

坂戸、鶴ヶ島水道企業団 総括原価及び料金算定 報告書

(令和9年度～令和14年度)

令和8年3月

坂戸、鶴ヶ島水道企業団

目 次

1	算定期間	1
2	総括原価	1
3	基本数値	2
	(1)営業費用	4
	(2)控除後の営業費用	5
	(2)－1控除費用の明細	6
	(3)営業費用の部門別配賦	12
	(4)資本費用の配賦	13
4	総括原価の内訳	14
5	料金算定	15
	(1)総括原価の配賦基準	15
6	配賦した原価の集計	17
7	総括原価を準備料金及び水量料金へ配分	18
	(1)需要家費の配分	18
	(2)固定費の配分	19
	(3)変動費の配分	19
	(4)準備料金の配賦	20
8	改定料金表【理論値】	22
	(1)基本料金の配賦	22
	(2)水量料金の配賦	22
	(3)料金改定率	23
	(4)新旧料金の比較	23
9	料金改定後の財政収支	24
10	まとめ	26

中期経営計画に伴う総括原価の算定

令和5年度から令和9年度までの中期経営計画を見直したことから、総括原価を次のとおり算定します。なお、算定方法は(公社)日本水道協会の水道料金算定要領に基づき算定します。

1 算定期間

令和9年度から令和14年度までの6年間とします。

2 総括原価

総括原価は、料金算定期間内の営業費用に施設を維持向上していくための資本費用を加えたもので、この総括原価と料金収入の総額が一致するように算定します。

$$\text{総括原価} = \text{営業費用} + \text{資本費用} - \text{控除費用}$$

(1) 営業費用

営業費用は、既存の水道施設を維持管理していくために必要とされる費用です(例:人件費、修繕費、減価償却費)。その内容は施設の機能別に、原水、浄水、配水及び一般管理業務の各部門費用並びに減価償却費、資産減耗費で構成されています。

それらの費用を性質別に算定し、原浄水部門、配給水部門、一般管理部門に整理集計します。

(2) 資本費用

資本費用は、企業債などの支払利息と給水サービス水準の維持向上及び水道施設の維持のため、再投資される費用である資産維持費の合計額です。

① 支払利息

借入条件は、元金均等方式、20年償還、据置期間1年、利率2.1%とします。

② 資産維持費

算定期間の平均償却資産に資産維持率と料金算定期間を乗じたものとします。

$$\begin{aligned} \text{平均償却資産} &= (\text{令和9年度期首償却資産残高} + \text{令和14年度末償却資産残高}) \div 2 \\ &= (23,501,260,505 \text{ 円} + 25,884,892,338 \text{ 円}) \div 2 = 24,693,076,421.5 \text{ 円} \quad (\text{小数点以下は資産維持費算出時に切り捨て}) \end{aligned}$$

資産維持率は、1.1%とします。

(3) 控除費用

控除費用は、料金収入以外の収入に対応する営業費用です。

3 基本数値

総括原価及び料金算定の指標となる基本数値は、表1「水需要予測、給水計画及び水源計画」、表2「口径別水量区画別料金水量」を基とします。

表1 水需要予測、給水計画及び水源計画

項目 \ 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9年度 ～14年度計	摘 要
①年平均給水人口(人)	166,317	165,532	164,748	163,961	163,077	162,191	—	
②一人一日平均有収水量(ℓ)	283	282	281	281	280	279	—	③÷年度内日数÷①×1,000
③年間有収水量(m ³)※1	17,212,980	17,041,120	16,916,290	16,791,460	16,703,142	16,524,645	101,189,637	
④有収率(%)	92.53	92.58	92.63	92.68	92.73	92.78	—	
⑤年間給水量(m ³)※1	18,602,682	18,406,950	18,262,045	18,117,505	18,012,690	17,810,540	109,212,412	
⑥県水受水量(m ³)	15,731,898	15,609,062	15,486,358	15,363,788	15,233,004	15,103,362	92,527,472	
⑦地下水量(m ³)	2,870,784	2,797,888	2,775,687	2,753,717	2,779,686	2,707,178	16,684,940	⑤－⑥
⑧取水量(m ³)※2	3,157,862	3,077,677	3,053,255	3,029,089	3,057,655	2,977,896	18,353,434	⑦×1.1

※1 有収水量は、お客さまに販売した水量です。給水量は、浄水場や配水場から送り出した水量です。

※2 地下水量に浄水場内で損失する水量を加えたものが取水量となります。

表2 口径別水量区画別料金水量

(単位:m³)

区分 口径	調定件数 ^{※1}	水 量 区 画 別 料 金 水 量								計
		10m ³ まで	10m ³ を超え 20m ³ まで	20m ³ を超え 50m ³ まで	50m ³ を超え 100m ³ まで	100m ³ を超え 300m ³ まで	300m ³ を超え 500m ³ まで	500m ³ を超え 15,000m ³ まで	15,000m ³ を超える分	
13mm	1,743,648	10,495,993	3,338,045	1,335,105	61,872	33,189	11,216	4,215	0	15,279,635
20mm	4,671,442	35,945,407	21,805,610	12,361,334	526,937	85,786	5,366	1,118	0	70,731,558
25mm	76,548	604,234	448,946	791,969	634,762	843,614	236,316	82,986	0	3,642,827
40mm	28,898	254,270	234,676	606,421	817,543	1,884,835	967,972	1,406,851	0	6,172,568
50mm	4,500	40,849	39,843	111,797	172,013	501,486	332,173	724,442	0	1,922,603
75mm	1,848	17,943	17,943	53,653	88,734	294,222	203,233	1,348,065	0	2,023,793
100mm	288	2,779	2,779	8,337	13,895	55,581	55,581	1,075,324	0	1,214,276
150mm	144	1,259	1,259	3,778	6,297	25,189	25,189	139,406	0	202,377
計	6,527,316	47,362,734	25,889,101	15,272,394	2,322,053	3,723,902	1,837,046	4,782,407	0	101,189,637

※1 各口径の調定件数は、1か月あたりに換算した件数です。ただし、口径13mm及び20mmについては随時調定分を差し引いた件数です。

※2 中期経営計画では、表4「口径別水量区画別料金水量」として標記されています。

(1) 営業費用

総括原価算定期間の営業費用の総額を表3に示します。

表3 営業費用

(単位:円)

