

令和8年度

第1回赤穂市上下水道事業

在り方検討委員会 資料

令和8年(2026年)8月3日



目次

1. 水道事業の決算及び今後の見通しについて
 - 1-1. 令和7年度決算見込 (P.3～)
 - 1-2. 令和8年度予算 (P.7～)
 - 1-3. 財政計画・投資計画 (P.9～)
 - 1-4. 業績指標の見通し (P.15～)
2. 下水道事業の決算及び今後の見通しについて
 - 2-1. 令和7年度決算見込 (P.19～)
 - 2-2. 令和8年度予算 (P.22～)
 - 2-3. 財政計画・投資計画 (P.24～)
 - 2-4. 業績指標の見通し (P.30～)
3. まとめ (P.33～)
 - 3-1. 水道事業
 - 3-2. 下水道事業

1. 水道事業の決算及び 今後の見通しについて

1-1 令和7年度水道事業決算見込(収益的収支)

水道事業 収益的収支(税抜)

(金額: 千円)

科目	R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度
経常収益	930,122	925,907	948,745	976,259	932,005
経常費用	922,374	941,022	927,948	1,010,315	900,639
経常収支	7,748	△ 15,115	20,797	△ 34,056	31,366
経常収支比率	100.8%	98.4%	102.2%	96.6%	103.5%
特別利益	12,042	0	0	0	0
特別損失	2	0	0	0	0
当年度純利益	19,788	△ 15,115	20,797	△ 34,056	31,366
利益剰余金	225,778	205,990	221,106	200,309	234,365

令和7年度の経常収支は約770万円の黒字となる見込みです。過去5年間の経常収支比率は平均100.3%であり、現在のところは概ね健全な経営となっています。

ただし、給水収益は年々減少傾向にあり、また、収益の大きな部分を特定事業用やその他給水といった大規模企業向け給水が占めているため、企業の動向によって収益が大きく左右される状況にあります。

令和7年度水道事業決算見込(資本的収支)

水道事業 資本的収支(税込)

(金額: 千円)

科目	R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度
I 資本的収入	678,610	278,509	87,866	357,427	271,901
II 資本的支出	1,141,187	631,703	376,239	593,884	604,959
資本的収支	△ 462,577	△ 353,194	△ 288,373	△ 236,457	△ 333,058

令和7年度の資本的収支は、令和6～7年度の債務負担行為により実施していた、「原水源地紫外線処理設備工事」の完成により建設改良費が増大し、**約4億6,000万円**の収支不足となり、補填財源で補填しました。

令和7年度水道事業決算見込(留保資金残高)

水道事業 留保資金残高						(金額：千円)
項目		R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度
補填財源		2,144,361	2,096,596	2,039,188	1,894,841	1,840,957
	・ 消費税資本的収支調整額	65,821	32,285	18,386	38,901	37,716
	・ 過年度損益勘定留保資金	1,537,411	1,529,710	1,458,076	1,273,535	1,208,565
	・ 当年度損益勘定留保資金	315,350	328,610	341,892	382,098	360,311
	・ 当年度純損益	19,788	△ 15,115	20,797	△ 34,056	31,366
	・ その他（繰越利益剰余金ほか）	205,991	221,106	200,037	234,363	202,999
資本的収支不足額		△ 462,577	△ 353,194	△ 288,373	△ 236,457	△ 333,058
留保資金残高		1,681,784	1,743,402	1,750,815	1,658,384	1,507,899

将来的な設備の更新等に備えて内部留保される留保資金は、過去5年間、当年度損益勘定留保資金等が資本的収支不足額を上回る年もあり、収益的収支も黒字の年が多かったため、令和3年度の約15億円に比べ令和7年度は約16億8,000万円となっています。

令和7年度水道事業決算見込(基金等残高)

水道事業基金及び投資の状況						(金額：千円)
内容	R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度	
基金・投資	377,666	318,647	318,170	317,868	317,581	
定期預金	129,022	218,647	318,170	317,868	317,581	
他会計貸付金	200,000	100,000	0	0	0	
有価証券	48,644	0	0	0	0	

現在、水道事業は約3億8,000万円の基金等を保有、運用しています。

これまで、基金の原資は開発負担金や整備事業負担金に限られていましたが、令和7年度に内部留保資金を基金積立てできるよう条例改正を行い、運用については定期預金に限定せず、長期貸付金や有価証券にも投資できるようにしました。

1-2 令和8年度水道事業予算(収益的収支)

収益的收入 (税抜・千円)			
	R8 (当初)	R7 (当初)	増減
営業収益	692,327	742,574	△ 50,247
営業外収益	143,377	127,452	15,925
特別利益	2	2	0
計	835,706	870,028	△ 34,322

収益的支出 (税抜・千円)			
	R8 (当初)	R7 (当初)	増減
営業費用	981,584	957,522	24,062
営業外費用	73,914	42,019	31,895
特別損失	192	192	0
予備費	909	909	0
計	1,056,599	1,000,642	55,957



収益的収支 (税抜・千円)			
	R8 (当初)	R7 (当初)	増減
営業収支	△ 289,257	△ 214,948	△ 74,309
営業外収支	69,463	85,433	△ 15,970
その他	△ 1,099	△ 1,099	0
計	△ 220,893	△ 130,614	△ 90,279

令和8年度予算では、特定事業者の給水収益の減少及び、企業債借入の増加による支払利息の増加等を要因として、収支の悪化を見込んでいます。

令和8年度水道事業予算(資本的収支)

資本的収入 (税込・千円)			
	R8 (当初)	R7 (当初)	増減
収入合計	317,681	684,477	△ 366,796
うち一般会計繰入金	0	90,214	△ 90,214
うち企業債	150,000	400,000	△ 250,000
うち国庫補助金	0	60,933	△ 60,933
うち負担金	95,900	133,330	△ 37,430

資本的支出 (税込・千円)			
	R8 (当初)	R7 (当初)	増減
支出合計	575,298	1,234,538	△ 659,240
うち建設改良費	279,366	1,015,118	△ 735,752
うち企業債償還金	170,897	116,133	54,764
うち他会計貸付金	50,000	100,000	△ 50,000
収支差引	△ 257,617	△ 550,061	292,444

令和8年度予算では、令和5年度から実施していた「原水源地紫外線処理設備工事」の完成により、前年度に比べて収入、支出とも減少し、収支不足額は前年度から**約2億9,000万円**改善しています。

1-3 水道事業財政計画(収益的収支)

