

## 2 主な投資費用及び財源(資本的収支)の試算における考え方

### (1) 投資費用

本経営戦略の計画期間内の収支の見通しを得るため、固定資産台帳を基に簡易的に将来の更新需要見通しの把握を行いました。仮に水道施設の代表的な耐用年数である40年周期で全ての資産を更新する場合、令和7年度から令和46年度までの40年間の平均必要投資額は、原町水道事業で年間約9.1億円、小高簡易水道事業で年間約1.9億円であると試算されています。

本経営戦略の計画期間内での資本的支出については、過年度に策定したアセットマネジメント計画で推奨された目安投資額を踏まえて年間建設改良費の基準額とします。

この金額を目安とし、本市の水道事業では、安全・安心かつ安定した水道水の供給に努めるため、水道施設の更新・耐震化・新設等を行い、災害時においても安定的に飲料水を供給できる体制を整備します。

また、過去の投資などに対する企業債元金償還金も資本的支出の一部として試算します。

表 6-1 将来の更新需要見通しと投資計画(目安額設定)

項目		目安投資額	備考
原町水道	法定耐用年数×1.0倍(40年周期)	約9.1億円/年	参考試算
	法定耐用年数×1.5倍(60年周期)	約6.1億円/年	
	法定耐用年数×2.0倍(80年周期)	約4.6億円/年	
	法定耐用年数×2.5倍(100年周期)	約3.7億円/年	
	アセットマネジメント 法定耐用年数×1.0~1.5倍	約8.0億円/年	既存計画
小高簡易水道	法定耐用年数×1.0倍(40年周期)	約1.9億円/年	参考試算
	法定耐用年数×1.5倍(60年周期)	約1.3億円/年	
	法定耐用年数×2.0倍(80年周期)	約1.0億円/年	
	法定耐用年数×2.5倍(100年周期)	約0.8億円/年	
	実績水準 法定耐用年数×1.0~2.5倍以上	約0.8億円/年	実績
全体	年間建設改良費の基準額 (アセットマネジメント推奨値+実績水準参考)	約8.8億円 約9.0億円	投資計画

#### 建設改良費

##### 老朽化した水道施設の更新

漏水の未然防止により有収率の向上を図るため、老朽化した水道施設の更新を推進します。

##### 水道施設の耐震化

地震に強い強靱な施設整備を図るため、水道施設の耐震化を拡充して実施します。

##### 元金償還金

元金償還金については、令和5年度までに借入している企業債の元金償還金と、投資財源として令和6年度以降の借入を想定している企業債に応じた額を合わせて試算しています。

### (2) 投資財源

## 企業債

建設改良費の財源の一部として、水道事業債の借入を見込んでいます。計画期間内の収支予測では、減価償却費等の非現金支出によって、補てん財源（内部留保資金）が一定程度確保される見通しであり、企業債は概ね事業費の10%から30%程度を財源として見込みます。

なお、借入条件については、30年元利均等償還（内据え置き5年間）利率は近年上昇傾向であることから安全側をみて2.0%で試算しています。

## 3 投資以外の主な経費及び財源（収益的収支）の試算における考え方

### (1) 営業費用

#### 職員給与費

職員給与については、人員の増減はないものとし、近年の人事院勧告の傾向を踏まえ、前年度職員給与費に対して1.0%ずつ上昇するものとして試算しています。

#### 動力費

動力費については、配水量1m<sup>3</sup>あたりの令和5年度実績単価を算出し、近年の消費者物価指数の傾向を踏まえ、前年度動力費単価に対して2.0%ずつ上昇するものとし、各年度の配水量に乗じて試算しています。

#### 修繕費及び委託料等

修繕費と委託料については、漏水等の予測が難しいことから、過去5年間の平均値を基準としています。

#### 減価償却費

減価償却費の試算については、令和5年度までに取得した償却資産の将来値と、令和6年度以降投資を見込んでいる償却資産を合わせて試算しています。

なお、耐用年数については、構築物60年（償却率0.017）、管路40年（0.025）、設備類15年（0.066）としています。

### (2) 営業外費用

#### 支払利息

支払利息については、令和5年度までに借入している企業債の支払利息と、投資財源として令和6年度以降の借入を想定している企業債に応じた額を合わせて試算しています。

### (3) 営業収益

### 水道料金収入

水道料金収入は、年間有収水量に有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの料金収入である「供給単価(円/m<sup>3</sup>)」を乗じることで算定することができます。

本経営戦略では、令和 5 年度の供給単価(実績)と同水準(料金改定を行わない場合)で推移していく場合と、料金改定した場合について水道料金収入の試算を行いました。

## (4) 営業外収益

### 長期前受金戻入

長期前受金戻入とは、建設改良事業の財源として交付された補助金などを長期前受金とし、補助金等充当対象とした償却資産の減価償却費に併せて長期前受金を収益化するものです。

将来値の試算については、令和 5 年度までに取得している償却資産分と、令和 6 年度以降投資を見込んでいる償却資産分の長期前受金を収益化(戻入)するものとして試算しています。

## (5) 特別利益

### その他特別利益

主に東京電力株式会社福島第一原子力発電所の事故に伴う損害賠償金を、特別利益として受入れており、今後大幅な増額はないものと仮定し、実績平均値を基準としています。

## 4 財政シミュレーション

### (1) 経営や料金に関する原則

投資・財政計画を立案するにあたり、条件を変えた財政シミュレーションを実施しました。  
財政シミュレーションにて将来の事業運営を検討する上で認識しなくてはならない経営や料金に関する原則は以下のとおりです。

