

更別村簡易水道事業経営戦略

令和5年3月

北海道更別村

目 次

1	事業概要.....	1
1.1	事業の概要.....	1
1.2	これまでの主な経営健全化の取組.....	5
1.3	経営比較分析表等を活用した現状分析.....	5
2	将来の事業環境.....	6
2.1	給水人口の予測.....	6
2.2	水需要の予測.....	6
2.3	料金収入の見通し.....	7
2.4	組織の見通し.....	7
2.5	施設の見通し.....	8
3	経営の基本方針.....	9
4	投資・財政計画（収支計画）.....	10
4.1	投資・財政計画.....	10
4.2	投資・財政計画（収支計画）の策定に当たっての説明.....	25
4.3	投資・財政計画（収支計画）に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要.....	29
5	経営戦略の事後検証、改定等に関する事項.....	31

1 事業概要

団体名	:	北海道更別村
事業名	:	更別村簡易水道事業
策定日	:	令和5年4月1日
計画期間	:	令和5年度(2023年度)～令和14年度(2032年度)

1.1 事業の概要

更別村簡易水道事業は、昭和47年3月に道営畑地帯総合土地改良事業と共同事業として創設され、創設当時の給水人口は2,240人、一人一日最大給水量は176.1ℓ/人/日、一日最大給水量は394.5m³/日である。最新の変更認可は、平成7年8月で、給水人口は3,730人、一人一日最大給水量は836.8ℓ/人/日、一日最大給水量は3,121.5m³/日である。

1.1.1 給水

令和3年度末現在の給水人口は3,158人、一人一日最大給水量は753ℓ/人/日、一日最大給水量は2,379m³/日となっている。

1.1.2 施設

更別村簡易水道事業の給水区域及び施設位置を図 1.1、図 1.2 に示す。現在の更別村簡易水道事業の給水区域は、更別村の行政区域の全域と、幕別町の一部（旧忠類村の一部）を加えた範囲である。



図 1.1 更別村位置図（更別村 HP より）



図 1.2 簡易水道給水区域及び施設の位置

概略施設フローを図 1.3 に示す。給水区域への配水は、第 1 配水池、第 2 配水池よりそれぞれ行っている。第 1 配水池は、札内川ピョウタン水源の表流水を水源とし、中札内村と共同保有している南札内浄水場において浄水処理された水道水を配水している。一方、第 2 配水池では、十勝中部広域水道企業団より用水供給を受けて配水している。

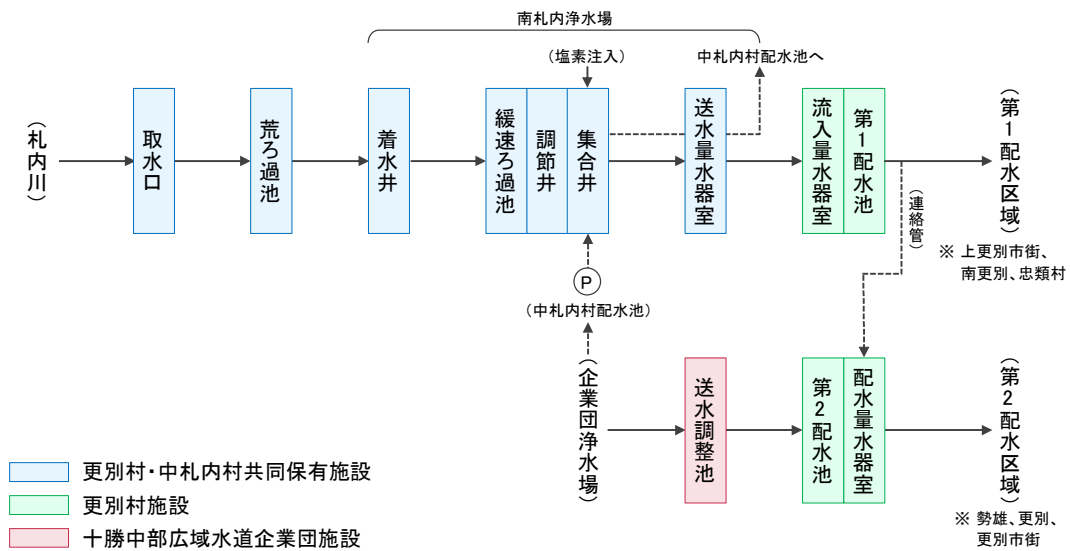


図 1.3 施設フロー

1.1.3 料金体系

更別村の水道料金体系は、令和 2 年度に改定しており、家事用、業務用、営農用、酪農用、臨時用の区分で、それぞれ基本料金や基本水量、超過料金が異なる。

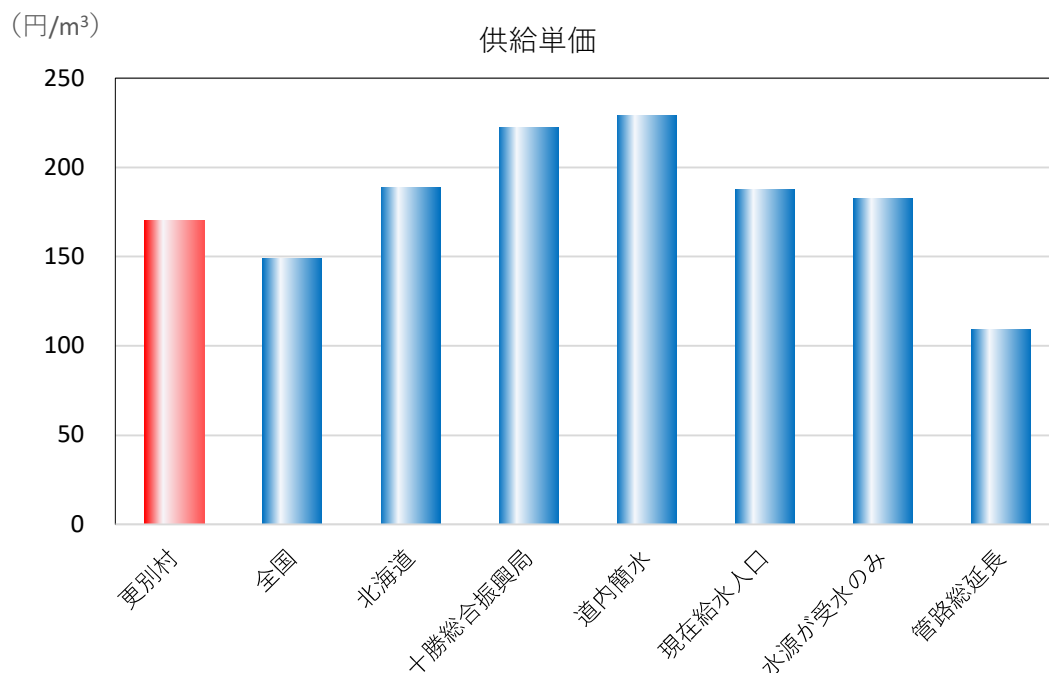
表 1.1 水道料金体系

用途	基本料金 (月額)	超過料金
家事用	5立米まで920円	1立米につき184円
業務用	20立米まで3,680円	1立米につき184円
営農用	20立米まで3,680円	1立米につき184円
酪農用	50立米まで9,200円	1立米につき164円
臨時用	1立米当り612円	—

(令和2年4月1日改定)

※消費税 10%込み

令和3年度の供給単価（＝総給水収益／総有収水量，単位：円/m³）を、平均値と比較すると図1.4の通りである。更別村の供給単価は、全国平均や管路総延長が更別村と同規模の全国の水道事業平均と比較するとやや上回るが、北海道平均や十勝総合振興局管内平均よりは下回っており、水道料金が道内では比較的安価であることがわかる。



全国：全国の上水道事業、簡易水道事業の平均
 北海道：北海道内の上水道事業、簡易水道事業の平均
 十勝総合振興局：十勝総合振興局管内の上水道事業、簡易水道事業の平均
 道内簡水：北海道内の簡易水道事業の平均
 現在給水人口：給水人口が更別村と同規模の3~4千人である簡易水道事業の全国平均
 水源が受水のみ：更別村と同様に、水源を受水のみとする上水道事業、簡易水道事業の全国平均
 管路総延長：管路総延長が更別村と同規模の50~200kmである上水道事業、簡易水道事業の全国平均

図 1.4 供給単価の比較（令和3年度実績）

1.1.4 組織

簡易水道事業としての職員数は、事務職員と技術職員を合わせても1名となっており、建設水道課の職員として下水道事業等と兼務で業務を行っている。

表 1.2 簡易水道事業の職員数（令和3年度決算書より）

区分	職 員		
	事 務 職 員	技 術 職 員	合 計
令和4年3月31日現在	0.5人	0.5人	1.0人
令和3年3月31日現在	0.5人	0.5人	1.0人
増 減	0.0人	0.0人	0.0人

1.2 これまでの主な経営健全化の取組

- ・ 経常収支比率 100%以上の単年度黒字を維持。
- ・ 平成 30 年度に企業会計への移行を実施。
- ・ 令和元年度にアセットマネジメントを策定。

1.3 経営比較分析表等を活用した現状分析

（別紙：経営比較分析表参照）

2 将来の事業環境

2.1 給水人口の予測

将来給水人口は、「第2期更別村まち・ひと・しごと創生総合戦略第2版（人口ビジョン）」（R2.3）の人口推計をもとに算定した。令和5年度の3,229人をピークとし、目標年度の令和14年度で3,107人となる。

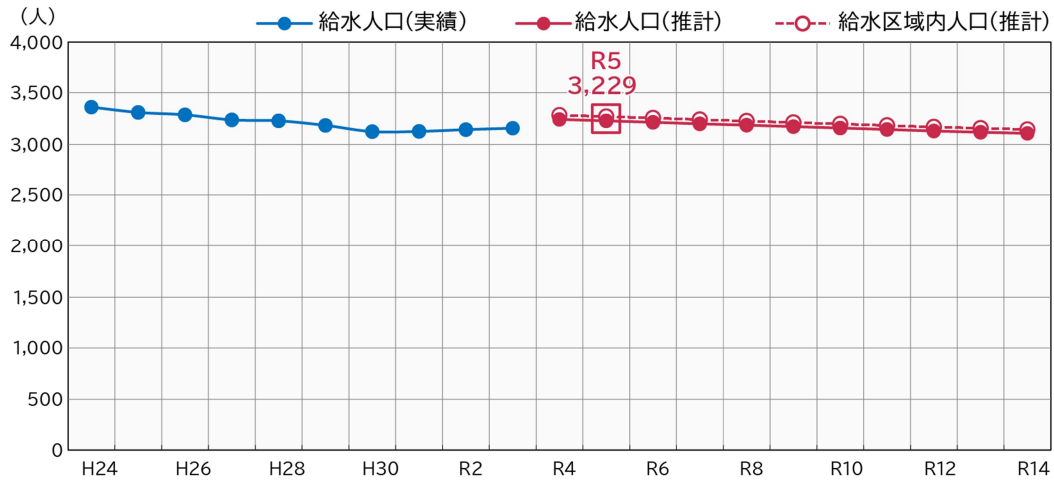


図 2.1 給水人口の将来予測

2.2 水需要の予測

将来給水量は、一日平均給水量、一日最大給水量ともに、令和5年度をピークとした減少傾向となる。目標年度の令和14年度において、一日平均給水量は1,532m³/日、一日最大給水量は2,420m³/日となる。

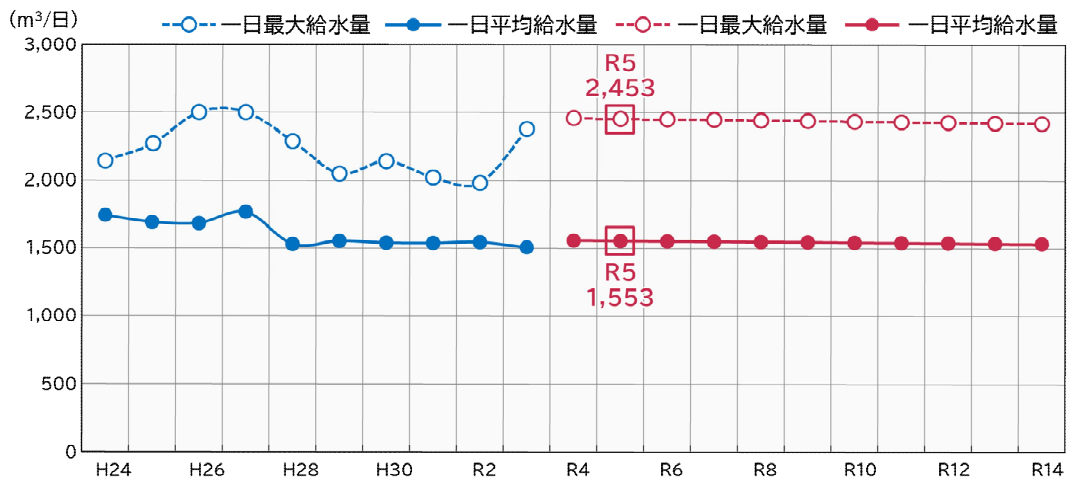


図 2.2 給水量の将来予測

2.3 料金収入の見通し

現況の料金水準と年間総有収水量の推計値から、現況の料金で推移した場合の、将来の給水収益を推計する。将来水需要の減少に伴い、水道料金による収益も減少する見込みで、今後も水道サービスを維持するには、料金改定も視野に入れた資金確保の方策を検討する必要がある。

