

資料 番号	1
----------	---

# 財政計画等資料

(改定率再検討案)

# 料金改定案の見直し(案)について

- ① 見直し前平均改定率: 27.3%
- ② 見直し後平均改定率: 22.9%
- ③ 差引(②-①):  $\Delta$ 4.4ポイント

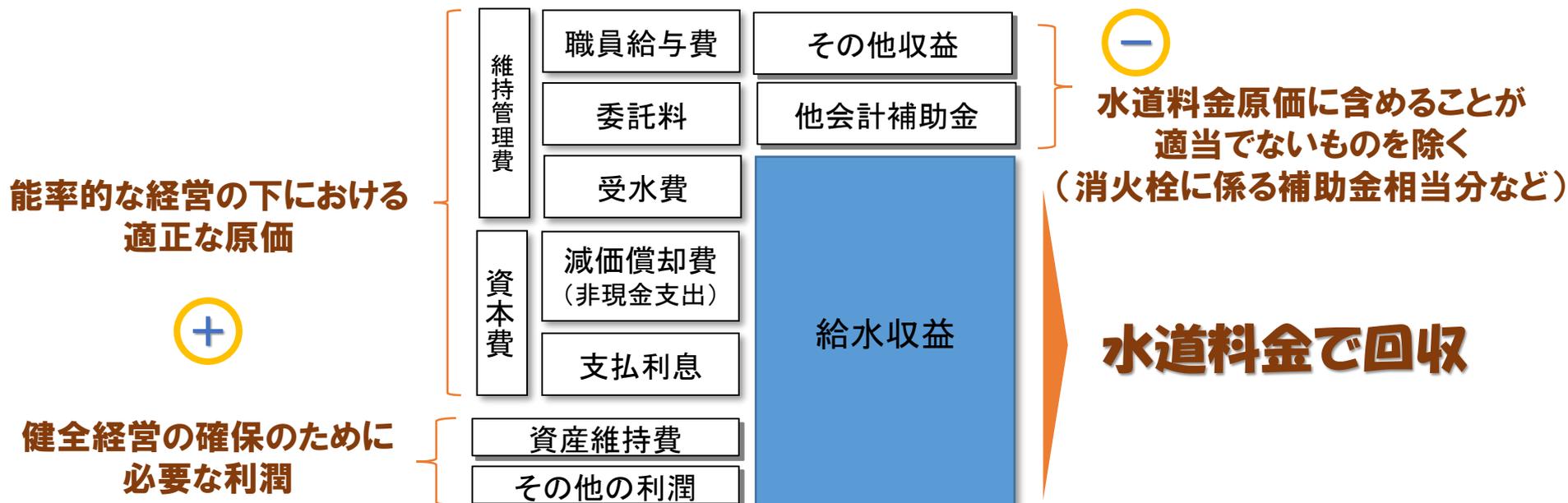
(参考)前回改定時※平均改定率: 22.79%

※前回改定時期: 平成31年4月1日

# 公正妥当で適正な原価の算定方法

- 公正妥当で適正な原価とは、各種の費用に、健全経営確保のために必要な利潤を加えたもの（総括原価）とされます（総括原価方式）。
- 今回の総括原価の算出は、（公社）日本水道協会による「水道料金算定要領」に則って行います。

図表 総括原価の算出方法の概要図



# 資産維持費

## 【資産維持費とは】

- 水道法施行規則第12条では、地方公共団体が水道事業を経営する場合、水道料金の設定の基礎には、資産維持費を含める必要があると規定されています。
- 資産維持費とは、水道施設の計画的な更新等の原資として内部留保すべき額です。具体的には物価上昇や施工環境の変化による工事費の増大等に対応し、適切な水道サービスを継続していくため、総括原価へ組み込むべき費用です。

## 【資産維持費の算定】

- 資産維持費については、「水道料金算定要領」(日本水道協会)において“各水道事業者の創設時期や施設の更新状況を勘案して決定する”とされています。
- 第2回審議会でお示した総括原価では、資産維持費は約7.7億円として見込んでいましたが、水道施設の長寿命化、給水人口減少に伴う施設更新におけるダウンサイジング、市民負担や収支状況等を鑑みて再度検討し、資産維持費を約5.8億円に見直しました。

# 水道料金算定要領に基づく改定率試算(起債発行割合1/2)

① 改定時期: 令和6年8月1日

② 平均改定率: 22.9%

(i) 算出期間※ <sup>1</sup> における総括原価※ <sup>2</sup>	5,979,671千円
(ii) 算出期間※ <sup>1</sup> における改定前給水収益	4,981,340千円
(iii) 今回改定で必要な増収額 (i) - (ii)	998,331千円
(iv) 改定対象期間※ <sup>3</sup> における改定前給水収益	4,365,348千円

