

# 令和5年度 第2回 潟上市上下水道事業経営審議会

日 時：令和5年5月17日（水）午前10時

会 場：潟上市役所 3階 第1・2会議室

## 審議内容

1. 経営を取り巻く状況
2. 水道料金について
3. その他

閉 会

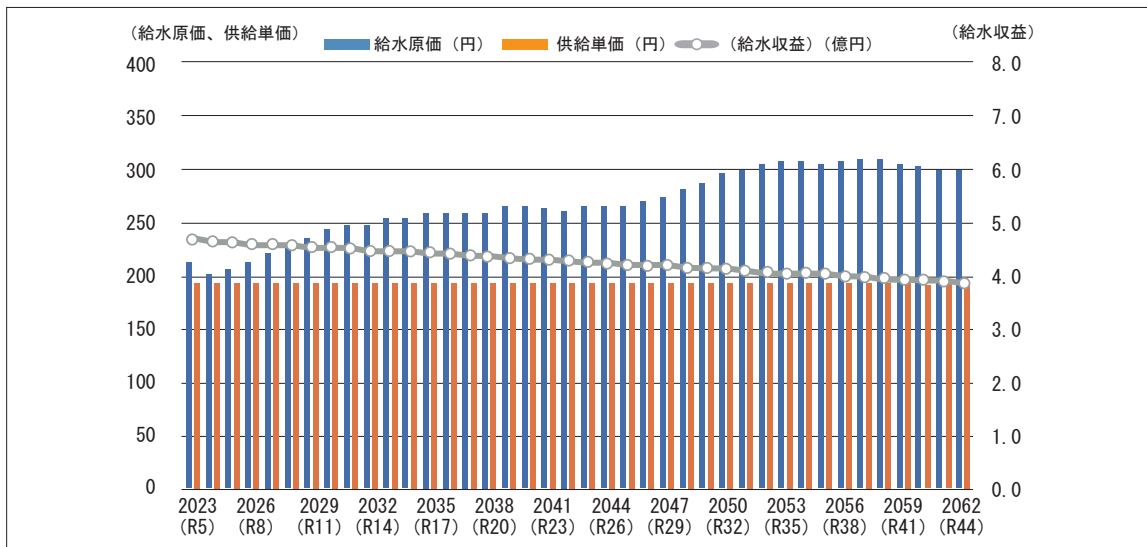
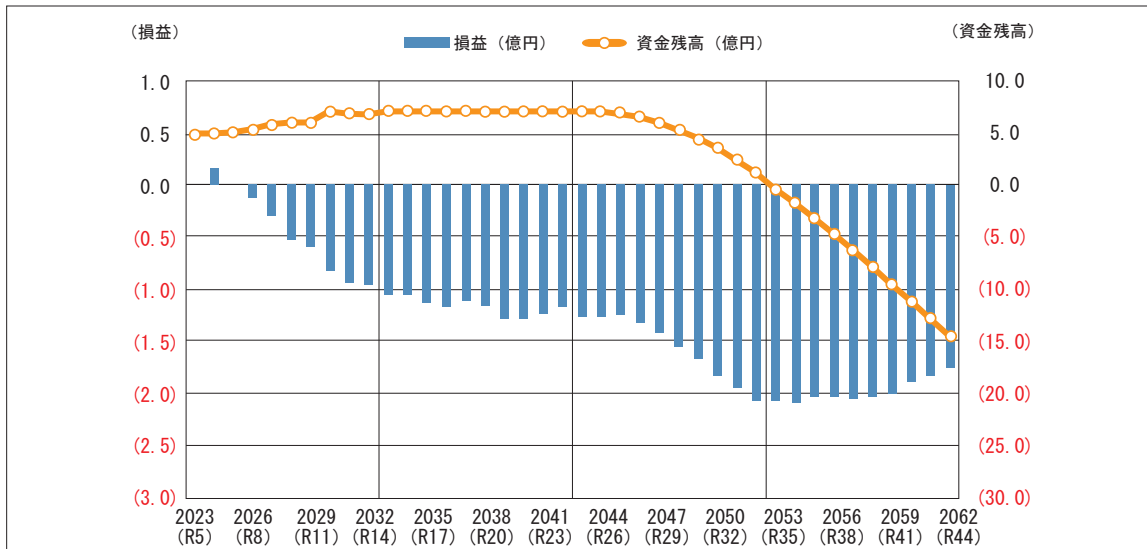
# 5. 財政計画

