

令和3年度

第4回 小浜市水道料金等制度審議会

【水道事業 資料】

日時 令和3年12月23日（木） 午後7時～

場所 小浜市役所 4階 大会議室

目 次

水道事業の収支予測について	1
1. 収支予測	1
水道事業会計の見込み	3
収支計画	4
2. 経営状況	6

水道事業の収支予測について

1. 収支予測（小浜市水道事業経営戦略）

（1） 水道使用料収入の考え方

1) 人口予測

- ・小浜市人口ビジョンの人口変動を基に、上水道の給水区域内人口に将来給水普及率を乗じて算出

2) 水需要の予測

- ・一般的な家庭で使用する「生活用水量」と会社や学校などが使用する「業務用水量」に区分して算出した。「生活用水量」は、給水人口と「1人あたりの使用水量」から算出し、給水人口と同様に減少すると見込んだ
- ・「業務用水量」についても、実績値が減少傾向にあり、今後も同様に減少すると見込んだ
- ・上記のことから全体的に見ても、今後の水需要は減少傾向になると見込んでいる

3) 料金収入の見通し

- ・給水人口と給水量の減少に比例して、料金収入も減少すると見込んだ

（2） 投資・財政計画の考え方

1) 投資について

- ・水道施設の適正な維持管理に努めながら、施設の更新、耐震化を進める
- ・主な財源は、料金および企業債

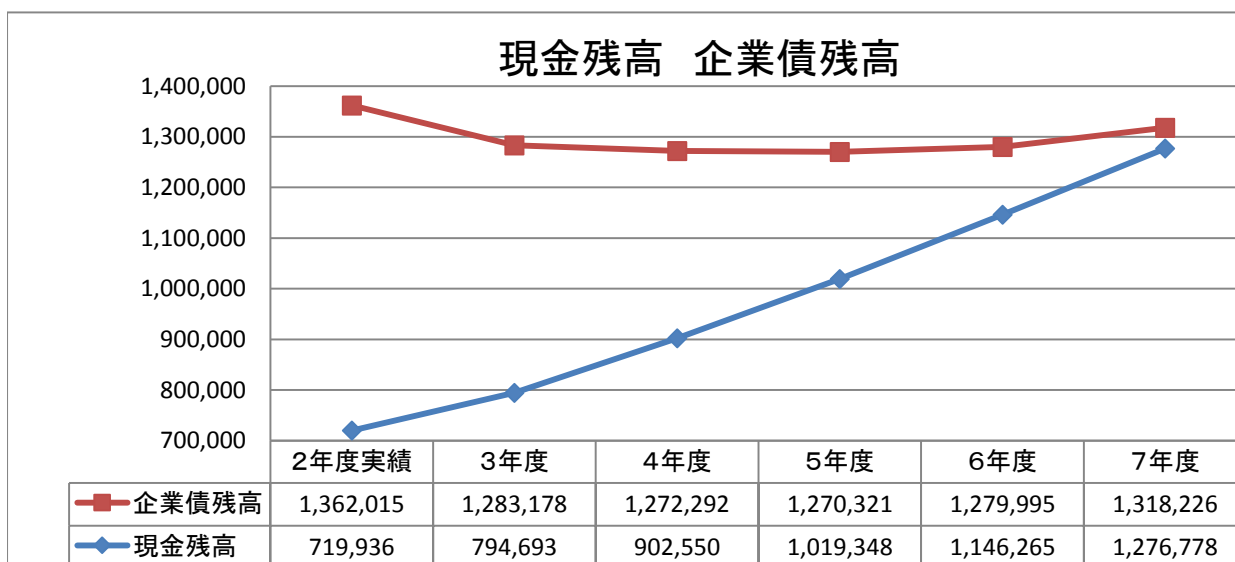
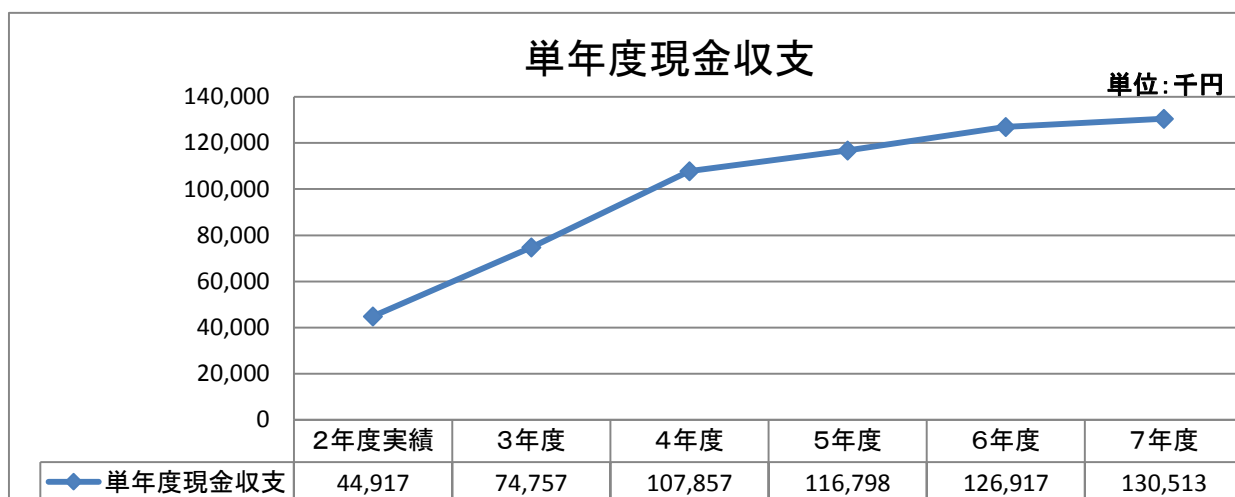
【主な事業】