#### 【独立採算の原則】

地方公営企業法第 17 条の 2 第 2 項

原則、公営企業経営に伴う収入（水道料金）をもって運営を行う。

#### 【水道料金の決定原則】

水道法第 14 条第 2 項

料金が、能率的な経営の下における適正な原価に照らし、健全な経営を確保することができる公正妥当なものであること。

水道法施行規則第 12 条

料金が、おおむね 3 年を通じ財政の均衡を保つことができ、明確な根拠に基づき設定されたものであること。

水道法第 14 条第 2 項に係る技術的細目（規則第 12 条）

水道料金設定の算定方式は総括原価方式によるものとし、算定基礎として資産維持費を含める必要がある。

水道料金算定要領（公益社団法人日本水道協会）

資産維持費とは「利益」に該当し、事業運営上必要な利潤であり、総括原価に算入すべき経費とされている。

料金算定は、概ね将来の 3 年から 5 年の算定期間での検証・改定が基本とされている。

## (2) 着眼点と評価指標

経営や料金の原則を踏まえ、財政シミュレーションにおける着眼点及び、各着眼点を評価する項目は以下のとおりとしました。

着眼点	・・・ (料金水準) 計画期間中における適正な料金水準の確保
着眼点	・・・ (経営成績) 計画期間中における損益が黒字
着眼点	・・・ (財務状況) 計画期間中における資金(資産)や企業債(負債)の増減

表 6-2 着眼点及び評価指標

着眼点	評価指標	指標の捉え方	評価区分		
					x
料金水準	料金回収率	100%未満は原価割れ実績に対し回収率が向上しているか確認	計画最終年度で100%以上	計画最終年度で100%未満だが実績以上	計画最終年度で100%未満
経営成績	経常収支比率 / 累積経常利益	100%未満は赤字経営(経常利益)単年度の経常利益と累積状況の確認	計画最終年度で100%以上累積経常利益がプラス	計画最終年度で100%未満だが累積経常利益がプラス	計画最終年度で100%未満累積経常利益がマイナス
	収益的収支比率 / 累積純利益	100%未満は赤字経営(賠償金考慮した場合)単年度の純利益と累積状況の確認	計画最終年度で100%以上累積純利益がプラス	計画最終年度で100%未満だが累積純利益がプラス	計画最終年度で100%未満累積純利益がマイナス
財務状況	資金残高	資金が枯渇しない年間料金収入相当を目標額として比較	計画最終年度で目標額確保	計画最終年度で目標額未満だが資金は枯渇しない	計画期間中において資金枯渇(資金ショート)
	企業債残高	現状と将来の残高増減確認年間料金収入を基準に比率を確認	計画最終年度で実績値未満	計画最終年度において実績値以上かつ年間料金収入の200%以内	計画最終年度において年間料金収入の201%以上

## (3) パターン設定

以下、条件を変えた複数の財政シミュレーションケースについて試算しました。

- ・ ケース A : 改定なし・企業債借入 30%
- ・ ケース B : 改定あり(3年毎 5%UP)・企業債借入 10%
- ・ ケース C : 改定あり(3年毎 10%UP)・企業債借入 10%
- ・ ケース D : 改定あり(3年毎 15%UP)・企業債借入 10%
- ・ ケース E : 改定あり(6年毎 10%UP)・企業債借入 10%
- ・ ケース F : 改定あり(6年毎 15%UP)・企業債借入 10%

#### (4) 財政シミュレーション結果

各ケースの結果を整理し、前項で設定した着眼点及び評価指標に対して確認を行いました。その結果、現行の料金水準では赤字経営が継続することから、計画期間内に複数回料金改定の実施が必要となる見込みです。

料金の原則として、3年から5年ごとの検証・改定が推奨されていることから、「ケースD」の3年毎15%UPの料金改定案でのシミュレーション結果を本経営戦略における投資・財政計画として掲載することとしました。

表 6-3 ケース評価結果

着眼点	評価指標	ケースA	ケースB	ケースC	ケースD
		改定なし・借入30%	改定あり・借入10% (R8:5%UP) (R11:5%UP) (R14:5%UP)	改定あり・借入10% (R8:10%UP) (R11:10%UP) (R14:10%UP)	改定あり・借入10% (R8:15%UP) (R11:15%UP) (R14:15%UP)
料金水準	料金回収率	R5:99.9% R16:75.2% ×	R5:99.9% R16:88.7% ×	R5:99.9% R16:101.5%	R5:99.9% R16:115.5%
経営成績	経常収支比率 / 累積経常利益	R5:107.5% R16:83.8% 累積経常利益: 約10億円 ×	R5:107.5% R16:96.2% 累積経常利益: 約0.4億円 ×	R5:107.5% R16:107.8% 累積経常利益: 約8億円	R5:107.5% R16:120.4% 累積経常利益: 約17億円
	収益の収支比率 / 累積純利益	R5:111.5% R16:87.3% 累積純利益: 約6億円 ×	R5:111.5% R16:99.7% 累積純利益: 約4億円	R5:111.5% R16:111.3% 累積純利益: 約12億円	R5:111.5% R16:123.9% 累積純利益: 約21億円
財務状況	資金残高	R5:35億円 R16:29億円	R5:35億円 R16:20億円	R5:35億円 R16:29億円	R5:35億円 R16:38億円
	企業債残高	R5:14億円 R16:33億円 ×	R5:14億円 R16:15億円	R5:14億円 R16:15億円	R5:14億円 R16:15億円

着眼点	評価指標	ケースE	ケースF
		改定あり・借入10% (R8:10%UP) (R11:改定なし) (R14:10%UP)	改定あり・借入10% (R8:15%UP) (R11:改定なし) (R14:15%UP)
料金水準	料金回収率	R5:99.9% R16:92.6% ×	R5:99.9% R16:100.9%
経営成績	経常収支比率 / 累積経常利益	R5:107.5% R16:99.7% 累積経常利益: 約2億円	R5:107.5% R16:107.2% 累積経常利益: 約8億円
	収益の収支比率 / 累積純利益	R5:111.5% R16:103.2% 累積純利益: 約6億円	R5:111.5% R16:110.7% 累積純利益: 約12億円
財務状況	資金残高	R5:35億円 R16:23億円	R5:35億円 R16:28億円
	企業債残高	R5:14億円 R16:15億円	R5:14億円 R16:15億円

