

# 八雲町上下水道事業経営戦略

(水道・資料編)

令和6年3月

八 雲 町

## 目 次

1	事業概要.....	1
1.1	事業の概況.....	1
1.1.1	組織.....	1
a)	八雲町水道事業.....	1
2	投資・財政計画（収支計画）.....	2
2.1	八雲町水道事業.....	2
a)	ベースシナリオ【料金改定なし】.....	2
b)	シナリオ①【料金改定 10%】.....	7
c)	シナリオ②【料金改定 15%】.....	12
2.2	熊石簡易水道事業.....	17
2.2.1	基準外繰入なし.....	17
a)	ベースシナリオ【料金改定なし】.....	17
b)	シナリオ③【料金改定 10%】.....	22
c)	シナリオ④【料金改定 15%】.....	27
2.2.2	基準外繰入あり.....	32
a)	ベースシナリオ【料金改定なし】.....	32
b)	シナリオ⑤【料金改定 10%】.....	37
c)	シナリオ⑥【料金改定 15%】.....	42
2.3	水道・簡易水道事業合算.....	47
2.3.1	基準外繰入なし.....	47
a)	ベースシナリオ【料金改定なし】.....	47
b)	シナリオ⑦【料金改定 10%】.....	52
c)	シナリオ⑧【料金改定 15%】.....	57
2.3.2	基準外繰入あり.....	62
a)	ベースシナリオ【料金改定なし】.....	62
b)	シナリオ⑨【料金改定 10%】.....	67
c)	シナリオ⑩【料金改定 15%】.....	72

【資料編】

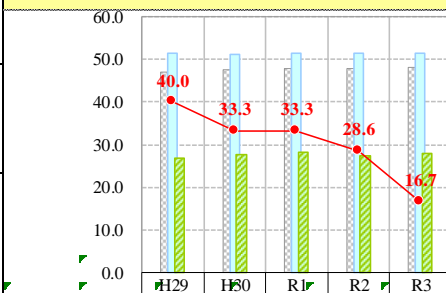
1 事業概要

1.1 事業の概況

1.1.1 組織

a) 八雲町水道事業

水道事業ガイドラインの業務指標（PI）をもとに、水道統計値から八雲町水道事業の技術職員率の推移を整理しました。水道事業の技術職員率は低下傾向にあり、令和3年度において全国、全道、類似団体の平均値よりも低い状況です。令和3年度は損益勘定対象職員6名のうち、技術職員が1名という比率です。職員数を減らさずに、技術職員率を全国や全道の平均値まで改善することができれば、現状人員不足により進めることができなかった事業を実施可能となると考えられます。その結果、施設状況の改善や住民サービスの充実が図れる可能性があります。

指標名	C204 技術職員率 (%)	健全経営																														
計算式	(技術職員数 / 全職員数) × 100																															
概要	全職員数に対する技術職員の割合	<b>【業務指標（PI）の推移】 (%)</b> 																														
評価方法	(PI値が高い場合) ・技術職員が確保されている ・外部委託が少ない																															
備考																																
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H29</th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全国</td> <td>47.2</td> <td>47.6</td> <td>48.0</td> <td>47.8</td> <td>48.1</td> </tr> <tr> <td>北海道</td> <td>51.5</td> <td>51.3</td> <td>51.4</td> <td>51.4</td> <td>51.6</td> </tr> <tr> <td>水源×人口</td> <td>26.8</td> <td>27.7</td> <td>28.1</td> <td>27.3</td> <td>27.9</td> </tr> <tr> <td>八雲町</td> <td>40.0</td> <td>33.3</td> <td>33.3</td> <td>28.6</td> <td>16.7</td> </tr> </tbody> </table>		H29	H30	R1	R2	R3	全国	47.2	47.6	48.0	47.8	48.1	北海道	51.5	51.3	51.4	51.4	51.6	水源×人口	26.8	27.7	28.1	27.3	27.9	八雲町	40.0	33.3	33.3	28.6	16.7
	H29	H30	R1	R2	R3																											
全国	47.2	47.6	48.0	47.8	48.1																											
北海道	51.5	51.3	51.4	51.4	51.6																											
水源×人口	26.8	27.7	28.1	27.3	27.9																											
八雲町	40.0	33.3	33.3	28.6	16.7																											

## 2 投資・財政計画（収支計画）

収支計画の各シナリオの検討結果を示します。

### 2.1 八雲町水道事業

#### a) ベースシナリオ【料金改定なし】

上水道事業は、今後 10 か年の間料金改定をしない場合でも補てん財源残高は確保されることとなります。しかし、純利益は令和 7 年度以降マイナスとなり、事業運営に必要な収益が確保されないため、将来的な資金不足につながる可能性があります。

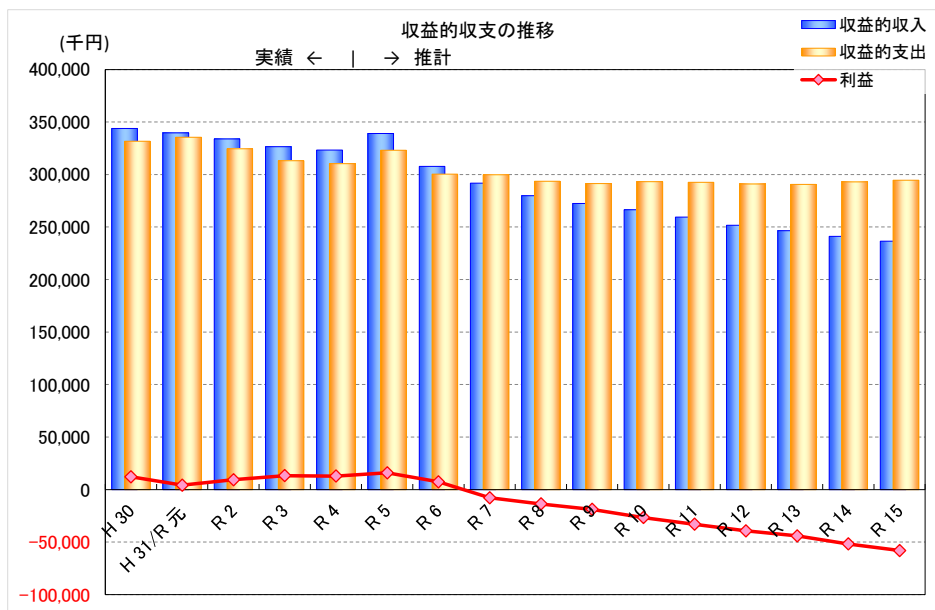


図 2.1 収益的収支・純利益の推移（上水道、改定なし）

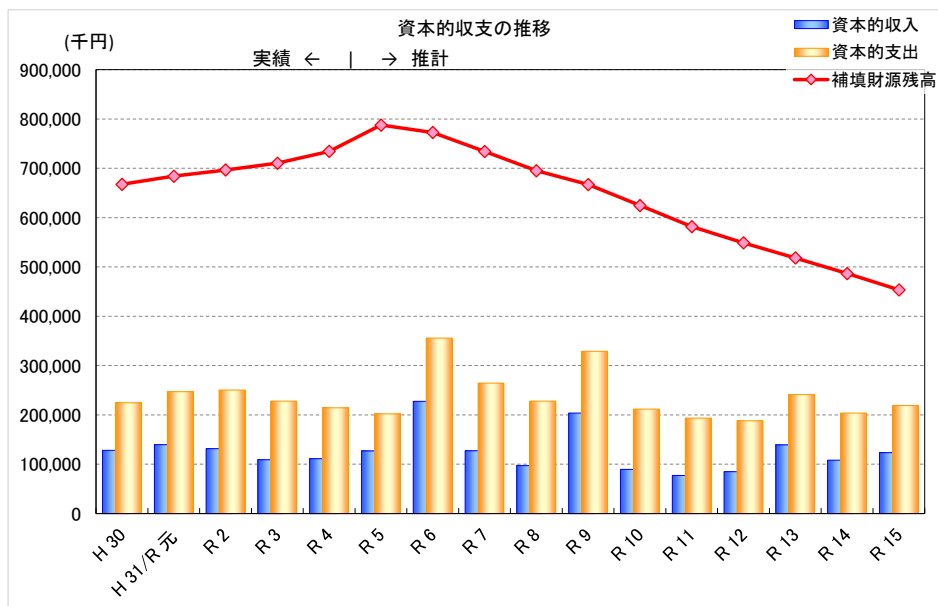


図 2.2 資本的収支・補てん財源残高の推移（上水道、改定なし）

企業債については、償還に対して新規発行を抑えることで、企業債残高を年々減少させる計画としています。

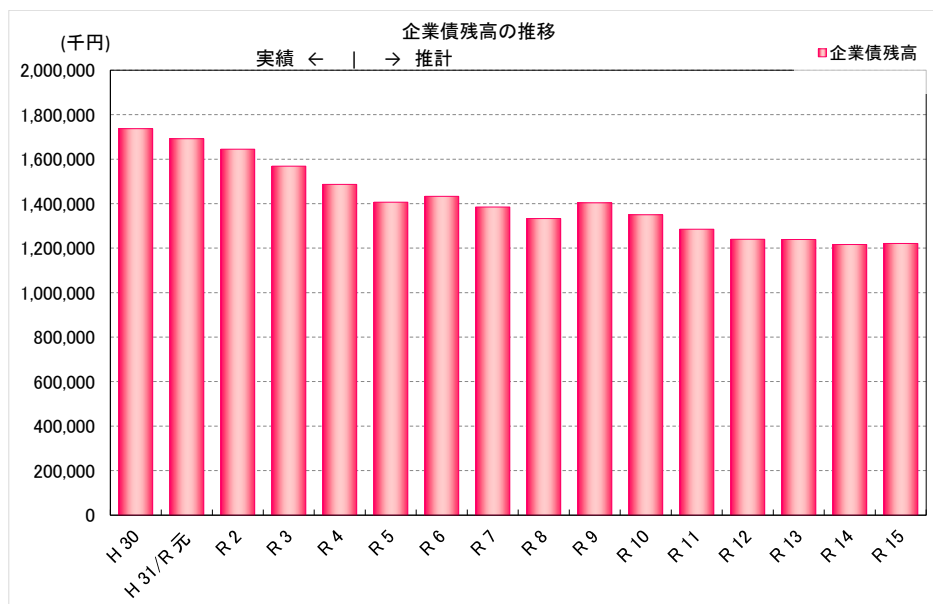


図 2.3 企業債残高の推移（上水道、改定なし）

料金改定をしない場合に現金預金は年々減少し、現状で約 6 億円ある残高が、10 年後には約 1 億円程度にまで減少してしまいます。

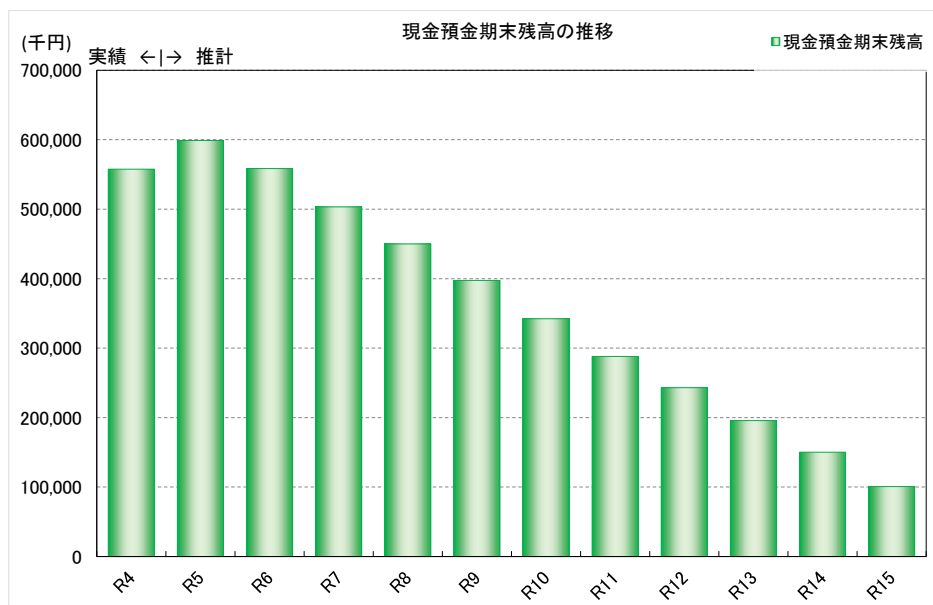


図 2.4 現金預金期末残高の推移（上水道、改定なし）

表 2.1 収益的収支の推移（上水道、改定なし）

(単位：円，%)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決算 )	( 決算 )											
収 益 的 収 入	1. 営業収益 (A)	240,551,830	238,976,550	238,693,634	225,778,293	219,943,012	214,369,992	209,367,116	203,223,950	197,585,364	192,602,428	188,263,106	183,685,595	179,620,568
	(1) 料金収入	240,065,530	238,256,950	238,259,234	225,084,473	219,249,192	213,676,172	208,673,296	202,530,130	196,891,544	191,908,608	187,569,286	182,991,775	178,926,748
	(2) 受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	486,300	719,600	434,400	693,820	693,820	693,820	693,820	693,820	693,820	693,820	693,820	693,820	693,820
	2. 営業外収益	85,886,221	84,264,372	100,307,044	81,946,075	71,909,205	65,541,015	63,168,172	63,245,304	61,923,999	59,143,282	58,182,009	57,499,837	56,861,562
	(1) 補助金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	他会計補助金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長期前受金戻入	68,896,273	65,237,514	85,013,679	72,621,393	62,499,492	56,139,745	53,710,011	53,106,704	52,033,635	49,595,024	48,628,291	48,038,300	47,604,459
	他	9,174,525	12,198,959	9,156,913	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925	4,777,925
	(3) その他	326,438,051	323,240,922	339,000,678	307,724,368	291,852,217	279,911,007	272,535,288	266,469,254	259,509,363	251,745,710	246,445,115	241,185,432	236,482,130
	1. 営業費用	288,971,256	287,804,229	301,039,412	281,015,599	279,570,986	274,040,943	272,527,201	273,319,606	273,439,064	272,793,016	272,980,638	275,686,740	277,600,300
	(1) 職員給与	37,295,422	37,874,705	38,457,714	50,503,000	50,755,515	51,009,293	51,264,339	51,520,661	51,778,264	52,037,155	52,297,341	52,558,828	52,821,622
	基給	15,971,000	16,410,000	17,677,800	21,213,000	21,319,065	21,425,260	21,532,789	21,640,453	21,748,655	21,857,398	21,966,685	22,076,519	22,186,901
	本給													
退職給付														
その他	21,324,422	21,464,705	20,779,914	29,290,000	29,436,450	29,583,633	29,731,550	29,880,208	30,029,609	30,179,757	30,330,656	30,482,309	30,634,721	
(2) 経費	71,503,714	76,679,048	72,930,855	73,050,994	72,456,613	71,893,125	71,391,870	70,779,300	70,212,855	69,722,511	69,294,909	68,847,122	68,446,483	
動力費	18,618,851	23,390,525	20,888,814	22,192,931	21,586,458	21,009,444	20,492,209	19,866,936	19,285,870	18,778,035	18,330,540	17,863,163	17,441,066	
修繕費	3,750,548	12,986,830	3,972,768	7,354,406	7,391,179	7,428,135	7,465,276	7,502,603	7,540,117	7,577,818	7,615,708	7,653,787	7,692,056	
材料費	0	66,110	52,525	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	
薬品費	740,771	811,621	925,628	768,519	743,838	720,408	699,247	674,623	651,730	631,520	613,523	595,034	578,223	
その他	48,393,544	39,423,962	47,091,120	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	42,669,028	
(3) 減価償却費	180,172,120	173,250,476	189,650,843	157,461,605	156,358,858	151,138,525	149,870,992	151,019,645	151,447,945	151,033,350	151,388,388	154,280,790	156,332,195	
2. 営業外費用	24,185,370	22,621,112	22,063,873	19,302,662	20,100,835	19,577,504	18,888,489	19,812,814	19,100,358	18,217,679	17,525,156	17,290,675	16,964,261	
(1) 支払利息	22,834,146	20,885,771	19,432,290	17,567,321	18,365,494	17,842,163	17,153,148	18,077,473	17,365,017	16,482,338	15,789,815	15,555,334	15,228,920	
(2) その他	1,351,224	1,735,341	2,631,583	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	1,735,341	
支 出 の 計 (D)	313,156,626	310,425,341	323,103,285	300,318,261	299,671,821	293,618,447	291,415,690	293,132,420	292,539,422	291,010,695	290,505,794	292,977,415	294,564,561	
経常損益 (C)-(D) (E)	13,281,425	12,815,581	15,897,393	7,406,107	△ 7,819,604	△ 13,707,440	△ 18,880,402	△ 26,663,166	△ 33,030,059	△ 39,264,985	△ 44,060,679	△ 51,791,983	△ 58,082,431	
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H)	13,281,425	12,815,581	15,897,393	7,406,107	△ 7,819,604	△ 13,707,440	△ 18,880,402	△ 26,663,166	△ 33,030,059	△ 39,264,985	△ 44,060,679	△ 51,791,983	△ 58,082,431	
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	512,607,828	525,423,409	541,320,802	548,726,909	540,907,305	527,199,865	508,319,463	481,656,298	448,626,239	409,361,253	365,300,574	313,508,591	255,426,160	
流 動 資 産 (J)	552,809,200	435,917,557	599,023,694	558,634,940	503,428,113	449,809,067	397,598,954	342,406,896	288,061,452	242,953,980	195,742,141	150,291,556	100,831,264	
流 動 負 債 (K)	15,383,136	19,154,476	22,925,816	26,697,156	30,468,496	34,239,836	38,011,176	41,782,516	45,553,856	49,325,196	53,096,536	56,867,876	60,639,216	
うち建設改良費分	141,056,240	141,528,861	232,461,654	247,176,532	254,584,050	224,190,974	222,055,088	233,345,632	226,944,804	202,763,880	209,889,304	194,812,256	172,057,512	
うち一時借入金			116,230,827	123,588,266	127,292,025	112,095,487	111,027,544	116,672,816	113,472,402	101,381,940	104,944,652	97,406,128	86,028,756	
うち未払金	3,704,300	3,807,186	116,230,827	123,588,266	127,292,025	112,095,487	111,027,544	116,672,816	113,472,402	101,381,940	104,944,652	97,406,128	86,028,756	
累積欠損金比率 ( (I)/(A)-(B) × 100 )		213	220	227	243	246	246	243	237	227	213	194	171	142

表 2.2 資本的収支の推移（上水道、改定なし）

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )												
資本的 収支	1. 企業債	50,700,000	52,000,000	35,900,000	149,400,000	79,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち資本費平準化債														
	2. 他会計出資金	39,577,212	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972	
	3. 他会計補助金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527	
	4. 他会計負担金														
	5. 他会計借入金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工事負担金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	109,167,212	111,164,121	126,994,000	227,484,533	127,398,776	97,100,441	203,788,192	89,539,322	77,154,047	85,026,468	139,297,735	108,254,376	123,349,499	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	109,167,212	111,164,121	126,994,000	227,484,533	127,398,776	97,100,441	203,788,192	89,539,322	77,154,047	85,026,468	139,297,735	108,254,376	123,349,499	
	1. 建設改良費	101,461,610	80,414,282	85,810,078	232,317,000	137,139,000	115,701,000	218,037,000	95,094,000	80,197,000	86,711,000	136,050,000	106,535,000	133,212,000	
	うち職員給与費	892,900	946,806	1,015,000	2,735,324	1,614,689	1,362,275	2,567,190	1,119,647	944,248	1,020,944	1,601,867	1,254,354	1,568,452	
2. 企業債償還金	126,577,592	133,837,411	116,230,827	123,588,266	127,292,025	112,095,487	111,027,544	116,672,816	113,472,402	101,381,940	104,944,652	97,406,128	86,028,756		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	228,039,202	214,251,693	202,040,905	355,905,266	264,431,025	227,796,487	329,064,544	211,766,816	193,669,402	188,092,940	240,994,652	203,941,128	219,240,756		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	118,871,990	103,087,572	75,046,905	128,420,733	137,032,249	130,696,046	125,276,352	122,227,494	116,515,355	103,066,472	101,696,917	95,686,752	95,891,257		
補填財源															
1. 損益勘定留保資金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	258,636,647	245,195,280	215,628,811	191,611,746	184,070,335	169,902,151	162,116,122	169,692,747	186,606,320	209,332,304		
2. 利益剰余金処分額	499,326,403	512,607,828	525,423,409	541,320,802	548,726,909	540,907,305	527,199,865	508,319,463	481,656,298	448,626,239	409,361,253	365,300,574	313,508,591		
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. その他	85,781,425	85,315,581	88,397,393	79,906,107	64,680,396	58,792,560	53,619,598	45,836,834	39,469,941	33,235,015	28,439,321	20,708,017	14,417,569		
計 (F)	821,155,613	831,225,840	854,863,142	879,863,556	858,602,585	815,328,676	772,431,209	738,226,633	691,028,390	643,977,375	607,493,321	572,614,911	537,258,464		
補填財源不足額 (E)-(F)	△ 702,283,623	△ 728,138,268	△ 779,816,237	△ 751,442,823	△ 721,570,336	△ 684,632,630	△ 647,154,857	△ 615,999,139	△ 574,513,035	△ 540,910,903	△ 505,796,404	△ 476,928,159	△ 441,367,207		
他会計借入金残高 (G)															
企業債残高 (H)	1,568,971,704	1,487,134,293	1,406,803,466	1,432,615,200	1,385,123,175	1,333,527,688	1,404,000,144	1,350,427,328	1,285,154,926	1,240,272,986	1,239,328,334	1,216,122,206	1,220,893,450		

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
収益的収支分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	うち基準内繰入金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	うち基準外繰入金													
資本的収支分		58,467,212	59,164,121	73,171,000	34,346,533	34,805,776	23,807,441	22,288,192	26,439,322	28,954,047	28,526,468	35,297,735	34,054,376	32,549,499
	うち基準内繰入金	39,577,212	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972
	うち基準外繰入金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
合 計	66,282,635	65,992,020	79,307,452	38,893,290	39,437,564	28,430,786	26,968,428	31,799,997	34,066,486	33,296,801	40,073,528	38,737,988	37,028,677	

表 2.3 キャッシュフロー計算書（上水道、改定なし）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	12,815,581	15,897,393	7,406,107	-7,819,604	-13,707,440	-18,880,402	-26,663,166	-33,030,059	-39,264,985	-44,060,679	-51,791,983	-58,082,431
減価償却費	163,102,073	180,898,469	149,023,720	147,920,973	142,700,640	141,433,107	142,581,760	143,010,060	142,595,465	142,950,503	145,842,905	147,894,310
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-72,621,393	-62,499,492	-56,139,745	-53,710,011	-53,106,704	-52,033,635	-49,595,024	-48,628,291	-48,038,300	-47,604,459
支払利息	20,885,771	19,432,290	17,567,321	18,365,494	17,842,163	17,153,148	18,077,473	17,365,017	16,482,338	15,789,815	15,555,334	15,228,920
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-20,885,771	-19,432,290	-17,567,321	-18,365,494	-17,842,163	-17,153,148	-18,077,473	-17,365,017	-16,482,338	-15,789,815	-15,555,334	-15,228,920
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	116,729,134	116,320,217	88,031,979	81,825,422	77,077,000	73,066,239	67,035,435	62,169,911	57,959,001	54,485,078	50,236,167	46,430,965
固定資産取得支出	-73,189,966	-85,810,078	-232,317,000	-137,139,000	-115,701,000	-218,037,000	-95,094,000	-80,197,000	-86,711,000	-136,050,000	-106,535,000	-133,212,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-67,887,078	-188,579,000	-124,346,000	-102,908,000	-218,037,000	-95,094,000	-80,197,000	-86,711,000	-136,050,000	-106,535,000	-133,212,000
建設改良企業債による収入	52,000,000	35,900,000	149,400,000	79,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-133,837,411	-116,230,827	-123,588,266	-127,292,025	-112,095,487	-111,027,544	-116,672,816	-113,472,402	-101,381,940	-104,944,652	-97,406,128	-86,028,756
一般会計からの出資による収入	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
財務活動によるキャッシュフロー	-22,673,290	-7,159,827	60,158,267	-12,686,249	-27,788,046	92,760,648	-27,133,494	-36,318,355	-16,355,472	34,353,083	10,848,248	37,320,743
現金増減額	20,865,878	41,273,312	-40,388,754	-55,206,827	-53,619,046	-52,210,113	-55,192,059	-54,345,444	-45,107,471	-47,211,839	-45,450,585	-49,460,292
現金預金期首残高	536,884,504	557,750,382	599,023,694	558,634,940	503,428,113	449,809,067	397,598,954	342,406,896	288,061,452	242,953,980	195,742,141	150,291,556
現金預金期末残高	557,750,382	599,023,694	558,634,940	503,428,113	449,809,067	397,598,954	342,406,896	288,061,452	242,953,980	195,742,141	150,291,556	100,831,264

(単位：円)



b) シナリオ①【料金改定 10%】

上水道事業において、令和 7 年度に供給単価ベースで 10%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和 10 年度以降マイナスとなる推計となりました。補てん財源残高は、今後 10 か年の間は料金改定をしない場合と同様に確保されます。

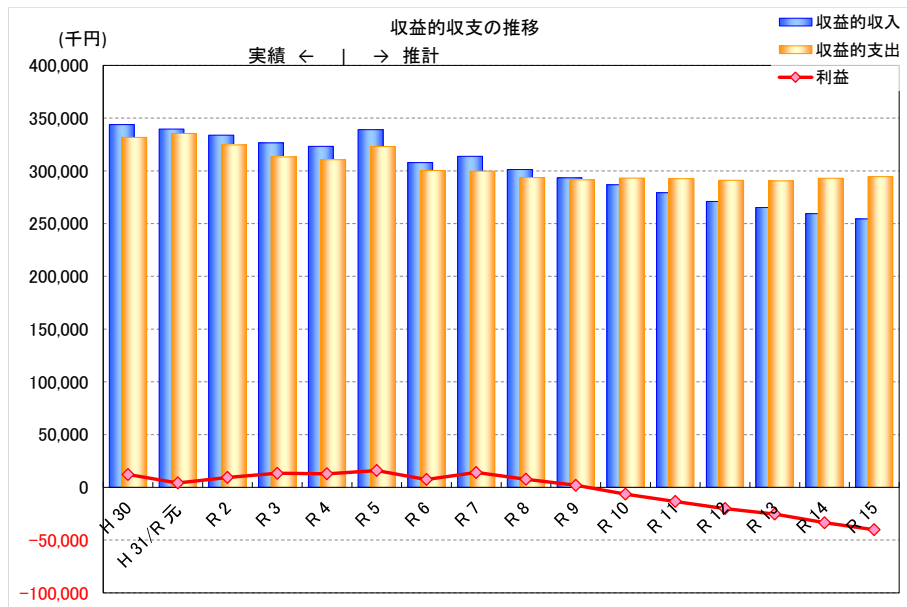


図 2.5 収益的収支・純利益の推移 (上水道、料金改定 10%)

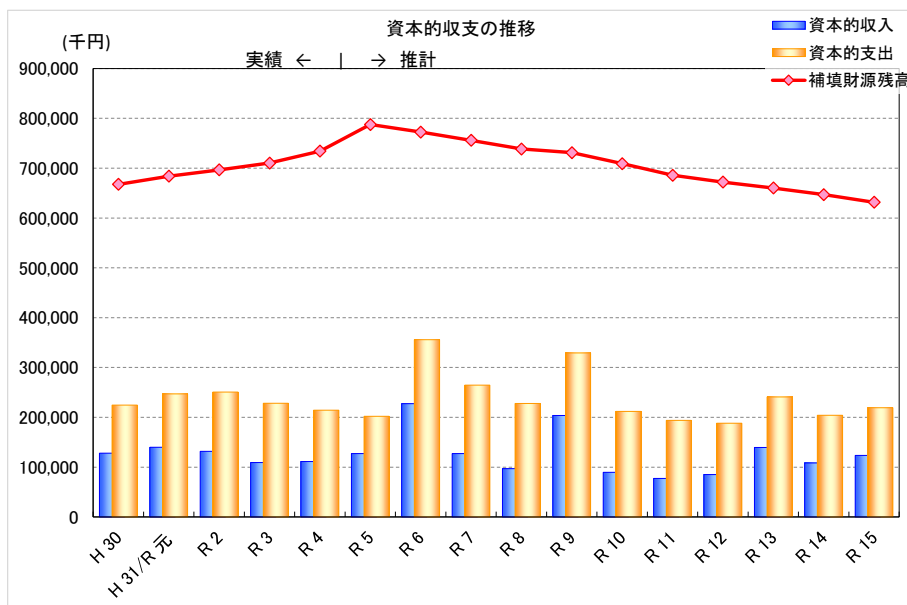


図 2.6 資本的収支・補てん財源残高の推移 (上水道、料金改定 10%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

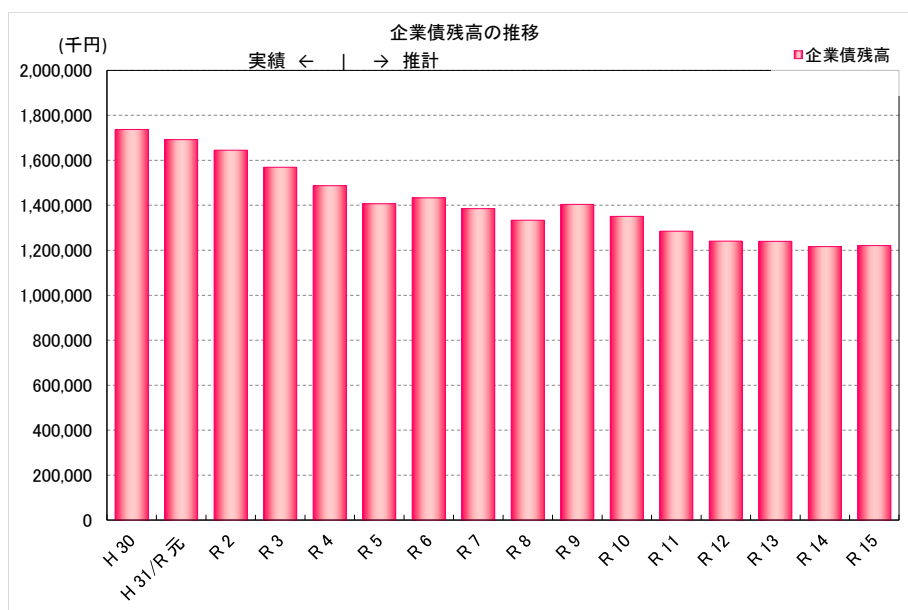


図 2.7 企業債残高の推移（上水道、料金改定 10%）

令和 7 年度に 10%の料金改定をする場合でも、現金預金は年々減少し、現状で約 6 億円ある残高が 10 年後には約 2.8 億円程度になります。

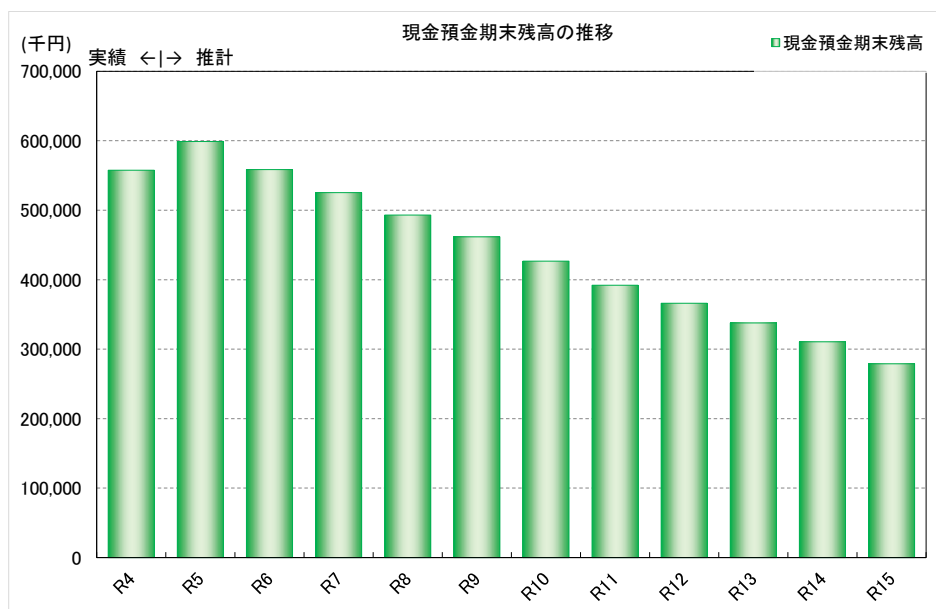


図 2.8 現金預金期末残高の推移（上水道、料金改定 10%）



表 2.5 資本的収支の推移（上水道、料金改定 10%）

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）												
資本的 収支	1. 企業債	50,700,000	52,000,000	35,900,000	149,400,000	79,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち資本費平準化債														
	2. 他会計出資金	39,577,212	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972	
	3. 他会計補助金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527	
	4. 他会計負担金														
	5. 他会計借入金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工事負担金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	109,167,212	111,164,121	126,994,000	227,484,533	127,398,776	97,100,441	203,788,192	89,539,322	77,154,047	85,026,468	139,297,735	108,254,376	123,349,499	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	109,167,212	111,164,121	126,994,000	227,484,533	127,398,776	97,100,441	203,788,192	89,539,322	77,154,047	85,026,468	139,297,735	108,254,376	123,349,499	
	1. 建設改良費	101,461,610	80,414,282	85,810,078	232,317,000	137,139,000	115,701,000	218,037,000	95,094,000	80,197,000	86,711,000	136,050,000	106,535,000	133,212,000	
	うち職員給与費	892,900	946,806	1,015,000	2,735,324	1,614,689	1,362,275	2,567,190	1,119,647	944,248	1,020,944	1,601,867	1,254,354	1,568,452	
2. 企業債償還金	126,577,592	133,837,411	116,230,827	123,588,266	127,292,025	112,095,487	111,027,544	116,672,816	113,472,402	101,381,940	104,944,652	97,406,128	86,028,756		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	228,039,202	214,251,693	202,040,905	355,905,266	264,431,025	227,796,487	329,064,544	211,766,816	193,669,402	188,092,940	240,994,652	203,941,128	219,240,756		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	118,871,990	103,087,572	75,046,905	128,420,733	137,032,249	130,696,046	125,276,352	122,227,494	116,515,355	103,066,472	101,696,917	95,686,752	95,891,257		
補填財源															
1. 損益勘定留保資金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	258,636,647	245,195,280	215,628,811	191,611,746	184,070,335	169,902,151	162,116,122	169,692,747	186,606,320	209,332,304		
2. 利益剰余金処分額	499,326,403	512,607,828	525,423,409	541,320,802	548,726,909	562,828,563	570,485,171	572,468,614	566,055,080	552,710,888	532,633,558	507,326,675	473,830,813		
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. その他	85,781,425	85,315,581	88,397,393	79,906,107	86,601,654	80,156,608	74,483,443	66,086,465	59,155,808	52,422,671	47,193,117	39,004,138	32,307,256		
計 (F)	821,155,613	831,225,840	854,863,142	879,863,556	880,523,843	858,613,982	836,580,360	822,625,415	795,113,039	767,249,680	749,519,422	732,937,133	715,470,373		
補填財源不足額 (E)-(F)	△ 702,283,623	△ 728,138,268	△ 779,816,237	△ 751,442,823	△ 743,491,594	△ 727,917,936	△ 711,304,008	△ 700,397,921	△ 678,597,684	△ 664,183,208	△ 647,822,505	△ 637,250,381	△ 619,579,116		
他会計借入金残高 (G)															
企業債残高 (H)	1,568,971,704	1,487,134,293	1,406,803,466	1,432,615,200	1,385,123,175	1,333,527,688	1,404,000,144	1,350,427,328	1,285,154,926	1,240,272,986	1,239,328,334	1,216,122,206	1,220,893,450		