## ケース①：現行料金、企業債借り入れを見込む（事業費 182 億円）

水道料金改定を行わず、給水収益 1 年分以上の資金残高を確保するように企業債借り入れを見込んだケースである。

損益が 2026（令和 8）年度から赤字、資金残高が 2050（令和 32）年度から確保することができなくなり、事業継続が困難となる。

- （基準 1）損益黒字を維持           ：維持できない
- （基準 2）資金残高の確保        ：確保できない                   **事業継続が困難**
- （基準 3）料金改定について    ：見込まない



新水道ビジョンの策定にあたって

水道事業の現状と課題

水道事業の将来像

施設整備計画

財政計画

フォローアップ

参考資料



令和6年度に料金改定率を23%とした場合の財政試算（基幹施設のみ更新、企業債借入）

区分	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
給水人口（人）	24,495	24,299	24,131	23,938	23,773	23,581	23,391	23,230	23,044	22,884
年間有収水量（m <sup>3</sup> ）	2,404,579	2,398,739	2,385,964	2,386,645	2,367,714	2,353,114	2,347,274	2,341,261	2,320,629	2,316,979
給水原価（円）	220.53	226.60	233.64	240.86	251.05	254.60	263.15	266.93	267.71	271.55
供給単価（円）	238.43	238.43	238.43	238.43	238.43	238.43	238.43	238.43	238.43	238.43
料金改定率（%）	23.0%					0.0%				
起債比率（%）	59.0%	50.0%	41.0%	40.0%	40.0%	51.0%	26.0%	25.0%	24.0%	20.0%
企業債残高	3,071,797	3,140,775	3,156,218	3,219,926	3,294,801	3,376,672	3,346,364	3,306,031	3,278,555	3,228,861
資金残高	534,218	526,128	504,332	495,968	470,904	448,529	400,169	354,337	300,774	254,302