## 5 主な経営指標等の見通し

### (1) 水道料金収入

本経営戦略の計画期間中において給水に係る原価が年々増加することが予想されます。そのため、水道料金改定を段階的に実施し、水道料金収入の増収を目指します。

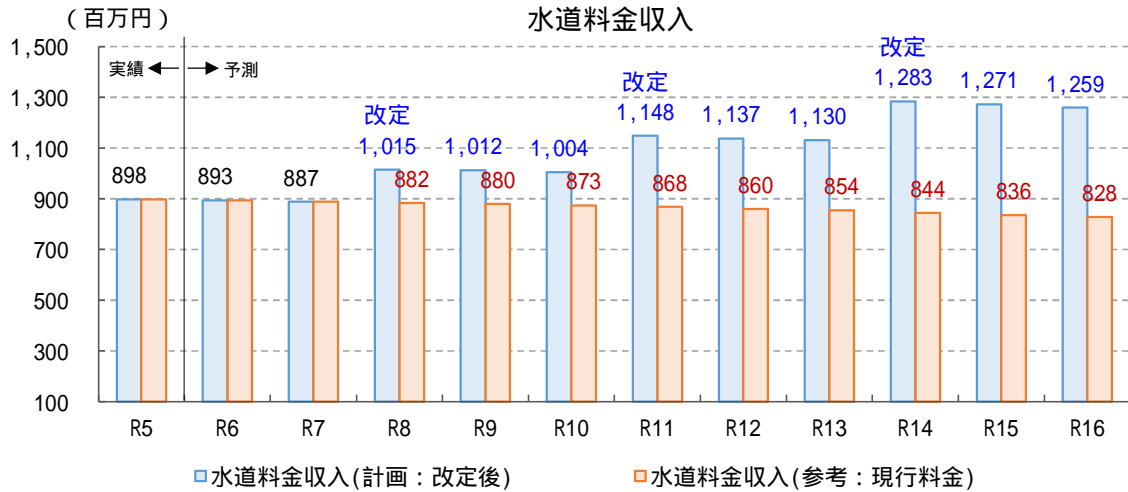


図 6-2 水道料金収入の予測

### (2) 料金回収率

現状では給水に対する原価を水道料金で賄えておらず、原価割れが発生しているため、今後も年々増加が予想される給水原価に対し、料金改定により計画期間内に 100%以上の料金回収率へと料金水準の向上を図ります。

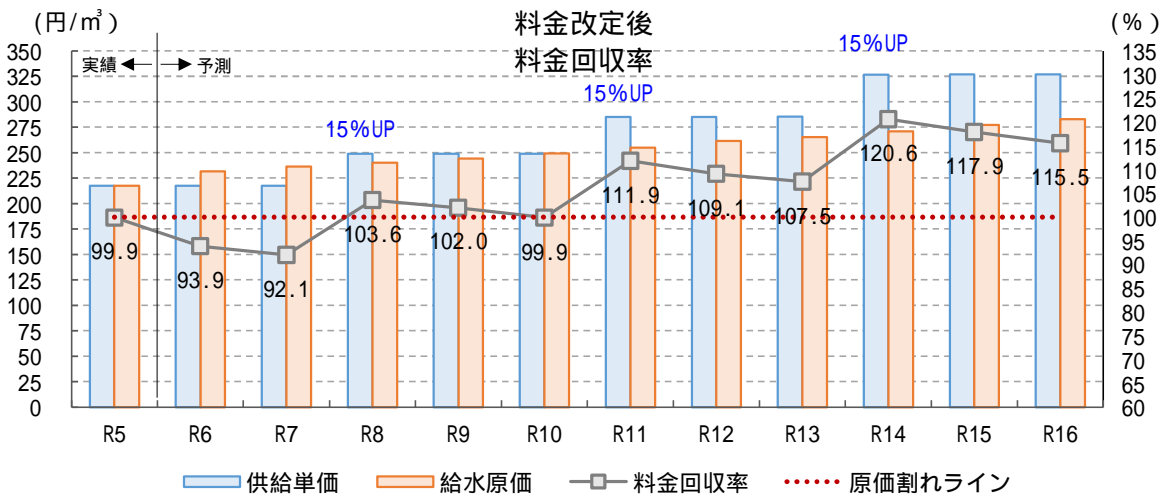


図 6-3 供給単価・給水原価・料金回収率の予測

### (3) 経常収支比率

経常収支比率に関しては、料金据置の場合においては、計画期間中に100%を下回り、赤字経営となることが予想されますが、料金改定による増収により、100%以上である黒字経営を維持していきたい考えです。

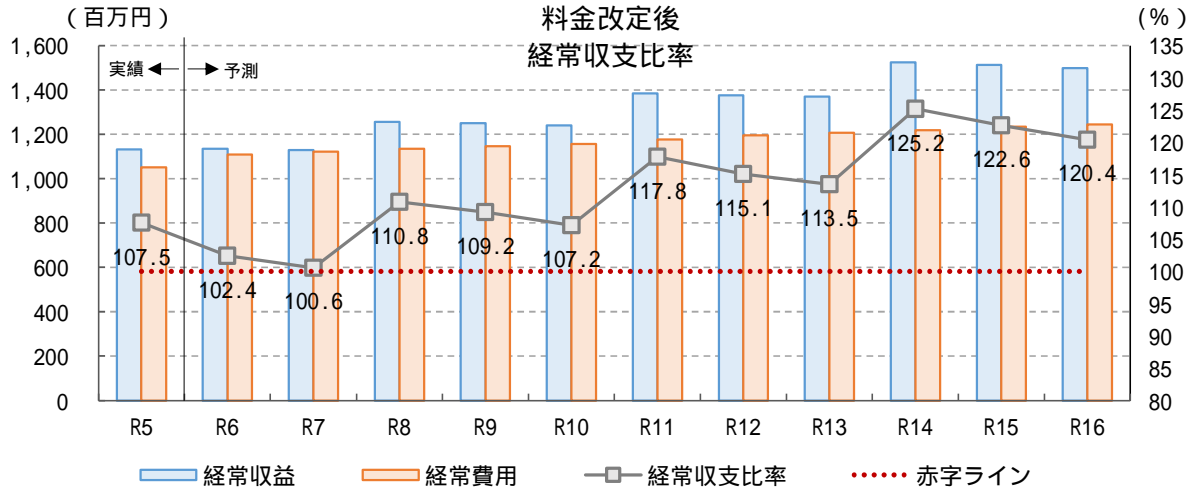


図 6-4 経常収益・経常費用・経常収支比率の予測

### (4) 資金残高・建設改良費・企業債残高

計画期間内においては、老朽化した資産の更新や耐震化への取り組みにより、建設改良費がこれまで以上に増加することが見込まれることから、資金残高及び企業債残高の状況に注視しながら企業債借入も活用し、計画的に建設財源の確保を行っていきます。