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）											
収益的 収支分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	うち基準内繰入金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	うち基準外繰入金													
資本的 収支分		58,467,212	59,164,121	73,171,000	34,346,533	34,805,776	23,807,441	22,288,192	26,439,322	28,954,047	28,526,468	35,297,735	34,054,376	32,549,499
	うち基準内繰入金	39,577,212	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972
	うち基準外繰入金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
合 計		66,282,635	65,992,020	79,307,452	38,893,290	39,437,564	28,430,786	26,968,428	31,799,997	34,066,486	33,296,801	40,073,528	38,737,988	37,028,677

表 2.6 キャッシュフロー計算書（上水道、料金改定 10%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	12,815,581	15,897,393	7,406,107	14,101,654	7,656,608	1,983,443	-6,413,535	-13,344,192	-20,077,329	-25,306,883	-33,495,862	-40,192,744
減価償却費	163,102,073	180,898,469	149,023,720	147,920,973	142,700,640	141,433,107	142,581,760	143,010,060	142,595,465	142,950,503	145,842,905	147,894,310
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-72,621,393	-62,499,492	-56,139,745	-53,710,011	-53,106,704	-52,033,635	-49,595,024	-48,628,291	-48,038,300	-47,604,459
支払利息	20,885,771	19,432,290	17,567,321	18,365,494	17,842,163	17,153,148	18,077,473	17,365,017	16,482,338	15,789,815	15,555,334	15,228,920
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-20,885,771	-19,432,290	-17,567,321	-18,365,494	-17,842,163	-17,153,148	-18,077,473	-17,365,017	-16,482,338	-15,789,815	-15,555,334	-15,228,920
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	116,729,134	116,320,217	88,031,979	103,746,680	98,441,048	93,930,084	87,285,066	81,855,778	77,146,657	73,238,874	68,532,288	64,320,652
固定資産取得支出	-73,189,966	-85,810,078	-232,317,000	-137,139,000	-115,701,000	-218,037,000	-95,094,000	-80,197,000	-86,711,000	-136,050,000	-106,535,000	-133,212,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-67,887,078	-188,579,000	-124,346,000	-102,908,000	-218,037,000	-95,094,000	-80,197,000	-86,711,000	-136,050,000	-106,535,000	-133,212,000
建設改良企業債による収入	52,000,000	35,900,000	149,400,000	79,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-133,837,411	-116,230,827	-123,588,266	-127,292,025	-112,095,487	-111,027,544	-116,672,816	-113,472,402	-101,381,940	-104,944,652	-97,406,128	-86,028,756
一般会計からの出資による収入	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
財務活動によるキャッシュフロー	-22,673,290	-7,159,827	60,158,267	-12,686,249	-27,788,046	92,760,648	-27,133,494	-36,318,355	-16,355,472	34,353,083	10,848,248	37,320,743
現金増減額	20,865,878	41,273,312	-40,388,754	-33,285,569	-32,254,998	-31,346,268	-34,942,428	-34,659,577	-25,919,815	-28,458,043	-27,154,464	-31,570,605
現金預金期首残高	536,884,504	557,750,382	599,023,694	558,634,940	525,349,371	493,094,373	461,748,105	426,805,678	392,146,101	366,226,285	337,768,242	310,613,778
現金預金期末残高	557,750,382	599,023,694	558,634,940	525,349,371	493,094,373	461,748,105	426,805,678	392,146,101	366,226,285	337,768,242	310,613,778	279,043,173

(単位：円)

c) シナリオ②【料金改定 15%】

上水道事業において、令和 7 年度に供給単価ベースで 15%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和 11 年度以降マイナスとなる推計となりました。補てん財源残高は、今後 10 か年の間は料金改定をしない場合と同様に確保されます。

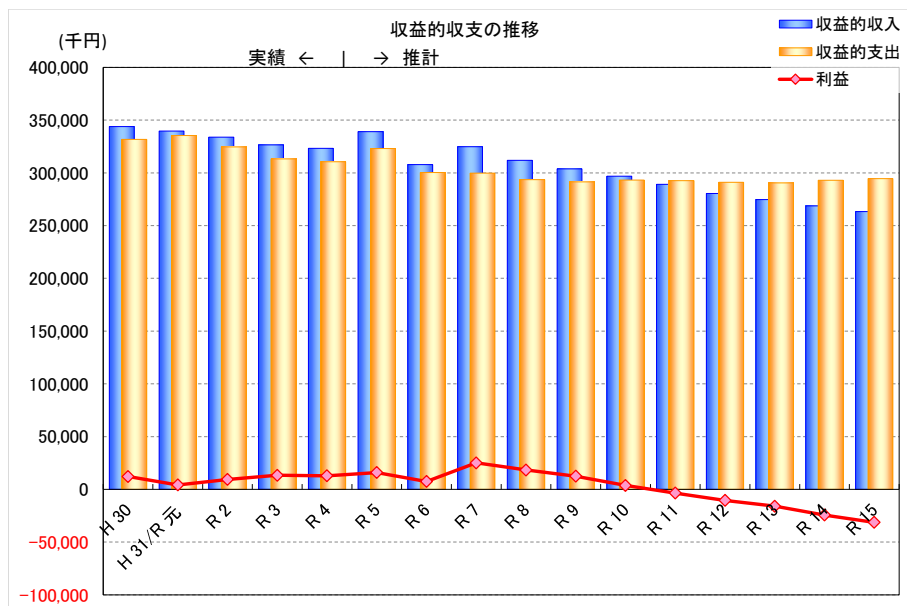


図 2.9 収益的収支・純利益の推移 (上水道、料金改定 15%)

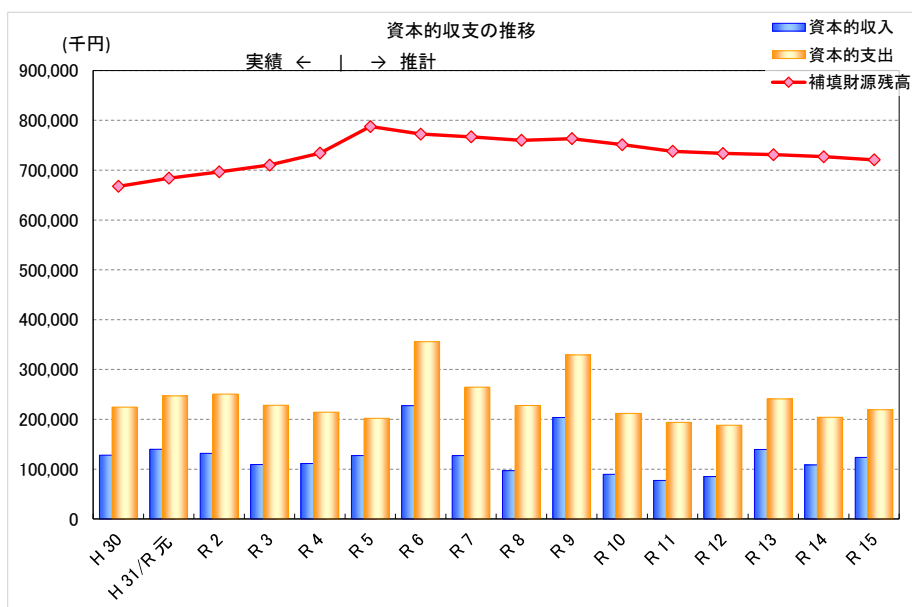


図 2.10 資本的収支・補てん財源残高の推移 (上水道、料金改定 15%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

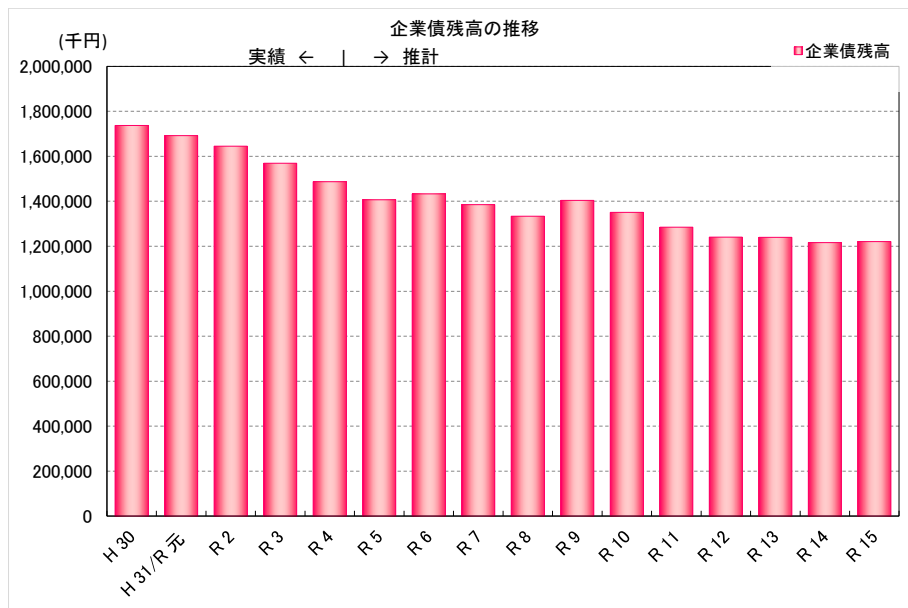


図 2.11 企業債残高の推移（上水道、料金改定 15%）

令和 7 年度に 15%の料金改定をする場合でも、現金預金は年々減少しますが、現状で約 6 億円ある残高は、10 年後において約 3.7 億円程度を維持する見通しとなります。

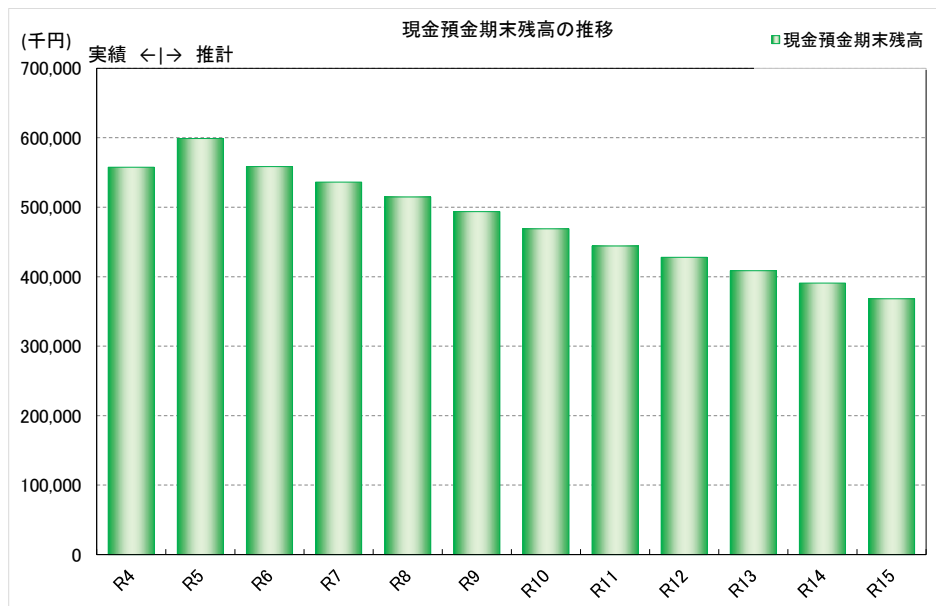


図 2.12 現金預金期末残高の推移（上水道、料金改定 15%）





表 2.8 資本的収支の推移（上水道、料金改定 15%）

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）												
資本的 収支	1. 企業債	50,700,000	52,000,000	35,900,000	149,400,000	79,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち資本費平準化債														
	2. 他会計出資金	39,577,212	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972	
	3. 他会計補助金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527	
	4. 他会計負担金														
	5. 他会計借入金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工事負担金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	109,167,212	111,164,121	126,994,000	227,484,533	127,398,776	97,100,441	203,788,192	89,539,322	77,154,047	85,026,468	139,297,735	108,254,376	123,349,499	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	109,167,212	111,164,121	126,994,000	227,484,533	127,398,776	97,100,441	203,788,192	89,539,322	77,154,047	85,026,468	139,297,735	108,254,376	123,349,499	
	1. 建設改良費	101,461,610	80,414,282	85,810,078	232,317,000	137,139,000	115,701,000	218,037,000	95,094,000	80,197,000	86,711,000	136,050,000	106,535,000	133,212,000	
	うち職員給与費	892,900	946,806	1,015,000	2,735,324	1,614,689	1,362,275	2,567,190	1,119,647	944,248	1,020,944	1,601,867	1,254,354	1,568,452	
2. 企業債償還金	126,577,592	133,837,411	116,230,827	123,588,266	127,292,025	112,095,487	111,027,544	116,672,816	113,472,402	101,381,940	104,944,652	97,406,128	86,028,756		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	228,039,202	214,251,693	202,040,905	355,905,266	264,431,025	227,796,487	329,064,544	211,766,816	193,669,402	188,092,940	240,994,652	203,941,128	219,240,756		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	118,871,990	103,087,572	75,046,905	128,420,733	137,032,249	130,696,046	125,276,352	122,227,494	116,515,355	103,066,472	101,696,917	95,686,752	95,891,257		
補填財源															
1. 損益勘定留保資金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	258,636,647	245,195,280	215,628,811	191,611,746	184,070,335	169,902,151	162,116,122	169,692,747	186,606,320	209,332,304		
2. 利益剰余金処分額	499,326,403	512,607,828	525,423,409	541,320,802	548,726,909	573,789,192	592,127,824	604,543,189	608,254,470	604,753,211	594,269,709	578,339,724	553,991,923		
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. その他	85,781,425	85,315,581	88,397,393	79,906,107	97,562,283	90,838,632	84,915,365	76,211,280	68,998,741	62,016,499	56,570,015	48,152,199	41,252,099		
計 (F)	821,155,613	831,225,840	854,863,142	879,863,556	891,484,472	880,256,635	868,654,935	864,824,805	847,155,362	828,885,831	820,532,471	813,098,243	804,576,326		
補填財源不足額 (E)-(F)	△ 702,283,623	△ 728,138,268	△ 779,816,237	△ 751,442,823	△ 754,452,223	△ 749,560,589	△ 743,378,583	△ 742,597,311	△ 730,640,007	△ 725,819,359	△ 718,835,554	△ 717,411,491	△ 708,685,069		
他会計借入金残高 (G)															
企業債残高 (H)	1,568,971,704	1,487,134,293	1,406,803,466	1,432,615,200	1,385,123,175	1,333,527,688	1,404,000,144	1,350,427,328	1,285,154,926	1,240,272,986	1,239,328,334	1,216,122,206	1,220,893,450		

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）											
収益的 収支	収益的収支分	7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	うち基準内繰入金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	4,546,757	4,631,788	4,623,345	4,680,236	5,360,675	5,112,439	4,770,333	4,775,793	4,683,612	4,479,178
	うち基準外繰入金													
資本的 収支	資本的収支分	58,467,212	59,164,121	73,171,000	34,346,533	34,805,776	23,807,441	22,288,192	26,439,322	28,954,047	28,526,468	35,297,735	34,054,376	32,549,499
	うち基準内繰入金	39,577,212	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972
	うち基準外繰入金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
合 計	66,282,635	65,992,020	79,307,452	38,893,290	39,437,564	28,430,786	26,968,428	31,799,997	34,066,486	33,296,801	40,073,528	38,737,988	37,028,677	

表 2.9 キャッシュフロー計算書（上水道、料金改定 15%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	12,815,581	15,897,393	7,406,107	25,062,283	18,338,632	12,415,365	3,711,280	-3,501,259	-10,483,501	-15,929,985	-24,347,801	-31,247,901
減価償却費	163,102,073	180,898,469	149,023,720	147,920,973	142,700,640	141,433,107	142,581,760	143,010,060	142,595,465	142,950,503	145,842,905	147,894,310
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-72,621,393	-62,499,492	-56,139,745	-53,710,011	-53,106,704	-52,033,635	-49,595,024	-48,628,291	-48,038,300	-47,604,459
支払利息	20,885,771	19,432,290	17,567,321	18,365,494	17,842,163	17,153,148	18,077,473	17,365,017	16,482,338	15,789,815	15,555,334	15,228,920
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-20,885,771	-19,432,290	-17,567,321	-18,365,494	-17,842,163	-17,153,148	-18,077,473	-17,365,017	-16,482,338	-15,789,815	-15,555,334	-15,228,920
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	116,729,134	116,320,217	88,031,979	114,707,309	109,123,072	104,362,006	97,409,881	91,698,711	86,740,485	82,615,772	77,680,349	73,265,495
固定資産取得支出	-73,189,966	-85,810,078	-232,317,000	-137,139,000	-115,701,000	-218,037,000	-95,094,000	-80,197,000	-86,711,000	-136,050,000	-106,535,000	-133,212,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-67,887,078	-188,579,000	-124,346,000	-102,908,000	-218,037,000	-95,094,000	-80,197,000	-86,711,000	-136,050,000	-106,535,000	-133,212,000
建設改良企業債による収入	52,000,000	35,900,000	149,400,000	79,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-133,837,411	-116,230,827	-123,588,266	-127,292,025	-112,095,487	-111,027,544	-116,672,816	-113,472,402	-101,381,940	-104,944,652	-97,406,128	-86,028,756
一般会計からの出資による収入	40,169,623	37,586,000	29,362,129	29,853,983	21,872,094	21,529,153	24,846,579	27,005,598	26,198,570	31,397,688	29,735,190	27,897,972
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
財務活動によるキャッシュフロー	-22,673,290	-7,159,827	60,158,267	-12,686,249	-27,788,046	92,760,648	-27,133,494	-36,318,355	-16,355,472	34,353,083	10,848,248	37,320,743
現金増減額	20,865,878	41,273,312	-40,388,754	-22,324,940	-21,572,974	-20,914,346	-24,817,613	-24,816,644	-16,325,987	-19,081,145	-18,006,403	-22,625,762
現金預金期首残高	536,884,504	557,750,382	599,023,694	558,634,940	536,310,000	514,737,026	493,822,680	469,005,068	444,188,424	427,862,436	408,781,291	390,774,888
現金預金期末残高	557,750,382	599,023,694	558,634,940	536,310,000	514,737,026	493,822,680	469,005,068	444,188,424	427,862,436	408,781,291	390,774,888	368,149,126

(単位：円)

## 2.2 熊石簡易水道事業

### 2.2.1 基準外繰入なし

#### a) ベースシナリオ【料金改定なし】

簡易水道事業は、令和6年度より企業会計に移行されますが、他会計補助金による収入がないと想定すると、令和7年度で純利益、令和8年度において補てん財源残高がマイナスとなってしまいう推計です。なお、令和6年度における収益的収入額、支出額の大幅な増加は、企業会計へ移行することで新たに生じる減価償却費と長期前受金戻入額による影響です。今後も事業を継続させるためには、収益確保等の対応措置が必要です。

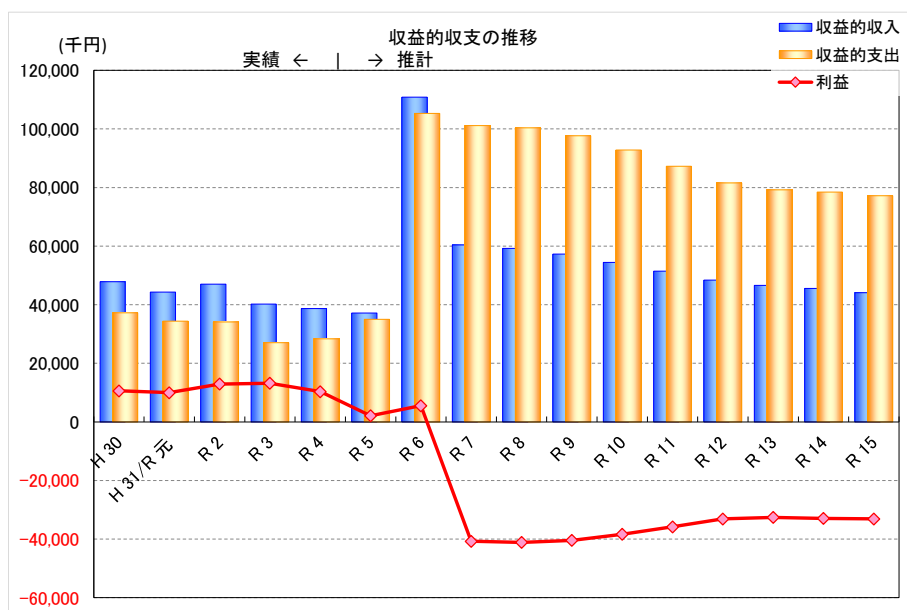


図 2.13 収益的収支・純利益の推移（簡易水道、改定なし）

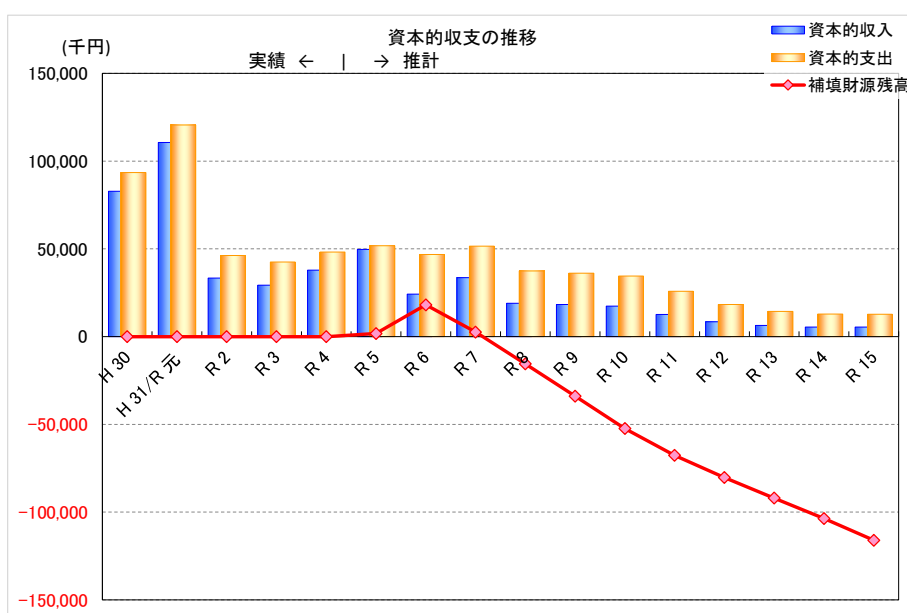


図 2.14 資本的収支・補てん財源残高の推移（簡易水道、改定なし）

事業量が少なく新規の企業債発行がほぼ発生しない計画のため、企業債残高は減少していきます。今後は老朽化等の懸念もあることから、事業量を増やしていくことが望ましく、そのための財源確保が必要です。

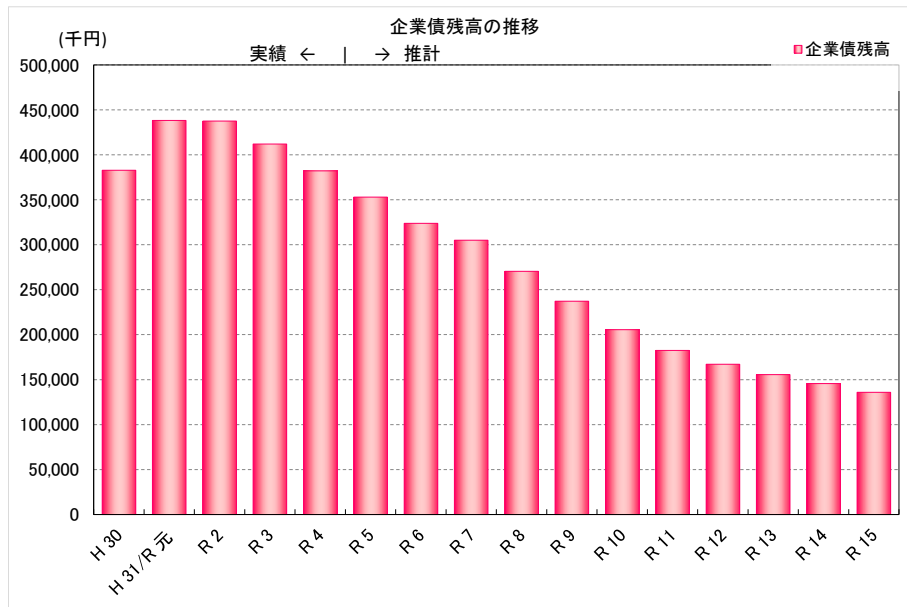


図 2.15 企業債残高の推移（簡易水道、改定なし）

現金預金について、令和6年度予算ではプラスとなりますが、令和7年度以降の現金預金はマイナスとなる推計で、財政破綻回避のための対策が必要です。特に企業会計に移行した場合にも、引き続き他会計補助金による収入が必要と考えられます。

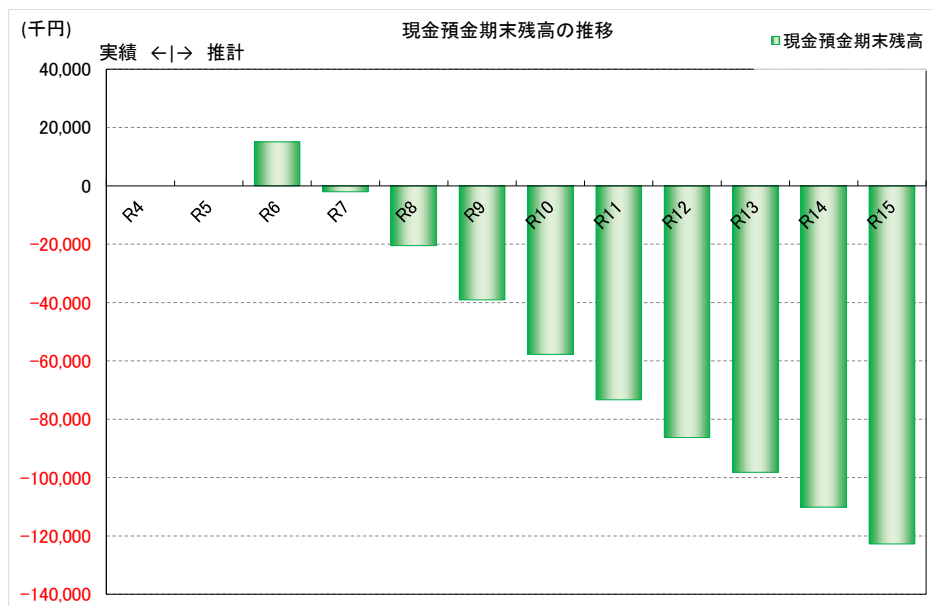


図 2.16 現金預金期末残高の推移（簡易水道、改定なし）

表 2.10 収益的収支の推移（簡易水道、改定なし）

(単位：円，%)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		( 決算 )	( 決算 )												
取 益 的 収 入	1. 営業収益 (A)	39,380,499	37,921,953	36,385,000	35,714,496	34,648,857	33,430,983	32,377,022	31,223,587	30,157,948	29,168,426	28,179,112	27,341,615	26,352,093	
	(1) 料 金 収 入	39,087,992	37,678,025	36,289,000	35,470,568	34,404,929	33,187,055	32,133,094	30,979,659	29,914,020	28,924,498	27,935,184	27,097,687	26,108,165	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)														
	(3) そ の 他	292,507	243,928	96,000	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928
	2. 営業外収益	825,715	767,531	764,000	75,115,531	25,757,922	25,824,657	24,883,861	23,227,369	21,282,564	19,269,220	18,429,963	18,189,135	17,744,912	
	(1) 補 助 金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	他 会 計 補 助 金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	そ の 他 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	0	0	0	37,011,000	23,924,375	23,924,375	23,079,572	21,504,612	19,640,593	17,703,374	16,929,306	16,747,892	16,350,276	
	(3) そ の 他	825,715	767,531	764,000	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	
	収 入 の 計 (C)	40,206,214	38,689,484	37,149,000	110,830,027	60,406,779	59,255,640	57,260,883	54,450,956	51,440,512	48,437,646	46,609,075	45,530,750	44,097,005	
	1. 営業費用	24,436,910	23,326,836	30,039,000	100,407,777	96,557,047	95,656,809	93,129,216	88,375,345	82,982,865	77,435,906	75,198,953	74,583,090	73,387,625	
	(1) 職 員 給 与 費	7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365	
	基 本 給 与 費														
	退 職 給 付 費														
そ の 他	7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365		
(2) 経 営 費	17,122,274	16,023,464	22,541,000	22,395,777	22,021,441	21,655,478	21,353,522	21,054,662	20,800,737	20,568,871	20,359,462	20,180,883	20,000,633		
動 力 費	0	5,626,936	6,322,000	4,815,818	4,457,026	4,105,812	3,814,398	3,525,660	3,278,890	3,052,641	2,847,305	2,670,771	2,492,512		
修 繕 費	1,868,753	1,522,905	1,837,000	1,954,696	1,964,469	1,974,292	1,984,163	1,994,084	2,004,055	2,014,075	2,024,145	2,034,266	2,044,437		
材 料 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
薬 品 費	0	379,080	120,000	320,427	295,110	270,538	250,125	230,082	212,956	197,319	183,176	171,010	158,848		
そ の 他	15,253,521	8,494,543	14,262,000	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836		
(3) 減 価 償 却 費	0	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627		
2. 営業外費用	2,582,164	5,044,270	4,995,000	4,884,700	4,614,911	4,736,248	4,561,715	4,413,475	4,266,590	4,128,182	4,009,656	3,901,631	3,816,891		
(1) 支 払 利 息	2,582,164	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191		
(2) そ の 他	0	2,676,700	2,728,000	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700		
支 出 の 計 (D)	27,019,074	28,371,106	35,034,000	105,292,477	101,171,958	100,393,057	97,690,931	92,788,820	87,249,455	81,564,088	79,208,609	78,484,721	77,204,516		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 40,765,179	△ 41,137,417	△ 40,430,048	△ 38,337,864	△ 35,808,943	△ 33,126,442	△ 32,599,534	△ 32,953,971	△ 33,107,511		
特 別 利 益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 40,765,179	△ 41,137,417	△ 40,430,048	△ 38,337,864	△ 35,808,943	△ 33,126,442	△ 32,599,534	△ 32,953,971	△ 33,107,511		
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 33,481,629	△ 74,619,046	△ 115,049,094	△ 153,386,958	△ 189,195,901	△ 222,322,344	△ 254,921,877	△ 287,875,849	△ 320,983,360		
流 動 資 産 (J)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
う ち 未 収 金															
流 動 負 債 (K)			65,202,000	65,766,000	67,432,814	69,053,564	66,630,566	63,354,578	45,977,912	30,739,986	23,080,154	19,963,170	19,655,706		
う ち 建 設 改 良 費 分			32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
う ち 一 時 借 入 金															
う ち 未 払 金	0	0	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )		0	0	5	20	△ 97	△ 223	△ 355	△ 491	△ 627	△ 762	△ 905	△ 1,053	△ 1,218	

表 2.11 資本的収支の推移（簡易水道、改定なし）

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
資本的 収支	1. 企業債	1,700,000	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち資本費平準化債													
	2. 他会計出資金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計負担金													
	5. 他会計借入金													
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. 固定資産売却代金													
	8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他の他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	33,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)													
	純計 (A)-(B) (C)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	33,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	1. 建設改良費	15,305,915	17,291,151	19,206,000	13,946,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
	うち職員給与と費	0	0	0	1,243,000	1,593,190	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247
2. 企業債償還金	27,213,140	30,918,180	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
3. 他会計長期借入返還金														
4. 他会計への支出金														
5. その他の他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	42,519,055	48,209,331	51,807,000	46,829,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	22,579,000	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534	
補填財源														
1. 損益勘定留保資金	0	0	0	10,817,000	36,088,483	59,052,435	81,135,918	101,031,414	121,516,865	142,007,490	162,922,387	184,236,796	204,956,613	
2. 利益剰余金処分額	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 33,481,629	△ 74,619,046	△ 115,049,094	△ 153,386,958	△ 189,195,901	△ 222,322,344	△ 254,921,877	△ 287,875,849	△ 320,983,360	
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. その他の他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (F)	0	0	1,746,000	18,100,550	2,606,854	△ 15,566,611	△ 33,913,176	△ 52,355,544	△ 67,679,036	△ 80,314,854	△ 91,999,490	△ 103,639,053	△ 116,026,747	
補填財源不足額 (E)-(F) (G)	13,187,140	10,318,378	369,000	4,478,450	15,440,529	33,978,663	51,780,053	69,485,324	80,899,066	90,106,351	100,067,525	111,005,766	123,324,281	
他会計借入金残高 (H)	412,085,604	382,167,424	352,966,424	323,783,424	305,067,017	270,540,235	237,224,952	205,547,663	182,558,707	167,188,714	155,648,637	145,667,052	135,839,199	