経営の状況

（千円）

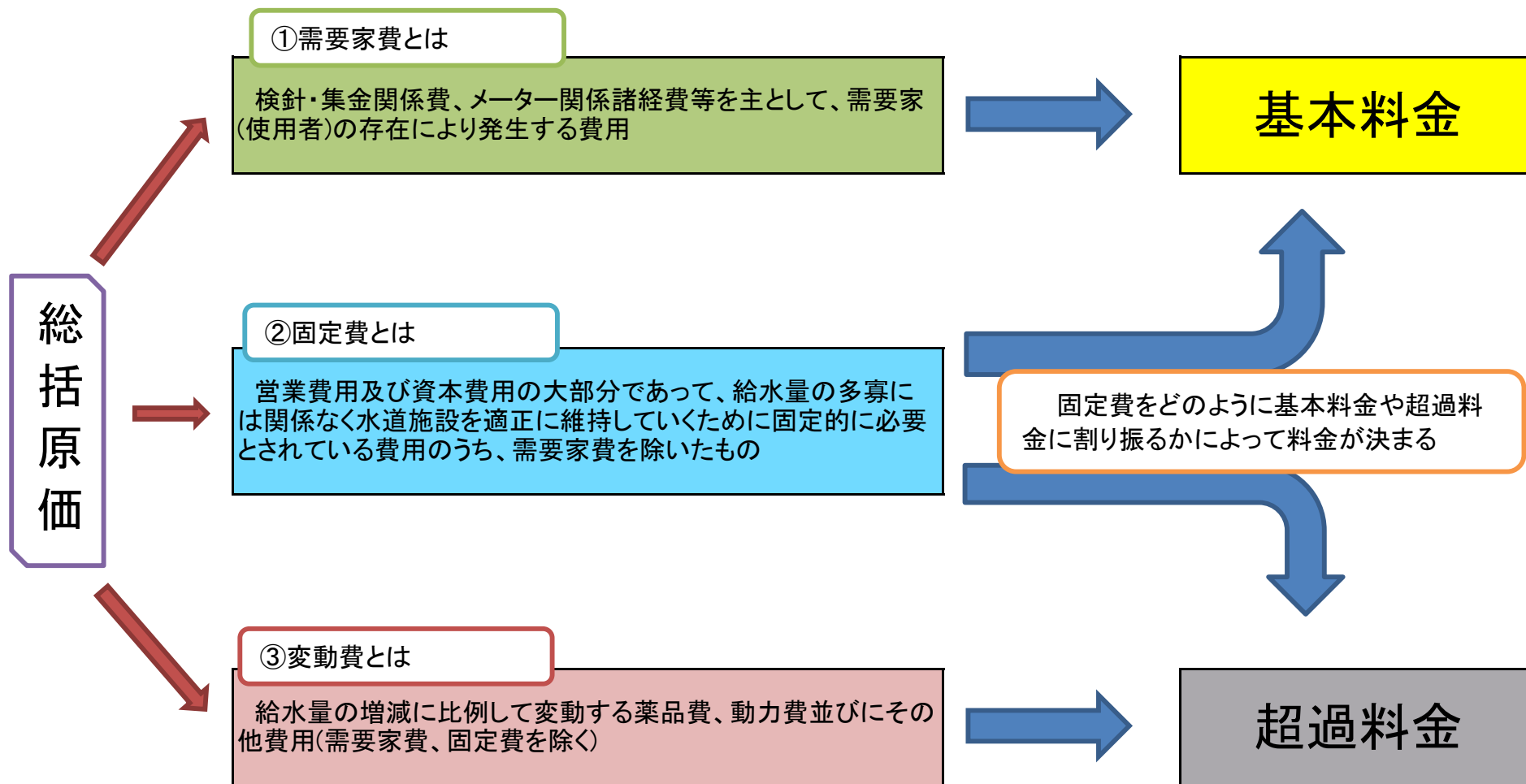
区分	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
事業収益	634,231	632,756	629,792	629,894	626,625	624,299	623,520	624,625	621,713	622,435
うち										
水道料金	573,327	571,935	568,889	569,051	564,537	561,056	559,664	558,230	553,311	552,441
加入金その他	37,586	36,090	35,022	34,441	34,293	34,124	33,956	33,809	33,644	33,497
現金以外の収入（長期前受金戻入）	23,318	24,731	25,881	26,402	27,795	29,119	29,900	32,586	34,758	36,497
事業費用	553,604	568,290	583,334	601,247	622,204	628,219	647,582	657,550	656,007	665,679
うち										
維持管理費	250,063	250,637	251,081	251,783	252,113	253,524	255,071	257,422	258,875	259,372
借入金利息	43,310	42,230	41,949	41,553	42,124	41,246	38,712	34,574	31,875	30,027
現金以外の支出（減価償却費等）	260,231	275,423	290,304	307,911	327,967	333,449	353,799	365,554	365,257	376,280
差① 利益または損失	80,627	64,466	46,458	28,647	4,421	△ 3,920	△ 24,062	△ 32,925	△ 34,294	△ 43,244
投資や施設整備のための財源	404,310	374,063	263,280	264,612	281,883	296,080	261,984	271,635	247,258	263,672
うち										
企業債（借入金）	290,269	271,909	190,035	197,646	209,738	251,834	128,961	124,489	118,957	100,441
補助金等	114,041	102,154	73,245	66,966	72,145	44,246	133,023	147,146	128,301	163,231
投資や施設整備にかかる費用	710,070	746,749	638,093	628,052	659,207	663,755	655,273	662,778	642,086	652,338
うち										
建設改良費	491,982	543,818	463,501	494,114	524,344	493,792	496,004	497,956	495,653	502,203
企業債償還金	218,088	202,931	174,592	133,938	134,863	169,963	159,269	164,822	146,433	150,135
差②	△ 305,760	△ 372,686	△ 374,813	△ 363,440	△ 377,324	△ 367,675	△ 393,289	△ 391,143	△ 394,828	△ 388,666
差②の説明	差（財源不足分）は、企業内の留保資金を充てています									

※事業収益及び事業費用には、当該年度のみの特異な収益及び費用を除いています。

※事業収益及び事業費用は、消費税額を除いています。

# 総括原価の分解及び料金への振り分け

総括原価をその性質別に「需要家費」、「固定費」、「変動費」の3つに分類し、料金設定の基礎とする。



# 潟上市予算見込(5年分・税抜き)

(千円)