項	目	節	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9～14年度計
営業費用	原水及び浄水費 (浄水場関係の費用)	人件費	116,623,134	117,261,321	116,644,133	117,158,152	112,851,531	113,925,219	694,463,490
		委託料	125,914,320	127,391,720	145,762,110	145,685,750	146,029,370	148,778,330	839,561,600
		修繕費	129,624,311	70,113,490	49,538,318	58,304,561	60,297,242	66,707,541	434,585,463
		動力費	150,647,475	152,907,187	155,200,794	157,528,806	159,891,738	162,290,115	938,466,115
		薬品費	3,633,107	3,780,471	3,742,918	3,894,737	3,856,049	4,012,453	22,919,735
		受水費	1,175,802,728	1,166,621,819	1,157,450,910	1,148,290,000	1,138,515,455	1,128,825,455	6,915,506,367
		その他物件費	7,915,544	8,556,802	7,037,404	8,444,918	8,498,204	8,333,698	48,786,570
		計	1,710,160,619	1,646,632,810	1,635,376,587	1,639,306,924	1,629,939,589	1,632,872,811	9,894,289,340
	配水及び給水費 (配水本管の維持や 量水器の修繕費用)	人件費	109,991,351	110,218,688	108,727,759	109,757,623	99,953,829	104,703,255	643,352,505
		委託料	97,556,540	95,784,490	110,649,790	101,264,150	107,262,560	104,470,440	616,987,970
		修繕費	129,464,412	131,451,512	133,542,209	135,443,409	137,508,642	139,551,003	806,961,187
		その他物件費	22,827,027	23,120,205	23,444,599	23,960,474	24,089,390	24,409,926	141,851,621
		計	359,839,330	360,574,895	376,364,357	370,425,656	368,814,421	373,134,624	2,209,153,283
	受託工事費	人件費	11,836,962	12,446,846	12,625,794	12,012,258	12,604,795	11,928,262	73,454,917
		修繕費	0	0	0	0	0	0	0
		その他物件費	189,157	88,727	121,927	192,477	89,557	91,217	773,062
		計	12,026,119	12,535,573	12,747,721	12,204,735	12,694,352	12,019,479	74,227,979
	業務費 (料金徴収に関する 費用)	人件費	17,139,002	17,257,692	17,383,686	17,480,464	17,546,200	17,614,675	104,421,719
		委託料	112,029,250	112,776,250	113,530,720	114,294,320	115,066,220	115,846,420	683,543,180
		修繕費	0	0	0	0	0	0	0
		その他物件費	17,221,670	17,762,830	18,144,630	18,715,670	19,313,270	19,938,260	111,096,330
	計	146,389,922	147,796,772	149,059,036	150,490,454	151,925,690	153,399,355	899,061,229	
総係費 (議会や財務会計に 関する費用)	人件費	129,453,025	127,185,133	164,611,742	126,420,952	118,686,929	119,347,028	785,704,809	
	委託料	72,610,890	19,791,350	25,488,470	19,837,000	32,390,750	19,791,350	189,909,810	
	修繕費	1,101,352	1,046,703	1,062,404	1,078,340	1,168,935	1,186,470	6,644,204	
	その他物件費	57,367,521	56,208,741	40,414,604	110,304,879	25,984,104	25,962,524	316,242,373	
	計	260,532,788	204,231,927	231,577,220	257,641,171	178,230,718	166,287,372	1,298,501,196	
減価償却費	有形固定資産減価償却費	968,190,617	1,013,325,920	1,047,685,163	1,079,001,792	1,155,607,300	1,213,491,259	6,477,302,051	
	無形固定資産減価償却費	4,097,042	6,890,485	6,138,485	5,765,885	5,765,885	5,758,302	34,416,084	
	計	972,287,659	1,020,216,405	1,053,823,648	1,084,767,677	1,161,373,185	1,219,249,561	6,511,718,135	
資産減耗費	固定資産除却費	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	325,896,000	
	計	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	325,896,000	
	計	3,515,552,437	3,446,304,382	3,513,264,569	3,569,152,617	3,557,293,955	3,611,279,202	21,212,847,162	

(2) 控除後の営業費用

総括原価算定期間の営業費用から控除費用を差し引いた総額を表4に示します。

なお、控除費用の明細は(2)-1に示します。

表4 控除後の営業費用

(単位:円)

項	目	節	営業費用	控除費用	控除後費用
営業費用	原水及び浄水費 (浄水場関係の費用)	人件費	694,463,490	102,699,471	591,764,019
		委託料	839,561,600	123,656,004	715,905,596
		修繕費	434,585,463	37,046,249	397,539,214
		動力費	938,466,115	69,446,493	869,019,622
		薬品費	22,919,735	22,538,332	381,403
		受水費	6,915,506,367	511,747,471	6,403,758,896
		その他物件費	48,786,570	25,881,223	22,905,347
		計	9,894,289,340	893,015,243	9,001,274,097
	配水及び給水費 (配水本管の維持や量水器の 修繕費用)	人件費	643,352,505	112,997,416	530,355,089
		委託料	616,987,970	45,657,109	571,330,861
		修繕費	806,961,187	190,265,611	616,695,576
		その他物件費	141,851,621	86,084,400	55,767,221
		計	2,209,153,283	435,004,536	1,774,148,747
	業務費 (料金徴収に関する費用)	人件費	104,421,719	17,489,807	86,931,912
		委託料	683,543,180	245,422,600	438,120,580
		修繕費	0	0	0
		その他物件費	111,096,330	10,907,044	100,189,286
		計	899,061,229	273,819,451	625,241,778
	総係費 (議会や財務会計に関する費用)	人件費	785,704,809	141,666,529	644,038,280
		委託料	189,909,810	14,053,326	175,856,484
		修繕費	6,644,204	0	6,644,204
		その他物件費	316,242,373	12,984,660	303,257,713
		計	1,298,501,196	168,704,515	1,129,796,681
	減価償却費	有形固定資産減価償却費	6,477,302,051	0	6,477,302,051
		無形固定資産減価償却費	34,416,084	0	34,416,084
		計	6,511,718,135	0	6,511,718,135
資産減耗費	固定資産除却費	325,896,000	0	325,896,000	
	計	325,896,000	0	325,896,000	
計	計	21,138,619,183	1,770,543,745	19,368,075,438	

(2) - 1 控除費用の明細

ア 営業収益における控除費用

① 手数料

(単位:円)

