

■新上五島町水道事業収支計画（案）

パターン2：H32以降補助事業235,000千円・料金改定無し

（単位：千円）

区分		H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	
収益的収支（税抜）	収益的収入	水道使用料	416,995	408,843	400,689	392,538	384,384	376,231	368,078	359,925	351,773	343,620
		水道手数料	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051
		一般会計負担金等	51,525	48,104	45,110	42,199	39,183	36,172	33,355	30,990	29,248	27,944
		雑収益	7,581	7,581	7,581	7,581	7,581	7,581	7,581	7,581	7,581	7,581
		長期前受金戻入	218,146	220,529	211,808	205,639	196,574	190,578	183,416	177,627	170,916	164,858
	合計	695,298	686,108	666,239	649,008	628,773	611,613	593,481	577,174	560,569	545,054	
	収益的支出	人件費	90,133	72,943	72,222	63,826	63,826	63,826	63,826	63,826	63,826	63,826
		職員数	9	8	8	7	7	7	7	7	7	7
		一般管理費	22,662	17,524	17,454	17,383	17,310	17,241	17,171	17,102	17,034	16,967
		施設管理費	175,449	165,821	174,589	164,792	173,569	162,178	170,844	161,139	169,935	160,241
利子償還金		58,698	52,866	47,348	41,947	36,366	30,727	25,360	20,765	17,299	14,676	
利子償還金（移行後分）			59	139	218	328	438	547	654	758	858	
減価償却費		453,023	458,674	435,674	421,156	405,702	395,011	383,056	374,078	362,695	352,898	
資産減耗費		11,573	11,636	11,636	9,302	9,302	9,302	9,302	9,302	9,302	9,302	
その他	379	379	379	379	379	379	379	379	379	379		
合計	811,917	779,902	759,441	719,003	706,782	679,102	670,485	647,245	641,228	619,147		
当年度純損益		▲ 116,619	▲ 93,794	▲ 93,202	▲ 69,995	▲ 78,009	▲ 67,489	▲ 77,004	▲ 70,071	▲ 80,659	▲ 74,093	
累積欠損金額		▲ 116,619	▲ 210,413	▲ 303,615	▲ 373,610	▲ 451,619	▲ 519,108	▲ 596,112	▲ 666,183	▲ 746,842	▲ 820,935	
資本的収支（税込）	資本的収入	国庫補助金	89,888	150,000	150,000	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750
		一般会計負担金等	184,463	172,653	194,436	195,712	197,500	186,830	172,239	128,266	104,836	91,918
		上水債	98,200	133,200	133,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200
		一般会計出資金	6,800	21,800	21,800							
		その他	5,552	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100
	合計	384,903	479,753	501,536	439,762	441,550	430,880	416,289	372,316	348,886	335,968	
	資本的支出	人件費	26,416	26,416	26,416	26,416	26,416	26,416	26,416	26,416	26,416	26,416
		職員数	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
		新設改良費	226,162	314,165	314,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165
		元金償還金	269,209	257,905	284,642	288,757	294,577	288,445	266,281	210,905	173,586	147,764
元金償還金（移行後分）								3,900	9,192	14,487	21,771	
合計	521,790	598,489	625,226	566,341	572,161	566,029	547,765	497,681	465,657	447,119		
資本的収支差引		▲ 136,887	▲ 118,736	▲ 123,690	▲ 126,579	▲ 130,611	▲ 135,149	▲ 131,476	▲ 125,365	▲ 116,771	▲ 111,151	
単年度資金収支		20,631	44,260	25,557	36,966	18,555	23,453	12,747	22,698	16,055	24,423	
累積資金収支		227,151	271,411	296,968	333,934	352,489	375,942	388,689	411,387	427,442	451,865	

① H29～H38 収益的収支 資本的収支 資金収支

■水道事業収支計画（長期累積資金収支：税込）

パターン2：H32以降補助事業235,000千円・料金改定無し

（単位：千円）

区分	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	H46	H47	H48	
収入	水道使用料	369,013	360,045	351,077	342,109	333,141	324,173	315,205	306,236	297,268	288,300
	水道手数料	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051
	国庫補助金	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750
	繰入金	86,884	82,842	78,594	72,577	68,728	65,958	59,016	52,036	50,656	49,002
	雑入	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167
	上水債	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200
	一般会計出資金										
	消費税還付金	1,228	999	2,770	2,639	4,390	4,257	6,032	5,798	7,574	7,438
合計	707,293	694,054	682,609	667,493	656,427	644,556	630,421	614,238	605,666	594,908	