水道事業 収益的収支(税抜)										(金額:千円)
科目	R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
I 営業収益	797,235	741,521	724,411	720,682	718,796	716,910	716,834	713,138	711,276	709,414
1 給水収益	750,254	687,401	670,291	666,562	664,676	662,790	662,714	659,018	657,156	655,294
(1) 一般用	(310,245)	(325,797)	(317,095)	(315,198)	(314,239)	(313,280)	(313,241)	(311,362)	(310,415)	(309,468)
(2) 特定事業用	(293,697)	(248,817)	(242,171)	(240,723)	(239,990)	(239,258)	(239,228)	(237,793)	(237,069)	(236,346)
(3) 分水料	(71,432)	(65,987)	(64,225)	(63,841)	(63,647)	(63,452)	(63,444)	(63,064)	(62,872)	(62,680)
(4) その他給水料金	(74,880)	(46,800)	(46,800)	(46,800)	(46,800)	(46,800)	(46,800)	(46,800)	(46,800)	(46,800)
2 受託等業務収益	45,180	44,481	44,481	44,481	44,481	44,481	44,481	44,481	44,481	44,481
3 その他営業収益	1,801	9,639	9,639	9,639	9,639	9,639	9,639	9,639	9,639	9,639
II 営業費用	886,485	916,900	930,661	946,995	967,980	983,265	988,883	998,930	1,003,299	1,010,819
1 原水及び浄水費	191,465	189,386	191,718	196,202	199,580	203,038	206,718	210,256	214,021	217,875
(1) 人件費	(47,957)	(48,603)	(49,202)	(50,353)	(51,220)	(52,107)	(53,051)	(53,959)	(54,926)	(55,915)
(2) その他	(143,508)	(140,782)	(142,516)	(145,849)	(148,361)	(150,931)	(153,667)	(156,297)	(159,095)	(161,961)
2 配水及び給水費	158,904	160,941	162,923	166,733	169,604	172,543	175,670	178,677	181,876	185,152
(1) 人件費	(62,391)	(66,454)	(67,272)	(68,846)	(70,031)	(71,245)	(72,536)	(73,777)	(75,098)	(76,451)
(2) その他	(96,513)	(94,487)	(95,650)	(97,887)	(99,573)	(101,298)	(103,134)	(104,899)	(106,777)	(108,700)
3 受託等業務費	15,632	17,752	17,970	18,391	18,707	19,032	19,377	19,708	20,061	20,422
(1) 人件費	(3,843)	(4,235)	(4,287)	(4,387)	(4,463)	(4,540)	(4,622)	(4,701)	(4,786)	(4,872)
(2) その他	(11,789)	(13,517)	(13,684)	(14,004)	(14,245)	(14,492)	(14,754)	(15,007)	(15,275)	(15,551)
4 総係費	81,478	79,947	80,931	82,824	84,250	85,710	87,264	88,757	90,346	91,974
(1) 人件費	(54,557)	(49,662)	(50,273)	(51,449)	(52,335)	(53,242)	(54,207)	(55,135)	(56,122)	(57,133)
(2) その他	(26,921)	(30,285)	(30,658)	(31,375)	(31,915)	(32,468)	(33,057)	(33,623)	(34,225)	(34,841)
5 減価償却費	430,426	463,078	449,674	455,571	467,514	481,378	487,137	488,560	483,764	481,900
6 資産減耗費	8,580	5,797	27,445	27,274	28,324	21,564	12,718	12,972	13,231	13,496
7 その他営業費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 営業外収益	132,887	130,858	128,515	130,461	132,436	135,491	132,982	131,457	131,064	128,508
(1) 受取利息及び配当金	4,958	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848	1,848
(2) 加入者負担金	8,890	12,254	12,254	12,254	12,254	12,254	12,254	12,254	12,254	12,254
(3) 長期前受金戻入	111,617	111,955	109,612	111,558	113,533	116,588	114,079	112,554	112,161	109,605
(4) 雑収益	7,422	4,801	4,801	4,801	4,801	4,801	4,801	4,801	4,801	4,801
4 営業外費用	35,886	39,138	37,622	43,905	48,949	56,128	60,684	67,026	73,354	79,458
(1) 支払利息	25,255	30,293	28,777	35,060	40,104	47,283	51,839	58,181	64,509	70,613
(2) 雑支出	10,631	8,845	8,845	8,845	8,845	8,845	8,845	8,845	8,845	8,845
経常収益	930,122	872,379	852,926	851,143	851,232	852,401	849,816	844,595	842,340	837,922
経常費用	922,371	956,038	968,283	990,900	1,016,929	1,039,393	1,049,567	1,065,956	1,076,653	1,090,277
経常収支	7,751	△ 83,659	△ 115,357	△ 139,757	△ 165,697	△ 186,992	△ 199,751	△ 221,361	△ 234,313	△ 252,355
経常収支比率	100.8%	91.2%	88.1%	85.9%	83.7%	82.0%	81.0%	79.2%	78.2%	76.9%
5 特別利益	12,042	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 特別損失	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益	19,791	△ 83,659	△ 115,357	△ 139,757	△ 165,697	△ 186,992	△ 199,751	△ 221,361	△ 234,313	△ 252,355
利益剰余金	225,777	142,118	26,761	△ 112,996	△ 278,693	△ 465,685	△ 665,436	△ 886,797	△ 1,121,110	△ 1,373,465

※料金減免を行ったR7年度は、給水収益(一般用)に、一般会計補助金(減免補填分)52,272千円を含めている。

収益的収支 R7経営戦略（財政計画）との比較												(金額：千円)
科目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
I	営業収益	① R7計画値	753,021	618,892	609,706	602,539	595,438	590,356	581,496	574,655	567,880	562,928
		② R8予想値	797,235	741,521	724,411	720,682	718,796	716,910	716,834	713,138	711,276	709,414
		差 (②-①)	44,214	122,629	114,705	118,143	123,358	126,554	135,338	138,483	143,396	146,486
II	営業費用	③ R7計画値	883,123	908,877	918,600	924,741	937,952	940,127	942,434	945,327	948,547	952,347
		④ R8予想値	886,485	916,900	930,661	946,995	967,980	983,265	988,883	998,930	1,003,299	1,010,819
		差 (④-③)	3,362	8,023	12,061	22,254	30,028	43,138	46,449	53,603	54,752	58,472
III	営業外収益	⑤ R7計画値	135,007	128,084	127,013	128,379	130,251	132,913	132,354	131,842	131,377	130,960
		⑥ R8予想値	132,887	130,858	128,515	130,461	132,436	135,491	132,982	131,457	131,064	128,508
		差 (⑥-⑤)	▲ 2,120	2,774	1,502	2,082	2,185	2,578	628	▲ 385	▲ 313	▲ 2,452
IV	営業外費用	⑦ R7計画値	32,074	38,849	42,414	46,088	49,614	53,206	55,732	58,103	60,285	62,312
		⑧ R8予想値	35,886	39,138	37,622	43,905	48,949	56,128	60,684	67,026	73,354	79,458
		差 (⑧-⑦)	3,812	289	▲ 4,792	▲ 2,183	▲ 665	2,922	4,952	8,923	13,069	17,146
	経常収益	⑨ R7計画値	888,028	746,976	736,719	730,918	725,689	723,269	713,850	706,497	699,257	693,888
		⑩ R8予想値	930,122	872,379	852,926	851,143	851,232	852,401	849,816	844,595	842,340	837,922
		差 (⑩-⑨)	42,094	125,403	116,207	120,225	125,543	129,132	135,966	138,098	143,083	144,034
	経常費用	⑪ R7計画値	915,197	947,726	961,014	970,829	987,566	993,333	998,166	1,003,430	1,008,832	1,014,659
		⑫ R8予想値	922,371	956,038	968,283	990,900	1,016,929	1,039,393	1,049,567	1,065,956	1,076,653	1,090,277
		差 (⑫-⑪)	7,174	8,312	7,269	20,071	29,363	46,060	51,401	62,526	67,821	75,618
	経常収支	⑬ R7計画値	▲ 27,169	▲ 200,750	▲ 224,295	▲ 239,911	▲ 261,877	▲ 270,064	▲ 284,316	▲ 296,933	▲ 309,575	▲ 320,771
		⑭ R8予想値	7,751	▲ 83,659	▲ 115,357	▲ 139,757	▲ 165,697	▲ 186,992	▲ 199,751	▲ 221,361	▲ 234,313	▲ 252,355
		差 (⑭-⑬)	34,920	117,091	108,938	100,154	96,180	83,072	84,565	75,572	75,262	68,416
	経常収支比率	⑮ R7計画値	97.0%	78.8%	76.7%	75.3%	73.5%	72.8%	71.5%	70.4%	69.3%	68.4%
		⑯ R8予想値	100.8%	91.2%	88.1%	85.9%	83.7%	82.0%	81.0%	79.2%	78.2%	76.9%
		差 (⑯-⑮)	3.8%	12.4%	11.4%	10.6%	10.2%	9.2%	9.5%	8.8%	8.9%	8.5%