- ・西津橋・大手橋架け替えに伴う布設替え 2,500万円/年
- ・簡易水道の上水道統合整備（令和4年度～）7,500万円/年
- ・水道施設更新計画に伴う施設更新・耐震化 未反映

2) 財源について

- ・水道施設の機能を維持するための更新や修繕などに必要とする財源を確保し、収支の均衡に努める
- ・将来の施設更新や災害発生等の費用に備え、令和元年度の資金残高以上を維持する
- ・企業債については、建設改良費の主な財源として借入を継続することにより、現金支出を抑制し、資金残高を確保する

水道事業会計の見込み



単位:千円

区分	内容	2年度実績	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
収入分	収入	401,682	403,991	402,609	401,226	399,903	398,618
	給水収益	378,753	375,098	373,935	372,776	371,620	370,468
	他会計負担金	16,416	13,955	13,735	13,512	13,344	13,212
	その他	6,513	14,938	14,939	14,938	14,939	14,938
支出分	支出	356,765	329,234	294,752	284,428	272,986	268,105
	人件費	22,086	20,416	20,416	20,416	20,416	20,416
	動力費	29,981	31,284	31,284	31,284	31,284	31,284
	修繕費	19,269	15,642	15,642	15,642	15,642	15,642
	委託料	29,472	28,839	28,539	28,539	28,839	28,539
	建設改良費補填	208,108	185,841	154,446	146,118	135,734	132,044
	その他	47,849	47,212	44,425	42,429	41,071	40,180
単年度現金収支		44,917	74,757	107,857	116,798	126,917	130,513
現金残高		719,936	794,693	902,550	1,019,348	1,146,265	1,276,778
企業債残高		1,362,015	1,283,178	1,272,292	1,270,321	1,279,995	1,318,226

