第２回五島市水道事業経営検討委員会
資料

第１回　水道事業経営検討委員会のまとめ

○前回の説明内容　抜粋

・水道料金収入の今後の見込みについては、令和１６年には、令和７年度実績から約1億８百万円減の５億５千８百万円となっている。

・今後の経営予測について、収益的収支の収入は料金収入の減などにより減少、支出は人件費や修繕費、資材などの維持管理費が増えていくため、これまで純利益となっていたが、今後は純損失に転じ、年々その額が増えていく見込み。資本的収支について、収入は企業債借入を減らし国庫補助の活用、支出は建設改良費を平準化し企業債償還金を減らしていく見込み。
・施設ごとなどの経費を令和７年度実績で説明。取水から浄水施設、送配水に係る経費、メーターの検針から利用料金の徴収までの経費について説明。

○主な意見及び回答内容

- 40年以上経過した経年化管路の地域ごとの把握は。　⇒回答）地域ごとに詳細には把握していない。
- （他の自治体と比較して）給水原価が高い理由は、離島なので輸送費が理由の一つと思うがどうなのか。　⇒回答）薬品など本土から輸送するので費用は多くかかっていると思われる。
- 資料については直近の実績で、他の自治体と比較できるものが良い。　⇒回答）次回の資料では準備したい。
- 前回の料金改定（合併後の統一）から２０年経過しているが、これまで改定する議論はしなかったのか。　⇒回答）過去に料金改定の検討はあったようだが、当時は改定しないという結論になったようである。
- 経費削減ができるような費用はあるのか。　⇒回答）経費削減については施設の統合などを進めていく予定である。
- 水道料金については、２０㎥使用時の単価が184円/㎥になるようで、この額の見直しになると思うが、改定の概算は出ているか。　⇒回答）改定率は今後色々な案を出し審議していくことになる。あくまで中長期的な経営計画の経営戦略での算出だが、改定率は130％となっている。