収益的収支は、令和7年度経営戦略策定時の計画値から全体的に上振れとなっています。主な要因としては、特定事業者への給水量の減少に伴う料金収入減少見込みについて、令和7年度の実績や聞き取りにより減少幅を縮小したことで、営業収益が計画よりも良化したことによります。

水道事業財政計画(資本的収支)

水道事業 資本的収支（税込）											(金額：千円)	
科目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
I	資本的收入		678,610	127,013	539,095	733,436	705,013	399,613	516,778	517,778	517,778	537,778
	1	他会計出資金	90,214	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2	企業債	371,000	0	400,000	340,000	450,000	310,000	400,000	400,000	400,000	420,000
	3	基金繰入金	120,000	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	4	国庫補助金	22,841	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5	負担金	53,089	56,730	118,812	323,153	184,730	39,330	42,495	42,495	42,495	42,495
		(1) 工事負担金	(50,037)	(50,860)	(118,812)	(322,273)	(183,850)	(38,450)	(0)	(0)	(0)	(0)
		(2) 一般会計負担金	(3,052)	(5,870)	(0)	(880)	(880)	(880)	(42,495)	(42,495)	(42,495)	(42,495)
		(3) 開発負担金	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	6	固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	7	基金運用収入	1,466	0	0	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
	8	貸付金返還金	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	0	24,000	25,000	25,000	25,000
	9	その他	0	283	283	283	283	283	283	283	283	283
II	資本的支出		1,141,187	507,187	1,297,022	1,304,482	1,347,584	1,068,402	728,980	739,596	762,455	770,996
	1	建設改良費	800,221	231,392	1,063,992	1,057,424	1,097,801	837,812	497,570	507,352	517,331	527,508
		(1) 事務費	31,753	15,555	73,643	73,185	76,002	57,863	34,125	34,808	35,504	36,214
		① 人件費	(25,661)	(12,258)	(58,035)	(57,674)	(59,894)	(45,600)	(26,893)	(27,431)	(27,979)	(28,539)
		② その他	(6,092)	(3,297)	(15,608)	(15,511)	(16,108)	(12,263)	(7,232)	(7,377)	(7,525)	(7,675)
		(2) 原水施設改良費	658,284	28,688	684,000	569,400	554,130	443,300	267,741	273,095	278,557	284,128
		(3) 配水施設改良費	108,739	178,710	297,910	406,400	459,230	328,210	187,265	191,010	194,831	198,727
		(4) 固定資産購入費	1,445	8,439	8,439	8,439	8,439	8,439	8,439	8,439	8,439	8,439
	2	企業債償還金	141,985	169,447	176,682	190,710	193,435	174,242	175,062	175,896	188,776	187,140
	3	貸付金	120,000	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	4	投資	78,981	56,348	56,348	56,348	56,348	56,348	56,348	56,348	56,348	56,348
		(1) 積立金	(30,375)	(6,348)	(6,348)	(6,348)	(6,348)	(6,348)	(6,348)	(6,348)	(6,348)	(6,348)
		(2) 有価証券	(48,606)	(50,000)	(50,000)	(50,000)	(50,000)	(50,000)	(50,000)	(50,000)	(50,000)	(50,000)
	5	補助金返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的収支			△ 462,577	△ 380,174	△ 757,927	△ 571,046	△ 642,571	△ 668,789	△ 212,202	△ 221,818	△ 244,677	△ 233,218

資本的収支 R7経営戦略（財政計画）との比較												(金額：千円)
科目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
Ⅰ	資本的収入	① R7計画値	685,655	517,558	712,178	565,680	537,610	570,126	480,126	490,126	500,126	500,125
		② R8予想値	678,610	127,013	539,095	733,436	705,013	399,613	486,778	487,778	487,778	487,778
		差 (②-①)	▲ 7,045	▲ 390,545	▲ 173,083	167,756	167,403	▲ 170,513	6,652	▲ 2,348	▲ 12,348	▲ 12,347
Ⅱ	資本的支出	③ R7計画値	1,377,247	807,852	1,166,779	1,014,449	1,071,511	619,972	644,454	672,127	700,441	716,251
		④ R8予想値	1,141,187	507,187	1,297,022	1,304,482	1,347,584	1,068,402	728,980	739,596	762,455	770,996
		差 (④-③)	▲ 236,060	▲ 300,665	130,243	290,033	276,073	448,430	84,526	67,469	62,014	54,745
資本的収支	⑤ R7計画値	△ 691,592	△ 290,294	△ 454,601	△ 448,769	△ 533,901	△ 49,846	△ 164,328	△ 182,001	△ 200,315	△ 216,126	
	⑥ R8予想値	△ 462,577	△ 380,174	△ 757,927	△ 571,046	△ 642,571	△ 668,789	△ 242,202	△ 251,818	△ 274,677	△ 283,218	
	差 (⑥-⑤)	229,015	△ 89,880	△ 303,326	△ 122,277	△ 108,670	△ 618,943	△ 77,874	△ 69,817	△ 74,362	△ 67,092	

資本的収支は、令和7年度経営戦略策定時の計画値から悪化（支出超過幅が拡大）しています。

主要要因は、老朽化対策等に伴う年次投資計画の見直しによる支出の拡大によります。

水道事業投資計画

水道事業 投資計画（税込）						（金額：千円）	
年度	建設改良 区 分	事業費	財源				主な事業
			国県補助金	企業債	負担金	留保資金	
令和 7	原水	658,284	22,841	371,000	143,302	229,880	・ 原水源地紫外線処理設備工事 ・ 北野中浄水場中央監視装置外詳細設計業務委託 ・ 有年、野中・砂子配水管布設工事 ・ 大津配水管改良工事
	配水	108,739					
	計	767,023	22,841	371,000	143,302	229,880	
令和 8	原水	28,688	0	0	56,730	150,668	・ 北野中浄水場中央監視装置外更新工事 ・ 有年配水管布設工事 ・ 赤穂大橋線配水管布設工事 ・ 大津配水管改良工事
	配水	178,710					
	計	207,398	0	0	56,730	150,668	
令和 9	原水	684,000	0	400,000	118,812	463,098	・ 北野中浄水場中央監視装置外更新工事 ・ 有年、野中・砂子配水管布設工事 ・ 坂越配水管改良工事 ・ 加里屋中洲配水管布設替詳細設計業務委託
	配水	297,910					
	計	981,910	0	400,000	118,812	463,098	
令和 1 0	原水	569,400	0	340,000	323,153	312,647	・ 北野中浄水場ろ過池流出ゲート更新工事 ・ 北野中浄水場中央監視装置更新工事 ・ 大津配水管改良工事 ・ 加里屋中洲配水管改良工事
	配水	406,400					
	計	975,800	0	340,000	323,153	312,647	
令和 1 1	原水	554,130	0	450,000	184,730	378,630	・ 北野中浄水場送水ポンプ取替工事 ・ 木津水源池ポンプ室沈砂池改良工事 ・ 大津配水管改良工事 ・ 加里屋中洲配水管改良工事
	配水	459,230					
	計	1,013,360	0	450,000	184,730	378,630	
令和 1 2	原水	443,300	0	310,000	39,330	422,180	・ 北野中浄水場送水ポンプ取替工事 ・ 北野中浄水場第2受変電設備更新工事 ・ 大津配水管改良工事 ・ 加里屋中洲配水管改良工事
	配水	328,210					
	計	771,510	0	310,000	39,330	422,180	

水道事業財政計画(留保資金残高)

