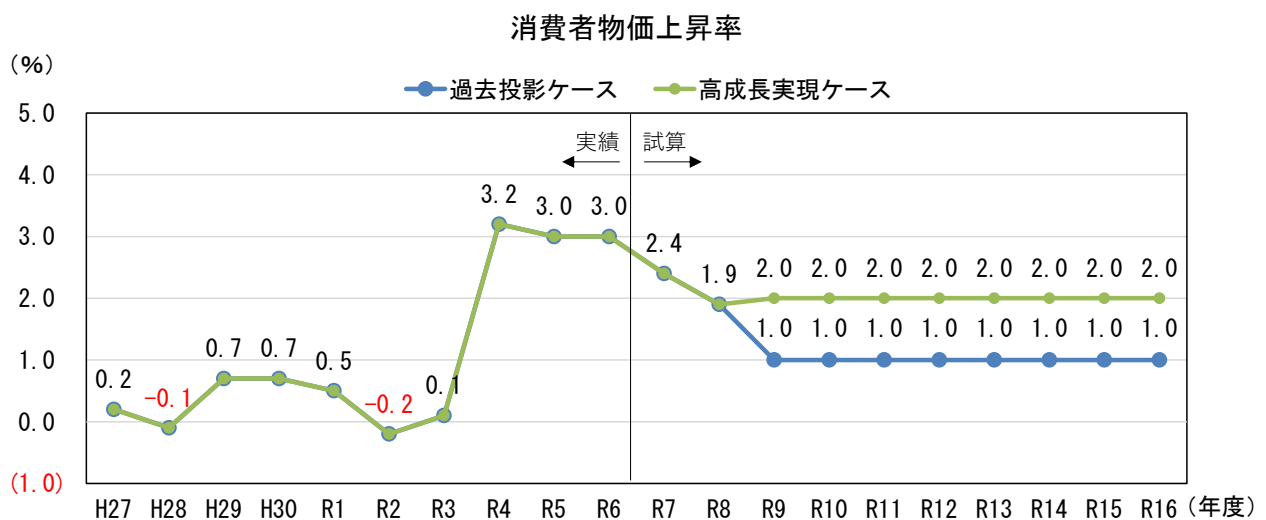


図 6-1 消費者物価上昇率及び人件費上昇率の試算ケース

(出典) 中長期の経済財政に関する試算（令和7年8月7日経済財政諮問会議提出 内閣府）より作成

(3) 労務単価

公共工事における作業員の人件費（労務単価）は近年上昇傾向にあることから（表6-3）、本計画では計画期間（令和17年度まで）について労務単価の上昇率を毎年6.0%見込みます。ただし、工事費全体には材料費や諸経費等も含まれるため、工事請負費全体に対しては1.4%の増加として財政計画へ反映します。

労務単価上昇率

：令和17年度まで毎年6.0%（工事請負費全体への影響は1.4%）の上昇を見込む

表 6-3 公共工事設計労務単価の単純平均の伸び率の推移

	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	R02	R03	R04	R05	R06	R07	H24比
全職種	+15.1%	+7.1%	+4.2%	+4.9%	+3.4%	+2.8%	+3.3%	+2.5%	+1.2%	+2.5%	+5.2%	+5.9%	+6.0%	+85.8%
主要12職種	+15.3%	+6.9%	+3.1%	+6.7%	+2.6%	+2.8%	+3.7%	+2.3%	+1.0%	+3.0%	+5.0%	+6.2%	+5.6%	+85.6%

出典：国土交通省資料「令和7年3月から適用する公共工事設計労務単価について」

6.3. 財政計画シミュレーション結果

(1) 各ケースの比較結果

各ケースの比較結果を表 6-4 に、各ケースの料金改定率及び累積の改定率を表 6-5 に示します。

ここでいう累積の改定率とは、現行料金を 100%とした場合に、複数回の料金改定を順次反映した後の料金水準を示すものです。例えば、30%の改定後に 15%の改定を行う場合、単純に 30%と 15%を足して 145%とするのではなく、 $100\% \times 1.30 \times 1.15 = 149.5\%$ として算定します。そのため、累積の改定率は、各回の改定率を加算したものではなく、各改定後の料金水準を基に積み上げた値となります。

料金改定ケースであるケース 2～4 は、すべて財源(資金)の目標である内部留保資金の水準を確保できる見通しとなります。ただし、企業債残高対給水収益比率はケース 3、4 ではやや高く、ケース 4 では最大 298%となります。これは給水収益の約 3 倍の企業債残高がある状態を意味しています。

また、表 6-5 に示すとおり、累積の改定率はケース 2 が最も低く (177%)、ケース 4 が最も高い (181%) 結果となりますが、ケース間の差は大きくありません。

各ケースの比較結果から、累積の改定率が最も低く、企業債残高対給水収益比率が最も低くなり、かつ内部留保資金の目標を達成できる「ケース 2」を採用ケースとして設定しました。

なお、本シミュレーションにおける料金改定率は、将来にわたり安全で安定した水道水の供給を継続するために必要となる施設更新・耐震化費用、物価・人件費の上昇等を踏まえて試算したものです。実際の料金改定にあたっては、今後上下水道事業審議会等において、料金体系や改定時期、改定率の妥当性について改めて検討を行います。

表 6-4 各ケースの比較結果

ケース	赤字発生 年度	内部留保資金の水準		R17 経常収支比率	R17 料金回収率	企業債残高対 給水収益比率 【最大】
ケース1	R8以降	R9以降確保水準を下回り、R13以降枯渇	×	72.5%	64.5%	298%
ケース2	なし	R9は確保水準を下回るが、以降は常に確保	○	112.3%	105.8%	157%
ケース3	なし	R9は確保水準を下回るが、以降は常に確保	○	107.7%	101.1%	214%
ケース4	断続的に発生	R9は確保水準を下回るが、以降は常に確保	○	103.0%	96.2%	298%
(参考) R6決算	-	-	-	108.3%	100.5%	-

表 6-5 各ケースの料金改定率及び累積の改定率

ケース		1回目	2回目	3回目	4回目	5回目	累積の改定率
ケース1	改定率						100%
	改定年度						
ケース2	改定率	40%	15%	10%			177%
	改定年度	令和10年度	令和15年度	令和20年度			
ケース3	改定率	35%	15%	10%	5%		179%
	改定年度	令和10年度	令和15年度	令和20年度	令和25年度		
ケース4	改定率	30%	15%	10%	5%	5%	181%
	改定年度	令和10年度	令和15年度	令和20年度	令和25年度	令和30年度	

(2) 採用ケース【ケース 2】の財政計画シミュレーション

採用ケース【ケース 2】では、料金回収率 100%以上を維持した場合の財政収支見通しについて検討しました。

財政計画シミュレーションの結果を図 6-2、図 6-3、図 6-4、図 6-5、表 6-6、表 6-7 に示します。

令和 10 年度に 40%、令和 15 年度に 15%、令和 20 年度に 10%の改定を行い、累積の改定率は 177%（現行の 1.77 倍）となる見通しです。

