

上川町簡易水道事業会計の財政シミュレーションの概要

(平成 26 年度～平成 35 年度)

平成 26 年度に料金改定を行っており、赤字解消の見込みとなるが、平成 32 年度に予定する浄水場修繕及び平成 32 年度以降の末普及地域解消事業及び層雲峡浄水場供用開始に伴い、取得した資産の減価償却が行われることから単年度収支では赤字会計となる。減価償却費は、現金支出を伴わないため、実質現金収支では黒字となり将来の償還額相当額である減価償却費は会計内に留保されることになる。

単年度収支では、平成 26～31 年度までは黒字となり累積黒字額 111,338 千円、平成 32～35 年度までは赤字となり累積赤字額は 130,782 千円であり、平成 26～35 年度の累積では 19,444 千円赤字となる。しかしながら、減価償却費は会計内に留保するため問題ないと判断される。

一方、資本的収支はいずれも赤字となるが、減価償却費など内部留保資金から補てんすることができるので会計を維持できる。

事業の拡大により、平成 32 年度以降、起債の元金償還に入ることになるが、この収支計画での事業の償還ピークは平成 36 年度以降となり、償還額のうち、過疎債は 70%が交付税措置となるほか、交付税を除く金額のうち層雲峡浄水場の建設に係る費用の 80%は一般会計からの繰入れ、同様に末普及地域に係る償還額は全額が一般会計からの繰入となるため、内部留保資金からの補てんは減少し、留保資金への影響も減少することになる。