○他会計繰入金

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
収益的収支分		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	うち基準内繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
資本的収支分		27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	うち基準内繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計		27,631,915	36,890,953	46,292,000	57,887,000	19,610,040	20,122,481	19,360,164	18,377,735	13,518,366	9,251,811	7,080,168	6,163,584	6,032,424

表 2.12 キャッシュフロー計算書（簡易水道、改定なし）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	10,318,378	2,115,000	5,537,550	-40,765,179	-41,137,417	-40,430,048	-38,337,864	-35,808,943	-33,126,442	-32,599,534	-32,953,971	-33,107,511
減価償却費	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627
長期前受金戻入額	0	0	-37,011,000	-23,924,375	-23,924,375	-23,079,572	-21,504,612	-19,640,593	-17,703,374	-16,929,306	-16,747,892	-16,350,276
支払利息	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191
資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-2,367,570	-2,267,000	-2,208,000	-1,938,211	-2,059,548	-1,885,015	-1,736,775	-1,589,890	-1,451,482	-1,332,956	-1,224,931	-1,140,191
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	10,318,378	2,115,000	37,665,550	928,687	-22,413	-740,688	-1,573,588	-2,364,462	-3,105,320	-3,877,602	-4,533,849	-5,351,160
固定資産取得支出	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
建設改良企業債による収入	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良企業債の償還による支出	-30,918,180	-32,601,000	-32,883,000	-33,716,407	-34,526,782	-33,315,283	-31,677,289	-22,988,956	-15,369,993	-11,540,077	-9,981,585	-9,827,853
一般会計からの出資による収入	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
一般会計からの補助による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動によるキャッシュフロー	6,972,773	17,091,000	-8,633,000	-172,383	-15,537,052	-14,991,877	-14,254,780	-10,345,030	-6,916,497	-5,193,035	-4,491,713	-4,422,534
現金増減額	0	0	15,086,550	-17,118,696	-18,434,465	-18,607,565	-18,703,368	-15,584,492	-12,896,817	-11,945,637	-11,900,562	-12,648,694
現金預金期首残高	0	0	0	15,086,550	-2,032,146	-20,466,611	-39,074,176	-57,777,544	-73,362,036	-86,258,854	-98,204,490	-110,105,053
現金預金期末残高	0	0	15,086,550	-2,032,146	-20,466,611	-39,074,176	-57,777,544	-73,362,036	-86,258,854	-98,204,490	-110,105,053	-122,753,747

(単位：円)

b) シナリオ③【料金改定 10%】

簡易水道事業では、令和 7 年度に 10%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和 7 年度以降マイナスのままとなります。補填財源残高についても、料金改定なしの場合と同様に令和 8 年度においてマイナスとなってしまいます。

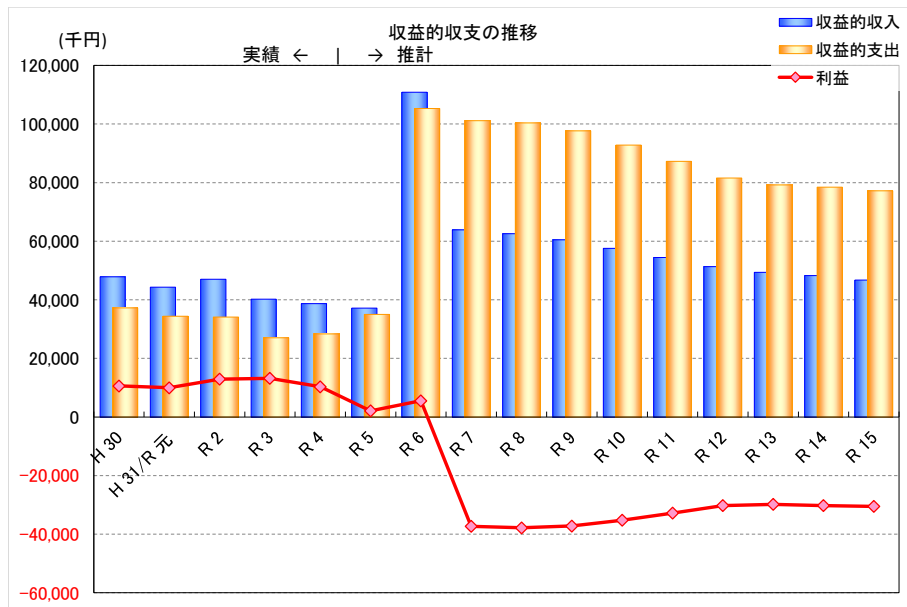


図 2.17 収益的収支・純利益の推移 (簡易水道、料金改定 10%)

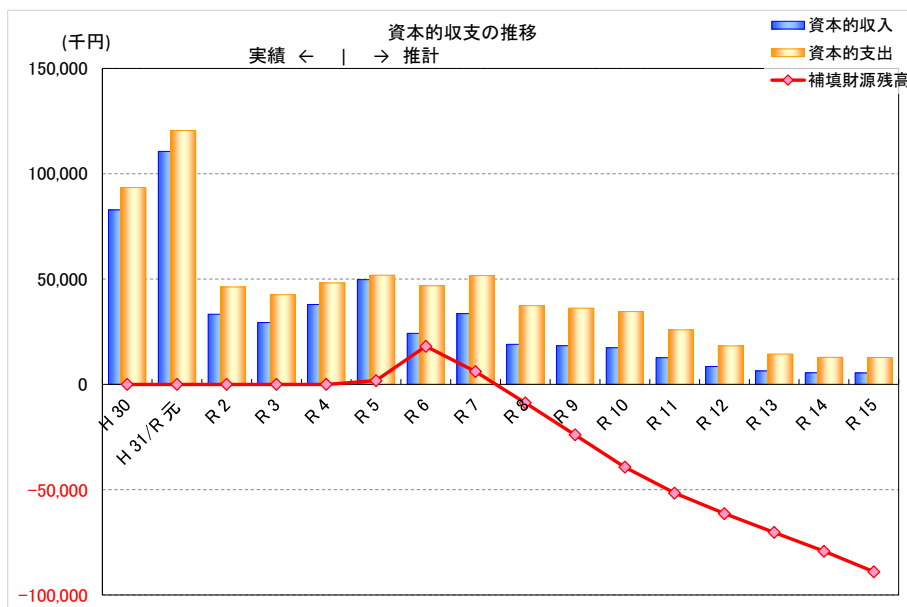


図 2.18 資本的収支・補てん財源残高の推移 (簡易水道、料金改定 10%)



企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

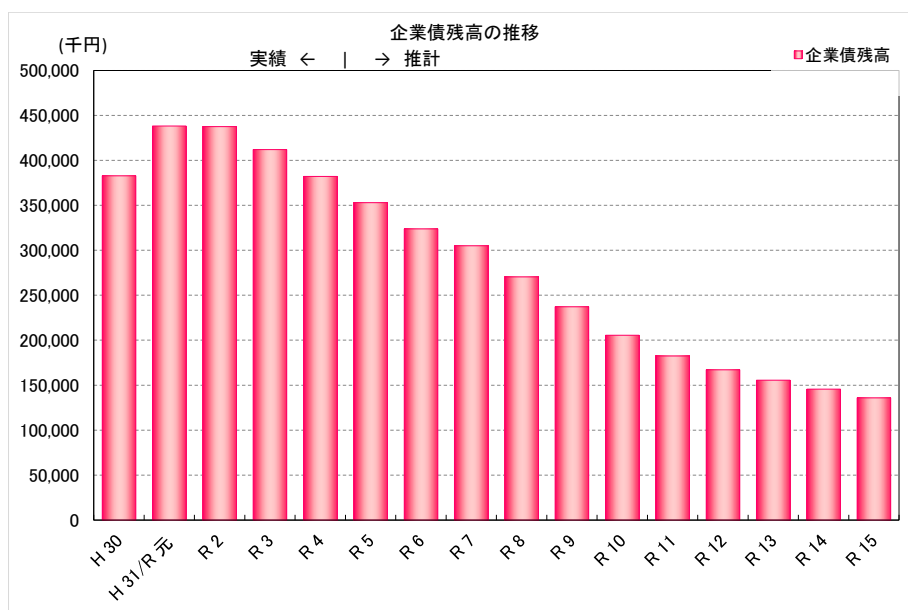


図 2.19 企業債残高の推移 (簡易水道、料金改定 10%)

令和7年度に10%の料金改定を実施した場合も、令和7年度までは現金預金がプラスとなりますが、令和8年度以降はマイナスとなる推計で、財政破綻回避のための対策が必要です。他会計補助金による収入(基準外繰入)がない場合は、料金改定を行ったとしてもかなり事業運営が厳しいものと考えられます。

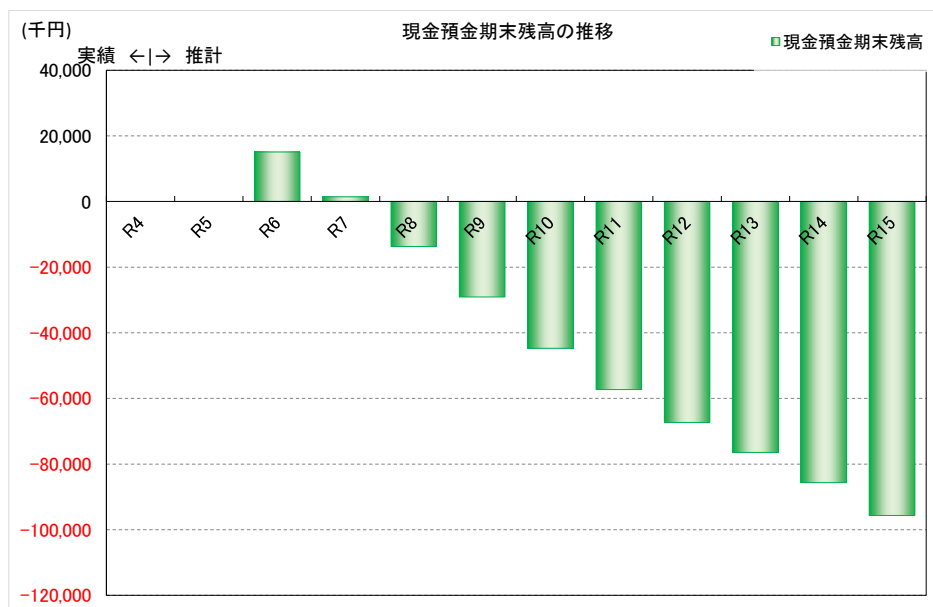


図 2.20 現金預金期末残高の推移 (簡易水道、料金改定 10%)

表 2.13 収益的収支の推移（簡易水道、料金改定 10%）

（単位：円，%）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決算 )	( 決算 )											
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	39,380,499	37,921,953	36,385,000	35,714,496	38,088,690	36,749,052	35,589,715	34,320,959	33,148,776	32,060,321	30,972,094	30,050,864	28,962,409
	(1) 料 金 収 入	39,087,992	37,678,025	36,289,000	35,470,568	37,844,762	36,505,124	35,345,787	34,077,031	32,904,848	31,816,393	30,728,166	29,806,936	28,718,481
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)													
	(3) そ の 他	292,507	243,928	96,000	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928
	2. 営 業 外 収 益	825,715	767,531	764,000	75,115,531	25,757,922	25,824,657	24,883,861	23,227,369	21,282,564	19,269,220	18,429,963	18,189,135	17,744,912
	(1) 補 助 金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	他 会 計 補 助 金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	そ の 他 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	0	0	0	37,011,000	23,924,375	23,924,375	23,079,572	21,504,612	19,640,593	17,703,374	16,929,306	16,747,892	16,350,276
	(3) そ の 他	825,715	767,531	764,000	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531
	1. 営 業 費 用 (C)	40,206,214	38,689,484	37,149,000	110,830,027	63,846,612	62,573,709	60,473,576	57,548,328	54,431,340	51,329,541	49,402,057	48,239,999	46,707,321
	(1) 職 員 給 与 費	7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365
	退 職 給 付 費													
	そ の 他	7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365
	(2) 経 費	17,122,274	16,023,464	22,541,000	22,395,777	22,021,441	21,655,478	21,353,522	21,054,662	20,800,737	20,568,871	20,359,462	20,180,883	20,000,633
動 力 費	0	5,626,936	6,322,000	4,815,818	4,457,026	4,105,812	3,814,398	3,525,660	3,278,890	3,052,641	2,847,305	2,670,771	2,492,512	
修 繕 費	1,868,753	1,522,905	1,837,000	1,954,696	1,964,469	1,974,292	1,984,163	1,994,084	2,004,055	2,014,075	2,024,145	2,034,266	2,044,437	
材 料 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
薬 品 費	0	379,080	120,000	320,427	295,110	270,538	250,125	230,082	212,956	197,319	183,176	171,010	158,848	
そ の 他	15,253,521	8,494,543	14,262,000	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	
(3) 減 価 償 却 費	0	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627	
2. 営 業 外 費 用	2,582,164	5,044,270	4,995,000	4,884,700	4,614,911	4,736,248	4,561,715	4,413,475	4,266,590	4,128,182	4,009,656	3,901,631	3,816,891	
(1) 支 払 利 息	2,582,164	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,590	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191	
(2) そ の 他	0	2,676,700	2,728,000	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	
支 出 計 (D)	27,019,074	28,371,106	35,034,000	105,292,477	101,171,958	100,393,057	97,690,931	92,788,820	87,249,455	81,564,088	79,208,609	78,484,721	77,204,516	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 37,325,346	△ 37,819,348	△ 37,217,355	△ 35,240,492	△ 32,818,115	△ 30,234,547	△ 29,806,552	△ 30,244,722	△ 30,497,195	
特 別 利 益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 37,325,346	△ 37,819,348	△ 37,217,355	△ 35,240,492	△ 32,818,115	△ 30,234,547	△ 29,806,552	△ 30,244,722	△ 30,497,195	
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 30,041,796	△ 67,861,144	△ 105,078,499	△ 140,318,991	△ 173,137,106	△ 203,371,654	△ 233,178,205	△ 263,422,928	△ 293,920,123	
流 動 資 産 (J)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
流 動 負 債 (K)			65,202,000	65,766,000	67,432,814	69,053,564	66,630,566	63,354,578	45,977,912	30,739,986	23,080,154	19,963,170	19,655,706	
うち 建 設 改 良 費 分			32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
うち 一 時 借 入 金														
うち 未 払 金	0	0	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
累 積 欠 損 金 比 率 ( (I)/(A)-(B) ×100 )		0	0	5	20	△ 79	△ 185	△ 295	△ 409	△ 522	△ 634	△ 753	△ 877	△ 1,015

表 2.14 資本的収支の推移（簡易水道、料金改定 10%）

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区分		(決算)	(決算)												
資本的 収支	1. 企業債	1,700,000	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	
	うち資本費平準化債														
	2. 他会計出資金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319	
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. 他会計負担金														
	5. 他会計借入金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計	(A)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	33,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	(B)													
	純計	(A)-(B) (C)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	33,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	1. 建設改良費	15,305,915	17,291,151	19,206,000	13,946,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
	うち職員給与費	0	0	0	1,243,000	1,593,190	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247
2. 企業債償還金	27,213,140	30,918,180	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計	(D)	42,519,055	48,209,331	51,807,000	46,829,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額	(E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	22,579,000	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534	
1. 損益勘定留保資金	0	0	0	10,817,000	36,088,483	59,052,435	81,135,918	101,031,414	121,516,865	142,007,490	162,922,387	184,236,796	204,956,613		
2. 利益剰余金処分額	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 30,041,796	△ 67,861,144	△ 105,078,499	△ 140,318,991	△ 173,137,106	△ 203,371,654	△ 233,178,205	△ 263,422,928	△ 293,920,123		
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計	(F)	0	0	1,746,000	18,100,550	6,046,687	△ 8,808,709	△ 23,942,581	△ 39,287,577	△ 51,620,241	△ 61,364,164	△ 70,255,818	△ 79,186,132	△ 88,963,510	
補填財源不足額	(E)-(F)	13,187,140	10,318,378	369,000	4,478,450	12,000,696	27,220,761	41,809,458	56,417,357	64,840,271	71,155,661	78,323,853	86,552,845	96,261,044	
他会計借入金残高	(G)														
企業債残高	(H)	412,085,604	382,167,424	352,966,424	323,783,424	305,067,017	270,540,235	237,224,952	205,547,663	182,558,707	167,188,714	155,648,637	145,667,052	135,839,199	

○他会計繰入金

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区分		(決算)	(決算)											
収益的収支	うち基準内繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	うち基準外繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
資本的収支	うち基準内繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	うち基準外繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
合計		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		27,631,915	36,890,953	46,292,000	57,887,000	19,610,040	20,122,481	19,360,164	18,377,735	13,518,366	9,251,811	7,080,168	6,163,584	6,032,424

表 2.15 キャッシュフロー計算書（簡易水道、料金改定 10%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	10,318,378	2,115,000	5,537,550	-37,325,346	-37,819,348	-37,217,355	-35,240,492	-32,818,115	-30,234,547	-29,806,552	-30,244,722	-30,497,195
減価償却費	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627
長期前受金戻入額	0	0	-37,011,000	-23,924,375	-23,924,375	-23,079,572	-21,504,612	-19,640,593	-17,703,374	-16,929,306	-16,747,892	-16,350,276
支払利息	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191
資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-2,367,570	-2,267,000	-2,208,000	-1,938,211	-2,059,548	-1,885,015	-1,736,775	-1,589,890	-1,451,482	-1,332,956	-1,224,931	-1,140,191
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	10,318,378	2,115,000	37,665,550	4,368,520	3,295,656	2,472,005	1,523,784	626,366	-213,425	-1,084,620	-1,824,600	-2,740,844
固定資産取得支出	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
建設改良企業債による収入	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良企業債の償還による支出	-30,918,180	-32,601,000	-32,883,000	-33,716,407	-34,526,782	-33,315,283	-31,677,289	-22,988,956	-15,369,993	-11,540,077	-9,981,585	-9,827,853
一般会計からの出資による収入	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
一般会計からの補助による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動によるキャッシュフロー	6,972,773	17,091,000	-8,633,000	-172,383	-15,537,052	-14,991,877	-14,254,780	-10,345,030	-6,916,497	-5,193,035	-4,491,713	-4,422,534
現金増減額	0	0	15,086,550	-13,678,863	-15,116,396	-15,394,872	-15,605,996	-12,593,664	-10,004,922	-9,152,655	-9,191,313	-10,038,378
現金預金期首残高	0	0	0	15,086,550	1,407,687	-13,708,709	-29,103,581	-44,709,577	-57,303,241	-67,308,164	-76,460,818	-85,652,132
現金預金期末残高	0	0	15,086,550	1,407,687	-13,708,709	-29,103,581	-44,709,577	-57,303,241	-67,308,164	-76,460,818	-85,652,132	-95,690,510

(単位：円)

c) シナリオ④【料金改定 15%】

簡易水道事業では、令和7年度に15%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和7年度以降マイナスのままとなります。補填財源残高についても、料金改定なしの場合と同様に令和8年度においてマイナスとなってしまいます。

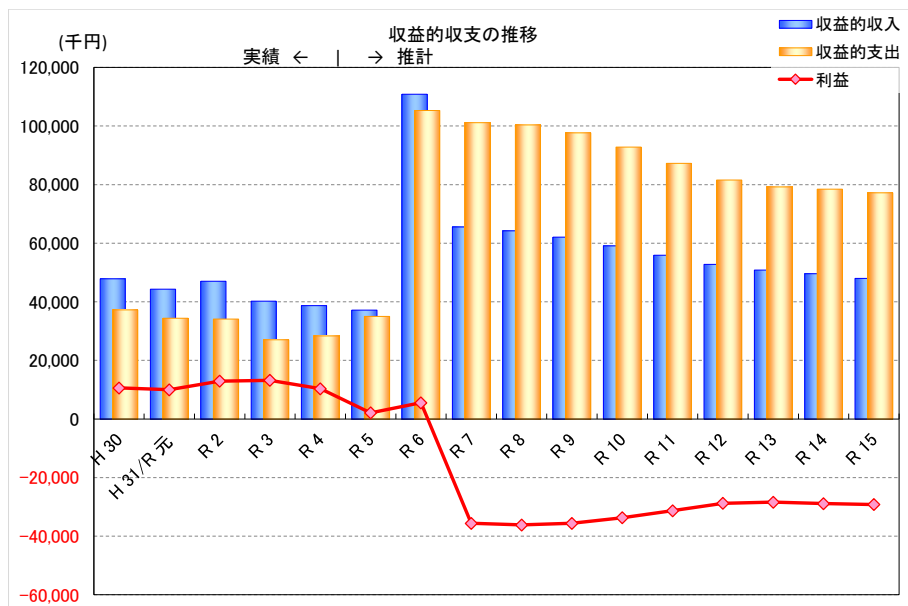


図 2.21 収益的収支・純利益の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

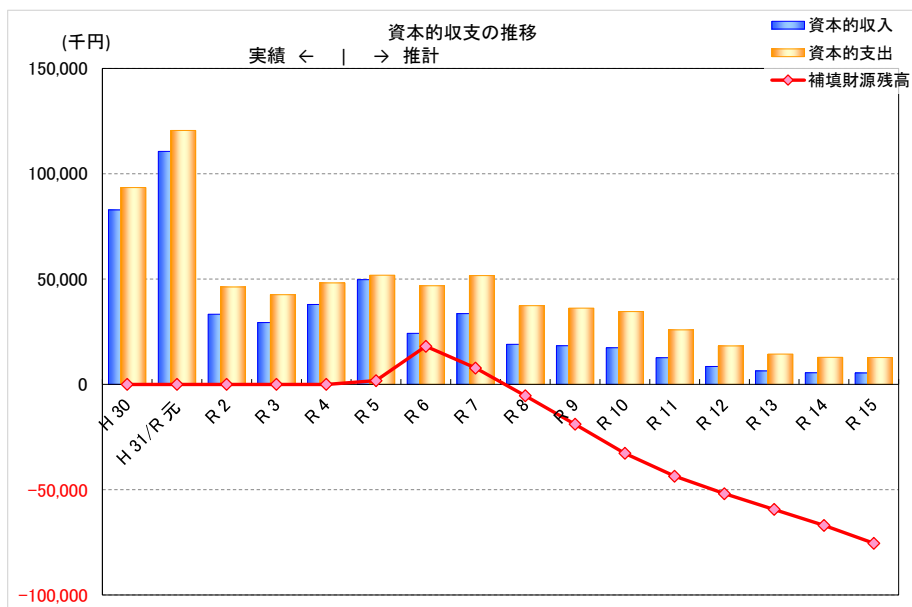


図 2.22 資本的収支・補てん財源残高の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

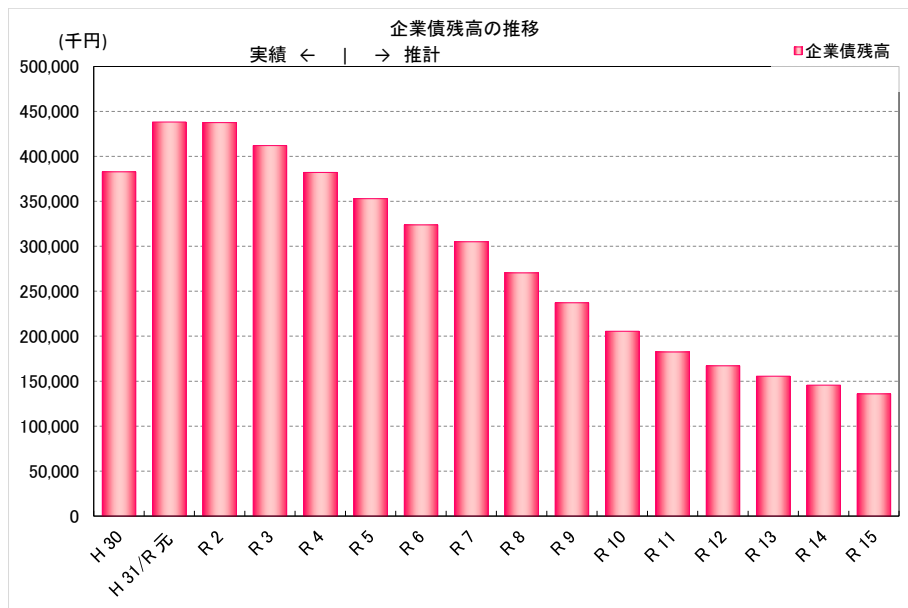


図 2.23 企業債残高の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

令和7年度に15%の料金改定を実施した場合も10%改定時と同様に、令和7年度までは現金預金がプラスとなりますが、令和8年度以降はマイナスとなる推計で、財政破綻回避のための対策が必要です。他会計補助金による収入(基準外繰入)がない場合は、料金改定を行ったとしてもかなり事業運営が厳しいものと考えられます。

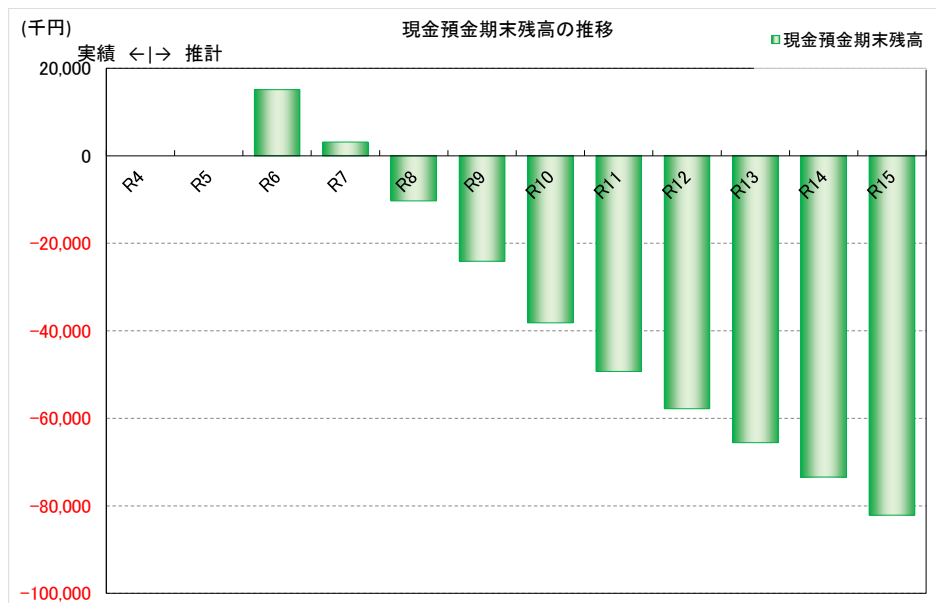


図 2.24 現金預金期末残高の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

表 2.16 収益的収支の推移（簡易水道、料金改定 15%）

（単位：円，%）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	39,380,499	37,921,953	36,385,000	35,714,496	39,809,431	38,408,882	37,196,832	35,870,388	34,644,907	33,506,962	32,369,255	31,406,138	30,268,192
	(1) 料 金 収 入	39,087,992	37,678,025	36,289,000	35,470,568	39,565,503	38,164,954	36,952,904	35,626,460	34,400,979	33,263,034	32,125,327	31,162,210	30,024,264
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)													
	(3) そ の 他	292,507	243,928	96,000	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928
	2. 営 業 外 収 益	825,715	767,531	764,000	75,115,531	25,757,922	25,824,657	24,883,861	23,227,369	21,282,564	19,269,220	18,429,963	18,189,135	17,744,912
	(1) 補 助 金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	他 会 計 補 助 金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	そ の 他 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	0	0	0	37,011,000	23,924,375	23,924,375	23,079,572	21,504,612	19,640,593	17,703,374	16,929,306	16,747,892	16,350,276
	(3) そ の 他	825,715	767,531	764,000	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531
	1. 営 業 費 用 (C)	40,206,214	38,689,484	37,149,000	110,830,027	65,567,353	64,233,539	62,080,693	59,097,757	55,927,471	52,776,182	50,799,218	49,595,273	48,013,104
	(1) 職 員 給 与 費	7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365
	退 職 給 付 費													
	そ の 他	7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365
	(2) 経 費	17,122,274	16,023,464	22,541,000	22,395,777	22,021,441	21,655,478	21,353,522	21,054,662	20,800,737	20,568,871	20,359,462	20,180,883	20,000,633
動 力 費	0	5,626,936	6,322,000	4,815,818	4,457,026	4,105,812	3,814,398	3,525,660	3,278,890	3,052,641	2,847,305	2,670,771	2,492,512	
修 繕 費	1,868,753	1,522,905	1,837,000	1,954,696	1,964,469	1,974,292	1,984,163	1,994,084	2,004,055	2,014,075	2,024,145	2,034,266	2,044,437	
材 料 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
薬 品 費	0	379,080	120,000	320,427	295,110	270,538	250,125	230,082	212,956	197,319	183,176	171,010	158,848	
そ の 他	15,253,521	8,494,543	14,262,000	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	
(3) 減 価 償 却 費	0	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627	
2. 営 業 外 費 用	2,582,164	5,044,270	4,995,000	4,884,700	4,614,911	4,736,248	4,561,715	4,413,475	4,266,590	4,128,182	4,009,656	3,901,631	3,816,891	
(1) 支 払 利 息	2,582,164	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191	
(2) そ の 他	0	2,676,700	2,728,000	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	
支 出 計 (D)	27,019,074	28,371,106	35,034,000	105,292,477	101,171,958	100,393,057	97,690,931	92,788,820	87,249,455	81,564,088	79,208,609	78,484,721	77,204,516	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 35,604,605	△ 36,159,518	△ 35,610,238	△ 33,691,063	△ 31,321,984	△ 28,787,906	△ 28,409,391	△ 28,889,448	△ 29,191,412	
特 別 利 益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 35,604,605	△ 36,159,518	△ 35,610,238	△ 33,691,063	△ 31,321,984	△ 28,787,906	△ 28,409,391	△ 28,889,448	△ 29,191,412	
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 28,321,055	△ 64,480,573	△ 100,090,811	△ 133,781,874	△ 165,103,858	△ 193,891,765	△ 222,301,155	△ 251,190,604	△ 280,382,016	
流 動 資 産 (J)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
うち 未 収 金														
流 動 負 債 (K)			65,202,000	65,766,000	67,432,814	69,053,564	66,630,566	63,354,578	45,977,912	30,739,986	23,080,154	19,963,170	19,655,706	
うち 建 設 改 良 費 分			32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
うち 一 時 借 入 金														
うち 未 払 金	0	0	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
累 積 欠 損 金 比 率 ( (I) / (A)-(B) × 100 )		0	0	5	20	△ 71	△ 168	△ 269	△ 373	△ 477	△ 579	△ 687	△ 800	△ 926

表 2.17 資本的収支の推移（簡易水道、料金改定 15%）

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区分		(決算)	(決算)											
資本的 収支	1. 企業債	1,700,000	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち資本費平準化債													
	2. 他会計出資金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計負担金													
	5. 他会計借入金													
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. 固定資産売却代金													
	8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	33,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)													
	純計 (A)-(B) (C)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	33,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	1. 建設改良費	15,305,915	17,291,151	19,206,000	13,946,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
	うち職員給与費	0	0	0	1,243,000	1,593,190	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247
2. 企業債償還金	27,213,140	30,918,180	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
3. 他会計長期借入返還金														
4. 他会計への支出金														
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	42,519,055	48,209,331	51,807,000	46,829,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	22,579,000	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534	
1. 損益勘定留保資金	0	0	0	10,817,000	36,088,483	59,052,435	81,135,918	101,031,414	121,516,865	142,007,490	162,922,387	184,236,796	204,956,613	
2. 利益剰余金処分額	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 28,321,055	△ 64,480,573	△ 100,090,811	△ 133,781,874	△ 165,103,858	△ 193,891,765	△ 222,301,155	△ 251,190,604	△ 280,382,016	
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (F)	0	0	1,746,000	18,100,550	7,767,428	△ 5,428,138	△ 18,954,893	△ 32,750,460	△ 43,586,993	△ 51,884,275	△ 59,378,768	△ 66,953,808	△ 75,425,403	
補填財源不足額 (E)-(F) (G)	13,187,140	10,318,378	369,000	4,478,450	10,279,955	23,840,190	36,821,770	49,880,240	56,807,023	61,675,772	67,446,803	74,320,521	82,722,937	
他会計借入金残高 (H)														
企業債残高 (H)	412,085,604	382,167,424	352,966,424	323,783,424	305,067,017	270,540,235	237,224,952	205,547,663	182,558,707	167,188,714	155,648,637	145,667,052	135,839,199	

○他会計繰入金

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区分		(決算)	(決算)											
収益的収支分	うち基準内繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	うち基準外繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
資本的収支分	うち基準内繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	うち基準外繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
合計		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		27,631,915	36,890,953	46,292,000	57,887,000	19,610,040	20,122,481	19,360,164	18,377,735	13,518,366	9,251,811	7,080,168	6,163,584	6,032,424



表 2.18 キャッシュフロー計算書（簡易水道、料金改定 15%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	10,318,378	2,115,000	5,537,550	-35,604,605	-36,159,518	-35,610,238	-33,691,063	-31,321,984	-28,787,906	-28,409,391	-28,889,448	-29,191,412
減価償却費	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627
長期前受金戻入額	0	0	-37,011,000	-23,924,375	-23,924,375	-23,079,572	-21,504,612	-19,640,593	-17,703,374	-16,929,306	-16,747,892	-16,350,276
支払利息	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191
資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-2,367,570	-2,267,000	-2,208,000	-1,938,211	-2,059,548	-1,885,015	-1,736,775	-1,589,890	-1,451,482	-1,332,956	-1,224,931	-1,140,191
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	10,318,378	2,115,000	37,665,550	6,089,261	4,955,486	4,079,122	3,073,213	2,122,497	1,233,216	312,541	-469,326	-1,435,061
固定資産取得支出	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
建設改良企業債による収入	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良企業債の償還による支出	-30,918,180	-32,601,000	-32,883,000	-33,716,407	-34,526,782	-33,315,283	-31,677,289	-22,988,956	-15,369,993	-11,540,077	-9,981,585	-9,827,853
一般会計からの出資による収入	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
一般会計からの補助による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動によるキャッシュフロー	6,972,773	17,091,000	-8,633,000	-172,383	-15,537,052	-14,991,877	-14,254,780	-10,345,030	-6,916,497	-5,193,035	-4,491,713	-4,422,534
現金増減額	0	0	15,086,550	-11,958,122	-13,456,566	-13,787,755	-14,056,567	-11,097,533	-8,558,281	-7,755,494	-7,836,039	-8,732,595
現金預金期首残高	0	0	0	15,086,550	3,128,428	-10,328,138	-24,115,893	-38,172,460	-49,269,993	-57,828,275	-65,583,768	-73,419,808
現金預金期末残高	0	0	15,086,550	3,128,428	-10,328,138	-24,115,893	-38,172,460	-49,269,993	-57,828,275	-65,583,768	-73,419,808	-82,152,403