水道事業経営の主な指標



※数値はR6実績

当該団体

類似団体

○**企業債残高対給水収益比率**：　(企業債現在高合計/給水収益)×100　　企業債残高の規模を表す指標

○**自己資本構成比率**：　（（資本金＋剰余金＋評価差額等＋繰延収益）／負債・資本合計）×100
総資本（負債及び資本）に占める資本金等の割合

○**累積欠損金比率**　：　営業収益に対する累積欠損金の状況を表す指標　　※0%が健全
（当年度未処理欠損金／営業収益）×100

○**経常収支比率**　：　（経常収支/経常費用）×100　　※100%超が黒字

○**流動比率**：　（流動資産/流動負債）×100　　数字が大きいほど良好

水道事業経営の主な指標









水道事業経営の主な指標



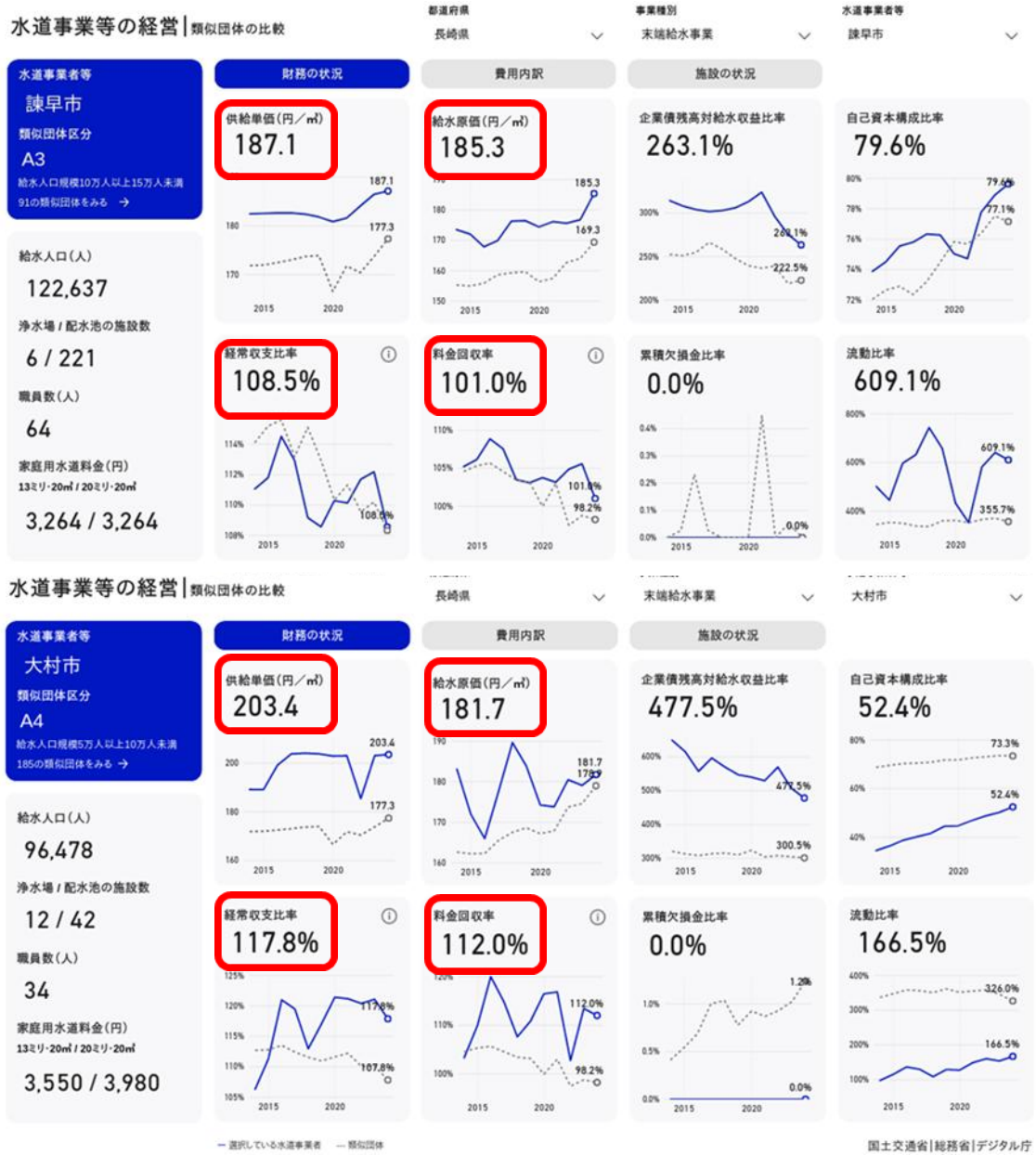






水道事業経営の主な指標





経営戦略による料金改定　①

財政シミュレーションと財政収支計画

※水道事業経営戦略概要版（R6改訂版）より

経営に係る指標の目標設定

- ✓ 資金残高を可能な限り5.4億円以上※確保
- ✓ **経常収支比率、料金回収率は、100%を確保**
- ✓ **企業債残高対給水収益比率は、350%以下**

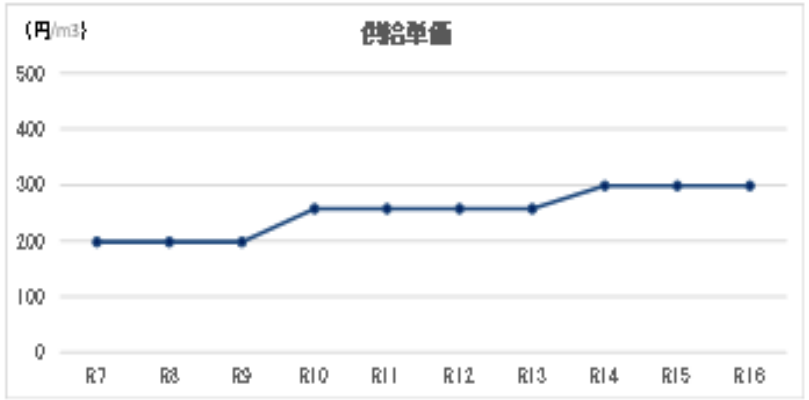
※収益的支出（減価償却費・資産減耗費を除く）及び資本的支出の直近5ヶ年平均の半年分以上