控 除 項 目	控 除 費 用	金 額			
		費 目	金 額	節	金 額
給水装置工事事業者指定手数料	3,180,000	配水及び給水費	3,180,000	人件費	3,180,000
検針データ貸出手数料	14,012,730	業務費	14,012,730	人件費	1,980,128
				委託料	9,340,225
				その他物件費	2,692,377
使用・納入証明手数料	42,000	業務費	42,000	人件費	42,000
水質検査手数料	109,074,546	原水及び浄水費	109,074,546	人件費	0
				備消耗品費	21,816,903
				燃料費	0
				委託料	61,528,446
				修繕費	4,886,925
				薬品費	20,842,272
		総係費	0	手数料	0
				保険料	0
		公租公課費	0		
下水道コンビニ等収納代行手数料	24,436,368	業務費	24,436,368	委託料	24,436,368
下水道口座振替依頼受取人払手数料	1,080,000	業務費	1,080,000	委託料	1,080,000
下水分水道メーター購入等手数料	159,915,457	業務費	159,915,457	委託料	159,915,457
計	311,741,101	計	311,741,101	計	311,741,101

②水道利用加入金

(単位:円)

控 除 項 目	控 除 費 用	控 除 費 用			
		費 目	金 額	節	金 額
水道利用加入金	1,058,869,092	原水及び浄水費	732,631,524	人件費	51,390,298
				委託料	62,127,558
				修繕費	32,159,324
				動力費	69,446,493
				薬品費	1,696,060
				受水費	511,747,471
				その他物件費	4,064,320
				配水及び給水費	163,489,388
				委託料	45,657,109
				修繕費	59,715,127
				路面復旧費	5,762,966
				材料費	3,782,745
				その他物件費	963,356
		業務費	66,602,866	人件費	7,737,649
				委託料	50,650,550
				その他物件費	8,214,667
		総係費	96,145,314	人件費	69,107,328
				委託料	14,053,326
				庁舎維持管理負担金	4,107,892
				その他物件費	8,876,768
計	1,058,869,092	計	1,058,869,092	計	1,058,869,092

③他会計負担金

(単位:円)

控 除 項 目	控 除 費 用				
		費 目	金 額	節	金 額
消火栓維持管理負担金	144,366,000	配水及び給水費	144,366,000	人件費	12,598,183
				修繕費	56,192,484
				路面復旧費	55,067,129
				材料費	20,508,204
計	144,366,000	計	144,366,000	計	144,366,000

④雑収益

(単位:円)

控 除 項 目	控 除 費 用				
		費 目	金 額	節	金 額
漏水事故原因者弁償金	966,000	配水及び給水費	966,000	人件費	342,000
				修繕費	624,000
給水管等移設負担金	75,468,000	配水及び給水費	75,468,000	人件費	1,734,000
				修繕費	73,734,000
計	76,434,000	計	76,434,000	計	76,434,000

イ 営業外収益における控除費用

①受取利息及び配当金

(単位:円)

控 除 項 目	控 除 費 用				
		費 目	金 額	節	金 額
預金利息	0	総係費	0	人件費	0
計	0	計	0	計	0

②雑収益

(単位:円)

控 除 項 目	控 除 費 用				
		費 目	金 額	節	金 額
保険事務等	3,573,552	総係費	3,573,552	人件費	3,573,552
亡失量水器弁償金	24,000	業務費	24,000	人件費	24,000
計	3,597,552	計	3,597,552	計	3,597,552

ウ 特別利益における控除費用

①退職給付引当金戻入

控 除 項 目	控 除 費 用	費 目	金 額	節	金 額
		退職給付引当金戻入	175,536,000	原水及び浄水費	51,309,173
	配水及び給水費	47,535,148		人件費	47,535,148
	業務費	7,706,030		人件費	7,706,030
	総係費	68,985,649		人件費	68,985,649
計	175,536,000	計	175,536,000	計	175,536,000

エ 控除費用の集計

①控除費用集計表

(単位:円)

節	費目	原水及び浄水費	配水及び給水費	業務費	総係費	計
人	件費	102,699,471	112,997,416	17,489,807	141,666,529	374,853,223
委	託料	123,656,004	45,657,109	245,422,600	14,053,326	428,789,039
修	繕費	37,046,249	190,265,611	0	0	227,311,860
動	力費	69,446,493	0	0	0	69,446,493
薬	品費	22,538,332	0	0	0	22,538,332
受	水費	511,747,471	0	0	0	511,747,471
そ	の他物件費	25,881,223	86,084,400	10,907,044	12,984,660	135,857,327
	計	893,015,243	435,004,536	273,819,451	168,704,515	1,770,543,745

(3) 営業費用の部門別配賦

ア 性質別に算定した控除後の営業費用を部門別(原浄水部門、配給水部門及び一般管理業務部門)に配賦します。

表5 営業費用の部門別配賦表

目	節	部門別						性質別
		原浄水部門	配給水部門	一般管理業務部門				
				検針・収納関係	量水器関係	その他管理業務関係	変動費	
原水及び浄水費	人件費	260,376,168	331,387,851					591,764,019
	委託料	314,998,462	400,907,134					715,905,596
	修繕費	174,917,254	222,621,960					397,539,214
	動力費	253,753,730	615,265,892					869,019,622
	薬品費	381,403	0					381,403
	受水費	6,403,758,896	0					6,403,758,896
	その他物件費	10,078,353	12,826,994					22,905,347
	計	7,418,264,266	1,583,009,831	0	0	0	0	9,001,274,097
配水及び給水費	人件費		290,311,174		0	240,043,915		530,355,089
	委託料		181,368,924		208,547,356	181,414,581		571,330,861
	修繕費		232,960,877		194,495,920	189,238,779		616,695,576
	その他物件費		33,448,306		0	22,318,915		55,767,221
	計	0	738,089,281	0	403,043,276	633,016,190	0	1,774,148,747
業務費	人件費		1,260,537	0	85,671,375	0		86,931,912
	委託料		0	437,577,325	0	543,255		438,120,580
	その他物件費		0	97,194,007	494,095	2,501,184		100,189,286
	計	0	1,260,537	534,771,332	86,165,470	3,044,439	0	625,241,778
総係費	計	734,367,843	230,478,523	0	71,588,437	93,196,928	164,950	1,129,796,681

イ 減価償却費及び資産減耗費を各固定資産の構成比で配賦します。

表6 減価償却費・資産減耗費の配賦表

(単位:円)

部 門	減価償却費	資産減耗費	計
原浄水部門	679,927,561	33,893,184	713,820,745
配給水部門	5,821,283,265	291,351,024	6,112,634,289
需要家部門	10,507,309	651,792	11,159,101
計	6,511,718,135	325,896,000	6,837,614,135

(4) 資本費用の配賦

ア 支払利息及び資産維持費を部門別に配賦します。

表7 資本費用の配賦

(単位:円)

費 目	項 目	原浄水部門	配給水部門	需要家部門	計
	固定費	固定費			
支払利息		13,982,568	120,196,301	268,896	134,447,765
資産維持費		169,493,276	1,456,990,281	3,259,486	1,629,743,043
計		183,475,844	1,577,186,582	3,528,382	1,764,190,808