収支計画（上水） 収益的収支

区分	年度	収益的収支実績										収益的収支見込				
		H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度(実績)	R3年度	R4年度	R5年度	R6年度	R7年度				
収益的	1. 営業	400,395	402,178	401,414	401,450	398,307	397,055	395,971	394,808	393,649	392,493	391,341				
	(1) 料	382,249	381,599	380,222	375,821	377,434	378,753	375,098	373,935	372,776	371,620	370,468				
	(2) 他	11,364	14,457	13,028	15,007	13,042	13,582	11,547	11,547	11,547	11,547	11,547				
	うち	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
	うち	11,364	14,457	13,028	15,007	13,042	13,582	11,547	11,547	11,547	11,547	11,547				
	(3) その他	6,782	6,122	8,164	10,622	7,831	4,720	9,326	9,326	9,326	9,326	9,326				
	2. 営業	78,401	75,225	78,497	77,433	75,636	101,446	100,161	99,240	96,285	95,342	93,895				
	(1) 補助	3,267	2,890	2,899	3,080	2,813	2,834	2,408	2,188	1,965	1,797	1,665				
	基準内	3,267	2,890	2,899	3,080	2,813	2,834	2,408	2,188	1,965	1,797	1,665				
	基準外	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
(2) 長期	72,664	70,410	70,753	69,156	67,211	96,819	92,140	91,439	88,707	87,932	86,617					
(3) その他	2,470	1,925	4,845	5,197	5,612	1,793	5,613	5,613	5,613	5,613	5,613					
収入	478,796	477,403	479,911	478,883	473,943	498,501	496,131	494,048	489,933	487,835	485,235					
1. 営業	358,336	335,970	345,492	336,636	326,017	370,857	365,984	362,247	358,708	354,510	350,522					
(1) 職員	20,938	17,611	18,216	18,866	20,708	22,086	20,416	20,416	20,416	20,416	20,416					
給	10,858	9,344	9,695	9,920	11,028	11,899	11,268	11,268	11,268	11,268	11,268					
退	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
職	10,080	8,267	8,521	8,946	9,680	10,187	9,148	9,148	9,148	9,148	9,148					
当	115,984	96,018	103,271	108,146	96,338	82,267	79,135	78,835	78,835	79,135	78,835					
の	36,508	32,592	30,683	41,128	28,539	29,472	28,539	28,539	28,539	28,539	28,539					
費	31,664	29,445	32,104	29,102	31,284	29,981	31,284	31,284	31,284	31,284	31,284					
費	17,896	16,049	22,032	19,488	15,642	19,269	15,642	15,642	15,642	15,642	15,642					
費	669	776	1,091	1,382	633	808	633	633	633	633	633					
の	29,247	17,156	17,361	17,046	20,240	2,737	2,737	2,737	2,737	2,737	2,737					
他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
費	220,695	219,795	222,090	208,078	205,795	247,791	244,435	240,998	237,459	232,961	229,273					
却	686	2,546	1,915	1,546	1,082	1,351	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600					
減	33	0	0	0	2,094	17,362	19,398	19,398	19,398	19,398	19,398					
の	45,406	40,948	40,532	35,356	30,687	26,942	24,444	21,657	19,661	18,303	17,412					
外	43,941	40,309	37,311	33,484	30,067	26,610	23,824	21,037	19,041	17,663	16,792					
費	1,465	639	3,221	1,872	620	332	620	620	620	620	620					
用	403,742	376,918	386,024	371,992	356,704	397,799	390,428	383,904	378,369	372,813	367,934					
息	75,054	100,485	93,887	106,891	117,239	100,702	105,703	110,143	111,564	115,022	117,301					
(2) 繰	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
延	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
動	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
の	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
(D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
(E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
(F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
(G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
(H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
(E)+(H)	75,054	100,485	93,887	106,891	117,239	100,702	105,703	110,143	111,564	115,022	117,301					
当	1,088,914	969	101,453	195,340	302,231	402,933	508,636	618,779	730,343	845,364	962,665					
繰	223,771	252,416	247,139	247,359	256,905	253,025	260,598	262,303	262,916	262,651	262,557					
越																
利																
益																
剰																
余																
金																
又																
は																
累																
積																
欠																
損																
金																
(I)																
現金増減																
現金増減																
現金増減																