区分	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	H46	H47	H48	
支出	人件費	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	
	職員数	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
	一般管理費	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	
	施設管理費	186,986	176,298	186,734	176,020	186,482	175,743	186,231	175,466	185,980	175,190
	新設改良費	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165
	元利償還金	146,808	146,109	144,998	140,348	140,034	141,877	135,379	128,802	133,426	137,502
	合計	692,543	681,156	690,481	675,117	685,265	676,369	680,359	663,017	678,155	671,441

※H29以降に借入れた企業債の元利償還金

単年度資金収支	14,750	12,898	▲ 7,872	▲ 7,624	▲ 28,838	▲ 31,813	▲ 49,938	▲ 48,779	▲ 72,489	▲ 76,533
累積資金収支	466,615	479,513	471,641	464,017	435,179	403,366	353,428	304,649	232,160	155,627

区分	H49	H50	H51	H52	H53	H54	H55	H56	H57	H58	
収入	水道使用料	279,332	270,364	261,396	252,428	243,460	234,491	225,523	216,555	207,587	198,619
	水道手数料	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051	1,051
	国庫補助金	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750	58,750
	繰入金	47,748	47,746	47,745	46,723	43,216	41,153	38,355	36,236	33,916	32,451
	雑入	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167	7,167
	上水債	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200	183,200
	一般会計出資金										
	消費税還付金	9,295	9,058	10,838	10,698	12,380	12,239	14,022	13,958	15,643	15,499
合計	586,543	577,336	570,147	560,017	549,224	538,051	528,068	516,917	507,314	496,737	

区分	H49	H50	H51	H52	H53	H54	H55	H56	H57	H58	
支出	人件費	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	89,959	
	職員数	10	10	10	10	10	10	10	10	10	
	一般管理費	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	17,625	
	施設管理費	185,729	174,914	185,479	174,638	185,229	174,363	184,979	174,088	184,730	173,814
	新設改良費	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165	251,165
	元利償還金	142,378	149,759	157,141	162,481	162,852	166,109	167,899	171,045	173,789	178,243
	合計	686,856	683,422	701,369	695,868	706,830	699,221	711,627	703,882	717,268	710,806

※H29以降に借入れた企業債の元利償還金

単年度資金収支	▲ 100,313	▲ 106,086	▲ 131,222	▲ 135,851	▲ 157,606	▲ 161,170	▲ 183,559	▲ 186,965	▲ 209,954	▲ 214,069
累積資金収支	55,314	▲ 50,772	▲ 181,994	▲ 317,845	▲ 475,451	▲ 636,621	▲ 820,180	▲ 1,007,145	▲ 1,217,099	▲ 1,431,168

② H39～H58 資金収支

新上五島町水道事業収支計画 比較資料

■事業実施・水道料金改定パターン

(単位：千円)

区分	事業費	料金改定	補助事業費	単独事業費	備考
パターン①	大	無	235,000	7,000	当初計画
パターン②	大	無	235,000	7,000	当初計画と事業費同額 財源見直し
パターン③	大	有	235,000	7,000	当初計画と事業費同額 財源見直し
パターン④	小	無	100,000	5,000	当初計画から事業費及び財源見直し
パターン⑤	小	有	100,000	5,000	当初計画から事業費及び財源見直し
パターン⑥	無	無	0	0	

※財源見直し：当初計画より国庫補助金（国の負担）及び一般会計出資金（町長部局の負担）が減額となり、その分上水道事業債（水道事業の負担）が増額

■パターン別累積資金収支

(単位：千円)

区分	28	33	38	43	48	53	58
パターン①	206,520	251,688	315,467	385,611	290,554	▲ 58,466	▲ 634,462
パターン②	243,490	352,489	451,865	435,179	155,627	▲ 475,451	▲ 1,431,168
パターン③	243,490	352,489	451,865	594,538	454,080	▲ 58,251	▲ 915,607
パターン④	243,490	352,650	457,609	478,417	340,561	▲ 44,836	▲ 650,970
パターン⑤	243,490	352,650	457,609	637,976	639,114	372,464	▲ 135,309
パターン⑥	243,490	352,985	481,532	569,019	578,377	420,796	123,213