財政シミュレーションの結果

財政シミュレーションを基に目標達成可能となる料金改定率を設定しました。
財政健全化のためには、令和10年度に30%、令和14年度に16%の料金改定が必要となります。

施設更新頻度と料金改定の内容

	施設更新頻度と料金改定の内容
施設更新頻度	本市の更新基準年
料金改定の内容	・R10（2028）年度　改定率30% ・R14（2032）年度　改定率16%



経営戦略による料金改定　②

財政シミュレーション（収益的収支）

区分＼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	令和16年度
現金預金（年度末残）	1,146,572	1,026,227	898,378	762,434	611,890	375,640	120,095	−144,661

（単位：千円，％）

区分＼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	令和16年度
収益的収入 1. 営業収益 (A)	639,055	626,944	614,968	602,573	590,824	583,949	567,449	555,703
収益的収入 (1) 料金収入	636,957	624,804	612,785	600,347	588,553	581,633	565,086	553,293
収益的収入 (2) 受託工事収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0
収益的収入 (3) その他	2,098	2,140	2,183	2,226	2,271	2,316	2,363	2,410
収益的収入 2. 営業外収益	239,085	235,920	232,755	229,590	226,425	223,260	220,095	216,930
収益的収入 (1) 補助金	—	—	—	—	—	—	—	—
収益的収入 他会計補助金	—	—	—	—	—	—	—	—
収益的収入 その他補助金	—	—	—	—	—	—	—	—
収益的収入 (2) 長期前受金戻入	205,944	202,779	199,614	196,449	193,284	190,119	186,954	183,789
収益的収入 (3) その他	33,141	33,141	33,141	33,141	33,141	33,141	33,141	33,141
収入計 (C)	878,140	862,864	847,723	832,164	817,249	807,209	787,544	772,633
収益的支出 1. 営業費用	865,063	875,179	885,461	895,912	906,538	917,339	928,321	939,487
収益的支出 (1) 職員給与費	184,136	187,819	191,575	195,407	199,315	203,301	207,367	211,515
収益的支出 基本給	91,349	93,176	95,039	96,940	98,879	100,856	102,874	104,931
収益的支出 退職給付費	—	—	—	—	—	—	—	—
収益的支出 その他	92,787	94,643	96,536	98,467	100,436	102,445	104,494	106,584
収益的支出 (2) 経費	231,976	236,615	241,347	246,174	251,098	256,120	261,242	266,467
収益的支出 動力費	66,190	67,514	68,865	70,242	71,647	73,080	74,541	76,032
収益的支出 修繕費	23,692	24,166	24,649	25,142	25,645	26,158	26,681	27,215
収益的支出 材料費	13,051	13,312	13,579	13,850	14,127	14,410	14,698	14,992
収益的支出 その他	129,042	131,622	134,255	136,940	139,679	142,472	145,322	148,228
収益的支出 (3) 減価償却費	448,951	450,745	452,538	454,331	456,125	457,918	459,712	461,505
収益的支出 2. 営業外費用	52,067	54,545	54,351	54,162	53,977	53,656	51,684	49,547
収益的支出 (1) 支払利息	41,729	44,000	43,595	43,191	42,786	42,242	40,041	37,671
収益的支出 (2) その他	10,338	10,545	10,756	10,971	11,191	11,414	11,643	11,876
支出計 (D)	917,130	929,724	939,812	950,074	960,514	970,995	980,005	989,033
経常損益 (C)−(D) (E)	△ 38,990	△ 66,860	△ 92,089	△ 117,911	△ 143,265	△ 163,786	△ 192,461	△ 216,400
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)	△ 38,990	△ 66,860	△ 92,089	△ 117,911	△ 143,265	△ 163,786	△ 192,461	△ 216,400

