資料１

○水道事業経営状況の内訳と推移

■収益的収入

（単位：千円）

項目	内容	実績						推計						R2～R6算出根拠
		H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
1．営業収益		284,845	281,362	278,768	273,359	267,801	274,985	272,346	267,800	264,900	262,000	259,200	256,400	
1．給水収益	水道料金	280,372	277,192	274,478	268,509	263,794	270,112	266,266	263,400	260,500	257,600	254,800	252,000	過去５年間の推移（1.1%減）
2．受託工事収益	給水管等の受託工事に掛る負担金	777	550	350	833	0	639	2,000	500	500	500	500	500	過去５年平均
3．その他の営業収益		3,696	3,620	3,940	4,017	4,007	4,234	4,080	3,900	3,900	3,900	3,900	3,900	
一般会計負担金	消火栓維持管理費	3,290	3,290	3,300	3,307	3,353	3,364	3,370	3,300	3,300	3,300	3,300	3,300	過去５年平均
手数料	工事検査、開閉栓、指定工事店登録	406	330	493	603	654	747	700	600	600	600	600	600	過去５年平均
雑収益	罰金等	0	0	147	107	0	123	10	0	0	0	0	0	
2．営業外収益		2,573	137,709	139,839	144,502	144,595	146,186	147,678	147,815	150,012	151,736	152,930	153,757	
1．預金利息		108	91	86	58	5	55	60	60	60	60	60	60	
2．長期前受金戻入収益		0	134,524	137,179	141,903	142,037	143,502	145,000	145,055	147,252	148,976	150,170	150,997	
3．その他の雑収益	原子力立地交付金、消費税還付加算金、下水道会計からの負担金（検針手数料、コンビニ収納手数料）	2,465	3,094	2,574	2,541	2,553	2,629	2,618	2,700	2,700	2,700	2,700	2,700	過去５年間の推移より算出
収入合計		287,418	419,071	418,607	417,861	412,396	421,171	420,024	415,615	414,912	413,736	412,130	410,157	

■収益的支出

（単位：千円）

項目	内容	実績						予測						R2～R6算出根拠
		H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
1．営業費用		282,516	364,123	365,417	376,494	377,080	393,946	409,203	403,865	409,436	409,951	409,439	410,286	
1．人件費	職員４人分	5,645	29,441	27,944	28,356	27,273	28,823	29,653	28,500	28,500	28,500	28,500	28,500	過去５年平均
2．経　費	井戸、浄水場に掛る経費	80,816	84,756	75,202	76,163	71,480	77,971	85,320	79,600	79,400	79,200	79,000	78,800	
光熱水費	電気料、下水道使用料	18,158	19,103	18,190	17,320	18,265	20,771	21,088	20,917	20,717	20,517	20,317	20,117	電気料は前年比99%で算出
修繕費		13,127	12,657	9,696	13,487	9,105	11,201	11,742	11,400	11,400	11,400	11,400	11,400	過去５年平均
委託料	水質検査、電気保安管理、施設維持管理、メーター検針、システム保守管理	9,968	11,872	13,303	11,699	12,446	14,146	17,248	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	直近実績により算出
受水費	県水受水費用	34,148	34,148	29,269	28,895	27,752	27,752	27,752	27,800	27,800	27,800	27,800	27,800	県との協定に基づく額
材料費		820	2,856	1,338	1,217	0	13	92	500	500	500	500	500	過去５年平均
受託工事費		777	550	0	0	0	0	2,000	500	500	500	500	500	過去５年平均
事務経費		3,818	3,570	3,406	3,545	3,912	4,088	5,398	3,983	3,983	3,983	3,983	3,983	過去５年平均
3．減価償却費		192,513	249,923	259,981	268,021	274,931	283,506	290,930	288,371	294,738	299,090	298,927	299,904	
4．資産減耗費		3,512	0	2,287	3,787	3,393	3,646	3,000	7,394	6,798	3,161	3,012	3,082	建設改良費の2.5%
5．その他の営業費用		30	3	3	167	3	0	300	0	0	0	0	0	
2．営業外費用		44,967	45,542	47,391	47,021	46,464	45,865	44,510	43,670	42,959	42,024	40,612	39,186	
1．企業債利息	借金の利息	44,850	45,341	46,926	46,689	46,113	45,521	44,210	43,340	42,629	41,694	40,282	38,856	
2．その他雑支出		117	201	465	332	351	344	300	330	330	330	330	330	過去５年平均
3．特別損失		0	0	774	0	0	23	0	0	0	0	0	0	
1．過年度損益修正損		0	0	774	0	0	23	0	0	0	0	0	0	
支出合計		327,483	409,665	413,582	423,515	423,544	439,834	453,713	447,535	452,395	451,975	450,051	449,472	