収支計画(上水) 資本的収支

区分	資本的収支実績											資本的収支見込											
	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度(実績)	R3年度	R4年度	R5年度	R6年度	R7年度	H27年度	H28年度	H29年度	H30年度	R1年度	R2年度(実績)	R3年度	R4年度	R5年度	R6年度	R7年度	
資本的収入	0	28,400	26,000	42,000	52,600	66,400	68,200	125,000	125,000	125,000	150,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 企業費平準化債償	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち資本費平準化債償	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 他会計出資金	33,663	35,874	32,082	39,487	29,961	2,668	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 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	0	0
4. 他会計負担金	12,938	15,546	13,322	15,775	14,611	25,835	12,224	12,001	11,413	10,152	10,285	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 他会計借入金	168,304	179,367	160,414	197,431	144,793	13,340	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 国(都道府県)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	0
7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. その他	214,905	259,187	231,818	294,693	241,965	108,243	81,924	138,501	137,913	136,652	161,785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計 (A)	214,905	259,187	231,818	294,693	241,965	108,243	81,924	138,501	137,913	136,652	161,785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計 (C)	214,905	259,187	231,818	294,693	241,965	108,243	81,924	138,501	137,913	136,652	161,785	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的支出	277,436	305,789	288,455	393,183	284,747	143,756	120,728	157,060	157,060	157,060	182,060	214,905	22,643	23,723	21,366	23,319	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760
1. 建設改良費	277,436	305,789	288,455	393,183	284,747	143,756	120,728	157,060	157,060	157,060	182,060	214,905	22,643	23,723	21,366	23,319	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760
うち職員給与費	22,643	22,648	23,723	23,723	21,366	23,319	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	214,905	22,643	23,723	21,366	23,319	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760
2. 企業債償還金	145,087	143,880	144,224	145,392	144,222	172,595	147,037	135,886	126,971	115,326	111,769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計 (D)	422,523	449,669	432,679	538,575	428,969	316,351	267,765	292,946	284,031	272,386	293,829	214,905	22,643	23,723	21,366	23,319	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760	23,760
資本的収入額が資本的支出額に不足する額	207,618	190,482	200,861	243,882	187,004	208,108	185,841	154,446	146,118	135,734	132,045	207,618	190,482	200,861	243,882	187,004	208,108	185,841	154,446	146,118	135,734	132,045	132,045
補てん財源	204,147	185,869	196,074	234,826	180,367	197,692	177,026	142,327	134,000	123,616	117,654	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 損益勘定留保資金	204,147	185,869	196,074	234,826	180,367	197,692	177,026	142,327	134,000	123,616	117,654	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 利益剰余処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 積立金取りくずし額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. その他	3,471	4,613	4,787	9,056	6,637	10,416	8,815	12,118	12,118	12,118	14,391	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計 (E)	207,618	190,482	200,861	243,882	187,004	208,108	185,841	154,446	146,118	135,734	132,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補てん財源不足額 (E)-(F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち建設改良投資目的	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期化した一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債償還金高 (H)	1,872,989	1,757,509	1,639,285	1,535,893	1,444,271	1,362,015	1,283,178	1,272,292	1,270,321	1,279,995	1,318,226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金残高 (I)	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	36,872	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち減価積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
現金増減	△ 207,618	△ 190,482	△ 200,861	△ 243,882	△ 187,004	△ 208,108	△ 185,841	△ 154,446	△ 146,118	△ 135,734	△ 132,045	△ 207,618	△ 190,482	△ 200,861	△ 243,882	△ 187,004	△ 208,108	△ 185,841	△ 154,446	△ 146,118	△ 135,734	△ 132,045	
3条現金	—	—	—	—	—	253,025	260,598	262,303	262,916	262,651	262,557	—	—	—	—	—	253,025	260,598	262,303	262,916	262,651	262,557	262,557
3条4条現金収支	—	—	—	—	—	44,917	74,757	107,857	116,798	126,917	130,513	—	—	—	—	—	44,917	74,757	107,857	116,798	126,917	130,513	130,513
上水事業現金収支	477,725	552,645	544,050	617,398	675,019	719,936	794,693	902,550	1,019,348	1,146,265	1,276,778	477,725	552,645	544,050	617,398	675,019	719,936	794,693	902,550	1,019,348	1,146,265	1,276,778	1,276,778