経営戦略による料金改定　③

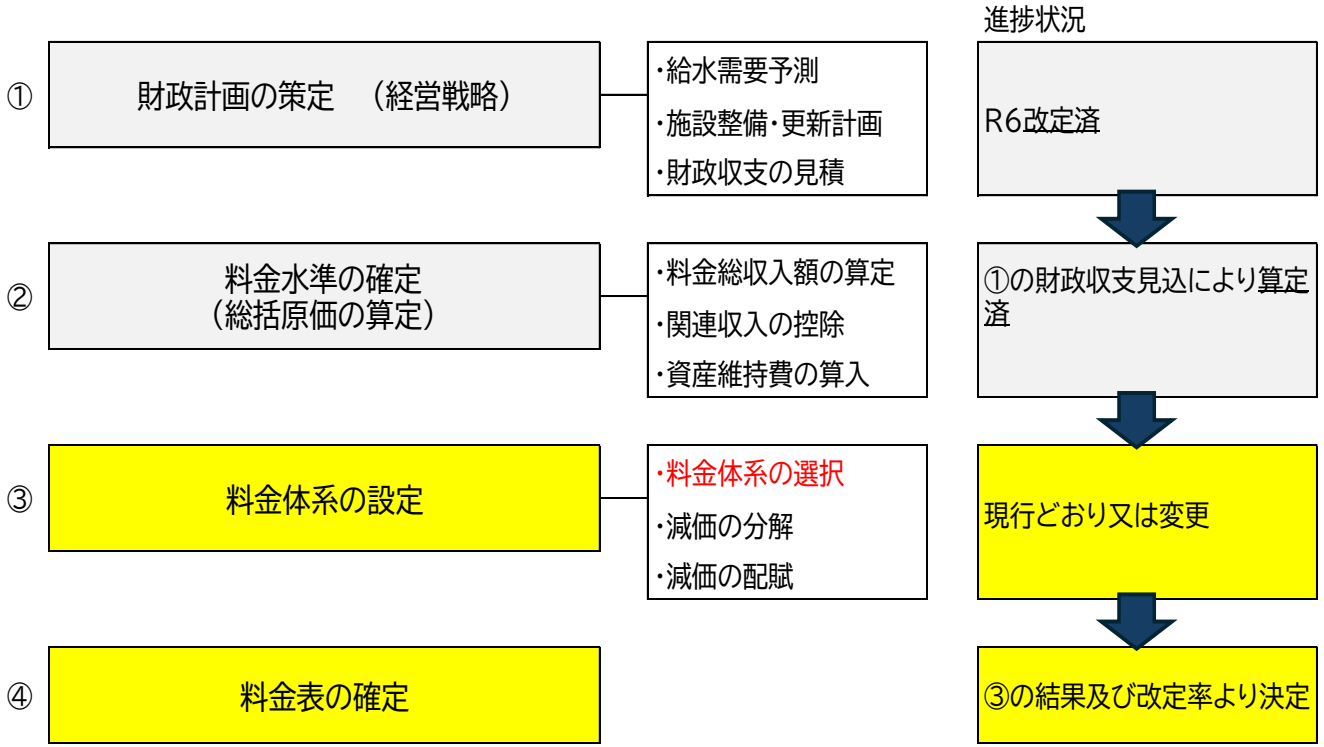
財政シミュレーション（資本的収支）

区分			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	令和16年度
資本的収入	資本的収入	1.	企業債	208,676	74,952	74,952	74,952	74,952	0	0	0
			うち資本費平準化債	－	－	－	－	－	－	－	－
		2.	他会計出資金	83,305	83,305	83,305	83,305	83,305	83,305	83,305	83,305
		3.	他会計補助金	240	240	240	240	240	240	240	240
		4.	他会計負担金	－	－	－	－	－	－	－	－
		5.	他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0
		6.	国（都道府県）補助金	124,920	124,920	124,920	124,920	124,920	124,920	124,920	124,920
		7.	固定資産売却代金	－	－	－	－	－	－	－	－
		8.	工事負担金	6,951	6,951	6,951	6,951	6,951	6,951	6,951	6,951
		9.	その他	－	－	－	－	－	－	－	－
			計 (A)	424,091	290,368	290,368	290,368	290,368	215,416	215,416	215,416
			(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0
			純計 (A)-(B) (C)	424,091	290,368	290,368	290,368	290,368	215,416	215,416	215,416
資本的収支	資本的支出	1.	建設改良費	374,761	374,761	374,761	374,761	374,761	374,761	374,761	374,761
			うち職員給与費	－	－	－	－	－	－	－	－
		2.	企業債償還金	229,826	217,058	204,290	191,522	185,726	180,917	176,496	166,726
		3.	他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0
		4.	他会計への支出金	－	－	－	－	－	－	－	－
		5.	その他	23,521	23,521	23,521	23,521	23,521	23,521	23,521	23,521
			計 (D)	628,108	615,340	602,572	589,804	584,008	579,199	574,778	565,008
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)				204,017	324,972	312,204	299,436	293,640	363,784	359,363	349,593

