

投資・財政計画(収支計画)について

令和4年度 第4回 久御山町上下水道事業経営審議会
令和5年2月1日(水)14:00～

久御山町 事業環境部 上下水道課

【目次】

1 前提条件について	2
------------	---

2 シミュレーション結果について	6
------------------	---

3 検討事項について	11
------------	----

4 水道施設のあり方について	13
----------------	----

1 前提条件について

(1) 収益的収支の前提条件(1/2)

収入項目		前提条件
収益的収入	営業収益	給水収益 用途別(家事用、営業用、工場用、その他用)の将来の有収水量の推計値に、用途別の過去(R2・R3)の供給単価平均値を乗じて算出 (「第5章 将来の事業環境」における料金収入の推計値より) ※収支計画では、前回経営戦略で示したR7の料金改定(改定率16.9%)を見込んでいる。
		その他 過年度実績額(R1～R3)の平均値
	営業外収益	他会計補助金 総務省の定める繰出基準に基づき、一般会計が負担すべき経費について過去の実績額等を踏まえて設定
		長期前受金戻入 既存の固定資産に係る長期前受金戻入に、今後取得する固定資産に係る長期前受金戻入を加えて算出
		その他 過年度実績額(R1～R3)の平均値

(1) 収益的収支の前提条件(2/2)

支出項目		前提条件		
収益的支出	営業費用	職員給与費	過年度実績額及び予算額(R2~R4)の平均値×物価上昇率 ※R2から会計年度任用職員制度へ移行しているため、R2~R4の平均値とする。	
		経費	動力費	過年度実績額(R1~R3)による配水量1m ³ 当たり動力費×物価上昇率×配水予測量
			薬品費	過年度実績額(R1~R3)による配水量1m ³ 当たり薬品費×物価上昇率×配水予測量
			委託料	(過年度実績額(R1~R3)の平均値+追加的に発生すると見込まれる委託料)×物価上昇率
			受水費	【京都府営水道】 現在の単価が据え置かれるものとして算出 ・建設負担料金 単価@55×建設負担水量11,200m ³ /日 ・使用料金 単価@28×受水量推計値 【京都市分水】 現在の単価が据え置かれるものとして算出 単価@241×分水量推計値
			その他	過年度実績額(R1~R3)の平均値×物価上昇率
減価償却費	既存の固定資産に係る減価償却費に、今後取得する固定資産に係る減価償却費を加えて算出			
営業外費用	支払利息	【既発債】 年度別償還予定額を基に算出 【新発債】 償還期間30年(据置期間なし、半年賦元利均等償還)、利率1%で算出		
	その他	過年度実績額(R1~R3)の平均値×物価上昇率		

※物価上昇率については、総務省が公表した「2020年基準 消費者物価指数 全国2022年11月分」を採用している。

(2) 資本的収支の前提条件

収入項目		前提条件
資本的収入	企業債	<p>前回経営戦略で示した投資計画に基づき算出 (重要給水施設配水管耐震化事業・鉛製給水管改修事業 → 事業費見直し) 【起債充当方法】 (事業費 - 国・府費) × 起債充当率80% ※現行計画では、事業費のうち配水管布設替工事の本工事費を対象としている。</p>
	分担金	過年度実績額(R1~R3)の平均値
	国・府補助金	<p>前回経営戦略で示した投資計画に基づき、生活基盤施設耐震化等補助金を算出 (対象事業:重要給水施設配水管耐震化事業・補助率:事業費×1/4)</p>

支出項目		前提条件
資本的支出	建設改良費	<p>【重要給水施設配水管耐震化事業・鉛製給水管改修事業】 前回経営戦略で示した投資計画に基づき算出 ※材料費・人件費等の上昇を踏まえ事業費を見直している。 ※事業費の平準化を図るため一部施工年度を変更している。 【老朽管更新事業】 現在、本町で推進している新市街地整備に係る老朽管更新工事を前倒しで設定(R6施工予定) 上記の2事業終了後に実施する老朽管更新事業については、アセットマネジメントの結果に基づき算出 【水道施設更新事業】 前回経営戦略で示した投資計画に基づき算出 令和12年度以降はアセットマネジメントの結果に基づき算出</p>
	企業債償還金	<p>【既発債】 年度別償還予定額を基に算出 【新発債】 償還期間30年(据置期間なし、半年賦元利均等償還)、利率1%で算出</p>