2. 経営状況

懸案事項

1. どれだけ現金預金があれば経営的に大丈夫といえるか

現状確認

1. 現金残高の指標となるものがないため、明確に金額を示すことは不可能です。

そこで、独自の考えとして、1年間の総支出額と建設改良費を確保しておきたいと考えています。

【考え方】

これは、近年、各地で発生する災害を考慮し、ある程度の蓄えが必要と感じており、仮に災害等により1年間収入がなくなった場合でも、ライフラインである水道を各使用者様にお届けできるだけの「運転資金」と復旧のための「建設改良費」を現金で確保しておきたいとの考えからです。

【算出方法】

現時点で現金で確保しておきたい金額は、1年間の総支出額から減価償却費等の非現金科目を除いた、見込み額平均で約4億2千万円と、同じく平均で算出した復旧のための建設改良費約1億3千万円を上乗せした、「約5億5千万円」と考えます。

下表はP3の収支計画を抜粋したもので、「水道施設更新計画」は未反映ですが、現金で確保できる見込みとなっています。

(千円)

	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
現金収支	74,757	107,857	116,798	126,917	130,513
現金残高	794,693	902,550	1,019,348	1,146,265	1,276,778

なお、「1年間」の根拠はなく、また「復旧のための建設改良費1億3千万円」も今後の見込み値の平均であるため、災害時の復旧費としては妥当とは言い切れず、あくまでも目安としたものです。

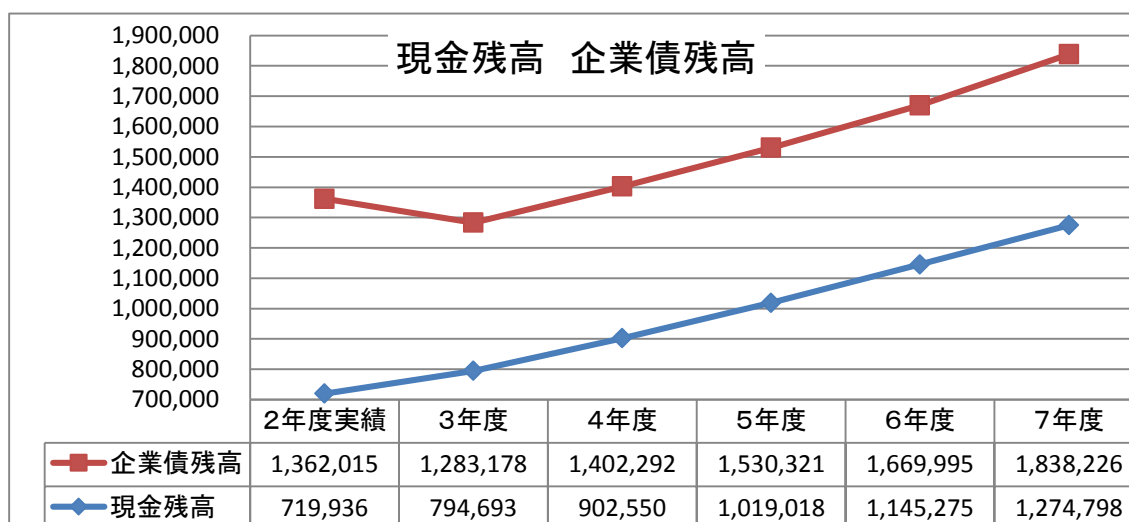
懸案事項

2. 収支計画の算定について、現在策定中の「水道施設更新計画」は未反映。策定後には建設改良費は増額となるのか。それでも経営は大丈夫か？

シミュレーション

2. 計画策定後には、建設改良費が増加することになります。ただし、「水道施設更新計画」は、老朽化する基幹管路について、病院等の重要施設への管路等、優先順位を定め計画的な耐震化・更新計画を策定するものです。このため、緊急かつ大規模な建設改良費は想定しておらず、**更新計画を反映しても急激に建設改良費が増加し、赤字に急転することはない**と考えます。

なお、経営戦略では今後の建設改良費を年間約1億3千万円見込んでおり、更新費用を同額程度かかると仮定しても、経営戦略では企業債を継続して借入れることで現金支出を抑制し、現金残高を確保していく考えです。ただ、現金残高とともに企業債残高も増額することになります。