				R5予算	R6見込	R7見込	R8見込	R9見込	R10見込	5年の計	平均
営業費用	維持管理費	検針・集金関係費 (下水受託対象)	検針委託・システム保守	11,724	11,724	11,724	11,724	11,724	11,724	58,620	11,724
			手数料・検針機器修理	4,282	4,282	4,282	4,282	4,282	4,282	21,410	4,282
			下水受託料対象	16,252	16,252	16,252	16,252	16,252	16,252	81,260	16,252
		量水器関係費	メーター交換(振替)	5,086	5,086	5,086	5,086	5,086	5,086	25,430	5,086
			メーター交換(工賃・修理)	8,727	8,727	8,727	8,727	8,727	8,727	43,635	8,727
		変動費	薬品費	11,076	11,076	11,076	11,076	11,076	11,076	55,380	11,076
			動力費	71,956	71,956	71,956	71,956	71,956	71,956	359,780	71,956
その他	原水+配水+総係一上記	143,955	120,960	121,534	121,978	122,680	123,010	610,162	122,032		
計			273,058	250,063	250,637	251,081	251,783	252,113	1,255,677	251,135	
減価償却費			231,030	260,231	275,423	290,304	307,911	327,967	1,461,836	292,367	
資本費用	支払利息	企業債利息	42,889	43,310	42,230	41,949	41,553	42,124	211,166	42,233	
	資産維持費			41,647	43,154	45,073	46,506	48,239	224,619	44,924	
小計			546,977	595,251	611,444	628,407	647,753	670,443	3,153,298	630,659	
控除額 (収入等)	検針・集金関係費	下水徴収事務受託料	-16,888	-16,888	-16,888	-16,888	-16,888	-16,888	-84,440	-16,888	
		その他	長期前受金戻入	-26,573	-23,318	-24,731	-25,881	-26,402	-27,795	-128,127	-25,625
		加入金他	-14,862	-17,225	-17,080	-16,956	-16,814	-16,693	-84,768	-16,953	
		補助金	-4,859	-3,473	-2,122	-1,178	-739	-712	-8,224	-1,645	
総計			483,795	534,347	550,623	567,504	586,910	608,355	2,847,739	569,548	

↓簡易表

(千円)

総括原価 569,548	需要家費	29,183	検針・集金関係	15,370	
	固定費 457,333	量水器関係	13,813	維持管理費	103,434
		減価償却費	266,742	※その他 + 加入金 + 補助金	
		支払利息	42,233	※減価償却費 + 長期前受金戻入	
		資産維持費	44,924		
		変動費	83,032		

総括原価 (税込み)

569,548千円 × 1.1 = 626,503千円

## 口径別の基本水量を1m<sup>3</sup>としたときの料金体系例

### 案1：固定費を基本料金に厚く配分した例

※あくまでも一例です

- ・総括原価のうち、需要家費、固定費と資産維持費の一部を基本料金とし、残りを超過料金で調整
- ・超過料金は一律

【特徴】基本料金の割合が多く、料金収入が使用水量の増減に左右されにくい。 (単位：円)

●基本料金	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm
需用家費	191	218	243	353	499	1,127	2,679	5,786
固定費の一部	424	1,065	1,704	2,524	4,646	7,474	17,881	32,662
資産維持費の一部	149	375	599	888	1,634	2,629	6,289	11,488
基本料金	764	1,657	2,546	3,766	6,778	11,230	26,849	49,936

●超過料金(一律)	1m <sup>3</sup> あたり
固定費の一部	129
資産維持費の一部	41
変動費	38
超過料金	208

### 案2：固定費を超過料金に厚く配分した例

※あくまでも一例です

- ・総括原価のうち、需要家費と固定費のうちの人件費を基本料金とし、残りを超過料金で調整
- ・超過料金は一律

【特徴】超過料金の割合が多く、使用水量が少ない使用者の負担を抑えることができる。 (単位：円)

●基本料金	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm
需用家費	68	123	200	420	750	1,650	2,620	4,050
固定費(人件費のみ)	350	350	350	350	350	350	350	350
基本料金	418	473	550	770	1,100	1,980	2,970	4,400

●超過料金(一律)	1m <sup>3</sup> あたり
固定費(人件費以外)	160
資産維持費	55
変動費	38
超過料金	253

### 案3：改定率を元に超過料金の変動で調整した例

※あくまでも一例です

- ・改定率ベースで料金を算定
- ・超過料金は口径別に使用水量150m<sup>3</sup>まで段階的に増加する(調整のため151m<sup>3</sup>以降は減少する)