以上より、計画期間内の経営においてなんら問題はないと判断される。

なお、平成 36 年度以降は、別事業を行う必要も考えられることから、料金改定を視野に入れた経営対策を検討すべきである。

財政シミュレーション結果

		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
入	収益的収支(税抜き)															
	営業収益	123,009,345	114,119,532	105,845,450	100,801,384	99,320,404	112,741,000	113,838,000	113,134,000	112,662,000	112,269,000	112,103,000	111,089,000	111,010,000	110,696,000	110,604,000
	給水収益	122,624,345	113,831,750	105,171,370	100,696,384	99,130,404	112,716,000	113,813,000	113,109,000	112,637,000	112,244,000	112,078,000	111,064,000	110,985,000	110,671,000	110,579,000
	その他営業収益	385,000	287,782	674,080	105,000	190,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
	手数料	60,000	60,000	60,000	30,000	40,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
	材料売却収益		2,782	157,080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	加入負担金	325,000	225,000	457,000	75,000	150,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	営業外収益	4,776,854	1,987,956	1,884,018	2,209,510	3,441,667	7,526,000	10,034,000	7,076,000	9,658,000	4,575,000	4,583,000	4,582,000	4,572,000	5,383,000	5,401,000
	受取利息	289,665	141,960	74,355	95,047	71,120	64,000	55,000	72,000	100,000	124,000	134,000	149,000	141,000	158,000	177,000
	預金利息	289,665	141,960	74,355	95,047	71,120	64,000	55,000	72,000	100,000	124,000	134,000	149,000	141,000	158,000	177,000
	他会計負担金	1,666,316	1,675,883	1,406,612	1,343,143	2,439,374	3,002,000	2,612,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000
	愛別ダム償還利子分						368,000	162,000	45,000	0	0	0	0	0	0	0
	愛別ダム維持管理費						280,000	280,000	280,000	280,000	280,000	280,000	280,000	280,000	280,000	280,000
	愛別ダム堰堤負担金						2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000	2,354,000
	雑収益	159,873	170,113	403,051	39,191	203,667	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000
愛別ダム売電収入						156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	156,000	
他会計補助金	2,661,000			732,129	727,506	4,304,000	7,211,000	4,348,000	6,902,000	1,795,000	1,793,000	1,777,000	1,775,000	2,569,000	2,568,000	
基礎年金拠出年金						1,149,000	908,000	0	0	0	0	0	0	799,000	799,000	
水道使用料福祉軽減対策						1,803,000	1,821,000	1,809,000	1,802,000	1,795,000	1,793,000	1,777,000	1,775,000	1,770,000	1,769,000	
同上激変対策分						1,352,000	682,000	339,000	0	0	0	0	0	0	0	
未普及地域解消事業						0	3,800,000	2,200,000	5,100,000	0	0	0	0	0	0	
長期前受金戻入						9,691,000	9,691,000	9,746,000	9,746,000	12,013,000	28,024,000	28,416,000	29,165,000	29,360,000	29,367,000	
長期前受金戻入						9,691,000	9,691,000	9,746,000	9,746,000	12,013,000	28,024,000	28,416,000	29,165,000	29,360,000	29,367,000	
小計(A)	127,786,199	116,107,488	107,729,468	103,010,894	102,762,071	129,958,000	133,563,000	129,956,000	132,066,000	128,857,000	144,710,000	144,087,000	144,747,000	145,439,000	145,372,000	
支	営業費用	111,556,095	111,245,019	101,714,966	110,952,680	108,349,851	113,798,000	112,837,000	102,691,000	103,333,000	104,170,000	109,007,000	177,691,000	159,471,000	161,238,000	161,846,000
	人件費	48,097,713	41,389,085	37,703,351	32,189,459	32,467,055	37,934,000	29,998,000	26,396,000	26,396,000	26,396,000	26,396,000	26,396,000	26,396,000	26,396,000	26,396,000
	動力費	3,454,937	3,458,578	3,448,572	3,445,868	3,547,352	4,131,000	4,551,000	4,506,000	4,468,000	4,436,000	5,820,000	5,763,000	5,746,000	5,718,000	5,707,000
	薬品費	722,874	768,508	663,990	665,058	722,586	756,000	762,000	754,000	748,000	743,000	951,000	942,000	939,000	934,000	932,000
	修繕費	13,082,201	20,940,900	14,263,750	23,513,255	21,743,638	15,736,000	19,286,000	14,296,000	14,296,000	14,296,000	13,833,000	33,370,000	13,370,000	13,370,000	13,370,000
	原水及び浄水費						3,710,000	7,790,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000
	中央浄水場修繕						210,000	463,000	463,000	463,000	463,000	463,000	463,000	0	0	0
	水源土砂上げ						1,496,000	463,000	463,000	463,000	463,000	463,000	0	0	0	0
	層雲峡浄水場修繕						6,980,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000	7,230,000
	配水及び給水費						3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000	3,340,000
	メータ器取替						15,736,000	19,286,000	14,296,000	14,296,000	14,296,000	13,833,000	33,370,000	13,370,000	13,370,000	13,370,000
	漏水修繕						8,230,000	8,430,000	8,230,000	8,230,000	8,230,000	8,230,000	7,143,000	7,143,000	7,143,000	7,143,000
	業務委託費	15,730,400	13,271,900	12,766,400	20,434,400	16,773,500	14,025,000	15,823,000	15,623,000	13,623,000	13,623,000	13,623,000	12,536,000	12,536,000	12,536,000	12,536,000
	原水及び浄水費						2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000	2,680,000
	浄水場管理						93,000	93,000	93,000	93,000	93,000	93,000	93,000	93,000	93,000	93,000
計装設備保守						570,000	570,000	570,000	570,000	570,000	570,000	570,000	570,000	570,000	570,000	
電気工作物管理						500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	
配水及び給水費						2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	
漏水調査						1,852,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	1,450,000	
管網図管理						100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	
老朽管更新調査						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
メータ検針						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
工事積算システム						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
総務費						5,589,000	9,108,000	7,625,000	10,311,000	5,589,000	5,589,000	5,589,000	5,589,000	5,589,000	5,589,000	
その他	7,080,353	7,255,022	6,644,494	6,204,237	9,061,397	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	2,669,000	
原水及び浄水費						104,000	3,623,000	2,140,000	4,826,000	104,000	104,000	104,000	104,000	104,000	104,000	
配水及び給水費						2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	2,816,000	
総務費						32,934,000	33,125,000	33,441,000	33,441,000	39,037,000	42,745,000	93,045,000	94,845,000	96,645,000	97,266,000	
減価償却費	23,190,564	22,930,608	23,906,413	24,203,898	23,840,494	2,693,000	184,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	
資産減耗費	197,053	1,230,418	2,317,996	296,505	193,829	2,693,000	184,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	
固定資産除却費	147,992	1,178,413	2,133,620	296,505	193,829	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
たな卸資産減耗費	49,061	49,355	34,776	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
材料売却原価	0	2,650	149,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
営業外費用	11,095,726	9,802,028	15,736,856	7,293,261	6,435,233	5,752,000	5,232,000	5,453,000	6,583,000	8,710,000	10,206,000	12,484,000	12,822,000	12,589,000	12,286,000	
支払利息	11,066,839	9,774,271	8,505,253	7,293,261	6,362,573	5,752,000	5,232,000	5,453,000	6,583,000	8,710,000	10,206,000	12,484,000	12,822,000	12,589,000	12,286,000	
企業債利息	11,066,839	9,774,271	8,505,253	7,293,261	6,362,573	5,752,000	5,232,000	5,453,000	6,583,000	8,710,000	10,206,000	12,484,000	12,822,000	12,589,000	12,286,000	
雑支出	28,887	27,757	7,231,603	0	72,660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
不納欠損金	28,887	27,757	7,226,033	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他雑支出	0	0	5,570	0	72,660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	0	0	314,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
過年度損益修正損	0	0	314,100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計(B)	122,651,821	121,047,047	117,765,922	118,245,941	114,785,084	119,550,000	118,069,000	108,144,000	109,916,000	112,880,000	119,213,000	190,175,000	172,293,000	173,827,000	174,132,000	
利益(C)=(A)-(B)	5,134,378	-4,939,559	-10,036,454	-15,235,047	-12,023,013	10,408,000	15,494,000	21,812,000	22,150,000	15,977,000	25,497,000	-46,088,000	-27,546,000	-28,388,000	-28,760,000	
資本的収支(税込)																
入	企業債	9,100,000	23,900,000	42,800,000	14,700,000	10,900,000	10,100,000									