4 総括原価の内訳

控除後の営業費用を部門別に配賦し集計したものに、減価償却費、資産減耗費及び資本費用を加えた総括原価は次のとおりです。

費 用		金 額 (円)	備 考		
営 業 費 用	維 持 管 理 費	原 浄 水 部 門 費	8,152,632,109	人件費、委託料、修繕費、動力費、薬品費、受水費、その他	
		配 給 水 部 門 費	2,552,838,172	人件費、委託料、修繕費、その他	
		一 般 管 理	検針・収納関係費	534,771,332	委託料、その他
			量水器関係費	560,797,183	人件費、委託料、修繕費、その他
		業 務 部 門	その他管理業務関係費	729,257,557	人件費、委託料、修繕費、その他
			変 動 費	164,950	
		小 計	1,824,991,022		
	計	12,530,461,303			
	減 価 償 却 費	6,511,718,135			
	資 産 減 耗 費	325,896,000			
合 計	19,368,075,438				
資 本 費 用	支 払 利 息	134,447,765			
	資 産 維 持 費	1,629,743,043	資産維持率 1.1%		
	合 計	1,764,190,808			
総 括 原 価 計		21,132,266,246			

この総括原価を総有収水量で除したものが、計画期間における 1m³当たりの給水原価となります。

$$\text{給水原価} = \text{総括原価} \div \text{総有収水量}$$

$$208.84\text{円/m}^3 = 21,132,266,246 \div 101,189,637$$

5 料金算定

(1) 総括原価の配賦基準

ア 総括原価の配賦

「4 総括原価の内訳」で部門別に配賦した営業費用及び資本費用を次の基準により需要家費、固定費、変動費に分解します。

費用項目		需要家費	固定費	変動費
営業費用	人件費	検針、収納、量水器関係部門人件費	需要家費及び変動費以外の人件費	時間外勤務手当
	委託料	検針、収納、量水器関係部門の委託料	左記以外の委託料全額	—
	修繕費	検針、収納、量水器関係部門の修繕費	左記以外の修繕費全額	—
	動力費	—	—	全額
	薬品費	—	—	全額
	受水費	—	全額	—
	その他物件費	検針、収納、量水器関係部門のその他物件費	左記以外のその他物件費全額	—
	減価償却費	検針、収納、量水器関係部門に配賦される減価償却費	左記以外の減価償却費全額	—
	資産減耗費	検針、収納、量水器関係部門に配賦される資産減耗費	左記以外の資産減耗費全額	—
資本費用	支払利息	検針、収納、量水器関係部門に配賦される支払利息	左記以外の支払利息全額	—
	資産維持費	検針、収納、量水器関係部門に配賦される資産維持費	左記以外の資産維持費全額	—

イ 項目別の配賦

① 原水及び浄水費の配賦

(単位:円)

項目 費目	原 浄 水 部 門		配 給 水 部 門	
	固 定 費	変 動 費	固 定 費	変 動 費
人件費	254,134,458	6,241,710	323,443,857	7,943,994
委託料	314,998,462	0	400,907,134	0
修繕費	174,917,254	0	222,621,960	0
動力費	0	253,753,730	0	615,265,892
薬品費	0	381,403	0	0
受水費	6,403,758,896	0	0	0
その他物件費	10,078,353	0	12,826,994	0
小計	7,157,887,423	260,376,843	959,799,945	623,209,886
合計	7,418,264,266		1,583,009,831	

②配水及び給水費の配賦

(単位:円)

項目 費目	需 要 家 費		配 給 水 部 門	
	量水器関係費	その他管理業務費	固 定 費	変 動 費
人件費	0	240,043,915	280,731,767	9,579,407
委託料	208,547,356	181,414,581	181,368,924	0
修繕費	194,495,920	189,238,779	232,960,877	0
その他物件費	0	22,318,915	33,448,306	0
小計	403,043,276	633,016,190	728,509,874	9,579,407
合計	1,036,059,466		738,089,281	

③業務費の配賦

(単位:円)

項目 費目	需 要 家 費			変 動 費
	検針・収納関係費	量水器関係費	その他管理業務費	
人件費	0	85,671,375	0	1,260,537
委託費	437,577,325	0	543,255	0
その他物件費	97,194,007	494,095	2,501,184	0
小計	534,771,332	86,165,470	3,044,439	1,260,537
合計	625,241,778			

④総係費の配賦

(単位:円)

項目 費目	原 浄 水 部 門		配 給 水 部 門		需 要 家 費			
	固 定 費	変 動 費	固 定 費	変 動 費	検針・収納関係費	量水器関係	その他管理業務費	変 動 費
総係費計	708,664,968	25,702,875	167,557,886	62,920,637	0	71,588,437	93,196,928	164,950
合計	734,367,843		230,478,523		164,950,315			

6 配賦した原価の集計

項目別原価を集計した表を示します。この表が総括原価の配賦結果となり、料金算定の基礎となります。

(単位:円)

費用		需要家費	固定費	変動費	計		
原浄水部門費	維持管理費	-	7,866,552,391	286,079,718	8,152,632,109		
	減価償却費等	-	713,820,745	-	713,820,745		
	資本費用	支払利息	-	13,982,568	-	13,982,568	
		資産維持費	-	169,493,276	-	169,493,276	
	小計	0	8,763,848,980	286,079,718	9,049,928,698		
配給水部門費	維持管理費	-	1,855,867,705	695,709,930	2,551,577,635		
	減価償却費等	-	6,112,634,289	-	6,112,634,289		
	資本費用	支払利息	-	120,196,301	-	120,196,301	
		資産維持費	-	1,456,990,281	-	1,456,990,281	
	小計	0	9,545,688,576	695,709,930	10,241,398,506		
一般管理業務部門	検針・収納関係費	維持管理費	534,771,332	-	-	534,771,332	
		減価償却費等	-	-	-	0	
		資本費用	支払利息	-	-	-	0
			資産維持費	-	-	-	0
		小計	534,771,332	0	0	534,771,332	
	量水器関係費	維持管理費	560,797,183	-	1,260,537	562,057,720	
		減価償却費等	11,159,101	-	-	11,159,101	
		資本費用	支払利息	268,896	-	-	268,896
			資産維持費	3,259,486	-	-	3,259,486
		小計	575,484,666	0	1,260,537	576,745,203	
	その他管理業務費	維持管理費	729,422,507	-	-	729,422,507	
		減価償却費等	-	-	-	0	
		資本費用	支払利息	-	-	-	0
			資産維持費	-	-	-	0
		小計	729,422,507	0	0	729,422,507	
計	維持管理費	1,824,991,022	9,722,420,096	983,050,185	12,530,461,303		
	減価償却費等	11,159,101	6,826,455,034	-	6,837,614,135		
	資本費用	支払利息	268,896	134,178,869	-	134,447,765	
		資産維持費	3,259,486	1,626,483,557	-	1,629,743,043	
	合計	1,839,678,505	18,309,537,556	983,050,185	21,132,266,246		