料金回収率 100%以上を維持できる水準で料金改定を行った場合、推計期間内は黒字で推移する見通しです。

内部留保資金確保水準を維持するために必要な企業債の借入を行った場合、企業債残高対給水収益比率は最大 157%まで増加します。

また、令和 26 年度以降企業債借入率は 0%となりますが、建設改良費のピークが過ぎるため、以降は内部留保資金が増加する見通しとなります。

財源（資金）の目標である内部留保資金は 30 億円以上の水準で推移する見通しです。

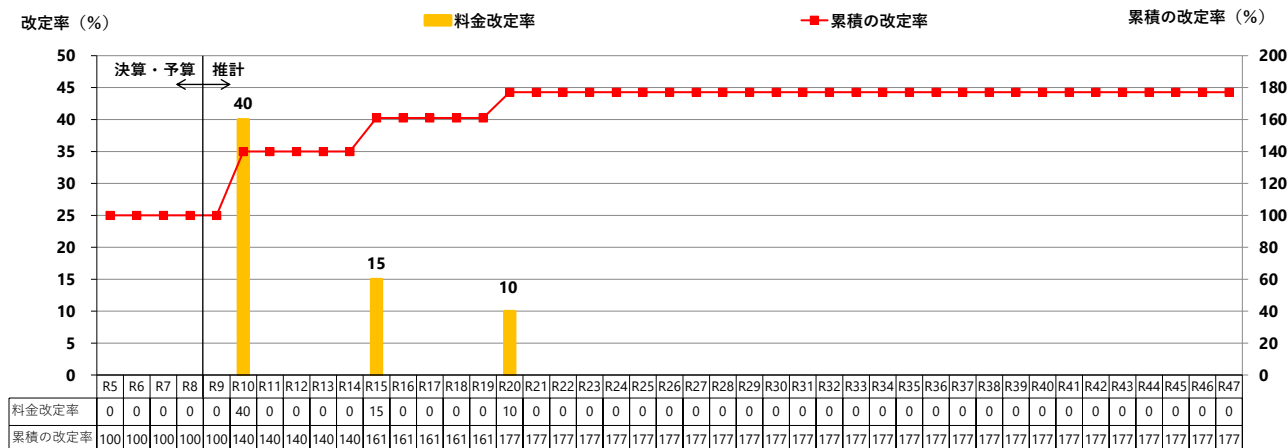


図 6-2 採用ケース【ケース 2】における料金改定率と累積の改定率

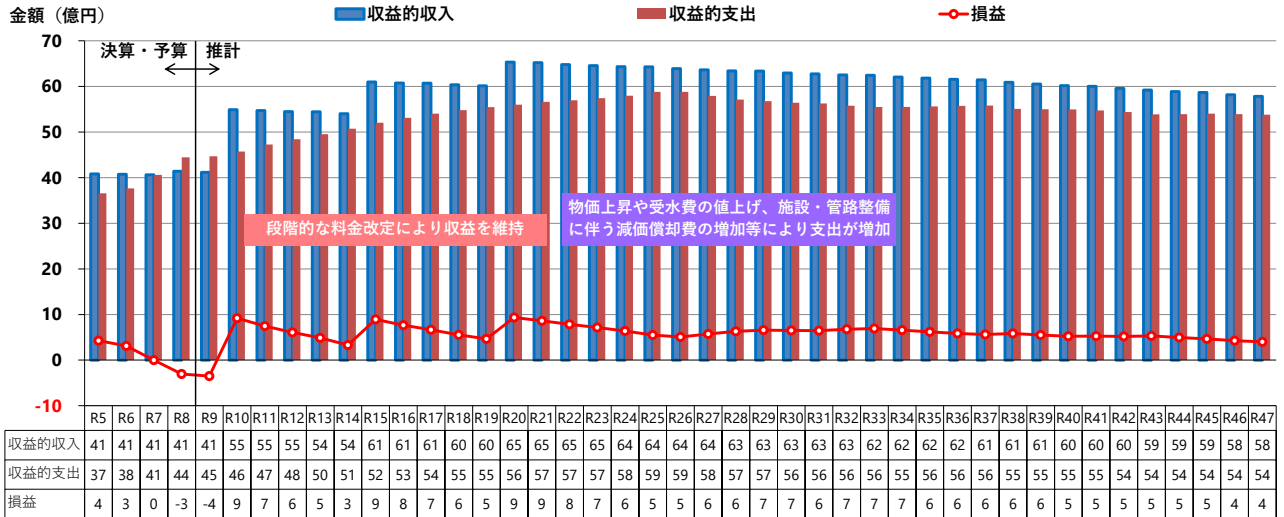


図 6-3 採用ケース【ケース 2】における収益的収支の推移

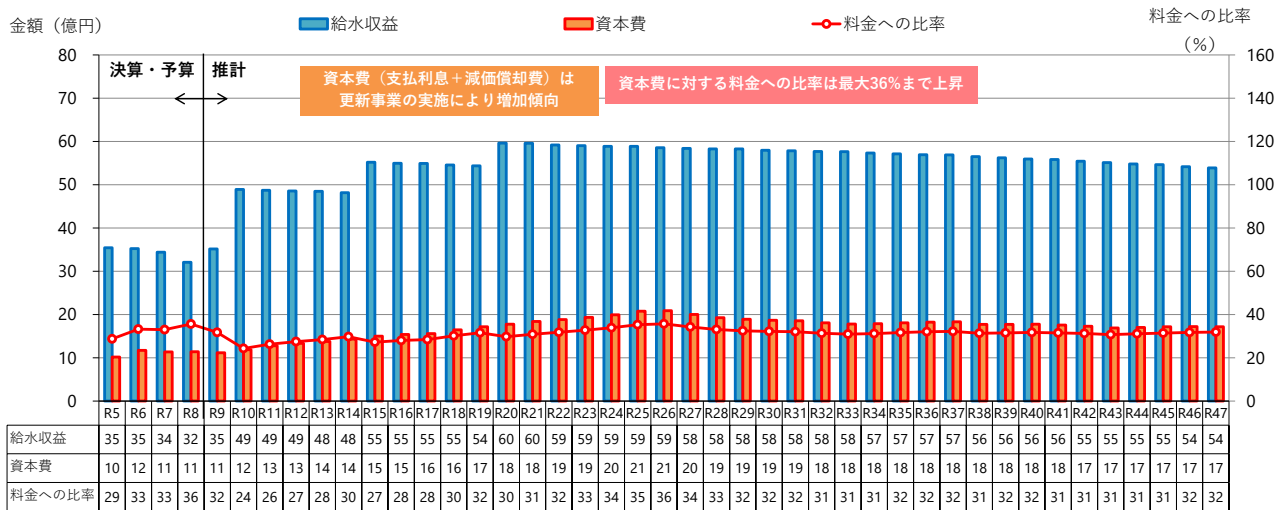


図 6-4 採用ケース【ケース 2】における給水収益、資本費、料金への比率の推移

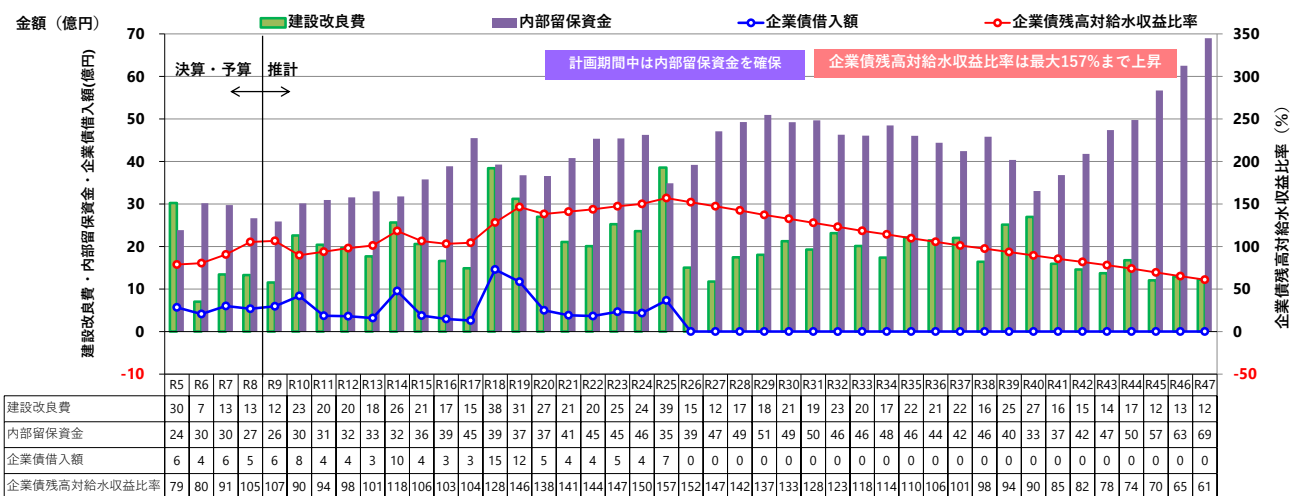


図 6-5 採用ケース【ケース 2】における建設改良費、企業債借入額、企業債残高対給水収益比率、内部留保資金の推移

表 6-6 採用ケース【ケース 2】における財政収支の見通し(1)

区 分		年 度																					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
区 分	内 容	令和5年度	令和6年度	令和7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	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度	令和25年度	令和26年度
		決算	決算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算	予算
収 入	1. 営業収益 (A)	3,812,075	3,778,364	3,797,374	3,557,790	3,866,748	5,241,244	5,223,475	5,205,622	5,200,425	5,168,653	5,869,741	5,848,532	5,842,128	5,808,438	5,789,747	6,312,786	6,308,499	6,271,559	6,255,793	6,239,920	6,240,240	6,208,281
	(1) 料 金 収 入	3,544,000	3,522,213	3,438,433	3,205,099	3,514,057	4,888,553	4,870,784	4,852,931	4,847,734	4,815,962	5,517,050	5,495,841	5,489,437	5,455,747	5,437,056	5,960,095	5,955,808	5,918,868	5,903,102	5,887,229	5,887,549	5,855,590
	(2) 受 託 工 事 収 益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) そ の 他	268,074	256,151	358,941	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691
	2. 営業外収益	270,122	297,678	265,806	583,616	250,046	250,129	249,597	245,211	243,229	234,515	229,281	229,462	228,865	227,853	224,079	220,637	215,835	210,048	201,773	195,346	189,946	183,012
	(1) 補 助 金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他 会 計 補 助 金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	そ の 他 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	256,519	259,420	257,694	256,171	239,097	239,180	238,648	234,262	232,280	223,566	218,332	218,513	217,916	216,904	213,130	209,688	204,886	199,099	190,824	184,397	178,997	172,063
	既 存 長 期 前 受 戻 入	256,519	259,420	257,694	256,171	235,085	232,686	229,672	222,803	218,339	207,143	199,427	196,889	193,810	190,316	186,428	182,873	177,957	172,056	163,668	157,127	151,613	144,565
新 規 長 期 前 受 戻 入	0	0	0	0	4,012	6,494	8,976	11,459	13,941	16,423	18,905	21,624	24,106	26,588	26,702	26,815	26,929	27,043	27,156	27,270	27,384	27,498	
(3) そ の 他	13,093	37,780	7,658	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	
収 入 の 計 (C)	4,082,197	4,076,042	4,063,180	4,141,407	4,116,794	5,491,373	5,473,072	5,453,654	5,443,654	5,403,168	6,099,022	6,077,994	6,070,993	6,036,291	6,013,826	6,524,334	6,524,334	6,481,607	6,457,566	6,435,266	6,430,186	6,391,293	
収 支 出	1. 営業費用	3,609,910	3,720,846	4,000,423	4,382,789	4,416,416	4,505,137	4,631,458	4,740,432	4,842,852	4,952,917	5,056,251	5,154,813	5,247,587	5,319,948	5,339,617	5,357,353	5,409,464	5,436,917	5,476,172	5,523,557	5,602,416	5,588,376
	(1) 職 員 給 与 費	304,922	321,388	325,909	304,038	310,118	316,320	322,647	329,100	335,683	342,396	349,244	356,229	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353
	基 本 給 与 費	143,875	150,026	142,637	137,957	140,716	143,530	146,401	149,329	152,316	155,362	158,469	161,639	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871
	退 職 給 付 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	そ の 他	161,046	171,363	183,272	166,081	169,402	172,790	176,246	179,771	183,367	187,034	190,775	194,599	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482
	(2) 経 営 費	2,333,197	2,272,039	2,597,112	2,993,837	3,042,033	3,067,769	3,123,488	3,180,160	3,242,002	3,296,164	3,355,728	3,416,382	3,472,297	3,472,297	3,466,555	3,460,785	3,459,591	3,449,244	3,444,854	3,440,409	3,440,489	3,431,574
	動 力 費	148,444	159,568	181,472	181,472	184,938	187,442	190,497	193,594	197,255	199,880	203,094	206,360	210,244	208,950	208,235	207,517	207,368	206,079	205,533	204,979	204,989	203,879
	薬 品 費	41,105	42,876	46,783	52,106	53,025	53,743	54,619	55,507	56,557	57,309	58,231	59,167	60,281	59,910	59,705	59,499	59,256	58,987	58,690	58,379	58,058	57,724
	受 水 費	1,083,681	1,073,631	1,071,389	1,296,142	1,271,982	1,263,925	1,284,530	1,305,412	1,330,100	1,347,795	1,369,470	1,391,495	1,417,680	1,408,961	1,404,139	1,399,293	1,398,291	1,389,602	1,385,915	1,382,183	1,382,250	1,374,763
	委 託 費	576,916	594,033	667,705	833,857	889,294	907,080	925,222	943,726	962,601	981,853	1,001,490	1,021,519	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950
修 繕 費	309,551	232,834	352,164	357,660	364,813	372,109	379,552	387,143	394,886	402,783	410,839	419,056	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	
材 料 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
そ の 他	173,500	169,097	277,599	272,600	277,981	283,470	289,068	294,778	300,603	306,544	312,604	318,785	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	
受 託 工 事 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) 減 価 償 却 費 等	971,791	1,127,419	1,077,403	1,084,914	1,064,265	1,121,048	1,185,323	1,231,172	1,265,167	1,314,357	1,351,279	1,382,202	1,401,553	1,484,298	1,509,709	1,533,215	1,586,520	1,624,320	1,667,965	1,719,795	1,798,574	1,793,449	
既 存 減 価 償 却 費	930,834	1,025,106	1,043,503	1,054,814	978,265	967,641	939,805	919,297	893,106	866,728	825,085	805,109	788,847	772,507	750,867	730,953	709,863	692,872	670,194	645,511	612,679	583,979	
新 規 減 価 償 却 費	0	0	0	0	60,547	95,704	194,072	264,142	328,390	381,818	474,617	536,887	577,361	612,238	677,740	733,013	824,025	881,546	933,428	1,014,502	1,084,299	1,175,440	
資 産 減 耗 費	40,957	102,313	33,900	30,100	25,453	57,703	51,446	47,733	43,671	65,811	51,577	40,206	35,345	99,553	81,102	69,249	52,632	49,902	64,343	59,782	101,596	34,030	
2. 営業外費用	46,855	43,433	58,595	57,337	51,618	68,328	94,177	103,624	112,578	120,096	149,593	157,813	158,624	162,315	207,744	242,850	254,041	260,378	265,487	273,694	279,422	294,970	
(1) 支 払 利 息	46,177	43,142	57,562	56,208	50,466	67,153	92,979	102,402	111,331	118,825	148,296	156,490	157,275	160,966	206,395	241,501	252,692	259,029	264,138	272,345	278,073	293,621	
既 存 支 払 利 息	46,177	43,142	57,562	56,208	29,210	25,498	22,719	20,691	18,980	17,571	16,411	15,318	10,100	9,376	8,741	7,681	7,182	6,678	6,167	5,650	5,126	4,599	
新 規 支 払 利 息	0	0	0	0	21,256	41,655	70,260	81,711	92,351	101,254	131,885	141,172	147,175	151,590	197,654	233,328	245,011	251,847	257,460	266,178	272,423	288,495	
(2) そ の 他	678	291	1,033	1,129	1,152	1,175	1,198	1,222	1,247	1,271	1,297	1,323	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	
3. 予 備 費	0	0	3,634	5,686	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支 出 の 計 (D)	3,656,765	3,764,278	4,062,653	4,445,810	4,468,034	4,573,465	4,725,635	4,844,056	4,955,430	5,073,013	5,205,844	5,312,626	5,406,211	5,482,263	5,547,361	5,600,203	5,663,505	5,697,295	5,741,659	5,797,251	5,881,838	5,883,346	
経 常 損 益 (C)-(D)	425,431	311,764	528	-304,403	-351,240	917,908	747,437	606,777	488,224	330,155	893,178	765,368	664,782	554,028	466,465	933,220	860,829	784,312	715,907	638,015	548,348	507,947	
特 別 損 益 (F)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 益 (F)-(G)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)	426,805	315,675	528	-304,403	-351,240	917,908	747,437	606,777	488,224	330,155	893,178	765,368	664,782	554,028	466,465	933,220	860,829	784,312	715,907	638,015	548,348	507,947	

区 分		年 度																					
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044
区 分	内 容	令和5年度	令和6年度	令和7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	令和18年度	令和19年度	令和20年度	令和21年度	令和22年度	令和23年度	令和24年度	令和25年度	令和26年度
		決算	決算																				

6.投資・財政計画

(3) 採用ケースの将来見通しに関する考察

資金を確保するために必要な料金改定を行った場合、企業債残高を適正な水準に抑えつつ、計画期間内に必要な資金水準を確保できる試算結果となりました。

(4) 原価計算

給水にかかる費用を賄うために必要な料金収入を確保できているかを確認するため、原価計算を行いました。

水道事業を将来にわたり安定的に継続していくためには、日常的な維持管理費や減価償却費などに加え、老朽化した施設・管路の更新や耐震化、再構築等に必要となる財源を計画的に確保していく必要があります。このため、料金算定にあたっては、将来の施設更新等に備えるための費用として、資産維持費を総括原価に含めて見込む考え方があります。

資産維持費は、対象資産に一定の率を乗じて算定するものであり、この率を資産維持率といいます。水道料金算定要領（令和7年2月 日本水道協会）では、資産維持率について「永続的な給水サービスの提供を確保できる水準として3%を標準とし、各水道事業者の中長期的な施設整備・更新計画及び財政計画等に照らし適正な水準となるよう決定するものとする。」とされています。

これを踏まえ、本経営戦略では、資産維持率を標準とされる3%に設定した場合の原価計算を行いました。

算定結果は表6-8に示すとおりであり、設定した料金改定率及び資産維持率を適用した場合、経営戦略計画期間において、料金収入のみでは資産維持率を含んだ原価を回収できない見通しとなりました。