水道事業 留保資金残高											(金額：千円)
項 目		R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
補填財源		2,144,361	2,060,996	1,994,181	1,513,421	1,217,552	826,438	372,968	358,326	317,634	237,673
消費税資本的収支調整額		65,821	10,585	61,209	45,637	58,569	52,095	29,294	29,943	30,605	31,280
過年度損益勘定留保資金		1,537,411	1,681,784	1,680,822	1,236,254	942,375	574,981	157,649	160,766	136,508	72,957
当年度損益勘定留保資金		315,350	356,920	367,507	371,287	382,305	386,354	385,776	388,978	384,834	385,791
当年度純損益		19,791	△ 83,659	△ 115,357	△ 139,757	△ 165,697	△ 186,992	△ 199,751	△ 221,361	△ 234,313	△ 252,355
その他		205,991	95,366	0	0	0	0	0	0	0	0
留保資金残高	① R7計画値	1,743,000	1,343,000	1,213,000	901,000	573,000	157,000	204,000	137,000	32,000	△ 120,000
	② R8予想値	1,681,784	1,680,822	1,236,254	942,375	574,981	157,649	160,766	136,508	72,957	4,455
	差 (②-①)	△ 61,216	337,822	23,254	41,375	1,981	649	△ 43,234	△ 492	40,957	124,455

水道事業の留保資金は、これまでの累積により、令和7年度末現在、**約16億8,000万円**の留保資金がありますが、今後は給水収益の減少に伴う経常収支の悪化や、設備更新等にかかる投資費用の増大により減少に転じる見込みです。令和12年度には**約1億5,000万円**、令和16年度末には**約400万円**に減少し、留保資金がほぼ枯渇すると見込まれます。

1-4.水道事業業績・経営指標の見通し

試算①: 使用料改定を行わない場合
試算②: 令和13年度に50%の改定を行う場合
試算③: 令和13年度に100%の改定を行う場合

1. 料金回収率（目標：100%）													
項 目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度	
1	供給単価 （円）	計画値	65.15	65.15	65.15	65.15	65.15	65.15	86.25	86.13	86.02	85.93	
		試算①	67.30	65.67	64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	
		試算②	67.30	65.67	64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	96.06	96.07	96.07	96.07
		試算③	67.30	65.67	64.04	64.04	64.04	64.04	64.04	128.09	128.09	128.09	128.09
2	給水原価 （円）	計画値	70.22	84.71	87.29	89.37	89.87	90.87	92.30	93.52	94.75	95.78	
		試算①②③	71.32	78.94	80.32	82.72	85.24	87.33	88.53	90.74	92.04	93.85	
3	料金回収率	計画値	92.8%	76.9%	74.6%	72.9%	72.5%	71.7%	93.4%	92.1%	90.8%	89.7%	
		試算①	94.4%	83.2%	79.7%	77.4%	75.1%	73.3%	72.3%	70.6%	69.6%	68.2%	
		試算②	94.4%	83.2%	79.7%	77.4%	75.1%	73.3%	108.5%	105.9%	104.4%	102.4%	
		試算③	94.4%	83.2%	79.7%	77.4%	75.1%	73.3%	144.7%	141.2%	139.2%	136.5%	

1. 料金回収率

令和7年度では、類似団体の平均水準である95%に近い回収率が確保できていますが、今後、給水収益の減少及び、経費の増大に伴う給水原価の増大等の要因により令和12年度には73.3%に低下する見込みとなっています。試算①ではその後も逡減を続け、令和16年度には70%を下回る水準となることが予想されます。試算②では令和16年度において回収率100%を超過する見込みです。

2. 経常収支比率（目標：100%）												
項 目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
1	経常収益 (百万円)	計画値	888	747	737	731	726	723	980	969	959	951
		試算①	930	872	853	851	851	852	850	845	842	838
		試算②	930	872	853	851	851	852	1,106	1,101	1,098	1,094
		試算③	930	872	853	851	851	852	1,376	1,371	1,368	1,364
2	経常費用 (百万円)	計画値	915	947	961	970	987	993	998	1,003	1,008	1,014
		試算①②③	922	956	968	991	1,017	1,039	1,050	1,066	1,077	1,090
3	経常収支比率	計画値	97.0%	78.9%	76.7%	75.4%	73.6%	72.8%	98.2%	96.6%	95.1%	93.8%
		試算①	100.8%	91.2%	88.1%	85.9%	83.7%	82.0%	81.0%	79.2%	78.2%	76.9%
		試算②	100.8%	91.2%	88.1%	85.9%	83.7%	82.0%	105.4%	103.2%	102.0%	100.3%
		試算③	100.8%	91.2%	88.1%	85.9%	83.7%	82.0%	131.1%	128.6%	127.1%	125.1%

2. 経常収支比率

料金回収率と同様に、今後は低下する見込みであり、現在の水準を維持するためには、試算②程度の経常収益を確保する必要があると考えられます。

3. 損益勘定留保資金												
項 目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
1	収益的収支 (百万円)	試算①	20	△ 84	△ 115	△ 140	△ 166	△ 187	△ 200	△ 221	△ 234	△ 252
		試算②	20	△ 84	△ 115	△ 140	△ 166	△ 187	56	35	22	4
		試算③	20	△ 84	△ 115	△ 140	△ 166	△ 187	326	305	292	274
2	資本的収支 (百万円)	試算①②③	△ 463	△ 380	△ 758	△ 571	△ 643	△ 669	△ 212	△ 222	△ 245	△ 233
3	累計 損益勘定留保資金 (百万円)	試算①	1,682	1,681	1,236	942	575	158	161	137	73	4
		試算②	1,682	1,681	1,236	942	575	158	417	649	841	1,028
		試算③	1,682	1,681	1,236	942	575	158	687	1,189	1,651	2,108

3. 損益勘定留保資金

留保資金は、現状では**約16億8,000万円**を確保できていますが、このまま試算①で推移していく場合、毎年減少を続け、令和17年度には資金不足に陥るおそれがあります。

試算②では、**約1億6,000万円**まで減少した留保資金が令和13年度以降、毎年**約2億円**の増加に転じる見込みです。

2. 下水道事業の決算及び 今後の見通しについて

2-1 下水道事業決算見込(収益的収支)

下水道事業 収益的収支 (税抜)					(金額：千円)
科目	R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度
経常収益	1,985,707	1,968,307	1,932,276	1,758,305	1,761,109
経常費用	2,058,809	2,067,014	2,036,086	2,103,179	2,046,688
経常収支	△ 73,102	△ 98,707	△ 103,810	△ 344,874	△ 285,579
経常収支比率	96.4%	95.2%	94.9%	83.6%	86.0%
5 特別利益	0	0	0	0	0
6 特別損失	108	2,307	10	0	76
当年度純利益	△ 73,210	△ 101,014	△ 103,820	△ 344,874	△ 285,655
利益剰余金	△ 1,300,269	△ 1,227,059	△ 1,126,045	△ 1,022,225	△ 677,351

※R7の下水道使用料収入は、その他営業収益のうち、一般会計補助金（減収、減免補填分）154,327千円を含めている。

令和7年度は、令和7年9月以降の使用料改定によって、使用料収入が前年度比**約6,300万円**増加する見込みです。

一方、一般会計繰入金(他会計負担金、他会計補助金)は前年度比**約2,000万円**減少、非現金収入である長期前受金戻入も**約2,500万円**減少するなどし、経常収支は前年度から**約2,500万円**改善したものの、**約7,300万円**の赤字が見込まれ、経常収支比率は前年度比+1.2ポイントの**96.4%**となる見込みです。

なお、下水道事業は収益赤字が続いており、未処理欠損金は、**約13億円**となる見込みです。

下水道事業決算見込(資本的収支)

下水道事業 資本的収支(税込)						(金額：千円)
科目		R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度
1 資本的収入		793,174	804,254	915,541	1,199,727	1,818,224
2 資本的支出		1,435,278	1,491,915	1,615,482	1,509,867	2,121,701
資本的収支		△ 642,104	△ 687,661	△ 699,941	△ 310,140	△ 303,477
※借換債にかかる収入及び支出は算定から除外している。						

