

【収益的収支計算表】

区分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40			
収益的収支	営業収益	給水収益	2,814	2,799	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,022	2,993	2,971	2,947	2,905	2,878	2,841	2,812	2,778	2,741	2,711	2,678	2,630		
		受託工事収益	155	167	234	251	392	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		その他営業収益	129	112	106	129	142	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	124	
		小計 ①	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,025	2,778	3,146	3,117	3,095	3,071	3,029	3,002	2,965	2,936	2,902	2,865	2,835	2,802	2,754		
	営業外収益	受取利息	10	5	4	3	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
		加入金	149	155	98	139	139	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	136	
		雑収益	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
		他会計繰入金	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		補助金	7	6	5	1	1	31	21	21	19	20	20	18	20	21	22	22	14	14	14	14	16	
		小計 ②	170	172	113	152	154	177	167	167	165	166	166	164	166	167	168	168	160	160	160	160	162	
	特別利益	過年度損益修正益	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
		その他特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		小計 ③	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	合計	3,269	3,251	3,200	3,236	3,380	3,203	2,946	3,314	3,283	3,262	3,238	3,194	3,169	3,133	3,105	3,071	3,026	2,996	2,963	2,917			
	水運事業費用	営業費用	人件費	546	498	441	465	450	457	485	487	489	492	494	497	499	501	504	504	504	504	504	504	
			動力費	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	137	134	132	129	126	
			修繕費	179	190	151	160	176	184	185	186	187	188	189	185	181	177	173	168	179	189	200	211	
			薬品費	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	7	7	7	7	7
			受水費	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,286	1,283	1,279	1,279	1,273	1,270	1,267	1,267	1,259	
			うち変動受水費	274	277	287	284	274	272	269	293	288	284	281	277	274	270	268	264	261	258	256	250	
うち固定受水費			940	940	942	940	940	940	942	1,009	1,009	1,009	1,011	1,009	1,009	1,009	1,011	1,009	1,009	1,009	1,011	1,009		
委託料			144	140	137	137	149	142	143	144	144	145	146	146	147	148	149	149	149	149	149	149		
減価償却費：既存			618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	505	491	480	462	446		
減価償却費：新規			0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	190	209	228	247	265	284	303		
資産減耗費		6	25	6	3	3	23	43	47	60	62	62	43	41	41	41	40	40	41	41	41			
その他		219	219	265	299	406	282	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64	64			
小計 ④		3,052	3,024	2,970	3,030	3,167	3,066	2,969	3,066	3,081	3,093	3,114	3,103	3,099	3,091	3,091	3,075	3,085	3,098	3,107	3,110			
営業外費用		支払利息：既存	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32	25	19	15	11	8		
		支払利息：新規	0	0	0	0	0	0	5	15	26	42	60	78	87	95	102	108	113	117	120	123		
		その他	25	33	55	55	58	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45	45		
小計 ⑤		212	207	219	209	200	174	174	170	168	172	178	184	182	181	179	178	177	177	176	176			
特別損失		過年度損益修正損	16	11	9	10	11	11	12	9	12	12	10	11	11	13	12	12	10	10	11	11		
		臨時損失	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		小計 ⑥	16	11	9	13	11	11	12	9	12	12	10	11	11	13	12	12	10	10	11	11		
給水原価控除	受託工事費	142	163	208	229	346	218	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	その他控除費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	特別損失	16	11	9	13	10	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
	小計 ⑦	158	174	217	242	356	229	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
合計	3,280	3,242	3,198	3,252	3,378	3,251	3,155	3,245	3,261	3,277	3,302	3,298	3,292	3,285	3,282	3,265	3,272	3,285	3,294	3,297				
収益的収支差額	-11	9	2	-16	2	-48	-209	69	22	-15	-64	-104	-123	-152	-177	-194	-246	-289	-321	-380				