(単位：円)

## 2.2.2 基準外繰入あり

### a) ベースシナリオ【料金改定なし】

簡易水道事業で、資本的収支のマイナスが出ないように他会計補助金による収入(基準外繰入)を見込んだ場合も、令和7年度で純利益はマイナスとなってしまいます。補填財源残高は令和14年度まではプラスを維持する推計ですが、料金改定しない場合は計画期間中にマイナスとなってしまいます。今後も事業を継続させるためには、収益確保等の対応措置が必要です。

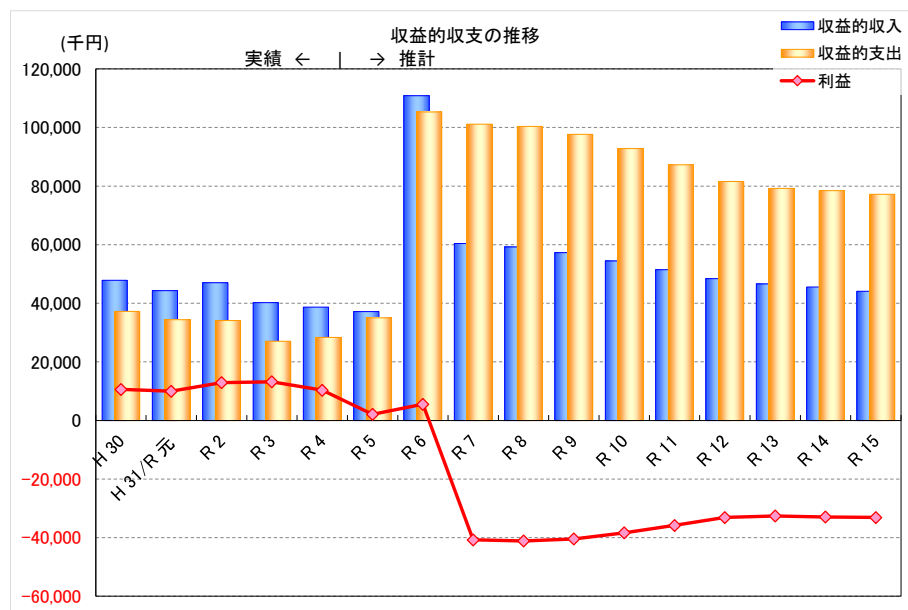


図 2.25 収益的収支・純利益の推移 (簡易水道、改定なし)

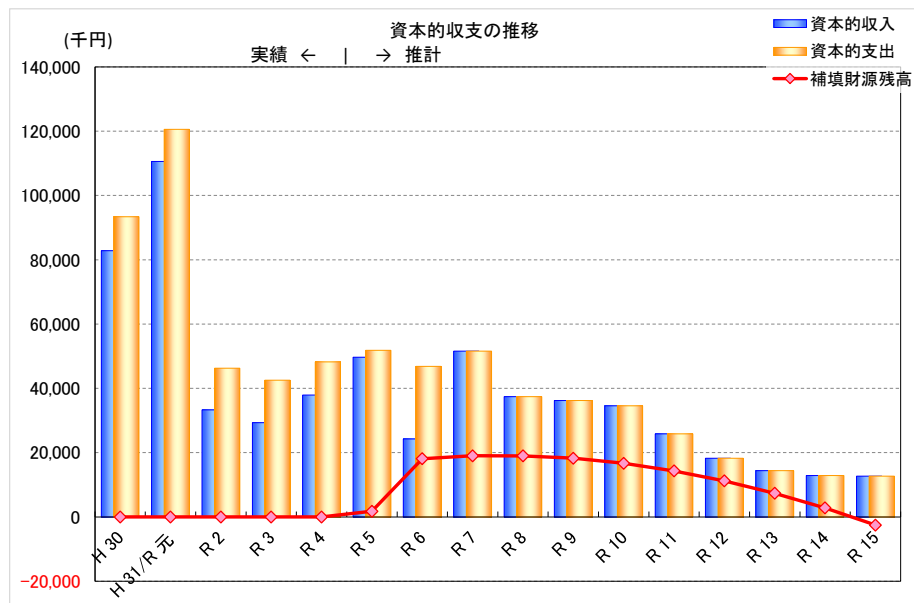


図 2.26 資本的収支・補てん財源残高の推移 (簡易水道、改定なし)

事業量が少なく新規の企業債発行がほぼ無いため、企業債残高は減少していきますが今後は老朽化等の懸念もあるため、事業量を増やしていくことが望ましく、そのための財源確保が必要です。

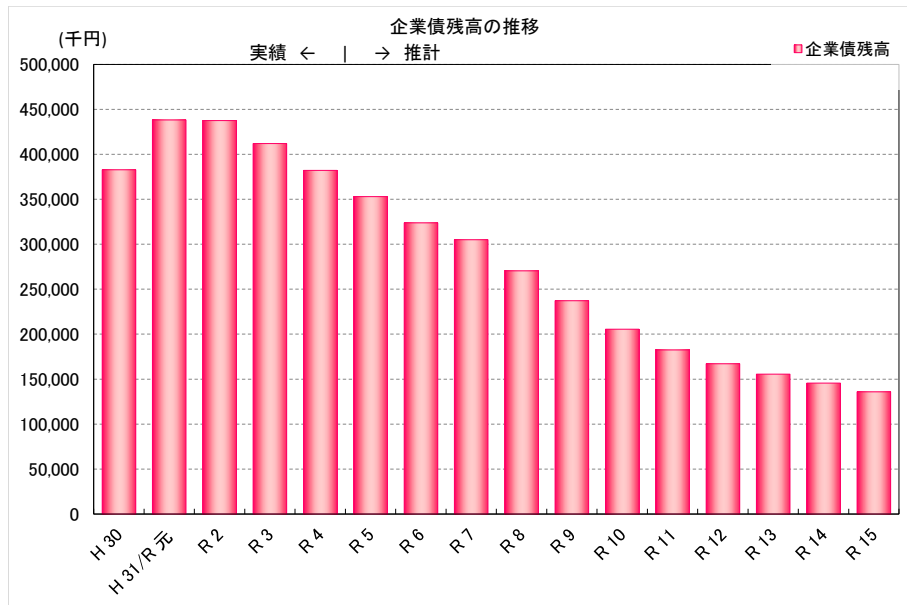


図 2.27 企業債残高の推移 (簡易水道、改定なし)

現金預金について、令和 13 年度まではプラスで推移する見込みですが、計画期間中の令和 14 年度以降にマイナスとなる推計で、財政破綻回避のための対策が必要です。

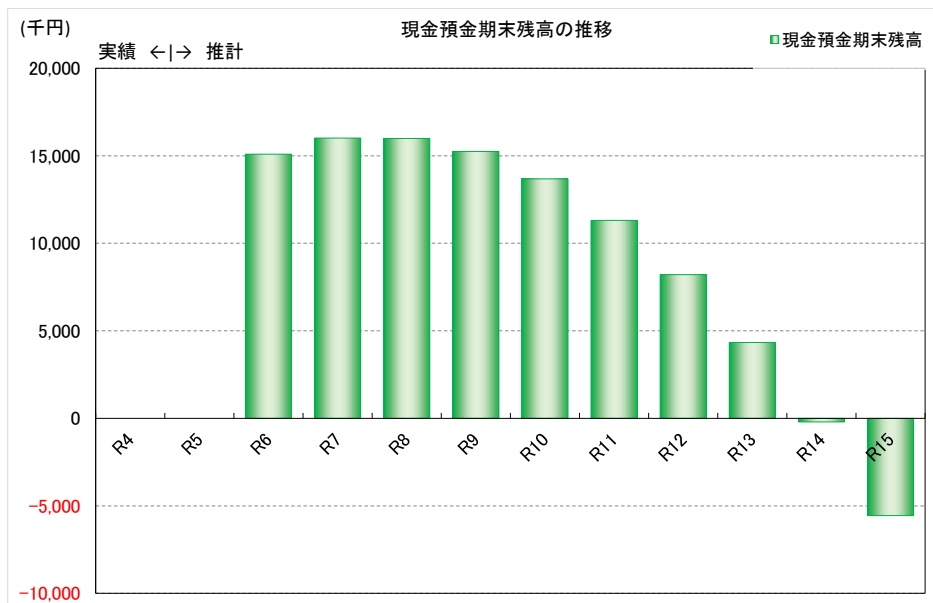


図 2.28 現金預金期末残高の推移 (簡易水道、改定なし)

表 2.19 収益的収支の推移（簡易水道、改定なし）

（単位：円，％）

区 分		年 度	前々年度 （ 決 算 ）	前年度 （ 決 算 ）	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		39,380,499	37,921,953	36,385,000	35,714,496	34,648,857	33,430,983	32,377,022	31,223,587	30,157,948	29,168,426	28,179,112	27,341,615	26,352,093	
	(1) 料 金 収 入		39,087,992	37,678,025	36,289,000	35,470,568	34,404,929	33,187,055	32,133,094	30,979,659	29,914,020	28,924,498	27,935,184	27,097,687	26,108,165	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)															
	(3) そ の 他		292,507	243,928	96,000	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928
	2. 営 業 外 収 益		825,715	767,531	764,000	75,115,531	25,757,922	25,824,657	24,883,861	23,227,369	21,282,564	19,269,220	18,429,963	18,189,135	17,744,912	
	(1) 補 助 金		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	他 会 計 補 助 金		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	そ の 他 補 助 金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		0	0	0	37,011,000	23,924,375	23,924,375	23,079,572	21,504,612	19,640,593	17,703,374	16,929,306	16,747,892	16,350,276	
	(3) そ の 他		825,715	767,531	764,000	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	
1. 営 業 費 用 (C)		40,206,214	38,689,484	37,149,000	110,830,027	60,406,779	59,255,640	57,260,883	54,450,956	51,440,512	48,437,646	46,609,075	45,530,750	44,097,005		
(1) 職 員 給 与 費		24,436,910	23,326,836	30,039,000	100,407,777	96,557,047	95,656,809	93,129,216	88,375,345	82,982,865	77,435,906	75,198,953	74,583,090	73,387,625		
退 職 給 付 費		7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365		
そ の 他		7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365		
(2) 経 費		17,122,274	16,023,464	22,541,000	22,395,777	22,021,441	21,655,478	21,353,522	21,054,662	20,800,737	20,568,871	20,359,462	20,180,883	20,000,633		
動 力 費		0	5,626,936	6,322,000	4,815,818	4,457,026	4,105,812	3,814,398	3,525,660	3,278,890	3,052,641	2,847,305	2,670,771	2,492,512		
修 繕 費		1,868,753	1,522,905	1,837,000	1,954,696	1,964,469	1,974,292	1,984,163	1,994,084	2,004,055	2,014,075	2,024,145	2,034,266	2,044,437		
材 料 費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
薬 品 費		0	379,080	120,000	320,427	295,110	270,538	250,125	230,082	212,956	197,319	183,176	171,010	158,848		
そ の 他		15,253,521	8,494,543	14,262,000	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836		
(3) 減 価 償 却 費		0	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627		
2. 営 業 外 費 用		2,582,164	5,044,270	4,995,000	4,884,700	4,614,911	4,736,248	4,561,715	4,413,475	4,266,590	4,128,182	4,009,656	3,901,631	3,816,891		
(1) 支 払 利 息		2,582,164	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,590	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191		
(2) そ の 他		0	2,676,700	2,728,000	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700		
支 出 計 (D)		27,019,074	28,371,106	35,034,000	105,292,477	101,171,958	100,393,057	97,690,931	92,788,820	87,249,455	81,564,088	79,208,609	78,484,721	77,204,516		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 40,765,179	△ 41,137,417	△ 40,430,048	△ 38,337,864	△ 35,808,943	△ 33,126,442	△ 32,599,534	△ 32,953,971	△ 33,107,511		
特 別 利 益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 40,765,179	△ 41,137,417	△ 40,430,048	△ 38,337,864	△ 35,808,943	△ 33,126,442	△ 32,599,534	△ 32,953,971	△ 33,107,511		
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)		0	0	1,746,000	7,283,550	△ 33,481,629	△ 74,619,046	△ 115,049,094	△ 153,386,958	△ 189,195,901	△ 222,322,344	△ 254,921,877	△ 287,875,849	△ 320,983,360		
流 動 資 産 (J)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
流 動 負 債 (K)				65,202,000	65,766,000	67,432,814	69,053,564	66,630,566	63,354,578	45,977,912	30,739,986	23,080,154	19,963,170	19,655,706		
流 動 資 産 中 未 収 金					32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585		
流 動 負 債 中 一 時 借 入 金																
流 動 資 産 中 未 払 金		0	0	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
累 積 欠 損 金 比 率 ( (I)/(A)-(B) ) × 100 )		0	0	5	20	△ 97	△ 223	△ 355	△ 491	△ 627	△ 762	△ 905	△ 1,053	△ 1,218		

表 2.20 資本的収支の推移（簡易水道、改定なし）

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区分		(決算)	(決算)												
資本的 収支	1. 企業債	1,700,000	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	
	うち資本費平準化債														
	2. 他会計出資金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319	
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534	
	4. 他会計負担金														
	5. 他会計借入金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計 (A)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
	1. 建設改良費	15,305,915	17,291,151	19,206,000	13,946,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	
	うち職員給与費	0	0	0	1,243,000	1,593,190	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	
2. 企業債償還金	27,213,140	30,918,180	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	42,519,055	48,209,331	51,807,000	46,829,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	22,579,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1. 損益勘定留保資金	0	0	0	10,817,000	52,510,866	93,625,870	133,315,230	170,079,506	203,523,987	233,545,109	262,267,041	290,687,163	318,443,514		
2. 利益剰余金処分額	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 33,481,629	△ 74,619,046	△ 115,049,094	△ 153,386,958	△ 189,195,901	△ 222,322,344	△ 254,921,877	△ 287,875,849	△ 320,983,360		
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (F)	0	0	1,746,000	18,100,550	19,029,237	19,006,824	18,266,136	16,692,548	14,328,086	11,222,765	7,345,164	2,811,314	△ 2,539,846		
補填財源不足額 (E)-(F) (G)	13,187,140	10,318,378	369,000	4,478,450	△ 19,029,237	△ 19,006,824	△ 18,266,136	△ 16,692,548	△ 14,328,086	△ 11,222,765	△ 7,345,164	△ 2,811,314	2,539,846		
他会計借入金残高 (H)															
企業債残高 (H)	412,085,604	382,167,424	352,966,424	323,783,424	305,067,017	270,540,235	237,224,952	205,547,663	182,558,707	167,188,714	155,648,637	145,667,052	135,839,199		

○他会計繰入金

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区分		(決算)	(決算)											
収益的収支分	うち基準内繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	うち基準外繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
資本的収支分	うち基準内繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	36,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	うち基準外繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
合計	計	27,631,915	36,890,953	46,292,000	57,887,000	37,657,423	38,534,533	37,227,041	35,507,515	26,738,396	19,043,308	15,148,203	13,530,297	13,329,958

表 2.21 キャッシュフロー計算書（簡易水道、改定なし）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	10,318,378	2,115,000	5,537,550	-40,765,179	-41,137,417	-40,430,048	-38,337,864	-35,808,943	-33,126,442	-32,599,534	-32,953,971	-33,107,511
減価償却費	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627
長期前受金戻入額	0	0	-37,011,000	-23,924,375	-23,924,375	-23,079,572	-21,504,612	-19,640,593	-17,703,374	-16,929,306	-16,747,892	-16,350,276
支払利息	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191
資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-2,367,570	-2,267,000	-2,208,000	-1,938,211	-2,059,548	-1,885,015	-1,736,775	-1,589,890	-1,451,482	-1,332,956	-1,224,931	-1,140,191
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	10,318,378	2,115,000	37,665,550	928,687	-22,413	-740,688	-1,573,588	-2,364,462	-3,105,320	-3,877,602	-4,533,849	-5,351,160
固定資産取得支出	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
建設改良企業債による収入	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良企業債の償還による支出	-30,918,180	-32,601,000	-32,883,000	-33,716,407	-34,526,782	-33,315,283	-31,677,289	-22,988,956	-15,369,993	-11,540,077	-9,981,585	-9,827,853
一般会計からの出資による収入	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
一般会計からの補助による収入	0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534
財務活動によるキャッシュフロー	6,972,773	17,091,000	-8,633,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
現金増減額	0	0	15,086,550	928,687	-22,413	-740,688	-1,573,588	-2,364,462	-3,105,320	-3,877,602	-4,533,849	-5,351,160
現金預金期首残高	0	0	0	15,086,550	16,015,237	15,992,824	15,252,136	13,678,548	11,314,086	8,208,765	4,331,164	-202,686
現金預金期末残高	0	0	15,086,550	16,015,237	15,992,824	15,252,136	13,678,548	11,314,086	8,208,765	4,331,164	-202,686	-5,553,846

(単位：円)

b) シナリオ⑤【料金改定 10%】

簡易水道事業では、令和 7 年度に 10%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和 7 年度以降マイナスのままとなります。資本的収支でマイナスが出ないように他会計補助金による収入（基準外繰入）を見込むため、補填財源残高は計画期間中プラスを維持する見込みです。

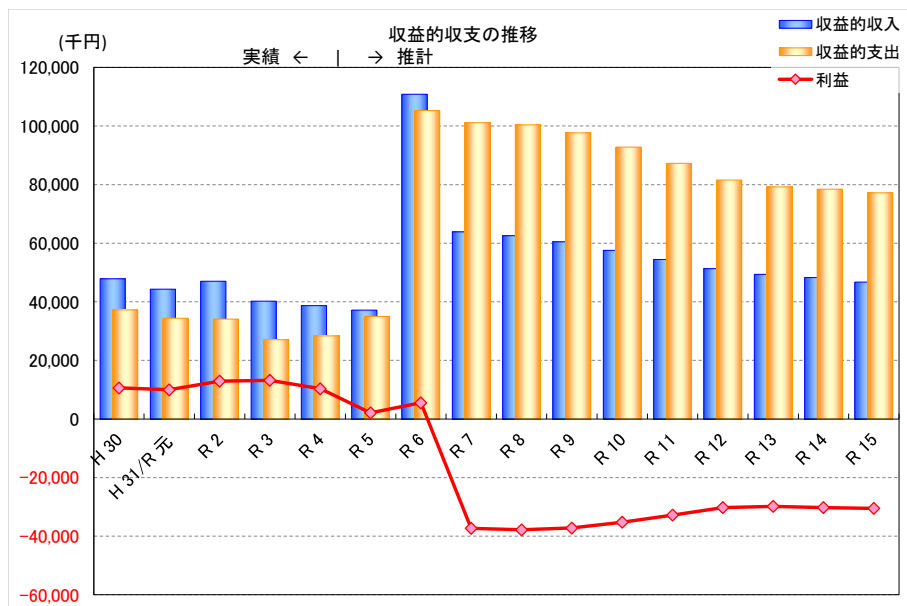


図 2.29 収益的収支・純利益の推移（簡易水道、料金改定 10%）

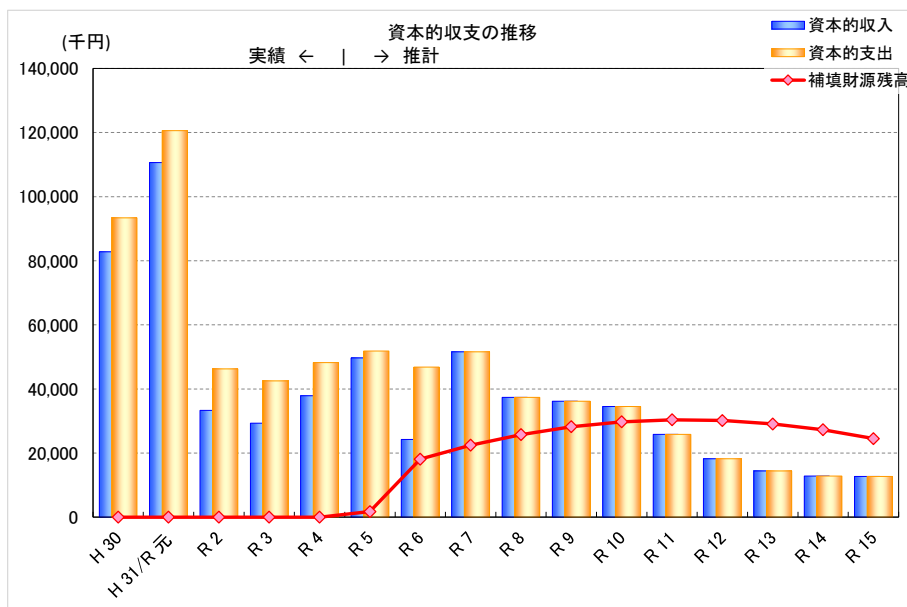


図 2.30 資本的収支・補てん財源残高の推移（簡易水道、料金改定 10%）

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

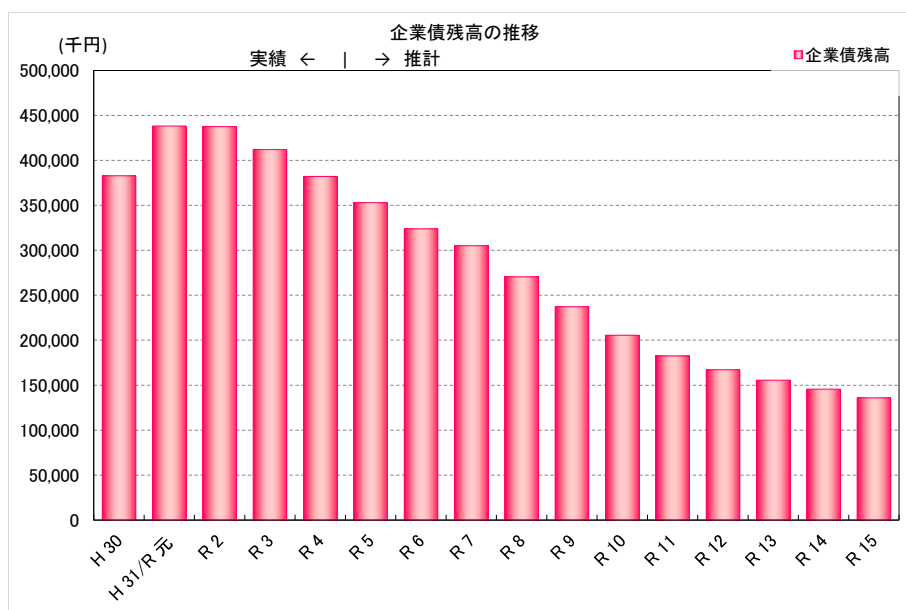


図 2.31 企業債残高の推移 (簡易水道、料金改定 10%)

令和 7 年度に 10%の料金改定を実施した場合、現金預金は計画期間中プラスで推移します。令和 11 年度までは増加傾向で推移しますが、令和 12 年度以降は減少傾向になります。計画期間中は概ね 15,000~27,000 千円程度で推移し、各年度の給水収益に対して 50%以上の現金を確保可能となる見込みです。

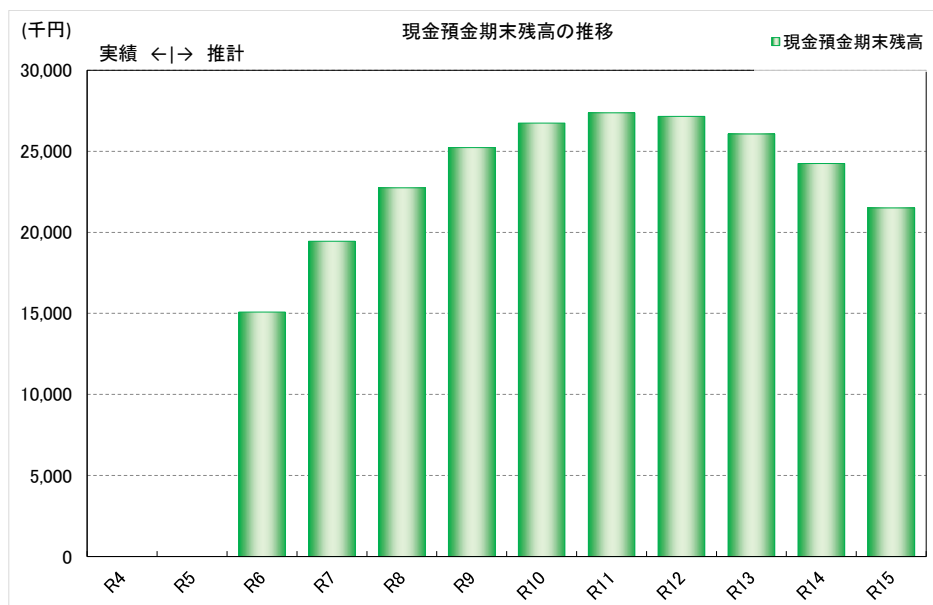


図 2.32 現金預金期末残高の推移 (簡易水道、料金改定 10%)



表 2.22 収益的収支の推移（簡易水道、料金改定 10%）

（単位：円，％）

区 分		年 度	前々年度 ( 決 算 )	前年度 ( 決 算 )	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
収 益 的 収 入	1. 営業収益 (A)		39,380,499	37,921,953	36,385,000	35,714,496	38,088,690	36,749,052	35,589,715	34,320,959	33,148,776	32,060,321	30,972,094	30,050,864	28,962,409	
	(1) 料託金収入		39,087,992	37,678,025	36,289,000	35,470,568	37,844,762	36,505,124	35,345,787	34,077,031	32,904,848	31,816,393	30,728,166	29,806,936	28,718,481	
	(2) 受託工事収益 (B)															
	(3) その他		292,507	243,928	96,000	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928
	2. 営業外収益		825,715	767,531	764,000	75,115,531	25,757,922	25,824,657	24,883,861	23,227,369	21,282,564	19,269,220	18,429,963	18,189,135	17,744,912	
	(1) 補助金		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	他会計補助金		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	その他補助金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 長期前受金戻入		0	0	0	37,011,000	23,924,375	23,924,375	23,079,572	21,504,612	19,640,593	17,703,374	16,929,306	16,747,892	16,350,276	
	(3) その他		825,715	767,531	764,000	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	
収入計 (C)		40,206,214	38,689,484	37,149,000	110,830,027	63,846,612	62,573,709	60,473,576	57,548,328	54,431,340	51,329,541	49,402,057	48,239,999	46,707,321		
収 益 的 支 出	1. 営業費用		24,436,910	23,326,836	30,039,000	100,407,777	96,557,047	95,656,809	93,129,216	88,375,345	82,982,865	77,435,906	75,198,953	74,583,090	73,387,625	
	(1) 職員給与		7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365	
	基本給															
	退職給付		7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365	
	その他		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 経費		17,122,274	16,023,464	22,541,000	22,395,777	22,021,441	21,655,478	21,353,522	21,054,662	20,800,737	20,568,871	20,359,462	20,180,883	20,000,633	
	動力費		0	5,626,936	6,322,000	4,815,818	4,457,026	4,105,812	3,814,398	3,525,660	3,278,890	3,052,641	2,847,305	2,670,771	2,492,512	
	修繕費		1,868,753	1,522,905	1,837,000	1,954,696	1,964,469	1,974,292	1,984,163	1,994,084	2,004,055	2,014,075	2,024,145	2,034,266	2,044,437	
	材料費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他		15,253,521	8,494,543	14,262,000	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	
(3) 減価償却費		0	379,080	120,000	320,427	295,110	270,538	250,125	230,082	212,956	197,319	183,176	171,010	158,848		
2. 営業外費用		2,582,164	5,044,270	4,995,000	4,884,700	4,614,911	4,736,248	4,561,715	4,413,475	4,266,590	4,128,182	4,009,656	3,901,631	3,816,891		
(1) 支払利息		2,582,164	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191		
(2) その他		0	2,676,700	2,728,000	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700		
支出計 (D)		27,019,074	28,371,106	35,034,000	105,292,477	101,171,958	100,393,057	97,690,931	92,788,820	87,249,455	81,564,088	79,208,609	78,484,721	77,204,516		
経常損益 (C)-(D) (E)		13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 37,325,346	△ 37,819,348	△ 37,217,355	△ 35,240,492	△ 32,818,115	△ 30,234,547	△ 29,806,552	△ 30,244,722	△ 30,497,195		
特別利益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損失 (G)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益 (F)-(G) (H)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当年度純利益（又は純損失）(E)+(H)		13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 37,325,346	△ 37,819,348	△ 37,217,355	△ 35,240,492	△ 32,818,115	△ 30,234,547	△ 29,806,552	△ 30,244,722	△ 30,497,195		
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)		0	0	1,746,000	7,283,550	△ 30,041,796	△ 67,861,144	△ 105,078,499	△ 140,318,991	△ 173,137,106	△ 203,371,654	△ 233,178,205	△ 263,422,928	△ 293,920,123		
流動資産 (J)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
流動負債 (K)				65,202,000	65,766,000	67,432,814	69,053,564	66,630,566	63,354,578	45,977,912	30,739,986	23,080,154	19,963,170	19,655,706		
うち建設改良費分				32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
うち一時借入金																
うち未払金		0	0	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
累積欠損金比率 ( (I)/(A-B) × 100 )		0	0	5	20	△ 79	△ 185	△ 295	△ 409	△ 522	△ 634	△ 753	△ 877	△ 1,015		

表 2.23 資本的収支の推移（簡易水道、料金改定 10%）

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
資本的 収支	1. 企業債	1,700,000	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち資本費平準化債													
	2. 他会計出資金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534
	4. 他会計負担金													
	5. 他会計借入金													
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. 固定資産売却代金													
	8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他の他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)													
	純計 (A)-(B) (C)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	1. 建設改良費	15,305,915	17,291,151	19,206,000	13,946,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
	うち職員給与費	0	0	0	1,243,000	1,593,190	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247
2. 企業債償還金	27,213,140	30,918,180	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
3. 他会計長期借入返還金														
4. 他会計への支出金														
5. その他の他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	42,519,055	48,209,331	51,807,000	46,829,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	22,579,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
補填財源														
1. 損益勘定留保資金	0	0	0	10,817,000	52,510,866	93,625,870	133,315,230	170,079,506	203,523,987	233,545,109	262,267,041	290,687,163	318,443,514	
2. 利益剰余金処分額	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 30,041,796	△ 67,861,144	△ 105,078,499	△ 140,318,991	△ 173,137,106	△ 203,371,654	△ 233,178,205	△ 263,422,928	△ 293,920,123	
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. その他の他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (F)	0	0	1,746,000	18,100,550	22,469,070	25,764,726	28,236,731	29,760,515	30,386,881	30,173,455	29,088,836	27,264,235	24,523,391	
補填財源不足額 (E)-(F) (G)	13,187,140	10,318,378	369,000	4,478,450	△ 22,469,070	△ 25,764,726	△ 28,236,731	△ 29,760,515	△ 30,386,881	△ 30,173,455	△ 29,088,836	△ 27,264,235	△ 24,523,391	
他会計借入金残高 (H)	412,085,604	382,167,424	352,966,424	323,783,424	305,067,017	270,540,235	237,224,952	205,547,663	182,558,707	167,188,714	155,648,637	145,667,052	135,839,199	

○他会計繰入金

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
収益的収支	うち基準内繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	うち基準外繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
資本的収支	うち基準内繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	36,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	うち基準外繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
合計		0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534	
合計		27,631,915	36,890,953	46,292,000	57,887,000	37,657,423	38,534,533	37,227,041	35,507,515	26,738,396	19,043,308	15,148,203	13,530,297	13,329,958

表 2.24 キャッシュフロー計算書（簡易水道、料金改定 10%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	10,318,378	2,115,000	5,537,550	-37,325,346	-37,819,348	-37,217,355	-35,240,492	-32,818,115	-30,234,547	-29,806,552	-30,244,722	-30,497,195
減価償却費	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627
長期前受金戻入額	0	0	-37,011,000	-23,924,375	-23,924,375	-23,079,572	-21,504,612	-19,640,593	-17,703,374	-16,929,306	-16,747,892	-16,350,276
支払利息	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191
資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-2,367,570	-2,267,000	-2,208,000	-1,938,211	-2,059,548	-1,885,015	-1,736,775	-1,589,890	-1,451,482	-1,332,956	-1,224,931	-1,140,191
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	10,318,378	2,115,000	37,665,550	4,368,520	3,295,656	2,472,005	1,523,784	626,366	-213,425	-1,084,620	-1,824,600	-2,740,844
固定資産取得支出	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
建設改良企業債による収入	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良企業債の償還による支出	-30,918,180	-32,601,000	-32,883,000	-33,716,407	-34,526,782	-33,315,283	-31,677,289	-22,988,956	-15,369,993	-11,540,077	-9,981,585	-9,827,853
一般会計からの出資による収入	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
一般会計からの補助による収入	0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534
財務活動によるキャッシュフロー	6,972,773	17,091,000	-8,633,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
現金増減額	0	0	15,086,550	4,368,520	3,295,656	2,472,005	1,523,784	626,366	-213,425	-1,084,620	-1,824,600	-2,740,844
現金預金期首残高	0	0	0	15,086,550	19,455,070	22,750,726	25,222,731	26,746,515	27,372,881	27,159,455	26,074,836	24,250,235
現金預金期末残高	0	0	15,086,550	19,455,070	22,750,726	25,222,731	26,746,515	27,372,881	27,159,455	26,074,836	24,250,235	21,509,391

(単位：円)

c) シナリオ⑥【料金改定 15%】

簡易水道事業では、令和7年度に15%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和7年度以降マイナスのままとなります。資本的収支でマイナスが出ないように他会計補助金による収入（基準外繰入）を見込んでいるため、補填財源残高は計画期間中プラスを維持する見込みです。