※1 令和6年度第1期から令和9年度第6期

※2 総括原価は起債発行割合変更(1/3→1/2)に伴う経費(支払利子)を含んでいる

※3 令和6年度第4期～令和9年度第6期

$$\text{平均改定率} = ((iii) / (iv)) \times 100 \div 22.9\%$$

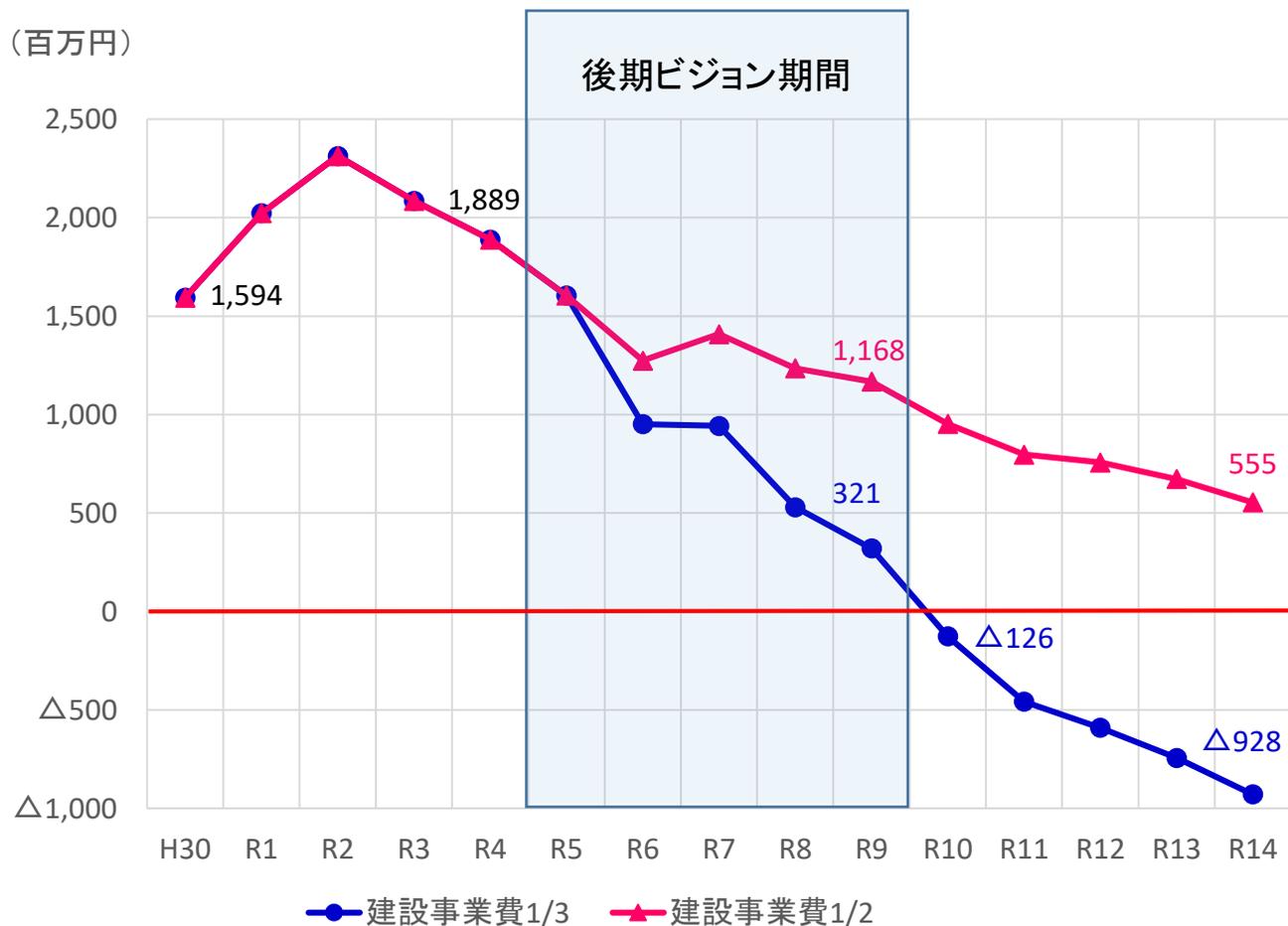
# 水道料金算定要領に基づく改定率試算の内訳

(R6～R9合計)

(百万円)