【収益の収支計算表】

ケース②

区 分		H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	算定平均	
収益的収支	営業収益	給水収益	百万円 2,601	2,562	2,527	2,489	2,448	現行供給単価×料金改定率×有収水量	2,980
		受託工事収益	百万円 0	0	0	0	0	H27以降、受託分を資本的収支で計上	0
		その他営業収益	百万円 124	124	124	124	124	実績平均値で横ばい	120
		小計①	百万円 2,725	2,686	2,651	2,613	2,572	上記合計	3,110
	営業外収益	受取利息	百万円 5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	10
		加入金	百万円 136	136	136	136	136	実績平均値で横ばい	140
		雑収益	百万円 5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	10
		他会計繰入金	百万円 0	0	0	0	0	0とする。	0
		補助金	百万円 17	19	20	21	23	宇治市見込み値	20
		小計②	百万円 163	165	166	167	169	上記合計	170
	特別利益	過年度損益修正益	百万円 1	1	1	1	1	1とする。	0
		その他特別利益	百万円 0	0	0	0	0	0とする。	0
小計③		百万円 1	1	1	1	1	上記合計	0	
合計		百万円 2,889	2,852	2,818	2,781	2,742	①+②+③	3,270	
収益的収支	営業費用	人件費	百万円 504	504	504	504	504	職員人数と給与費給率を考慮	490
		動力費	百万円 123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	150
		修繕費	百万円 221	233	245	258	270	老朽化施設率と物価変動率を考慮	190
		薬品費	百万円 7	7	7	7	6	自己水源水量と物価変動率を考慮	10
		受水費	百万円 1,257	1,253	1,252	1,246	1,242	受水単価と受水量より算定	1,300
		うち変動受水費	百万円 248	244	241	237	233	従量料金 + 超過料金	
		うち固定受水費	百万円 1,009	1,009	1,011	1,009	1,009	基本料金	
		委託料	百万円 149	149	149	149	149	実績平均値に物価変動率を考慮	140
		減価償却費：既存	百万円 432	422	408	384	363	既存施設の減価償却予定額	
		減価償却費：新規	百万円 322	342	362	381	401	新規施設の減価償却額、定額法にて算定	750
	資産減耗費	百万円 43	43	41	43	42	建設投資額の4.0%（実績率）		
	その他	百万円 64	64	64	64	64	H27以降、受託分を資本的収支で計上	60	
	小計④	百万円 3,122	3,137	3,150	3,151	3,153	上記合計	3,090	
	営業外費用	支払利息：既存	百万円 6	5	4	4	3	既存施設分	130
		支払利息：新規	百万円 125	128	129	130	131	新規施設分 30年償還 5年据置	
		その他	百万円 45	45	45	45	45	実績平均値で横ばい	50
		小計⑤	百万円 176	178	178	179	179	上記合計	180
	特別損失	過年度損益修正損	百万円 11	11	12	10	12	実績平均値と端数処理	10
		臨時損失	百万円 0	0	0	0	0	0とする。	0
	小計⑥	百万円 11	11	12	10	12	上記合計	10	
	給水原価控除	受託工事費	百万円 0	0	0	0	0	H27以降、受託分を資本的収支で計上	0
その他控除費		百万円 0	0	0	0	0	下水道関連人件費	0	
特別損失		百万円 11	11	11	11	11	特別損失	10	
小計⑦		百万円 11	11	11	11	11	上記合計	10	
合計		百万円 3,309	3,326	3,340	3,340	3,344	④+⑤+⑥	3,280	
収益的収支差額		百万円 -420	-474	-522	-559	-602	水道事業収入-水道事業費用	-10	

【資本の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40	
資本 的 収 入	企業債	百万円	0	217	134	115	198	290	534	610	905	906	908	385	381	387	343	310	313	286	270	266
	寄付金	百万円	4	22	32	18	23	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
	工事負担金	百万円	68	17	31	13	19	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
	受託工事収益	百万円	0	0	0	0	0	0	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240	240
	出資金	百万円	0	0	0	5	10	61	48	99	122	180	174	226	177	168	147	91	84	111	123	108
	補助金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(仮受消費税)	百万円	0	2	1	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
合計	百万円	72	258	198	151	250	403	874	1,001	1,319	1,378	1,374	903	850	847	782	693	689	689	685	666	
資本 的 支 出	新設拡張費	百万円	13	12	28	36	9	552	836	912	1,221	1,222	1,224	700	700	700	700	700	700	700	700	700
	施設改良費	百万円	180	354	154	179	206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	営業設備費	百万円	34	25	33	17	30	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28
	人件費	百万円	83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	115	115	115	115	115
	委託費	百万円	16	5	22	24	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	受託工事費	百万円	0	0	0	0	0	0	218	218	218	218	218	218	218	218	218	218	218	218	218	218
	その他費	百万円	0	0	3	0	0	1	1	14	37	101	94	150	97	94	94	74	62	86	96	86
	企業債償還金：既存	百万円	460	411	389	375	371	356	356	342	341	344	325	329	309	303	252	223	195	157	124	114
	企業債償還金：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9	27	47	76	107	138	153	168	183
	開発費	百万円	61	11	9	9	21	22	71	110	112	113	113	114	112	105	85	47	51	55	59	53
(仮払消費税)	百万円	15	20	12	12	12	46	69	94	125	125	125	73	73	73	73	73	73	73	73	73	
合計	百万円	862	1,026	743	752	796	1,107	1,690	1,829	2,194	2,263	2,240	1,734	1,678	1,683	1,641	1,585	1,580	1,585	1,581	1,570	
資本的収支差額	百万円	-790	-768	-545	-601	-546	-704	-816	-828	-875	-885	-866	-831	-828	-836	-859	-892	-891	-896	-896	-904	
補てん財源	減債積立金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	建設改良積立金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	地方消費税資本的収支調整額	百万円	14	18	10	12	13	44	67	92	123	123	123	71	71	71	71	71	71	71	71	
	損益勘定留保資金	百万円	776	750	535	589	533	660	749	736	752	762	743	760	757	765	788	821	820	825	825	833
	補てん財源合計	百万円	790	768	545	601	546	704	816	828	875	885	866	831	828	836	859	892	891	896	896	904