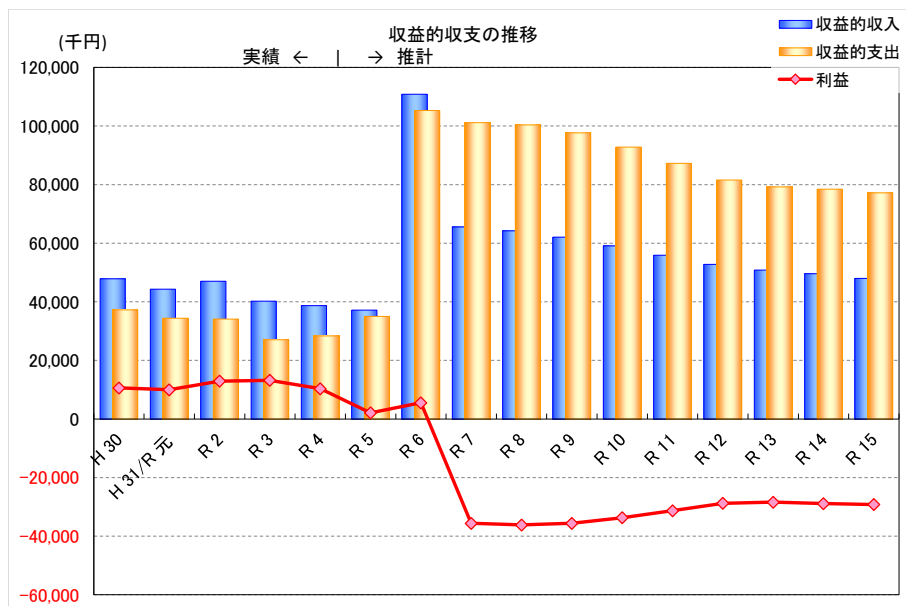


図 2.33 収益的収支・純利益の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

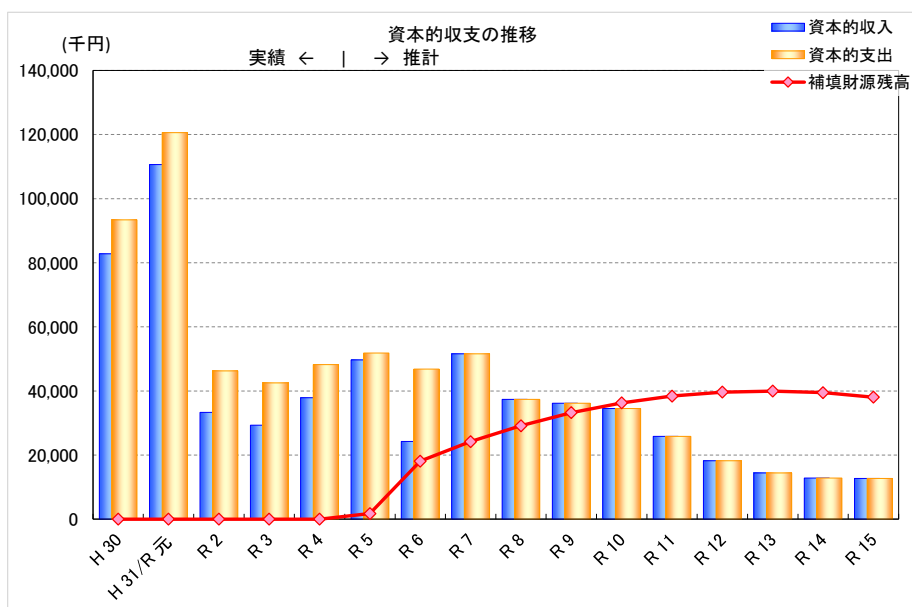


図 2.34 資本的収支・補てん財源残高の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

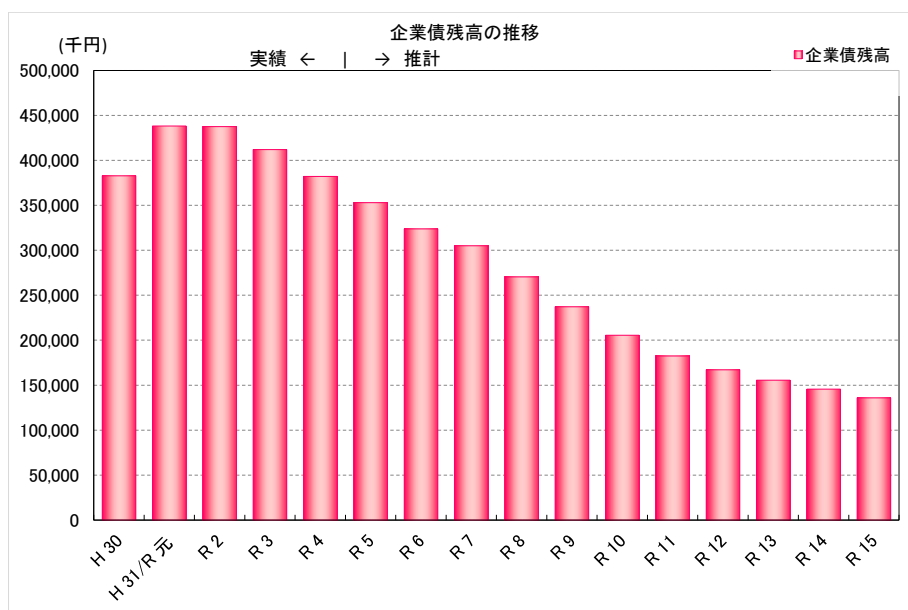


図 2.35 企業債残高の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

現金預金について、15%の料金改定の場合も 10%改定時と同様に、令和 7 年度まではプラスとなりますが、令和 8 年度以降の現金預金はマイナスとなる推計で、財政破綻回避のための対策が必要です。

令和 7 年度に 15%の料金改定を実施した場合、現金預金は計画期間中プラスで推移します。令和 13 年度までは増加傾向で推移しますが、令和 14 年度以降は減少傾向になります。計画期間中は概ね 15,000~37,000 千円程度で推移し、各年度の給水収益に対して 50~100%以上の現金を確保可能となる見込みです。

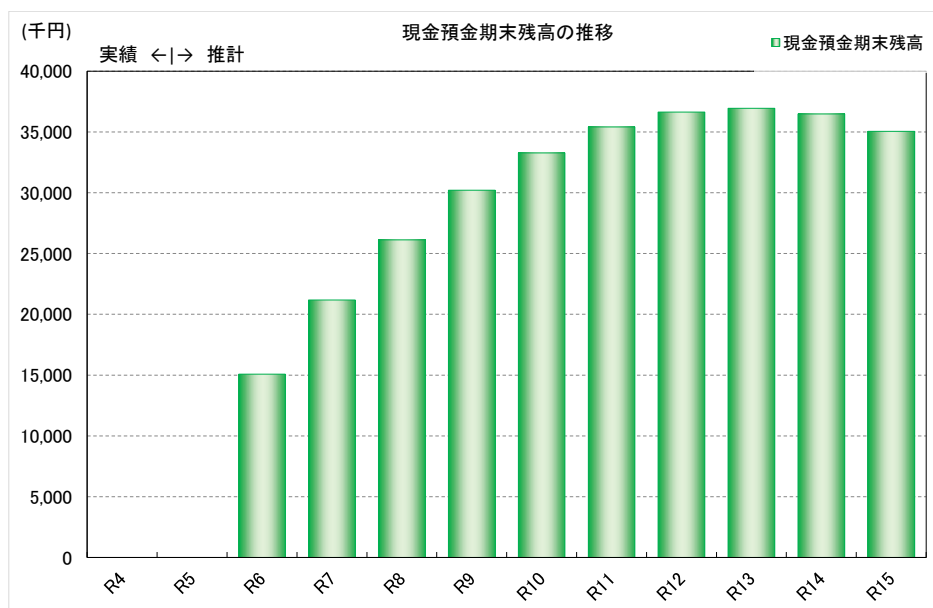


図 2.36 現金預金期末残高の推移 (簡易水道、料金改定 15%)

表 2.25 収益的収支の推移（簡易水道、料金改定 15%）

（単位：円，%）

区 分		年 度	前々年度 （ 決 算 ）	前年度 （ 決 算 ）	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
収 益	1. 営 業 収 益 (A)		39,380,499	37,921,953	36,385,000	35,714,496	39,809,431	38,408,882	37,196,832	35,870,388	34,644,907	33,506,962	32,369,255	31,406,138	30,268,192	
	(1) 料 金 収 入		39,087,992	37,678,025	36,289,000	35,470,568	39,565,503	38,164,954	36,952,904	35,626,460	34,400,979	33,263,034	32,125,327	31,162,210	30,024,264	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)															
	(3) そ の 他		292,507	243,928	96,000	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928	243,928
	2. 営 業 外 収 益		825,715	767,531	764,000	75,115,531	25,757,922	25,824,657	24,883,861	23,227,369	21,282,564	19,269,220	18,429,963	18,189,135	17,744,912	
	(1) 補 助 金		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	他 会 計 補 助 金		0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105	
	そ の 他 補 助 金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		0	0	0	37,011,000	23,924,375	23,924,375	23,079,572	21,504,612	19,640,593	17,703,374	16,929,306	16,747,892	16,350,276	
	(3) そ の 他		825,715	767,531	764,000	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	767,531	
収 入	1. 営 業 収 入 計 (C)		40,206,214	38,689,484	37,149,000	110,830,027	65,567,353	64,233,539	62,080,693	59,097,757	55,927,471	52,776,182	50,799,218	49,595,273	48,013,104	
	(1) 職 員 給 与 費		24,436,910	23,326,836	30,039,000	100,407,777	96,557,047	95,656,809	93,129,216	88,375,345	82,982,865	77,435,906	75,198,953	74,583,090	73,387,625	
	退 職 給 付 費		7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365	
	そ の 他		7,314,636	7,303,372	7,498,000	8,873,000	8,917,365	8,961,952	9,006,762	9,051,795	9,097,054	9,142,540	9,188,252	9,234,194	9,280,365	
	(2) 経 費		17,122,274	16,023,464	22,541,000	22,395,777	22,021,441	21,655,478	21,353,522	21,054,662	20,800,737	20,568,871	20,359,462	20,180,883	20,000,633	
	動 力 費		0	5,626,936	6,322,000	4,815,818	4,457,026	4,105,812	3,814,398	3,525,660	3,278,890	3,052,641	2,847,305	2,670,771	2,492,512	
	修 繕 費		1,868,753	1,522,905	1,837,000	1,954,696	1,964,469	1,974,292	1,984,163	1,994,084	2,004,055	2,014,075	2,024,145	2,034,266	2,044,437	
	材 料 費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	薬 品 費		0	379,080	120,000	320,427	295,110	270,538	250,125	230,082	212,956	197,319	183,176	171,010	158,848	
	そ の 他		15,253,521	8,494,543	14,262,000	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	15,304,836	
(3) 減 価 償 却 費		0	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627		
2. 営 業 外 収 入 計		2,582,164	5,044,270	4,995,000	4,884,700	4,614,911	4,736,248	4,561,715	4,413,475	4,266,590	4,128,182	4,009,656	3,901,631	3,816,891		
(1) 支 払 利 息		2,582,164	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191		
(2) そ の 他		0	2,676,700	2,728,000	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700	2,676,700		
支 出 計 (D)		27,019,074	28,371,106	35,034,000	105,292,477	101,171,958	100,393,057	97,690,931	92,788,820	87,249,455	81,564,088	79,208,609	78,484,721	77,204,516		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 35,604,605	△ 36,159,518	△ 35,610,238	△ 33,691,063	△ 31,321,984	△ 28,787,906	△ 28,409,391	△ 28,889,448	△ 29,191,412		
特 別 利 益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)		13,187,140	10,318,378	2,115,000	5,537,550	△ 35,604,605	△ 36,159,518	△ 35,610,238	△ 33,691,063	△ 31,321,984	△ 28,787,906	△ 28,409,391	△ 28,889,448	△ 29,191,412		
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)		0	0	1,746,000	7,283,550	△ 28,321,055	△ 64,480,573	△ 100,090,811	△ 133,781,874	△ 165,103,858	△ 193,891,765	△ 222,301,155	△ 251,190,604	△ 280,382,016		
流 動 資 産 (J)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
流 動 負 債 (K)				65,202,000	65,766,000	67,432,814	69,053,564	66,630,566	63,354,578	45,977,912	30,739,986	23,080,154	19,963,170	19,655,706		
うち 建 設 改 良 費 分				32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
うち 一 時 借 入 金																
うち 未 払 金		0	0	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853		
累 積 欠 損 金 比 率 ( (I)/(A)-(B) ) × 100 )		0	0	5	20	△ 71	△ 168	△ 269	△ 373	△ 477	△ 579	△ 687	△ 800	△ 926		

表 2.26 資本的収支の推移（簡易水道、料金改定 15%）

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区分		(決算)	(決算)											
資本的 収支	1. 企業債	1,700,000	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち資本費平準化債													
	2. 他会計出資金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534
	4. 他会計負担金													
	5. 他会計借入金													
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. 固定資産売却代金													
	8. 工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)													
	純計 (A)-(B) (C)	29,331,915	37,890,953	49,692,000	24,250,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	1. 建設改良費	15,305,915	17,291,151	19,206,000	13,946,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
	うち職員給与費	0	0	0	1,243,000	1,593,190	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247	256,247
2. 企業債償還金	27,213,140	30,918,180	32,601,000	32,883,000	33,716,407	34,526,782	33,315,283	31,677,289	22,988,956	15,369,993	11,540,077	9,981,585	9,827,853	
3. 他会計長期借入返還金														
4. 他会計への支出金														
5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	42,519,055	48,209,331	51,807,000	46,829,000	51,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	13,187,140	10,318,378	2,115,000	22,579,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
補填財源														
1. 損益勘定留保資金	0	0	0	10,817,000	52,510,866	93,625,870	133,315,230	170,079,506	203,523,987	233,545,109	262,267,041	290,687,163	318,443,514	
2. 利益剰余金処分額	0	0	1,746,000	7,283,550	△ 28,321,055	△ 64,480,573	△ 100,090,811	△ 133,781,874	△ 165,103,858	△ 193,891,765	△ 222,301,155	△ 251,190,604	△ 280,382,016	
3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (F)	0	0	1,746,000	18,100,550	24,189,811	29,145,297	33,224,419	36,297,632	38,420,129	39,653,344	39,965,886	39,496,559	38,061,498	
補填財源不足額 (E)-(F) (G)	13,187,140	10,318,378	369,000	4,478,450	△ 24,189,811	△ 29,145,297	△ 33,224,419	△ 36,297,632	△ 38,420,129	△ 39,653,344	△ 39,965,886	△ 39,496,559	△ 38,061,498	
他会計借入金残高 (H)														
企業債残高 (H)	412,085,604	382,167,424	352,966,424	323,783,424	305,067,017	270,540,235	237,224,952	205,547,663	182,558,707	167,188,714	155,648,637	145,667,052	135,839,199	

○他会計繰入金

(単位：円)

年度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区分		(決算)	(決算)											
収益的収支分	うち基準内繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
	うち基準外繰入金	0	0	0	37,337,000	1,066,016	1,132,751	1,036,758	955,226	874,440	798,315	733,126	673,712	627,105
資本的収支分	うち基準内繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	36,591,407	37,401,782	36,190,283	34,552,289	25,863,956	18,244,993	14,415,077	12,856,585	12,702,853
	うち基準外繰入金	27,631,915	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
合計	計	27,631,915	36,890,953	46,292,000	57,887,000	37,657,423	38,534,533	37,227,041	35,507,515	26,738,396	19,043,308	15,148,203	13,530,297	13,329,958

表 2.27 キャッシュフロー計算書（簡易水道、料金改定 15%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	10,318,378	2,115,000	5,537,550	-35,604,605	-36,159,518	-35,610,238	-33,691,063	-31,321,984	-28,787,906	-28,409,391	-28,889,448	-29,191,412
減価償却費	0	0	69,139,000	65,618,241	65,039,379	62,768,932	58,268,888	53,085,074	47,724,496	45,651,238	45,168,014	44,106,627
長期前受金戻入額	0	0	-37,011,000	-23,924,375	-23,924,375	-23,079,572	-21,504,612	-19,640,593	-17,703,374	-16,929,306	-16,747,892	-16,350,276
支払利息	2,367,570	2,267,000	2,208,000	1,938,211	2,059,548	1,885,015	1,736,775	1,589,890	1,451,482	1,332,956	1,224,931	1,140,191
資産減耗費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
法定福利費引当金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未収金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-2,367,570	-2,267,000	-2,208,000	-1,938,211	-2,059,548	-1,885,015	-1,736,775	-1,589,890	-1,451,482	-1,332,956	-1,224,931	-1,140,191
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	10,318,378	2,115,000	37,665,550	6,089,261	4,955,486	4,079,122	3,073,213	2,122,497	1,233,216	312,541	-469,326	-1,435,061
固定資産取得支出	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-17,291,151	-19,206,000	-13,946,000	-17,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000	-2,875,000
建設改良企業債による収入	1,000,000	3,400,000	3,700,000	15,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良企業債の償還による支出	-30,918,180	-32,601,000	-32,883,000	-33,716,407	-34,526,782	-33,315,283	-31,677,289	-22,988,956	-15,369,993	-11,540,077	-9,981,585	-9,827,853
一般会計からの出資による収入	36,890,953	46,292,000	20,550,000	18,544,024	18,989,730	18,323,406	17,422,509	12,643,926	8,453,496	6,347,042	5,489,872	5,405,319
一般会計からの補助による収入	0	0	0	18,047,383	18,412,052	17,866,877	17,129,780	13,220,030	9,791,497	8,068,035	7,366,713	7,297,534
財務活動によるキャッシュフロー	6,972,773	17,091,000	-8,633,000	17,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000	2,875,000
現金増減額	0	0	15,086,550	6,089,261	4,955,486	4,079,122	3,073,213	2,122,497	1,233,216	312,541	-469,326	-1,435,061
現金預金期首残高	0	0	0	15,086,550	21,175,811	26,131,297	30,210,419	33,283,632	35,406,129	36,639,344	36,951,886	36,482,559
現金預金期末残高	0	0	15,086,550	21,175,811	26,131,297	30,210,419	33,283,632	35,406,129	36,639,344	36,951,886	36,482,559	35,047,498

(単位：円)



## 2.3 水道・簡易水道事業合算

### 2.3.1 基準外繰入なし

#### a) ベースシナリオ【料金改定なし】

上水道、簡易水道の合算値で検討した場合、補てん財源残高は計画期間中プラスの範囲で推移しますが、純利益は令和7年度よりマイナスとなります。純利益を確保するには、料金改定等の方策で給水収益を確保する必要があります。

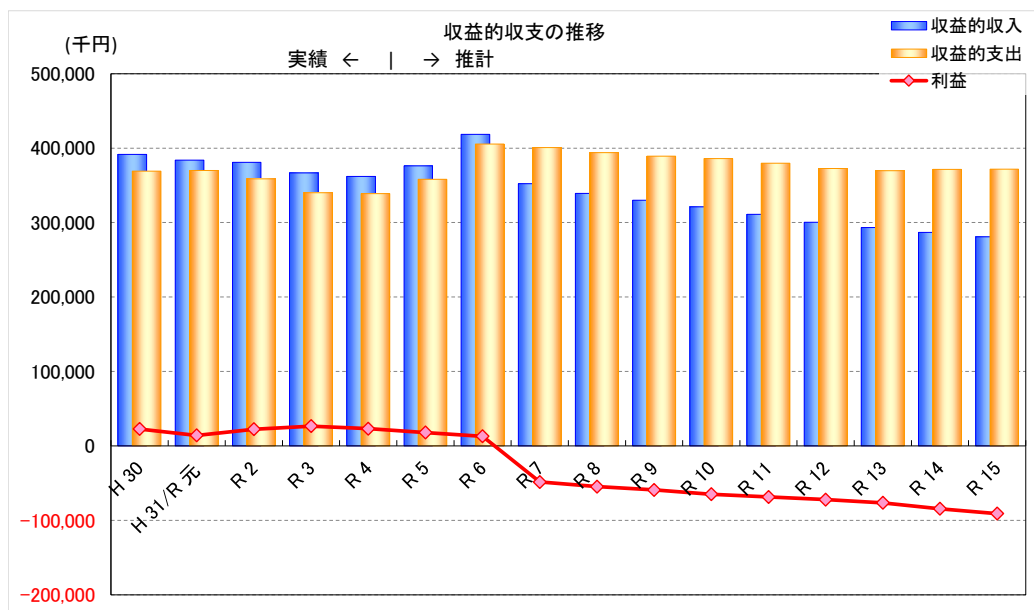


図 2.37 収益的収支・純利益の推移（上水・簡水合算、改定なし）

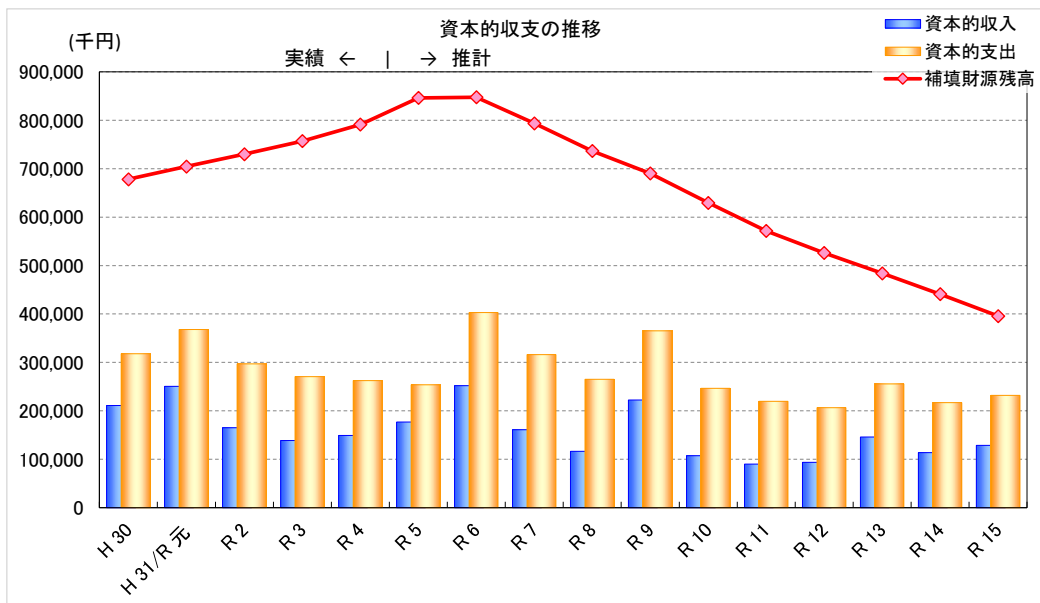


図 2.38 資本的収支・補てん財源残高の推移（上水・簡水合算、改定なし）

企業債残高は、上水道、簡易水道事業ともに減少していく計画のため、合算値も減少します。

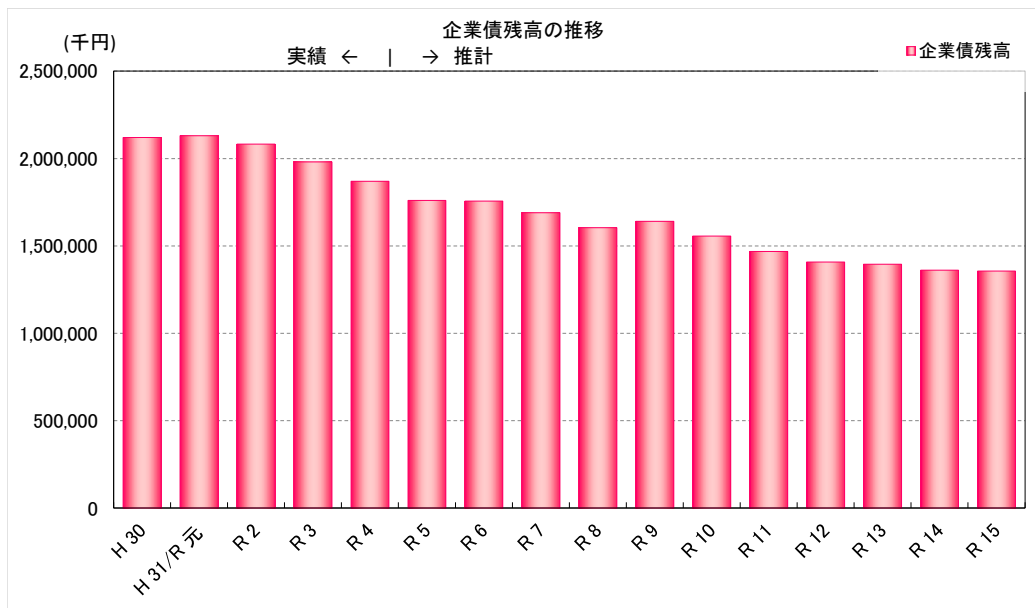


図 2.39 企業債残高の推移（上水・簡水合算、改定なし）

現金預金については、令和5年度以降減少を続け、計画期間の最終年度である令和15年度においては、マイナスとなってしまいます。現金預金確保のためにも、計画期間内における料金改定が必要です。

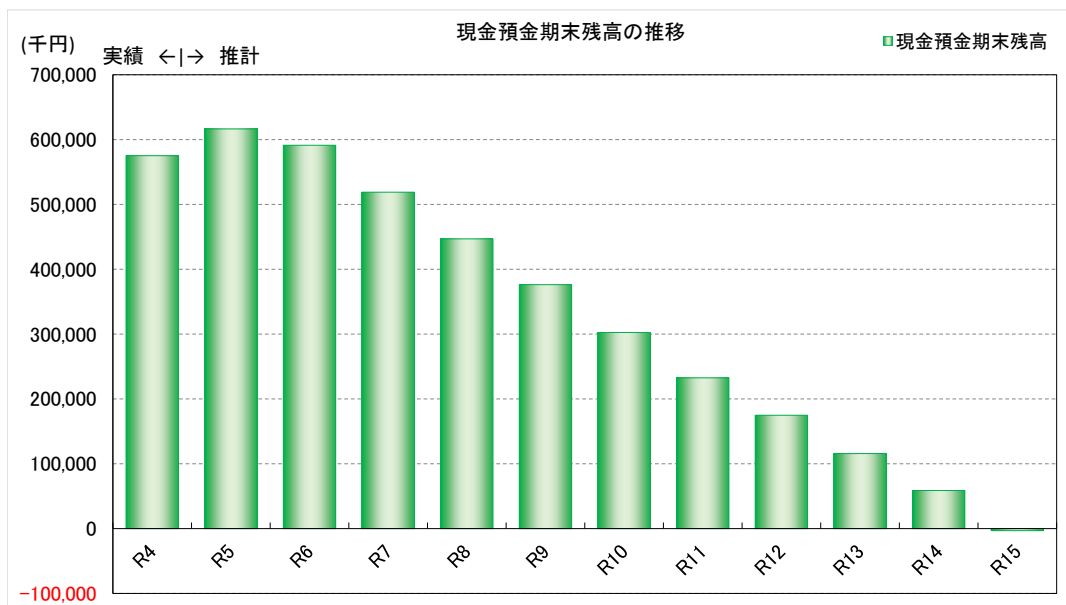


図 2.40 現金預金期末残高の推移（上水・簡水合算、改定なし）

表 2.28 収益的収支の推移（上水・簡水合算、改定なし）

（単位：円，％）

区 分		年 度	前々年度 (決算)	前年度 (決算)	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
収益的 収 入	1. 営業収益 (A)		279,932,329	276,898,503	275,078,634	261,499,535	254,616,266	247,866,653	241,842,077	234,567,911	227,885,126	221,937,447	216,645,963	211,244,991	206,232,903	
	(1) 料金収入		279,153,522	275,934,975	274,548,234	260,561,787	253,678,518	246,928,905	240,904,329	233,630,163	226,947,378	220,999,699	215,708,215	210,307,243	205,295,155	
	(2) 受託工事収益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) その他		778,807	963,528	530,400	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748
	2. 営業外収益		86,711,936	85,031,903	101,071,044	157,061,606	97,667,127	91,365,672	88,052,033	86,472,673	83,206,563	78,412,502	76,611,972	75,688,972	74,606,474	
	(1) 補助金		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283	
	他会計補助金															
	その他補助金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 長期前受金戻入		68,896,273	65,237,514	85,013,679	109,632,393	86,423,867	80,064,120	76,789,583	74,611,316	71,674,228	67,298,398	65,557,597	64,786,192	63,954,735	
	(3) その他		10,000,240	12,966,490	9,920,913	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	
1. 営業費用 (C)		366,644,265	361,930,406	376,149,678	418,561,141	352,283,393	339,232,325	329,894,110	321,040,584	311,091,689	300,349,949	293,257,935	286,933,963	280,839,377		
(1) 職員給与		44,610,058	45,178,077	45,955,714	59,376,000	59,672,880	59,971,244	60,271,101	60,572,456	60,875,318	61,179,695	61,485,593	61,793,021	62,101,987		
退職給付費用		15,971,000	16,410,000	17,677,800	21,213,000	21,319,065	21,425,660	21,532,789	21,640,453	21,748,655	21,857,398	21,966,685	22,076,519	22,186,901		
その他		28,639,058	28,768,077	28,277,914	38,163,000	38,353,815	38,545,584	38,738,312	38,932,003	39,126,663	39,322,297	39,518,908	39,716,502	39,915,086		
(2) 経費		88,625,988	92,702,512	95,471,855	95,446,771	94,478,054	93,548,603	92,745,392	91,833,962	91,013,592	90,291,382	89,654,371	89,028,005	88,447,116		
動力費		18,618,851	29,017,461	27,210,814	27,008,749	26,043,484	25,115,256	24,306,607	23,392,596	22,564,760	21,830,676	21,177,845	20,533,934	19,933,578		
修繕材料費		5,619,301	14,509,735	5,809,768	9,309,102	9,355,648	9,402,427	9,449,439	9,496,687	9,544,172	9,591,893	9,639,853	9,688,053	9,736,493		
薬品費		0	66,110	52,525	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110		
その他		740,771	1,190,701	1,045,628	1,088,946	1,038,948	990,946	949,372	904,705	864,686	828,839	796,699	766,044	737,071		
(3) 減価償却費		180,172,120	173,250,476	189,650,843	226,600,605	221,977,099	216,177,904	212,639,924	209,288,533	204,533,019	198,757,846	197,039,626	199,448,804	200,438,822		
2. 営業外費用		26,767,534	27,665,382	27,058,873	24,187,362	24,715,746	24,313,752	23,450,204	24,226,289	23,366,948	22,345,861	21,534,812	21,192,306	20,781,152		
(1) 支払利息		25,416,310	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111		
(2) その他		1,351,224	4,412,041	5,359,583	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041		
経常支出計 (D)		340,175,700	338,796,447	358,137,285	405,610,738	400,843,779	394,011,503	389,106,621	385,921,240	379,788,877	372,574,784	369,714,403	371,462,136	371,769,077		
経常損益 (C)-(D) (E)		26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 48,560,386	△ 54,779,178	△ 59,212,511	△ 64,880,656	△ 68,697,188	△ 72,224,835	△ 76,456,468	△ 84,528,173	△ 90,929,700		
特別利益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損失 (G)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益 (F)-(G) (H)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当年度純利益（又は純損失）(E)+(H)		26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 48,560,386	△ 54,779,178	△ 59,212,511	△ 64,880,656	△ 68,697,188	△ 72,224,835	△ 76,456,468	△ 84,528,173	△ 90,929,700		
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)		559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	564,826,073	510,046,894	450,834,383	385,953,727	317,256,539	245,031,704	168,575,237	84,047,063	△ 6,882,636		
流動資産 (J)		552,809,200	435,917,557	616,314,845	591,019,387	518,718,261	446,730,428	376,010,689	302,235,636	232,447,514	174,609,818	115,656,088	58,522,721	△ 3,326,022		
うち未収金		15,383,136	19,154,476	22,925,816	26,697,156	30,468,496	34,239,836	38,011,176	41,782,516	45,553,856	49,325,196	53,096,536	56,867,876	60,639,216		
流動負債 (K)		3,704,300	3,807,186	297,663,654	312,942,532	322,016,864	293,244,538	288,685,654	296,700,210	272,922,716	233,503,866	232,969,458	214,775,426	191,713,218		
うち建設改良費分				148,831,827	156,471,266	161,008,432	144,342,827	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
うち一時借入金																
うち未払金		3,704,300	3,807,186	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
累積欠損金比率 ( $\frac{I}{(A)-(B)}$ ×100 )		200	210	218	235	222	206	186	165	139	110	78	40	△ 3		

表 2.29 資本的収支の推移（上水・簡水合算、改定なし）

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
資本的 収支	1. 企業 業 債	52,400,000	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
	うち 資本 費 平 準 化 債													
	2. 他 会 計 出 資 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
	3. 他 会 計 補 助 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
	4. 他 会 計 負 担 金													
	5. 他 会 計 借 入 金													
	6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. 固 定 資 産 売 却 代 金													
	8. 工 事 負 担 金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
	9. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	160,942,800	116,090,171	222,111,598	106,961,831	89,797,973	93,479,964	145,644,777	113,744,248	128,754,818
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)													
	純 計 (A)-(B) (C)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	160,942,800	116,090,171	222,111,598	106,961,831	89,797,973	93,479,964	145,644,777	113,744,248	128,754,818
	1. 建 設 助 定 留 保 資 金	116,767,525	97,705,433	105,016,078	246,263,000	155,014,000	118,576,000	220,912,000	97,969,000	83,072,000	89,586,000	138,925,000	109,410,000	136,087,000
	うち 職 員 給 与 費	892,900	946,806	1,015,000	3,978,324	3,207,878	1,618,523	2,823,437	1,375,894	1,200,495	1,277,192	1,858,114	1,510,601	1,824,699
2. 企 業 債 償 還 金	153,790,732	164,755,591	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,751,933	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金														
4. 他 会 計 へ の 支 出 金														
5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	270,558,257	262,461,024	253,847,905	402,734,266	316,022,432	265,198,269	365,254,827	246,319,105	219,533,358	206,337,933	255,409,729	216,797,713	231,943,609	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	132,059,130	113,405,950	77,161,905	150,999,733	155,079,632	149,108,098	143,143,229	139,357,274	129,735,385	112,857,969	109,764,952	103,053,465	103,188,791	
補 償 財 源														
1. 損 益 助 定 留 保 資 金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	290,395,647	297,337,146	292,463,298	289,985,541	301,602,529	304,010,046	313,286,109	340,054,169	377,581,829	420,958,451	
2. 利 益 剰 余 金 処 分 額	532,821,139	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	564,826,073	510,046,894	450,834,383	385,953,727	317,256,539	245,031,704	168,575,237	84,047,063	
3. 繰 越 工 事 資 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. そ の 他	98,968,565	95,633,959	90,512,393	85,450,403	23,939,614	17,720,822	13,287,489	7,619,344	3,802,812	275,165	△ 3,956,468	△ 12,028,173	△ 18,429,700	
計 (F)	867,837,489	888,226,094	913,978,396	976,282,106	934,663,219	875,010,192	813,319,924	760,056,256	693,766,585	630,817,813	581,129,406	534,128,892	486,575,815	
補 償 財 源 不 足 額 (E)-(F)	△ 735,778,359	△ 774,820,144	△ 836,816,491	△ 825,282,373	△ 779,583,587	△ 725,902,094	△ 670,176,695	△ 620,698,982	△ 564,031,200	△ 517,959,844	△ 471,364,454	△ 431,075,427	△ 383,387,024	
他 会 計 借 入 金 残 高 (G)														
企 業 債 償 還 金 残 高 (H)	1,981,057,308	1,869,301,717	1,759,769,890	1,756,398,624	1,690,190,192	1,604,067,923	1,641,225,096	1,555,974,991	1,467,713,633	1,407,461,700	1,394,976,971	1,361,789,258	1,356,732,649	