7 総括原価を準備料金及び水量料金へ配分

「6 配賦した原価の集計」で集計した需要家費、固定費及び変動費を準備料金(基本料金の総額)と水量料金に配分します。

(1) 需要家費の配分

需要家費は全額準備料金として配分します。量水器関係費は量水器の取得価格により差別配賦します。

表8 検針・収納関係費及びその他管理業務費の配賦 (単位:円)

項目	配賦原価総額	原価配賦/件	算定期間における延べ調定件数
検針・収納関係費	534,771,332	80.56	6,638,282
その他管理業務費	729,422,507	109.88	
計	1,264,193,839	190.44	

表9 量水器関係費の配賦 (単位:円)

口径	調定件数	量水器		口径別構成比		量水器費の配賦	月額/件
	(A)	購入価格	指数(B)	(A)×(B)	構成比率		
13	1,743,648	2,240	1.00	1,743,648	18.461%	106,240,224	60.93
	30,160	2,240	1.00	30,160	0.319%	1,835,796	60.87
20	4,671,442	3,300	1.47	6,867,020	72.708%	418,423,390	89.57
	80,806	3,300	1.47	118,785	1.258%	7,239,597	89.59
25	76,548	3,910	1.75	133,959	1.418%	8,160,373	106.60
40	28,898	18,890	8.43	243,610	2.579%	14,841,750	513.59
50	4,500	87,750	39.17	176,265	1.866%	10,738,544	2,386.34
75	1,848	109,750	49.00	90,552	0.959%	5,518,898	2,986.42
100	288	186,000	83.04	23,916	0.253%	1,455,976	5,055.47
150	144	262,500	117.19	16,875	0.179%	1,030,118	7,153.60
計	6,638,282	-	-	9,444,790	100.000%	575,484,666	86.69

※13mm、20mmの各下段の数値は、随時調定件数です。

(2) 固定費の配分

固定費は、原則的には全額準備料金として配分すべきですが、その結果、基本料金が著しく高騰し生活水の低廉化という料金設定の目的にそぐわないことになるとともに、従量料金が低額となり水資源の浪費を促すこととなります。

したがって、常に給水可能な状態を保つために必要な維持管理に要する額を準備料金、平均的な給水量に見合う額を水量料金とし、次により算定します。

固定費総額	=	18,309,537,556				
①準備料金	=	固定費総額 × (1 - 水量料金配分率)	=	18,309,537,556 × (1-0.7)	=	5,492,861,267
②水量料金	=	固定費総額 × 水量料金配分率	=	18,309,537,556 × 0.7	=	12,816,676,289
					計	18,309,537,556

※水量料金配分率は、基本料金による回収率の目標値約34%をもとに設定:0.700

(3) 変動費の配分

変動費は、全額水量料金に配分します。

変動費総額	=	983,050,185円
給水量1m3当たり配分額	=	9.715円

(4) 準備料金の配賦

準備料金としての固定費 = 5,492,861,267 円(「(2)固定費の配分」の①準備料金から)

※ ハイゼンウイリアムス公式による理論流量比による方法

表10 固定費算出

口径	調定件数	流 量 比	口径別総合配賦率		固定費の配賦	
	(a)	(b)	(a) × (b)	構成比	総額	月額/件
13	1,743,648	1.00	1,743,648	9.70%	532,807,543	305.57
	30,160	1.00	30,160	0.17%	9,337,864	309.61
20	4,671,442	3.10	14,481,470	80.54%	4,423,950,465	947.02
	80,806	3.10	250,499	1.39%	76,350,772	944.87
25	76,548	5.58	427,138	2.38%	130,730,098	1,707.82
40	28,898	19.22	555,420	3.09%	169,729,413	5,873.40
50	4,500	34.56	155,520	0.86%	47,238,607	10,497.47
75	1,848	100.40	185,539	1.03%	56,576,471	30,614.97
100	288	213.96	61,620	0.34%	18,675,728	64,846.28
150	144	621.51	89,497	0.50%	27,464,306	190,724.35
計	6,638,282		17,980,511	100.00%	5,492,861,267	

表11 基本料金

(単位:円)

口径	月額/件				
	検針・その他管理	固 定 費	量水器関係費	計	補正後の額
13	190.44	305.57	60.93	556.94	560
	190.44	309.61	60.87	560.92	560
20	190.44	947.02	89.57	1,227.03	1,230
	190.44	944.87	89.59	1,224.90	1,230
25	190.44	1,707.82	106.60	2,004.86	2,010
40	190.44	5,873.40	513.59	6,577.43	6,580
50	190.44	10,497.47	2,386.34	13,074.25	13,080
75	190.44	30,614.97	2,986.42	33,791.83	33,800
100	190.44	64,846.28	5,055.47	70,092.19	70,100
150	190.44	190,724.35	7,153.60	198,068.39	198,070
平均	190.44	827.45	86.69	1,104.58	1,110

8 改定料金表【理論値】

以上の結果から、今回、基本料金及び水量料金として回収する額は次のとおりとなります。

$$\begin{aligned} \text{基本料金} &= \text{需要家費} + \text{固定費(準備料金に配賦された額)} = 1,839,678,505 + 5,492,861,267 = 7,332,539,772 \text{ 円} \\ \text{水量料金} &= \text{固定費(水量料金に配賦された額)} + \text{変動費} = 12,816,676,289 + 983,050,185 = 13,799,726,474 \text{ 円} \\ \text{水道料金総収入} &= \text{総括原価} = 21,132,266,246 \text{ 円} \end{aligned}$$

(1) 基本料金の配賦

表12 改定基本料金表

(単位:円)