増加要因	計画	推計	改定 必要額	改定率
給水収益の減少	5,236	4,981	255	5.9%
その他収入の減少	493	312	181	4.2%
委託料の増加(老朽化等への対応)	343	444	101	2.3%
委託料の増加(契約額の増加)	57	176	119	2.7%
動力費の増加	408	527	119	2.7%
受水費の増加	1,156	1,288	132	3.0%
減価償却費等の増加	1,962	2,115	153	3.5%
支払利息の増加	224	282	58	1.3%
その他の要因	1,579	1,460	△119	△2.7%
	合計		999	22.9%

# 資金残高の推移(平均改定率22.9%適用後)



※起債発行方針変更に伴う経費(支払利子)は改定率に反映する前提で資金残高を試算している。

# 災害で料金収入が途絶えた事態等に備えた資金確保（資産維持費見直し後）

- 資産維持費を見直すとともに起債の発行割合を建設事業費の1/2とした場合、ビジョン期間内で最も資金残高が少なくなる見込みの令和9年度では、資金残高は約11.7億円となります。
- 災害で料金収入が途絶えた事態等に備えて半年～1年程度の給水収益を目安に運転資金を確保する必要があります。その運転資金を給水収益の9カ月分としていますが、資産維持費見直し後も必要な運転資金は確保できます。

件名	金額
令和9年度 給水収益(①) *水道料金算定要領に基づく改定率適用後	1,495百万円
災害で料金収入が途絶えた事態等に備えて確保しておくべき財源(②=①×9/12)	1,121百万円
令和9年度末 資金残高(③)	1,168百万円
災害で料金収入が途絶えた事態等に備えて確保しておくべき財源の剰余額(④=③-②)	47百万円