総括原価方式による料金改定　①

総括原価方式による水道料金の算定

●算定方法　　プロセス



総括原価方式とは

総括原価（料金収入）　＝　**営業費用**［人件費／修繕費／減価償却費等］　＋　**資本費用**［支払利息／資産維持費］

総括原価方式による料金改定率の算定

（財政シュミレーションによるR9-R12の4年間での算定）

①現行料金での料金収入（４年間合計）

2,474,893,000 円

②総括原価方式により算定した料金収入（４年間合計）

営業費用		資本費用		控除収益		**総括原価（料金収入）**
3,564,225,000	＋	172,511,000	－	244,800,000	＝	3,491,936,000 円

※控除収益：給水収益以外の営業収益、営業外収益（国補助金など）

※資本費用に資産維持費は算定に含めていない（対象資産の３％が資産維持費の標準額）

③料金改定率　②の総括原価より①の料金収入が、259,560,800円少ないため改定が必要

$$\left[\frac{\text{②総括原価}}{\text{①料金収入}} - 1\right] \times 100 \Rightarrow \left[\frac{3,491,936,000}{2,474,893,000} - 1\right] \times 100 = \text{改定率 } 41.094\ \%$$

※経営戦略で算定した改定率（30%）より約12%高い率となる

料金改定の例　①

現在の料金体系　改定率２５％から４０％までの改定例

※金額は税抜き

	改定率	メーター使用料	基本（0-6	超過料金 6-10㎥	11-20㎥	21-50㎥	51㎥以上
口径13mm	0（現行）	100	750	160	170	180	190
	25	125	938	200	213	225	238
	30	130	975	208	221	234	247
	35	135	1,013	216	230	243	257
	40	140	1,050	224	238	252	266



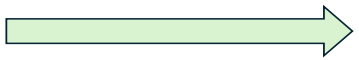
使用水量ごとの料金例 5㎥	10㎥	20㎥	30㎥	50㎥	60㎥
850	**1,650**	**3,350**	**5,150**	**8,750**	**10,850**
1,063	2,063	4,188	6,438	10,938	13,563
1,105	2,145	4,355	6,695	11,375	14,105
1,148	2,228	4,523	6,953	11,813	14,648
1,190	2,310	4,690	7,210	12,250	15,190

	改定率	メーター使用料	基本（0-20㎥）	21-50㎥	51㎥以上
口径25mm	0（現行）	250	3,600	190	200
	25	313	4,500	238	250
	30	325	4,680	247	260
	35	338	4,860	257	270
	40	350	5,040	266	280



0-20㎥	30㎥	50㎥	60㎥	100㎥
3,850	**5,750**	**9,550**	**11,550**	**19,550**
4,813	7,188	11,938	14,438	24,438
5,005	7,475	12,415	15,015	25,415
5,198	7,763	12,893	15,593	26,393
5,390	8,050	13,370	16,170	27,370

	改定率	メーター使用料	基本（0-50㎥）	51㎥以上
口径40mm	0（現行）	400	10,000	200
	25	500	12,500	250
	30	520	13,000	260
	35	540	13,500	270
	40	560	14,000	280



0-50㎥	60㎥	100㎥
10,400	**12,400**	**20,400**
13,000	15,500	25,500
13,520	16,120	26,520
14,040	16,740	27,540
14,560	17,360	28,560

	改定率	料金（1㎥）
臨時及び船舶	0（現行）	300
	25	375
	30	390
	35	405
	40	420

料金改定の例　②

料金体系を一部変更　改定率２５％から４０％までの改定例

※金額は税抜き

	改定率	メーター使用料⇒基本料へ	基本（0-6㎥⇒0㎥）	超過料金（新）1-5㎥	超過料金 6-10㎥	超過料金 11-20㎥	超過料金 21-50㎥	超過料金 51㎥以上
口径13mm	0（現行）	100	750		160	170	180	190
	25		700	70	200	213	225	238
	30		710	80	208	221	234	247
	35		750	80	216	230	243	257
	40		800	80	224	238	252	266