口径	基 本 料 金				現行料金による収入	改定後料金による収入	口径別構成比	回収が必要とされる水量料金		
	現行料金	改定料金	改定額	改定率				料金水量	単価	水量料金
13	520	560	40	7.69%	898,855,360	967,998,080	18.780%	101,189,637m ³	137.90円/m ³	13,954,046,596 円
20	750	1,230	480	64.00%	3,473,279,250	5,696,177,970	73.966%			
25	1,400	2,010	610	43.57%	107,167,200	153,861,480	1.418%			
40	4,900	6,580	1,680	34.29%	141,600,200	190,148,840	2.579%			
50	8,800	13,080	4,280	48.64%	39,600,000	58,860,000	1.866%			
75	25,600	33,800	8,200	32.03%	47,308,800	62,462,400	0.959%			
100	54,600	70,100	15,500	28.39%	15,724,800	20,188,800	0.253%			
150	75,600	198,070	122,470	162.00%	10,886,400	28,522,080	0.179%			
計				51.62%	4,734,422,010	7,178,219,650	100.000%			

(2) 水量料金の配賦

表13 改定水量料金表

(単位:円)

項 目	10m ³ まで	10m ³ を超え 20m ³ まで	20m ³ を超え 50m ³ まで	50m ³ を超え 100m ³ まで	100m ³ を超え 300m ³ まで	300m ³ を超え 500m ³ まで	500m ³ を超え 15,000m ³ まで	15,000m ³ を超える分	計
現行単価	78円/m ³	98円/m ³	124円/m ³	155円/m ³	185円/m ³	215円/m ³	250円/m ³	200円/m ³	106.38円/m ³
改定単価	101.11円/m ³	127.04円/m ³	160.74円/m ³	200.95円/m ³	239.82円/m ³	278.69円/m ³	324.08円/m ³	-	137.90円/m ³
改定額	23円/m ³	29円/m ³	37円/m ³	46円/m ³	55円/m ³	64円/m ³	74円/m ³	-	31.51円/m ³
改定率	29.49%	29.59%	29.84%	29.68%	29.73%	29.77%	29.60%	-	29.62%
現行料金収入	3,694,293,252	2,537,131,898	1,893,776,856	359,918,215	688,921,870	394,964,890	1,195,601,750	-	10,764,608,731
改定料金収入	4,783,636,134	3,287,915,827	2,458,855,434	466,732,653	893,736,480	512,535,834	1,549,499,868	-	13,952,912,230
料金水量	47,362,734m ³	25,889,101m ³	15,272,394m ³	2,322,053m ³	3,723,902m ³	1,837,046m ³	4,782,407m ³	-	101,189,637m ³
料金水量構成比	46.806%	25.585%	15.093%	2.295%	3.680%	1.815%	4.726%	-	100.000%

(3) 料金改定率

この結果、基本料金の改定率は平均51.62%のプラス改定、水量料金の改定率は平均29.62%のプラス改定、水道料金全体の平均改定率は36.34%のプラス改定となります。

$$\begin{aligned} \text{現行料金に対する改定率} &= \frac{\text{改定料金による総収入} - \text{現行料金による総収入}}{\text{現行料金による総収入}} \times 100 \\ &= \frac{21,131,131,880 - 15,499,030,741}{15,499,030,741} \times 100 \\ &= \frac{5,632,101,139}{15,499,030,741} \times 100 \\ &= 36.34\% \end{aligned}$$

(4) 新旧料金の比較

表14 料金比較表

(単位:円)

口径	10m ³ /月									20m ³ /月								
	旧料金			新料金			増減			旧料金			新料金			増減		
	基本料金	水量料金	計	基本料金	水量料金	計	額	率(%)	基本料金	水量料金	計	基本料金	水量料金	計	額	率(%)		
13	520	780	1,300	560	1,010	1,570	270	20.77	520	1,760	2,280	560	2,280	2,840	560	24.56		
20	750	780	1,530	1,230	1,010	2,240	710	46.41	750	1,760	2,510	1,230	2,280	3,510	1,000	39.84		
25	1,400	780	2,180	2,010	1,010	3,020	840	38.53	1,400	1,760	3,160	2,010	2,280	4,290	1,130	35.76		
40	4,900	780	5,680	6,580	1,010	7,590	1,910	33.63	4,900	1,760	6,660	6,580	2,280	8,860	2,200	33.03		
50	8,800	780	9,580	13,080	1,010	14,090	4,510	47.08	8,800	1,760	10,560	13,080	2,280	15,360	4,800	45.45		
75	25,600	780	26,380	33,800	1,010	34,810	8,430	31.96	25,600	1,760	27,360	33,800	2,280	36,080	8,720	31.87		
100	54,600	780	55,380	70,100	1,010	71,110	15,730	28.40	54,600	1,760	56,360	70,100	2,280	72,380	16,020	28.42		
150	75,600	780	76,380	198,070	1,010	199,080	122,700	160.64	75,600	1,760	77,360	198,070	2,280	200,350	122,990	158.98		

(単位:円)

口径	40m ³ /月									80m ³ /月								
	旧料金			新料金			増減			旧料金			新料金			増減		
	基本料金	水量料金	計	基本料金	水量料金	計	額	率(%)	基本料金	水量料金	計	基本料金	水量料金	計	額	率(%)		
13	520	4,240	4,760	560	5,500	6,060	1,300	27.31	520	10,130	10,650	560	13,140	13,700	3,050	28.64		
20	750	4,240	4,990	1,230	5,500	6,730	1,740	34.87	750	10,130	10,880	1,230	13,140	14,370	3,490	32.08		
25	1,400	4,240	5,640	2,010	5,500	7,510	1,870	33.16	1,400	10,130	11,530	2,010	13,140	15,150	3,620	31.40		
40	4,900	4,240	9,140	6,580	5,500	12,080	2,940	32.17	4,900	10,130	15,030	6,580	13,140	19,720	4,690	31.20		
50	8,800	4,240	13,040	13,080	5,500	18,580	5,540	42.48	8,800	10,130	18,930	13,080	13,140	26,220	7,290	38.51		
75	25,600	4,240	29,840	33,800	5,500	39,300	9,460	31.70	25,600	10,130	35,730	33,800	13,140	46,940	11,210	31.37		
100	54,600	4,240	58,840	70,100	5,500	75,600	16,760	28.48	54,600	10,130	64,730	70,100	13,140	83,240	18,510	28.60		
150	75,600	4,240	79,840	198,070	5,500	203,570	123,730	154.97	75,600	10,130	85,730	198,070	13,140	211,210	125,480	146.37		

9 料金改定後の財政収支

料金改定後(令和9年度から令和14年度)の予定損益計算書、予定キャッシュフロー計算書及び予定貸借対照表を表15から表17に示します。

表15 予定損益計算書

(単位:円)