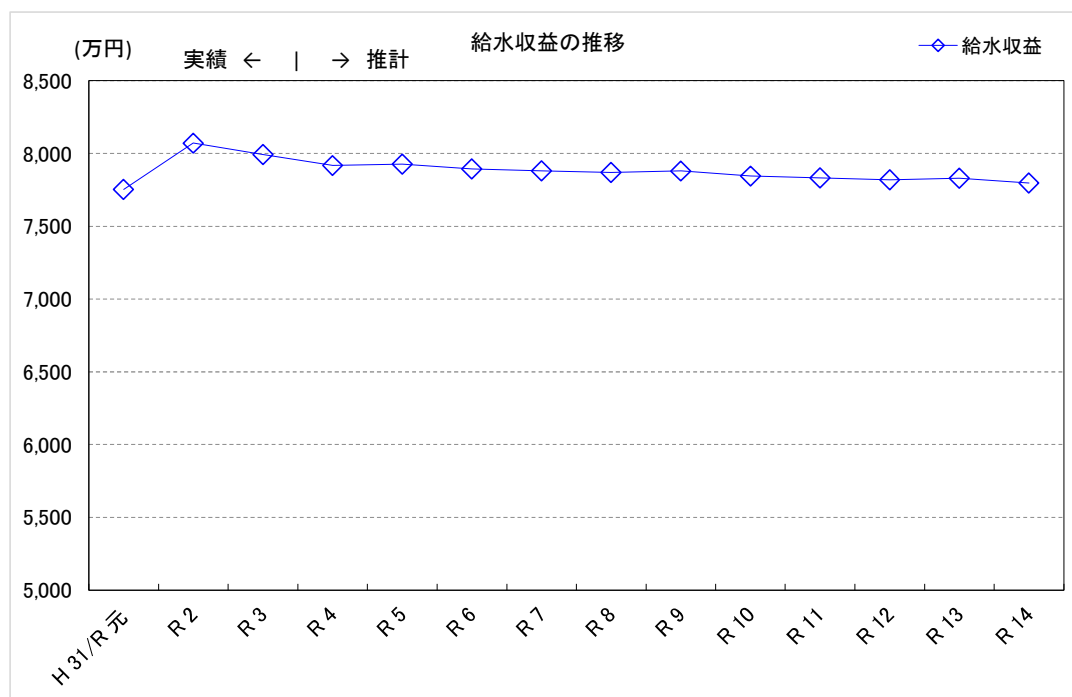


図 2.3 料金収入の見通し

2.4 組織の見通し

簡易水道事業の職員は、事務系・技術系ともに下水道事業との兼務であり、実質1名で業務を行っている状況である。現在、必要な事業の進捗が滞っている現状にあることから、職員数を確保することが望ましい。また、簡易水道事業の技術力確保のため、適切に技術継承を行っていく必要がある。

2.5 施設の見通し

今後、更新を行わなかった場合、多くの施設・設備・管路が耐用年数を超過する見込みである。特に管路については、今後 20 年以内に大部分が耐用年数を超過してしまうため、更新のための費用が増大してしまう。

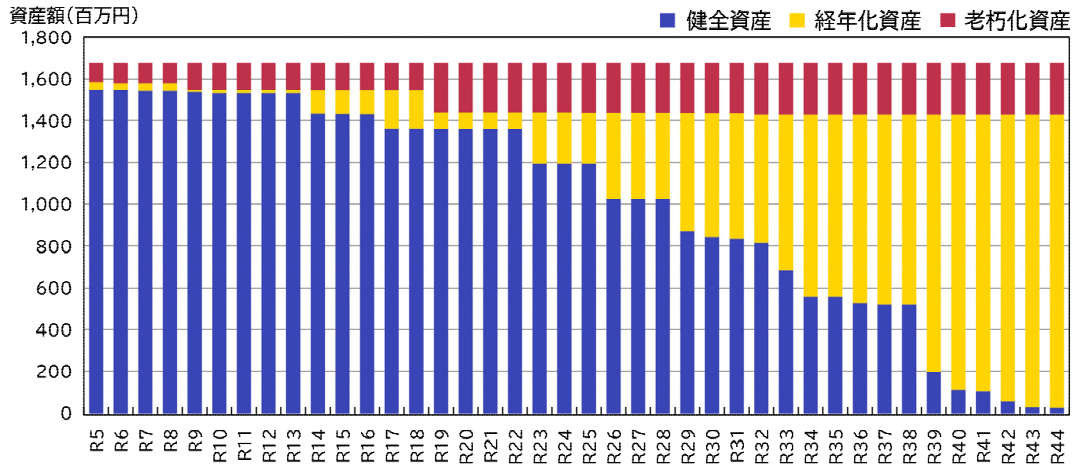


図 2.4 施設・設備の健全度推移（単位：百万円）

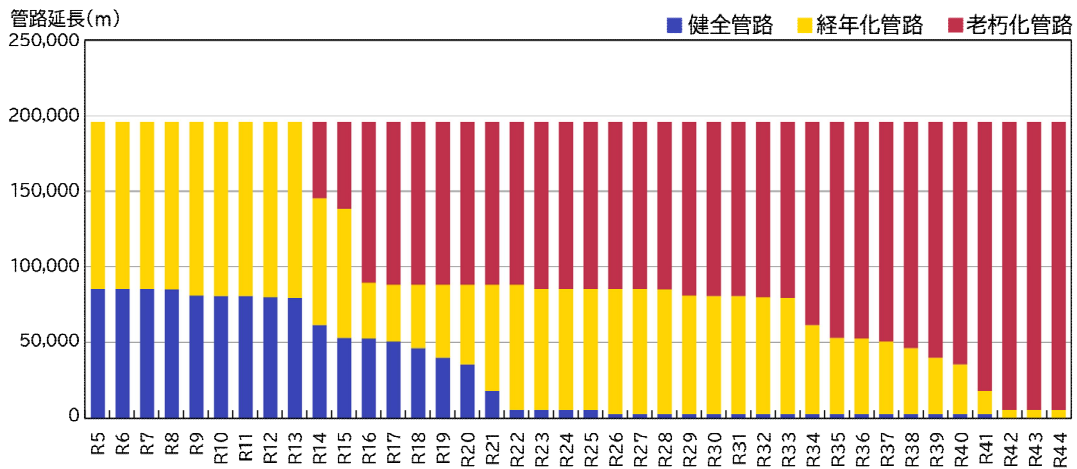


図 2.5 管路の健全度推移（m）

表 2.1 健全度の区分

健全資産/管路	経過年数が法定耐用年数以内の施設・設備/管路
経年化資産/管路	経過年数が法定耐用年数の 1.0～1.5 倍の施設・設備/管路
老朽化資産/管路	経過年数が法定耐用年数の 1.5 倍を超えた施設・設備/管路

※厚生労働省「水道事業におけるアセットマネジメント（資産管理）に関する手引き」より

3 経営の基本方針

更別村簡易水道事業の経営方針は、水道ビジョンとの整合性も踏まえて、図 3.1 の通りとする。また、事業運営における目標を表 3.1 に示す。

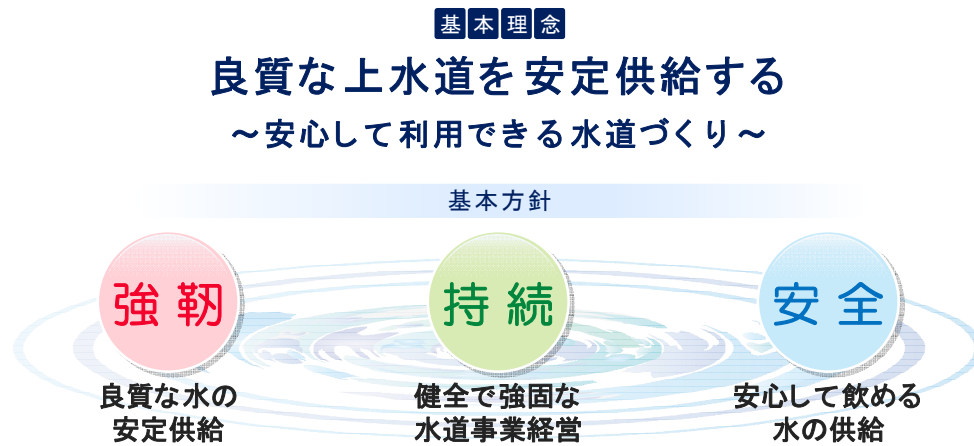


図 3.1 更別村簡易水道事業の基本理念、基本方針

表 3.1 目標設定

分野	業務指標	現状値	目標値	改善施策
安全	水質基準不適合率	R3 実績値：0%	目標値：0%	水質の監視強化を引き続き実施する。
強靱	管路更新率	R3 実績値：0%	目標値：1.0%/年	年間約 1.9km/年以上を目標に、計画的に管路を布設替えする。
持続	経常収支比率	R3 実績値：159.4% R2 実績値：103.7%	目標値：100.0%以上を維持	給水収益を確保し、赤字が発生しないようにする。

4 投資・財政計画（収支計画）

4.1 投資・財政計画

本計画の中では中長期的な財政収支見通しとして将来 50 年間の推計を行った。

目標とする管路更新率 1.0%を達成するため、必要な投資額は約 1.4 億円/年である。1.4 億円/年を投資した場合の、計画期間である将来 10 年分の財政収支見通しを以下に示す。

4.1.1 収益的収支

今後、人口の減少に伴い、水道料金による収益も減少する見込みで、現行の水道料金のままでは、純利益が出なくなる推計となる。事業実施の財源を確保するため、本経営戦略の計画期間中に料金改定を実施する必要がある。