使用水量ごとの料金例

5㎥	10㎥	20㎥	30㎥	50㎥	60㎥
850	**1,650**	**3,350**	**5,150**	**8,750**	**10,850**
1,050	2,050	4,175	6,425	10,925	13,550
1,110	2,150	4,360	6,700	11,380	14,110
1,150	2,230	4,525	6,955	11,815	14,650
1,200	2,320	4,700	7,220	12,260	15,200

	改定率	メーター使用料⇒基本料へ	基本（0-20㎥）	21-50㎥	51㎥以上
口径25mm	0（現行）	250	3,600	190	200
	25		4,813	238	250
	30		5,005	247	260
	35		5,198	257	270
	40		5,390	266	280

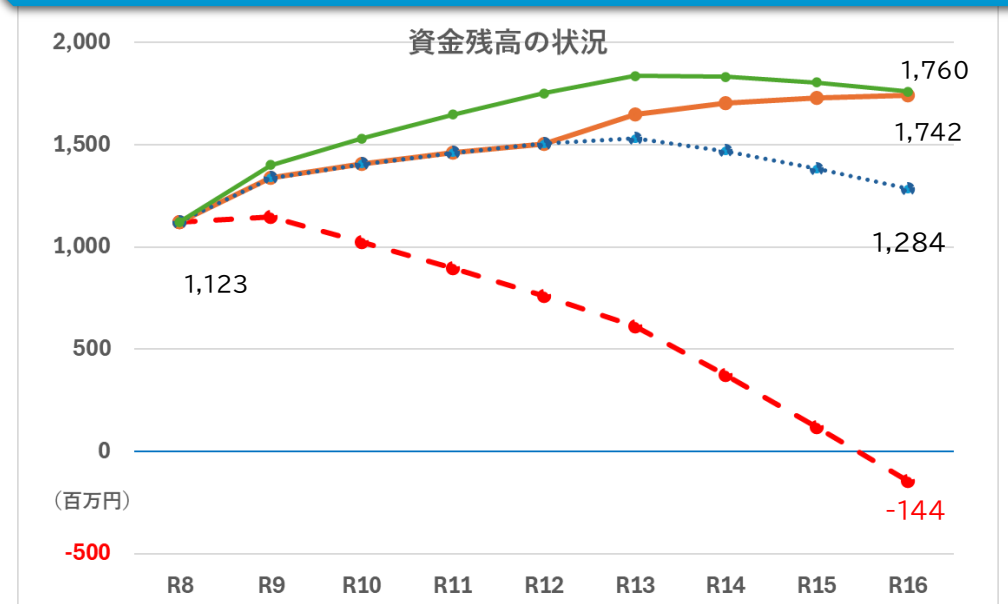
0-20㎥	30㎥	50㎥	60㎥	100㎥
3,850	**5,750**	**9,550**	**11,550**	**19,550**
4,813	7,188	11,938	14,438	24,438
5,005	7,475	12,415	15,015	25,415
5,198	7,763	12,893	15,593	26,393
5,390	8,050	13,370	16,170	27,370