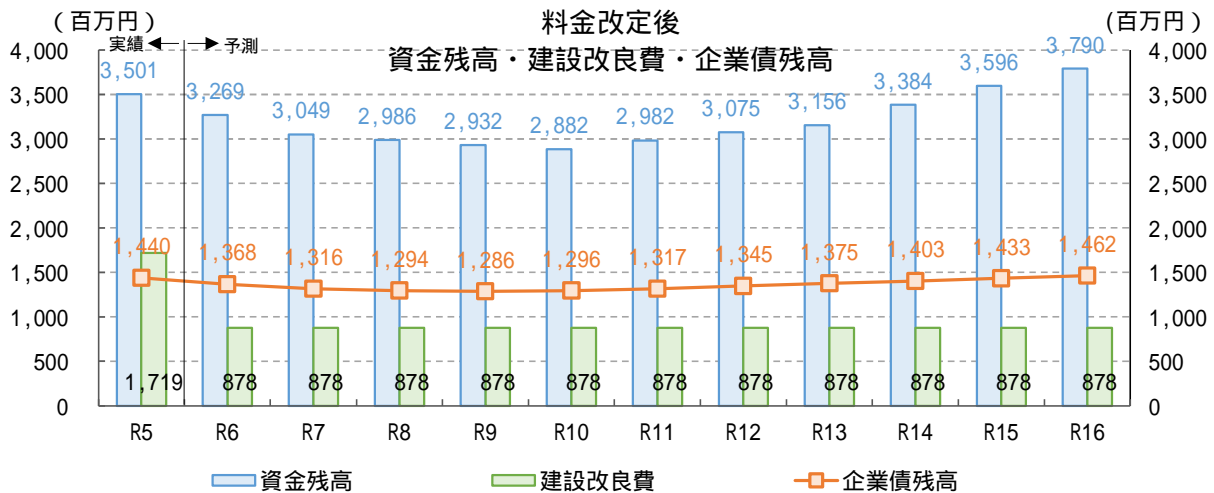


図 6-5 資金残高・建設改良費・企業債残高の予測

表 6-4 経営指標等数値

着眼点	評価項目/主要項目	R7(初年度)	R11(中間)	R16(最終)	備考	
料金水準	料金回収率(%)	92.1	111.9	115.5	100%未満(原価割れ)回避	
	料金収入(千円)	887,496	1,147,998	1,258,830		
		供給単価(円/m <sup>3</sup> )	217.5	285.1	326.9	消火栓使用料含む
			208.9	276.3	317.8	消火栓使用料除く
給水原価(円/m <sup>3</sup> )	236.2	254.8	283.0			
経営成績	経常収支比率(%)	100.6	117.8	120.4	100%以上(黒字)経営維持	
	経常収益(千円)	1,128,716	1,384,485	1,497,433		
		経常費用(千円)	1,122,130	1,175,668	1,243,594	
		経常損益(千円)	6,586	208,817	253,839	
累積欠損金( )	-	-	-	欠損金発生なし		
財務状況	資金残高(千円)	3,048,975	2,982,429	3,790,069		
	企業債残高(千円)	1,315,722	1,316,565	1,461,550		

## 6 料金回収率向上に向けたロードマップ

主な経営指標等の見通しや料金水準の考え方を踏まえ、以下のとおり料金回収率等の事業運営に係るロードマップを作成しました。

実績では、料金回収率が100%を下回り、原価割れの状況となっており、経営成績を示す経常収支比率も近年は急激な低下がみられます。このままでは計画期間中に赤字経営となることから、料金回収率向上に向けた料金改定を段階的に実施し、経営の安定化を図ります。下記のロードマップでは、段階的に向上を図る「目標改定」(ケースD結果より)と最低限の料金改定で、できるだけ現状の料金水準に近い水準を維持する「参考改定」(ケースFより)を示します。

実際の改定に際しては、審議会等を通じた利用者の合意形成も十分にとりながら進めていく予定です。なお、改定率や改定時期は確定事項ではなく、現時点での目安という位置づけです。

表 6-5 料金回収率向上に向けたロードマップ

	実績		見込										(単位: %)
	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
料金回収率【据置】				90.0	88.4	86.3	84.3	82.0	80.6	78.8	76.9	75.2	
料金回収率【改定:目標】	99.9	93.9	92.1	103.6	102.0	99.9	111.9	109.1	107.5	120.6	117.9	115.5	
料金回収率【改定:参考】				103.6	102.0	99.9	97.7	95.3	93.9	105.3	103.0	100.9	
改定率【目標】				15.0			15.0			15.0			
改定率【参考】				15.0			0.0			15.0			
経常収支比率【据置】				98.6	96.9	94.9	92.8	90.6	89.1	87.4	85.5	83.8	
経常収支比率【改定:目標】	107.5	102.4	100.6	110.8	109.2	107.2	117.8	115.1	113.5	125.2	122.6	120.4	
経常収支比率【改定:参考】				110.8	109.2	107.2	105.0	102.7	101.3	111.4	109.2	107.2	
経営戦略見直し													
計画期間			→										.....→
審議会開催													
水道料金の改定													