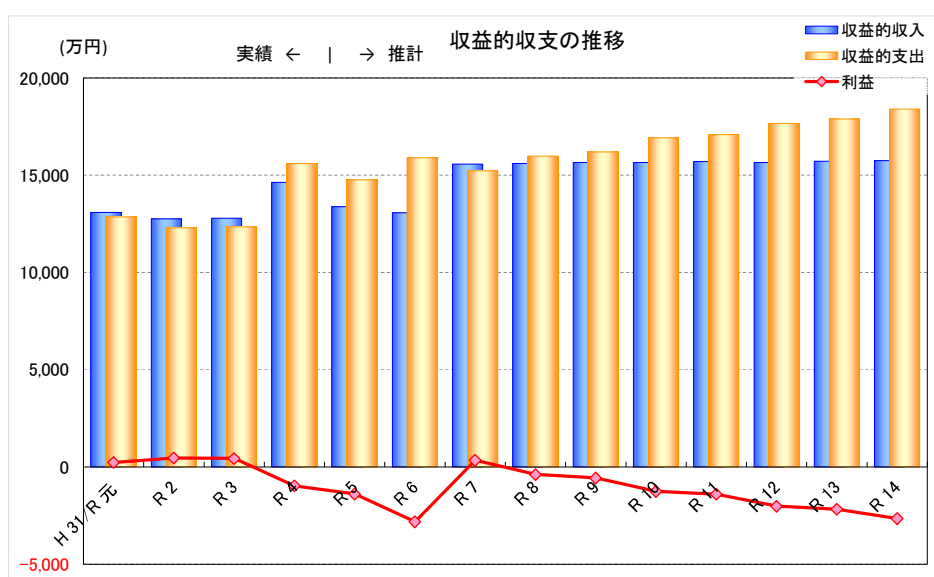


図 4.1 収益的収支見通し（料金改定なし）

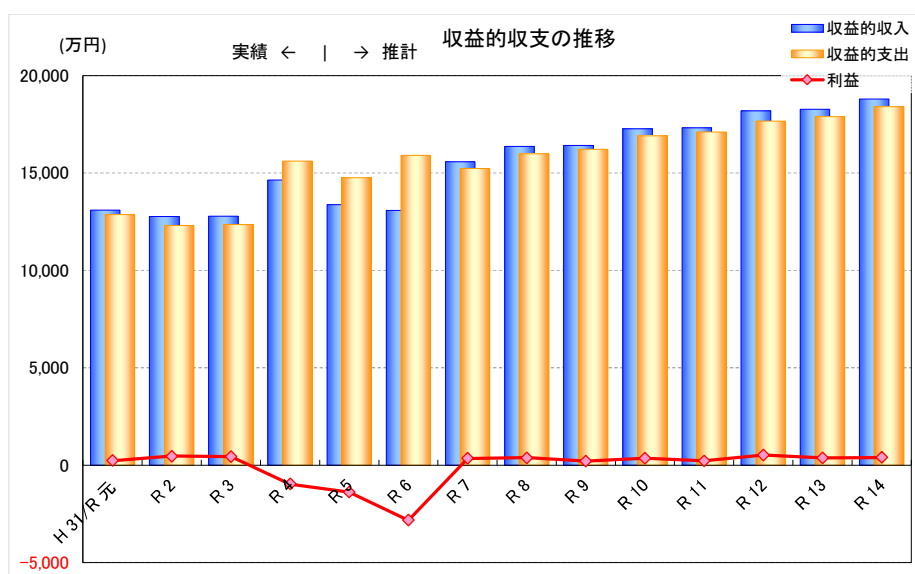


図 4.2 収益的収支見通し（料金改定あり）

表 4.1 収益的収支見通し（料金改定なし）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
料金改定率→															
収益的収支（税抜）					(←実績)	(推計→)									
入	営業収益	77,667,479	80,911,699	80,170,385	78,876,017	73,560,000	77,414,000	76,970,849	76,964,522	77,168,378	76,952,037	76,945,881	76,939,553	77,143,409	76,927,068
	給水収益	77,538,511	80,706,699	79,930,385	78,611,017	73,365,000	77,154,000	76,710,849	76,704,522	76,908,378	76,692,037	76,685,881	76,679,553	76,883,409	76,667,068
	その他営業収益	128,968	205,000	240,000	265,000	195,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000
	営業外収益	53,214,474	46,648,506	45,857,586	61,232,770	59,610,000	53,288,000	78,711,946	78,948,946	79,247,946	79,609,946	80,013,946	79,477,930	80,002,519	80,531,940
	補助金	0	0	0	0	6,131,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	受益者負担金	1,663,732	2,020,100	2,292,243	2,328,604	2,378,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000
	基準繰入（一般会計負担金）	0	0	0	530,000	831,000	1,193,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000
	基準外繰入（一般会計負担金）	0	0	0	0	0	0	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	29,420,705	29,420,705	29,420,705
	長期前受金戻入	44,389,545	44,389,545	43,123,915	57,832,231	49,883,000	49,689,000	45,052,399	45,289,399	45,588,399	45,950,399	46,354,399	46,822,399	47,346,988	47,876,409
	既往							44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399
	新規							507,000	744,000	1,405,000	1,809,000	2,277,000	2,810,000	3,409,000	
	その他営業外収益	477,190	238,861	441,428	541,935	387,000	464,000	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826
	消費税還付金	6,684,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別利益	0	6,000	1,797,124	6,247,157	538,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計(A)	130,881,953	127,566,205	127,825,095	146,355,944	133,708,000	130,702,000	155,682,795	155,913,468	156,416,324	156,561,983	156,959,827	156,417,483	157,145,928	157,459,008	
出	営業費用	126,025,855	120,466,751	121,915,098	154,380,514	142,864,000	154,668,000	147,683,892	153,738,545	154,569,966	160,216,480	160,732,971	165,147,092	166,293,679	170,262,453
	人件費	18,209,220	18,368,689	18,359,848	20,340,935	14,124,000	15,192,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000
	基本給	8,018,334	8,232,000	8,330,400	8,394,600	6,594,000	6,987,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
	手当	4,757,080	4,527,179	4,342,424	4,985,485	3,876,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000
	賞与引当金	1,132,000	1,169,000	1,168,000	1,178,000	733,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000
	法定福利費	4,244,756	4,367,070	4,437,724	4,819,850	2,921,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000
	賞金	57,050	73,440	81,600	963,000	0	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000
	作業費	1,998,177	2,011,785	2,102,924	7,717,999	8,107,000	9,251,000	8,708,618	8,726,590	8,752,646	8,763,850	8,783,166	8,802,423	8,826,813	8,839,127
	動力費	869,661	902,734	882,121	913,183	1,218,000	1,222,000	1,232,540	1,241,438	1,254,531	1,259,922	1,269,522	1,279,092	1,291,322	1,297,298
	薬品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	修繕費	802,216	996,151	1,049,383	1,969,466	1,125,000	1,695,000	1,142,078	1,151,152	1,164,115	1,169,928	1,179,644	1,189,331	1,201,491	1,207,829
	材料費	326,300	112,900	171,420	4,835,350	5,764,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000
	委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	10,888,000	5,960,786	6,688,058	5,960,786	6,688,058	5,960,786	7,260,786	5,960,786	7,260,786
	漏水調査委託料	0	0	0	0	0	2,727,000	2,727,000	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272
	その他委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	8,161,000	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786
	受水費	19,989,050	16,766,200	16,797,016	16,775,832	16,969,000	16,969,000	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200
	委託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	旅費	67,849	33,992	24,065	75,900	239,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000
	保険料	11,800	11,195	11,195	11,195	11,196	11,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000
	手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	572,000	1,007,000	550,000	555,000	555,000	825,000	555,000	555,000	825,000	555,000
	水質調査手数料	0	0	0	0	567,000	1,002,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000
	その他手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	負担金	13,547,040	11,717,673	13,833,506	18,337,965	16,311,000	18,547,000	18,720,650	18,896,037	19,073,177	19,252,089	19,432,790	19,615,297	19,799,630	19,985,807
	中札内共同施設維持管理負担金	10,488,869	11,339,591	13,423,106	17,567,065	15,938,000	17,538,650	17,538,650	17,714,037	17,891,177	18,070,089	18,250,790	18,433,297	18,617,630	18,803,807
	その他負担金	3,058,171	378,082	410,400	770,900	373,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000
	減価償却費	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	79,408,859	82,542,881	85,581,898	88,627,504	91,671,250	94,313,607	96,774,991	99,291,754
	既往	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	62,516,859	62,500,881	62,389,898	62,285,504	62,179,250	61,671,607	60,982,991	60,349,754
	新規							16,892,000	20,042,000	23,192,000	26,342,000	29,492,000	32,642,000	35,792,000	38,942,000
	資産減耗費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	固定資産除却費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	たな卸資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他営業費用	1,391,483	1,307,322	1,320,910	4,011,072	4,708,000	4,919,000	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910
	営業外費用	1,961,850	2,503,831	1,248,565	1,673,990	4,433,000	4,284,000	4,590,393	6,079,349	7,507,959	8,875,545	10,181,460	11,424,821	12,604,863	13,721,926
	支払利息及び企業債取扱諸費	1,129,271	1,039,055	902,062	1,021,200	1,498,000	2,214,000	4,243,890	5,732,946	7,161,456	8,529,042	9,834,957	11,078,318	12,258,360	13,375,423
既往（過疎債以外）							425,722	389,732	353,202	316,145	278,560	240,415	201,695	163,491	
既往（過疎債分）							113,274	107,647	96,392	85,339	79,789	74,225			
新規（過疎債以外）							2,397,936	3,142,300	3,856,514	4,540,216	5,193,039	5,814,611	6,404,555	6,962,491	
新規（過疎債分）							1,306,958	2,093,167	2,849,729	3,576,289	4,272,486	5,072,321	5,817,216		
その他営業外費用	832,579	1,464,776	346,503	652,790	2,935,000	2,070,000	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	
特別損失	564,874	0	294,484	0	273,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計(B)	128,552,579	122,970,582	123,458,144	156,054,504	147,570,000	158,952,000	152,274,285	159,817,894	162,077,925	169,092,225	170,914,431	176,571,913	178,898,542	183,984,379	
利益(A) - (B)	2,329,374	4,595,623	4,366,951	-9,698,560	-13,862,000	-28,250,000	3,408,510	-3,904,426	-5,661,601	-12,530,042	-13,954,604	-20,154,430	-21,752,614	-26,525,370	

表 4.2 収益の収支見通し（料金改定あり）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032	
料金改定率→									10.0%		10.0%		10.0%		5.0%	
収益的収支（税抜）		←実績→				（推計）→										
入	営業収益	77,667,479	80,911,699	80,170,385	78,876,017	73,560,000	77,414,000	76,970,849	84,634,077	84,858,316	93,055,482	93,048,032	102,317,068	102,588,391	107,402,027	
	給水収益	77,538,511	80,706,699	79,930,385	78,611,017	73,365,000	77,154,000	76,710,849	84,374,077	84,598,316	92,795,482	92,788,032	102,057,068	102,328,391	107,142,027	
	その他営業収益	128,968	205,000	240,000	265,000	195,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000
	営業外収益	53,214,474	46,648,506	45,857,586	61,232,770	59,610,000	53,288,000	78,711,946	78,948,946	79,247,946	79,609,946	80,013,946	79,477,930	80,002,519	80,531,940	
	補助金	0	0	0	0	6,131,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	受益者負担金	1,663,732	2,020,100	2,292,243	2,328,604	2,378,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000
	基準繰入（一般会計負担金）	0	0	0	530,000	831,000	1,193,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000
	基準外繰入（一般会計負担金）	0	0	0	0	0	0	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	29,420,705	29,420,705	29,420,705	29,420,705
	長期前受金戻入	44,389,545	44,389,545	43,123,915	57,832,231	49,883,000	49,689,000	45,052,399	45,289,399	45,588,399	45,950,399	46,354,399	46,822,399	47,346,988	47,876,409	
	既往							44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,536,988	44,467,409	
	新規							507,000	744,000	1,405,000	1,809,000	2,277,000	2,810,000	3,409,000		
	その他営業外収益	477,190	238,861	441,428	541,935	387,000	464,000	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826
	消費税還付金	6,684,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別利益	0	6,000	1,797,124	6,247,157	538,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計(A)	130,881,953	127,566,205	127,825,095	146,355,944	133,708,000	130,702,000	155,682,795	163,583,023	164,106,262	172,665,428	173,061,978	181,794,998	182,590,910	187,933,967		
出	営業費用	126,025,855	120,466,751	121,915,098	154,380,514	142,864,000	154,668,000	147,683,892	153,738,545	154,569,966	160,216,480	160,732,971	165,147,092	166,293,679	170,262,453	
	人件費	18,209,220	18,368,689	18,359,848	20,340,935	14,124,000	15,192,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	
	基本給	8,018,334	8,232,000	8,330,400	8,394,600	6,594,000	6,987,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	
	手当	4,757,080	4,527,179	4,342,424	4,985,485	3,876,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	
	賞与引当金	1,132,000	1,169,000	1,168,000	1,178,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	
	法定福利費	4,244,756	4,367,070	4,437,724	4,819,850	2,921,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	
	賞金	57,050	73,440	81,600	963,000	0	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000
	作業費	1,998,177	2,011,785	2,102,924	7,717,999	8,107,000	9,251,000	8,708,618	8,726,590	8,752,646	8,763,850	8,783,166	8,802,423	8,826,813	8,839,127	
	動力費	869,661	902,734	882,121	913,183	1,218,000	1,222,000	1,232,540	1,241,438	1,254,531	1,259,922	1,269,522	1,279,092	1,291,322	1,297,298	
	薬品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	修繕費	802,216	996,151	1,049,383	1,969,466	1,125,000	1,695,000	1,142,078	1,151,152	1,164,115	1,169,928	1,179,644	1,189,331	1,201,491	1,207,829	
	材料費	326,300	112,900	171,420	4,835,350	5,764,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	
	委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	10,888,000	5,960,786	8,688,058	5,960,786	8,688,058	5,960,786	7,260,786	5,960,786	7,260,786	
	漏水調査委託料	0	0	0	0	0	2,727,000	2,727,000	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	1,300,000	1,300,000	1,300,000	
	その他委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	8,161,000	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	
	受水費	19,989,050	16,766,200	16,797,016	16,775,832	16,969,000	16,969,000	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200	
	委託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	旅費	67,849	33,992	24,065	75,900	239,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	
	保険料	11,800	11,195	11,195	11,195	11,196	11,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	
	手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	572,000	1,007,000	550,000	555,000	555,000	825,000	555,000	555,000	825,000	555,000	
	水質調査手数料	0	0	0	0	567,000	1,002,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	
	その他手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
	負担金	13,547,040	11,717,673	13,833,506	18,337,965	16,311,000	18,547,000	18,720,650	18,896,037	19,073,177	19,252,089	19,432,790	19,615,297	19,799,630	19,985,807	
	中札内共同施設維持管理負担金	10,488,869	11,339,591	13,423,106	17,567,065	15,938,000	17,365,000	17,538,650	17,714,037	17,891,177	18,070,089	18,250,790	18,433,297	18,617,630	18,803,807	
	その他負担金	3,058,171	378,082	410,400	770,900	373,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	
	減価償却費	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	79,408,859	82,542,881	85,581,898	88,627,504	91,671,250	94,313,607	96,774,991	99,291,754	
	既往	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	62,516,859	62,500,881	62,389,898	62,285,504	62,179,250	61,671,607	60,982,991	60,349,754	
	新規	0	0	0	0	0	0	16,892,000	20,042,000	23,192,000	26,342,000	29,492,000	32,642,000	35,792,000	38,942,000	
	資産減耗費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	
	固定資産除却費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	
	たな卸資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他営業費用	1,391,483	1,307,322	1,320,910	4,011,072	4,708,000	4,919,000	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	
	営業外費用	1,961,850	2,503,831	1,248,565	1,673,990	4,433,000	4,284,000	4,590,393	6,079,349	7,507,959	8,875,545	10,181,460	11,424,821	12,604,863	13,721,926	
	支払利息及び企業債取扱諸費	1,129,271	1,039,055	902,062	1,021,200	1,498,000	2,214,000	4,243,890	5,732,946	7,161,456	8,529,042	9,834,957	11,078,318	12,258,360	13,375,423	
	既往（過疎債以外）							425,722	389,732	353,202	316,145	278,560	240,415	201,695	163,491	
	既往（過疎債分）							113,274	107,647	96,392	85,339	74,225	63,789	52,919	42,919	
	新規（過疎債以外）							2,397,936	3,142,300	3,856,514	4,540,216	5,193,039	5,814,611	6,404,555	6,962,491	
新規（過疎債分）							1,306,958	2,093,167	2,849,729	3,576,289	4,272,486	4,937,953	5,672,321	6,175,216		
その他営業外費用	832,579	1,464,776	346,503	652,790	2,935,000	2,070,000	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503		
特別損失	564,874	0	294,481	0	273,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
小計(B)	128,552,579	122,970,582	123,458,444	156,054,504	147,570,000	158,952,000	152,274,285	159,817,894	162,077,925	169,092,025	170,914,431	176,571,913	178,898,542	183,984,379		
利益(A) - (B)	2,329,374	4,595,623	4,366,951	-9,698,560	-13,862,000	-28,250,000	3,408,510	3,765,130	2,028,337	3,573,403	2,147,547	5,223,085	3,692,368	3,949,589		

4.1.2 資本的収支

企業債充当率 100%の設定のため、計画期間内で補てん財源残高がマイナスになることはない。その反面、企業債残高が増え続けてしまうため、企業債だけに頼らずに、料金収入による財源確保も必要となる。