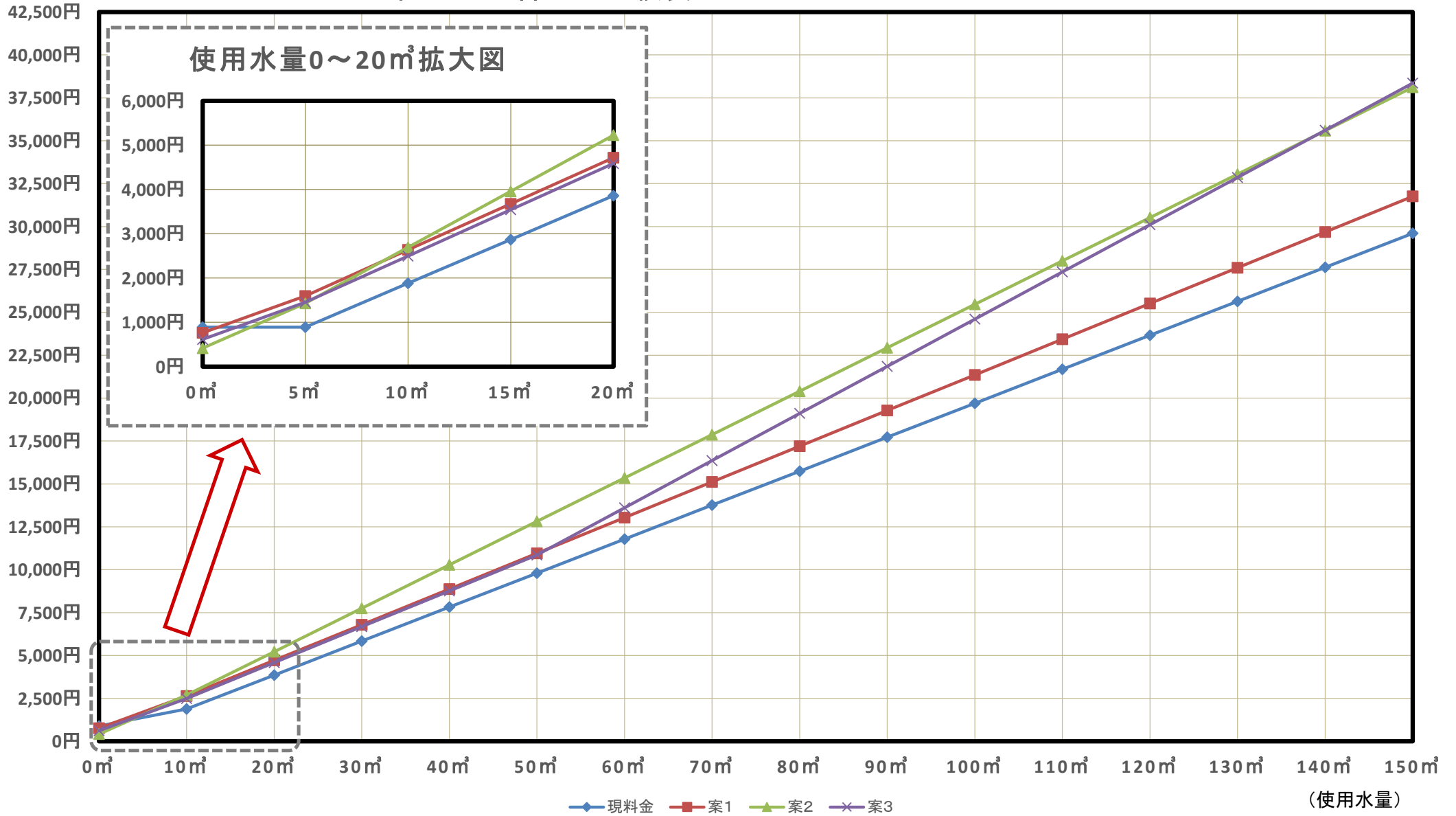
【特徴】超過料金の変動するため、使用水量が少ない使用者の負担を案2よりもさらに抑えることができるが、使用水量が多い使用者と大口径の使用者の負担が大きくなる。

- 平均改定率を119%、13～20mmの平均使用水量の改定率を123%前後に設定し、不足分を超過水量51m<sup>3</sup>以上の超過料金と大口径の基本・超過料金に割り振っている。 (単位：円)

	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm
平均使用水量	15	20	16	93	207	231	819	13
平均使用水量の金額	2,871	3,883	3,685	22,385	49,995	56,331	198,715	4,004
改定率	123%	122%	126%	127%	157%	157%	143%	327%

	13mm	20mm	25mm	30mm	40mm	50mm	75mm	100mm
基本料金	616	748	1,177	2,145	4,609	6,666	8,217	9,504
超過2～50m <sup>3</sup> まで	209	209	231	253	275	275	275	275
超過51～100m <sup>3</sup> まで	275	275	297	319	363	363	363	363
超過101～150m <sup>3</sup> まで	275	275	363	396	462	462	462	462
151m <sup>3</sup> 以降	275	275	275	297	330	330	330	330

口径13mm料金の比較表





口径50mm料金の比較表