【資本的収支計算表】

ケース②

区 分		H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	算定平均	
資本的収入	企業債	百万円	227	201	199	209	225	建設改良年次計画(上水)	830
	寄付金	百万円	20	20	20	20	20	実績平均値で横ばい	20
	工事負担金	百万円	30	30	30	30	30	実績平均値で横ばい	30
	受託工事収益	百万円	240	240	240	240	240	3条実績平均で横ばい	240
	出資金	百万円	155	150	106	157	127	宇治市算定値	140
	補助金	百万円	0	0	0	0	0	0とする。	0
	(仮受消費税)	百万円	2	2	2	2	2	寄付金×税率	0
	合計	百万円	674	643	597	658	644	上記合計	1,260
資本的支出	新設拡張費	百万円	700	700	700	700	700	第2次実施計画+第3次実施計画+更新需要費	1,140
	施設改良費	百万円	0	0	0	0	0	上記を含む	0
	営業設備費	百万円	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい	30
	人件費	百万円	115	115	115	115	115	職員人数と給与費率を考慮	110
	委託費	百万円	0	0	0	0	0	建設計画を含む	0
	受託工事費	百万円	218	218	218	218	218	3条実績平均で横ばい	220
	その他費	百万円	142	141	89	143	107	簡水経費ほか	60
	企業債償還金：既存	百万円	70	45	32	22	21	既存施設分	340
	企業債償還金：新規	百万円	197	211	225	238	251	新規施設分 30年償還 5年据置	
	開発費	百万円	50	45	47	51	53	実績平均値で横ばい	110
	(仮払消費税)	百万円	73	73	73	73	73	(建設改良+開発費)×税率	120
	合計	百万円	1,593	1,576	1,527	1,588	1,566	上記合計	2,130
資本的収支差額	百万円	-919	-933	-930	-930	-922	資本的収入-資本的支出	-870	
補てん財源	減債積立金	百万円	0	0	0	0	0	0とする。	0
	建設改良積立金	百万円	0	0	0	0	0	0とする。	0
	地方消費税資本的収支調整額	百万円	71	71	71	71	71	仮払消費税-仮受消費税	120
	損益勘定留保資金	百万円	848	862	859	859	851	上記の不足額	750
	補てん財源合計	百万円	919	933	930	930	922	資本的収支差額	870