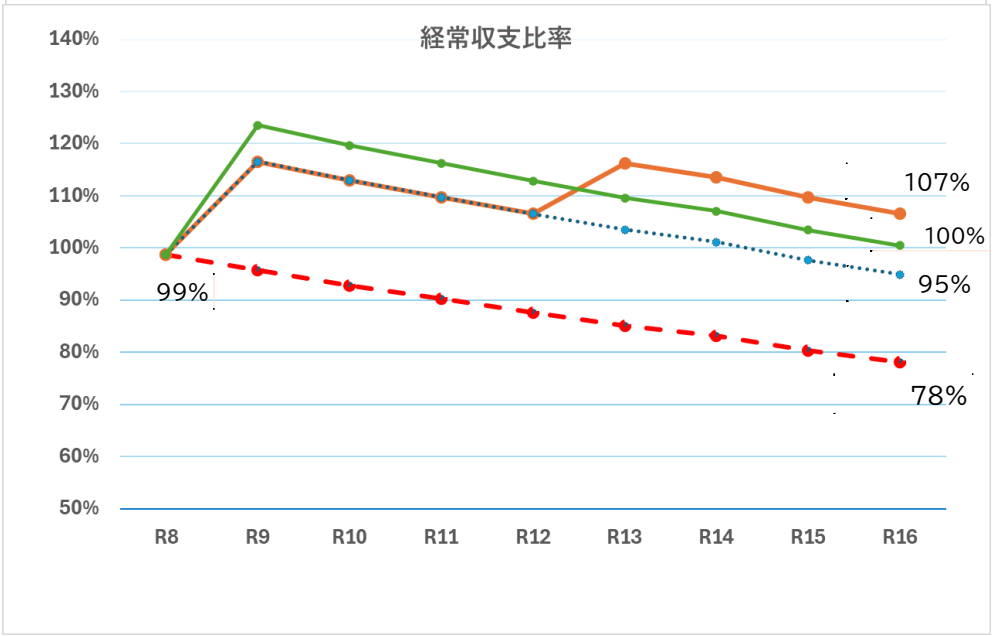
	改定率	メーター使用料⇒基本料へ	基本（0-50㎥）	51㎥以上
口径40mm	0（現行）	400	10,000	200
	25		13,000	250
	30		13,520	260
	35		14,040	270
	40		14,560	280

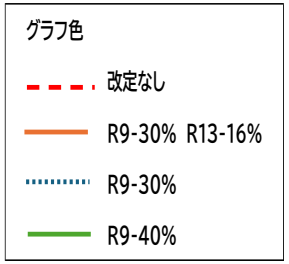
0-50㎥	60㎥	100㎥
10,400	**12,400**	**20,400**
13,000	15,500	25,500
13,520	16,120	26,520
14,040	16,740	27,540
14,560	17,360	28,560

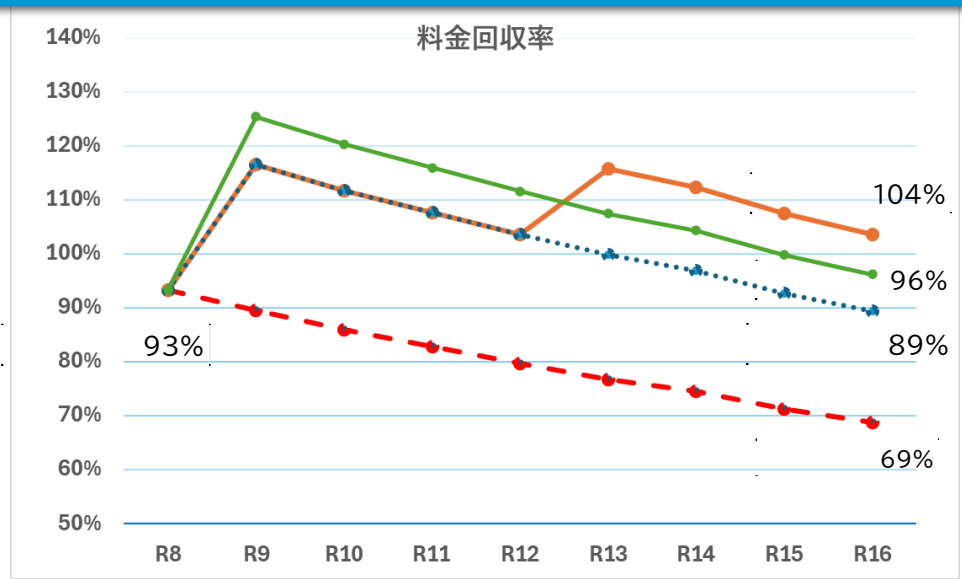
	改定率	料金（1㎥）
臨時及び船舶	0（現行）	300
	25	375
	30	390
	35	405
	40	420