○他会計繰入金

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
収 益 的 収 支 分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 内 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 外 繰 入 金													
資 本 的 収 支 分		86,099,127	96,055,074	119,463,000	54,896,533	53,349,800	42,797,171	40,611,598	43,861,831	41,597,973	36,979,964	41,644,777	39,544,248	37,954,818
	うち 基 準 内 繰 入 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
	うち 基 準 外 繰 入 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
合 計	93,914,550	102,882,973	125,599,452	96,780,290	59,047,604	48,553,267	46,328,592	50,177,732	47,584,852	42,548,612	47,153,696	44,901,572	43,061,101	

表 2.30 キャッシュフロー計算書（上水・簡水合算、改定なし）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	23,133,959	18,012,393	12,950,403	-48,560,386	-54,779,178	-59,212,511	-64,880,656	-68,697,188	-72,224,835	-76,456,468	-84,528,173	-90,929,700
減価償却費	163,102,073	180,898,469	218,162,720	213,539,214	207,740,019	204,202,039	200,850,648	196,095,134	190,319,961	188,601,741	191,010,919	192,000,937
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-109,632,393	-86,423,867	-80,064,120	-76,789,583	-74,611,316	-71,674,228	-67,298,398	-65,557,597	-64,786,192	-63,954,735
支払利息	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-23,253,341	-21,699,290	-19,775,321	-20,303,705	-19,901,711	-19,038,163	-19,814,248	-18,954,907	-17,933,820	-17,122,771	-16,780,265	-16,369,111
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	127,047,512	118,435,217	125,704,275	82,778,506	77,120,266	72,423,490	65,582,221	59,947,263	55,020,273	50,811,221	45,920,099	41,340,047
固定資産取得支出	-73,189,966	-105,016,078	-246,263,000	-155,014,000	-118,576,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-87,093,078	-202,525,000	-142,221,000	-105,783,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
建設改良企業債による収入	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-164,755,591	-148,831,827	-156,471,266	-161,008,432	-146,622,269	-144,342,827	-148,350,105	-136,461,358	-116,751,933	-116,484,729	-107,387,713	-95,856,609
一般会計からの出資による収入	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
財務活動によるキャッシュフロー	-15,700,517	9,931,173	51,525,267	-12,858,632	-43,325,098	77,768,771	-41,388,274	-46,663,385	-23,271,969	29,160,048	6,356,535	32,898,209
現金増減額	38,157,029	41,273,312	-25,295,458	-72,301,126	-71,987,832	-70,719,739	-73,775,053	-69,788,122	-57,837,696	-58,953,731	-57,133,366	-61,848,744
現金預金期首残高	536,884,504	575,041,533	616,314,845	591,019,387	518,718,261	446,730,428	376,010,689	302,235,636	232,447,514	174,609,818	115,656,088	58,522,721
現金預金期末残高	575,041,533	616,314,845	591,019,387	518,718,261	446,730,428	376,010,689	302,235,636	232,447,514	174,609,818	115,656,088	58,522,721	-3,326,022

(単位：円)

b) シナリオ⑦【料金改定 10%】

上水道、簡易水道の合算値でシミュレーションをした場合に、純利益がマイナスとなる令和 7 年度において、供給単価ベースで 10%の料金改定をした場合を検討します。

10%の料金改定を行った場合にも、純利益については令和 7 年度以降マイナスとなってしまいます。補てん財源残高は、今後 10 か年の間は料金改定をしない場合と同様に確保される見込みです。

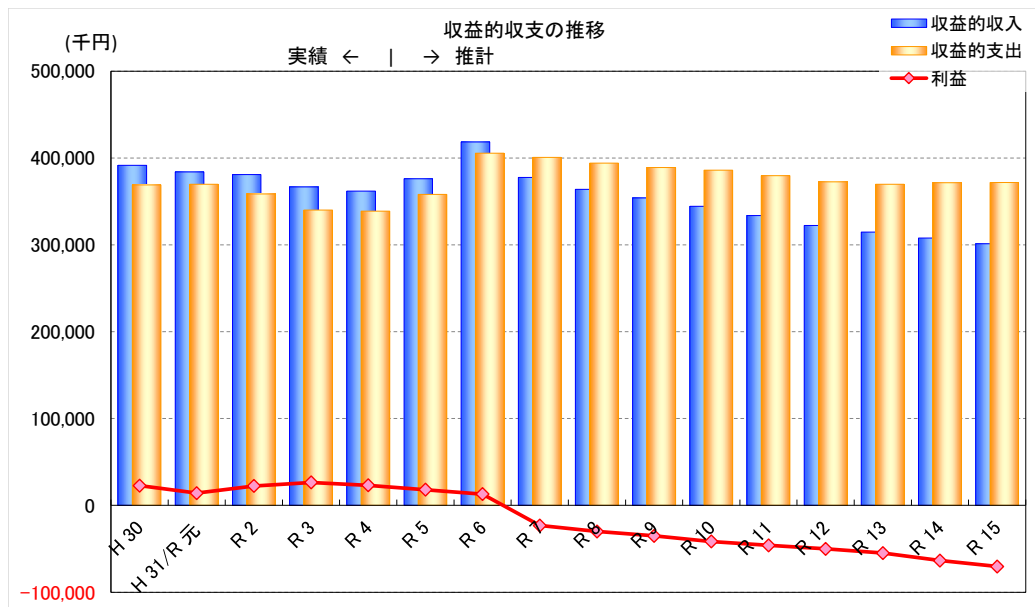


図 2.41 収益的収支・純利益の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

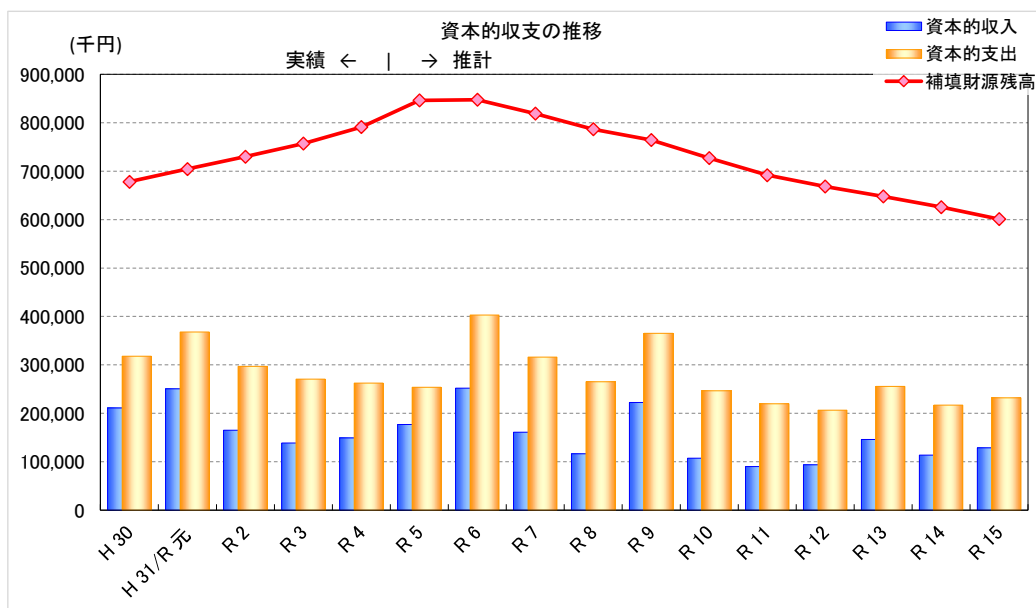


図 2.42 資本的収支・補てん財源残高の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

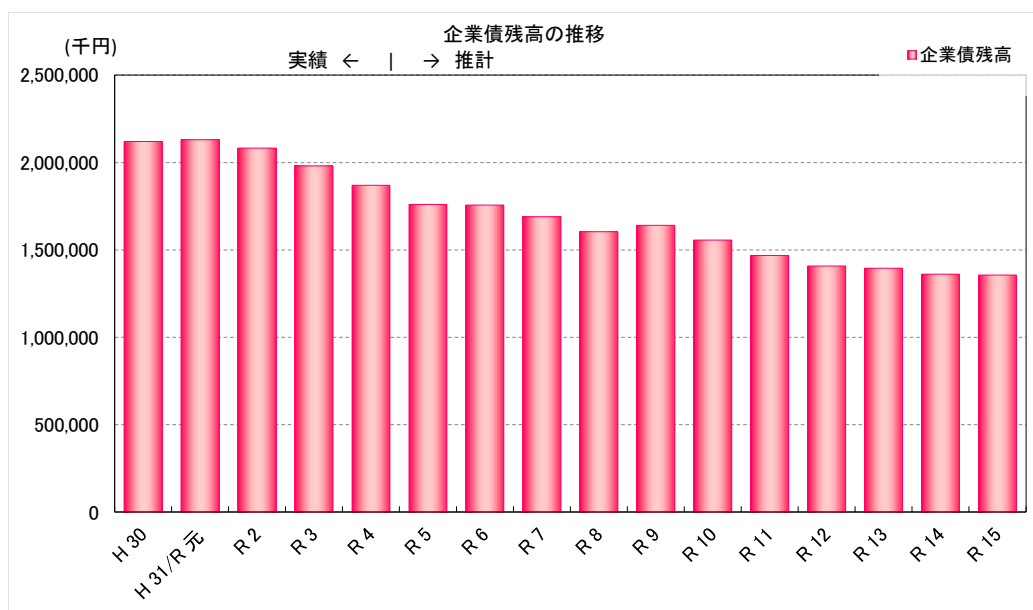


図 2.43 企業債残高の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

現金預金については 10%の料金改定をする場合でも年々減少し、現状で約 6 億円ある残高が 10 年後には約 2.0 億円程度になります。

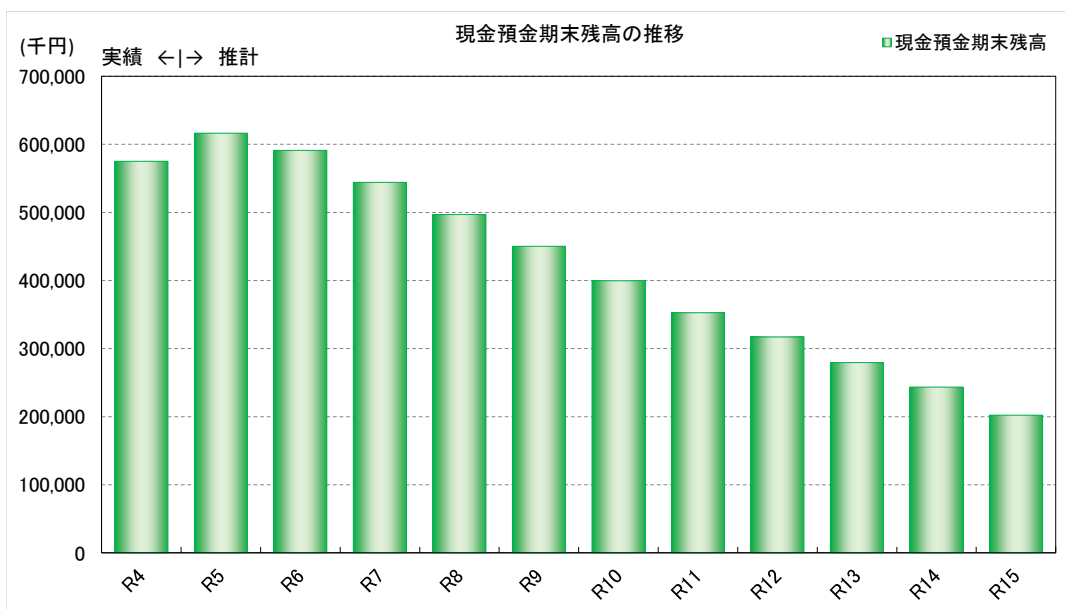


図 2.44 現金預金期末残高の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

表 2.31 収益的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

（単位：円，%）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決算 )	( 決算 )											
収益的 収 入	1. 営業収益 (A)	279,932,329	276,898,503	275,078,634	261,499,535	279,985,504	272,560,893	265,933,826	257,932,204	250,581,104	244,038,625	238,217,963	232,276,865	226,763,540
	(1) 料金収益	279,153,522	275,934,975	274,548,234	260,561,787	279,047,756	271,623,145	264,996,078	256,994,456	249,643,356	243,100,877	237,280,215	231,339,117	225,825,792
	(2) 受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	778,807	963,528	530,400	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748
	2. 営業外収益	86,711,936	85,031,903	101,071,044	157,061,606	97,667,127	91,365,672	88,052,033	86,472,673	83,206,563	78,412,502	76,611,972	75,688,972	74,606,474
	(1) 補助金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長期前受金戻入	68,896,273	65,237,514	85,013,679	109,632,393	86,423,867	80,064,120	76,789,583	74,611,316	71,674,228	67,298,398	65,557,597	64,786,192	63,954,735
	(3) その他	10,000,240	12,966,490	9,920,913	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456
	1. 営業費用 (C)	366,644,265	361,930,406	376,149,678	418,561,141	377,652,631	363,926,565	353,985,859	344,404,877	333,787,667	322,451,127	314,829,935	307,965,837	301,370,014
	(1) 職員給与	44,610,058	45,178,077	45,955,714	59,376,000	59,672,880	59,971,244	60,271,101	60,572,456	60,875,318	61,179,695	61,485,593	61,793,021	62,101,987
	退職給付	15,971,000	16,410,000	17,677,800	21,213,000	21,319,065	21,425,660	21,532,789	21,640,453	21,748,655	21,857,398	21,966,685	22,076,519	22,186,901
	その他	28,639,058	28,768,077	28,277,914	38,163,000	38,353,815	38,545,584	38,738,312	38,932,003	39,126,663	39,322,297	39,518,908	39,716,502	39,915,086
	(2) 経費	88,625,988	92,702,512	95,471,855	95,446,771	94,478,054	93,548,603	92,745,392	91,833,962	91,013,592	90,291,382	89,654,371	89,028,005	88,447,116
動力	18,618,851	29,017,461	27,210,814	27,008,749	26,043,484	25,115,256	24,306,607	23,392,596	22,564,760	21,830,676	21,177,845	20,533,934	19,933,578	
修繕費	5,619,301	14,509,735	5,809,768	9,309,102	9,355,648	9,402,427	9,449,439	9,496,687	9,544,172	9,591,893	9,639,853	9,688,053	9,736,493	
材料費	0	66,110	52,525	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	
薬品費	740,771	1,190,701	1,045,628	1,088,946	1,038,948	990,946	949,372	904,705	864,686	828,839	796,699	766,044	737,071	
その他	63,647,065	47,918,505	61,353,120	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	
(3) 減価償却費	180,172,120	173,250,476	189,650,843	226,600,605	221,977,099	216,177,904	212,639,924	209,288,533	204,533,019	198,757,846	197,039,626	199,448,804	200,438,822	
2. 営業外費用	26,767,534	27,665,382	27,058,873	24,187,362	24,715,746	24,313,752	23,450,204	24,226,289	23,366,948	22,345,861	21,534,812	21,192,306	20,781,152	
(1) 支払利息	25,416,310	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111	
(2) その他	1,351,224	4,412,041	5,359,583	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	
支出計 (D)	340,175,700	338,796,447	358,137,285	405,610,738	400,843,779	394,011,503	389,106,621	385,921,240	379,788,877	372,574,784	369,714,403	371,462,136	371,769,077	
経常損益 (C)-(D) (E)	26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 23,191,148	△ 30,084,938	△ 35,120,762	△ 41,516,363	△ 46,001,210	△ 50,123,657	△ 54,884,468	△ 63,496,299	△ 70,399,063	
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H)	26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 23,191,148	△ 30,084,938	△ 35,120,762	△ 41,516,363	△ 46,001,210	△ 50,123,657	△ 54,884,468	△ 63,496,299	△ 70,399,063	
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	590,195,311	560,110,372	524,989,610	483,473,247	437,472,037	387,348,380	332,463,913	268,967,613	198,568,551	
流動資産 (J)	552,809,200	435,917,557	616,314,845	591,019,387	544,087,499	496,793,906	450,165,916	399,755,156	352,663,012	316,926,494	279,544,764	243,443,271	202,125,165	
うち未収金	15,383,136	19,154,476	22,925,816	26,697,156	30,468,496	34,239,836	38,011,176	41,782,516	45,553,856	49,325,196	53,096,536	56,867,876	60,639,216	
流動負債 (K)	3,704,300	3,807,186	297,663,654	312,942,532	322,016,864	293,244,538	288,685,654	296,700,210	272,922,716	233,503,866	232,969,458	214,775,426	191,713,218	
うち建設改良費分			148,831,827	156,471,266	161,008,432	144,342,827	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
うち一時借入金														
うち未払金	3,704,300	3,807,186	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
累積欠損金比率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )		200	210	218	235	211	205	197	187	175	159	140	116	88



表 2.32 資本的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）												
資本的収入	1. 企業 債 償	52,400,000	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち 資本 費 平 準 化 債														
	2. 他 会 計 出 資 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291	
	3. 他 会 計 補 助 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527	
	4. 他 会 計 負 担 金														
	5. 他 会 計 借 入 金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工 事 負 担 金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	160,942,800	116,090,171	222,111,598	106,961,831	89,797,973	93,479,964	145,644,777	113,744,248	128,754,818	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	160,942,800	116,090,171	222,111,598	106,961,831	89,797,973	93,479,964	145,644,777	113,744,248	128,754,818	
	1. 建設 助 良 費	116,767,525	97,705,433	105,016,078	246,263,000	155,014,000	118,576,000	220,912,000	97,969,000	83,072,000	89,586,000	138,925,000	109,410,000	136,087,000	
	うち 職 員 給 与 費	892,900	946,806	1,015,000	3,978,324	3,207,878	1,618,523	2,823,437	1,375,894	1,200,495	1,277,192	1,858,114	1,510,601	1,824,699	
2. 企業 債 償 還 金	153,790,732	164,755,591	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,751,933	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	270,558,257	262,461,024	253,847,905	402,734,266	316,022,432	265,198,269	365,254,827	246,319,105	219,533,358	206,337,933	255,409,729	216,797,713	231,943,609		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	132,059,130	113,405,950	77,161,905	150,999,733	155,079,632	149,108,098	143,143,229	139,357,274	129,735,385	112,857,969	109,764,952	103,053,465	103,188,791		
1. 損益 勘 定 留 保 資 金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	290,395,647	297,337,146	292,463,298	289,985,541	301,602,529	304,010,046	313,286,109	340,054,169	377,581,829	420,958,451		
2. 利益 剰 余 金 処 分 額	532,821,139	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	590,195,311	560,110,372	524,989,610	483,473,247	437,472,037	387,348,380	332,463,913	268,967,613		
3. 繰 越 工 事 資 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. そ の 他	98,968,565	95,633,959	90,512,393	85,450,403	49,308,852	42,415,062	37,379,238	30,983,637	26,498,790	22,376,343	17,615,532	9,003,701	2,100,937		
計 (F)	867,837,489	888,226,094	913,978,396	976,282,106	960,032,457	925,073,670	887,475,151	857,575,776	813,982,083	773,134,489	745,018,082	719,049,442	692,027,002		
補填財源不足額 (E)-(F)	△ 735,778,359	△ 774,820,144	△ 836,816,491	△ 825,282,373	△ 804,952,825	△ 775,965,572	△ 744,331,922	△ 718,218,502	△ 684,246,698	△ 660,276,520	△ 635,253,130	△ 615,995,977	△ 588,838,211		
他会計借入金残高 (G)															
企業 債 償 残 高 (H)	1,981,057,308	1,869,301,717	1,759,769,890	1,756,398,624	1,690,190,192	1,604,067,923	1,641,225,096	1,555,974,991	1,467,713,633	1,407,461,700	1,394,976,971	1,361,789,258	1,356,732,649		

○他会計繰入金

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）											
収益的収支分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 内 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 外 繰 入 金													
資本的収支分		86,099,127	96,055,074	119,463,000	54,896,533	53,349,800	42,797,171	40,611,598	43,861,831	41,597,973	36,979,964	41,644,777	39,544,248	37,954,818
	うち 基 準 内 繰 入 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
	うち 基 準 外 繰 入 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
合 計		93,914,550	102,882,973	125,599,452	96,780,290	59,047,604	48,553,267	46,328,592	50,177,732	47,584,852	42,548,612	47,153,696	44,901,572	43,061,101

表 2.33 キャッシュフロー計算書（上水・簡水合算、料金改定 10%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	23,133,959	18,012,393	12,950,403	-23,191,148	-30,084,938	-35,120,762	-41,516,363	-46,001,210	-50,123,657	-54,884,468	-63,496,299	-70,399,063
減価償却費	163,102,073	180,898,469	218,162,720	213,539,214	207,740,019	204,202,039	200,850,648	196,095,134	190,319,961	188,601,741	191,010,919	192,000,937
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-109,632,393	-86,423,867	-80,064,120	-76,789,583	-74,611,316	-71,674,228	-67,298,398	-65,557,597	-64,786,192	-63,954,735
支払利息	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-23,253,341	-21,699,290	-19,775,321	-20,303,705	-19,901,711	-19,038,163	-19,814,248	-18,954,907	-17,933,820	-17,122,771	-16,780,265	-16,369,111
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	127,047,512	118,435,217	125,704,275	108,147,744	101,814,506	96,515,239	88,946,514	82,643,241	77,121,451	72,383,221	66,951,973	61,870,684
固定資産取得支出	-73,189,966	-105,016,078	-246,263,000	-155,014,000	-118,576,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-87,093,078	-202,525,000	-142,221,000	-105,783,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
建設改良企業債による収入	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-164,755,591	-148,831,827	-156,471,266	-161,008,432	-146,622,269	-144,342,827	-148,350,105	-136,461,358	-116,751,933	-116,484,729	-107,387,713	-95,856,609
一般会計からの出資による収入	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
財務活動によるキャッシュフロー	-15,700,517	9,931,173	51,525,267	-12,858,632	-43,325,098	77,768,771	-41,388,274	-46,663,385	-23,271,969	29,160,048	6,356,535	32,898,209
現金増減額	38,157,029	41,273,312	-25,295,458	-46,931,888	-47,293,592	-46,627,990	-50,410,760	-47,092,144	-35,736,518	-37,381,731	-36,101,492	-41,318,107
現金預金期首残高	536,884,504	575,041,533	616,314,845	591,019,387	544,087,499	496,793,906	450,165,916	399,755,156	352,663,012	316,926,494	279,544,764	243,443,271
現金預金期末残高	575,041,533	616,314,845	591,019,387	544,087,499	496,793,906	450,165,916	399,755,156	352,663,012	316,926,494	279,544,764	243,443,271	202,125,165

(単位：円)

c) シナリオ⑧【料金改定 15%】

上水道、簡易水道の合算値でのシミュレーションをした場合に、純利益がマイナスとなる令和7年度において、供給単価ベースで15%の料金改定をした場合を検討します。

15%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和7年度以降マイナスとなってしまいます。補てん財源残高は、今後10か年の間は料金改定をしない場合と同様に確保されます。

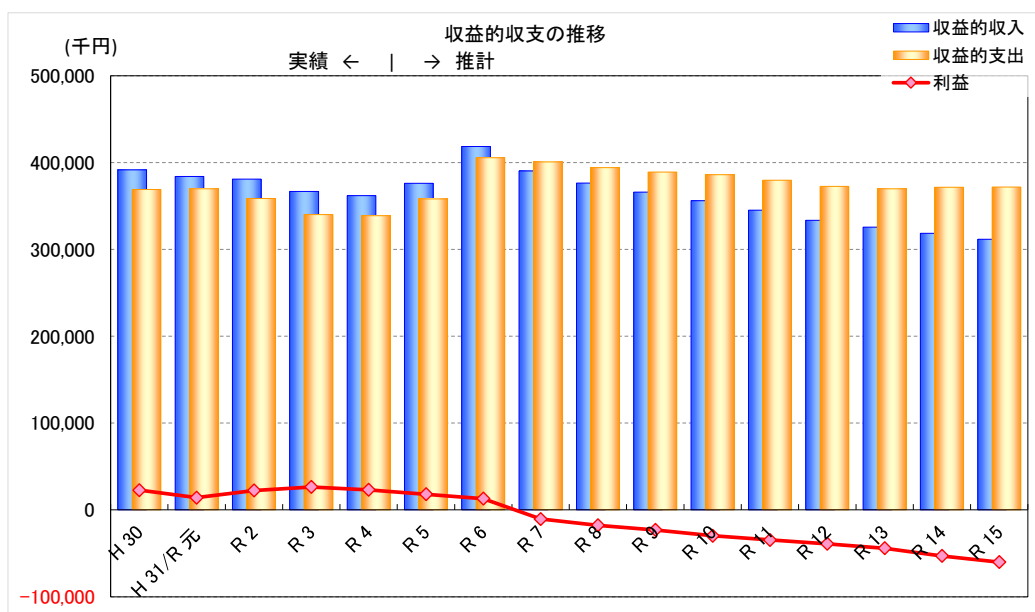


図 2.45 収益的収支・純利益の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

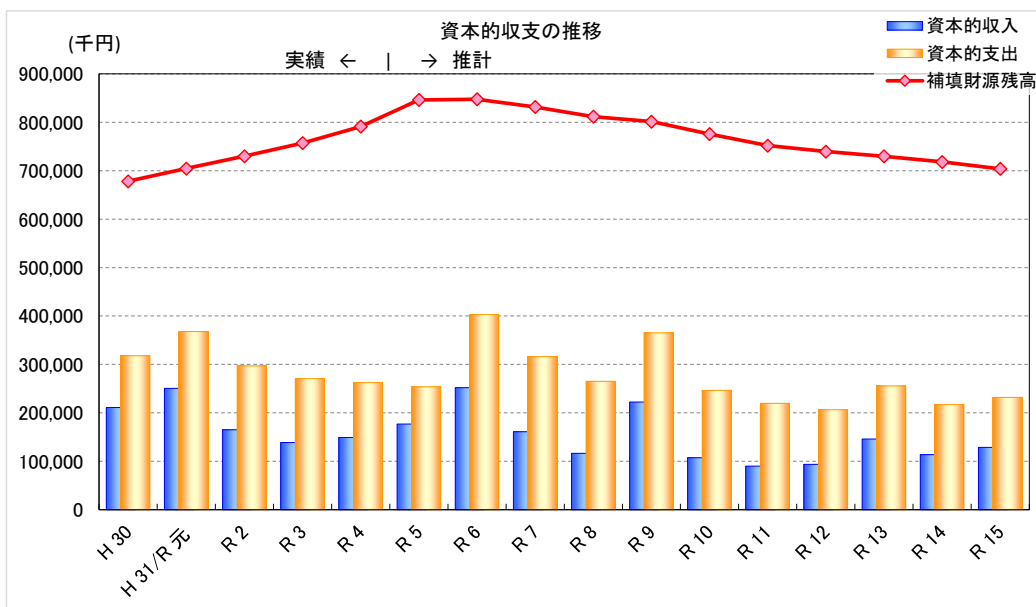


図 2.46 資本的収支・補てん財源残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

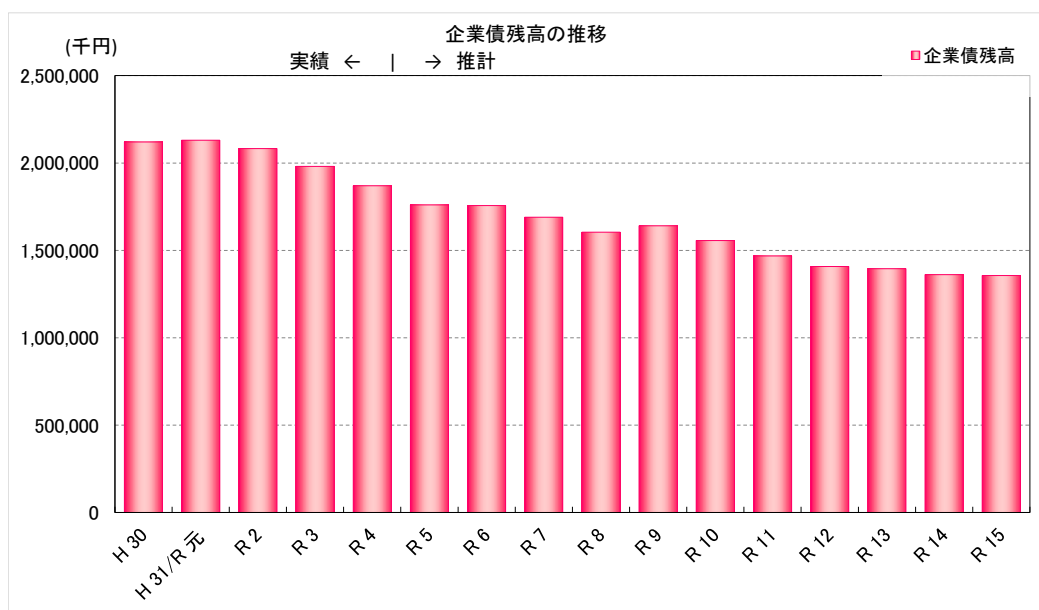


図 2.47 企業債残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

現金預金については 15%の料金改定をする場合でも年々減少し、現状で約 6 億円ある残高が 10 年後には約 3.0 億円程度になります。

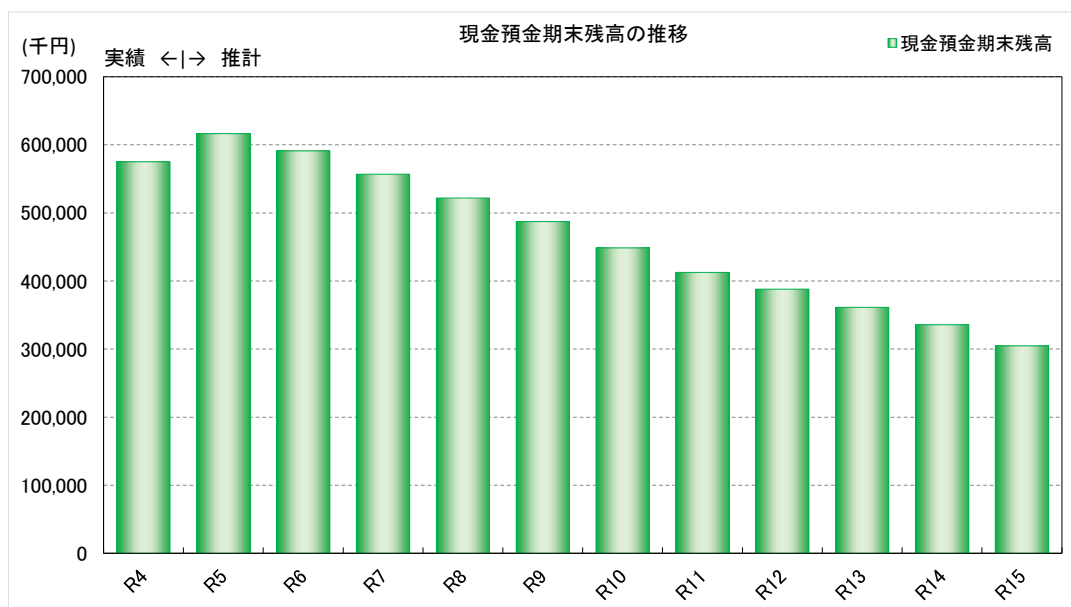


図 2.48 現金預金期末残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

表 2.34 収益的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 15%）

（単位：円，%）

区 分	年 度	前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
		（ 決算 ）	（ 決算 ）											
収益的 収 入	1. 営業収益 (A)	279,932,329	276,898,503	275,078,634	261,499,535	292,663,195	284,901,269	277,973,121	269,607,970	261,922,895	255,083,178	248,998,072	242,787,058	237,023,252
	(1) 料金収益	279,153,522	275,934,975	274,548,234	260,561,787	291,725,447	283,963,521	277,035,373	268,670,222	260,985,147	254,145,430	248,060,324	241,849,310	236,085,504
	(2) 受託工事収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	778,807	963,528	530,400	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748
	2. 営業外収益	86,711,936	85,031,903	101,071,044	157,061,606	97,667,127	91,365,672	88,052,033	86,472,673	83,206,563	78,412,502	76,611,972	75,688,972	74,606,474
	(1) 補助金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	他会計補助金													
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長期前受金戻入	68,896,273	65,237,514	85,013,679	109,632,393	86,423,867	80,064,120	76,789,583	74,611,316	71,674,228	67,298,398	65,557,597	64,786,192	63,954,735
	(3) その他	10,000,240	12,966,490	9,920,913	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456
	1. 営業費用 (C)	366,644,265	361,930,406	376,149,678	418,561,141	390,330,322	376,266,941	366,025,154	356,080,643	345,129,458	333,495,680	325,610,044	318,476,030	311,629,726
	(1) 職員給与	313,408,166	311,131,065	331,078,412	381,423,376	376,128,033	369,697,751	365,656,417	361,694,951	356,421,929	350,228,923	348,179,591	350,269,830	350,987,925
	退職給付費用	44,610,058	45,178,077	45,955,714	59,376,000	59,672,880	59,971,244	60,271,101	60,572,456	60,875,318	61,179,695	61,485,593	61,793,021	62,101,987
	その他	15,971,000	16,410,000	17,677,800	21,213,000	21,319,065	21,425,660	21,532,789	21,640,453	21,748,655	21,857,398	21,966,685	22,076,519	22,186,901
	(2) 経費	28,639,058	28,768,077	28,277,914	38,163,000	38,353,815	38,545,584	38,738,312	38,932,003	39,126,663	39,322,297	39,518,908	39,716,502	39,915,086
動力費	88,625,988	92,702,512	95,471,855	95,446,771	94,478,054	93,548,603	92,745,392	91,833,962	91,013,592	90,291,382	89,654,371	89,028,005	88,447,116	
修繕費	18,618,851	29,017,461	27,210,814	27,008,749	26,043,484	25,115,256	24,306,607	23,392,596	22,564,760	21,830,676	21,177,845	20,533,934	19,933,578	
材料費	5,619,301	14,509,735	5,809,768	9,309,102	9,355,648	9,402,427	9,449,439	9,496,687	9,544,172	9,591,893	9,639,853	9,688,053	9,736,493	
薬品費	0	66,110	52,525	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	
その他	740,771	1,190,701	1,045,628	1,088,946	1,038,948	990,946	949,372	904,705	864,686	828,839	796,699	766,044	737,071	
(3) 減価償却費	63,647,065	47,918,505	61,353,120	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	
2. 営業外費用	180,172,120	173,250,476	189,650,843	226,600,605	221,977,099	216,177,904	212,639,924	209,288,533	204,533,019	198,757,846	197,039,626	199,448,804	200,438,822	
(1) 支払利息	26,767,534	27,665,382	27,058,873	24,187,362	24,715,746	24,313,752	23,450,204	24,226,289	23,366,948	22,345,861	21,534,812	21,192,306	20,781,152	
(2) その他	25,416,310	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111	
(2) その他	1,351,224	4,412,041	5,359,583	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	
支出計 (D)	340,175,700	338,796,447	358,137,285	405,610,738	400,843,779	394,011,503	389,106,621	385,921,240	379,788,877	372,574,784	369,714,403	371,462,136	371,769,077	
経常損益 (C)-(D) (E)	26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 10,513,457	△ 17,744,562	△ 23,081,467	△ 29,840,597	△ 34,659,419	△ 39,079,104	△ 44,104,359	△ 52,986,106	△ 60,139,351	
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益（又は純損失）(E)+(H)	26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 10,513,457	△ 17,744,562	△ 23,081,467	△ 29,840,597	△ 34,659,419	△ 39,079,104	△ 44,104,359	△ 52,986,106	△ 60,139,351	
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	602,873,002	585,128,439	562,046,972	532,206,375	497,546,956	458,467,852	414,363,494	361,377,387	301,238,037	
流動資産 (J)	552,809,200	435,917,557	616,314,845	591,019,387	556,765,190	521,811,973	487,223,278	448,488,284	412,737,931	388,045,966	361,444,345	335,853,045	304,794,651	
うち未収金	15,383,136	19,154,476	22,925,816	26,697,156	30,468,496	34,239,836	38,011,176	41,782,516	45,553,856	49,325,196	53,096,536	56,867,876	60,639,216	
流動負債 (K)	3,704,300	3,807,186	297,663,654	312,942,532	322,016,864	293,244,538	288,685,654	296,700,210	272,922,716	233,503,866	232,969,458	214,775,426	191,713,218	
うち建設改良費分			148,831,827	156,471,266	161,008,432	144,342,827	148,350,105	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
うち一時借入金														
うち未払金	3,704,300	3,807,186	148,831,827	156,471,266	161,008,432	144,342,827	148,350,105	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
累積欠損金比率 ( (I)/(A)-(B) ) ×100 )		200	210	218	235	206	205	202	197	190	180	166	149	127