2 シミュレーション結果について

(1) シミュレーション結果1(現行計画どおり) (1/2)

収益的収支

令和7年度に16.9%の料金改定

(単位:千円)

収益的収支(税抜)	R1年度 (実績)	R2年度 (実績)	R3年度 (実績)	R4年度 (予算)	R5年度 (計画)	R6年度 (計画)	R7年度 (計画)	R8年度 (計画)	R9年度 (計画)	R10年度 (計画)	R11年度 (計画)	R12年度 (計画)	R13年度 (計画)	R14年度 (計画)
営業収益	450,480	471,764	477,392	469,300	513,028	509,603	586,759	584,136	583,106	579,630	577,377	575,385	574,528	570,664
料金収入	413,682	432,614	432,318	425,589	472,685	469,260	546,416	543,793	542,763	539,267	537,034	535,042	534,185	530,321
受託工事収益	757	258	295	1,045	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440
その他	36,041	38,892	44,779	42,666	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903
営業外収益	57,357	115,853	110,108	110,501	57,878	58,197	57,894	56,600	55,220	53,028	51,792	50,570	48,488	47,716
受取利息及び配当金	465	266	135	90	559	410	315	236	147	122	40	0	0	0
補助金	0	51,830	52,432	52,945	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193
長期前受金戻入	56,533	63,536	57,056	57,351	53,808	54,276	54,068	52,853	51,562	49,395	48,241	47,059	44,977	44,205
その他	358	221	484	115	318	318	318	318	318	318	318	318	318	318
収入計(A)	507,837	587,617	587,500	579,801	570,906	567,800	644,653	640,736	638,325	632,659	629,170	625,955	623,016	618,381
営業費用	518,100	546,675	571,246	624,986	635,707	618,619	624,402	633,388	632,198	641,687	643,776	663,169	679,614	690,017
職員給与費	51,523	57,948	60,309	61,687	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433
経費	317,974	328,712	351,805	395,960	407,100	384,235	383,892	385,496	383,887	387,751	382,313	381,970	384,447	389,256
減価償却費	147,073	149,110	154,104	161,033	161,817	165,170	170,835	178,061	181,552	185,018	193,287	194,617	221,984	227,861
資産減耗費	560	10,169	4,510	5,001	5,600	8,024	8,485	8,641	5,569	7,728	6,986	25,392	11,993	11,710
その他	971	736	519	1,305	757	757	757	757	757	757	757	757	757	757
営業外費用	15,278	16,633	15,525	12,891	12,469	11,971	12,616	13,233	13,701	13,625	13,949	13,551	16,008	18,371
支払利息	15,096	13,543	12,225	10,852	10,234	9,736	10,381	10,998	11,466	11,390	11,714	11,316	13,773	16,136
その他	182	3,090	3,300	2,039	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235
支出計(B)	533,378	563,308	586,771	637,877	648,176	630,590	637,018	646,621	645,899	655,312	657,725	676,720	695,622	708,388
経常損益(A)-(B)(C)	▲25,541	24,310	729	▲58,076	▲77,270	▲62,790	7,635	▲5,884	▲7,574	▲22,654	▲28,555	▲50,764	▲72,606	▲90,007
特別利益(D)	3,854	1,241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失(E)	552	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期純利益(△は純損失) (C)+(D)-(E)	▲22,239	25,551	729	▲58,076	▲77,270	▲62,790	7,635	▲5,884	▲7,574	▲22,654	▲28,555	▲50,764	▲72,606	▲90,007
繰越利益剰余金又は累積欠損金	▲30,427	▲4,876	▲4,147	▲62,223	▲139,493	▲202,284	▲194,649	▲200,533	▲208,107	▲230,760	▲259,315	▲310,080	▲382,686	▲472,693