令和7年度の資本的収支は、前年度から約4,500万円収支改善し、収支不足額は約6億4,200万円となる見込みです。

令和5年度に一般会計繰入金(他会計出資金、他会計補助金)が大きく減少したことを機に収支不足が拡大しています。

なお、経営安定のため、水道事業会計から令和6年度に1億円、令和7年度に1億2,000万円を長期借入れをしています。

下水道事業決算見込(留保資金残高)

下水道事業 留保資金残高

(金額：千円)

項目	R7年度	R6年度	R5年度	R4年度	R3年度
補填財源	694,170	773,620	914,002	661,730	643,975
・ 消費税資本的収支調整額	11,543	9,512	15,621	11,079	38,211
・ 過年度損益勘定留保資金	85,959	214,061	351,590	340,498	259,233
・ 当年度損益勘定留保資金	596,668	550,047	546,791	310,153	346,531
・ その他	0	0	0	0	0
留保資金残高	52,066	85,959	214,061	351,590	340,498

将来的な設備の更新等に備えて内部留保される留保資金は、令和5年度以降、取り崩しが進み、令和7年度は減少幅が緩やかになったものの、残高が約5,200万円にまで減少し、余裕のない状態です。

将来の更新需要への対応や、災害等の不測の事態への対応等に備えて、一定の留保資金を確保しておく必要があります。

目標は、使用料収入の4か月分(2期分)としており、約3億円です。

2-2 令和8年度下水道事業予算(収益的収支)

収益的収入（税抜・千円）			
	R8（当初）	R7（当初）	増減
営業収益	1,147,222	1,028,603	118,619
営業外収益	954,211	1,017,009	△ 62,798
特別利益	0	0	0
計	2,101,433	2,045,612	55,821

収益的支出（税抜・千円）			
	R8（当初）	R7（当初）	増減
営業費用	2,031,918	2,016,555	15,363
営業外費用	99,632	100,377	△ 745
特別損失	120	120	0
予備費	636	636	0
計	2,132,306	2,117,688	14,618



収益的収支（税抜・千円）			
	R8（当初）	R7（当初）	増減
営業収支	△ 884,696	△ 987,952	103,256
営業外収支	854,579	916,632	△ 62,053
その他	△ 756	△ 756	0
計	△ 30,873	△ 72,076	41,203

令和8年度予算では、使用料改定に伴う使用料収入の増加等による収入の増加及び物価高騰の影響等による支出の増加を見込んでおり、その結果、収支は**約4,100万円**改善しています。

令和8年度下水道事業予算(資本的収支)

資本的収入 (税込・千円)				資本的支出 (税込・千円)			
	R8 (当初)	R7 (当初)	増減		R8 (当初)	R7 (当初)	増減
収入合計	2,207,510	1,506,414	701,096	支出合計	2,811,662	2,207,056	604,606
うち一般会計繰入金	200,044	291,656	△ 91,612	うち建設改良費	520,115	308,624	211,491
うち企業債	1,788,800	1,029,100	759,700	うち企業債償還金	2,270,947	1,877,832	393,115
うち国庫補助金	164,025	114,575	49,450	うち他会計借入金償還金	20,000	20,000	0
うち他会計借入金	50,000	50,000	0	収支差引	△ 604,152	△ 700,642	96,490

令和8年度予算では、令和7年度から実施している「小規模処理場遠方監視設備更新工事(R7～R8)」により建設改良費支出が増加し、これに合わせて企業債、国庫補助金収入が増加しています。収支不足額は、前年度予算に比べて約9,600万円減少しています。

2-3 下水道事業財政計画(収益的収支)

下水道事業 収益的収支(税抜)		(金額: 千円)									
科目		R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
I 営業収益		1,064,233	1,146,415	1,138,869	1,131,387	1,123,969	1,116,614	1,109,321	1,102,090	1,094,921	1,087,813
1	下水道使用料	830,649	887,768	880,222	872,740	865,322	857,967	850,674	843,443	836,274	829,166
2	受託等業務収益	37,918	37,268	37,268	37,268	37,268	37,268	37,268	37,268	37,268	37,268
3	他会計負担金	195,616	221,309	221,309	221,309	221,309	221,309	221,309	221,309	221,309	221,309
4	その他営業収益	50	70	70	70	70	70	70	70	70	70
II 営業費用		1,955,333	2,005,481	2,016,994	2,027,270	2,040,367	2,053,520	2,168,127	2,101,814	2,092,463	2,077,141
1	管渠費	25,087	29,416	30,218	31,042	31,889	32,760	33,655	34,576	35,522	36,495
(1)	人件費	(20,344)	(21,340)	(21,980)	(22,640)	(23,319)	(24,018)	(24,739)	(25,481)	(26,246)	(27,033)
(2)	その他	(4,743)	(8,076)	(8,238)	(8,402)	(8,570)	(8,742)	(8,917)	(9,095)	(9,277)	(9,462)
2	ポンプ場費	93,072	113,659	115,995	118,380	120,814	123,299	125,836	128,426	131,070	133,769
(1)	人件費	(6,054)	(6,299)	(6,488)	(6,683)	(6,883)	(7,090)	(7,302)	(7,521)	(7,747)	(7,979)
(2)	その他	(87,018)	(107,360)	(109,507)	(111,697)	(113,931)	(116,210)	(118,534)	(120,905)	(123,323)	(125,789)
3	処理場費	319,127	332,678	339,470	346,402	353,477	360,697	368,067	375,589	383,266	391,101
(1)	人件費	(13,375)	(13,838)	(14,253)	(14,681)	(15,121)	(15,575)	(16,042)	(16,523)	(17,019)	(17,530)
(2)	その他	(305,752)	(318,840)	(325,217)	(331,721)	(338,356)	(345,123)	(352,025)	(359,066)	(366,247)	(373,572)
4	受託等業務費	35,522	36,751	37,578	38,424	39,290	40,176	41,082	42,010	42,960	43,932
(1)	人件費	(8,823)	(9,171)	(9,446)	(9,730)	(10,021)	(10,322)	(10,632)	(10,951)	(11,279)	(11,618)
(2)	その他	(26,699)	(27,580)	(28,132)	(28,694)	(29,268)	(29,853)	(30,451)	(31,060)	(31,681)	(32,314)
5	総係費	66,282	68,056	69,693	71,371	73,092	74,855	76,663	78,516	80,416	82,364
(1)	人件費	(27,162)	(27,603)	(28,431)	(29,284)	(30,163)	(31,067)	(31,999)	(32,959)	(33,948)	(34,967)
(2)	その他	(39,120)	(40,453)	(41,262)	(42,087)	(42,929)	(43,788)	(44,663)	(45,557)	(46,468)	(47,397)
6	減価償却費	1,415,568	1,421,262	1,419,876	1,416,980	1,417,465	1,418,230	1,518,756	1,438,548	1,415,083	1,385,439
7	資産減耗費	675	3,659	4,164	4,671	4,341	3,502	4,067	4,149	4,146	4,041
III 営業外収益		921,474	954,210	953,514	952,053	952,298	952,684	1,060,310	1,016,837	1,004,119	988,052
(1)	受取利息及び配当金	43	1	20	20	20	20	20	20	20	20
(2)	雑収益	82	65	50	50	50	50	50	50	50	50
(3)	他会計補助金	174,984	237,074	237,074	237,074	237,074	237,074	237,074	237,074	237,074	237,074
(4)	長期前受金戻入	746,365	717,070	716,370	714,909	715,154	715,540	823,166	779,693	766,975	750,908
IV 営業外費用		103,476	88,323	89,433	97,133	106,939	114,032	100,000	100,000	100,000	100,000
(1)	支払利息及び企業債取扱い諸費	89,512	88,323	89,433	97,133	106,939	114,032	100,000	100,000	100,000	100,000
(2)	雑支出	13,964	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益		1,985,707	2,100,625	2,092,383	2,083,440	2,076,266	2,069,297	2,169,631	2,118,927	2,099,040	2,075,865
経常費用		2,058,809	2,093,804	2,106,427	2,124,403	2,147,306	2,167,552	2,268,127	2,201,814	2,192,463	2,177,141
経常収支		▲ 73,102	6,821	▲ 14,044	▲ 40,963	▲ 71,040	▲ 98,255	▲ 98,497	▲ 82,887	▲ 93,423	▲ 101,277
経常収支比率		96.4%	100.3%	99.3%	98.1%	96.7%	95.5%	95.7%	96.2%	95.7%	95.3%
5	特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	特別損失	108	120	120	120	120	120	120	120	120	120
当年度純利益		▲ 73,210	6,701	▲ 14,164	▲ 41,083	▲ 71,160	▲ 98,375	▲ 98,617	▲ 83,007	▲ 93,543	▲ 101,397
利益剰余金		▲ 1,300,269	▲ 1,293,568	▲ 1,307,732	▲ 1,348,814	▲ 1,419,974	▲ 1,300,269	▲ 1,398,886	▲ 1,481,893	▲ 1,575,436	▲ 1,676,833