# 資産維持費見直し後の企業債発行方針 の例外措置及び料金改定案

## 1 企業債発行方針の例外措置 建設事業費の2分の1

※経済情勢の悪化を鑑みて令和6年度から令和9年度までの間は  
例外的に発行割合を引き上げるもの。

※本例外措置を適用するにあたりビジョンの指標を見直します。

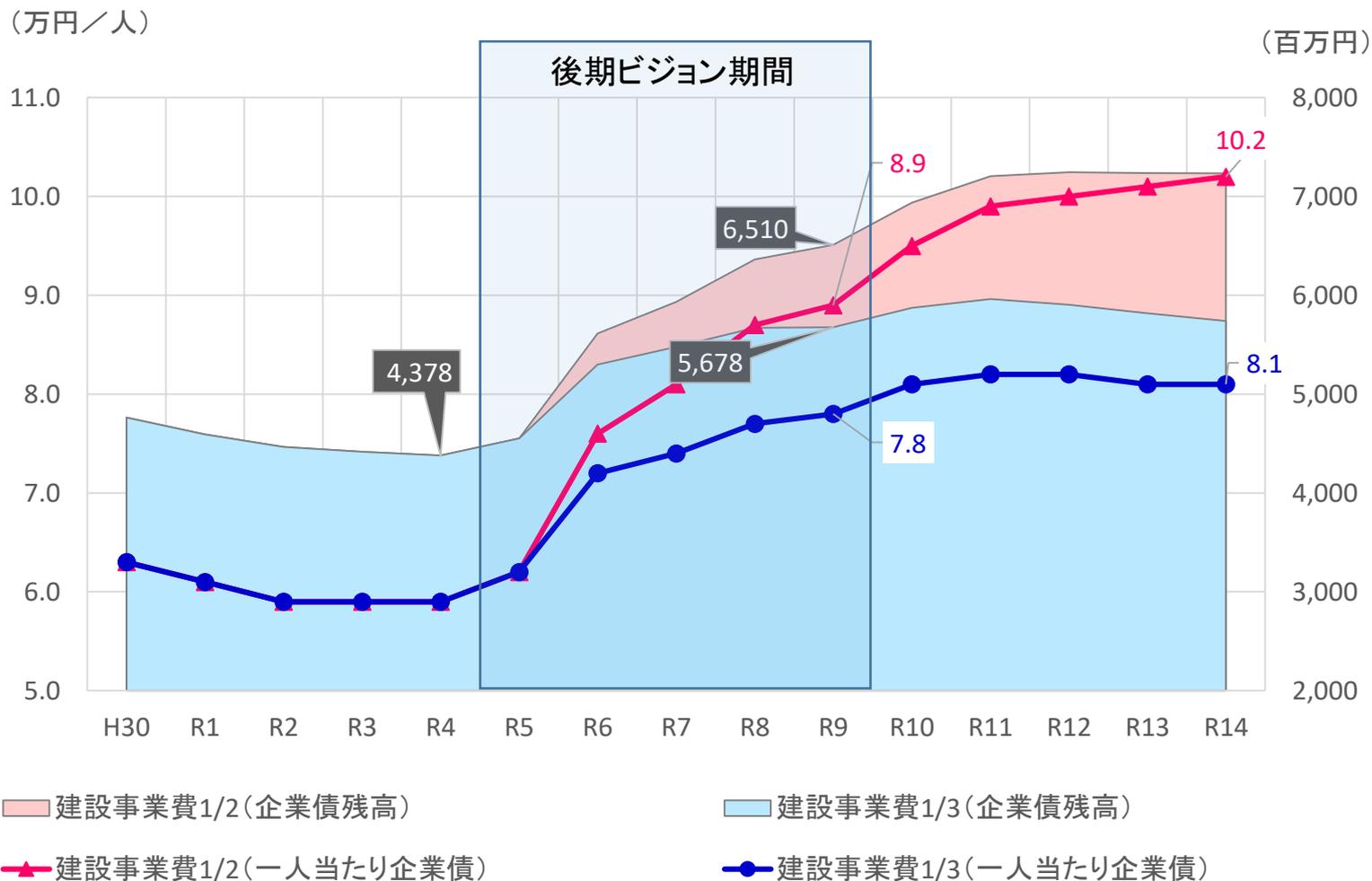
## 2 料金改定案

### ① 改定時期：令和6年8月1日

※令和6年度は下半期6カ月分が新料金

### ② 平均改定率：22.9%

# 給水人口一人当たり企業債残高及び企業債残高の推計値



# ビジョン期間中の財政計画(料金改定前・企業債発行割合1/3)

(百万円)

		H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	期間中 合計
収益的 収支 (税抜)	収益的収入	1,354	1,554	1,577	1,510	1,459	1,437	1,459	1,453	1,465	1,454	14,722
	給水収益	1,072	1,264	1,305	1,279	1,259	1,242	1,230	1,253	1,244	1,247	12,395
	長期前受金戻入益	132	142	144	141	137	127	134	137	137	136	1,367
	その他収入(加入金・手数料・他会計負担経費収益・路面復旧収益等)	150	148	128	90	63	68	95	63	84	71	960
	収益的支出	1,263	1,245	1,278	1,292	1,348	1,402	1,350	1,396	1,461	1,488	13,523
	動力費等経費(動力費・委託料・受水費等)	514	524	564	603	616	661	659	660	714	714	6,229
	職員給与費	175	170	181	154	150	141	141	141	141	141	1,535
	減価償却費及び資産減耗費	492	473	462	460	473	537	490	527	536	562	5,012
	支払利息	80	75	70	65	61	63	59	67	69	71	680
	その他支出(雑支出・特別損失)	2	3	1	10	48	0	1	1	1	0	67
純利益	91	309	299	218	111	35	109	57	4	△34	1,199	
【参考】純利益(長期前受金戻入益除く)	△41	167	155	77	△26	△92	△25	△80	△133	△170	△168	
資本的 収支 (税込)	資本的収入	392	432	376	467	438	670	1,250	627	564	370	5,586
	企業債収入	98	111	173	255	282	480	1,055	510	501	329	3,794
	その他収入(補助金・配水管負担金・その他負担金等)	294	321	203	212	156	190	195	117	63	41	1,792
	資本的支出	599	656	739	1,305	1,189	1,508	2,626	1,435	1,813	1,310	13,180
	ビジョン関連事業費	162	179	335	805	695	1,113	2,246	1,036	1,432	916	8,919
	うち管路耐震化	133	127	323	514	483	763	1,167	697	333	454	4,994
	うち施設更新・耐震化	29	52	12	291	212	350	1,079	339	1,099	462	3,925
	その他工事費等	159	197	105	193	175	80	71	71	72	72	1,195
	企業債償還金	278	280	299	307	319	315	309	328	309	322	3,066
	資本的収支不足額	△207	△224	△363	△838	△751	△838	△1,376	△808	△1,249	△940	△7,594
資金残高	1,594	2,023	2,313	2,086	1,889	1,605	834	575	△81	△529		

実績 ← → 推計

# ビジョン期間中の財政計画(料金改定後・企業債発行割合1/2)

(百万円)