※パターンの違いによって資金収支が変動する要素

- ・事業費の増減 ⇒ 企業債（長期借入金）の増減 ⇒ 将来的な元利償還金額（借金返済金）の増減
- ・料金改定 ⇒ 料金収入が増えることにより資金額が増額

■パターン別元利償還金額

(単位：千円)

区分	28	33	38	43	48	53	58
パターン①	147,671	149,452	85,952	68,186	65,848	77,451	84,074
パターン②③	147,671	118,462	89,081	95,209	112,403	143,539	169,695
パターン④⑤	147,671	118,401	84,612	69,942	66,338	76,675	82,033
パターン⑥	147,671	118,238	73,481	42,688	22,961	17,176	6,411

※金額は実際の元利償還金額から交付税措置や一般会計負担を除いた額

※参考：企業債償還年数 30年償還 5年据置

■水道料金改定の影響額【H39から10%増額で試算】

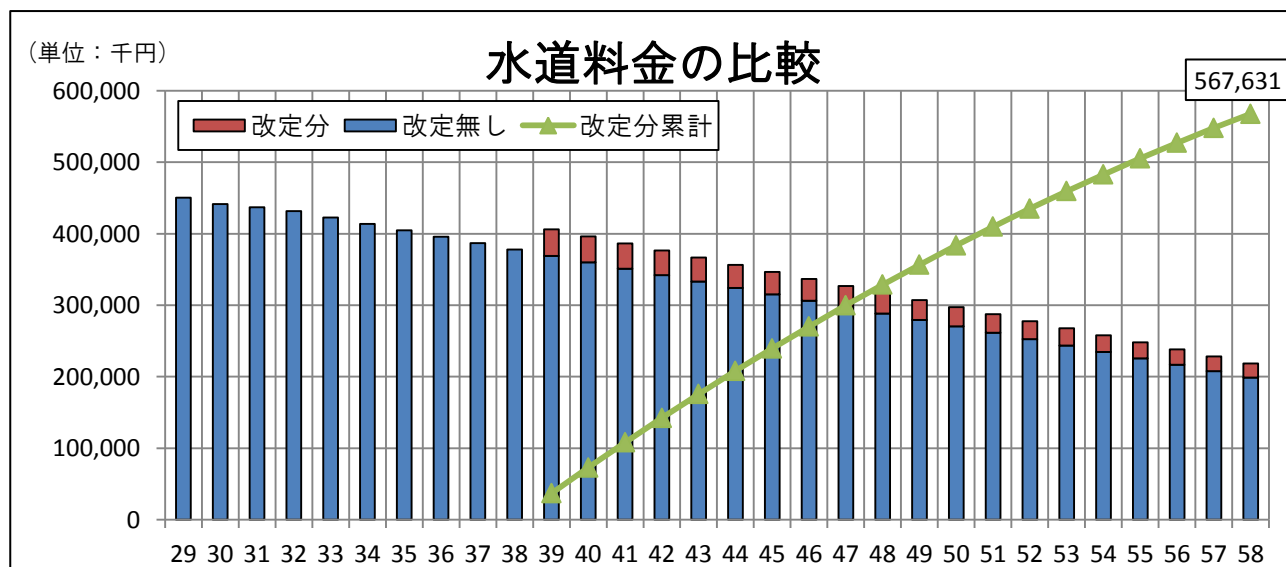
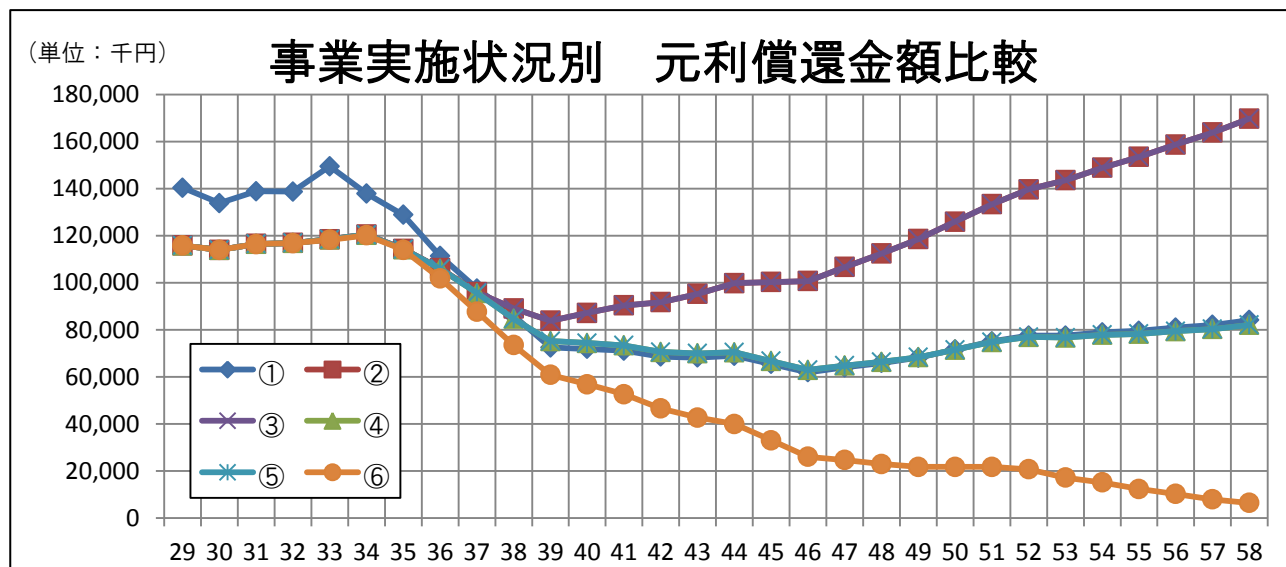
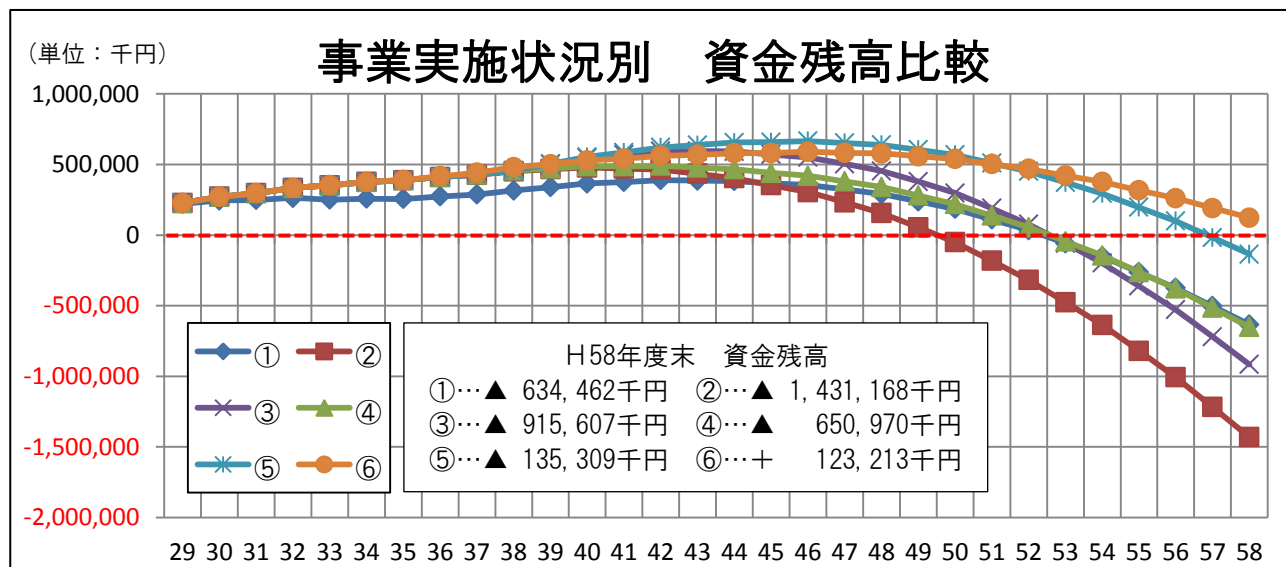
(単位：千円)

区分	28	33	38	43	48	53	58
改定無し料金	470,288	422,822	377,981	333,141	288,300	243,460	198,619
改定分料金				33,314	28,830	24,345	19,862
合計		422,822	377,981	366,455	317,130	267,805	218,481

改定分累計				175,539	328,656	459,352	567,631
-------	--	--	--	---------	---------	---------	---------