※R7、R8の下水道使用料収入は、その他営業収益のうち、一般会計補助金（減収、減免補填分）を含めている。

収益的収支 R7経営戦略（財政計画）との比較											(金額：千円)
科目		R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
Ⅰ 営業収益	① R7計画値	1,062,125	1,145,714	1,134,446	1,123,340	1,112,840	1,105,830	1,095,119	1,079,000	1,066,206	1,065,479
	② R8予想値	1,064,233	1,146,415	1,138,869	1,131,387	1,123,969	1,116,614	1,109,321	1,102,090	1,094,921	1,087,813
	差 (②-①)	2,108	701	4,423	8,047	11,129	10,784	14,202	23,090	28,715	22,334
Ⅱ 営業費用	③ R7計画値	1,967,679	1,980,809	2,005,456	2,048,185	2,086,862	2,115,539	2,141,264	2,074,317	2,064,403	2,048,605
	④ R8予想値	1,955,333	2,005,481	2,016,994	2,027,270	2,040,367	2,053,520	2,168,127	2,101,814	2,092,463	2,077,141
	差 (④-③)	▲ 12,346	24,672	11,538	▲ 20,915	▲ 46,495	▲ 62,019	26,863	27,497	28,060	28,536
Ⅲ 営業外収益	⑤ R7計画値	940,136	969,547	979,311	1,000,945	1,008,629	1,005,782	1,027,953	988,787	999,855	994,614
	⑥ R8予想値	921,474	954,210	953,514	952,053	952,298	952,684	1,060,310	1,016,837	1,004,119	988,052
	差 (⑥-⑤)	▲ 18,662	▲ 15,337	▲ 25,797	▲ 48,892	▲ 56,331	▲ 53,098	32,357	28,050	4,264	▲ 6,562
Ⅳ 営業外費用	⑦ R7計画値	86,352	79,899	76,303	73,233	70,152	67,655	65,676	64,188	63,007	61,982
	⑧ R8予想値	103,476	88,323	89,433	97,133	106,939	114,032	100,000	100,000	100,000	100,000
	差 (⑧-⑦)	17,124	8,424	13,130	23,900	36,787	46,377	34,324	35,812	36,993	38,018
経常収益	⑨ R7計画値	2,002,261	2,115,261	2,113,757	2,124,285	2,121,469	2,111,612	2,123,072	2,067,787	2,066,061	2,060,093
	⑩ R8予想値	1,985,707	2,100,625	2,092,383	2,083,440	2,076,266	2,069,297	2,169,631	2,118,927	2,099,040	2,075,865
	差 (⑩-⑨)	▲ 16,554	▲ 14,636	▲ 21,374	▲ 40,845	▲ 45,203	▲ 42,315	46,559	51,140	32,979	15,772
経常費用	⑪ R7計画値	2,054,031	2,060,708	2,081,759	2,121,418	2,157,014	2,183,194	2,206,940	2,138,505	2,127,410	2,110,587
	⑫ R8予想値	2,058,809	2,093,804	2,106,427	2,124,403	2,147,306	2,167,552	2,268,127	2,201,814	2,192,463	2,177,141
	差 (⑫-⑪)	4,778	33,096	24,668	2,985	▲ 9,708	▲ 15,642	61,187	63,309	65,053	66,554
経常収支	⑬ R7計画値	▲ 51,770	54,553	31,998	2,867	▲ 35,545	▲ 71,582	▲ 83,868	▲ 70,718	▲ 61,349	▲ 50,494
	⑭ R8予想値	▲ 73,102	6,821	▲ 14,044	▲ 40,963	▲ 71,040	▲ 98,255	▲ 98,497	▲ 82,887	▲ 93,423	▲ 101,277
	差 (⑭-⑬)	▲ 21,332	▲ 47,732	▲ 46,042	▲ 43,830	▲ 35,495	▲ 26,673	▲ 14,629	▲ 12,169	▲ 32,074	▲ 50,783
経常収支比率	⑮ R7計画値	97.5%	102.6%	101.5%	100.1%	98.4%	96.7%	96.2%	96.7%	97.1%	97.6%
	⑯ R8予想値	96.4%	100.3%	99.3%	98.1%	96.7%	95.5%	95.7%	96.2%	95.7%	95.3%
	差 (⑯-⑮)	▲ 1.0%	▲ 2.3%	▲ 2.2%	▲ 2.1%	▲ 1.7%	▲ 1.3%	▲ 0.5%	▲ 0.5%	▲ 1.4%	▲ 2.3%

収益的収支は、令和7年度経営戦略策定時の計画値から全体的に下振れとなっています。
 主な要因としては、長期前受金戻入見込額を見直したことによる営業外収益の減少や、投資計画の増大や利率上昇に伴う企業債利息の増加による営業外費用の増加があげられます。

下水道事業財政計画(資本的収支)