		H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	期間中 合計
収益的 収支 (税抜)	収益的収入	1,354	1,554	1,577	1,510	1,459	1,437	1,582	1,711	1,718	1,702	15,604
	給水収益	1,072	1,264	1,305	1,279	1,259	1,242	1,353	1,512	1,497	1,495	13,278
	長期前受金戻入益	132	142	144	141	137	127	134	137	137	136	1,367
	その他収入(加入金・手数料・他会計負担経費収益・路面復旧収益等)	150	148	128	90	63	68	95	62	84	71	959
	収益的支出	1,263	1,245	1,278	1,292	1,348	1,402	1,350	1,400	1,466	1,497	13,541
	動力費等経費(動力費・委託料・受水費等)	514	524	564	603	616	661	659	660	714	714	6,229
	職員給与費	175	170	181	154	150	141	141	141	141	141	1,535
	減価償却費及び資産減耗費	492	473	462	460	473	537	490	527	536	562	5,012
	支払利息	80	75	70	65	61	63	59	71	74	79	697
	その他支出(雑支出・特別損失)	2	3	1	10	48	0	1	1	1	1	68
純利益	91	309	299	218	111	35	232	311	252	205	2,063	
【参考】純利益(長期前受金戻入益除く)	△41	167	155	77	△26	△92	98	174	115	69	696	
資本的 収支 (税込)	資本的収入	392	432	376	467	438	670	1,567	776	815	535	6,468
	企業債収入	98	111	173	255	282	480	1,371	659	752	494	4,675
	その他収入(補助金・配水管負担金・その他負担金等)	294	321	203	212	156	190	196	117	63	41	1,793
	資本的支出	599	656	739	1,305	1,189	1,508	2,626	1,446	1,829	1,334	13,231
	ビジョン関連事業費	162	179	335	805	695	1,113	2,246	1,036	1,432	916	8,919
	うち管路耐震化	133	127	323	514	483	763	1,167	697	333	454	4,994
	うち施設更新・耐震化	29	52	12	291	212	350	1,079	339	1,099	462	3,925
	その他工事費等	159	197	105	193	175	80	71	72	72	72	1,196
	企業債償還金	278	280	299	307	319	315	309	338	325	346	3,116
	資本的収支不足額	△207	△224	△363	△838	△751	△838	△1,059	△670	△1,014	△799	△6,763
資金残高	1,594	2,023	2,313	2,086	1,889	1,605	1,274	1,409	1,235	1,168		

実績 ← → 推計

# 今後10年間の財政計画(料金改定後・企業債発行割合1/2)

(百万円)

		R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	期間中 合計	
収益的 収支 (税抜)	収益的収入	1,437	1,582	1,711	1,718	1,702	1,701	1,681	1,666	1,650	1,630	16,478	
	給水収益	1,242	1,353	1,512	1,497	1,495	1,481	1,465	1,451	1,435	1,417	14,348	
	長期前受金戻入益	127	134	137	137	136	146	143	142	142	140	1,384	
	その他収入(加入金・手数料・他会計負担経費収益・路面復旧収益等)	68	95	62	84	71	74	73	73	73	73	746	
	収益的支出	1,402	1,350	1,400	1,466	1,497	1,503	1,561	1,603	1,619	1,628	15,029	
	動力費等経費(動力費・委託料・受水費等)	661	659	660	714	714	712	712	711	711	708	6,962	
	職員給与費	141	141	141	141	141	141	141	141	141	141	1,410	
	減価償却費及び資産減耗費	537	490	527	536	562	569	623	663	679	692	5,878	
	支払利息	63	59	71	74	79	80	84	87	87	87	86	770
	その他支出(雑支出・特別損失)	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	9
	純利益	35	232	311	252	205	198	120	63	31	2	1,449	
資本的 収支 (税込)	資本的収入	670	1,567	776	815	535	896	774	555	435	419	7,442	
	企業債収入	480	1,371	659	752	494	786	648	429	381	387	6,387	
	その他収入(補助金・配水管負担金・その他負担金等)	190	196	117	63	41	110	126	126	54	32	1,055	
	資本的支出	1,508	2,626	1,446	1,829	1,334	1,929	1,676	1,248	1,152	1,163	15,911	
	ビジョン関連事業費	1,113	2,246	1,036	1,432	916	1,500	1,224	787	690	702	11,646	
	うち管路耐震化	763	1,167	697	333	454	393	592	643	592	474	6,108	
	うち施設更新・耐震化	350	1,079	339	1,099	462	1,107	632	144	98	228	5,538	
	その他工事費等	80	71	72	72	72	71	71	72	72	71	724	
	企業債償還金	315	309	338	325	346	358	381	389	390	390	3,541	
		資本的収支不足額	△838	△1,059	△670	△1,014	△799	△1,033	△902	△693	△717	△744	△8,469
資金残高		1,605	1,274	1,409	1,235	1,168	953	797	757	673	555		