ただし、この結果はあくまでシミュレーション結果であり、料金改定率や資産維持率の妥当性については、料金検討の中で改めて詳細な検討が必要となります。

表 6-8 経営戦略計画期間における原価計算表（資産維持率 3%）【ケース 2】

計算期間

自令和8年4月至令和18年3月

(10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)
	千円	千円	千円	千円
料 金 (X)	3,522,213	4,749,745		4,749,745
給 水 装 置 工 事 費	0	0		0
そ の 他	256,151	352,691	32,005	320,686
合 計	3,778,364	5,102,436	32,005	5,070,431

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)
	千円	千円	千円	千円
取水及び 浄水費	人 給 料	25,188	33,530	33,530
	件 諸 手 当	18,215	26,584	26,584
	費 福 利 費	9,497	14,246	14,246
	浄 水 用 薬 品 費	42,876	56,054	56,054
	動 力 費	49,248	60,830	60,830
	修 繕 費	9,198	12,099	12,099
	受 水 費	1,073,631	1,327,853	1,327,853
	そ の 他	238,332	481,820	481,820
小 計	1,466,185	2,013,017	0	2,013,017
配水及び 給水費	人 給 料	76,732	57,901	57,901
	件 諸 手 当	49,050	39,659	39,659
	費 福 利 費	29,032	22,467	22,467
	動 力 費	110,319	134,647	134,647
	修 繕 費	223,170	374,356	374,356
	そ の 他	233,283	323,415	323,415
小 計	721,585	952,445	0	952,445
一 般 管 理 費	人 給 料	48,106	59,628	59,628
	件 諸 手 当	35,453	49,269	49,269
	費 福 利 費	30,116	29,630	29,630
	備 消 品 費	3,396	4,527	4,527
	通 信 運 搬 費	20,581	28,728	28,728
	光 熱 費	72	532	532
	修 繕 費	466	5,173	5,173
	支 払 利 息	43,142	106,142	106,142
	減 価 償 却 費	1,127,419	1,240,128	1,240,128
	そ の 他	267,756	411,350	411,350
小 計	1,576,508	1,935,106	0	1,935,106
合 計 (Y)	3,764,278	4,900,567	0	4,900,567

資 産 維 持 費 (Z)	847,656
料 金 対 象 経 費 (Y) + (Z)	5,748,223

$$(X) \div ((Y) + (Z)) * 100 = 83.00$$

7. 投資・財政計画に未反映の取組や今後検討予定の取組

7.1. 投資の合理化・費用の見直しについての検討状況等

(1) 広域化

埼玉県広域化ブロック会議に参加し、情報共有を図ります。また、技術継承面での連携強化方策について検討します。(上尾市水道事業ビジョン施策 目標3(5)①を参照)

(2) 民間の資金・ノウハウ等の活用 (PPP/PFI 等の導入等)

集中監視制御システムの更新ならびに運転監視・保守点検業務において、DBO 手法による事業を実施することで、財政負担の軽減及び業務効率化を図るとともに、民間事業者のノウハウを活用することで技術力の確保を図ります。(上尾市水道事業ビジョン施策 目標3(5)④を参照)

(3) アセットマネジメントの充実

アセットマネジメントを継続的に実施します。更新事業等の実施状況をアセットマネジメントに反映し、定期的に見直しを行います。また、施設補修や運転管理に関する情報を蓄積し、アセットマネジメントの精度向上を目指します。(上尾市水道事業ビジョン施策 目標3(5)②を参照)

(4) 水道施設の統廃合・合理化

今後の水需要や災害等を考慮し、施設全体の将来像を見据えた再構築の構想を反映させ、施設規模の適正化を図ります。(上尾市水道事業ビジョン施策 目標2(2)①を参照)

7.2. 財源についての検討状況等

(1) 料金

上下水道事業審議会の答申を踏まえ、適切な料金体系及び料金水準について検討します。(上尾市水道事業ビジョン施策 目標3(5)③を参照)

(2) 資産の有効活用等による収入増加の取組

将来、施設縮小・廃止等により不要となった用地は、売却や貸付等の有効活用を検討します。

8. 進捗管理・見直し方針

上尾市水道事業経営戦略は、本戦略に掲げる目標の達成状況や投資・財政計画の進捗状況について毎年度確認を行います。また、水需要の動向、物価・労務単価の変動、施設更新需要、経営状況等を踏まえ、おおむね5年毎に見直しを行います。

進捗管理にあたっては、図 8-1 に示す PDCA サイクルの考え方に基づき、Plan（計画）、Do（実行）、Check（評価）、Action（改善）の各段階を通じて、計画的かつ継続的に事業を推進します。

評価・検証にあたっては、投資の目標や財源の目標で掲げた主要な指標を確認し、必要に応じて取組内容や投資・財政計画の見直しを行います。

また、進捗状況や評価結果については、市民の皆様に分かりやすく公表するとともに、いただいたご意見を今後の事業運営や次回の計画見直しに反映し、持続可能な水道事業の運営に努めます。

なお、計画期間中であっても、社会情勢の変化、制度改正、大規模災害の発生、事業費の大幅な変動など、水道事業を取り巻く環境に大きな変化が生じた場合には、必要に応じて適宜見直しを行います。



図 8-1 進捗管理・見直しにおける PDCA サイクル

9. 参考資料

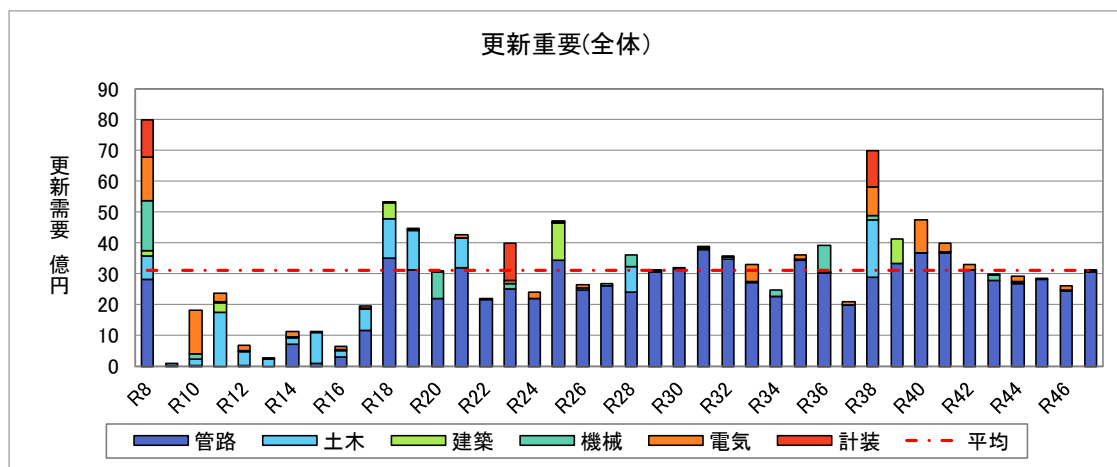
9.1. 更新基準年数で更新した場合の更新需要

投資ケース1として、水道施設の使用期間を更新基準年数（目標3（5）②アセットマネジメントの運用を参照）とした場合の投資額を算定しました。

40年間の更新需要総額、1年あたりの更新需要及び更新需要の最大値は下記のとおりとなります。

【更新需要】

40年間の更新需要総額 : 1241.3 億円
 1年あたりの更新需要 : 31.0 億円
 更新需要の最大値 : 129.2 億円（令和8年度）



(億円)

区分	R8～R12	R13～R17	R18～R22	R23～R27	R28～R32	R33～R37	R38～R42	R43～R47	合計	比率
土木	32.2	23.8	35.3	0.0	9.1	0.2	18.9	0.0	119.4	9.6%
建築	5.1	0.0	5.0	12.3	0.0	0.3	8.1	0.3	31.1	2.5%
機械	18.4	1.6	9.1	3.7	5.3	11.3	1.4	2.6	53.5	4.3%
電気	32.9	3.7	1.7	4.2	0.7	8.0	24.8	4.0	80.0	6.4%
計装	12.0	0.0	0.0	12.0	0.0	0.0	12.0	0.0	35.9	2.9%
管路	28.6	22.1	141.8	131.9	158.4	134.1	166.7	137.9	921.4	74.2%
計	129.2	51.1	193.0	164.0	173.4	154.0	231.9	144.8	1,241.3	100.0%