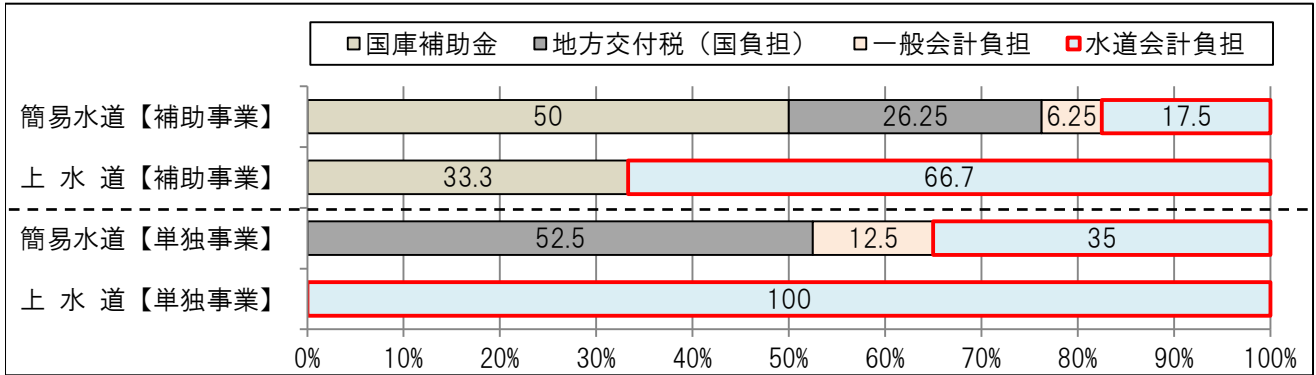
※H28水道料金は公営企業会計の考えに基づいて現年度分調定額を計上

パターン	補助事業費	単独事業費	料金改定年度	料金改定率	備考
①	235,000千円	7,000千円	—	—	当初計画
②	235,000千円	7,000千円	—	—	事業費はH32以降の額
③	235,000千円	7,000千円	H39	10%	事業費はH32以降の額
④	100,000千円	5,000千円	—	—	事業費はH32以降の額
⑤	100,000千円	5,000千円	H39	10%	事業費はH32以降の額
⑥	0千円	0千円	—	—	事業実施無し



建設改良事業の財源【簡易水道事業と上水道事業の比較】

■事業費負担割合の比較（上水道はH31以降の財源配分）



※補助事業：約3.8倍の負担増 単独事業：約2.9倍の負担増

◆同じ事業費での水道会計負担の比較

例) 240,000,000 円 (≒当初計画事業費) の事業を実施する場合

(単位：千円)

区分	国庫補助金	地方交付税	一般会計負担	水道会計負担
簡易水道【補助】	120,000,000	63,000,000	15,000,000	42,000,000
上水道【補助】	80,000,000	0	0	160,000,000
増減	▲ 40,000,000	▲ 63,000,000	▲ 15,000,000	118,000,000
簡易水道【単独】	0	126,000,000	30,000,000	84,000,000
上水道【単独】	0	0	0	240,000,000
増減	0	▲ 126,000,000	▲ 30,000,000	156,000,000

◆同程度の水道会計負担で実施できる事業規模の比較

例) 381,000,000 円の補助事業を簡易水道で実施

100,000,000 円の補助事業を上水道で実施

(単位：千円)

区分	国庫補助金	地方交付税	一般会計負担	水道会計負担
簡易水道【補助】	190,500,000	100,012,500	23,812,500	66,675,000
上水道【補助】	33,333,000	0	0	66,667,000
増減	▲ 157,167,000	▲ 100,012,500	▲ 23,812,500	▲ 8,000

例) 286,000,000 円の単独事業を簡易水道で実施

100,000,000 円の単独事業を上水道で実施

(単位：千円)

区分	国庫補助金	地方交付税	一般会計負担	水道会計負担
簡易水道【単独】	0	150,150,000	35,750,000	100,100,000
上水道【単独】	0	0	0	100,000,000
増減	0	▲ 150,150,000	▲ 35,750,000	▲ 100,000

■国庫補助金対象事業の比較

区分	簡易水道 (離島)	上水道
浄水場・配水池	○	経営状況等による制限有り 耐震化に係る事業のみ
水道管路	経過年数20年以上	経営状況・管種等の制限有り 経過年数40年以上