款	項	目	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9～14年度計
水道事業収益	営業収益	給水収益	3,542,639,880	3,529,651,271	3,523,283,369	3,517,039,235	3,515,955,771	3,502,562,354	21,131,131,880
		受託工事収益	7,236,000	7,236,000	7,236,000	7,236,000	7,236,000	7,236,000	43,416,000
		その他営業収益	263,862,456	262,865,184	266,262,456	264,434,275	267,749,729	266,236,093	1,591,410,193
		計	3,813,738,336	3,799,752,455	3,796,781,825	3,788,709,510	3,790,941,500	3,776,034,447	22,765,958,073
	営業外収益	受取利息及び配当金	0	0	0	0	0	0	0
		他会計補助金	2,398,000	2,398,000	2,398,000	2,398,000	2,398,000	2,398,000	14,388,000
		長期前受金戻入	294,073,000	295,892,000	297,144,000	299,674,000	305,385,000	310,024,000	1,802,192,000
		雑収益	670,729	637,729	637,729	808,729	668,729	615,729	4,039,374
		計	297,141,729	298,927,729	300,179,729	302,880,729	308,451,729	313,037,729	1,820,619,374
	計		4,110,880,065	4,098,680,184	4,096,961,554	4,091,590,239	4,099,393,229	4,089,072,176	24,586,577,447
水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費	1,710,160,619	1,646,632,810	1,635,376,587	1,639,306,924	1,629,939,589	1,632,872,811	9,894,289,340
		配水及び給水費	359,839,330	360,574,895	376,364,357	370,425,656	368,814,421	373,134,624	2,209,153,283
		受託工事費	12,026,119	12,535,573	12,747,721	12,204,735	12,694,352	12,019,479	74,227,979
		業務費	146,389,922	147,796,772	149,059,036	150,490,454	151,925,690	153,399,355	899,061,229
		総係費	260,532,788	204,231,927	231,577,220	257,641,171	178,230,718	166,287,372	1,298,501,196
		減価償却費	972,287,659	1,020,216,405	1,053,823,648	1,084,767,677	1,161,373,185	1,219,249,561	6,511,718,135
		資産減耗費	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	325,896,000
	計	3,515,552,437	3,446,304,382	3,513,264,569	3,569,152,617	3,557,293,955	3,611,279,202	21,212,847,162	
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	23,772,000	23,772,000	23,772,000	22,407,961	21,043,922	19,679,882	134,447,765
		雑支出	0	0	0	0	0	0	0
計		23,772,000	23,772,000	23,772,000	22,407,961	21,043,922	19,679,882	134,447,765	
計		3,539,324,437	3,470,076,382	3,537,036,569	3,591,560,578	3,578,337,877	3,630,959,084	21,347,294,927	
営業利益		298,185,899	353,448,073	283,517,256	219,556,893	233,647,545	164,755,245	1,553,110,911	
経常利益		571,555,628	628,603,802	559,924,985	500,029,661	521,055,352	458,113,092	3,239,282,520	

表16 予定キャッシュフロー計算書

(単位:円)

区分	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
業務活動	当期純利益・当期純損失	571,181,991	628,230,165	559,551,348	499,656,024	570,852,715
	減価償却費	972,287,659	1,020,216,405	1,053,823,648	1,084,767,677	1,161,373,185
	資産減耗費	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000	54,316,000
	長期前受金戻入	△ 294,073,000	△ 295,892,000	△ 297,144,000	△ 299,674,000	△ 305,385,000
	未収金の増減	△ 118,368,217	1,634,794	801,487	785,910	136,368
	未払金の増減	15,817,854	△ 12,857,773	3,659,808	2,737,099	△ 9,707,146
	引当金	6,221,803	△ 85,930	△ 42,129	△ 41,310	△ 7,168
計	1,207,384,090	1,395,561,661	1,374,966,162	1,342,547,400	1,471,578,954	
投資活動	資本的収支不足	△ 1,489,565,517	△ 1,132,533,789	△ 1,208,011,106	△ 2,074,853,728	△ 2,021,085,521
	資本的収支消費税	215,242,223	216,456,144	128,892,318	318,335,579	357,527,941
計	△ 1,274,323,294	△ 916,077,645	△ 1,079,118,788	△ 1,756,518,149	△ 1,663,557,580	
財務活動	0	0	0	0	0	
現金預金 増減額	△ 66,939,204	479,484,016	295,847,374	△ 413,970,749	△ 191,978,626	
現金預金 期首残高	1,304,317,160	1,237,377,956	1,716,861,972	2,012,709,346	1,598,738,597	
現金預金 期末残高	1,237,377,956	1,716,861,972	2,012,709,346	1,598,738,597	1,406,759,971	

表17 予定貸借対照表

(単位:円)