令和7年度は料金改定により黒字となるが、その後は再び赤字に転じている。

(1) シミュレーション結果1(現行計画どおり) (2/2)

資本的収支・資金残高・企業債残高

アセットマネジメントによる試算結果では、令和12年度以降の建設改良費が多額となる。

資本的収支(税込)	R1年度 (実績)	R2年度 (実績)	R3年度 (実績)	R4年度 (予算)	R5年度 (計画)	R6年度 (計画)	R7年度 (計画)	R8年度 (計画)	R9年度 (計画)	R10年度 (計画)	R11年度 (計画)	R12年度 (計画)	R13年度 (計画)	R14年度 (計画)
資本的収入														
企業債	27,000	78,000	71,000	79,000	61,000	144,000	109,000	98,000	47,000	89,000	20,000	307,000	307,000	307,000
国庫・府補助金	9,320	22,107	11,519	21,841	19,250	11,422	14,599	20,654	12,291	0	0	0	0	0
出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工事負担金	12,260	22,227	10,274	8,382	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920
その他	97,166	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計(F)	145,746	122,334	92,793	109,223	95,170	170,342	138,519	133,574	74,211	103,920	34,920	321,920	321,920	321,920
資本的支出														
建設改良費	124,955	226,712	180,996	198,814	195,990	280,831	296,960	302,441	194,913	270,466	244,511	888,732	419,763	409,865
企業債償還金	56,732	59,228	63,092	63,046	54,730	48,865	42,910	46,516	49,845	51,742	54,866	56,040	65,478	75,012
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計(G)	181,687	285,939	244,088	261,860	250,720	329,697	339,870	348,957	244,758	322,208	299,379	944,772	485,241	484,877
資本的収入が資本的支出に不足する額 (G)-(F) (H)	35,941	163,605	151,295	152,637	155,550	159,355	201,351	215,383	170,547	218,288	264,459	622,852	163,321	162,957
補填財源														
損益勘定留保資金	25,696	145,016	135,775	137,035	140,880	136,972	177,502	191,037	155,976	196,848	126,070	122,185	116,393	105,359
利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,245	18,590	15,520	15,602	14,670	22,383	23,849	24,347	14,572	21,440	19,081	77,646	35,013	34,113
計(I)	35,941	163,605	151,295	152,637	155,550	159,355	201,351	215,383	170,547	218,288	145,151	199,831	151,406	139,471
補填財源不足額 (H)-(I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119,309	423,021	11,915	23,485

貸借対照表(年度末残高)	R1年度 (実績)	R2年度 (実績)	R3年度 (実績)	R4年度 (予算)	R5年度 (計画)	R6年度 (計画)	R7年度 (計画)	R8年度 (計画)	R9年度 (計画)	R10年度 (計画)	R11年度 (計画)	R12年度 (計画)	R13年度 (計画)	R14年度 (計画)
流動資産	655,301	699,226	612,683	507,229	414,654	333,886	289,125	226,002	198,090	122,056	158	▲422,860	▲434,775	▲458,254
うち現金預金	560,857	592,805	516,652	430,224	315,017	242,571	181,920	113,230	93,775	30,494	▲91,033	▲513,722	▲525,495	▲548,336
流動負債	194,529	269,370	217,107	244,975	214,100	208,145	211,751	215,080	216,977	220,101	221,275	230,713	240,247	249,877
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債残高	850,408	869,181	877,088	893,042	899,312	994,447	1,060,537	1,112,021	1,109,175	1,146,433	1,111,567	1,362,527	1,604,048	1,836,037

受水費(京都府営水道料金)が計画より高い改定となったことや経費・事業費の高騰等に伴い令和11年度に資金ショートする見込みとなった。

(2) シミュレーション結果2(鉛製給水管改修事業時期見直し) (1/2)

収支計画見直しの検討例として、鉛製給水管改修事業の再開時期を見直した場合を算出

収益的収支

令和7年度に16.9%の料金改定

(単位：千円)