表 2.35 資本的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 15%）

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）												
資本的 収支	1. 企業 債	52,400,000	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち 資本 費 平 準 化 債														
	2. 他 会 計 出 資 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291	
	3. 他 会 計 補 助 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527	
	4. 他 会 計 負 担 金														
	5. 他 会 計 借 入 金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工 事 負 担 金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	160,942,800	116,090,171	222,111,598	106,961,831	89,797,973	93,479,964	145,644,777	113,744,248	128,754,818	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	160,942,800	116,090,171	222,111,598	106,961,831	89,797,973	93,479,964	145,644,777	113,744,248	128,754,818	
	1. 建設 改良 費	116,767,525	97,705,433	105,016,078	246,263,000	155,014,000	118,576,000	220,912,000	97,969,000	83,072,000	89,586,000	138,925,000	109,410,000	136,087,000	
	うち 職 員 給 与 費	892,900	946,806	1,015,000	3,978,324	3,207,878	1,618,523	2,823,437	1,375,894	1,200,495	1,277,192	1,858,114	1,510,601	1,824,699	
2. 企業 債 償 還 金	153,790,732	164,755,591	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,751,933	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	270,558,257	262,461,024	253,847,905	402,734,266	316,022,432	265,198,269	365,254,827	246,319,105	219,533,358	206,337,933	255,409,729	216,797,713	231,943,609		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	132,059,130	113,405,950	77,161,905	150,999,733	155,079,632	149,108,098	143,143,229	139,357,274	129,735,385	112,857,969	109,764,952	103,053,465	103,188,791		
1. 損益 勘定 留 保 資 金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	290,395,647	297,337,146	292,463,298	289,985,541	301,602,529	304,010,046	313,286,109	340,054,169	377,581,829	420,958,451		
2. 利益 剰 余 金 処 分 額	532,821,139	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	602,873,002	585,128,439	562,046,972	532,206,375	497,546,956	458,467,852	414,363,494	361,377,387		
3. 繰 越 工 事 資 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. そ の 他	98,968,565	95,633,959	90,512,393	85,450,403	61,986,543	54,755,438	49,418,533	42,659,403	37,840,581	33,420,896	28,395,641	19,513,894	12,360,649		
計 (F)	867,837,489	888,226,094	913,978,396	976,282,106	972,710,148	950,091,737	924,532,513	906,308,904	874,057,002	844,253,961	826,917,663	811,459,216	794,696,488		
補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)	△ 735,778,359	△ 774,820,144	△ 836,816,491	△ 825,282,373	△ 817,630,516	△ 800,983,639	△ 781,389,284	△ 766,951,630	△ 744,321,617	△ 731,395,992	△ 717,152,711	△ 708,405,751	△ 691,507,697		
他 会 計 借 入 金 残 高 (G)															
企 業 債 償 還 金 残 高 (H)	1,981,057,308	1,869,301,717	1,759,769,890	1,756,398,624	1,690,190,192	1,604,067,923	1,641,225,096	1,555,974,991	1,467,713,633	1,407,461,700	1,394,976,971	1,361,789,258	1,356,732,649		

○他会計繰入金

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）											
収益的 収支分	うち 基 準 内 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 外 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
資本的 収支分	うち 基 準 内 繰 入 金	86,099,127	96,055,074	119,463,000	54,896,533	53,349,800	42,797,171	40,611,598	43,861,831	41,597,973	36,979,964	41,644,777	39,544,248	37,954,818
	うち 基 準 外 繰 入 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
合 計		18,994,498	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
合 計		93,914,550	102,882,973	125,599,452	96,780,290	59,047,604	48,553,267	46,328,592	50,177,732	47,584,852	42,548,612	47,153,696	44,901,572	43,061,101

表 2.36 キャッシュフロー計算書（上水・簡水合算、料金改定 15%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	23,133,959	18,012,393	12,950,403	-10,513,457	-17,744,562	-23,081,467	-29,840,597	-34,659,419	-39,079,104	-44,104,359	-52,986,106	-60,139,351
減価償却費	163,102,073	180,898,469	218,162,720	213,539,214	207,740,019	204,202,039	200,850,648	196,095,134	190,319,961	188,601,741	191,010,919	192,000,937
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-109,632,393	-86,423,867	-80,064,120	-76,789,583	-74,611,316	-71,674,228	-67,298,398	-65,557,597	-64,786,192	-63,954,735
支払利息	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-23,253,341	-21,699,290	-19,775,321	-20,303,705	-19,901,711	-19,038,163	-19,814,248	-18,954,907	-17,933,820	-17,122,771	-16,780,265	-16,369,111
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	127,047,512	118,435,217	125,704,275	120,825,435	114,154,882	108,554,534	100,622,280	93,985,032	88,166,004	83,163,330	77,462,166	72,130,396
固定資産取得支出	-73,189,966	-105,016,078	-246,263,000	-155,014,000	-118,576,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-87,093,078	-202,525,000	-142,221,000	-105,783,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
建設改良企業債による収入	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-164,755,591	-148,831,827	-156,471,266	-161,008,432	-146,622,269	-144,342,827	-148,350,105	-136,461,358	-116,751,933	-116,484,729	-107,387,713	-95,856,609
一般会計からの出資による収入	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	4,951,793	1,935,347	759,039	1,592,743	1,948,449	2,327,898	3,900,047	4,319,186	4,651,527
財務活動によるキャッシュフロー	-15,700,517	9,931,173	51,525,267	-12,858,632	-43,325,098	77,768,771	-41,388,274	-46,663,385	-23,271,969	29,160,048	6,356,535	32,898,209
現金増減額	38,157,029	41,273,312	-25,295,458	-34,254,197	-34,953,216	-34,588,695	-38,734,994	-35,750,353	-24,691,965	-26,601,622	-25,591,299	-31,058,395
現金預金期首残高	536,884,504	575,041,533	616,314,845	591,019,387	556,765,190	521,811,973	487,223,278	448,488,284	412,737,931	388,045,966	361,444,345	335,853,045
現金預金期末残高	575,041,533	616,314,845	591,019,387	556,765,190	521,811,973	487,223,278	448,488,284	412,737,931	388,045,966	361,444,345	335,853,045	304,794,651

(単位：円)

### 2.3.2 基準外繰入あり

#### a) ベースシナリオ【料金改定なし】

上水道、簡易水道の合算値で検討した場合、補てん財源残高は計画期間中プラスの範囲で推移しますが、純利益は令和7年度よりマイナスとなります。純利益を確保するには、料金改定等の方策で給水収益を確保する必要があります。

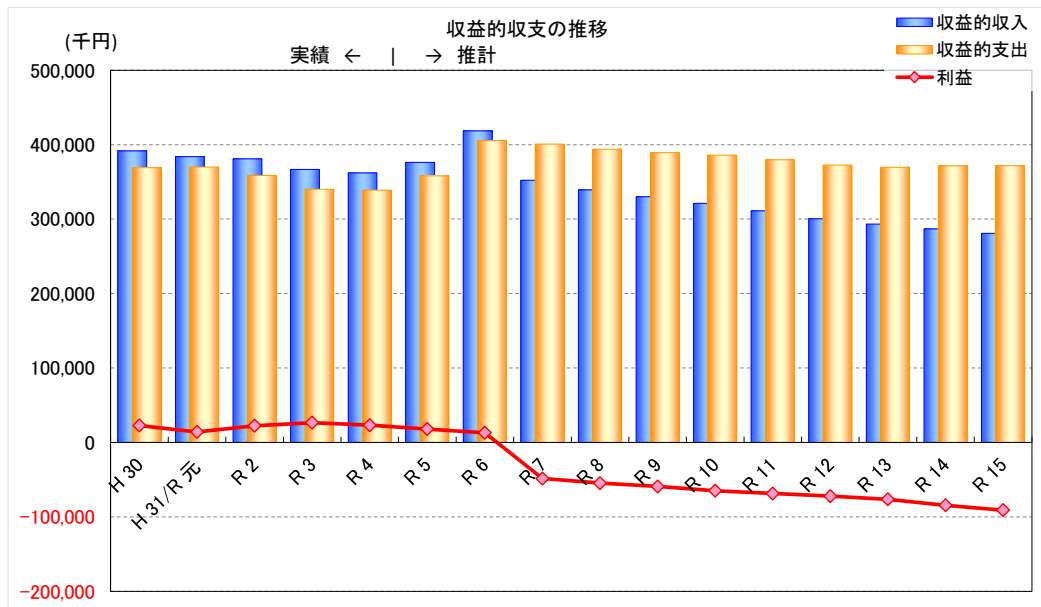


図 2.49 収益的収支・純利益の推移 (上水・簡水合算、改定なし)

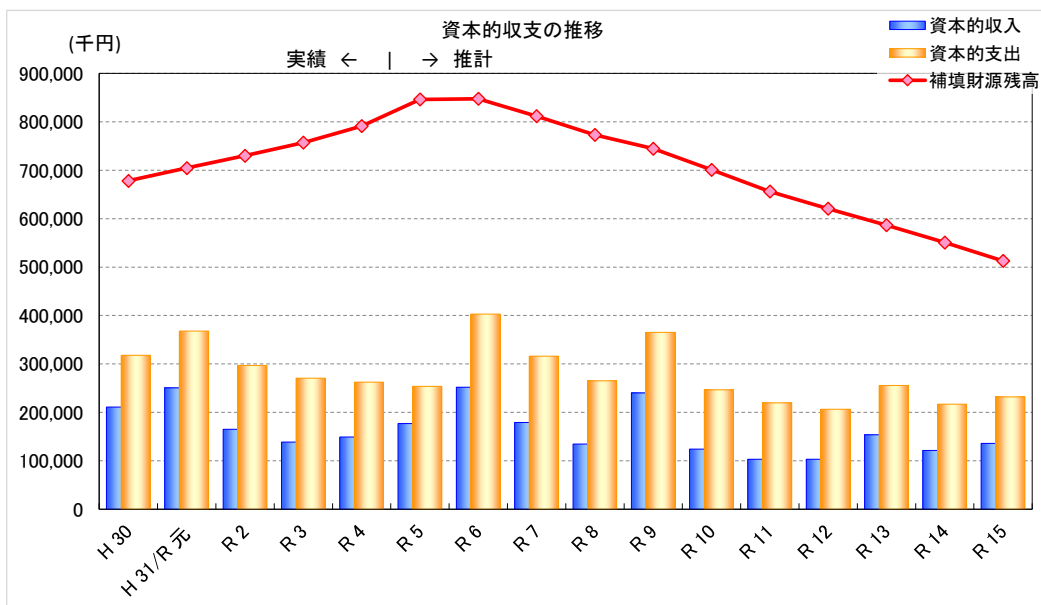


図 2.50 資本的収支・補てん財源残高の推移 (上水・簡水合算、改定なし)



企業債残高は、上水道、簡易水道事業ともに減少していく計画のため、合算値も減少します。

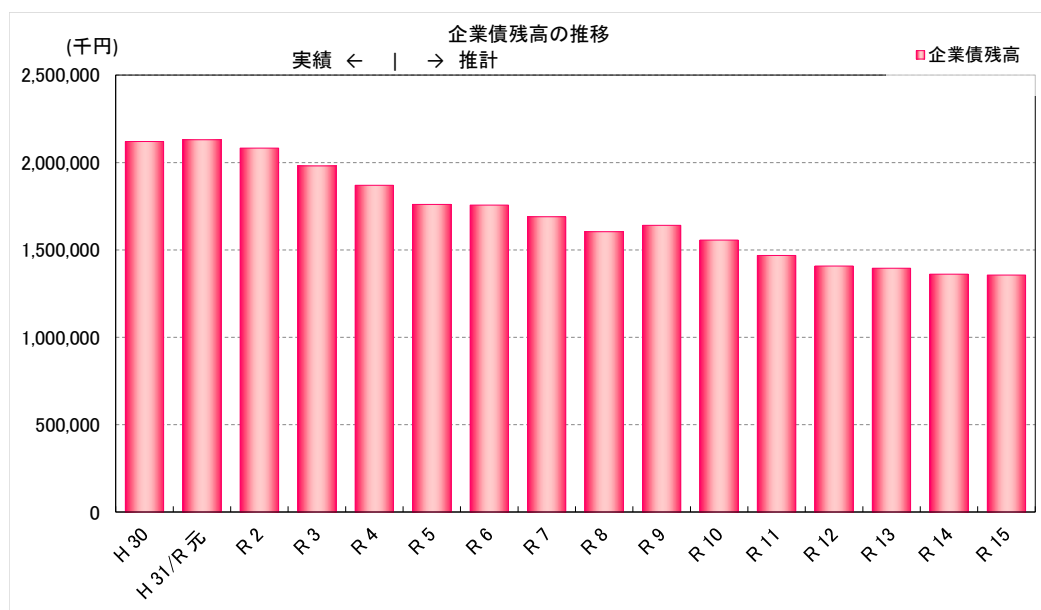


図 2.51 企業債残高の推移（上水・簡水合算、改定なし）

現金預金については、令和5年度以降減少を続け、計画期間の最終年度である令和15年度においては、現状で約6億円ある残高が約1億円程度にまで減少してしまいます。現金預金確保のためにも、計画期間内において料金改定の検討が望ましいです。

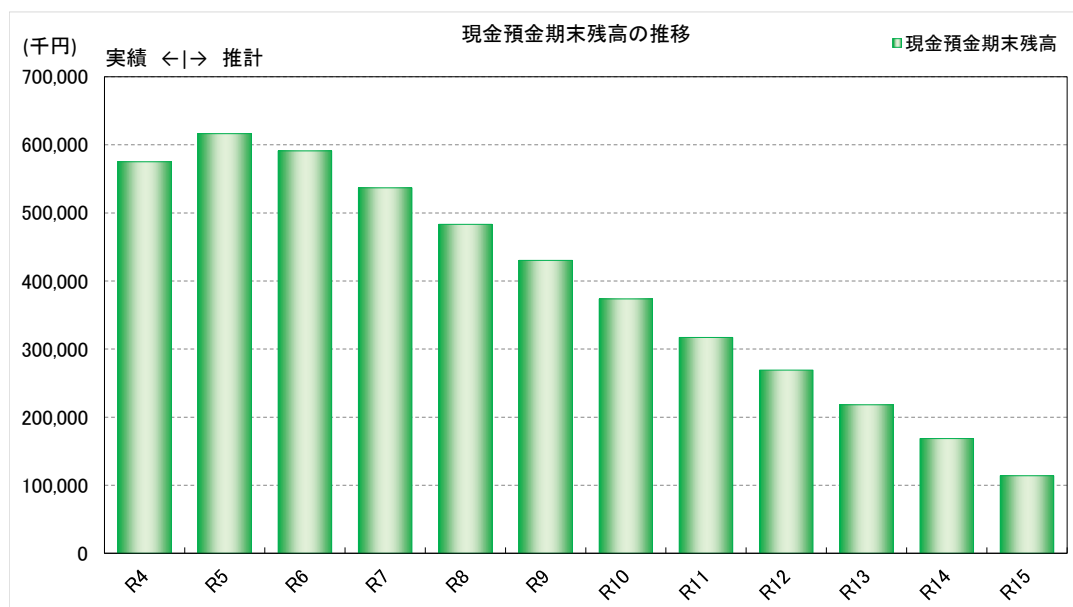


図 2.52 現金預金期末残高の推移（上水・簡水合算、改定なし）

表 2.37 収益的収支の推移（上水・簡水合算、改定なし）

(単位：円，%)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決算 )	( 決算 )											
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	279,932,329	276,898,503	275,078,634	261,499,535	254,616,266	247,866,653	241,842,077	234,567,911	227,885,126	221,937,447	216,645,963	211,244,991	206,232,903
	(1) 料 金 収 入	279,153,522	275,934,975	274,548,234	260,561,787	253,678,518	246,928,905	240,904,329	233,630,163	226,947,378	220,999,699	215,708,215	210,307,243	205,295,155
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) そ の 他	778,807	963,528	530,400	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748
	2. 営 業 外 収 益	86,711,936	85,031,903	101,071,044	157,061,606	97,667,127	91,365,672	88,052,033	86,472,673	83,206,563	78,412,502	76,611,972	75,688,972	74,606,474
	(1) 補 助 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	他 会 計 補 助 金													
	そ の 他 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	68,896,273	65,237,514	85,013,679	109,632,393	86,423,867	80,064,120	76,789,583	74,611,316	71,674,228	67,298,398	65,557,597	64,786,192	63,954,735
	(3) そ の 他	10,000,240	12,966,490	9,920,913	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456
	1. 営 業 費 用 (C)	366,644,265	361,930,406	376,149,678	418,561,141	352,283,393	339,232,325	329,894,110	321,040,584	311,091,689	300,349,949	293,257,935	286,933,963	280,839,377
	(1) 職 員 給 与 費	313,408,166	311,131,065	331,078,412	381,423,376	376,128,033	369,697,751	365,656,417	361,694,951	356,421,929	350,228,923	348,179,591	350,269,830	350,987,925
	退 職 給 付 費	44,610,058	45,178,077	45,955,714	59,376,000	59,672,880	59,971,244	60,271,101	60,572,456	60,875,318	61,179,695	61,485,593	61,793,021	62,101,987
	そ の 他	15,971,000	16,410,000	17,677,800	21,213,000	21,319,065	21,425,660	21,532,789	21,640,453	21,748,655	21,857,398	21,966,685	22,076,519	22,186,901
	(2) 経 費	28,639,058	28,768,077	28,277,914	38,163,000	38,353,815	38,545,584	38,738,312	38,932,003	39,126,663	39,322,297	39,518,908	39,716,502	39,915,086
動 力 費	88,625,988	92,702,512	95,471,855	95,446,771	94,478,054	93,548,603	92,745,392	91,833,962	91,013,592	90,291,382	89,654,371	89,028,005	88,447,116	
修 繕 費	18,618,851	29,017,461	27,210,814	27,008,749	26,043,484	25,115,256	24,306,607	23,392,596	22,564,760	21,830,676	21,177,845	20,533,934	19,933,578	
材 料 費	5,619,301	14,509,735	5,809,768	9,309,102	9,355,648	9,402,427	9,449,439	9,496,687	9,544,172	9,591,893	9,639,853	9,688,053	9,736,493	
そ の 他	0	66,110	52,525	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	
(3) 減 価 償 却 費	740,771	1,190,701	1,045,628	1,088,946	1,038,948	990,946	949,372	904,705	864,686	828,839	796,699	766,044	737,071	
2. 営 業 外 費 用	63,647,065	47,918,505	61,353,120	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	
(1) 支 払 利 息	180,172,120	173,250,476	189,650,843	226,600,605	221,977,099	216,177,904	212,639,924	209,288,533	204,533,019	198,757,846	197,039,626	199,448,804	200,438,822	
(2) そ の 他	26,767,534	27,665,382	27,058,873	24,187,362	24,715,746	24,313,752	23,450,204	24,226,289	23,366,948	22,345,861	21,534,812	21,192,306	20,781,152	
支 出 計 (D)	25,416,310	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)	1,351,224	4,412,041	5,359,583	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	
特 別 利 益 (F)	340,175,700	338,796,447	358,137,285	405,610,738	400,843,779	394,011,503	389,106,621	385,921,240	379,788,877	372,574,784	369,714,403	371,462,136	371,769,077	
特 別 損 失 (G)	26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 48,560,386	△ 54,779,178	△ 59,212,511	△ 64,880,656	△ 68,697,188	△ 72,224,835	△ 76,456,468	△ 84,528,173	△ 90,929,700	
特 別 損 益 (F)-(G) (H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 48,560,386	△ 54,779,178	△ 59,212,511	△ 64,880,656	△ 68,697,188	△ 72,224,835	△ 76,456,468	△ 84,528,173	△ 90,929,700	
流 動 資 産 (J)	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	564,826,073	510,046,894	450,834,383	385,953,727	317,256,539	245,031,704	168,575,237	84,047,063	△ 6,882,636	
流 動 負 債 (K)	552,809,200	435,917,557	616,314,845	591,019,387	536,765,644	483,189,863	430,337,001	373,691,728	317,123,636	269,077,437	218,191,742	168,425,088	113,873,879	
流 動 資 産 未 収 金	15,383,136	19,154,476	22,925,816	26,697,156	30,468,496	34,239,836	38,011,176	41,782,516	45,553,856	49,325,196	53,096,536	56,867,876	60,639,216	
流 動 負 債 未 償 還 分	3,704,300	3,807,186	297,663,654	312,942,532	322,016,864	293,244,538	288,685,654	296,700,210	272,922,716	233,503,866	232,969,458	214,775,426	191,713,218	
流 動 資 産 未 払 金	3,704,300	3,807,186	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
累 積 欠 損 金 比 率 ( (I)/(A)-(B) ) × 100 ( )	3,704,300	3,807,186	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
		200	210	218	235	222	206	186	165	139	110	78	40	△ 3

表 2.38 資本的収支の推移（上水・簡水合算、改定なし）

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
資本的 収支	1. 企業 債	52,400,000	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
	うち 資本 費 平 準 化 債													
	2. 他 会 計 出 資 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
	3. 他 会 計 補 助 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061
	4. 他 会 計 負 担 金													
	5. 他 会 計 借 入 金													
	6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7. 固 定 資 産 売 却 代 金													
	8. 工 事 負 担 金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
	9. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	178,990,183	134,502,223	239,978,475	124,091,611	103,018,003	103,271,461	153,712,812	121,110,961	136,052,352
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)													
	純 計 (A)-(B) (C)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	178,990,183	134,502,223	239,978,475	124,091,611	103,018,003	103,271,461	153,712,812	121,110,961	136,052,352
	1. 建 設 改 良 費	116,767,525	97,705,433	105,016,078	246,263,000	155,014,000	118,576,000	220,912,000	97,969,000	83,072,000	89,586,000	138,925,000	109,410,000	136,087,000
	うち 職 員 給 与 費	892,900	946,806	1,015,000	3,978,324	3,207,878	1,618,523	2,823,437	1,375,894	1,200,495	1,277,192	1,858,114	1,510,601	1,824,699
2. 企 業 債 償 還 金	153,790,732	164,755,591	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,751,933	116,484,729	107,387,713	95,856,609	
3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金														
4. 他 会 計 へ の 支 出 金														
5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (D)	270,558,257	262,461,024	253,847,905	402,734,266	316,022,432	265,198,269	365,254,827	246,319,105	219,533,358	206,337,933	255,409,729	216,797,713	231,943,609	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	132,059,130	113,405,950	77,161,905	150,999,733	137,032,249	130,696,046	125,276,352	122,227,494	116,515,355	103,066,472	101,696,917	95,686,752	95,891,257	
補 填 財 源														
1. 損 益 勘 定 留 保 資 金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	290,395,647	297,337,146	310,510,681	326,444,976	355,928,841	375,466,138	397,962,231	434,521,788	480,117,483	530,860,818	
2. 利 益 剰 余 金 処 分 額	532,821,139	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	564,826,073	510,046,894	450,834,383	385,953,727	317,256,539	245,031,704	168,575,237	84,047,063	
3. 繰 越 工 事 資 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. そ の 他	98,968,565	95,633,959	90,512,393	85,450,403	23,939,614	17,720,822	13,287,489	7,619,344	3,802,812	275,165	△ 3,956,468	△ 12,028,173	△ 18,429,700	
計 (F)	867,837,489	888,226,094	913,978,396	976,282,106	934,663,219	893,057,575	849,779,359	814,382,568	765,222,677	715,493,935	675,597,025	636,664,546	596,478,182	
補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)	△ 735,778,359	△ 774,820,144	△ 836,816,491	△ 825,282,373	△ 797,630,970	△ 762,361,529	△ 724,503,007	△ 692,155,074	△ 648,707,322	△ 612,427,463	△ 573,900,108	△ 540,977,794	△ 500,586,925	
他 会 計 借 入 金 残 高 (G)														
企 業 債 償 還 金 残 高 (H)	1,981,057,308	1,869,301,717	1,759,769,890	1,756,398,624	1,690,190,192	1,604,067,923	1,641,225,096	1,555,974,991	1,467,713,633	1,407,461,700	1,394,976,971	1,361,789,258	1,356,732,649	

○他会計繰入金

(単位：円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		( 決 算 )	( 決 算 )											
収 益 的 収 支 分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 内 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
資 本 的 収 支 分		86,099,127	96,055,074	119,463,000	54,896,533	71,397,183	61,209,223	58,478,475	60,991,611	54,818,003	46,771,461	49,712,812	46,910,961	45,252,352
	うち 基 準 内 繰 入 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
	うち 基 準 外 繰 入 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061
合 計		93,914,550	102,882,973	125,599,452	96,780,290	77,094,987	66,965,319	64,195,469	67,307,512	60,804,882	52,340,109	55,221,731	52,268,285	50,358,635

表 2.39 キャッシュフロー計算書（上水・簡水合算、改定なし）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	23,133,959	18,012,393	12,950,403	-48,560,386	-54,779,178	-59,212,511	-64,880,656	-68,697,188	-72,224,835	-76,456,468	-84,528,173	-90,929,700
減価償却費	163,102,073	180,898,469	218,162,720	213,539,214	207,740,019	204,202,039	200,850,648	196,095,134	190,319,961	188,601,741	191,010,919	192,000,937
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-109,632,393	-86,423,867	-80,064,120	-76,789,583	-74,611,316	-71,674,228	-67,298,398	-65,557,597	-64,786,192	-63,954,735
支払利息	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-23,253,341	-21,699,290	-19,775,321	-20,303,705	-19,901,711	-19,038,163	-19,814,248	-18,954,907	-17,933,820	-17,122,771	-16,780,265	-16,369,111
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	127,047,512	118,435,217	125,704,275	82,778,506	77,120,266	72,423,490	65,582,221	59,947,263	55,020,273	50,811,221	45,920,099	41,340,047
固定資産取得支出	-73,189,966	-105,016,078	-246,263,000	-155,014,000	-118,576,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-87,093,078	-202,525,000	-142,221,000	-105,783,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
建設改良企業債による収入	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-164,755,591	-148,831,827	-156,471,266	-161,008,432	-146,622,269	-144,342,827	-148,350,105	-136,461,358	-116,751,933	-116,484,729	-107,387,713	-95,856,609
一般会計からの出資による収入	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061
財務活動によるキャッシュフロー	-15,700,517	9,931,173	51,525,267	5,188,751	-24,913,046	95,635,648	-24,258,494	-33,443,355	-13,480,472	37,228,083	13,723,248	40,195,743
現金増減額	38,157,029	41,273,312	-25,295,458	-54,253,743	-53,575,780	-52,852,862	-56,645,273	-56,568,092	-48,046,199	-50,885,696	-49,766,653	-54,551,210
現金預金期首残高	536,884,504	575,041,533	616,314,845	591,019,387	536,765,644	483,189,863	430,337,001	373,691,728	317,123,636	269,077,437	218,191,742	168,425,088
現金預金期末残高	575,041,533	616,314,845	591,019,387	536,765,644	483,189,863	430,337,001	373,691,728	317,123,636	269,077,437	218,191,742	168,425,088	113,873,879

(単位：円)

b) シナリオ⑨【料金改定 10%】

上水道、簡易水道の合算値でシミュレーションをした場合に、純利益がマイナスとなる令和 7 年度において、供給単価ベースで 10%の料金改定をした場合を検討します。

10%の料金改定を行った場合にも、純利益については令和 7 年度以降マイナスとなってしまいます。補てん財源残高は、今後 10 か年の間は料金改定をしない場合と同様に確保される見込みです。

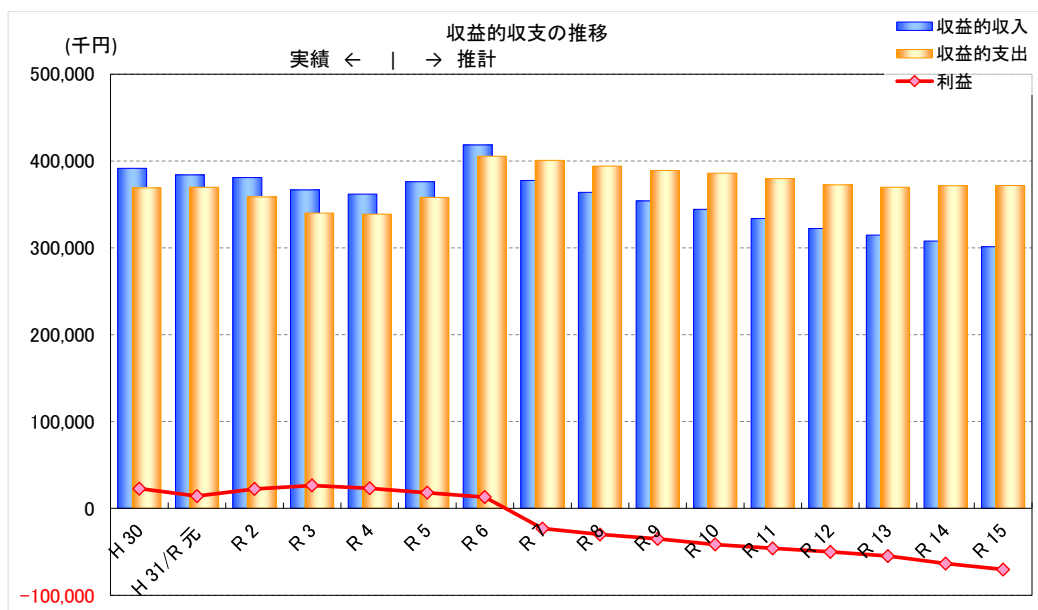


図 2.53 収益的収支・純利益の推移 (上水・簡水合算、料金改定 10%)

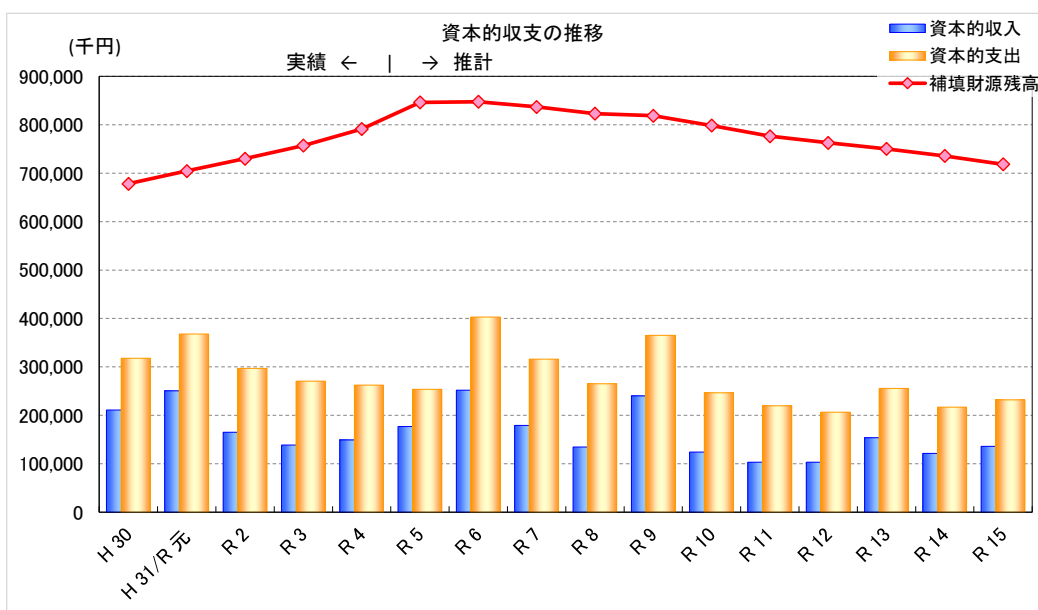


図 2.54 資本的収支・補てん財源残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 10%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