下水道事業 資本的収支(税込)										
										(金額：千円)
科目	R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
I 資本的収入	793,174	895,678	1,502,946	1,633,496	1,270,066	1,739,442	1,157,309	1,157,309	1,157,309	1,157,309
1 他会計出資金	80,909	24,695	0	0	0	0	0	0	0	0
2 他会計補助金	210,747	175,349	176,446	122,126	76,161	29,257	29,257	29,257	29,257	29,257
3 企業債	254,300	537,300	850,900	863,200	654,900	918,100	679,650	679,650	679,650	679,650
(1) 整備事業債	(141,400)	(297,500)	(617,300)	(707,600)	(536,000)	(855,900)	(525,950)	(525,950)	(525,950)	(525,950)
(2) 資本費平準化債	(96,300)	(225,100)	(220,400)	(146,000)	(110,500)	(55,300)	(142,200)	(142,200)	(142,200)	(142,200)
(3) 特別措置債	(16,600)	(14,700)	(13,200)	(9,600)	(8,400)	(6,900)	(11,500)	(11,500)	(11,500)	(11,500)
4 他会計借入金	120,000	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0
5 負担金	17,114	4,474	4,000	18,600	34,000	34,000	18,698	18,698	18,698	18,698
(1) 工事負担金	(6,664)	(0)	(0)	(14,600)	(30,000)	(30,000)	(13,544)	(13,544)	(13,544)	(13,544)
(2) 受益者負担金	(10,450)	(4,474)	(4,000)	(4,000)	(4,000)	(4,000)	(5,154)	(5,154)	(5,154)	(5,154)
6 補助金	110,104	103,860	471,600	629,570	505,005	758,085	429,704	429,704	429,704	429,704
(1) 国庫・県補助金	(110,104)	(103,860)	(471,600)	(629,570)	(505,005)	(758,085)	(429,704)	(429,704)	(429,704)	(429,704)
7 その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II 資本的支出	1,435,278	1,516,631	2,189,278	2,309,152	2,029,533	2,378,773	1,717,812	1,703,561	1,684,149	1,676,600
1 建設改良費	315,047	449,925	1,144,309	1,403,911	1,186,375	1,648,660	1,026,112	1,027,303	1,028,528	1,029,790
(1) 事務費	30,111	36,274	37,307	38,369	39,463	40,588	41,746	42,937	44,163	45,424
① 人件費	(23,177)	(30,733)	(31,655)	(32,605)	(33,583)	(34,590)	(35,628)	(36,697)	(37,798)	(38,932)
② その他	(6,934)	(5,541)	(5,652)	(5,765)	(5,880)	(5,998)	(6,118)	(6,240)	(6,365)	(6,492)
(2) 管渠建設改良費	196,526	90,602	313,402	310,942	381,112	384,872	(279,576)	(279,576)	(279,576)	(279,576)
(3) ポンプ場建設改良費	36,240	75,600	83,100	496,000	390,800	881,200	(327,157)	(327,157)	(327,157)	(327,157)
(4) 処理場建設改良費	39,899	237,800	709,500	557,600	374,000	341,000	(376,633)	(376,633)	(376,633)	(376,633)
(5) 固定資産購入費	12,271	9,649	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
2 企業債償還金	1,100,231	1,046,706	1,024,969	885,241	823,158	730,113	667,700	642,258	621,621	612,810
3 他会計借入金償還金	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	0	24,000	34,000	34,000	34,000
4 その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的収支	△ 642,104	△ 620,953	△ 686,332	△ 675,656	△ 759,467	△ 639,331	△ 560,503	△ 546,252	△ 526,840	△ 519,291
※借換債にかかる収入及び支出は算定から除外している。										

資本的収支 R7経営戦略（財政計画）との比較												(金額：千円)	
科目				R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
Ⅰ	資本的収入	①	R7計画値	790,283	873,945	1,399,613	1,106,776	963,067	817,897	762,648	787,864	778,071	760,858
		②	R8予想値	793,174	895,678	1,502,946	1,633,496	1,270,066	1,739,442	1,157,309	1,157,309	1,157,309	1,157,309
		差 (②-①)		2,891	21,733	103,333	526,720	306,999	921,545	394,661	369,445	379,238	396,451
Ⅱ	資本的支出	③	R7計画値	1,461,492	1,580,026	2,024,467	1,807,061	1,669,850	1,474,052	1,353,064	1,359,574	1,341,362	1,323,329
		④	R8予想値	1,435,278	1,516,631	2,189,278	2,309,152	2,029,533	2,378,773	1,717,812	1,703,561	1,684,149	1,676,600
		差 (④-③)		▲ 26,214	▲ 63,395	164,811	502,091	359,683	904,721	364,748	343,987	342,787	353,271
資本的収支		⑤	R7計画値	△ 671,209	△ 706,081	△ 624,854	△ 700,285	△ 706,783	△ 656,155	△ 590,416	△ 571,710	△ 563,291	△ 562,471
		⑥	R8予想値	△ 642,104	△ 620,953	△ 686,332	△ 675,656	△ 759,467	△ 639,331	△ 560,503	△ 546,252	△ 526,840	△ 519,291
		差 (⑥-⑤)		29,105	85,128	△ 61,478	24,629	△ 52,684	16,824	29,913	25,458	36,451	43,180

資本的収支は、令和7年度経営戦略策定時の計画値から全体的に上振れとなっています。収入額、支出額の計画値との差は、有年及び野中・砂子土地区画整理地区での雨水、污水管渠布設や、管路、ポンプ場施設等への耐震、耐水化対策等に伴う年次投資計画の見直しによるものです。

下水道事業投資計画

下水道事業 投資計画（税込）						（金額：千円）	
年度	建設改良 区 分	事業費	財源				主な事業
			国県補助金	企業債	負担金	単独	
令和 7	管渠	196,526	72,171	80,800	17,114	26,441	・ 内水浸水想定区域図作成業務委託 ・ 有年土地区画整理地区污水管渠布設工事 ・ 浜田中継ポンプ場耐震診断業務委託 ・ 官民連携事業導入可能性調査業務委託 ・ 小規模処理場遠方監視設備更新工事（1/2年目）
	ポンプ場	36,240	18,120	18,100	0	20	
	処理場	39,899	19,813	20,000	0	86	
	計	272,665	110,104	118,900	17,114	26,547	
令和 8	管渠	90,602	14,300	51,500	4,474	20,328	・ 野中・砂子区画整理地区污水管渠実施設計業務委託 ・ 尾崎中継ポンプ場流入ゲート設備整備工事 ・ 小規模処理場遠方監視設備更新工事（2/2年目） ・ 赤穂下水管理センター沈砂池設備工事（機械・電気）（1/3年目）
	ポンプ場	75,600	0	75,600	0	0	
	処理場	237,800	89,560	148,200	0	40	
	計	404,002	103,860	275,300	4,474	20,368	
令和 9	管渠	313,402	95,800	154,000	4,000	59,602	・ 有年土地区画整理地区雨水渠整備工事 ・ 雨水管理総合計画策定業務委託 ・ 赤穂下水管理センター沈砂池設備工事（機械・電気）（2/3年目）
	ポンプ場	83,100	21,050	59,400	0	2,650	
	処理場	709,500	354,750	347,100	0	7,650	
	計	1,106,002	471,600	560,500	4,000	69,902	
令和 1 0	管渠	310,942	106,770	129,100	18,600	56,472	・ 有年土地区画整理地区雨水渠整備工事 ・ 污水中継ポンプ場遠方監視設備工事（1/2年目） ・ 浜田中継ポンプ場設備更新工事（1/2年目） ・ 赤穂下水管理センター沈砂池設備工事（機械・電気）（3/3年目）
	ポンプ場	496,000	244,000	240,500	0	11,500	
	処理場	557,600	278,800	268,800	0	10,000	
	計	1,364,542	629,570	638,400	18,600	77,972	
令和 1 1	管渠	381,112	126,605	142,400	34,000	78,107	・ 千種川水管橋耐震補強工事 ・ 污水中継ポンプ場遠方監視設備工事（2/2年目） ・ 浜田中継ポンプ場設備更新工事（2/2年目） ・ 加里屋中継ポンプ場機械・電気設備工事（1/2年目） ・ 赤穂下水管理センター消化設備整備工事（1/2年目）
	ポンプ場	390,800	191,400	160,000	0	39,400	
	処理場	374,000	187,000	175,000	0	12,000	
	計	1,145,912	505,005	477,400	34,000	129,507	
令和 1 2	管渠	384,872	154,985	171,700	34,000	24,187	・ 管路施設耐震化工事 ・ 加里屋中継ポンプ場機械・電気設備工事（2/2年目） ・ 赤穂下水管理センター消化設備整備工事（2/2年目）
	ポンプ場	881,200	436,600	438,500		6,100	
	処理場	341,000	166,500	164,500		10,000	
	計	1,607,072	758,085	774,700	34,000	40,287	

下水道事業財政計画(留保資金残高)