【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-11	9	2	-16	2	-48	-209	69	22	-15	-64	-104	-123	-152	-177	-194	-246	-289	-331	-380	
	減債積立金へ	百万円	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	51	40	49	50	34	36	-12	-221	-152	-130	-145	-209	-313	-436	-588	-765	-959	-1,205	-1,494	-1,825	
	剰余金	百万円	40	49	50	34	36	-12	-221	-152	-130	-145	-209	-313	-436	-588	-765	-959	-1,205	-1,494	-1,825	-2,205	
	減債積立金	百万円	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	建設改良積立金	百万円	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	積立金	百万円	50	50	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51
	利益剰余金 合計	百万円	90	99	101	85	87	39	-170	-101	-79	-94	-158	-262	-385	-537	-714	-908	-1,154	-1,443	-1,774	-2,154	
	内部留保	減価償却費	百万円	624	636	619	612	607	628	720	724	743	756	775	773	774	775	776	773	778	786	787	790
取り崩し額		百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-660	-749	-736	-752	-762	-743	-760	-757	-765	-788	-821	-820	-825	-825	-833	
過年度留保資金		百万円	1,996	1,844	1,730	1,814	1,837	1,911	1,879	1,850	1,838	1,829	1,823	1,855	1,868	1,885	1,895	1,883	1,835	1,793	1,754	1,716	
損益勘定留保資金 合計		百万円	1,844	1,730	1,814	1,837	1,911	1,879	1,850	1,838	1,829	1,823	1,855	1,868	1,885	1,895	1,883	1,835	1,793	1,754	1,716	1,673	
資金残高		百万円	1,934	1,829	1,915	1,922	1,998	1,918	1,680	1,737	1,750	1,729	1,697	1,606	1,500	1,358	1,169	927	639	311	-58	-481	
企業債残高	上水道	企業債借入額	百万円	0	217	134	115	198	290	534	610	905	906	908	385	381	387	343	310	313	286	270	266
		企業債償還金	百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-336	-350	-328	-329	-333	-309	-291	-297
		前年度企業債残高	百万円	5,959	5,499	5,305	5,050	4,790	4,617	4,551	4,729	4,997	5,561	6,123	6,706	6,753	6,798	6,835	6,850	6,831	6,811	6,788	6,767
	簡易水道	企業債残高	百万円	5,499	5,305	5,050	4,790	4,617	4,551	4,729	4,997	5,561	6,123	6,706	6,753	6,798	6,835	6,850	6,831	6,811	6,788	6,767	6,736
		企業債借入額	百万円	0	27	90	215	339	0	12	33	91	85	136	88	85	85	85	66	56	77	87	78
		償還元金	百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64	-26	-30	-34	-38	-31
		前年度企業債残高	百万円	441	408	412	479	670	983	953	903	826	769	770	764	808	805	806	827	867	893	936	985
企業債残高	百万円	408	412	479	670	983	953	903	826	769	770	764	808	805	806	827	867	893	936	985	1,032		
企業債残高		百万円	5,499	5,305	5,050	4,790	4,617	4,551	5,632	5,823	6,330	6,893	7,470	7,561	7,603	7,641	7,677	7,698	7,704	7,724	7,752	7,768	

【資金残高計算表】

ケース②

区 分		H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	算定平均		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-420	-474	-522	-559	-602	当年度純利益	0	
	減積積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0とする。	0	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0とする。	0	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	-2,205	-2,625	-3,089	-3,621	-4,180	前年度未処分利益剰余金	-160	
	剰余金	百万円	-2,625	-3,099	-3,621	-4,180	-4,782	上記合計	-160	
積立金	減積積立金	百万円	1	1	1	1	1		0	
	建設改良積立金	百万円	50	50	50	50	50		50	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	上記合計	50	
	利益剰余金 合計	百万円	-2,574	-3,048	-3,570	-4,129	-4,731	剰余金+積立金	-110	
内部留保	減価償却費	百万円	797	807	811	808	806	減価償却費+資産減耗費	750	
	取り崩し額	百万円	-848	-862	-859	-859	-851	建設投資への補填額	-750	
	過年度留保資金	百万円	1,673	1,622	1,567	1,519	1,468	前年度末内部留保資金	1,840	
	損益勘定留保資金 合計	百万円	1,622	1,567	1,519	1,468	1,423	上記合計	1,840	
資金残高		百万円	-952	-1,481	-2,051	-2,661	-3,308	利益剰余金+損益勘定留保資金	1,730	
企業債残高	上水道	企業債借入額	百万円	227	201	199	209	225		830
		企業債償還金	百万円	-267	-256	-257	-260	-271		-340
		前年度企業債残高	百万円	6,736	6,696	6,641	6,583	6,532		5,350
	企業債残高	百万円	6,696	6,641	6,583	6,532	6,486	上記合計	5,840	
	簡易水道	企業債借入額	百万円	128	127	81	130	97		60
		償還元金	百万円	-28	-24	-26	-29	-32		-90
前年度企業債残高		百万円	1,032	1,132	1,235	1,290	1,391		820	
企業債残高	百万円	1,132	1,235	1,290	1,391	1,456	上記合計	790		
企業債残高		百万円	7,828	7,876	7,873	7,923	7,942	平成27年度以降：上水道+簡易水道	6,630	