※ 端数処理の関係で合計が一致しない場合がある

図 9-1 投資ケース1 更新基準年数で更新した場合の更新需要の見通し

9.2. 不採用ケースの財政計画シミュレーション

財源のケースについて、検討の結果不採用となった以下のケースにおける財政計画シミュレーションを以降に示します。

- 【ケース 1】 現行料金を維持
- 【ケース 3】 経常収支比率 100%以上を維持
- 【ケース 4】 5 年毎に収支均衡となる料金水準を維持

(1) 【ケース 1】 現行料金を維持した場合の財政計画シミュレーション

ケース 1 では、現行料金を維持した場合の財政収支の見通しについて検討しました。

財政計画シミュレーションの結果を図 9-2、図 9-3、図 9-4、表 9-1、表 9-2 に示します。

損益は令和 8 年度以降赤字が継続します。

内部留保資金は令和 9 年度以降確保水準を下回り、令和 13 年度以降は不足する見通しです。

なお、仮に企業債借入率を 100% としても、損益の赤字が継続するため、企業債のみでの資金の補填は困難であり、内部留保資金は枯渇する見通しです。

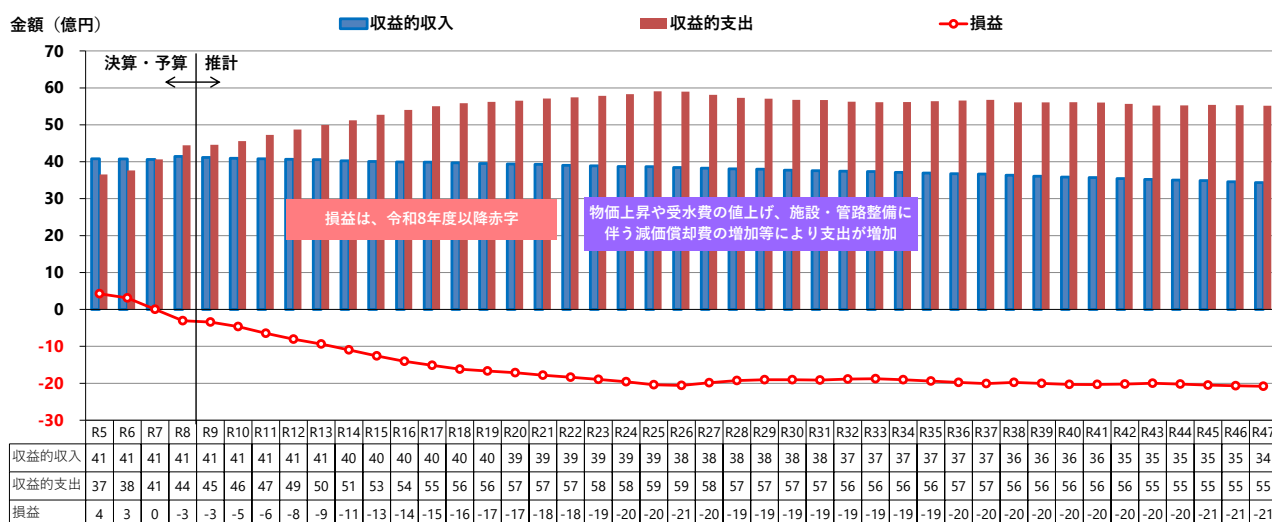


図 9-2 ケース 1 の収益的収支の推移

9. 参考資料

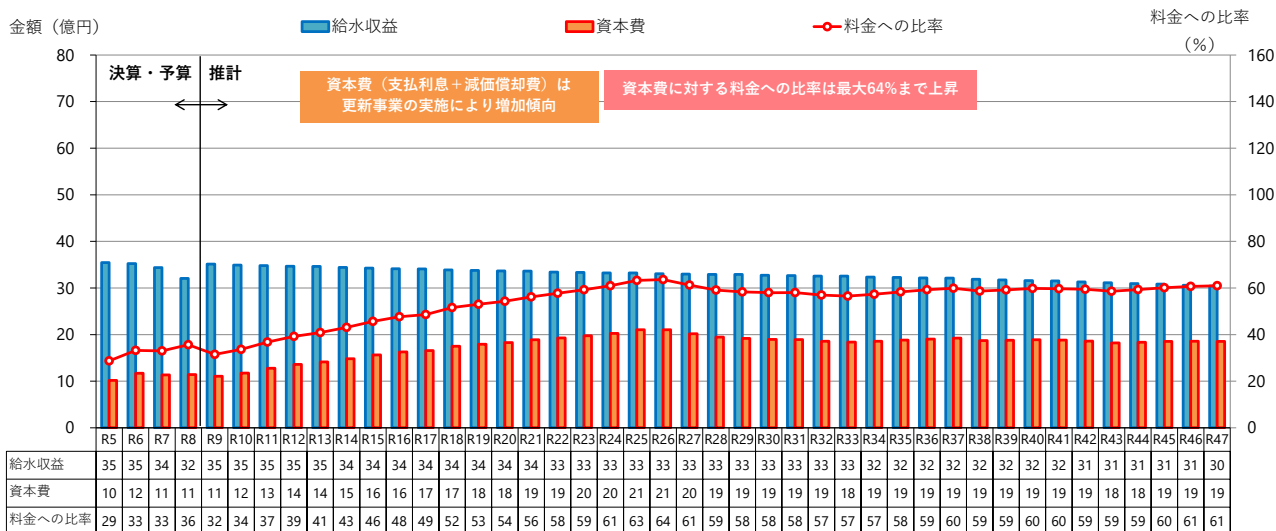


図 9-3 ケース 1 の給水収益、資本費、料金への比率の推移

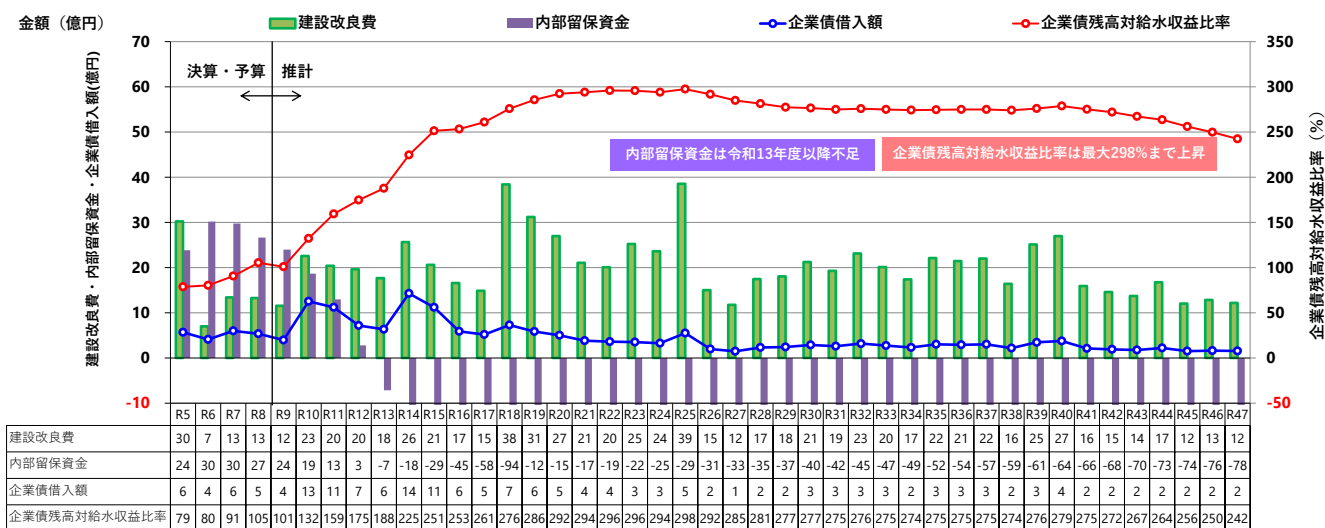


図 9-4 ケース 1 の建設改良費、企業債借入額、企業債残高対給水収益比率、内部留保資金の推移

表 9-1 ケース 1 の財政収支の見通し (1)

区 分		年 度																					
		2023 令和5年度 決算 税抜	2024 令和6年度 決算 税抜	2025 令和7年度 予算 税抜	2026 令和8年度 予算 税抜	2027 令和9年度 予測 税抜	2028 令和10年度 予測 税抜	2029 令和11年度 予測 税抜	2030 令和12年度 予測 税抜	2031 令和13年度 予測 税抜	2032 令和14年度 予測 税抜	2033 令和15年度 予測 税抜	2034 令和16年度 予測 税抜	2035 令和17年度 予測 税抜	2036 令和18年度 予測 税抜	2037 令和19年度 予測 税抜	2038 令和20年度 予測 税抜	2039 令和21年度 予測 税抜	2040 令和22年度 予測 税抜	2041 令和23年度 予測 税抜	2042 令和24年度 予測 税抜	2043 令和25年度 予測 税抜	2044 令和26年度 予測 税抜
収 入	1. 営業収益 (A)	3,812,075	3,778,364	3,787,374	3,557,790	3,866,748	3,844,515	3,831,823	3,819,070	3,557,358	3,792,664	3,779,430	3,766,257	3,782,279	3,741,354	3,729,745	3,718,075	3,715,654	3,694,796	3,685,894	3,676,931	3,677,112	3,659,066
	(1) 料金収入	3,544,000	3,522,213	3,438,433	3,205,099	3,514,057	3,491,824	3,479,132	3,466,379	3,462,667	3,439,973	3,426,739	3,413,566	3,409,588	3,388,663	3,377,054	3,365,384	3,362,963	3,342,105	3,333,203	3,324,240	3,324,421	3,306,375
	(2) 受託工事収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	268,074	256,151	358,941	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691
	2. 営業外収益	270,122	297,678	265,806	583,616	250,046	250,129	249,597	245,211	243,229	234,515	229,281	229,462	228,865	227,853	224,079	220,637	215,835	210,048	201,773	195,346	189,946	183,012
	(1) 補助金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計補助金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長期前受金戻入	256,519	259,420	257,694	256,171	239,097	239,180	238,648	234,262	232,280	223,566	218,332	218,513	217,916	216,904	213,130	209,688	204,886	199,099	190,824	184,397	178,997	172,063
	既存長期前受戻入	256,519	259,420	257,694	256,171	235,085	232,686	228,672	222,803	218,339	207,143	199,427	196,889	193,810	190,316	186,428	182,873	177,957	172,056	163,668	157,127	151,613	144,565
新規長期前受戻入	0	0	0	0	4,012	6,494	8,976	11,459	13,941	16,423	18,905	21,624	24,106	26,588	26,702	26,815	26,929	27,043	27,156	27,270	27,384	27,498	
(3) その他	13,093	37,780	7,658	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	
収入の計 (C)	4,082,197	4,076,042	4,063,180	4,141,407	4,116,794	4,094,644	4,081,420	4,064,281	4,058,587	4,027,179	4,008,711	3,995,719	3,991,144	3,969,207	3,953,824	3,938,712	3,931,489	3,904,844	3,887,667	3,872,277	3,867,058	3,842,078	
1. 営業費用	3,609,910	3,720,846	4,000,423	4,382,789	4,416,416	4,505,137	4,631,458	4,740,432	4,842,852	4,952,917	5,056,251	5,154,813	5,247,587	5,319,948	5,339,617	5,357,353	5,409,464	5,436,917	5,476,172	5,523,557	5,602,416	5,588,376	
(1) 職員給与	304,922	321,388	325,909	304,038	310,118	316,320	322,847	329,100	335,683	342,396	349,244	356,229	363,557	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	
基本給	143,875	150,026	142,637	137,957	140,716	143,530	146,401	149,329	152,316	155,362	158,469	161,639	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	
退職給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	161,046	171,363	183,272	166,081	169,402	172,790	176,246	179,771	183,367	187,034	190,775	194,900	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	
(2) 経費	2,333,197	2,272,039	2,597,112	2,993,837	3,042,033	3,067,769	3,123,488	3,180,160	3,242,002	3,296,164	3,355,728	3,416,382	3,482,681	3,472,297	3,466,555	3,460,785	3,459,591	3,449,244	3,444,854	3,440,409	3,440,489	3,431,574	
動力費	148,444	159,568	181,472	181,472	184,938	187,442	190,497	193,594	197,255	199,880	203,094	206,360	210,244	208,950	208,235	207,517	207,368	206,079	205,533	204,979	204,989	203,879	
薬品費	41,105	42,876	46,783	52,106	53,025	53,743	54,619	55,507	56,557	57,309	58,231	59,167	60,281	59,910	59,509	59,499	59,458	59,087	58,930	58,771	58,774	58,456	
受水費	1,083,681	1,073,631	1,071,389	1,296,142	1,271,982	1,263,925	1,284,530	1,305,412	1,330,100	1,347,795	1,369,470	1,391,495	1,417,680	1,408,961	1,404,139	1,399,293	1,398,291	1,389,602	1,385,915	1,382,183	1,382,250	1,374,763	
委託費	576,916	594,033	667,705	833,857	889,294	907,080	925,222	943,726	962,601	981,853	1,001,490	1,021,519	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	
修繕費	309,551	232,834	352,164	357,660	364,813	372,109	379,552	387,143	394,886	402,783	410,839	419,056	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	
材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	173,500	169,097	277,599	272,600	277,981	283,470	289,068	294,778	300,603	306,544	312,604	318,785	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	
受託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) 減価償却費等	971,791	1,127,419	1,077,403	1,084,914	1,064,265	1,121,048	1,185,323	1,231,172	1,265,167	1,314,357	1,351,279	1,382,202	1,401,553	1,484,298	1,509,709	1,533,215	1,586,520	1,624,320	1,667,965	1,719,795	1,798,574	1,793,449	
既存減価償却費	930,834	1,025,106	1,043,503	1,054,814	978,265	967,641	939,805	919,297	893,106	866,728	825,805	805,109	788,847	772,507	750,867	730,953	709,863	692,872	670,194	645,511	612,679	583,979	
新規減価償却費	0	0	0	0	60,547	95,704	194,072	264,142	328,390	381,818	474,617	536,887	577,361	612,238	677,740	733,013	824,025	881,546	933,428	1,014,502	1,084,299	1,175,440	
資産減耗費	40,957	102,313	33,900	30,100	25,453	57,703	51,446	47,733	43,671	68,711	51,577	40,206	35,345	99,553	81,102	69,249	52,632	64,343	59,782	101,596	34,303	34,303	
2. 営業外費用	46,855	43,433	58,595	57,337	44,534	54,444	95,125	130,437	151,175	168,871	213,770	246,664	255,723	266,032	283,214	294,900	302,950	305,753	307,067	307,139	305,336	310,794	
(1) 支払利息	46,177	43,142	57,562	56,208	43,382	53,269	93,927	129,215	149,928	167,500	212,473	245,341	254,374	264,683	281,865	293,551	301,601	304,404	305,718	305,790	303,987	309,445	
既存支払利息	46,177	43,142	57,562	56,208	29,210	25,498	22,719	20,691	18,980	17,571	16,411	15,318	10,100	9,376	7,681	8,173	6,678	6,167	5,650	5,126	4,600	4,076	
新規支払利息	0	0	0	0	14,172	27,771	71,208	108,524	130,948	149,929	196,062	230,023	244,274	255,307	273,124	285,378	293,920	297,222	299,040	299,623	298,337	304,319	
(2) その他	678	291	1,033	1,129	1,152	1,175	1,198	1,222	1,247	1,271	1,297	1,323	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	
3. 予備費	0	0	3,634	5,686	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支出の計 (D)	3,656,765	3,764,278	4,062,653	4,445,810	4,460,950	4,559,581	4,726,582	4,870,869	4,994,027	5,121,688	5,270,021	5,401,477	5,503,310	5,585,980	5,622,831	5,652,253	5,712,414	5,742,670	5,783,239	5,830,696	5,907,752	5,899,170	
経常損益 (C)-(D) (E)	425,431	311,764	528	-304,403	-344,156	-464,937	-645,163	-806,588	-935,440	-1,094,509	-1,261,310	-1,405,758	-1,512,166	-1,616,773	-1,669,007	-1,713,541	-1,780,925	-1,837,826	-1,895,572	-1,958,419	-2,040,694	-2,057,092	
特別損益 (G)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益 (F)-(G) (H)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H)	426,805	315,675	528	-304,403	-344,156	-464,937	-645,163	-806,588	-935,440	-1,094,509	-1,261,310	-1,405,758	-1,512,166	-1,616,773	-1,669,007	-1,713,541	-1,780,925	-1,837,826	-1,895,572	-1,958,419	-2,040,694	-2,057,092	

(2) 【ケース3】 経常収支比率 100%以上を維持の財政計画シミュレーション

ケース3では、経常収支比率 100%以上を維持した場合の財政収支の見通しについて検討しました。

財政計画シミュレーションの結果を図9-5、図9-6、図9-7、図9-8、表9-3、表9-4に示します。

令和10年度に35%、令和15年度に15%、令和20年度に10%、令和25年度に5%の改定を行い、累積の改定率は179%（現行の1.79倍）となる見通しです。

経常収支比率 100%以上を維持できる水準で料金改定を行った場合、推計期間内は黒字で推移する見通しです。

一方で、内部留保資金確保水準を維持するために必要な企業債の借入を行った場合、企業債残高対給水収益比率は最大214%まで増加します。また、令和41年度以降企業債借入率は0%となります。