公営企業会計の仕組み

○公営企業とは

地方公共団体が経営する企業であり、水道事業は一般会計などの税金で事業を行う公共サービスとは異なり、水道料金を主な収入として独立採算により事業運営を行っている。

経営状況が良いかどうかは、水供給にかかった経費に対し料金でどれだけ回収できているかを見て判断することになる。

このため、公営企業の決算は、現金がどれだけ残っているかではなく、経費の回収ができているか（純利益が生じている）、回収ができていないか（欠損金が生じている）を表す。

○収益的収支とは

その年度の営業活動によって生じた収益とその収益を得るために支出した経費を表し、１年間にどれだけの経費を回収できたかが分かるもの。

収益：料金収入、開閉栓手数料、検査手数料など

※現金を伴わない収益：長期前受金戻入

経費：取水・給配水費、施設の維持管理費、人件費、企業債償還利息など

※現金を伴わない経費：減価償却費、資産減耗費（除却費）

○資本的収支とは

配水施設や管路などの建設改良に関する投資的な収入と支出のことで、将来の営業活動の基礎となり、収益に結びついていくもの。

収入：国庫補助金、企業債、建設負担金など

支出：建設改良費、企業債償還元金など

○減価償却費とは

水供給に必要な配水池やポンプ設備、配水管などは整備後、何年間も使用できるが、年々損耗や減耗していくものである。

このため、次の整備に必要な財源を確保するために、予め決められた期間に割り振って計画的に積み立てていくもの。

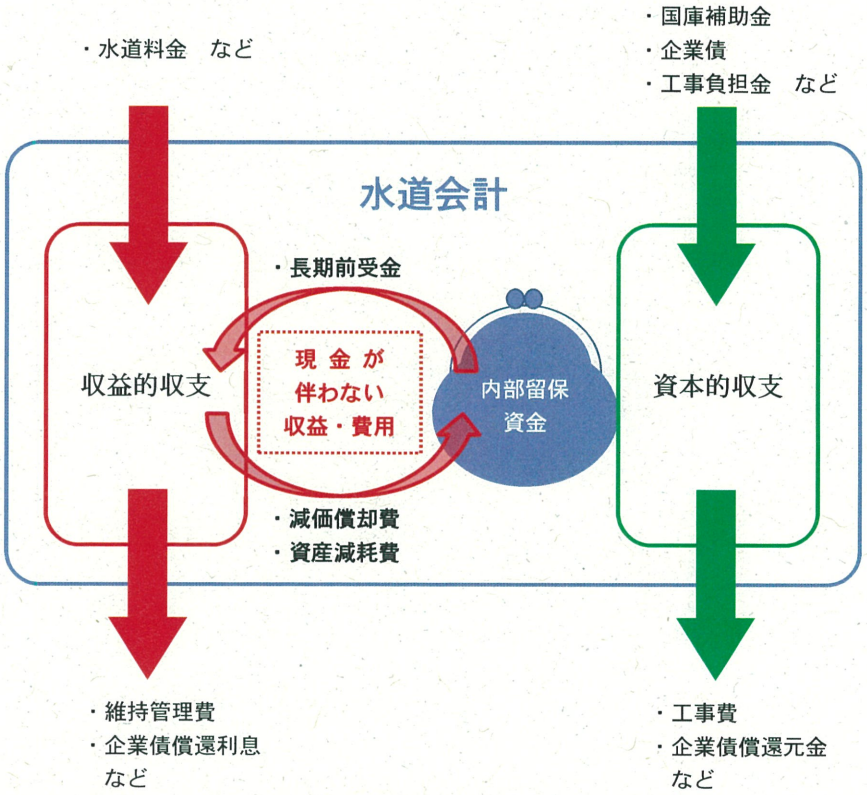
○長期前受金戻入とは

施設整備等の償却資産の取得または改良に充てるために交付を受けた補助金や負担金などを長期前受金として計上し、毎年支出される減価償却見合い分の長期前受金を収益化するもの。

○損益勘定留保資金（内部留保資金）とは

減価償却費などから見合い分の長期前受金を差し引いた費用（実際には現金の支出がない費用）の積み立てにより発生した資金であり、主に施設整備の費用やこれまでに行った施設整備のために借り入れた借金の元金返済の財源として使われる。