収益的収支(視族)	R1年度 (実績)	R2年度 (実績)	R3年度 (実績)	R4年度 (予算)	R5年度 (計画)	R6年度 (計画)	R7年度 (計画)	R8年度 (計画)	R9年度 (計画)	R10年度 (計画)	R11年度 (計画)	R12年度 (計画)	R13年度 (計画)	R14年度 (計画)
収益的収入														
営業収益	450,480	471,764	477,392	469,300	513,028	509,603	586,759	584,136	583,106	579,630	577,377	575,385	574,528	570,664
料金収入	413,682	432,614	432,318	425,589	472,685	469,260	546,416	543,793	542,763	539,287	537,034	535,042	534,185	530,321
受託工事収益	757	258	295	1,045	440	440	440	440	440	440	440	440	440	440
その他	36,041	38,892	44,779	42,666	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903	39,903
営業外収益	57,357	115,853	110,108	110,501	57,878	58,197	57,904	56,659	55,335	53,212	52,034	50,770	48,488	47,716
受取利息及び配当金	465	266	135	90	559	410	325	295	262	306	282	200	0	0
補助金	0	51,830	52,432	52,945	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193	3,193
長期前受金戻入	56,533	63,536	57,056	57,351	53,808	54,276	54,068	52,853	51,562	49,395	48,241	47,059	44,977	44,205
その他	358	221	484	115	318	318	318	318	318	318	318	318	318	318
収入計(A)	507,837	587,617	587,500	579,801	570,906	567,800	644,663	640,795	638,440	632,843	629,412	626,155	623,016	618,381
収益的支出														
営業費用	518,100	546,675	571,246	624,986	635,707	617,313	621,123	626,076	620,543	625,200	624,638	632,331	644,637	652,699
職員給与費	51,523	57,948	60,309	61,687	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433	60,433
経費	317,974	328,712	351,805	395,960	407,100	384,235	383,892	385,496	383,887	387,751	382,313	381,970	384,447	389,256
減価償却費	147,073	149,110	154,104	161,033	161,817	165,170	169,825	173,277	172,586	171,490	175,273	172,217	195,285	197,244
資産減耗費	560	10,169	4,510	5,001	5,600	6,718	6,216	6,113	2,880	4,769	5,862	16,954	3,715	5,009
その他	971	736	519	1,305	757	757	757	757	757	757	757	757	757	757
営業外費用	15,278	16,633	15,525	12,891	12,469	11,971	12,276	12,542	12,631	12,217	12,033	11,845	11,678	11,473
支払利息	15,096	13,543	12,225	10,852	10,234	9,736	10,041	10,307	10,396	9,982	9,798	9,610	9,443	9,238
その他	182	3,090	3,300	2,039	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235	2,235
支出計(B)	533,378	563,308	586,771	637,877	648,176	629,284	633,399	638,618	633,174	637,417	636,671	644,176	656,315	664,172
経常損益(A)-(B)(C)	▲25,541	24,310	729	▲58,076	▲77,270	▲61,484	11,264	2,177	5,266	▲4,574	▲7,260	▲18,020	▲33,299	▲45,791
特別利益(D)	3,854	1,241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失(E)	552	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期純利益(△は純損失) (C)+(D)-(E)	▲22,239	25,551	729	▲58,076	▲77,270	▲61,484	11,264	2,177	5,266	▲4,574	▲7,260	▲18,020	▲33,299	▲45,791
繰越利益剰余金又は累積欠損金	▲30,427	▲4,876	▲4,147	▲62,223	▲139,493	▲200,978	▲189,714	▲187,537	▲182,271	▲186,845	▲194,105	▲212,125	▲245,424	▲291,215

令和7年度は料金改定により黒字となり、鉛製給水管改修事業の再開時期の見直しにより減価償却費等が削減され、令和9年度までは黒字となる。

(2) シミュレーション結果2(鉛製給水管改修事業時期見直し) (2/2)