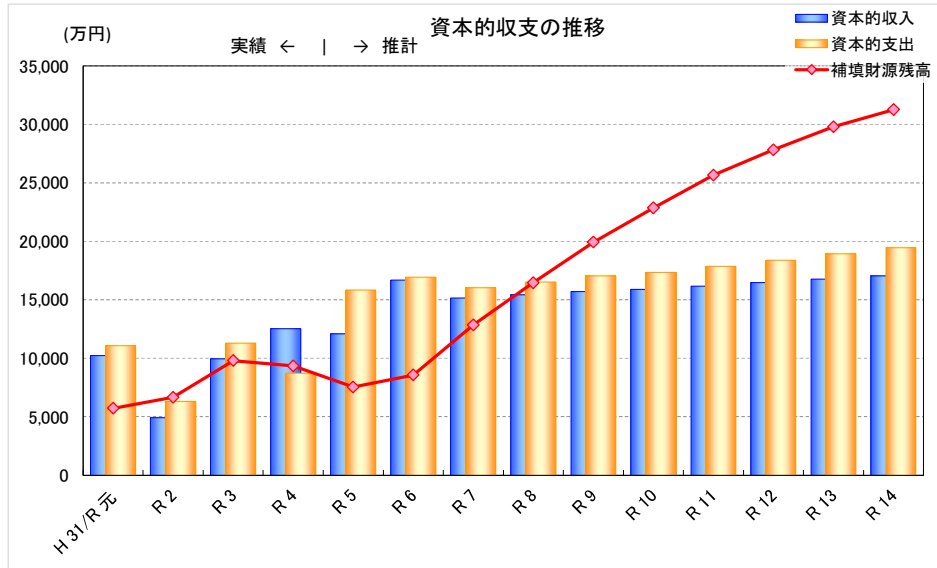


図 4.3 資本的収支見通し（料金改定なし）

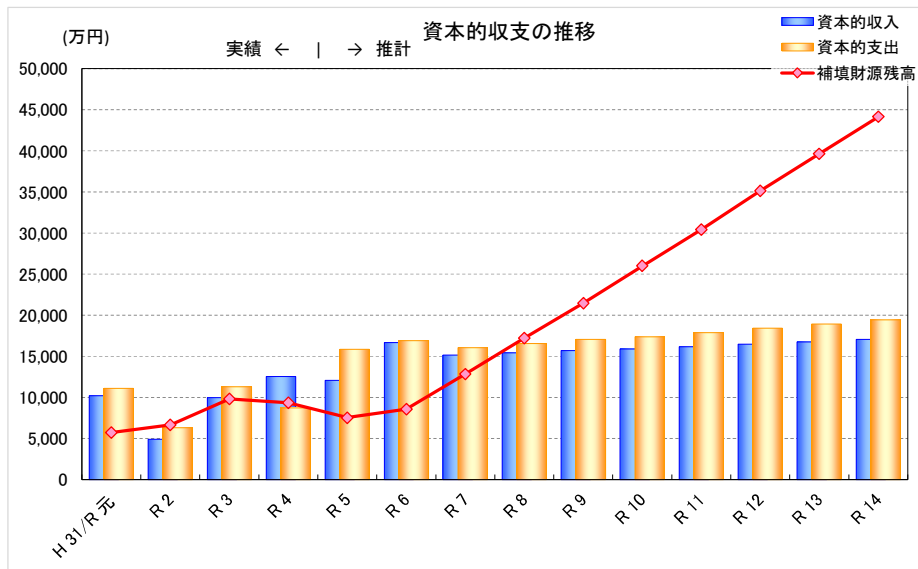


図 4.4 資本的収支見通し（料金改定あり）

表 4.3 資本的収支見通し（料金改定なし）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
企業債充当率→		93.0%	68.1%	92.4%	136.6%	98.7%	90.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
資本的収支（税込）		（←実績）				（推計→）									
入	企業債（過疎債以外）	92,800,000	32,800,000	90,600,000	93,400,000	50,800,000	65,700,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
	企業債（過疎債・辺地債）				0	47,000,000	64,500,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
	負担金	3,375,588	784,000	1,007,000	918,000	11,424,000	14,112,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000
	基準繰入（一般会計補助金）	5,992,000	14,616,500	7,851,000	9,723,000	11,670,000	12,800,000	10,539,264	13,292,464	16,078,827	17,953,344	20,807,163	23,695,359	26,618,349	29,405,074
	補助金（国庫補助金、道補助金等）														
	出資金	0	869,000	0	21,190,000	0	9,683,000								
	その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計(C)		102,167,588	49,069,500	99,458,000	125,231,000	120,894,000	166,795,000	151,457,264	154,210,464	156,996,827	158,871,344	161,725,163	164,613,359	167,536,349	170,323,074
出	建設改良費	99,774,184	48,162,012	98,052,798	68,359,256	99,102,000	143,915,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000
	企業債償還金	10,795,547	14,688,318	14,741,012	18,778,757	59,266,000	24,992,000	19,957,125	24,966,723	30,036,667	33,276,868	38,469,549	43,724,784	49,043,337	54,083,011
	既往（過疎債以外）							4,979,624	5,015,573	5,052,062	4,679,089	4,716,674	4,754,819	4,793,539	4,489,885
	既往（過疎債分）							3,763,476	3,769,103	3,774,739	2,299,580	2,305,100	2,310,633	2,316,183	2,321,747
	新規（過疎債以外）							7,345,316	9,850,249	12,385,333	14,950,928	17,547,403	20,175,129	22,834,483	25,525,844
	新規（過疎債分）							3,868,709	6,331,798	8,824,533	11,347,271	13,900,372	16,484,203	19,099,132	21,745,535
	その他資本的支出	333,000	220,000	78,000	0	0	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000
小計(D)		110,902,731	63,070,330	112,871,810	87,138,013	158,368,000	169,190,000	160,240,125	165,249,723	170,319,667	173,559,868	178,752,549	184,007,784	189,326,337	194,366,011
収支不足額(C)-(D)		-8,735,143	-14,000,830	-13,413,810	38,092,987	-37,474,000	-2,395,000	-8,782,861	-11,039,259	-13,322,840	-14,688,524	-17,027,386	-19,394,425	-21,789,988	-24,042,937
補てん財源残高		（←実績）				（推計→）									
補てん財源残高		57,094,361	66,578,166	97,980,870	93,472,247	75,331,247	85,682,247	128,437,225	164,519,891	199,301,818	228,533,226	256,640,957	278,356,178	298,014,449	312,634,356
企業債残高		（←実績）				（推計→）									
企業債残高		151,595,455	169,707,137	245,566,125	320,187,368	417,987,368	548,187,368	668,230,243	783,263,520	893,226,853	999,949,985	1,101,480,436	1,197,755,652	1,288,712,315	1,374,629,304
有収水量 (m ³ /年)		459,472	475,137	469,168	459,639	449,814	448,585	448,549	448,512	449,704	448,439	448,403	448,366	449,558	448,293
供給単価 (円/m ³)		168.76	169.86	170.37	171.02	163.10	171.99	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02
給水原価 (円/m ³)		183.17	165.39	171.23	200.06	217.17	243.57	239.04	255.35	259.04	274.60	277.79	289.38	292.62	303.61
料金回収率 (%)		92.1%	102.7%	99.5%	85.5%	75.1%	70.6%	71.5%	67.0%	66.0%	62.3%	61.6%	59.1%	58.4%	56.3%

表 4.4 資本的収支見通し（料金改定あり）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
企業債充当率→		93.0%	68.1%	92.4%	136.6%	98.7%	90.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
資本的収支（税込）		（←実績）				（推計→）									
入	企業債（過疎債以外）	92,800,000	32,800,000	90,600,000	93,400,000	50,800,000	65,700,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
	企業債（過疎債・辺地債）				0	47,000,000	64,500,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
	負担金	3,375,588	784,000	1,007,000	918,000	11,424,000	14,112,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000
	基準繰入（一般会計補助金）	5,992,000	14,616,500	7,851,000	9,723,000	11,670,000	12,800,000	10,539,264	13,292,464	16,078,827	17,953,344	20,807,163	23,695,359	26,618,349	29,405,074
	補助金（国庫補助金・道補助金等）														
	出資金	0	869,000	0	21,190,000	0	9,683,000								
	その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計(C)		102,167,588	49,069,500	99,458,000	125,231,000	120,894,000	166,795,000	151,457,264	154,210,464	156,996,827	158,871,344	161,725,163	164,613,359	167,536,349	170,323,074
出	建設改良費	99,774,184	48,162,012	98,052,798	68,359,256	99,102,000	143,915,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000	140,000,000
	企業債償還金	10,795,547	14,688,318	14,741,012	18,778,757	59,266,000	24,992,000	19,957,125	24,966,723	30,036,667	33,276,868	38,469,549	43,724,784	49,043,337	54,083,011
	既往（過疎債以外）							4,979,624	5,015,573	5,052,062	4,679,089	4,716,674	4,754,819	4,793,539	4,489,885
	既往（過疎債分）							3,763,476	3,769,103	3,774,739	2,299,580	2,305,100	2,310,633	2,316,183	2,321,747
	新規（過疎債以外）							7,345,316	9,850,249	12,385,333	14,950,928	17,547,403	20,175,129	22,834,483	25,525,844
	新規（過疎債分）							3,868,709	6,331,798	8,824,533	11,347,271	13,900,372	16,484,203	19,099,132	21,745,535
その他資本的支出	333,000	220,000	78,000	0	0	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	
小計(D)		110,902,731	63,070,330	112,871,810	87,138,013	158,368,000	169,190,000	160,240,125	165,249,723	170,319,667	173,559,868	178,752,549	184,007,784	189,326,337	194,366,011
収支不足額(C)-(D)		-8,735,143	-14,000,830	-13,413,810	38,092,987	-37,474,000	-2,395,000	-8,782,861	-11,039,259	-13,322,840	-14,688,524	-17,027,386	-19,394,425	-21,789,988	-24,042,937
補てん財源残高		（←実績）				（推計→）									
補てん財源残高		57,094,361	66,578,166	97,980,870	93,472,247	75,331,247	85,682,247	128,437,225	172,189,446	214,661,311	259,996,164	304,206,046	351,298,782	396,402,035	441,496,901
企業債残高		（←実績）				（推計→）									
企業債残高		151,595,455	169,707,137	245,566,125	320,187,368	417,987,368	548,187,368	668,230,243	783,263,520	893,226,853	999,949,985	1,101,480,436	1,197,755,652	1,288,712,315	1,374,629,304
有取水量 (m ³ /年)		459,472	475,137	469,168	459,639	449,814	448,585	448,549	448,512	449,704	448,439	448,403	448,366	449,558	448,293
供給単価 (円/m ³)		168.76	169.86	170.37	171.02	163.10	171.99	171.02	188.12	188.12	206.93	206.93	227.62	227.62	239.00
給水原価 (円/m ³)		183.17	165.39	171.23	200.06	217.17	243.57	239.04	255.35	259.04	274.60	277.79	289.38	292.62	303.61
料金回収率 (%)		92.1%	102.7%	99.5%	85.5%	75.1%	70.6%	71.5%	73.7%	72.6%	75.4%	74.5%	78.7%	77.8%	78.7%

4.1.3 現況水準の投資額による見通し

目標投資額 1.4 億円/年は、現況の投資水準約 0.8 億円/年の約 1.75 倍の水準であり、いきなり目標とする金額での投資は難しいと考えられる。そのため計画期間開始後しばらくは現況水準と同様 0.8 億円/年の投資を続け、徐々に目標値に近づくよう事業量を増やしていく条件で行った検討結果を以下に示す。なお、0.8 億円/年を投資する場合の管路更新率は約 0.6%となる。

現況水準 0.8 億円/年の投資額を続けた場合も、現行の水道料金のままでは純利益が出なくなり、計画期間内に補てん財源残高もマイナスとなる見込みである。そのため、令和 7 年度以降に、早い段階での料金改定が必要と言える。

a) 収益的収支

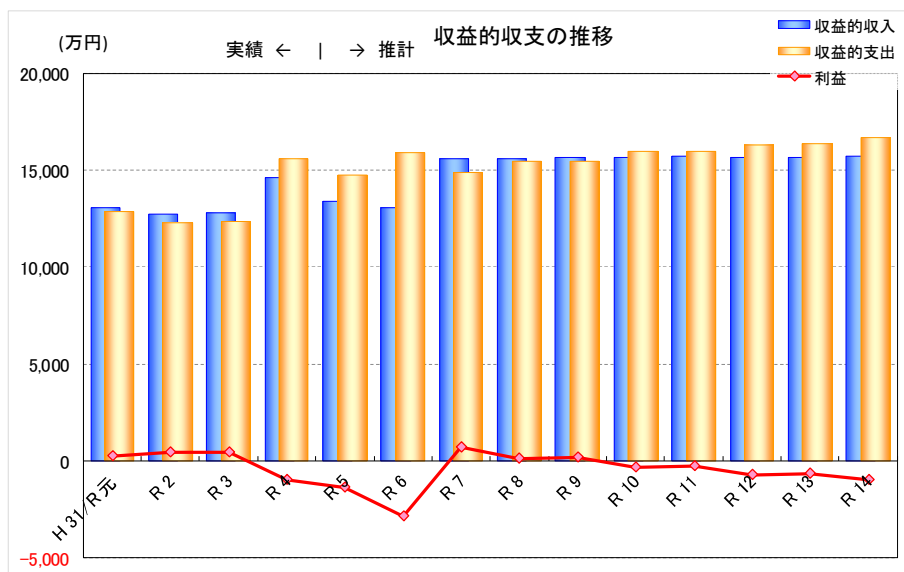


図 4.5 収益的収支見通し (料金改定なし、投資額 0.8 億円/年)

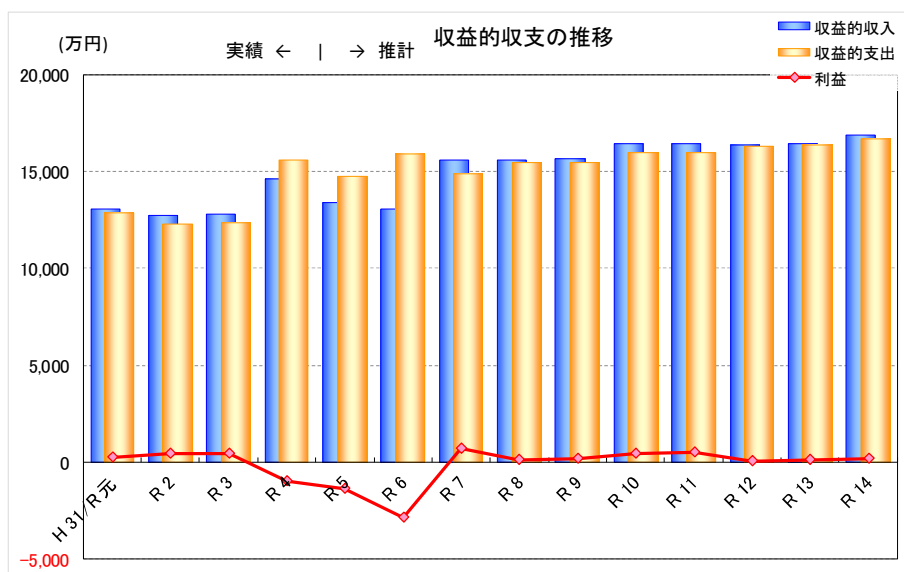


図 4.6 収益的収支見通し (料金改定あり、投資額 0.8 億円/年)