下水道事業 留保資金残高											(金額：千円)
項 目		R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
補填財源		694,170	781,618	869,171	863,499	838,335	701,686	673,396	702,890	725,349	745,684
消費税資本的収支調整額		11,543	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	10,000	10,000	10,000	10,000
過年度損益勘定留保資金		85,959	52,066	160,665	182,839	187,842	78,868	62,355	112,893	156,638	198,509
当年度損益勘定留保資金		596,668	714,552	693,506	665,659	635,492	607,818	601,041	579,997	558,711	537,175
その他		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
留保資金残高	① R7計画値	26,310	40,362	118,920	106,915	62,023	39,038	75,344	106,771	145,240	181,805
	② R8予想値	52,066	160,665	182,839	187,842	78,868	62,355	112,893	156,638	198,509	226,393
	差 (②-①)	25,756	120,303	63,919	80,927	16,845	23,317	37,549	49,867	53,269	44,588

留保資金は、令和7年度末には約5,200万円に減少していましたが、令和8年度は約1億6,000万円に回復が見込まれます(ただし、水道事業から5,000万円の長期借入れを行う前提)。その後、増減がありながらも、企業債償還が進むことに伴う資本的収支の改善によって全体的には回復基調になる見込みです。

なお、令和13年度前後には下水道供用開始時の管路が耐用年数である50年を経過し、更新需要が高まることが予想されます。

2-4. 下水道事業業績・経営指標の見通し

試算①: 使用料改定を行わない場合
試算②: 令和13年度に15%の改定を行う場合
試算③: 令和13年度に20%の改定を行う場合

1. 経費回収率（目標：100%）												
項 目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
1	使用料収入 （百万円）	計画値	828	889	881	873	866	828	889	881	873	866
		試算①	831	888	880	873	865	858	851	843	836	829
		試算②	831	888	880	873	865	858	978	970	962	954
		試算③	831	888	880	873	865	858	1,021	1,012	1,004	995
2	汚水処理費 （百万円）	計画値	1,010	1,013	1,024	1,043	1,061	1,010	1,013	1,024	1,043	1,061
		試算①②③	973	990	996	1,004	1,015	1,024	1,072	1,041	1,036	1,029
3	経費回収率	計画値	82.0%	87.7%	86.1%	83.7%	81.7%	82.0%	87.7%	86.1%	83.7%	81.7%
		試算①	85.4%	89.7%	88.4%	86.9%	85.3%	83.8%	79.4%	81.1%	80.7%	80.6%
		試算②	85.4%	89.7%	88.4%	86.9%	85.3%	83.8%	91.3%	93.2%	92.8%	92.7%
		試算③	85.4%	89.7%	88.4%	86.9%	85.3%	83.8%	95.2%	97.3%	96.9%	96.7%

1. 経費回収率

令和11年度までは、令和7年度の使用料改定で目標とした85%を維持できますが、試算①では逡減を続けて令和16年度には改定前の水準まで下がる見込みです。試算②、③では90%代に回復し、試算③での令和16年度値(96.7%)は、ほぼ類似団体の平均値(令和6年度:98.0%)です。

2. 経常収支比率（目標：100%）												
項 目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
1	経常収益 (百万円)	計画値	2,002	2,115	2,114	2,124	2,121	2,002	2,115	2,114	2,124	2,121
		試算①	1,986	2,101	2,092	2,083	2,076	2,069	2,170	2,119	2,099	2,076
		試算②	1,986	2,101	2,092	2,083	2,076	2,069	2,297	2,245	2,224	2,200
		試算③	1,986	2,101	2,092	2,083	2,076	2,069	2,340	2,288	2,266	2,242
2	経常費用 (百万円)	計画値	2,054	2,061	2,082	2,121	2,157	2,054	2,061	2,082	2,121	2,157
		試算①②③	2,059	2,094	2,106	2,124	2,147	2,168	2,268	2,202	2,192	2,177
3	経常収支比率	計画値	97.5%	102.6%	101.5%	100.1%	98.3%	97.5%	102.6%	101.5%	100.1%	98.3%
		試算①	96.4%	100.3%	99.3%	98.1%	96.7%	95.5%	95.7%	96.2%	95.7%	95.3%
		試算②	96.4%	100.3%	99.3%	98.1%	96.7%	95.5%	101.3%	102.0%	101.5%	101.1%
		試算③	96.4%	100.3%	99.3%	98.1%	96.7%	95.5%	103.2%	103.9%	103.4%	103.0%

2. 経常収支比率

令和8～9年度は経常黒字が期待できるものの、使用料収入の逦減や費用の逦増により、令和12年度以降はほぼ改定前の水準に戻ってしまう見込みです。試算②、③では経常黒字となり、しばらくは状態を概ね維持できる見込みです。

3. 損益勘定留保資金												
項 目			R7年度	R8年度	R9年度	R10年度	R11年度	R12年度	R13年度	R14年度	R15年度	R16年度
1	収益的収支 (百万円)	試算①	△ 73	7	△ 14	△ 41	△ 71	△ 98	△ 99	△ 83	△ 94	△ 101
		試算②	△ 73	7	△ 14	△ 41	△ 71	△ 98	29	44	32	23
		試算③	△ 73	7	△ 14	△ 41	△ 71	△ 98	72	86	74	64
2	資本的収支 (百万円)	試算①②③	△ 642	△ 621	△ 686	△ 676	△ 759	△ 639	△ 561	△ 546	△ 527	△ 519
3	累計 損益勘定留保資金 (百万円)	試算①	52	161	183	188	79	62	113	157	199	226
		試算②	52	161	183	188	79	62	240	411	578	730
		試算③	52	161	183	188	79	62	283	495	705	898

3. 損益勘定留保資金

留保資金は、現状で推移していく限り、試算①でも令和12～13年度以降に累積されていく見込みですが、令和16年度においても目標の**3億円**に達せず、社会情勢等の変化によっては資金不足に陥る可能性もあり得ます。試算②、③では令和13年度以降、不測の事態にも即時対応できるだけの留保資金が確保できるものと見込まれます。

3. まとめ

3-1. 水道事業

水道事業は、令和7年度決算は損益黒字となりましたが、今後、大規模企業の事業縮小や給水人口の減少に伴う有収水量の減少により、令和8年度では約7,000万円の損益赤字が予想され、その後も毎年1,500万円～2,000万円ずつ赤字幅が拡大していくものと見込んでいます。

また、留保資金については、現在は約16億8,000万円が確保できているものの、損益赤字に加え、今後、大規模な投資事業を行う計画であり、現状の収支構造を維持した場合、5年後の令和12年度末には約1億5,000万円に減少し、10年後の令和17年度には資金不足に陥るおそれがあります。

経営目標の各指標についても水準を下回る見込みですが、水道事業の料金体系は、平成4年1月以降、30年以上改定が行われておらず、現状に見合った料金体系ではなくなっている可能性があります。

したがって、今後は、総括原価方式(※)によって必要な料金収入を把握したうえで、適切な料金体系について検討する必要があります。

※総括原価方式・・・事業運営に必要な適正原価(総括原価)を算出し、その総額と料金収入が一致するように料金水準を定める仕組みです。安定供給に必要なコストを確実に回収し、将来の施設更新に向けた財源を確保できる点が特徴です。

3-2. 下水道事業

下水道事業は、令和7年9月に、平成22年1月以降約15年振りに使用料の改定を行いました。この結果、損益収支はほぼ均衡し、経費回収率も改定の目標とした85%を達成できる見込みとなりました。しかし、今後も人口減少に伴う有収水量の減少や、物価高による経費の増大傾向など事業を取り巻く環境の変化により、損益収支も次第に悪化していくことが予想されます。

また、現状のまま収支が推移した場合、緊急修繕等への対応など、安定した事業運営のために確保すべき現金が十分に確保できない不安定な状態が継続することから、安定的に事業が継続できるよう、経費の節減等の経営改善に努めていきます。