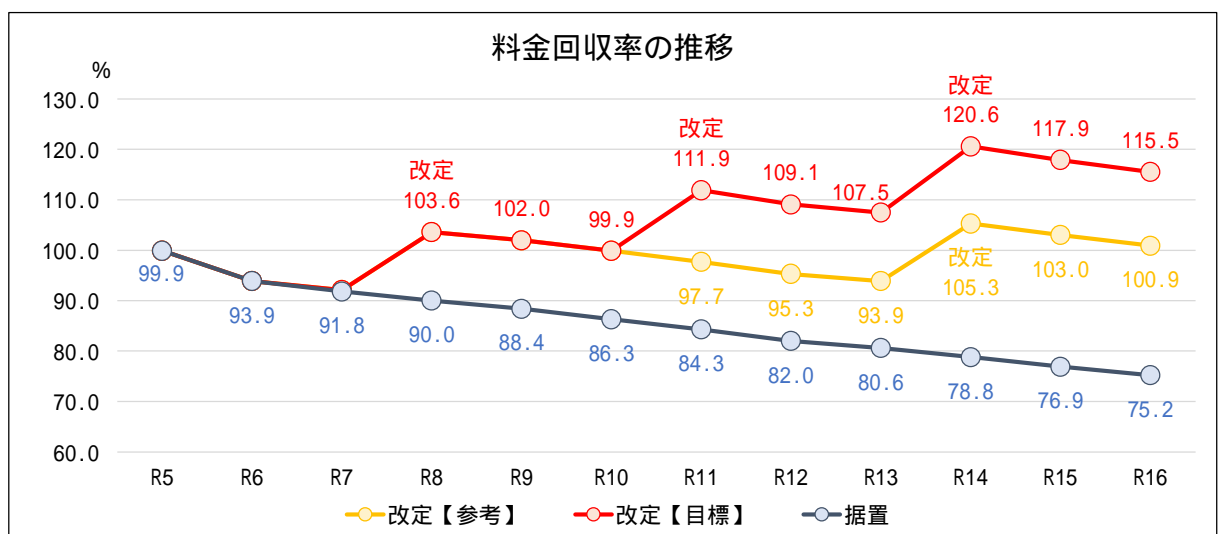


図 6-6 料金回収率の推移

## 第7章 経営戦略の事後検証及び更新方法

水道事業は、今般の物価高騰及びエネルギー価格高騰等の影響や自然災害など、外的要因による影響により今後、本経営戦略で策定(改定)した内容と実績との間に乖離が生じることが予測されます。

そのため、毎年度の決算において財政計画と事業実績との間に乖離が生じている場合には、原因を分析するとともに改善策の検討を行います。

また、本経営戦略と水道料金改定の検討については、3年から5年ごとに見直しを行うこととし、より精度の高い投資・財政計画を策定するとともに、PDCAサイクルによる進捗管理と経営改善を行っていきます。

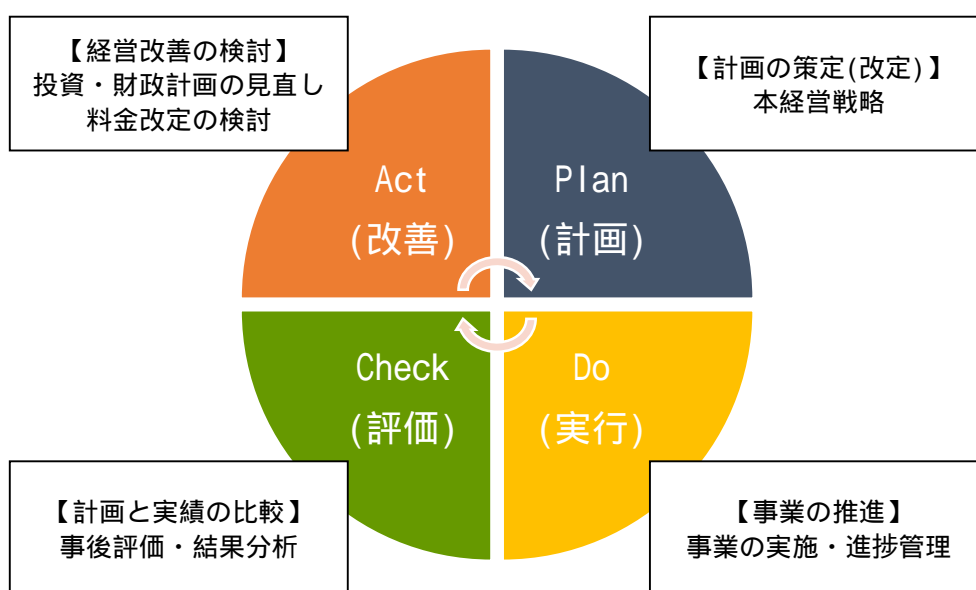


図 7-1 PDCA サイクル

様式第2号(法適用企業・収益の収支)

投資・財政計画(収支計画:南相馬市水道事業会計全体)

(単位:千円,%)