資本的収支・資金残高・企業債残高

アセットマネジメントによる試算結果では、令和12年度の建設改良費が多額となる。

資本的収支(税込)	R1年度 (実績)	R2年度 (実績)	R3年度 (実績)	R4年度 (予算)	R5年度 (計画)	R6年度 (計画)	R7年度 (計画)	R8年度 (計画)	R9年度 (計画)	R10年度 (計画)	R11年度 (計画)	R12年度 (計画)	R13年度 (計画)	R14年度 (計画)
資本的収入														
企業債	27,000	78,000	71,000	79,000	61,000	110,000	73,000	58,000	10,000	34,000	35,000	39,000	37,000	89,000
国庫・府補助金	9,320	22,107	11,519	21,841	19,250	11,422	14,599	20,654	12,291	0	0	0	0	0
出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工事負担金	12,260	22,227	10,274	8,382	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920	14,920
その他	97,166	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計(F)	145,746	122,334	92,793	109,223	95,170	136,342	102,519	93,574	37,211	48,920	49,920	53,920	51,920	103,920
資本的支出														
建設改良費	124,955	226,712	180,996	198,814	195,990	235,115	217,551	213,946	100,797	166,901	205,177	593,385	130,036	175,303
企業債償還金	56,732	59,228	63,092	63,046	54,730	48,865	41,932	44,494	46,653	47,454	48,955	50,500	52,179	53,817
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計(G)	181,687	285,939	244,088	261,860	250,720	283,981	259,483	258,440	147,450	214,355	254,132	643,885	182,215	229,120
資本的収入が資本的支出に不足する額 (G)-(F) (H)	35,941	163,605	151,295	152,637	155,550	147,639	156,964	164,866	110,239	165,435	204,212	589,965	130,295	125,200
補填財源														
損益勘定留保資金	25,696	145,016	135,775	137,035	140,880	129,412	140,335	148,565	104,223	153,411	188,707	249,878	120,724	112,256
利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,245	18,590	15,520	15,602	14,670	18,227	16,630	16,302	6,016	12,025	15,505	50,797	8,674	12,789
計(I)	35,941	163,605	151,295	152,637	155,550	147,639	156,964	164,866	110,239	165,435	204,212	300,674	129,398	125,045
補填財源不足額 (H)-(I)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	289,291	897	155