財源（資金）の目標である内部留保資金は30億円以上の水準で推移する見通しです。

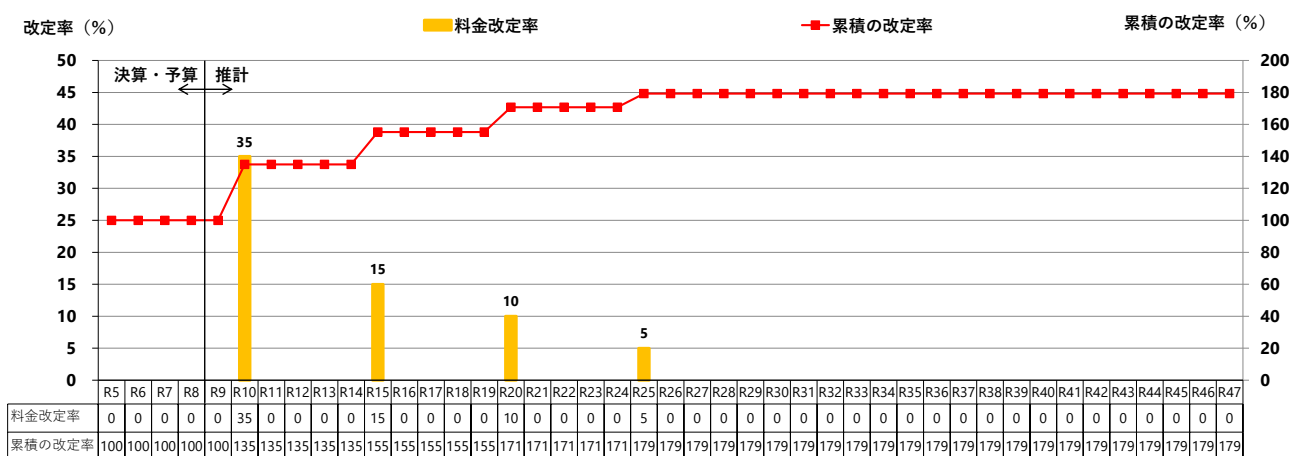


図 9-5 ケース3の料金改定率と累積の改定率

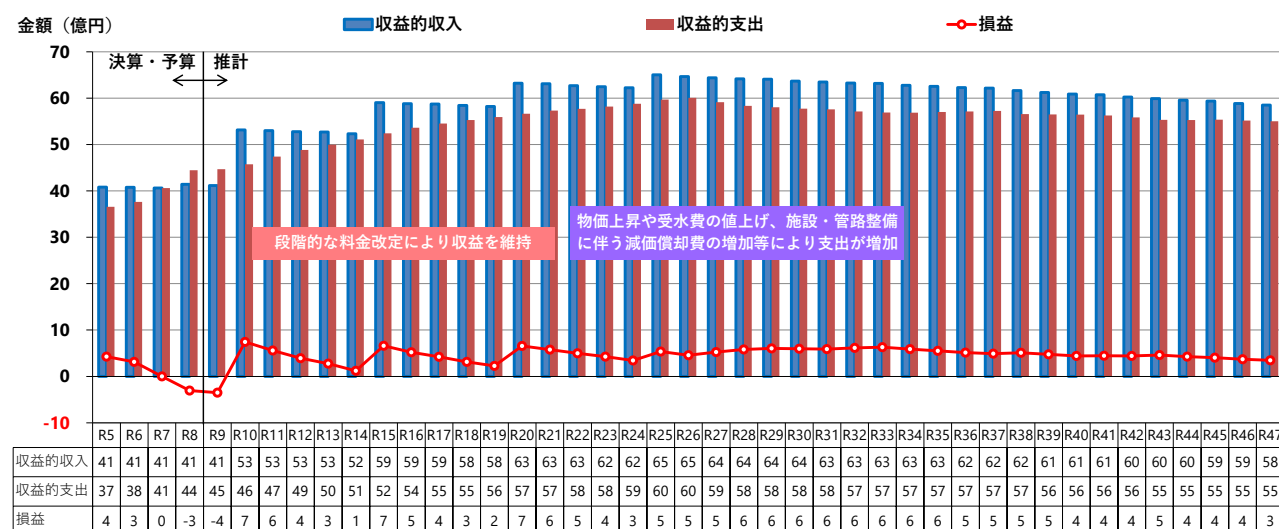


図 9-6 ケース3の収益的収支の推移

9. 参考資料

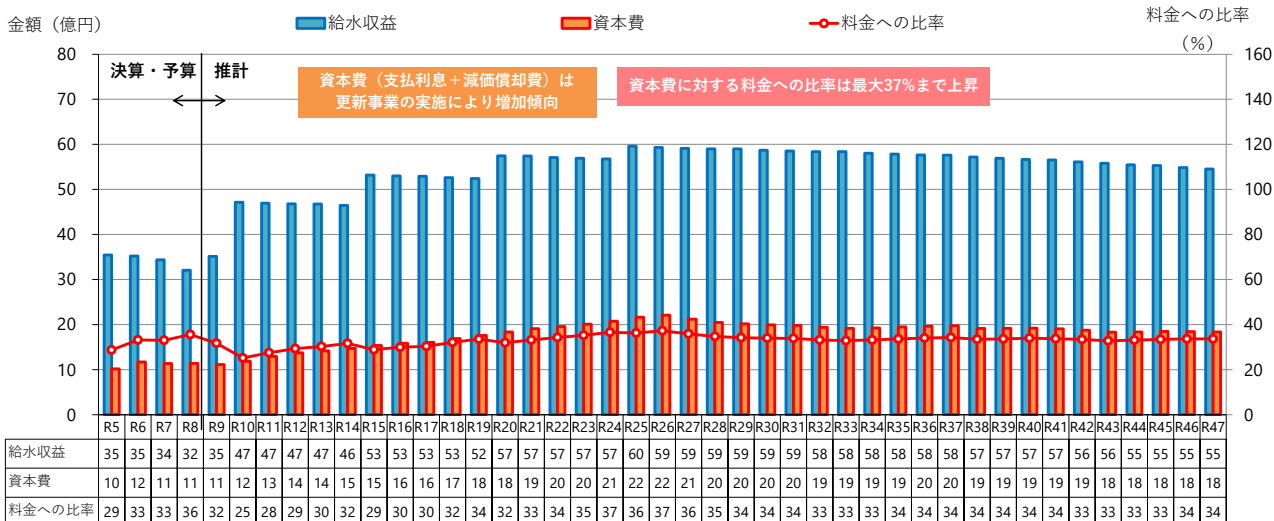


図 9-7 ケース 3 の給水収益、資本費、料金への比率の推移

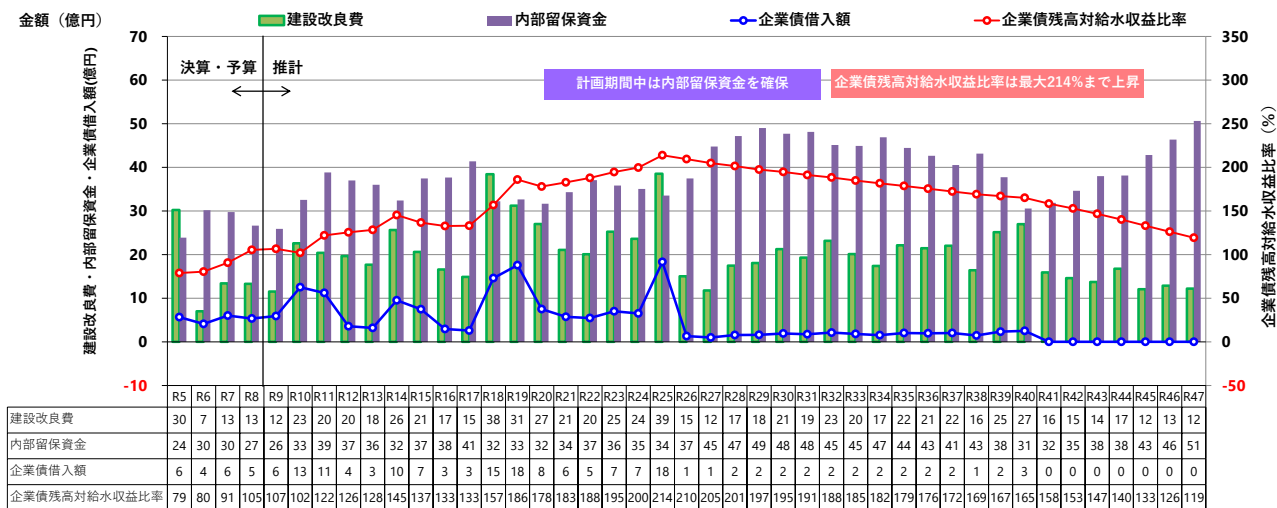


図 9-8 ケース 3 の建設改良費、企業債借入額、企業債残高対給水収益比率、内部留保資金の推移

表 9-3 ケース 3 の財政収支の見通し (1)