区 分	年 度		前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画		
			(決算)	(見込み)	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	
収 益 的 収 入	1. 営業収益(A)		996,392	997,437	991,463	1,117,768	1,114,304	1,105,468	1,248,935	1,237,597	1,229,317	1,382,216	1,369,228	1,356,252	
	(1) 料金収入		897,759	892,681	887,496	1,014,577	1,011,877	1,003,792	1,147,998	1,137,387	1,129,821	1,283,423	1,271,126	1,258,830	
	(2) 受託工事収益(B)		10,900	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	17,403	
	(3) その他		87,733	87,353	86,564	85,788	85,024	84,273	83,534	82,807	82,093	81,390	80,699	80,019	
	2. 営業外収益		134,585	138,018	137,253	138,393	136,152	133,941	135,550	137,998	140,043	141,439	143,377	141,181	
	(1) 補助金														
	他会計補助金														
	その他補助金														
	(2) 長期前受金戻入		116,641	119,410	118,645	119,785	117,544	115,333	116,942	119,390	121,435	122,831	124,769	122,573	
	(3) その他		17,944	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	18,608	
	収入計(C)		1,130,977	1,135,455	1,128,716	1,256,161	1,250,456	1,239,409	1,384,485	1,375,595	1,369,360	1,523,655	1,512,605	1,497,433	
	収 益 的 支 出	1. 営業費用		1,029,810	1,087,254	1,102,412	1,115,567	1,127,200	1,138,422	1,157,140	1,176,175	1,187,035	1,196,991	1,212,759	1,222,036
		(1) 職員給与費		118,442	119,034	119,629	120,228	120,829	121,433	122,040	122,650	123,263	123,880	124,499	125,122
(2) 経費			392,418	397,890	398,906	399,927	400,950	401,974	403,046	404,124	405,204	406,282	407,368	408,450	
動力費			73,476	74,217	75,005	75,798	76,591	77,384	78,177	78,973	79,771	80,568	81,369	82,167	
修繕費			52,481	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	56,904	
材料費															
その他			266,461	266,769	266,997	267,225	267,455	267,686	267,965	268,247	268,529	268,810	269,095	269,379	
(3) 減価償却費			518,950	570,330	583,877	595,412	605,421	615,015	632,054	649,401	658,568	666,829	680,892	688,464	
2. 営業外費用			21,792	21,543	19,718	18,563	18,220	18,223	18,528	19,020	19,650	20,287	20,911	21,558	
(1) 支払利息			19,654	19,126	17,301	16,146	15,803	15,806	16,111	16,603	17,233	17,870	18,494	19,141	
(2) その他			2,138	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	2,417	
支出計(D)			1,051,602	1,108,797	1,122,130	1,134,130	1,145,420	1,156,645	1,175,668	1,195,195	1,206,685	1,217,278	1,233,670	1,243,594	
経常損益(C)-(D)(E)			79,375	26,658	6,586	122,031	105,036	82,764	208,817	180,400	162,674	306,377	278,934	253,839	
特別利益(F)		42,081	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485	44,485		
特別損失(G)		881	837	837	837	837	837	837	837	837	837	837	837		
特別損益(F)-(G)(H)		41,200	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648	43,648		
当年度純利益(又は純損失)(E)+(H)		120,575	70,306	50,234	165,679	148,684	126,412	252,465	224,048	206,322	350,025	322,582	297,487		
繰越利益剰余金又は累積欠損金(I)		281,765	944,535	853,015	683,716	658,496	651,555	796,218	845,645	814,171	997,815	1,019,880	1,036,220		
流 動 資 産(J)		4,064,463	3,694,624	3,323,886	3,200,540	3,086,021	2,974,491	3,138,762	3,286,758	3,408,784	3,805,245	4,166,952	4,493,833		
	うち未収金		348,930	348,930	348,930	348,930	348,930	348,930	348,930	348,930	348,930	348,930	348,930		
流 動 負 債(K)		472,486	441,143	409,687	396,688	378,223	368,363	359,906	358,598	360,123	358,954	359,689	361,269		
	うち建設改良費分		172,035	140,692	109,236	96,237	77,772	67,912	59,455	58,147	59,672	58,503	59,238		
	うち一時借入金														
うち未払金		227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660	227,660		
累積欠損金比率( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )															
流動比率( $(N)/(P) \times 100$ )		860%	838%	811%	807%	816%	807%	872%	917%	947%	1060%	1158%	1244%		

様式第2号（法適用企業・資本的収支）

投資・財政計画（収支計画：南相馬市水道事業会計全体）

（単位：千円）

区 分		年 度		前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画
		(決算)	(見込み)	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
資本的 収 入	1. 企業価値	423,100	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000	88,000
	うち資本費平準化債												
	2. 他会計出資金	22,180	20,644	19,426	19,493	19,468	16,778	14,726	12,345	9,738	8,521	5,923	4,247
	3. 他会計補助金	152,815											
	4. 他会計負担金	25,218	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200	23,200
	5. 他会計借入金												
	6. 国（都道府県）補助金	77,780											
	7. 固定資産売却代金	55	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
	8. 工事負担金	49,951	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451	63,451
	9. その他												
	計 (A)	751,099	195,323	194,105	194,172	194,147	191,457	189,405	187,024	184,417	183,200	180,602	178,926
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)												
	純計 (A)-(B) (C)	751,099	195,323	194,105	194,172	194,147	191,457	189,405	187,024	184,417	183,200	180,602	178,926
資本的 支 出	1. 建設改良費	1,719,061	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460	878,460
	うち職員給与費												
	2. 企業債償還金	176,375	159,523	140,692	109,236	96,237	77,772	67,912	59,455	58,147	59,672	58,503	59,238
	3. 他会計長期借入返還金												
	4. 他会計への支出金												
	5. その他												
計 (D)	1,895,436	1,037,983	1,019,152	987,696	974,697	956,232	946,372	937,915	936,607	938,132	936,963	937,698	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	1,144,337	842,660	825,047	793,524	780,550	764,775	756,967	750,891	752,190	754,932	756,361	758,772	
補填 財 源	1. 損益勘定留保資金	960,955	132,322	220,463	503,918	537,848	544,426	555,420	519,966	581,061	586,184	589,131	598,688
	2. 利益剰余金処分額	54,900	647,364	541,610	226,632	179,728	157,375	138,573	167,951	108,155	105,774	104,256	97,110
	3. 繰越工事資金												
	4. その他	128,482	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974	62,974
計 (F)	1,144,337	842,660	825,047	793,524	780,550	764,775	756,967	750,891	752,190	754,932	756,361	758,772	
補填財源不足額 (E)-(F)													
他会計借入金残高 (G)													
企業債残高 (H)	1,439,937	1,368,414	1,315,722	1,294,486	1,286,249	1,296,477	1,316,565	1,345,110	1,374,963	1,403,291	1,432,788	1,461,550	