なお、この場合の現金で確保しておきたい金額は、1で見込んだ約5億5千万円に1億3千万円を加えた「約6億8千万円」とします。

【仮定】建設改良費に年間1億3千万円を追加（企業債対応）した場合

(千円)

	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
建設改良費 (職員給与と費除)	96,968	263,300	263,300	263,300	288,300
支払利息	23,824	21,037	19,371	18,343	17,782
現金収支	74,757	107,857	116,468	126,257	129,523
現金残高	794,693	902,550	1,019,018	1,145,275	1,274,798
企業債残高	1,283,178	1,402,292	1,530,321	1,669,995	1,838,226

懸案事項

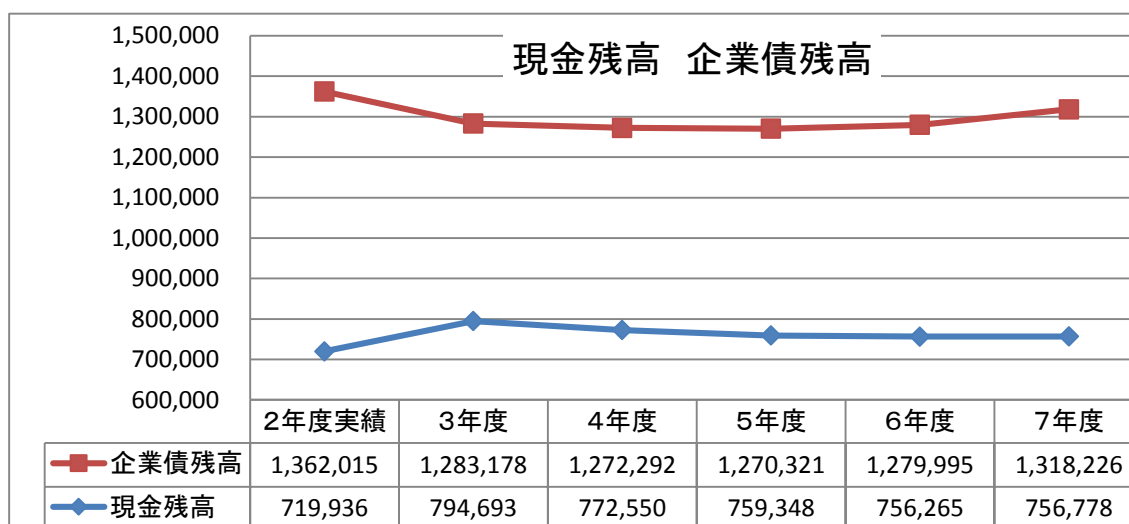
3. 企業債を抑えた経営について

現金残高の確保に伴い、企業債の増加も見込まれるが、企業債を抑えることは可能か？

シミュレーション

3. シミュレーション2では、仮定した施設更新費を経営戦略に沿って全額企業債を財源としましたが、今回は仮定した施設更新分の建設改良費（1億3千万円）を現金残高で対応したらどうなるかというものです。

建設改良費を1億3千万円増額しますが、企業債の借入れは変更しない（計画どおりの借入れ）場合、下のグラフのようになります。



企業債を追加で借入れないことで企業債残高は現状を維持しつつ、現金残高を確保しながら、施設の更新も進めることができる見込みとなります。

※あらかじめ収支計画にある建設改良費は、例年どおり企業債の借入れを行う

※シミュレーション2同様、現金で確保しておきたい金額を「約6億8千万円」として検証

【仮定】建設改良費に年間1億3千万円を追加（企業債借入れなし）した場合 (千円)

	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度
建設改良費 (職員給与費除)	96,968	263,300	263,300	263,300	288,300
支払利息	23,824	21,037	19,041	17,683	16,792
現金収支	74,757	△ 22,143	△ 13,202	△ 3,083	513
現金残高	794,693	772,550	759,348	756,265	756,778
企業債残高	1,283,178	1,272,292	1,270,321	1,279,995	1,318,226