区 分		年 度																					
		2023 令和5年度 決算 税抜	2024 令和6年度 決算 税抜	2025 令和7年度 予算 税抜	2026 令和8年度 予算 税抜	2027 令和9年度 予測 税抜	2028 令和10年度 予測 税抜	2029 令和11年度 予測 税抜	2030 令和12年度 予測 税抜	2031 令和13年度 予測 税抜	2032 令和14年度 予測 税抜	2033 令和15年度 予測 税抜	2034 令和16年度 予測 税抜	2035 令和17年度 予測 税抜	2036 令和18年度 予測 税抜	2037 令和19年度 予測 税抜	2038 令和20年度 予測 税抜	2039 令和21年度 予測 税抜	2040 令和22年度 予測 税抜	2041 令和23年度 予測 税抜	2042 令和24年度 予測 税抜	2043 令和25年度 予測 税抜	2044 令和26年度 予測 税抜
収 入	1. 営業収益 (A)	3,812,075	3,778,364	3,797,374	3,557,790	3,866,748	5,066,653	5,049,519	5,032,303	5,027,291	4,996,654	5,672,704	5,652,252	5,646,076	5,613,590	5,595,567	6,099,926	6,095,791	6,080,171	6,044,968	6,029,662	6,313,835	6,281,476
	(1) 営業収益	3,812,075	3,778,364	3,797,374	3,557,790	3,866,748	5,066,653	5,049,519	5,032,303	5,027,291	4,996,654	5,672,704	5,652,252	5,646,076	5,613,590	5,595,567	6,099,926	6,095,791	6,080,171	6,044,968	6,029,662	6,313,835	6,281,476
	(2) 受託工事収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	268,074	256,151	358,941	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691
	2. 営業外収益	270,122	297,678	265,806	583,616	250,046	250,129	249,597	245,211	243,229	234,515	229,281	229,462	228,865	227,853	224,079	220,637	215,835	210,048	201,773	195,346	189,946	183,012
	(1) 補助金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計補助金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長期前受入金戻入	256,519	259,420	257,694	256,171	239,097	239,180	238,648	234,262	232,280	223,566	218,332	218,513	217,916	216,904	213,130	209,688	204,886	199,099	190,824	184,397	178,997	172,063
	既存長期前受戻入	256,519	259,420	257,694	256,171	235,085	232,686	228,622	222,803	218,339	207,143	199,427	196,889	193,810	190,316	186,428	182,873	177,957	172,056	163,668	157,127	151,613	144,565
新規長期前受戻入	0	0	0	0	4,012	6,494	8,976	11,459	13,941	16,423	18,905	21,624	24,106	26,588	26,702	26,815	26,929	27,043	27,156	27,270	27,384	27,498	
(3) その他	13,093	37,780	7,658	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	
収入の計 (C)	4,082,197	4,076,042	4,063,180	4,141,407	4,116,794	5,316,782	5,299,116	5,277,514	5,270,520	5,231,169	5,901,985	5,881,714	5,874,941	5,841,443	5,819,646	6,320,563	6,311,626	6,270,219	6,246,741	6,225,008	6,503,781	6,464,488	
1. 営業費用	3,609,910	3,720,846	4,000,423	4,382,789	4,416,416	4,505,137	4,631,456	4,740,432	4,842,852	4,952,917	5,056,251	5,154,813	5,247,587	5,319,948	5,339,617	5,357,353	5,409,464	5,436,917	5,476,172	5,523,557	5,602,416	5,588,376	
(1) 職員給与	304,922	321,388	325,909	304,038	310,118	316,320	322,847	329,100	335,683	342,396	349,244	356,229	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	
基本給	143,875	150,026	142,637	137,957	140,716	143,530	146,401	149,329	152,316	155,362	158,469	161,639	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	
退職給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	161,046	171,363	183,272	166,081	169,402	172,790	176,246	179,771	183,367	187,034	190,775	194,908	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	
(2) 経費	2,333,197	2,272,039	2,597,112	2,993,837	3,042,033	3,067,769	3,123,488	3,180,160	3,242,002	3,296,164	3,355,728	3,416,382	3,482,681	3,472,297	3,466,555	3,460,785	3,459,591	3,449,244	3,444,854	3,440,409	3,440,489	3,441,574	
動力費	148,444	159,568	181,472	181,472	184,938	187,442	190,497	193,594	197,255	199,880	203,094	206,360	210,244	208,950	208,235	207,517	207,368	206,079	205,533	204,979	204,989	203,879	
薬品費	41,105	42,876	46,783	52,106	53,025	53,743	54,619	55,507	56,557	57,309	58,231	59,167	60,281	59,910	59,705	59,499	59,268	59,087	58,930	58,771	58,774	58,456	
受水費	1,083,681	1,073,631	1,071,389	1,296,142	1,271,982	1,263,925	1,284,530	1,305,412	1,330,100	1,347,795	1,369,470	1,391,495	1,417,680	1,408,961	1,404,139	1,399,293	1,398,291	1,389,602	1,385,915	1,382,183	1,382,250	1,374,763	
委託費	576,916	594,033	667,705	833,857	889,294	907,080	925,222	943,726	962,601	981,853	1,001,490	1,021,519	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	
修繕費	309,551	232,834	352,164	357,660	364,813	372,109	379,552	387,143	394,886	402,783	410,839	419,056	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	
材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	173,500	169,097	277,599	272,600	277,981	283,470	289,068	294,778	300,603	306,544	312,604	318,785	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	
受託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) 減価償却費等	971,791	1,127,419	1,077,403	1,084,914	1,064,265	1,121,048	1,185,323	1,231,172	1,265,167	1,314,357	1,351,279	1,382,202	1,401,553	1,484,298	1,509,709	1,533,215	1,586,520	1,624,320	1,667,965	1,719,795	1,798,574	1,793,449	
既存減価償却費	930,834	1,025,106	1,043,503	1,054,814	978,265	967,641	939,805	919,297	893,106	866,728	825,085	805,109	788,847	772,507	750,867	730,953	709,863	692,872	670,194	645,511	612,679	583,979	
新規減価償却費	0	0	0	0	60,547	95,704	194,072	264,142	328,390	381,818	474,617	536,887	577,361	617,238	677,740	733,013	824,025	881,546	933,428	1,014,502	1,084,299	1,175,440	
資産減耗費	40,957	102,313	33,900	30,100	25,453	57,703	51,446	47,733	43,671	65,811	51,577	40,206	35,345	99,553	81,102	69,249	52,632	49,902	64,343	59,782	101,596	34,030	
2. 営業外費用	46,855	43,433	58,595	57,337	51,618	68,328	108,797	143,888	151,820	158,281	186,682	206,860	206,216	208,159	251,780	305,516	323,501	334,172	343,112	356,791	367,187	417,703	
(1) 支払利息	46,177	43,142	57,562	56,208	50,466	67,153	107,599	142,666	150,573	157,010	185,385	205,537	204,867	206,810	250,431	304,167	322,152	332,823	341,763	355,442	365,388	416,354	
既存支払利息	46,177	43,142	57,562	56,208	29,210	25,498	22,719	20,691	18,980	17,571	16,411	15,318	10,100	9,376	8,741	8,173	7,688	7,182	6,678	6,167	5,650	5,126	
新規支払利息	0	0	0	0	21,256	41,655	84,880	121,975	131,593	139,439	168,974	190,219	194,767	197,434	241,690	295,994	314,471	325,641	335,085	349,275	360,188	411,228	
(2) その他	678	291	1,033	1,129	1,152	1,175	1,198	1,222	1,247	1,271	1,297	1,323	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	
3. 予備費	0	0	6,634	5,686	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支出の計 (D)	3,656,765	3,764,278	4,062,653	4,445,810	4,468,034	4,573,465	4,740,255	4,884,320	4,994,672	5,111,198	5,242,933	5,361,673	5,453,803	5,528,107	5,591,397	5,662,869	5,732,965	5,771,089	5,819,284	5,880,348	5,969,603	6,006,079	
経常損益 (C)-(D) (E)	425,431	311,764	528	-304,403	-351,240	743,317	558,861	393,194	275,848	119,971	659,052	520,041	421,138	313,336	228,249	657,694	578,661	499,130	427,457	344,660	534,178	458,409	
特別損益 (G)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益 (F)-(G) (H)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H)	426,805	315,675	528	-304,403	-351,240	743,317	558,861	393,194	275,848	119,971	659,052	520,041	421,138	313,336	228,249	657,694	578,661	499,130	427,457	344,660	534,178	458,409	

区 分	
-----	--

表 9-4 ケース 3 の財政収支の見通し (2)

区 分		年 度																				
		2045 令和27年度 予測 税抜	2046 令和28年度 予測 税抜	2047 令和29年度 予測 税抜	2048 令和30年度 予測 税抜	2049 令和31年度 予測 税抜	2050 令和32年度 予測 税抜	2051 令和33年度 予測 税抜	2052 令和34年度 予測 税抜	2053 令和35年度 予測 税抜	2054 令和36年度 予測 税抜	2055 令和37年度 予測 税抜	2056 令和38年度 予測 税抜	2057 令和39年度 予測 税抜	2058 令和40年度 予測 税抜	2059 令和41年度 予測 税抜	2060 令和42年度 予測 税抜	2061 令和43年度 予測 税抜	2062 令和44年度 予測 税抜	2063 令和45年度 予測 税抜	2064 令和46年度 予測 税抜	2065 令和47年度 予測 税抜
収 入	1. 営業収益 (A)	6,265,513	6,250,844	6,252,294	6,221,505	6,206,836	6,192,275	6,189,347	6,154,524	6,135,648	6,116,880	6,113,637	6,070,824	6,043,751	6,016,570	6,004,940	5,962,424	5,931,252	5,900,080	5,884,021	5,837,737	5,806,673
	(1) 料金収入	5,912,822	5,898,153	5,899,603	5,868,814	5,854,145	5,839,584	5,836,656	5,801,833	5,782,957	5,764,189	5,760,946	5,718,133	5,691,060	5,663,879	5,652,249	5,609,733	5,578,561	5,547,389	5,531,330	5,485,046	5,453,982
	(2) 受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691
	2. 営業外収益	173,510	163,662	156,909	147,285	140,667	134,041	128,397	124,021	118,207	110,410	101,569	92,455	79,631	71,924	66,569	62,320	59,484	56,298	53,055	48,489	42,645
	(1) 補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長期前受金戻入	162,561	152,713	145,960	136,336	129,718	123,092	117,448	113,072	107,258	99,461	90,620	81,506	68,682	60,975	55,620	51,371	48,535	45,349	42,106	37,540	31,696
	既存長期前受戻入	134,950	124,988	118,121	108,384	101,652	94,912	89,155	84,665	78,737	70,827	61,872	52,644	39,707	31,886	26,417	22,055	19,105	15,805	12,448	9,299	5,823
新規長期前受戻入	27,611	27,725	27,839	27,952	28,066	28,180	28,293	28,407	28,521	28,634	28,748	28,862	28,975	29,089	29,203	29,316	29,430	29,544	29,658	29,771	29,885	
(3) その他	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	
収入の計 (C)	6,439,023	6,414,506	6,409,203	6,368,790	6,347,503	6,326,316	6,317,744	6,278,545	6,253,855	6,227,290	6,215,206	6,163,279	6,123,382	6,088,494	6,071,509	6,024,744	5,990,736	5,956,378	5,937,076	5,886,226	5,849,318	
支 出	1. 営業費用	5,506,969	5,436,710	5,413,715	5,388,626	5,381,629	5,340,753	5,323,150	5,328,973	5,351,869	5,370,383	5,388,770	5,324,863	5,326,525	5,330,405	5,317,543	5,288,526	5,248,388	5,258,847	5,279,401	5,277,553	5,275,859
	(1) 職員給与	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353
	基本給	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871
	退職給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482
	(2) 経費	3,427,157	3,423,098	3,423,518	3,415,009	3,410,950	3,406,920	3,406,133	3,396,511	3,391,293	3,386,102	3,385,230	3,373,402	3,365,921	3,358,410	3,355,194	3,343,474	3,334,861	3,326,247	3,321,805	3,309,047	3,300,459
	動力費	203,329	202,823	202,876	201,816	201,311	200,809	200,711	199,512	198,862	198,216	198,107	196,634	195,703	194,767	194,367	192,907	191,835	190,762	190,209	188,220	187,550
	薬品費	58,298	58,153	58,168	57,864	57,719	57,576	57,576	57,204	57,018	56,832	56,801	56,379	56,112	55,843	55,729	55,310	55,003	54,695	54,536	54,081	53,774
	受水費	1,371,054	1,367,646	1,367,998	1,360,853	1,357,444	1,354,059	1,353,399	1,345,319	1,340,937	1,336,578	1,335,846	1,325,913	1,319,630	1,313,324	1,310,622	1,300,781	1,293,547	1,286,314	1,282,584	1,271,870	1,264,659
	委託費	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950
修繕費	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	
材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	
受託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) 減価償却費等	1,716,459	1,650,259	1,626,844	1,610,264	1,607,326	1,570,480	1,553,864	1,569,109	1,597,223	1,620,928	1,640,287	1,588,108	1,597,251	1,608,642	1,598,996	1,581,899	1,550,174	1,569,247	1,594,243	1,605,153	1,612,047	
既存減価償却費	498,545	465,241	447,481	418,503	399,397	371,072	339,870	325,746	303,820	281,375	262,207	238,705	197,715	172,612	131,780	112,679	98,614	85,522	75,062	62,674	50,088	
新規減価償却費	1,191,296	1,142,451	1,135,148	1,136,261	1,160,235	1,140,950	1,163,821	1,200,993	1,237,799	1,285,838	1,322,786	1,309,800	1,325,536	1,366,848	1,428,978	1,434,483	1,419,440	1,443,098	1,491,753	1,512,781	1,534,177	
資産減耗費	26,618	42,567	44,215	53,154	47,694	58,458	49,973	42,370	56,604	53,715	55,294	39,603	64,022	69,182	38,238	34,537	32,120	40,627	27,428	29,698	27,782	
2. 営業外費用	407,589	398,032	391,146	384,175	377,905	371,083	365,811	359,143	351,084	344,259	336,983	330,295	321,479	315,416	310,176	295,981	282,838	269,217	255,107	240,436	225,259	
(1) 支払利息	406,240	396,683	389,797	382,826	376,556	369,734	364,462	357,794	349,735	342,910	335,634	328,946	320,130	314,067	308,827	294,632	281,489	267,868	253,758	239,087	223,910	
既存支払利息	4,595	4,058	3,515	2,964	2,407	1,843	1,295	806	362	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
新規支払利息	401,645	392,625	386,282	379,862	374,149	367,891	363,167	356,988	349,373	342,755	335,634	328,946	320,130	314,067	308,827	294,632	281,489	267,868	253,758	239,087	223,910	
(2) その他	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	
3. 予備費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支出の計 (D)	5,914,558	5,834,742	5,804,861	5,772,801	5,759,534	5,711,836	5,688,961	5,688,116	5,702,953	5,714,642	5,725,853	5,655,158	5,648,004	5,645,821	5,627,719	5,584,507	5,531,226	5,528,064	5,534,508	5,517,989	5,501,118	
経常損益 (C)-(D) (E)	524,465	579,764	604,342	595,989	587,969	614,480	628,783	590,429	550,902	512,648	489,353	508,121	475,378	442,673	443,790	440,237	459,510	428,314	402,568	368,237	348,200	
特別利益 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H)	524,465	579,764	604,342	595,989	587,969	614,480	628,783	590,429	550,902	512,648	489,353	508,121	475,378	442,673	443,790	440,237	459,510	428,314	402,568	368,237	348,200	

区 分		年 度																			
		2045 令和27年度 予測 税抜	2046 令和28年度 予測 税抜	2047 令和29年度 予測 税抜	2048 令和30年度 予測 税抜	2049 令和31年度 予測 税抜	2050 令和32年度 予測 税抜	2051 令和33年度 予測 税抜	2052 令和34年度 予測 税抜	2053 令和35年度 予測 税抜	2054 令和36年度 予測 税抜	2055 令和37年度 予測 税抜	2056 令和38年度 予測 税抜	2057 令和39年度 予測 税抜	2058 令和40年度 予測 税抜	2059 令和41年度 予測 税抜	2060 令和42年度 予測 税抜	2061 令和43年度 予測 税抜	2062 令和44年度 予測 税抜	2063 令和45年度 予測 税抜	2064 令和46年度 予測 税抜
資 本 的 収 入	1																				