他会計繰入金

（単位：千円）

区 分		年 度		前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画
		(決算)	(見込み)	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
収益的 収 支 分		50,681	49,568	49,334	48,558	47,794	47,043	46,304	45,577	44,863	44,160	43,469	42,789
	うち基準内繰入金	50,681	49,568	49,334	48,558	47,794	47,043	46,304	45,577	44,863	44,160	43,469	42,789
資本的 収 支 分		206,126	47,324	42,626	42,693	42,668	39,978	37,926	35,545	32,938	31,721	29,123	27,447
	うち基準内繰入金	24,443	24,204	22,986	23,053	23,028	20,338	18,286	15,905	13,298	12,081	9,483	7,807
	うち基準外繰入金	181,683	23,120	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640
合 計		256,807	96,892	91,960	91,251	90,462	87,021	84,230	81,122	77,801	75,881	72,592	70,236

様式第2号(法適用企業・収益の収支)

投資・財政計画(収支計画:原町水道事業)

(単位:千円,%)

区 分	年 度	前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画
		(決算)	(見込み)	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
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	876,388	878,154	873,347	991,673	989,205	981,613	1,115,925	1,106,048	1,098,981	1,242,117	1,230,664	1,219,211
	(1) 料 金 収 入	835,683	831,037	826,230	944,556	942,088	934,496	1,068,808	1,058,931	1,051,864	1,195,000	1,183,547	1,172,094
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	10,419	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425
	(3) そ の 他	30,286	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692	30,692
	2. 営 業 外 収 益	80,244	80,905	83,665	85,859	86,469	86,722	88,754	91,379	93,509	94,927	97,228	98,009
	(1) 補 助 金												
	他 会 計 補 助 金												
	そ の 他 補 助 金												
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	62,924	63,287	66,047	68,241	68,851	69,104	71,136	73,761	75,891	77,309	79,610	80,391
	(3) そ の 他	17,320	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618	17,618
収 入 計 (C)	956,632	959,059	957,012	1,077,532	1,075,674	1,068,335	1,204,679	1,197,427	1,192,490	1,337,044	1,327,892	1,317,220	
収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用	845,602	906,106	925,797	939,953	953,290	967,969	988,025	1,005,448	1,015,015	1,023,067	1,037,688	1,050,504
	(1) 職 員 給 与 費	114,303	114,875	115,449	116,026	116,606	117,189	117,775	118,364	118,956	119,551	120,148	120,749
	(2) 経 費	322,723	332,685	333,519	334,354	335,189	336,025	336,907	337,792	338,676	339,560	340,445	341,327
	動 力 費	63,304	63,942	64,628	65,316	66,004	66,692	67,378	68,066	68,754	69,442	70,130	70,816
	修 繕 費	30,452	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895	34,895
	材 料 費												
	そ の 他	228,967	233,848	233,996	234,143	234,290	234,438	234,634	234,831	235,027	235,223	235,420	235,616
	(3) 減 価 償 却 費	408,576	458,546	476,829	489,573	501,495	514,755	533,343	549,292	557,383	563,956	577,095	588,428
	2. 営 業 外 費 用	9,771	11,356	11,344	11,471	11,789	12,325	13,063	13,916	14,830	15,690	16,494	17,279
	(1) 支 払 利 息	8,968	10,453	10,441	10,568	10,886	11,422	12,160	13,013	13,927	14,787	15,591	16,376
(2) そ の 他	803	903	903	903	903	903	903	903	903	903	903	903	
支 出 計 (D)	855,373	917,462	937,141	951,424	965,079	980,294	1,001,088	1,019,364	1,029,845	1,038,757	1,054,182	1,067,783	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	101,259	41,597	19,871	126,108	110,595	88,041	203,591	178,063	162,645	298,287	273,710	249,437	
特 別 利 益 (F)	1,410	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	1,295	
特 別 損 失 (G)	790	733	733	733	733	733	733	733	733	733	733	733	
特 別 損 益 (F)-(G) (H)	620	562	562	562	562	562	562	562	562	562	562	562	
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)	101,879	42,159	20,433	126,670	111,157	88,603	204,153	178,625	163,207	298,849	274,272	249,999	
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	49,086	683,709	562,389	354,080	291,333	246,583	342,934	346,937	272,348	404,816	378,569	347,422	
流 動 資 産 (J)	3,932,460	3,747,540	3,562,172	3,500,498	3,443,239	3,387,474	3,469,610	3,543,608	3,604,621	3,802,851	3,983,704	4,147,145	
う ち 未 収 金	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	214,492	
流 動 負 債 (K)	325,269	304,175	297,266	288,651	277,610	271,815	267,749	271,277	274,857	278,494	282,186	286,206	
う ち 建 設 改 良 費 分	88,389	67,295	60,386	51,771	40,730	34,935	30,869	34,397	37,977	41,614	45,306	49,326	
う ち 一 時 借 入 金													
う ち 未 払 金	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	169,522	
累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )													
流 動 比 率 ( $(N) / (P) \times 100$ )		1209%	1232%	1198%	1213%	1240%	1246%	1296%	1306%	1311%	1366%	1412%	1449%



様式第2号(法適用企業・収益の収支)

投資・財政計画(収支計画:小高簡易水道事業)

(単位:千円,%)