表 4.5 収益の収支見通し（料金改定なし、投資額 0.8 億円/年）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032	
料金改定率→																
収益的収支（税抜）					(←実績)	(推計→)										
入	営業収益	77,667,479	80,911,699	80,170,385	78,876,017	73,560,000	77,414,000	76,970,849	76,964,522	77,168,378	76,952,037	76,945,881	76,939,553	77,143,409	76,927,068	
	給水収益	77,538,511	80,706,699	79,930,385	78,611,017	73,365,000	77,154,000	76,710,849	76,704,522	76,908,378	76,692,037	76,685,881	76,679,553	76,883,409	76,667,068	
	その他営業収益	128,968	205,000	240,000	265,000	195,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000
	営業外収益	53,214,474	46,648,506	45,857,586	61,232,770	59,610,000	53,288,000	78,711,946	78,948,946	79,221,946	79,531,946	79,857,946	79,217,930	79,611,519	79,981,940	
	補助金	0	0	0	0	6,131,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	受益者負担金	1,663,732	2,020,100	2,292,243	2,328,604	2,378,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000
	基準繰入（一般会計負担金）	0	0	0	530,000	831,000	1,193,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000
	基準外繰入（一般会計負担金）							30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	29,420,705	29,420,705	29,420,705	
	長期前受金戻入	44,389,545	44,389,545	43,123,915	57,832,231	49,883,000	49,689,000	45,052,399	45,289,399	45,562,399	45,872,399	46,198,399	46,562,399	46,955,988	47,326,409	
	既往							44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,536,988	44,467,409	
	新規							507,000	744,000	1,017,000	1,327,000	1,653,000	2,017,000	2,859,000		
	その他営業外収益	477,190	238,861	441,428	541,935	387,000	464,000	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826
	消費税還付金	6,684,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別利益	0	6,000	1,797,124	6,247,157	538,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計(A)	130,881,953	127,566,205	127,825,095	146,355,944	133,708,000	130,702,000	155,682,795	155,913,468	156,390,324	156,483,983	156,803,827	156,157,483	156,754,928	156,909,008		
出	営業費用	126,025,855	120,466,751	121,915,098	154,380,514	142,864,000	154,668,000	144,284,892	148,989,545	148,470,966	152,767,480	151,933,971	154,998,092	154,794,679	157,413,453	
	人件費	18,209,220	18,368,689	18,359,848	20,340,935	14,124,000	15,192,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000
	基本給	8,018,334	8,232,000	8,330,400	8,394,600	6,594,000	6,987,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
	手当	4,757,080	4,527,179	4,342,424	4,985,485	3,876,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000
	賞与引当金	1,132,000	1,169,000	1,168,000	1,178,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000
	法定福利費	4,244,756	4,367,070	4,437,724	4,819,850	2,921,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000
	賞金	57,050	73,440	81,600	963,000	0	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000
	作業費	1,998,177	2,011,785	2,102,924	7,717,999	8,107,000	9,251,000	8,708,618	8,726,590	8,752,646	8,763,850	8,783,166	8,802,423	8,826,813	8,839,127	
	動力費	869,661	902,734	882,121	913,183	1,218,000	1,222,000	1,232,540	1,241,438	1,254,531	1,259,922	1,269,522	1,279,092	1,291,322	1,297,298	
	薬品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	修繕費	802,216	996,151	1,049,383	1,969,466	1,125,000	1,695,000	1,142,078	1,151,152	1,164,115	1,169,928	1,179,644	1,189,331	1,201,491	1,207,829	
	材料費	326,300	112,900	171,420	4,835,350	5,764,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000
	委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	10,888,000	5,960,786	8,688,058	5,960,786	8,688,058	5,960,786	7,260,786	5,960,786	7,260,786	7,260,786
	漏水調査委託料	0	0	0	0	0	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000	2,727,000
	その他委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	8,161,000	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786
	受水費	19,989,050	16,766,200	16,797,016	16,775,832	16,969,000	16,969,000	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200	16,965,200	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200
	委託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	旅費	67,849	33,992	24,065	75,900	239,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000
	保険料	11,800	11,195	11,195	11,195	11,196	11,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000
	手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	572,000	1,007,000	550,000	550,000	825,000	550,000	550,000	825,000	550,000	550,000	550,000
	水質調査手数料	0	0	0	0	567,000	1,002,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	550,000
	その他手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	負担金	13,547,040	11,717,673	13,833,506	18,337,965	16,311,000	18,547,000	18,720,650	18,896,037	19,073,177	19,252,089	19,432,790	19,615,297	19,799,630	19,985,807	19,985,807
	中札内共同施設維持管理負担金	10,488,869	11,339,591	13,423,106	17,567,065	15,938,000	17,365,000	17,538,650	17,714,037	17,891,177	18,070,089	18,250,790	18,433,297	18,617,630	18,803,807	18,803,807
	その他負担金	3,058,171	378,082	410,400	770,900	373,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000
	減価償却費	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	76,009,859	77,793,881	79,482,898	81,178,504	82,872,250	84,164,607	85,275,991	86,442,754	
	既往	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	76,009,859	77,793,881	79,482,898	81,178,504	82,872,250	84,164,607	85,275,991	86,442,754	
	新規							13,493,000	15,293,000	17,093,000	18,893,000	20,693,000	22,493,000	24,293,000	26,093,000	
	資産減耗費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	固定資産除却費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	たな卸資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他営業費用	1,391,483	1,307,322	1,320,910	4,011,072	4,708,000	4,919,000	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910
	営業外費用	1,961,850	2,503,831	1,248,565	1,673,990	4,433,000	4,284,000	4,590,393	5,365,543	6,105,281	6,809,223	7,477,026	8,108,119	8,702,045	9,259,458	
	支払利息及び企業債取扱諸費	1,129,271	1,039,055	902,062	1,021,200	1,498,000	2,214,000	4,243,890	5,019,040	5,758,778	6,462,720	7,130,523	7,761,616	8,355,542	8,912,955	
既往（過疎債以外）							425,722	389,732	353,202	316,145	278,560	240,415	201,695	163,491		
既往（過疎債分）							113,274	107,647	96,392	85,339	74,225					
新規（過疎債以外）							2,397,936	2,785,397	3,155,175	3,507,055	3,840,822	4,156,260	4,453,146	4,731,257		
新規（過疎債分）							1,306,958	1,736,264	2,148,390	2,543,128	2,920,269	3,320,912	3,943,982			
その他営業外費用	832,579	1,464,776	346,503	652,790	2,935,000	2,070,000	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	
特別損失	564,874	0	294,481	0	273,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計(B)	128,552,579	122,970,582	123,458,144	156,054,504	147,570,000	158,952,000	148,875,285	154,355,088	154,576,247	159,576,703	159,410,997	163,106,211	163,496,724	166,672,911		
利益(A)-(B)	2,329,374	4,595,623	4,366,951	-9,698,560	-13,862,000	-28,250,000	6,807,510	1,558,381	1,814,077	-3,092,720	-2,607,170	-6,948,728	-6,741,796	-9,763,902		

表 4.6 収益の収支見通し（料金改定あり、投資額 0.8 億円/年）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
料金改定率→											10.0%				5.0%
収益的収支（税抜）		←実績→				（推計）→									
入	営業収益	77,667,479	80,911,699	80,170,385	78,876,017	73,560,000	77,414,000	76,970,849	76,964,522	77,168,378	84,620,344	84,613,572	84,606,611	84,830,850	88,811,316
	給水収益	77,538,511	80,706,699	79,930,385	78,611,017	73,365,000	77,154,000	76,710,849	76,704,522	76,908,378	84,360,344	84,353,572	84,346,611	84,570,850	88,551,316
	その他営業収益	128,968	205,000	240,000	265,000	195,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000
	営業外収益	53,214,474	46,648,506	45,857,586	61,232,770	59,610,000	53,288,000	78,711,946	78,948,946	79,221,946	79,531,946	79,857,946	79,217,930	79,611,519	79,981,940
	補助金	0	0	0	0	6,131,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	受益者負担金	1,663,732	2,020,100	2,292,243	2,328,604	2,378,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000
	基準繰入（一般会計負担金）	0	0	0	530,000	831,000	1,193,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000
	基準外繰入（一般会計負担金）	0	0	0	0	0	0	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	29,420,705	29,420,705	29,420,705
	長期前受金戻入	44,389,545	44,389,545	43,123,915	57,832,231	49,883,000	49,689,000	45,052,399	45,289,399	45,562,399	45,872,399	46,198,399	46,562,399	46,955,988	47,326,409
	既往							44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,536,988	44,467,409
	新規							507,000	744,000	1,017,000	1,327,000	1,653,000	2,017,000	2,859,000	
	その他営業外収益	477,190	238,861	441,428	541,935	387,000	464,000	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826
	消費税還付金	6,684,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別利益	0	6,000	1,797,124	6,247,157	538,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計(A)	130,881,953	127,566,205	127,825,095	146,355,944	133,708,000	130,702,000	155,682,795	155,913,468	156,390,324	164,152,290	164,471,518	163,824,541	164,442,369	168,793,256	
出	営業費用	126,025,855	120,466,751	121,915,098	154,380,514	142,864,000	154,668,000	144,284,892	148,989,545	148,470,966	152,767,480	151,933,971	154,998,092	154,794,679	157,413,453
	人件費	18,209,220	18,368,689	18,359,848	20,340,935	14,124,000	15,192,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000
	基本給	8,018,334	8,232,000	8,330,400	8,394,600	6,594,000	6,987,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
	手当	4,757,080	4,527,179	4,342,424	4,985,485	3,876,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000
	賞与引当金	1,132,000	1,169,000	1,168,000	1,178,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000
	法定福利費	4,244,756	4,367,070	4,437,724	4,819,850	2,921,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000
	賞金	57,050	73,440	81,600	963,000	0	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000
	作業費	1,998,177	2,011,785	2,102,924	7,717,999	8,107,000	9,251,000	8,708,618	8,726,590	8,752,646	8,763,850	8,783,166	8,802,423	8,826,813	8,839,127
	動力費	869,661	902,734	882,121	913,183	1,218,000	1,222,000	1,232,540	1,241,438	1,254,531	1,259,922	1,269,522	1,279,092	1,291,322	1,297,298
	薬品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	修繕費	802,216	996,151	1,049,383	1,969,466	1,125,000	1,695,000	1,142,078	1,151,152	1,164,115	1,169,928	1,179,644	1,189,331	1,201,491	1,207,829
	材料費	326,300	112,900	171,420	4,835,350	5,764,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000
	委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	10,888,000	5,960,786	8,688,058	5,960,786	8,688,058	5,960,786	7,260,786	5,960,786	7,260,786
	漏水調査委託料	0	0	0	0	0	2,727,000	2,727,000	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272
	その他委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	8,161,000	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786
	受水費	19,989,050	16,766,200	16,797,016	16,775,832	16,969,000	16,969,000	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200
	委託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	旅費	67,849	33,992	24,065	75,900	239,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000
	保険料	11,800	11,195	11,195	11,195	11,196	11,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000
	手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	572,000	1,007,000	550,000	555,000	555,000	825,000	555,000	555,000	825,000	555,000
	水質調査手数料	0	0	0	0	567,000	1,002,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000
	その他手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	負担金	13,547,040	11,717,673	13,833,506	18,337,965	16,311,000	18,547,000	18,720,650	18,896,037	19,073,177	19,252,089	19,432,790	19,615,297	19,799,630	19,985,807
	中札内共同施設維持管理負担金	10,488,869	11,339,591	13,423,106	17,567,065	15,938,000	17,365,000	17,538,650	17,714,037	17,891,177	18,070,089	18,250,790	18,433,297	18,617,630	18,803,807
	その他負担金	3,058,171	378,082	410,400	770,900	373,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000	1,182,000
	減価償却費	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	76,009,859	77,793,881	79,482,898	81,178,504	82,872,250	84,164,607	85,275,991	86,442,754
	既往	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	62,516,859	62,500,881	62,389,898	62,285,504	62,179,250	61,671,607	60,982,991	60,349,754
	新規	0	0	0	0	0	0	13,493,000	15,293,000	17,093,000	18,893,000	20,693,000	22,493,000	24,293,000	26,093,000
	資産減耗費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	固定資産除却費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	たな卸資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他営業費用	1,391,483	1,307,322	1,320,910	4,011,072	4,708,000	4,919,000	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910
	営業外費用	1,961,850	2,503,831	1,248,565	1,673,990	4,433,000	4,284,000	4,590,393	5,365,543	6,105,281	6,809,223	7,477,026	8,108,119	8,702,045	9,259,458
	支払利息及び企業債取扱諸費	1,129,271	1,039,055	902,062	1,021,200	1,498,000	2,214,000	4,243,890	5,019,040	5,758,778	6,462,720	7,130,523	7,761,616	8,355,542	8,912,955
	既往（過疎債以外）							425,722	389,732	353,202	316,145	278,560	240,415	201,695	163,491
	既往（過疎債分）							113,274	107,647	96,392	85,339	74,225			
新規（過疎債以外）							2,397,936	2,785,397	3,155,175	3,507,055	3,840,822	4,156,260	4,453,146	4,731,257	
新規（過疎債分）							1,306,958	1,736,264	2,148,390	2,543,128	2,920,269	3,329,602	3,943,982		
その他営業外費用	832,579	1,464,776	346,503	652,790	2,935,000	2,070,000	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	
特別損失	564,874	0	294,484	0	273,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計(B)	128,552,579	122,970,582	123,458,144	156,054,504	147,570,000	158,952,000	148,875,285	154,355,088	154,576,247	159,576,703	159,410,997	163,106,211	163,496,724	166,672,911	
利益(A) - (B)	2,329,374	4,595,623	4,366,951	-9,698,560	-13,862,000	-28,250,000	6,807,510	1,558,381	1,814,077	4,575,587	5,060,521	718,330	945,645	2,120,346	