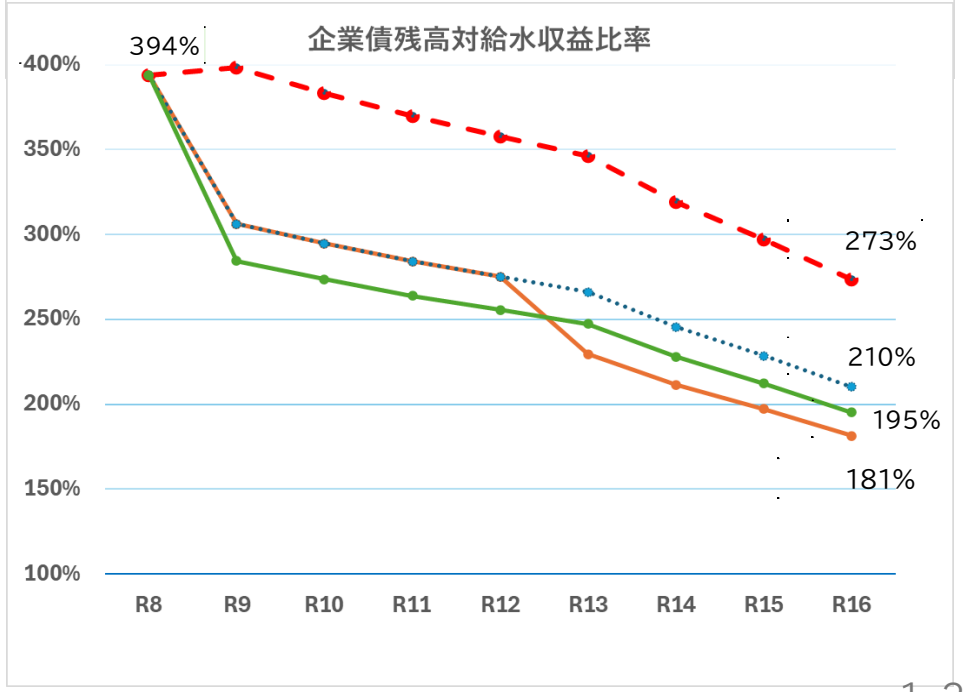
料金改定例　③　※改定率ごとの主な指標などの推移











長崎県内各市町の水道料金と料金改定の状況

市町名	水道料金（円/㎥）税抜	今後の改定予定	改定率（%）
新上五島町	5,400		
佐世保市	4,484	⇒R9⇒R10	⇒4⇒4※
平戸市	4,382		
西海市	4,179		
小値賀町	4,159		
長崎市	4,105	R11.4	12.3
壱岐市	3,855		
対馬市	3,846	R8.10	29
波佐見町	3,700		
大村市	3,550		
東彼杵町	3,546		
南島原市	3,455		
五島市	3,350		
時津町	3,350		
長与町	3,300	R9.10	23
諫早市	3,264		
川棚町	3,200		
佐々町	2,900		
雲仙市	2,864		
島原市	2,850		
松浦市	2,295		

デジタル庁　R6年度版より

※R8-R10の３年間で、R7の27.5%

五島市　改定例①

改定率(%)	20㎥
25	4,175
30	4,360
35	4,525
40	4,700

※料金は家庭用の口径13ｍｍでの20㎥使用

市町名	改定年など		料金（税抜）	改定率（%）	※複数回（最終改定/基準）
西海市	改定	**H28**	**4,176**	24	
	基準	H20	3,371		
雲仙市	改定	**R5**	**2,864**	16	
	基準	H26	2,463		
南島原市	改定	**R7**	**3,455**	19	
	基準	H25	2,905		
島原市	改定③	**R7**	**2,850**	12	60
	改定②	**H26**	2,550	3	
	改定①	**H22**	1,960	1	
	基準	H19	1,780		
佐世保市	改定②	**R8**	**4,484**	18	41
	改定①	**H22**	3,813	20	
	基準	H19	3,190		
大村市	改定	**H28**	**3,550**	8	
	基準	H19	3,300		
平戸市	改定	**H26**	**4,380**	6	
	基準	H21	4,143		
新上五島町	改定	**R2**	**5,400**	23	
	基準	H29	4,046		
対馬市	改定	**R8**	**4,960**	27	35
	統一	**H29**	3,920	7	
	基準	H23	3,670		