区 分		年 度		前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画
		(決算)	(見込み)	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
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	120,004	119,283	118,116	126,095	125,099	123,855	133,010	131,549	130,336	140,099	138,564	137,041
	(1) 料 金 収 入	62,076	61,644	61,266	70,021	69,789	69,296	79,190	78,456	77,957	88,423	87,579	86,736
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	481	978	978	978	978	978	978	978	978	978	978	978
	(3) そ の 他	57,447	56,661	55,872	55,096	54,332	53,581	52,842	52,115	51,401	50,698	50,007	49,327
	2. 営 業 外 収 益	54,341	57,113	53,588	52,534	49,683	47,219	46,796	46,619	46,534	46,512	46,149	43,172
	(1) 補 助 金												
	他 会 計 補 助 金												
	そ の 他 補 助 金												
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	53,717	56,123	52,598	51,544	48,693	46,229	45,806	45,629	45,544	45,522	45,159	42,182
	(3) そ の 他	624	990	990	990	990	990	990	990	990	990	990	990
収 入 計 (C)	174,345	176,396	171,704	178,629	174,782	171,074	179,806	178,168	176,870	186,611	184,713	180,213	
収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用	184,208	181,149	176,616	175,613	173,909	170,453	169,115	170,727	172,020	173,924	175,071	171,531
	(1) 職 員 給 与 費	4,139	4,160	4,181	4,201	4,222	4,244	4,265	4,286	4,307	4,329	4,351	4,372
	(2) 経 営 費	69,695	65,205	65,387	65,573	65,761	65,949	66,139	66,332	66,528	66,722	66,923	67,123
	動 力 費	10,172	10,275	10,377	10,482	10,587	10,692	10,799	10,907	11,017	11,126	11,239	11,351
	修 繕 費	22,029	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009	22,009
	材 料 費												
	そ の 他	37,494	32,921	33,001	33,082	33,165	33,248	33,331	33,416	33,502	33,587	33,675	33,763
	(3) 減 価 償 却 費	110,374	111,784	107,048	105,839	103,926	100,260	98,711	100,109	101,185	102,873	103,797	100,036
	2. 営 業 外 費 用	12,021	10,187	8,374	7,092	6,431	5,898	5,465	5,104	4,820	4,597	4,417	4,279
	(1) 支 払 利 息	10,686	8,673	6,860	5,578	4,917	4,384	3,951	3,590	3,306	3,083	2,903	2,765
(2) そ の 他	1,335	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	1,514	
支 出 計 (D)	196,229	191,336	184,990	182,705	180,340	176,351	174,580	175,831	176,840	178,521	179,488	175,810	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	21,884	14,939	13,285	4,077	5,558	5,277	5,226	2,337	29	8,090	5,225	4,402	
特 別 利 益 (F)	40,671	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	43,190	
特 別 損 失 (G)	91	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	104	
特 別 損 益 (F)-(G) (H)	40,580	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	43,086	
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)	18,696	28,147	29,801	39,009	37,528	37,809	48,312	45,423	43,115	51,176	48,311	47,488	
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	232,679	260,826	290,626	329,635	367,163	404,972	453,285	498,708	541,823	592,999	641,310	688,798	
流 動 資 産 (J)	132,003	52,917	238,285	299,959	357,218	412,983	330,847	256,849	195,836	2,394	183,247	346,688	
	うち 未 収 金	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	134,438	
流 動 負 債 (K)	147,217	136,968	112,421	108,037	100,613	96,548	92,157	87,321	85,266	80,460	77,503	75,064	
	うち 建 設 改 良 費 分	83,646	73,397	48,850	44,466	37,042	32,977	28,586	23,750	21,695	16,889	11,493	
	うち 一 時 借 入 金												
	うち 未 払 金	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	58,138	
累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )													
流 動 比 率 ( $(N)/(P) \times 100$ )		90%	-39%	-212%	-278%	-355%	-428%	-359%	-294%	-230%	3%	236%	462%

様式第2号(法適用企業・資本的収支)

投資・財政計画(収支計画:小高簡易水道事業)

(単位:千円)

区 分		年 度		前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	
		(決算)	(見込み)	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	
資本的 収 入	1. 業 務 債	25,400	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	
	うち 資本費平準化債													
	2. 他会計出資金	22,180	20,644	19,426	19,493	19,468	16,778	14,726	12,345	9,738	8,521	5,923	4,247	
	3. 他会計補助金	152,815												
	4. 他会計負担金	2,098	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	3,560	
	5. 他会計借入金													
	6. 国(都道府県)補助金													
	7. 固定資産売却代金													
	8. 工事負担金													
	9. その他													
	計	(A)	202,493	32,204	30,986	31,053	31,028	28,338	26,286	23,905	21,298	20,081	17,483	15,807
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	(B)												
	純計 (A)-(B)	(C)	202,493	32,204	30,986	31,053	31,028	28,338	26,286	23,905	21,298	20,081	17,483	15,807
	資本的 支 出	1. 建設改良費	192,772	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860	79,860
うち 職員給与費														
2. 企業債償還金		106,135	86,474	73,397	48,850	44,466	37,042	32,977	28,586	23,750	21,695	16,889	13,932	
3. 他会計長期借入返還金														
4. 他会計への支出金														
5. その他														
計	(D)	298,907	166,334	153,257	128,710	124,326	116,902	112,837	108,446	103,610	101,555	96,749	93,792	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C)		(E)	96,414	134,130	122,271	97,657	93,298	88,564	86,551	84,541	82,312	81,474	79,266	77,985
補填 財 源	1. 損益勘定留保資金	92,975	132,322	120,463	95,849	91,490	86,756	84,743	82,733	80,504	79,666	77,458	76,177	
	2. 利益剰余金処分額													
	3. 繰越工事資金													
	4. その他	3,439	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	1,808	
計	(F)	96,414	134,130	122,271	97,657	93,298	88,564	86,551	84,541	82,312	81,474	79,266	77,985	
補填財源不足額 (E)-(F)														
他会計借入金残高 (G)														
企業債残高 (H)		521,026	442,552	377,155	336,305	299,839	270,797	245,820	225,234	209,484	195,789	186,900	180,968	

他会計繰入金

(単位:千円)

区 分		年 度		前年度	本年度	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画	計画
		(決算)	(見込み)	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
収益的 収 支 分		48,825	48,022	47,233	46,457	45,693	44,942	44,203	43,476	42,762	42,059	41,368	40,688
	うち 基準内繰入金	48,825	48,022	47,233	46,457	45,693	44,942	44,203	43,476	42,762	42,059	41,368	40,688
資本的 収 支 分		177,093	24,204	22,986	23,053	23,028	20,338	18,286	15,905	13,298	12,081	9,483	7,807
	うち 基準内繰入金	22,180	24,204	22,986	23,053	23,028	20,338	18,286	15,905	13,298	12,081	9,483	7,807
うち 基準外繰入金		154,913											
	計	225,918	72,226	70,219	69,510	68,721	65,280	62,489	59,381	56,060	54,140	50,851	48,495



南相馬市水道事業経営戦略(令和7年度～令和16年度)

令和8年3月発行

南相馬市 建設部 水道課