b) 資本的収支

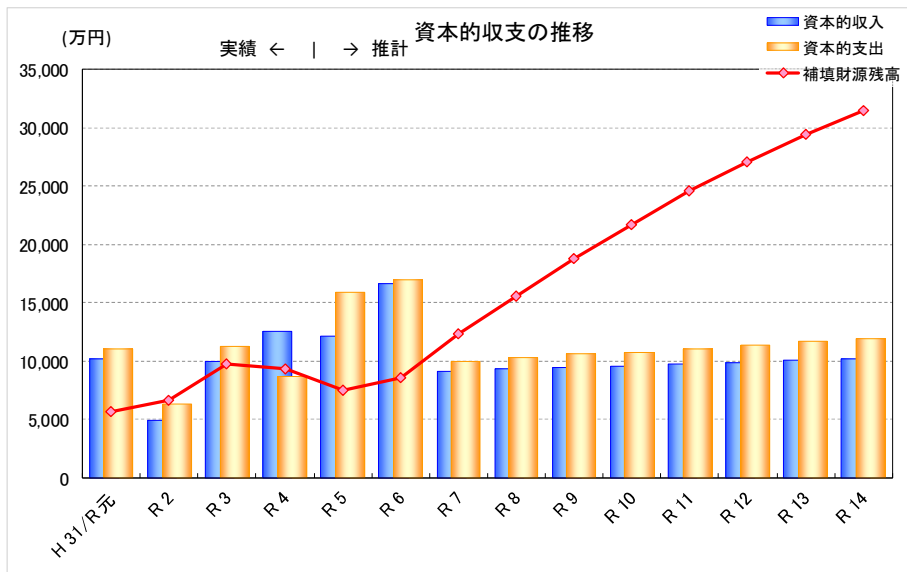


図 4.7 資本的収支見通し（料金改定なし、投資額 0.8 億円/年）

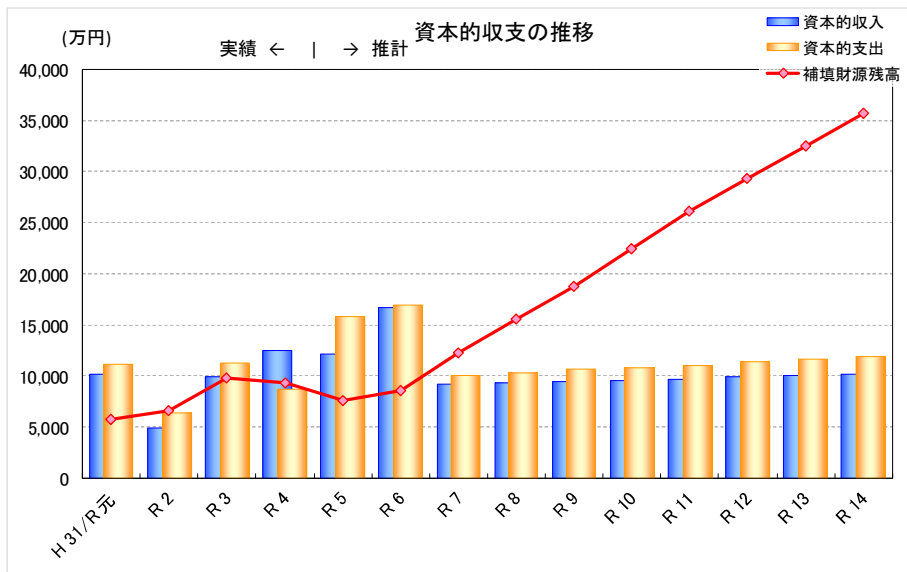


図 4.8 資本的収支見通し（料金改定あり、投資額 0.8 億円/年）

表 4.7 資本的收支見通し（料金改定なし、投資額 0.8 億円/年）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
企業債充当率→		93.0%	68.1%	92.4%	136.6%	98.7%	90.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
資本的収支（税込）		←実績				→推計									
入	企業債（過疎債以外）	92,800,000	32,800,000	90,600,000	93,400,000	50,800,000	65,700,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
	企業債（過疎債・辺地債）				0	47,000,000	64,500,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
	負担金	3,375,588	784,000	1,007,000	918,000	11,424,000	14,112,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000
	基準繰入（一般会計補助金）	5,992,000	14,616,500	7,851,000	9,723,000	11,670,000	12,800,000	10,539,264	12,153,245	13,786,677	14,494,386	16,167,354	17,860,486	19,574,029	21,136,750
	補助金（国庫補助金、道補助金等）														
	出資金	0	869,000	0	21,190,000	0	9,683,000								
	その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計(C)	102,167,588	49,069,500	99,458,000	125,231,000	120,894,000	166,795,000	91,457,264	93,071,245	94,704,677	95,412,386	97,085,354	98,778,486	100,492,029	102,054,750
出	建設改良費	99,774,184	48,162,012	98,052,798	68,359,256	99,102,000	143,915,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
	企業債償還金	10,795,547	14,688,318	14,741,012	18,778,757	59,266,000	24,992,000	19,957,125	22,895,416	25,869,122	26,987,854	30,033,533	33,115,924	36,235,482	39,049,693
	既往（過疎債以外）							4,979,624	5,015,573	5,052,062	4,679,089	4,716,674	4,754,819	4,793,539	4,489,885
	既往（過疎債分）							3,763,476	3,769,103	3,774,739	2,299,580	2,305,100	2,310,633	2,316,183	2,321,747
	新規（過疎債以外）							7,345,316	8,814,596	10,301,560	11,806,421	13,329,395	14,870,699	16,430,555	18,009,185
	新規（過疎債分）							3,868,709	5,296,144	6,740,761	8,202,764	9,682,364	11,179,773	12,695,205	14,228,876
その他資本的支出	333,000	220,000	78,000	0	0	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	
	小計(D)	110,902,731	63,070,330	112,871,810	87,138,013	158,368,000	169,190,000	100,240,125	103,178,416	106,152,122	107,270,854	110,316,533	113,398,924	116,518,482	119,332,693
収支不足額(C)-(D)		-8,735,143	-14,000,830	-13,413,810	38,092,987	-37,474,000	-2,395,000	-8,782,861	-10,107,171	-11,447,445	-11,858,468	-13,231,179	-14,620,438	-16,026,453	-17,277,943
補てん財源残高		←実績				→推計									
	補てん財源残高	57,094,361	66,578,166	97,980,870	93,472,247	75,331,247	85,682,247	122,983,225	155,257,785	187,863,785	216,537,572	245,691,944	270,043,854	293,914,477	314,307,845
企業債残高		←実績				→推計									
	企業債残高	151,595,455	169,707,137	245,566,125	320,187,368	417,987,368	548,187,368	608,230,243	665,334,827	719,465,705	772,477,851	822,444,318	869,328,394	913,092,912	954,043,219
	有収水量 (m ³ /年)	459,472	475,137	469,168	459,639	449,814	448,585	448,549	448,512	449,704	448,439	448,403	448,366	449,558	448,293
	供給単価 (円/m ³)	168.76	169.86	170.37	171.02	163.10	171.99	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02
	給水原価 (円/m ³)	183.17	165.39	171.23	200.06	217.17	243.57	231.46	243.17	242.41	253.56	252.48	259.93	259.23	266.22
	料金回収率 (%)	92.1%	102.7%	99.5%	85.5%	75.1%	70.6%	73.9%	70.3%	70.5%	67.4%	67.7%	65.8%	66.0%	64.2%

表 4.8 資本的収支見通し（料金改定あり、投資額 0.8 億円/年）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
企業債充当率→		93.0%	68.1%	92.4%	136.6%	98.7%	90.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
資本的収支（税込）		←実績→				→推計→									
入	企業債（過疎債以外）	92,800,000	32,800,000	90,600,000	93,400,000	50,800,000	65,700,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
	企業債（過疎債・辺地債）				0	47,000,000	64,500,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000	40,000,000
	負担金	3,375,588	784,000	1,007,000	918,000	11,424,000	14,112,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000
	基準繰入（一般会計補助金）	5,992,000	14,616,500	7,851,000	9,723,000	11,670,000	12,800,000	10,539,264	12,153,245	13,786,677	14,494,386	16,167,354	17,860,486	19,574,029	21,136,750
	補助金（国庫補助金、道補助金等）														
	出資金	0	869,000	0	21,190,000	0	9,683,000								
	その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	小計(C)	102,167,588	49,069,500	99,458,000	125,231,000	120,894,000	166,795,000	91,457,264	93,071,245	94,704,677	95,412,386	97,085,354	98,778,486	100,492,029	102,054,750
出	建設改良費	99,774,184	48,162,012	98,052,798	68,359,256	99,102,000	143,915,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
	企業債償還金	10,795,547	14,688,318	14,741,012	18,778,757	59,266,000	24,992,000	19,957,125	22,895,416	25,869,122	26,987,854	30,033,533	33,115,924	36,235,482	39,049,693
	既往（過疎債以外）							4,979,624	5,015,573	5,052,062	4,679,089	4,716,674	4,754,819	4,793,539	4,489,885
	既往（過疎債分）							3,763,476	3,769,103	3,774,739	2,299,580	2,305,100	2,310,633	2,316,183	2,321,747
	新規（過疎債以外）							7,345,316	8,814,596	10,301,560	11,806,421	13,329,395	14,870,699	16,430,555	18,009,185
	新規（過疎債分）							3,868,709	5,296,144	6,740,761	8,202,764	9,682,364	11,179,773	12,695,205	14,228,876
その他資本的支出	333,000	220,000	78,000	0	0	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	
	小計(D)	110,902,731	63,070,330	112,871,810	87,138,013	158,368,000	169,190,000	100,240,125	103,178,416	106,152,122	107,270,854	110,316,533	113,398,924	116,518,482	119,332,693
収支不足額(C)-(D)		-8,735,143	-14,000,830	-13,413,810	38,092,987	-37,474,000	-2,395,000	-8,782,861	-10,107,171	-11,447,445	-11,858,468	-13,231,179	-14,620,438	-16,026,453	-17,277,943
補てん財源残高		←実績→				→推計→									
	補てん財源残高	57,094,361	66,578,166	97,980,870	93,472,247	75,331,247	85,682,247	122,983,225	155,257,785	187,863,785	224,205,879	261,027,942	293,046,910	324,604,974	356,882,590
企業債残高		←実績→				→推計→									
	企業債残高	151,595,455	169,707,137	245,566,125	320,187,368	417,987,368	548,187,368	608,230,243	665,334,827	719,465,705	772,477,851	822,444,318	869,328,394	913,092,912	954,043,219
	有収水量 (m ³ /年)	459,472	475,137	469,168	459,639	449,814	448,585	448,549	448,512	449,704	448,439	448,403	448,366	449,558	448,293
	供給単価 (円/m ³)	168.76	169.86	170.37	171.02	163.10	171.99	171.02	171.02	171.02	188.12	188.12	188.12	188.12	197.53
	給水原価 (円/m ³)	183.17	165.39	171.23	217.17	217.17	243.57	231.46	243.17	242.41	253.56	252.48	259.93	259.23	266.22
	料金回収率 (%)	92.1%	102.7%	99.5%	85.5%	75.1%	70.6%	73.9%	70.3%	70.5%	74.2%	74.5%	72.4%	72.6%	74.2%

4.1.4 料金改定をしない場合の見通し（採用案）

計画期間内において料金改定をしない場合に、実施可能な投資額等を検討した。更別市街、上更別市街以外の郊外地区の管路更新を道営事業にて実施することや、交付税措置分を繰り入れることで、純利益と補填財源残高がプラスの状態を維持した上で、管路更新率の目標達成を目指すものとする。

計画期間より先の中長期的な推計においては、収支不足が生じてしまうため、将来的には料金改定が必要となってくる。そのため収支均衡がとれている計画期間の内に、料金改定について検討を始めることが望ましい。