		項目	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	
資産	有形固定資産	土地	872,428,668	872,428,668	872,428,668	872,428,668	872,428,668	872,428,668	
		建築物	取得価格	1,145,669,428	1,145,669,428	1,145,669,428	1,145,669,428	1,145,669,428	1,145,669,428
			減価償却累計額	△ 581,353,601	△ 605,823,705	△ 628,828,985	△ 651,827,658	△ 674,729,935	△ 697,188,287
		残高	564,315,827	539,845,723	516,840,443	493,841,770	470,939,493	448,481,141	
		構築物	取得価格	40,402,931,419	41,268,223,499	42,104,562,014	43,585,676,863	45,091,949,746	46,281,147,878
			減価償却累計額	△ 19,739,782,129	△ 20,413,635,147	△ 21,105,473,316	△ 21,814,262,556	△ 22,554,841,841	△ 23,327,855,724
		残高	20,663,149,290	20,854,588,352	20,999,088,698	21,771,414,307	22,537,107,905	22,953,292,154	
		機械及び装置	取得価格	5,733,859,232	5,897,371,066	6,093,558,951	6,532,849,693	6,985,585,245	7,113,962,669
			減価償却累計額	△ 3,673,729,930	△ 3,879,572,645	△ 4,099,285,990	△ 4,328,089,264	△ 4,582,988,947	△ 4,869,959,120
		残高	2,060,129,302	2,017,798,421	1,994,272,961	2,204,760,429	2,402,596,298	2,244,003,549	
		車両及び運搬具	取得価格	31,176,602	32,894,533	34,638,233	36,305,395	38,135,331	39,992,716
			減価償却累計額	△ 24,433,886	△ 25,556,974	△ 27,018,947	△ 28,643,125	△ 30,389,840	△ 32,242,532
		残高	6,742,716	7,337,559	7,619,286	7,662,270	7,745,491	7,750,184	
		工具器具及び備品	取得価格	403,643,552	426,046,162	505,398,159	602,425,904	616,550,925	634,942,352
	減価償却累計額		△ 224,653,972	△ 250,730,327	△ 280,436,083	△ 315,261,870	△ 368,780,570	△ 416,016,089	
	残高	178,989,580	175,315,835	224,962,076	287,164,034	247,770,355	218,926,263		
	建設仮勘定	10,965,190	25,812,838	59,789,743	100,804,539	87,927,345	104,060,680		
	計	24,356,720,573	24,493,127,396	24,675,001,875	25,738,076,017	26,626,515,555	26,848,942,639		
	無形固定資産	ソフトウェア	27,933,790	21,043,305	14,904,820	9,138,935	18,197,349	12,439,047	
	計	27,933,790	21,043,305	14,904,820	9,138,935	18,197,349	12,439,047		
投資	投資有価証券	0	0	0	0	0	0		
計	0	0	0	0	0	0			
流動資産	現金預金	1,237,377,956	1,716,861,972	2,012,709,346	1,598,738,597	1,406,759,971	1,633,795,712		
未貸倒引当金	445,889,626	444,254,832	443,453,345	442,667,435	442,531,067	440,845,322			
有価証券	△ 23,437,352	△ 23,351,422	△ 23,309,293	△ 23,267,983	△ 23,260,815	△ 23,172,207			
貯蔵品	0	0	0	0	0	0			
前払金	28,843,573	28,843,573	28,843,573	28,843,573	28,843,573	28,843,573			
計	1,688,673,803	2,166,608,955	2,461,696,971	2,046,981,622	1,854,873,796	2,080,312,400			
計	26,073,328,166	26,680,779,656	27,151,603,666	27,794,196,574	28,499,586,700	28,941,694,086			
負債	固定負債	企業債	1,132,000,000	1,067,045,753	1,002,091,506	937,137,259	872,183,012	807,228,765	
		引当金	145,413,000	145,413,000	145,413,000	145,413,000	145,413,000	145,413,000	
	計	1,277,413,000	1,212,458,753	1,147,504,506	1,082,550,259	1,017,596,012	952,641,765		
	流動負債	企業債	0	64,954,247	64,954,247	64,954,247	64,954,247	64,954,247	
		未払受当金	273,111,568	260,253,795	263,913,603	266,650,702	256,943,556	256,516,584	
		前引当金	25,538,350	25,538,350	25,538,350	25,538,350	25,538,350	25,538,350	
		その他流動負債	38,854,000	38,854,000	38,854,000	38,854,000	38,854,000	38,854,000	
	計	16,084,162	16,084,162	16,084,162	16,084,162	16,084,162	16,084,162		
	繰延収益	長期前受金	353,588,080	405,684,554	409,344,362	412,081,461	402,374,315	401,947,343	
	長期前受金	15,381,638,613	15,558,088,473	15,805,234,405	16,182,406,616	16,528,006,855	16,650,358,378		
計	△ 11,637,950,429	△ 11,933,842,429	△ 12,230,986,429	△ 12,530,660,429	△ 12,836,045,429	△ 13,146,069,429			
計	3,743,688,184	3,624,246,044	3,574,247,976	3,651,746,187	3,691,961,426	3,504,288,949			
資本金	資本金	5,374,689,264	5,242,389,351	5,131,096,844	5,146,377,907	5,111,931,753	4,858,878,057		
資本	剰余金	資本	19,809,461,849	19,775,634,604	20,369,381,764	21,125,267,750	21,853,802,663	22,465,515,314	
		計	19,809,461,849	19,775,634,604	20,369,381,764	21,125,267,750	21,853,802,663	22,465,515,314	
	剰余金	国庫補助金	26,101,707	26,101,707	26,101,707	26,101,707	26,101,707	26,101,707	
		工事負担金	369,255,721	369,255,721	369,255,721	369,255,721	369,255,721	369,255,721	
		受贈財産評価額	67,986,117	67,986,117	67,986,117	67,986,117	67,986,117	67,986,117	
		計	463,343,545	463,343,545	463,343,545	463,343,545	463,343,545	463,343,545	
	剰余金	減価積立金	0	0	0	0	0	0	
		利益積立金	0	0	0	0	0	0	
		建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	
		当年度未処分利益剰余金	425,833,508	1,199,412,156	1,187,781,513	1,059,207,372	1,070,508,739	1,153,957,170	
計	425,833,508	1,199,412,156	1,187,781,513	1,059,207,372	1,070,508,739	1,153,957,170			
計	889,177,053	1,662,755,701	1,651,125,058	1,522,550,917	1,533,852,284	1,617,900,715			
計	20,698,638,902	21,438,390,305	22,020,506,822	22,647,818,667	23,387,654,947	24,082,816,029			

10 まとめ

令和9年4月1日からの水道料金改定の実施に当たり、令和9年度から令和14年度までの6年間の料金算定期間として、この間の総括原価及び料金体系の算定を行いました。

料金算定期間中における料金の総収入額は、営業費用に資本費用を加えた総括原価と等しいものとして決定します。今回の算定の結果、総括原価は211億3,266万6千円、1^m当たりの給水原価は208.84円となりました。この給水原価は、令和6年度決算に基づく実績値156.91円と比較すると、51.93円と大幅に増加しています。

次に、当該総括原価を基に基本料金及び水量料金の算定を行い、現行の料金体系と比較した結果、基本料金は平均51.62%、水量料金は平均29.62%のプラス改定を行うことで、今回の総括原価に見合う料金体系になります。このことから、令和9年度から令和14年度までの料金算定では、水道料金全体で36.34%のプラス改定を行うことが望ましいという結果となりました。

一方で、料金改定を行わない場合、改訂後の中期経営計画(令和5年度～令和9年度)では、令和7年度から純損失を計上する見込みとなっており、令和8年度からは埼玉県企業局による用水供給事業の料金が21%プラス改定となる影響もあって、累積欠損金は膨らむこととなります。令和9年度以降においては、予定事業を実施していく場合、資本的支出に対して資本的収入が不足する額は、引き続き企業債の借入れを行うとともに、現金預金の取崩しにより補てんすることとなりますが、企業債の借入れを行わないと令和10年度には資金不足の発生が見込まれます。

また、自己資金については、大規模災害等の発生に伴い水道料金収入が途絶えることを想定し、復旧までの事業継続を可能とするため、最低4か月程度の給水収益に相当する10億円の非常時運転資金の確保が必要です。これに日常の資金繰りに必要な運転資金及び年度末に集中する支払資金を考慮し、安定経営を確保・持続していくためには資金残高15億円を維持していくことが望まれます。

以上のことを踏まえ、令和9年度から令和14年度までの財政収支について、今後の水需要や物価動向、更新需要に対応する事業費とその財源確保等について総合的に判断した結果、令和9年4月1日からの水道料金改定は避けられないものと結論付けます。