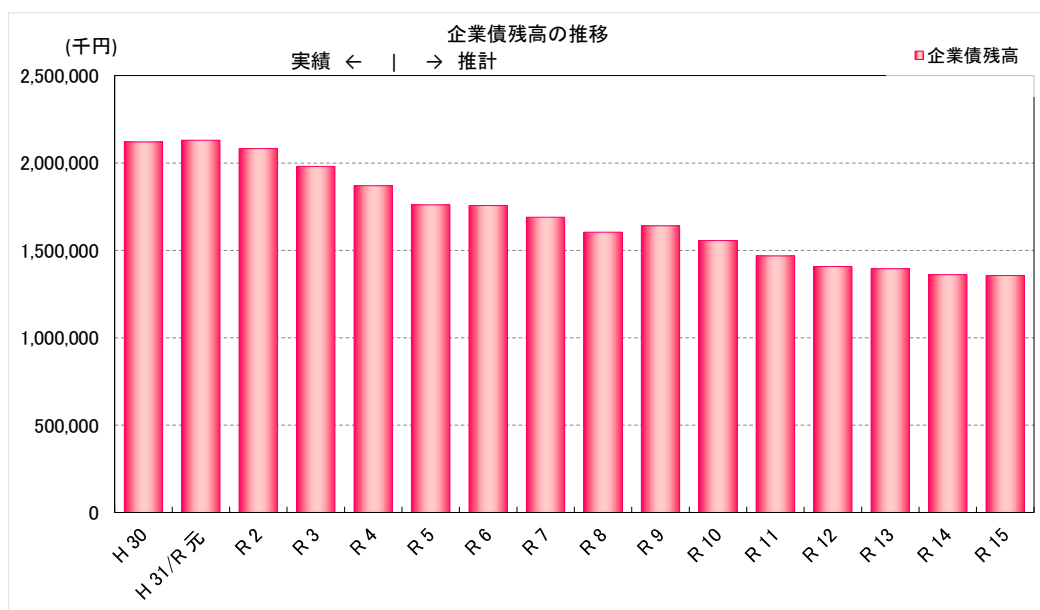


図 2.55 企業債残高の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

現金預金については 10%の料金改定をする場合でも年々減少し、現状で約 6 億円ある残高が 10 年後には約 3.0 億円程度になります。

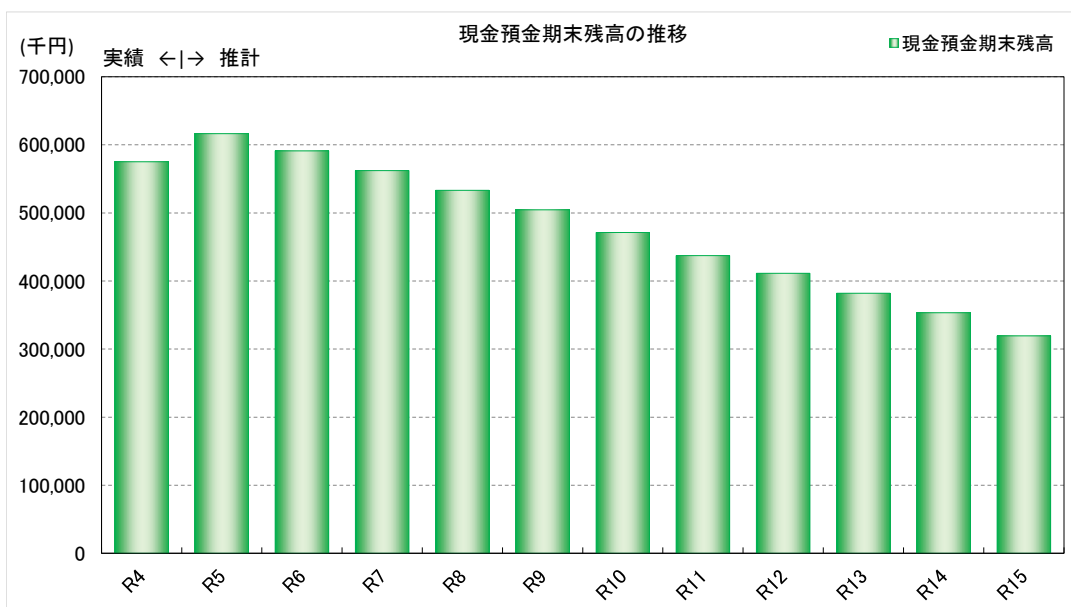


図 2.56 現金預金期末残高の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）



表 2.41 資本的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 10%）

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）												
資本的収入	1. 企業 債	52,400,000	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち 資本 費 平 準 化 債														
	2. 他 会 計 出 資 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291	
	3. 他 会 計 補 助 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061	
	4. 他 会 計 負 担 金														
	5. 他 会 計 借 入 金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固定資産売却代金														
	8. 工 事 負 担 金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	178,990,183	134,502,223	239,978,475	124,091,611	103,018,003	103,271,461	153,712,812	121,110,961	136,052,352	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純計 (A)-(B) (C)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	178,990,183	134,502,223	239,978,475	124,091,611	103,018,003	103,271,461	153,712,812	121,110,961	136,052,352	
	1. 建設 助 良 費	116,767,525	97,705,433	105,016,078	246,263,000	155,014,000	118,576,000	220,912,000	97,969,000	83,072,000	89,586,000	138,925,000	109,410,000	136,087,000	
	うち 職 員 給 与 費	892,900	946,806	1,015,000	3,978,324	3,207,878	1,618,523	2,823,437	1,375,894	1,200,495	1,277,192	1,858,114	1,510,601	1,824,699	
2. 企業 債 償 還 金	153,790,732	164,755,591	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,751,933	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
3. 他会計長期借入返還金															
4. 他会計への支出金															
5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	270,558,257	262,461,024	253,847,905	402,734,266	316,022,432	265,198,269	365,254,827	246,319,105	219,533,358	206,337,933	255,409,729	216,797,713	231,943,609		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	132,059,130	113,405,950	77,161,905	150,999,733	137,032,249	130,696,046	125,276,352	122,227,494	116,515,355	103,066,472	101,696,917	95,686,752	95,891,257		
1. 損益 勘 定 留 保 資 金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	290,395,647	297,337,146	310,510,681	326,444,976	355,928,841	375,466,138	397,962,231	434,521,788	480,117,483	530,860,818		
2. 繰越 工 事 資 金	532,821,139	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	590,195,311	560,110,372	524,989,610	483,473,247	437,472,037	387,348,380	332,463,913	268,967,613		
3. 繰越 工 事 資 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. そ の 他	98,968,565	95,633,959	90,512,393	85,450,403	49,308,852	42,415,062	37,379,238	30,983,637	26,498,790	22,376,343	17,615,532	9,003,701	2,100,937		
計 (F)	867,837,489	888,226,094	913,978,396	976,282,106	960,032,457	943,121,053	923,934,586	911,902,088	885,438,175	857,810,611	839,485,701	821,585,096	801,929,369		
補填 財 源 不 足 額 (E)-(F)	△ 735,778,359	△ 774,820,144	△ 836,816,491	△ 825,282,373	△ 823,000,208	△ 812,425,007	△ 798,658,234	△ 789,674,594	△ 768,922,820	△ 754,744,139	△ 737,788,784	△ 725,898,344	△ 706,038,112		
他 会 計 借 入 金 残 高 (G)															
企 業 債 残 高 (H)	1,981,057,308	1,869,301,717	1,759,769,890	1,756,398,624	1,690,190,192	1,604,067,923	1,641,225,096	1,555,974,991	1,467,713,633	1,407,461,700	1,394,976,971	1,361,789,258	1,356,732,649		

○他会計繰入金

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）											
収益的収支分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 内 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
資本的収支分		86,099,127	96,055,074	119,463,000	54,896,533	71,397,183	61,209,223	58,478,475	60,991,611	54,818,003	46,771,461	49,712,812	46,910,961	45,252,352
	うち 基 準 内 繰 入 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
	うち 基 準 外 繰 入 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061
合 計		93,914,550	102,882,973	125,599,452	96,780,290	77,094,987	66,965,319	64,195,469	67,307,512	60,804,882	52,340,109	55,221,731	52,268,285	50,358,635



表 2.42 キャッシュフロー計算書（上水・簡水合算、料金改定 10%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	23,133,959	18,012,393	12,950,403	-23,191,148	-30,084,938	-35,120,762	-41,516,363	-46,001,210	-50,123,657	-54,884,468	-63,496,299	-70,399,063
減価償却費	163,102,073	180,898,469	218,162,720	213,539,214	207,740,019	204,202,039	200,850,648	196,095,134	190,319,961	188,601,741	191,010,919	192,000,937
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-109,632,393	-86,423,867	-80,064,120	-76,789,583	-74,611,316	-71,674,228	-67,298,398	-65,557,597	-64,786,192	-63,954,735
支払利息	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-23,253,341	-21,699,290	-19,775,321	-20,303,705	-19,901,711	-19,038,163	-19,814,248	-18,954,907	-17,933,820	-17,122,771	-16,780,265	-16,369,111
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	127,047,512	118,435,217	125,704,275	108,147,744	101,814,506	96,515,239	88,946,514	82,643,241	77,121,451	72,383,221	66,951,973	61,870,684
固定資産取得支出	-73,189,966	-105,016,078	-246,263,000	-155,014,000	-118,576,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-87,093,078	-202,525,000	-142,221,000	-105,783,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
建設改良企業債による収入	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-164,755,591	-148,831,827	-156,471,266	-161,008,432	-146,622,269	-144,342,827	-148,350,105	-136,461,358	-116,751,933	-116,484,729	-107,387,713	-95,856,609
一般会計からの出資による収入	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061
財務活動によるキャッシュフロー	-15,700,517	9,931,173	51,525,267	5,188,751	-24,913,046	95,635,648	-24,258,494	-33,443,355	-13,480,472	37,228,083	13,723,248	40,195,743
現金増減額	38,157,029	41,273,312	-25,295,458	-28,884,505	-28,881,540	-28,761,113	-33,280,980	-33,872,114	-25,945,021	-29,313,696	-28,734,779	-34,020,573
現金預金期首残高	536,884,504	575,041,533	616,314,845	591,019,387	562,134,882	533,253,341	504,492,228	471,211,248	437,339,134	411,394,113	382,080,418	353,345,638
現金預金期末残高	575,041,533	616,314,845	591,019,387	562,134,882	533,253,341	504,492,228	471,211,248	437,339,134	411,394,113	382,080,418	353,345,638	319,325,066

(単位：円)

c) シナリオ⑩【料金改定 15%】

上水道、簡易水道の合算値でのシミュレーションをした場合に、純利益がマイナスとなる令和7年度において、供給単価ベースで15%の料金改定をした場合を検討します。

15%の料金改定を行った場合にも、純利益は令和7年度以降マイナスとなってしまいます。補てん財源残高は、今後10か年の間は料金改定をしない場合と同様に確保されます。

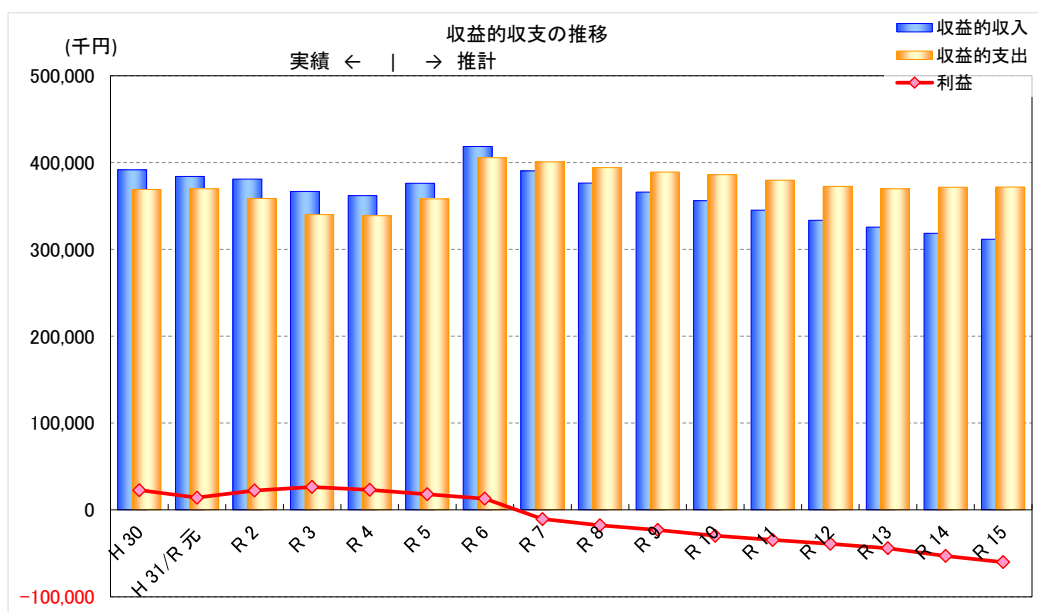


図 2.57 収益的収支・純利益の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

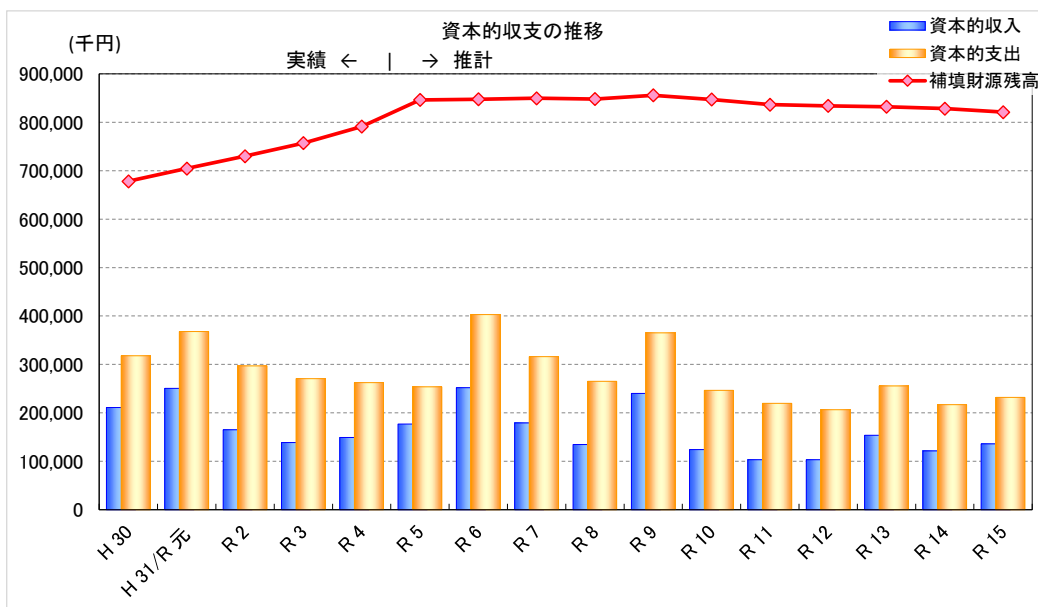


図 2.58 資本的収支・補てん財源残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

企業債残高は、料金改定なしの場合から変更はなく、減少する計画です。

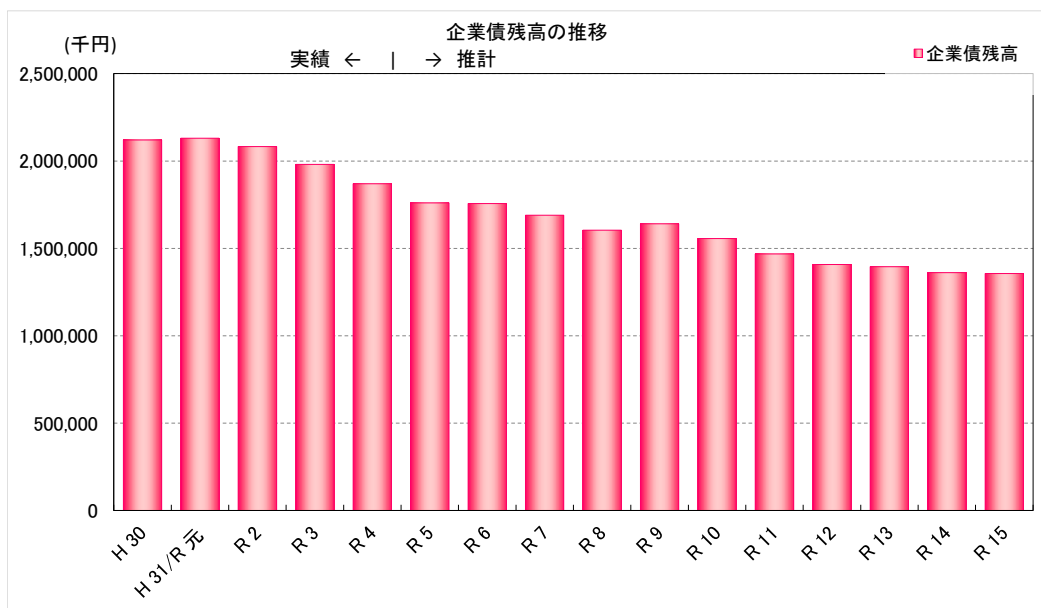


図 2.59 企業債残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

現金預金については 15%の料金改定をする場合でも年々減少し、現状で約 6 億円ある残高が 10 年後には約 4.0 億円程度になります。

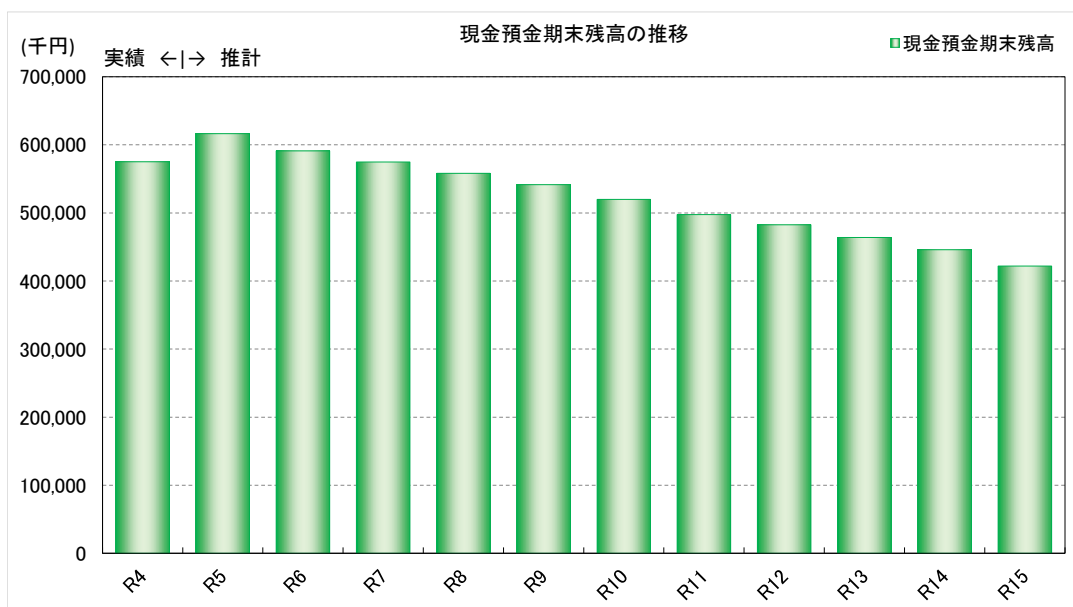


図 2.60 現金預金期末残高の推移 (上水・簡水合算、料金改定 15%)

表 2.43 収益的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 15%）

（単位：円，%）

区 分		年 度	前々年度 （ 決 算 ）	前年度 （ 決 算 ）	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		279,932,329	276,898,503	275,078,634	261,499,535	292,663,195	284,901,269	277,973,121	269,607,970	261,922,895	255,083,178	248,998,072	242,787,058	237,023,252	
	(1) 料 金 収 入		279,153,522	275,934,975	274,548,234	260,561,787	291,725,447	283,963,521	277,035,373	268,670,222	260,985,147	254,145,430	248,060,324	241,849,310	236,085,504	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) そ の 他		778,807	963,528	530,400	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748	937,748
	2. 営 業 外 収 益		86,711,936	85,031,903	101,071,044	157,061,606	97,667,127	91,365,672	88,052,033	86,472,673	83,206,563	78,412,502	76,611,972	75,688,972	74,606,474	
	(1) 補 助 金		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283	
	他 会 計 補 助 金		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283	
	そ の 他 補 助 金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		68,896,273	65,237,514	85,013,679	109,632,393	86,423,867	80,064,120	76,789,583	74,611,316	71,674,228	67,298,398	65,557,597	64,786,192	63,954,735	
	(3) そ の 他		10,000,240	12,966,490	9,920,913	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	5,545,456	
収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用 (C)		366,644,265	361,930,406	376,149,678	418,561,141	390,330,322	376,266,941	366,025,154	356,080,643	345,129,458	333,495,680	325,610,044	318,476,030	311,629,726	
	(1) 職 員 給 与 費		313,408,166	311,131,065	331,078,412	381,423,376	376,128,033	369,697,751	365,656,417	361,694,951	356,421,929	350,228,923	348,179,591	350,269,830	350,987,925	
	退 職 給 付 費		44,610,058	45,178,077	45,955,714	59,376,000	59,672,880	59,971,244	60,271,101	60,572,456	60,875,318	61,179,695	61,485,593	61,793,021	62,101,987	
	そ の 他		15,971,000	16,410,000	17,677,800	21,213,000	21,319,065	21,425,660	21,532,789	21,640,453	21,748,655	21,857,398	21,966,685	22,076,519	22,186,901	
	(2) 経 費		28,639,058	28,768,077	28,277,914	38,163,000	38,353,815	38,545,584	38,738,312	38,932,003	39,126,663	39,322,297	39,518,908	39,716,502	39,915,086	
	動 力 費		88,625,988	92,702,512	95,471,855	95,446,771	94,478,054	93,548,603	92,745,392	91,833,962	91,013,592	90,291,382	89,654,371	89,028,005	88,447,116	
	修 繕 費		18,618,851	29,017,461	27,210,814	27,008,749	26,043,484	25,115,256	24,306,607	23,392,596	22,564,760	21,830,676	21,177,845	20,533,934	19,933,578	
	材 料 費		5,619,301	14,509,735	5,809,768	9,309,102	9,355,648	9,402,427	9,449,439	9,496,687	9,544,172	9,591,893	9,639,853	9,688,053	9,736,493	
	薬 品 費		0	66,110	52,525	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	66,110	
	そ の 他		740,771	1,190,701	1,045,628	1,088,946	1,038,948	990,946	949,372	904,705	864,686	828,839	796,699	766,044	737,071	
(3) 減 価 償 却 費		63,647,065	47,918,505	61,353,120	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864	57,973,864		
2. 営 業 外 費 用		180,172,120	173,250,476	189,650,843	226,600,605	221,977,099	216,177,904	212,639,924	209,288,533	204,533,019	198,757,846	197,039,626	199,448,804	200,438,822		
(1) 支 払 利 息		26,767,534	27,665,382	27,058,873	24,187,362	24,715,746	24,313,752	23,450,204	24,226,289	23,366,948	22,345,861	21,534,812	21,192,306	20,781,152		
(2) そ の 他		25,416,310	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111		
(2) そ の 他		1,351,224	4,412,041	5,359,583	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041	4,412,041		
支 出 計 (D)		340,175,700	338,796,447	358,137,285	405,610,738	400,843,779	394,011,503	389,106,621	385,921,240	379,788,877	372,574,784	369,714,403	371,462,136	371,769,077		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 10,513,457	△ 17,744,562	△ 23,081,467	△ 29,840,597	△ 34,659,419	△ 39,079,104	△ 44,104,359	△ 52,986,106	△ 60,139,351		
特 別 利 益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)		26,468,565	23,133,959	18,012,393	12,950,403	△ 10,513,457	△ 17,744,562	△ 23,081,467	△ 29,840,597	△ 34,659,419	△ 39,079,104	△ 44,104,359	△ 52,986,106	△ 60,139,351		
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)		559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	602,873,002	585,128,439	562,046,972	532,206,375	497,546,956	458,467,852	414,363,494	361,377,387	301,238,037		
流 動 資 産 (J)		552,809,200	435,917,557	616,314,845	591,019,387	574,812,573	558,271,408	541,549,590	519,944,376	497,414,053	482,513,585	463,979,999	445,755,412	421,994,552		
うち 未 収 金		15,383,136	19,154,476	22,925,816	26,697,156	30,468,496	34,239,836	38,011,176	41,782,516	45,553,856	49,325,196	53,096,536	56,867,876	60,639,216		
流 動 負 債 (K)		3,704,300	3,807,186	297,663,654	312,942,532	322,016,864	293,244,538	288,685,654	296,700,210	272,922,716	233,503,866	232,969,458	214,775,426	191,713,218		
うち 建 設 改 良 費 分				148,831,827	156,471,266	161,008,432	144,342,827	148,350,105	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
うち 一 時 借 入 金																
うち 未 払 金		3,704,300	3,807,186	148,831,827	156,471,266	161,008,432	144,342,827	148,350,105	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )			200	210	218	235	206	205	202	197	190	180	166	149	127	

表 2.44 資本的収支の推移（上水・簡水合算、料金改定 15%）

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）												
資本的収入	1. 企業 債	52,400,000	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000	
	うち 資本 費 平 準 化 債														
	2. 他 会 計 出 資 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291	
	3. 他 会 計 補 助 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061	
	4. 他 会 計 負 担 金														
	5. 他 会 計 借 入 金														
	6. 国（都道府県）補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	7. 固 定 資 産 売 却 代 金														
	8. 工 事 負 担 金	0	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	計 (A)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	178,990,183	134,502,223	239,978,475	124,091,611	103,018,003	103,271,461	153,712,812	121,110,961	136,052,352	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)														
	純 計 (A)-(B) (C)	138,499,127	149,055,074	176,686,000	251,734,533	178,990,183	134,502,223	239,978,475	124,091,611	103,018,003	103,271,461	153,712,812	121,110,961	136,052,352	
	資本的支出	1. 建設 助 定 留 保 資 金	116,767,525	97,705,433	105,016,078	246,263,000	155,014,000	118,576,000	220,912,000	97,969,000	83,072,000	89,586,000	138,925,000	109,410,000	136,087,000
	うち 職 員 給 与 費	892,900	946,806	1,015,000	3,978,324	3,207,878	1,618,523	2,823,437	1,375,894	1,200,495	1,277,192	1,858,114	1,510,601	1,824,699	
2. 企業 債 償 還 金	153,790,732	164,755,591	148,831,827	156,471,266	161,008,432	146,622,269	144,342,827	148,350,105	136,461,358	116,751,933	116,484,729	107,387,713	95,856,609		
3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金															
4. 他 会 計 へ の 支 出 金															
5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計 (D)	270,558,257	262,461,024	253,847,905	402,734,266	316,022,432	265,198,269	365,254,827	246,319,105	219,533,358	206,337,933	255,409,729	216,797,713	231,943,609		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	132,059,130	113,405,950	77,161,905	150,999,733	137,032,249	130,696,046	125,276,352	122,227,494	116,515,355	103,066,472	101,696,917	95,686,752	95,891,257		
補填財源	1. 損 益 助 定 留 保 資 金	236,047,785	233,302,431	241,042,340	290,395,647	297,337,146	310,510,681	326,444,976	355,928,841	375,466,138	397,962,231	434,521,788	480,117,483	530,860,818	
2. 利 益 剰 余 金 処 分 額	532,821,139	559,289,704	582,423,663	600,436,056	613,386,459	602,873,002	585,128,439	562,046,972	532,206,375	497,546,956	458,467,852	414,363,494	361,377,387		
3. 繰 越 工 事 資 金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. そ の 他	98,968,565	95,633,959	90,512,393	85,450,403	61,986,543	54,755,438	49,418,533	42,659,403	37,840,581	33,420,896	28,395,641	19,513,894	12,360,649		
計 (F)	867,837,489	888,226,094	913,978,396	976,282,106	972,710,148	968,139,120	960,991,948	960,635,216	945,513,094	928,930,083	921,385,282	913,994,870	904,598,855		
補填財源不足額 (E)-(F)	△ 735,778,359	△ 774,820,144	△ 836,816,491	△ 825,282,373	△ 835,677,899	△ 837,443,074	△ 835,715,596	△ 838,407,722	△ 828,997,739	△ 825,863,611	△ 819,688,365	△ 818,308,118	△ 808,707,598		
他 会 計 借 入 金 残 高 (G)															
企 業 債 残 高 (H)	1,981,057,308	1,869,301,717	1,759,769,890	1,756,398,624	1,690,190,192	1,604,067,923	1,641,225,096	1,555,974,991	1,467,713,633	1,407,461,700	1,394,976,971	1,361,789,258	1,356,732,649		

○他会計繰入金

（単位：円）

年 度		前々年度	前年度	本年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）											
収益的収支分		7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
	うち 基 準 内 繰 入 金	7,815,423	6,827,899	6,136,452	41,883,757	5,697,804	5,756,096	5,716,994	6,315,901	5,986,879	5,568,648	5,508,919	5,357,324	5,106,283
うち 基 準 外 繰 入 金														
資本的収支分		86,099,127	96,055,074	119,463,000	54,896,533	71,397,183	61,209,223	58,478,475	60,991,611	54,818,003	46,771,461	49,712,812	46,910,961	45,252,352
	うち 基 準 内 繰 入 金	67,209,127	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
うち 基 準 外 繰 入 金	18,890,000	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061	
合 計		93,914,550	102,882,973	125,599,452	96,780,290	77,094,987	66,965,319	64,195,469	67,307,512	60,804,882	52,340,109	55,221,731	52,268,285	50,358,635

表 2.45 キャッシュフロー計算書（上水・簡水合算、料金改定 15%）

(12) キャッシュフロー計算書	令和4年度 (決算)	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度
当年度純利益	23,133,959	18,012,393	12,950,403	-10,513,457	-17,744,562	-23,081,467	-29,840,597	-34,659,419	-39,079,104	-44,104,359	-52,986,106	-60,139,351
減価償却費	163,102,073	180,898,469	218,162,720	213,539,214	207,740,019	204,202,039	200,850,648	196,095,134	190,319,961	188,601,741	191,010,919	192,000,937
長期前受金戻入額	-65,237,514	-85,013,679	-109,632,393	-86,423,867	-80,064,120	-76,789,583	-74,611,316	-71,674,228	-67,298,398	-65,557,597	-64,786,192	-63,954,735
支払利息	23,253,341	21,699,290	19,775,321	20,303,705	19,901,711	19,038,163	19,814,248	18,954,907	17,933,820	17,122,771	16,780,265	16,369,111
資産減耗費	10,148,403	8,752,374	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885	8,437,885
繰延勘定等償却	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
賞与引当金の増減額	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000	-368,000
法定福利費引当金の増減額	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000	-75,000
未収金の増減額	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340	-3,771,340
未払金の増減額	102,886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前受金の増減額	12,045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
預り金の増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利息支払額	-23,253,341	-21,699,290	-19,775,321	-20,303,705	-19,901,711	-19,038,163	-19,814,248	-18,954,907	-17,933,820	-17,122,771	-16,780,265	-16,369,111
その他												
業務活動によるキャッシュフロー	127,047,512	118,435,217	125,704,275	120,825,435	114,154,882	108,554,534	100,622,280	93,985,032	88,166,004	83,163,330	77,462,166	72,130,396
固定資産取得支出	-73,189,966	-105,016,078	-246,263,000	-155,014,000	-118,576,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
国庫補助金による収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金による収入	0	17,923,000	43,738,000	12,793,000	12,793,000	0	0	0	0	0	0	0
その他												
投資活動によるキャッシュフロー	-73,189,966	-87,093,078	-202,525,000	-142,221,000	-105,783,000	-220,912,000	-97,969,000	-83,072,000	-89,586,000	-138,925,000	-109,410,000	-136,087,000
建設改良企業債による収入	53,000,000	39,300,000	153,100,000	94,800,000	60,500,000	181,500,000	63,100,000	48,200,000	56,500,000	104,000,000	74,200,000	90,800,000
建設改良企業債の償還による支出	-164,755,591	-148,831,827	-156,471,266	-161,008,432	-146,622,269	-144,342,827	-148,350,105	-136,461,358	-116,751,933	-116,484,729	-107,387,713	-95,856,609
一般会計からの出資による収入	77,060,576	83,878,000	49,912,129	48,398,007	40,861,824	39,852,559	42,269,088	39,649,524	34,652,066	37,744,730	35,225,062	33,303,291
一般会計からの補助による収入	18,994,498	35,585,000	4,984,404	22,999,176	20,347,399	18,625,916	18,722,523	15,168,479	12,119,395	11,968,082	11,685,899	11,949,061
財務活動によるキャッシュフロー	-15,700,517	9,931,173	51,525,267	5,188,751	-24,913,046	95,635,648	-24,258,494	-33,443,355	-13,480,472	37,228,083	13,723,248	40,195,743
現金増減額	38,157,029	41,273,312	-25,295,458	-16,206,814	-16,541,164	-16,721,818	-21,605,214	-22,530,323	-14,900,468	-18,533,587	-18,224,586	-23,760,861
現金預金期首残高	536,884,504	575,041,533	616,314,845	591,019,387	574,812,573	558,271,408	541,549,590	519,944,376	497,414,053	482,513,585	463,979,999	445,755,412
現金預金期末残高	575,041,533	616,314,845	591,019,387	574,812,573	558,271,408	541,549,590	519,944,376	497,414,053	482,513,585	463,979,999	445,755,412	421,994,552

(単位：円)