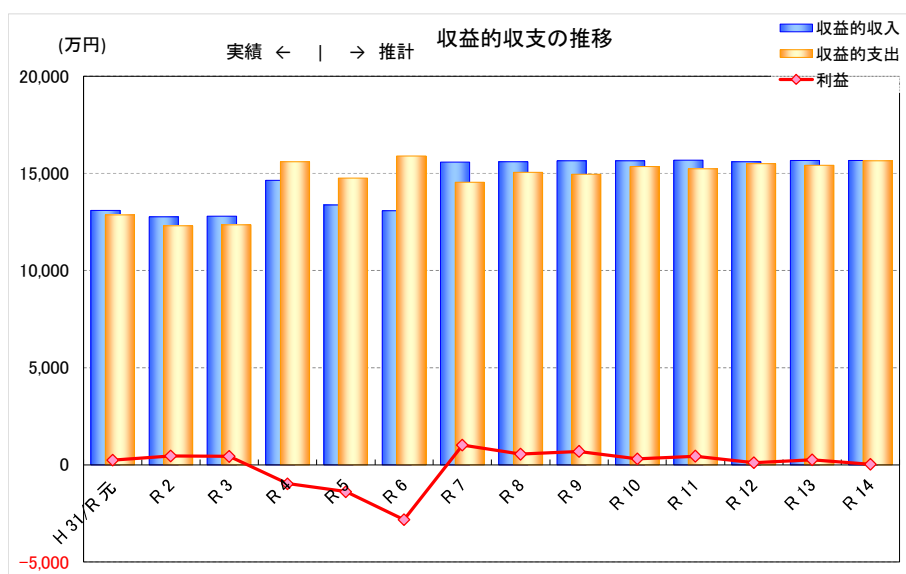


図 4.9 収益的収支見通し（料金改定しない場合、採用案）

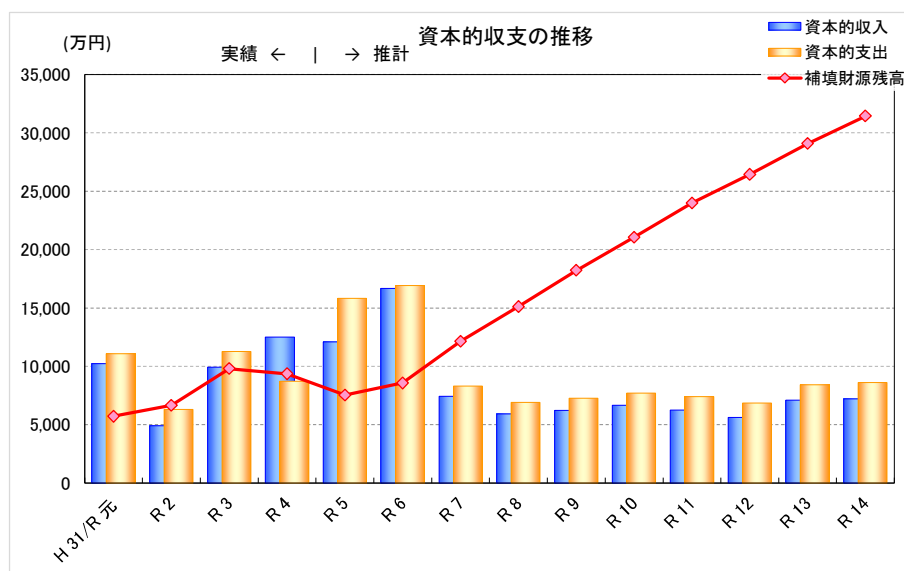


図 4.10 資本的収支見通し（料金改定しない場合、採用案）

表 4.9 収益的収支見通し（料金改定しない場合、採用案）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032
料金改定率→															
収益的収支（税抜）					(←実績)	(推計→)									
入	営業収益	77,667,479	80,911,699	80,170,385	78,876,017	73,560,000	77,414,000	76,970,849	76,964,522	77,168,378	76,952,037	76,945,881	76,939,553	77,143,409	76,927,068
	給水収益	77,538,511	80,706,699	79,930,385	78,611,017	73,365,000	77,154,000	76,710,849	76,704,522	76,908,378	76,692,037	76,685,881	76,679,553	76,883,409	76,667,068
	その他営業収益	128,968	205,000	240,000	265,000	195,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000	260,000
	営業外収益	53,214,474	46,648,506	45,857,586	61,232,770	59,610,000	53,288,000	78,711,946	78,948,946	79,214,946	79,502,946	79,793,946	79,105,930	79,437,519	79,728,940
	補助金	0	0	0	0	6,131,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	受益者負担金	1,663,732	2,020,100	2,292,243	2,328,604	2,378,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000	1,942,000
	基準繰入（一般会計負担金）	0	0	0	530,000	831,000	1,193,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000	907,000
	基準外繰入（一般会計負担金）	0	0	0	0	0	0	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	30,424,721	29,420,705	29,420,705	29,420,705
	長期前受金戻入	44,389,545	44,389,545	43,123,915	57,832,231	49,883,000	49,689,000	45,052,399	45,289,399	45,555,399	45,843,399	46,134,399	46,450,399	46,781,988	47,073,409
	既往							44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,545,399	44,536,988	44,467,409
	新規							507,000	744,000	1,298,000	1,589,000	1,905,000	2,245,000	2,606,000	
	その他営業外収益	477,190	238,861	441,428	541,935	387,000	464,000	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826	385,826
	消費税還付金	6,684,007	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別利益	0	6,000	1,797,124	6,247,157	538,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
小計(A)	130,881,953	127,566,205	127,825,095	146,355,944	133,708,000	130,702,000	155,682,795	155,913,468	156,383,324	156,454,983	156,739,827	156,045,483	156,580,928	156,656,008	
出	営業費用	126,025,855	120,466,751	121,915,098	154,380,514	142,864,000	154,668,000	140,916,892	145,233,545	143,957,966	147,543,480	146,095,971	148,430,092	147,331,679	149,366,453
	人件費	18,209,220	18,368,689	18,359,848	20,340,935	14,124,000	15,192,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000	14,705,000
	基本給	8,018,334	8,232,000	8,330,400	8,394,600	6,594,000	6,987,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000	6,500,000
	手当	4,757,080	4,527,179	4,342,424	4,985,485	3,876,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000	4,134,000
	賞与引当金	1,132,000	1,169,000	1,168,000	1,178,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000	937,000
	法定福利費	4,244,756	4,367,070	4,437,724	4,819,850	2,921,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000	3,045,000
	賞金	57,050	73,440	81,600	963,000	0	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000	89,000
	作業費	1,998,177	2,011,785	2,102,924	7,717,999	8,107,000	9,251,000	8,708,618	8,726,590	8,752,646	8,763,850	8,783,166	8,802,423	8,826,813	8,839,127
	動力費	869,661	902,734	882,121	913,183	1,218,000	1,222,000	1,232,540	1,241,438	1,254,531	1,259,922	1,269,522	1,279,092	1,291,322	1,297,298
	薬品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	修繕費	802,216	996,151	1,049,383	1,969,466	1,125,000	1,695,000	1,142,078	1,151,152	1,164,115	1,169,928	1,179,644	1,189,331	1,201,491	1,207,829
	材料費	326,300	112,900	171,420	4,835,350	5,764,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000	6,334,000
	委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	10,888,000	5,960,786	8,688,058	5,960,786	8,688,058	5,960,786	7,260,786	5,960,786	7,260,786
	漏水調査委託料	0	0	0	0	0	2,727,000	2,727,000	2,727,272	2,727,272	2,727,272	2,727,272	1,300,000	1,300,000	1,300,000
	その他委託料	8,441,269	6,419,338	5,960,786	8,765,713	7,754,000	8,161,000	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786	5,960,786
	受水費	19,989,050	16,766,200	16,797,016	16,775,832	16,969,000	16,969,000	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200	16,965,200	16,965,200	17,011,680	16,965,200
	委託工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	旅費	67,849	33,992	24,065	75,900	239,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000	267,000
	保険料	11,800	11,195	11,195	11,195	11,196	11,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000
	手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	572,000	1,007,000	550,000	555,000	555,000	825,000	555,000	555,000	825,000	555,000
	水質調査手数料	0	0	0	0	567,000	1,002,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000	820,000	550,000	550,000
	その他手数料	554,000	552,000	824,000	554,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	負担金	13,547,040	11,717,673	13,833,506	18,337,965	16,311,000	18,547,000	18,720,650	18,896,037	19,073,177	19,252,089	19,432,790	19,615,297	19,799,630	19,985,807
	中札内共同施設維持管理負担金	10,488,869	11,339,591	13,423,106	17,567,065	15,938,000	17,538,650	17,538,650	17,714,037	17,891,177	18,070,089	18,250,790	18,433,297	18,617,630	18,803,807
	その他負担金	3,058,171	378,082	410,400	770,900	373,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000	1,812,000
	減価償却費	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	72,641,859	74,037,881	74,969,898	75,954,504	77,034,250	77,596,607	77,812,991	78,395,754
	既往	61,815,967	63,278,557	61,634,979	71,527,274	74,069,000	77,602,000	62,516,859	62,500,881	62,389,898	62,385,504	62,179,250	61,671,607	60,982,991	60,349,754
	新規							10,125,000	11,537,000	12,580,000	13,669,000	14,855,000	15,925,000	16,830,000	18,046,000
	資産減耗費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	固定資産除却費	0	0	1,045,869	6,262,628	0	0	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869	1,045,869
	たな卸資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他営業費用	1,391,483	1,307,322	1,320,910	4,011,072	4,708,000	4,919,000	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	1,320,910	
営業外費用	1,961,850	2,503,831	1,248,565	1,673,990	4,433,000	4,284,000	4,590,393	5,160,265	5,507,001	5,855,988	6,233,875	6,525,177	6,706,037	7,032,488	
支払利息及び企業債取扱諸費	1,129,271	1,039,055	902,062	1,021,200	1,498,000	2,214,000	4,243,890	4,813,762	5,160,498	5,509,485	5,887,372	6,178,674	6,359,534	6,685,985	
既往（過疎債以外）							425,722	389,732	353,202	316,145	278,560	240,415	201,695	163,491	
既往（過疎債分）							113,274	107,647	96,392	85,339	74,225	64,789	54,789	45,789	
新規（過疎債以外）							2,397,936	2,682,758	2,856,035	3,030,438	3,219,247	3,364,789	3,455,142	3,743,021	
新規（過疎債分）							1,306,958	1,633,625	1,849,250	2,066,510	2,298,693	2,488,131	2,622,908	2,705,248	
その他営業外費用	832,579	1,464,776	346,503	652,790	2,935,000	2,070,000	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	346,503	
特別損失	564,874	0	294,481	0	273,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計(B)	128,552,579	122,970,582	123,458,144	156,054,504	147,570,000	158,952,000	145,507,285	150,393,810	149,464,967	153,399,468	152,329,846	154,955,269	154,037,716	156,398,941	
利益(A) - (B)	2,329,374	4,595,623	4,366,951	-9,698,560	-13,862,000	-28,250,000	10,175,510	5,519,659	6,918,357	3,055,515	4,409,981	1,090,214	2,543,212	257,068	

表 4.10 資本的収支見通し（料金改定をしない場合、採用案）

単位：円		H 31/R 元 2019	R 2 2020	R 3 2021	R 4 2022	R 5 2023	R 6 2024	R 7 2025	R 8 2026	R 9 2027	R 10 2028	R 11 2029	R 12 2030	R 13 2031	R 14 2032	
企業債充当率→		93.0%	68.1%	92.4%	136.6%	98.7%	90.5%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	
資本的収支（税込）		（←実績）				（推計→）										
入	企業債（過疎債以外）	92,800,000	32,800,000	90,600,000	93,400,000	50,800,000	65,700,000	31,372,500	23,181,500	24,189,500	26,360,000	23,770,000	20,100,000	37,556,000	37,556,000	
	企業債（過疎債・辺地債）				0	47,000,000	64,500,000	31,372,500	23,181,500	24,189,500	26,360,000	23,770,000	20,100,000	16,500,000	16,500,000	
	負担金	3,375,588	784,000	1,007,000	918,000	11,424,000	14,112,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	918,000	
	基準繰入（一般会計補助金）	5,992,000	14,616,500	7,851,000	9,723,000	11,670,000	12,800,000	10,539,264	11,825,625	12,816,448	12,912,092	14,048,051	15,099,357	16,023,985	17,051,379	
	補助金（国庫補助金、道補助金等）															
	出資金	0	869,000	0	21,190,000	0	9,683,000									
	その他資本的収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	小計(C)	102,167,588	49,069,500	99,458,000	125,231,000	120,894,000	166,795,000	74,202,264	59,106,625	62,113,448	66,550,092	62,506,051	56,217,357	70,997,985	72,025,379	
出	建設改良費	99,774,184	48,162,012	98,052,798	68,359,256	99,102,000	143,915,000	62,745,000	46,363,000	48,379,000	52,720,000	47,540,000	40,200,000	54,056,000	54,056,000	
	企業債償還金	10,795,547	14,688,318	14,741,012	18,778,757	59,266,000	24,992,000	19,957,125	22,299,743	24,105,069	24,110,956	26,180,254	28,095,690	29,780,856	31,621,746	
	既往（過疎債以外）							4,979,624	5,015,573	5,052,062	4,679,089	4,716,674	4,754,819	4,793,539	4,489,885	
	既往（過疎債分）							3,763,476	3,769,103	3,774,739	2,299,580	2,305,100	2,310,633	2,316,183	2,321,747	
	新規（過疎債以外）							7,345,316	8,516,759	9,419,534	10,367,972	11,402,755	12,360,582	13,203,242	14,658,657	
	新規（過疎債分）							3,868,709	4,998,308	5,858,734	6,764,315	7,755,725	8,669,656	9,467,892	10,151,457	
その他資本的支出	333,000	220,000	78,000	0	0	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000	283,000		
	小計(D)	110,902,731	63,070,330	112,871,810	87,138,013	158,368,000	169,190,000	82,985,125	68,945,743	72,767,069	77,113,956	74,003,254	68,578,690	84,119,856	85,960,746	
収支不足額(C)-(D)		-8,735,143	-14,000,830	-13,413,810	38,092,987	-37,474,000	-2,395,000	-8,782,861	-9,839,118	-10,653,621	-10,563,864	-11,497,203	-12,361,333	-13,121,871	-13,935,367	
補てん財源残高		（←実績）				（推計→）										
	補てん財源残高	57,094,361	66,578,166	97,980,870	93,472,247	75,331,247	85,682,247	121,414,225	151,104,116	182,227,220	210,668,846	239,849,344	264,425,302	290,837,515	314,441,429	
企業債残高		（←実績）				（推計→）										
	企業債残高	151,595,455	169,707,137	245,566,125	320,187,368	417,987,368	548,187,368	590,975,243	615,038,500	639,312,431	667,921,475	689,281,221	701,385,531	725,660,675	748,094,929	
	有収水量 (m ³ /年)	459,472	475,137	469,168	459,639	449,814	448,585	448,549	448,512	449,704	448,439	448,403	448,366	449,558	448,293	
	供給単価 (円/m ³)	168.76	169.86	170.37	171.02	163.10	171.99	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	171.02	
	給水原価 (円/m ³)	183.17	165.39	171.23	200.06	217.17	243.57	223.96	234.34	231.06	239.85	236.83	242.00	238.58	243.87	
	料金回収率 (%)	92.1%	102.7%	99.5%	85.5%	75.1%	70.6%	76.4%	73.0%	74.0%	71.3%	72.2%	70.7%	71.7%	70.1%	