(3) 【ケース4】5年毎に収支均衡となる料金水準を維持の財政計画シミュレーション

ケース4では、5年毎に収支均衡となる料金水準を維持した場合の財政収支の見通しについて検討しました。

財政計画シミュレーションの結果を図9-9、図9-10、図9-11、図9-12、表9-5、表9-6に示します。

令和10年度に30%、令和15年度に15%、令和20年度に10%、令和25年度、令和30年度に5%の改定を行い、累積の改定率は181%（現行の1.81倍）となる見通しです。

5年毎に収支均衡となる料金水準で料金改定を行った場合、短期間の赤字年度は発生するものの概ね黒字で推移する見通しです。

内部留保資金確保水準を維持するために必要な企業債の借入を行った場合、企業債残高対給水収益比率は最大298%まで増加します。

財源（資金）の目標である内部留保資金は30億円以上の水準で推移する見通しです。

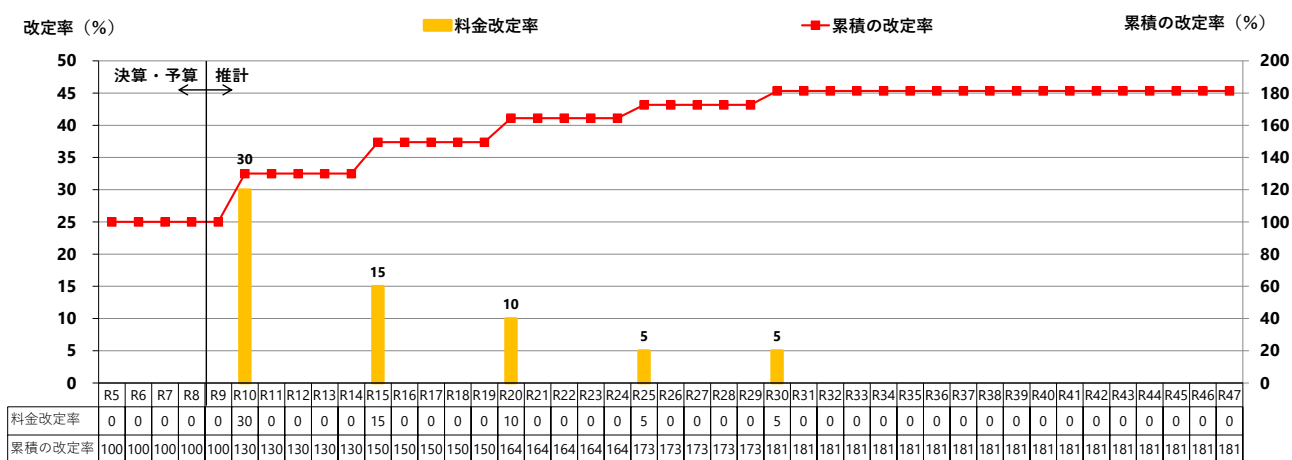


図 9-9 ケース4の料金改定率と累積の改定率

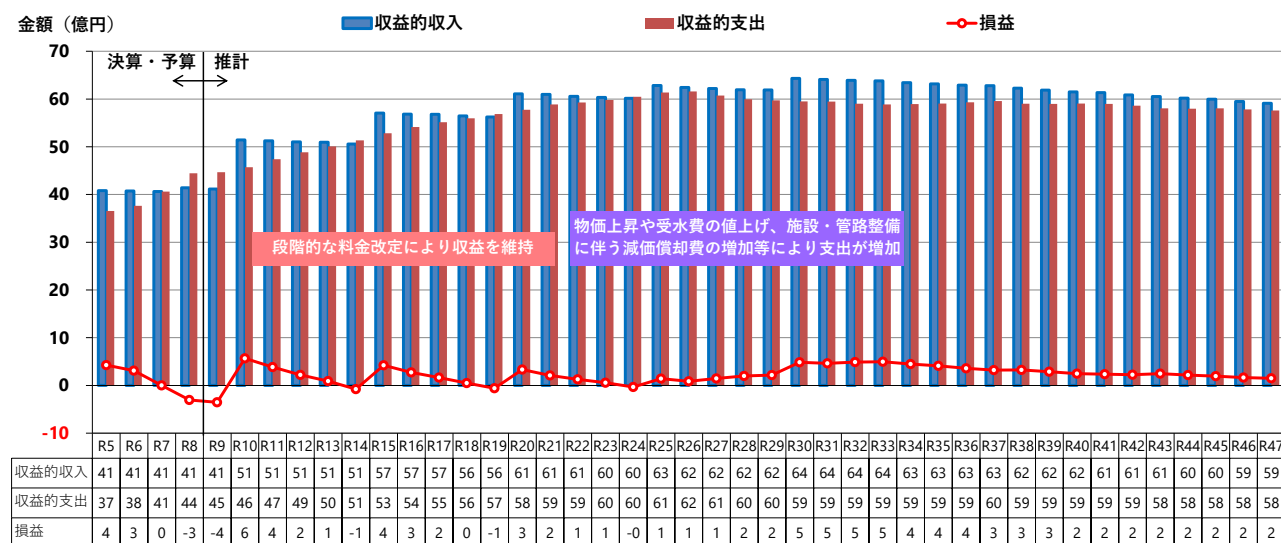


図 9-10 ケース4の収益的収支の推移

9. 参考資料

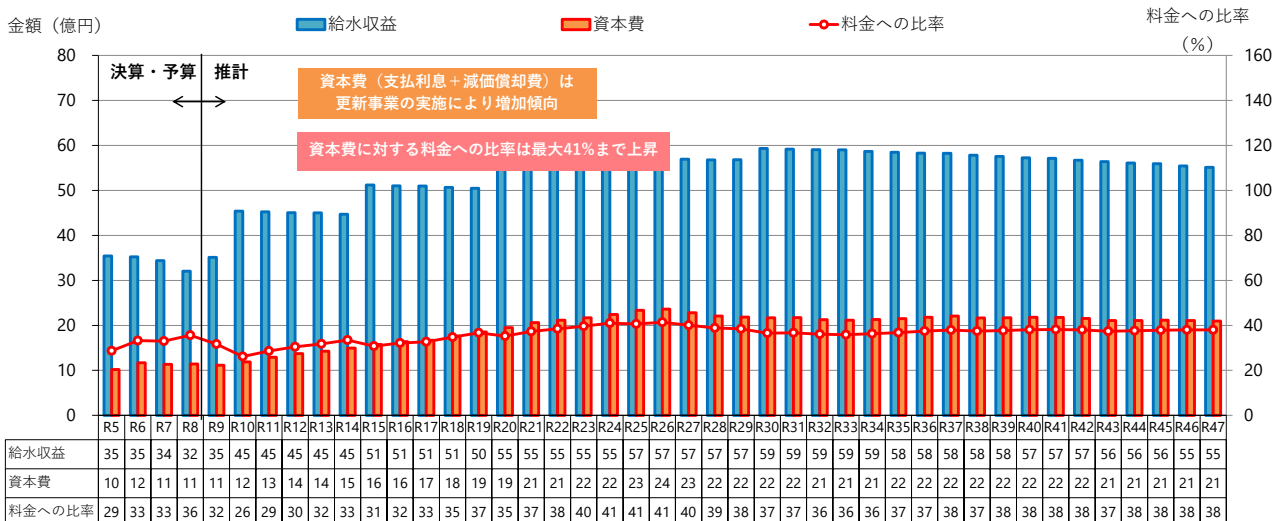


図 9-11 ケース 4 の給水収益、資本費、料金への比率の推移

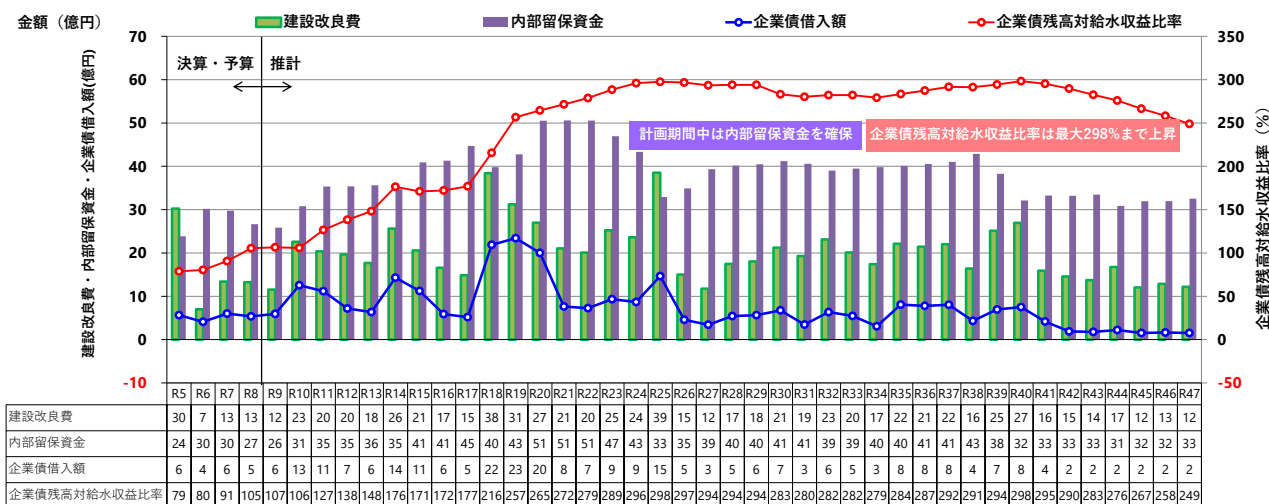


図 9-12 ケース 4 の建設改良費、企業債借入額、企業債残高対給水収益比率、内部留保資金の推移

表 9-5 ケース 4 の財政収支の見通し (1)