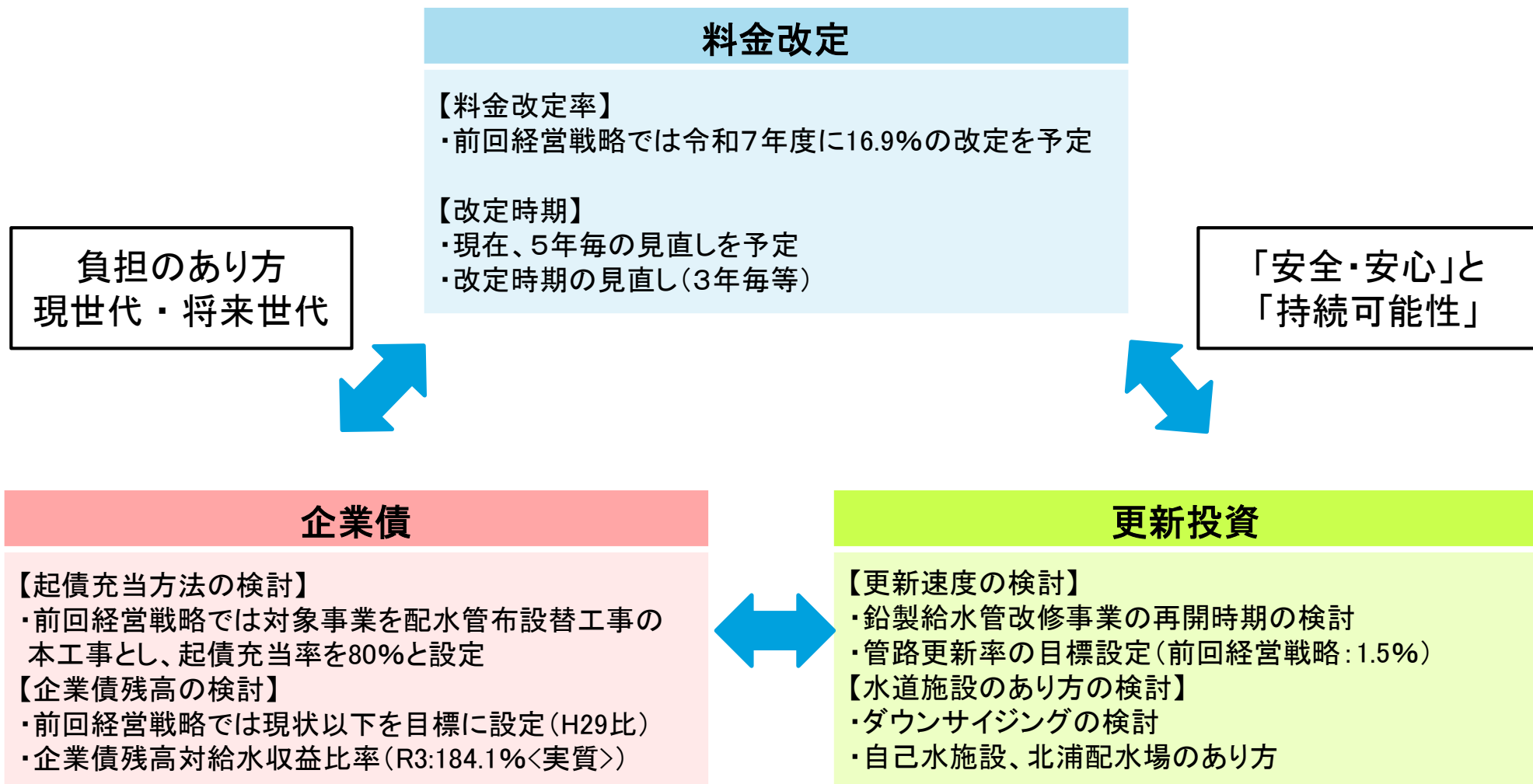
貸借対照表(年度末残高)	R1年度 (実績)	R2年度 (実績)	R3年度 (実績)	R4年度 (予算)	R5年度 (計画)	R6年度 (計画)	R7年度 (計画)	R8年度 (計画)	R9年度 (計画)	R10年度 (計画)	R11年度 (計画)	R12年度 (計画)	R13年度 (計画)	R14年度 (計画)
流動資産	655,301	699,226	612,683	507,229	414,654	341,446	334,203	314,301	339,326	308,322	245,253	▲169,821	▲170,717	▲170,866
うち現金預金	560,857	592,805	516,652	430,224	315,017	250,131	226,998	201,529	235,011	216,760	154,062	▲260,683	▲261,437	▲260,948
流動負債	194,529	269,370	217,107	244,975	214,100	207,167	209,729	211,888	212,689	214,190	215,735	217,414	219,052	222,203
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債残高	850,408	869,181	877,088	893,042	899,312	960,447	991,515	1,005,020	968,367	954,913	940,959	929,458	914,279	949,462

鉛製給水管改修事業の再開時期の見直しにより令和11年度の資金ショートは回避できているが、アセットマネジメントに基づき試算した令和12年度の事業費が多額であるため、令和12年度に資金ショートする見込みとなった。

3 検討事項について

投資・財政計画(収支計画)において検討すべき事項

収支均衡を図るためには、投資と財源のバランスを検討する必要があります。



4 水道施設のあり方について

ダウンサイジングの検討

本町水道事業におけるダウンサイジングの可能性について検討する。

【ダウンサイジング検討案】

案	イメージ図	概説
自己水廃止		<p>取水井・浄水施設を廃止し、京都府営水道からの受水のみとし、佐古浄水場を配水場に転換する。</p>
北浦配水場廃止		<p>北浦配水場を廃止(休止)し、佐古浄水場のみからの配水とする。</p>
北浦自己水廃止		<p>取水井・浄水施設を廃止するとともに、北浦配水場を廃止(休止)し、佐古浄水場での京都府営水道からの受水配水のみとする。</p>