4.2 投資・財政計画（収支計画）の策定に当たっての説明

4.2.1 収支計画のうち投資についての説明

a) 目標

管路更新率を年間 1.0%（約 1.9km/年以上の更新実施を目標）として、計画的に管路の布設替えを実施する。更別市街、上更別市街以外の郊外地区の管路更新を道営事業にて実施することや、交付税措置分を繰り入れ、年間の投資額は約 0.5 億円とし、純利益と補填財源残高がプラスの状態を維持した上で、将来 50 年間で管路更新率の目標達成を目指すものとする。

b) 投資計画

1) 管路更新、耐震化

今後 10 か年では、年間約 1.5～2.0km を目標に管路更新を重点的に実施する。更新工事に併せて、新設管の管種は、耐震管を採用し、管路の耐震化を同時に進めていく。管種、口径、布設年度等から優先順位を検討し、災害時の避難所等の重要施設に繋がる管路が多い市街地を中心に管路更新する管路更新計画を策定済みである。

更別市街と上更別市街は簡易水道の事業とし、それ以外の郊外地区については道営事業により更新事業を実施する方針とする。

更別村では将来 50 年間のアセットマネジメント、更新需要の平準化を検討済みである。布設から法定耐用年数 1.5 倍の 60 年を経過した管路から更新し、新設管の管種は口径によりダクタイル鋳鉄管と水道配水用ポリエチレン管を使い分けることで更新費用を削減する方針としている。

表 4.11 管路更新計画

更新順番	計画年度	口径	延長(m)	備考
①	R5	φ100、200	4,410	更新予定管路
②	R6	φ75	2,800	更新予定管路
③	R7	φ100	2,090	更新予定管路
④	R8	φ150	390	更別市街
⑤	R9~R14	φ75、100	1,680	更別市街、上更別市街
⑥	R14~R17	φ100	1,200	上更別市街
⑦	R18~R33	φ100	5,980	更別市街
⑧	R34~	φ100	33,930	
合計			52,480	

表 4.12 計画期間中の建設投資額

	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14
投資額	95,398	147,280	62,745	46,363	48,379	52,720	47,540	40,200	54,056	54,056

(単位：千円)

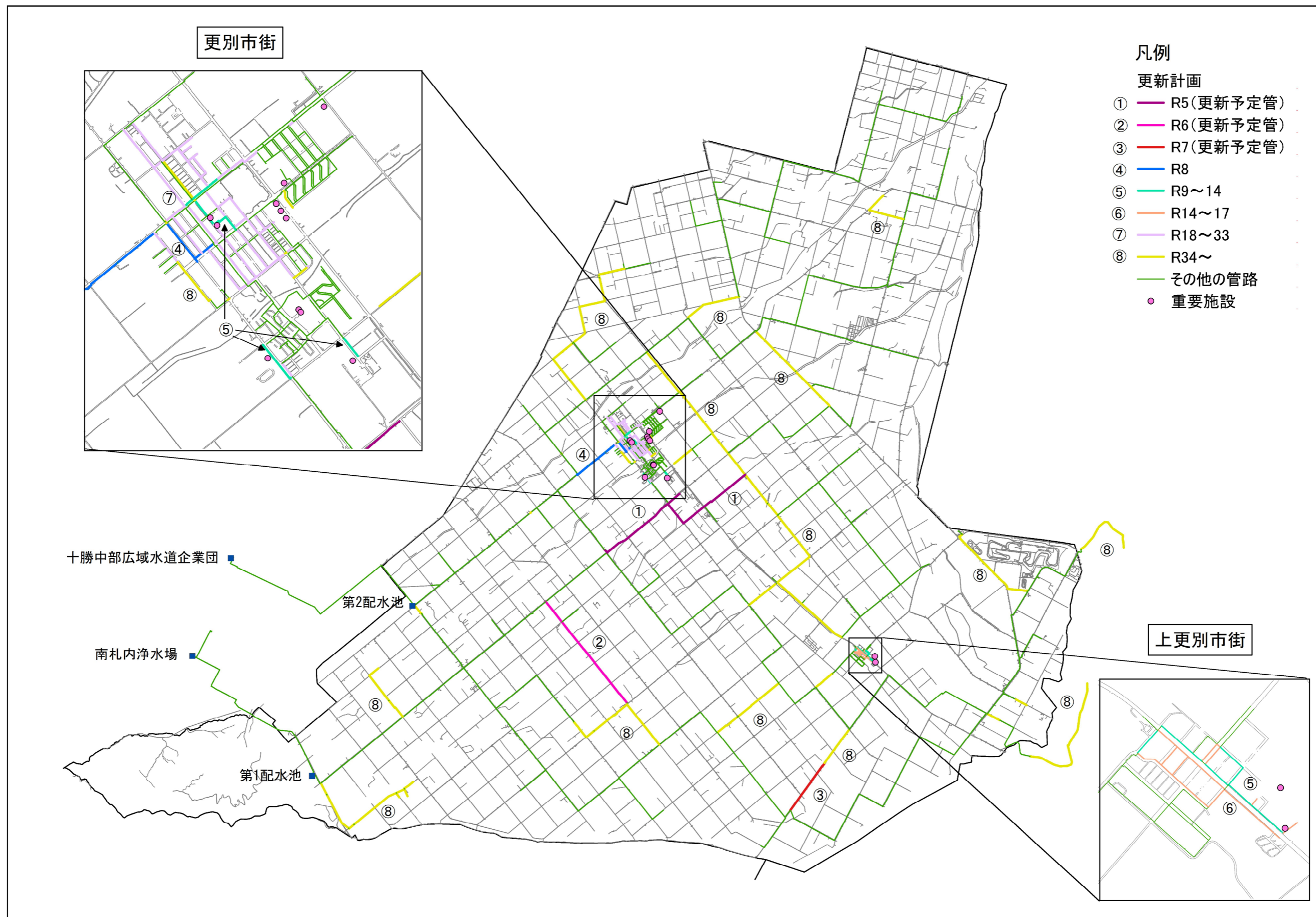


図 4.11 管路更新計画

4.2.2 収支計画のうち財源についての説明

a) 目標

計画期間中は、経常赤字が発生しないよう一般会計から交付税措置分を繰り入れ財源を確保する等対策し、計画期間内における料金改定を避ける方針とする。中長期的にも、経常収支比率を毎年 100.0%以上維持することを目標とする。また、補てん財源残高は年間の給水収益と同水準の約 0.7 億円を確保し続けていく。

将来的には料金改定の実施が必要であり、給水収益を確保することで、現状で 100%未満の料金回収率（＝供給単価／給水原価）を将来 50 年間で改善していく。

b) 財源計画

1) 企業債

現況の企業債発行状況は、地方債と過疎債が 5 : 5 の比率で充当されており、建設改良費に対する充当率が令和 3 年度で 90%を超えている状況にある。今後、過疎債が廃止となる可能性や企業債残高の増加を抑える必要があることを踏まえて、以下の 3 案を検討した。採用案では、計画期間内の推計には「2. 建設改良費に対して 100%」とし、投資財源として企業債（簡水債、過疎債）を利用する方針とした。

1. 建設改良費に対して 100% …今回推計値に採用
2. 建設改良費に対して 50%
3. 新規発行額＝償還元金

2) 一般会計からの繰入

地方債と過疎債の元利償還に対して、一般会計からの繰入が可能であることを踏まえて、繰入比率を、以下に示す 3 案で検討した。採用案では、将来推計に「3. 総務省基準の繰入＋基準外繰入」を採用した。

1. 繰入なし
2. 総務省基準で繰入
企業債・過疎債償還元金と支払利息に対して、
 - ・令和 3 年度以降の起債：55%
 - ・令和 2 年度以前の起債：50%をそれぞれ資本的収入、収益的収入の基準繰入として計上する。
3. 総務省基準の繰入＋基準外繰入 …今回推計値に採用
2.の基準繰入に加えて、純利益がマイナスとなる場合に、不足する分を基準外繰入として収益的収入に計上する。

3) 補助金

国庫補助金や道補助金による収入については無いものとして検討した。

4) 負担金

受益者負担金や一般会計負担金による収入は、直近実績値一定として見込んだ。

5) 料金改定（参考）

本計画で採用した案では、計画期間内において料金改定不要であるが、他案においては料金改定する場合の改定率を検討した。

料金改定については、各年度の純利益・補てん財源残高がマイナスとならないこと、補てん財源残高を年間の給水収益と同水準の約 0.7 億円を確保できること、の 2 点を満たすような料金改定率を検討した。また、一度に大幅な料金改定を行うことは難しいことから、可能な限り料金改定率を小さく、その分改定の回数が増える方向で検討した。

上記条件で年間投資額：1.4 億円として検討した場合、計画期間内では料金改定率が 10%、5% で 4 回の料金改定の実施（※参考 R8:10%→R10:10%→R12:10%→R14:5%）が必要であり、供給単価は令和 3 年度実績の 170.37 円/m³ から 239.00 円/m³と、現況から約 40%の改定が必要になる推計である。この時、純利益は黒字を確保可能になる。

現況水準の 0.8 億円/年の投資額を続けた場合も、現行の水道料金のみでは純利益が出なくなり、計画期間内に補てん財源残高もマイナスとなる見込みである。計画期間内では、料金改定率が 10%、5% で 2 回の料金改定（※参考 R10:10%→R14:5%）により、供給単価は令和 3 年度実績の 170.37 円/m³ から、令和 14 年度時点で 197.53 円/m³と現況から約 16%の改定が必要になる。

（※料金改定時期とその時の改定率は、今回検討した条件での結果であるため、参考としている。）

4.2.3 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

a) 人件費

今後、職員の増員、削減を予定しないものとして検討する。

b) 動力費

実績単価×年間総給水量で推計する。今後の水需要の減少に伴い、動力費は減少する見込みであるが、近年の物価上昇等による価格高騰についても留意が必要である。

c) 委託費

隔年で実施予定の漏水調査とその他内容未定の業務委託を想定する。今後需要の減少に伴い、漏水調査費用等は減少することが想定されるが、近年の物価上昇等による人件費等の高騰については留意が必要である。

d) 修繕費

実績単価×年間総給水量で推計する。今後の水需要の減少に伴い、減少する見込みであるが、近年の物価上昇等による価格高騰についても留意が必要である。

e) 負担金

中札内共同施設維持管理負担金とその他負担金の合計とする。

4.3 投資・財政計画（収支計画）に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

a) 投資の合理化、費用の見直しについての検討状況等

1) 施設・設備の廃止・統合（ダウンサイジング）

計画期間以降、将来的な水需要の減少に合わせた施設の統廃合やダウンサイジングを検討していく見込みである。検討の際には、維持管理性や更新費用等も考慮し、効率的な運営を行うことを目指す。

2) 施設・設備の合理化（スペックダウン）

スペックダウンについても、施設の統廃合同様に、計画期間以降の将来的な水需要の減少に合わせて検討していく。

3) 民間の資金・ノウハウ等の活用

官民連携（PPP、PFI）について、直近は実施の予定はないが、将来的には維持管理業務や施設更新事業の際の導入を検討していく。

4) 近隣事業体との広域連携

今後しばらくの間は、現状と同様に中札内村との共同利用の形態を継続する。将来的には、他の事業体との広域連携についても、可能性やメリットを検討していく。

5) その他（耐震診断、耐震化事業の実施）

第1配水池は平成8年、第2配水池は平成2年に建設されており、現行の耐震基準を満たしていない可能性がある。これら2施設の耐震診断の実施を予定し、その結果次第では、施設の耐震補強を実施する。

b) 財源についての検討状況等

1) 料金

水道料金については、将来的な更新需要の増加を見据えて、現在、料金体系などの改定案について検討している。

2) 繰入金

現況は不足する分を繰入れている状況であるが、今後の扱いについては適宜検討していく。

3) その他（資産の有効活用）

簡易水道事業では、遊休資産や債券等を保有しておらず、これらの運用による収入等は見込めない状況にある。太陽光発電設備の設置については、建設水道課の管轄である下水道事業で実施していることから、簡易水道事業において現状で実施する計画にはなっていない。

5 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

本経営戦略は今後、PDCA の手法を取り入れて、目標の達成度合いを再度評価し、適宜計画の見直しを実施していきます。

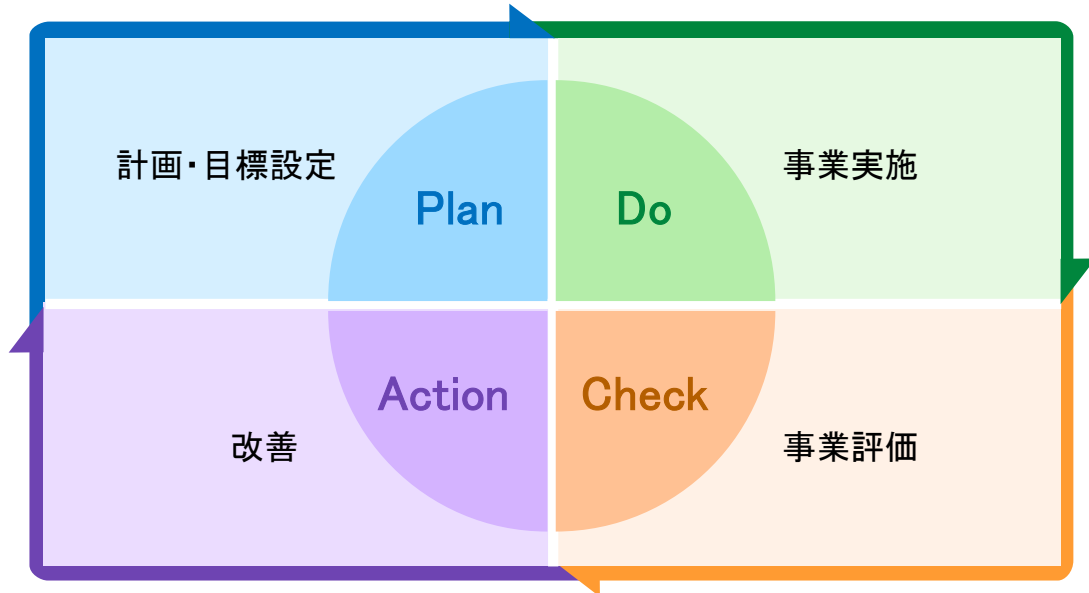


図 5.1 PDCA サイクル