○「現金を伴わない」とは



○下水道事業経営状況の内訳と推移

■収入

（単位：千円）

項目	内容	実績						推計						R2～R6算出根拠
		H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
1．下水道使用料		204,481	209,169	213,152	212,562	212,170	213,737	213,994	214,194	214,464	214,678	214,850	214,981	
下水道使用料		204,481	209,169	213,152	212,562	212,170	213,737	213,994	214,194	214,464	214,678	214,850	214,981	接続率の増加による微増
2．国庫補助金		54,000	78,000	80,700	707,630	104,420	238,250	122,900	35,000	35,000	35,000	45,000	85,000	
3．企業債		330,700	354,700	358,100	980,500	433,000	583,400	488,000	403,000	522,000	527,000	498,000	492,000	
4．その他収入		18,233	20,400	12,648	13,556	80,060	60,302	52,858	53,700	54,700	65,800	65,300	65,300	
下水道事業費分担金	新規加入金	12,564	16,525	6,484	7,979	7,699	14,889	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	5,500	
下水道工事負担金	新規公共桝設置工事負担金	4,292	2,698	5,037	4,137	14,231	11,236	1	0	0	0	0	0	
メタン発酵施設維持管理負担金	し尿、生ごみ処理に係る一般会計負担金	—	—	—	—	19,097	31,132	44,441	45,700	46,700	57,300	57,300	57,300	
その他の雑収益	メタンガス売払収入、土地賃貸料、原子力立地交付金、消費税還付加算金、指定工事店指定手数料、消費税還付金	1,345	1,148	1,102	1,288	38,978	2,976	2,915	2,500	2,500	3,000	2,500	2,500	直近実績により算出
過年度損益修正益	前年度繰越金	32	29	25	152	55	69	1	0	0	0	0	0	
5．一般会計繰入金		752,714	801,376	838,601	871,312	837,963	953,416	985,723	1,035,306	883,736	835,322	785,550	753,719	
一般会計負担金	一般会計が負担すべき費用	403,577	412,097	387,053	784,228	803,355	831,747	639,164	720,205	545,915	510,276	469,980	443,723	
一般会計補助金	料金で賄うべき費用	349,137	389,279	451,548	87,084	34,608	121,669	346,559	315,101	337,821	325,046	315,570	309,996	
収入合計		1,360,128	1,463,645	1,503,201	2,785,560	1,667,613	2,049,105	1,863,475	1,741,200	1,709,900	1,677,800	1,608,700	1,611,000	

■支出

（単位：千円）

項目	内容	実績						予測						R2～R6算出根拠
		H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
1．維持管理費		172,514	200,205	202,177	221,053	227,443	271,454	229,967	242,057	242,148	242,220	242,260	242,222	
人件費		20,988	20,081	18,196	19,038	19,162	20,211	20,931	20,920	20,920	20,920	20,920	20,920	直近実績により算出
維持管理経費		151,526	180,124	183,981	202,015	208,281	251,243	209,036	221,137	221,228	221,300	221,340	221,302	
燃料費	処理場機械燃料	101	170	40	62	3,748	5,610	8,989	7,300	7,300	7,300	7,300	7,300	直近実績により算出
光熱水費	下水処理施設電気料、水道料	33,982	35,505	34,074	33,884	42,803	47,638	49,121	41,087	41,178	41,250	41,290	41,252	R1→R2統廃合事業による減少
修繕費		10,177	21,686	24,356	33,499	22,006	31,310	12,177	26,620	26,620	26,620	26,620	26,620	過去５年平均
委託料		83,982	91,206	96,916	101,065	122,830	117,056	112,735	112,980	112,980	112,980	112,980	112,980	直近実績により算出
原材料費	脱水作業用薬剤費等	2,154	1,725	3,242	2,994	0	108	300	250	250	250	250	250	直近実績により算出
事務経費		21,130	29,832	25,353	30,511	16,894	49,521	25,714	32,900	32,900	32,900	32,900	32,900	直近実績により算出
2．建設改良費		133,373	172,313	172,585	1,395,746	226,140	517,577	306,681	100,360	100,360	100,360	120,360	200,360	
人件費		11,717	12,574	12,837	15,209	15,963	16,369	16,762	16,760	16,760	16,760	16,760	16,760	直近実績により算出
建設改良事業費	設計、工事費	120,506	158,453	157,003	1,377,231	208,317	499,028	276,400	80,000	80,000	80,000	100,000	180,000	
事務経費		1,150	1,286	2,745	3,306	1,860	2,180	13,519	3,600	3,600	3,600	3,600	3,600	直近実績により算出
3．その他費用		318,489	301,368	283,177	263,192	245,245	224,465	206,274	185,601	163,136	141,383	121,059	103,769	
企業債利息	借金の利息	318,489	301,368	283,177	263,192	245,245	224,465	206,274	185,601	163,136	141,383	121,059	103,769	
4．企業債償還金	借金の元金	735,724	789,734	845,110	905,513	968,717	1,035,602	1,120,553	1,213,182	1,204,256	1,193,837	1,125,021	1,064,649	
支出合計		1,360,100	1,463,620	1,503,049	2,785,504	1,667,545	2,049,098	1,863,475	1,741,200	1,709,900	1,677,800	1,608,700	1,611,000	