区 分		年 度																				
		2023 令和5年度 決算 税抜	2024 令和6年度 決算 税抜	2025 令和7年度 予算 税抜	2026 令和8年度 予算 税抜	2027 令和9年度 予測 税抜	2028 令和10年度 予測 税抜	2029 令和11年度 予測 税抜	2030 令和12年度 予測 税抜	2031 令和13年度 予測 税抜	2032 令和14年度 予測 税抜	2033 令和15年度 予測 税抜	2034 令和16年度 予測 税抜	2035 令和17年度 予測 税抜	2036 令和18年度 予測 税抜	2037 令和19年度 予測 税抜	2038 令和20年度 予測 税抜	2039 令和21年度 予測 税抜	2040 令和22年度 予測 税抜	2041 令和23年度 予測 税抜	2042 令和24年度 予測 税抜	2043 令和25年度 予測 税抜
収 入	1. 営業収益 (A)	3,812,075	3,778,364	3,797,374	3,557,790	3,866,748	4,892,062	4,875,562	4,858,984	4,854,158	4,824,655	5,475,666	5,455,972	5,418,742	5,401,386	5,887,065	5,883,084	5,848,783	5,834,143	5,819,404	6,093,051	6,061,891
	(1) 料 金 収 入	3,544,000	3,522,213	3,438,433	3,205,099	3,514,057	4,539,371	4,522,871	4,506,293	4,501,467	4,471,964	5,122,975	5,103,281	5,097,334	5,068,051	5,048,695	5,534,374	5,530,393	5,496,092	5,481,452	5,740,360	5,709,200
	(2) 受 託 工 事 収 益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) そ の 他	268,074	256,151	358,941	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691	352,691
	2. 営業外収益	270,122	297,678	265,806	583,616	250,046	250,129	249,597	245,211	243,229	234,515	229,281	229,462	228,865	227,853	224,079	220,637	215,835	210,048	201,773	195,346	189,946
	(1) 補 助 金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他 会 計 補 助 金	510	479	454	316,496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	そ の 他 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	256,519	259,420	257,694	256,171	239,097	239,180	238,648	234,262	232,280	223,566	218,532	218,532	196,889	193,810	216,904	213,130	209,688	204,886	199,099	190,824	184,397
	既 存 長 期 前 受 戻 入	256,519	259,420	257,694	256,171	235,085	232,686	222,803	218,339	207,143	199,427	196,889	193,810	190,310	186,428	182,873	177,957	172,056	163,668	157,127	151,613	144,565
新 規 長 期 前 受 戻 入	0	0	0	0	4,012	6,494	8,976	11,459	13,941	16,423	18,905	21,624	24,106	26,588	26,702	26,815	26,929	27,043	27,156	27,270	27,384	
(3) そ の 他	13,093	37,780	7,658	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	10,949	
収 入 の 計 (C)	4,082,197	4,076,042	4,063,180	4,141,407	4,116,794	5,142,191	5,125,159	5,104,195	5,097,387	5,059,170	5,704,947	5,685,434	5,678,890	5,646,595	5,625,465	6,107,702	6,098,919	6,058,831	6,035,916	6,014,750	6,282,997	
1. 営業費用	3,609,910	3,720,846	4,000,423	4,382,789	4,416,416	4,505,137	4,631,458	4,740,432	4,842,852	4,952,917	5,056,251	5,154,813	5,247,587	5,339,617	5,357,353	5,409,464	5,436,917	5,476,172	5,523,557	5,602,416	5,588,376	
(1) 職 員 給 与 費	304,922	321,388	325,909	304,038	310,118	316,320	322,647	329,100	335,683	342,396	349,244	356,229	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	363,353	
基 本 給 与 費	143,875	150,026	142,637	137,957	140,716	143,530	146,401	149,329	152,316	155,362	158,469	161,639	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	164,871	
退 職 給 付 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
そ の 他	161,046	171,363	183,272	166,081	169,402	172,790	176,246	179,771	183,367	187,034	190,775	194,900	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	198,482	
(2) 経 費	2,333,197	2,272,039	2,597,112	2,993,837	3,042,033	3,067,769	3,123,488	3,180,160	3,242,002	3,296,164	3,355,728	3,416,382	3,482,681	3,472,297	3,466,555	3,460,785	3,459,591	3,449,244	3,444,854	3,440,409	3,440,489	
動 力 費	148,444	159,568	181,472	181,472	184,938	187,442	190,497	193,594	197,255	199,880	203,094	206,360	210,244	208,950	208,235	207,517	207,368	206,079	205,533	204,979	204,989	
薬 品 費	41,105	42,876	46,783	52,106	53,025	53,743	54,619	55,507	56,557	57,309	58,231	59,167	60,281	59,910	59,505	59,499	59,587	59,087	58,930	58,771	58,774	
受 水 費	1,083,681	1,073,631	1,071,389	1,296,142	1,271,982	1,263,925	1,284,530	1,305,412	1,330,100	1,347,795	1,369,470	1,391,495	1,417,680	1,408,961	1,404,139	1,399,293	1,398,291	1,389,602	1,385,915	1,382,183	1,382,250	
委 託 費	576,916	594,033	667,705	833,857	889,294	907,080	925,222	943,726	962,601	981,853	1,001,490	1,021,519	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	1,041,950	
修 繕 費	309,551	232,834	352,164	357,660	364,813	372,109	379,552	387,143	394,886	402,783	410,839	419,056	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	427,437	
材 料 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
そ の 他	173,500	169,097	277,599	272,600	277,981	283,470	289,068	294,778	300,603	306,544	312,604	318,785	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	325,089	
受 託 工 事 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) 減 価 償 却 費 等	971,791	1,127,419	1,077,403	1,084,914	1,064,265	1,121,048	1,185,323	1,231,172	1,265,167	1,314,357	1,351,279	1,382,202	1,401,553	1,484,298	1,509,709	1,533,215	1,586,520	1,624,320	1,667,965	1,719,795	1,798,574	
既 存 減 価 償 却 費	930,834	1,025,106	1,043,503	1,054,814	978,265	967,641	939,805	919,297	893,106	866,728	825,085	805,109	788,847	772,507	750,867	730,953	709,863	692,872	670,194	645,511	612,679	
新 規 減 価 償 却 費	0	0	0	0	60,547	95,704	194,072	264,142	328,390	381,818	474,617	536,887	577,361	612,238	677,740	733,013	824,025	881,546	933,428	1,014,502	1,084,299	
資 産 減 耗 費	40,957	102,313	33,900	30,100	25,453	57,703	51,446	47,733	43,671	65,811	51,577	40,206	35,345	99,553	81,102	69,249	52,632	64,343	59,782	101,596	34,030	
2. 営業外費用	46,855	43,433	58,595	57,337	51,618	68,328	108,797	143,888	164,399	181,760	226,437	258,916	267,546	277,411	345,195	417,876	477,875	492,340	504,412	522,718	536,517	
(1) 支 払 利 息	46,177	43,142	57,562	56,208	50,466	67,153	107,599	142,666	163,152	180,489	225,140	257,593	266,197	276,062	343,846	416,527	476,526	490,991	503,063	521,369	535,168	
既 存 支 払 利 息	46,177	43,142	57,562	56,208	29,210	25,498	22,719	20,691	18,980	17,571	16,411	15,318	10,100	9,376	8,741	8,173	7,182	6,678	6,167	5,650	5,126	
新 規 支 払 利 息	0	0	0	0	21,256	41,655	84,880	121,975	144,172	162,918	208,729	242,275	256,097	266,866	335,105	408,354	468,845	483,809	496,385	515,202	529,518	
(2) そ の 他	678	291	1,033	1,129	1,152	1,175	1,198	1,222	1,247	1,271	1,297	1,323	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	1,349	
3. 予 備 費	0	0	6,634	5,686	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
支 出 の 計 (D)	3,656,765	3,764,278	4,062,653	4,445,810	4,468,034	4,573,465	4,740,255	4,884,320	5,007,251	5,134,677	5,282,688	5,413,729	5,515,133	5,597,359	5,684,812	5,775,229	5,887,339	5,929,257	5,980,584	6,046,275	6,138,933	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	425,431	311,764	528	-304,403	-351,240	568,726	384,904	219,875	90,136	-75,507	422,259	271,705	163,757	49,236	-59,347	332,473	211,580	129,574	55,332	-31,525	144,064	
特 別 損 益 (G)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 失 (F)-(G) (H)	1,373	3,912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)	426,805	315,675	528	-304,403	-351,240	568,726	384,904	219,875	90,136	-75,507	422,259	271,705	163,757	49,236	-59,347	332,473	211,580	129,574	55,332	-31,525	144,064	

区 分		年 度																			
		2023 令和5年度 決算 税抜	2024 令和6年度 決算 税抜	2025 令和7年度 予算 税抜	2026 令和8年度 予算 税抜	2027 令和9年度 予測 税抜	2028 令和10年度 予測 税抜	2029 令和11年度 予測 税抜	2030 令和12年度 予測 税抜	2031 令和13年度 予測 税抜	2032 令和14年度 予測 税抜	2033 令和15年度 予測 税抜	2034 令和16年度 予測 税抜	2035 令和17年度 予測 税抜	2036 令和18年度 予測 税抜	2037 令和19年度 予測 					

9.3. 【参考】前回経営戦略 財政収支見通し

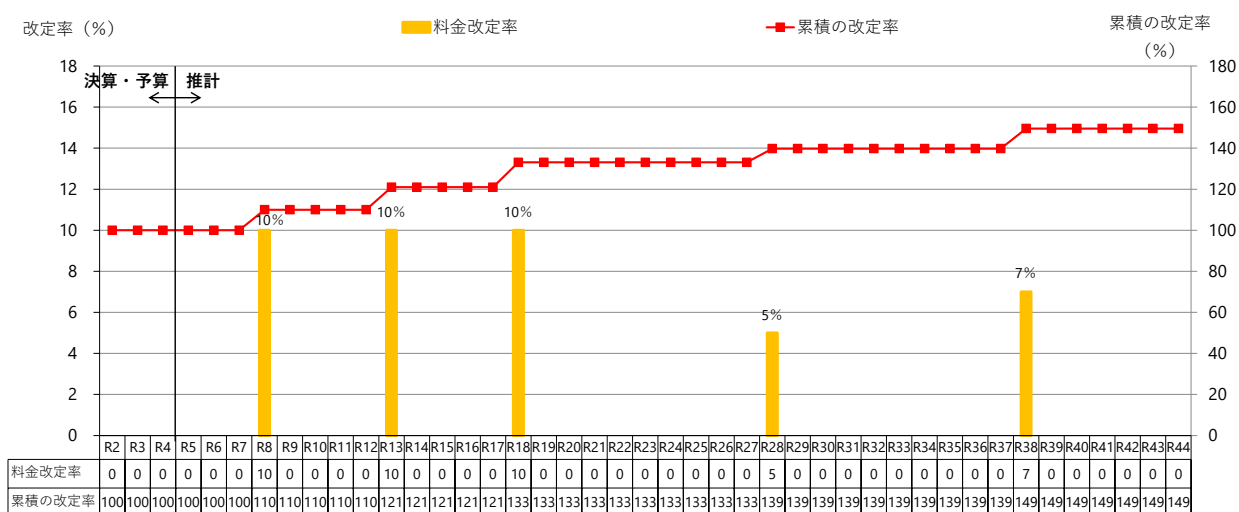
参考資料として、前回経営戦略において採用した財政収支見通しを以下に掲載します。

【前回経営戦略 財源の目標】

- 計画期間内（令和14年度）に収支均衡すること。
- 長期見通しにおいて3条収支の黒字を維持する（3年以上連続で赤字とならない）こと。
- 長期見通しにおいて内部留保資金が不足しないこと。

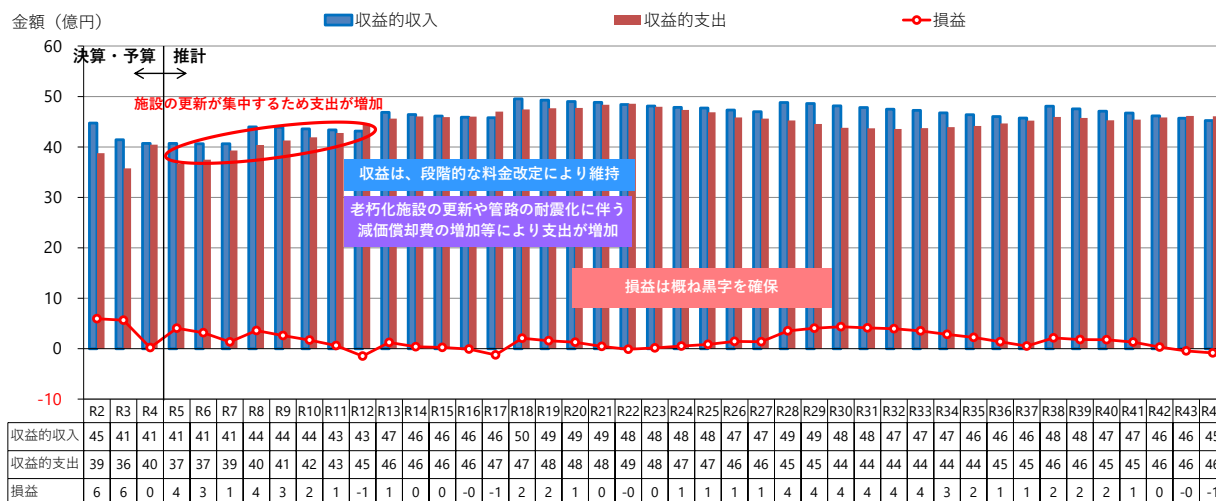
前回の見通しでは、料金改定率は5～10%の見通しとなりました。一方で、内部留保資金について確保水準の設定は行っておらず、「不足(枯渇)しないこと」を目標としています。

シミュレーションの結果、資金確保水準としては現況と比較しても低め（内部留保資金金額：5～32億円）となっています。

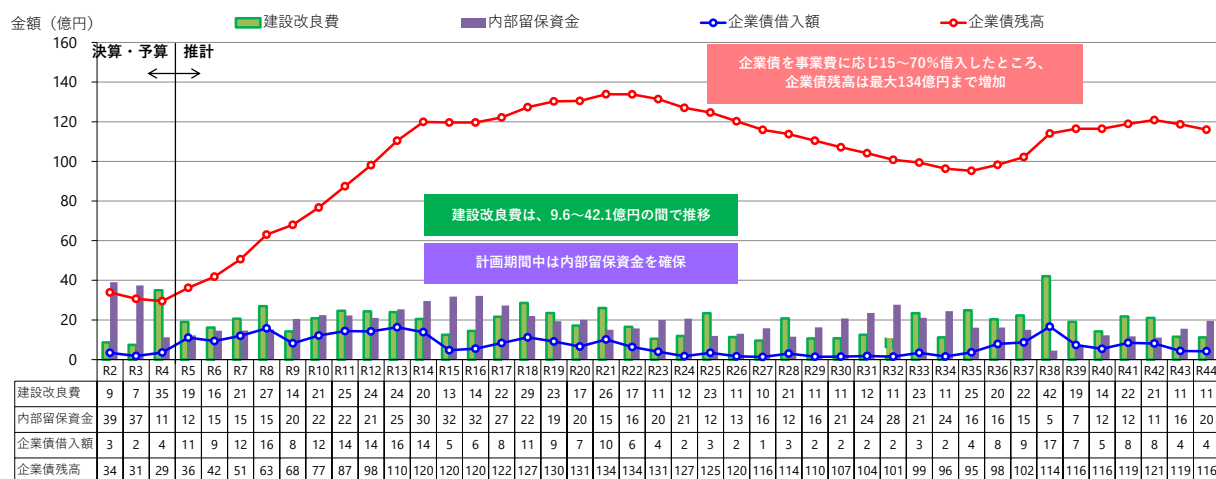


前回経営戦略における料金改定率

9. 参考資料



前回経営戦略における収益的収支の見通し（料金改定ケース）



前回経営戦略における建設改良費、企業債、内部留保資金の見通し（料金改定ケース）