

財政収支の見通し

【検討ケース：1～13】

検討 番号	別冊資料 頁番号	料金 改定率	資産 維持率	改定単価 (円/m ³)	資金残高 (百万円)		起債残高 (百万円)	
		H28	-	H28	H31	H36	H31	H36
1	検討-5	135%	4.0%	181.8 円/m ³	1,875 百万円	761 百万円	5,702 百万円	6,638 百万円
2	検討-15	132%	3.6%	177.8 円/m ³	1,816 百万円	736 百万円	5,702 百万円	6,638 百万円
3	検討-25	115%	0.5%	154.9 円/m ³	1,833 百万円	63 百万円	7,524 百万円	10,049 百万円
4	検討-35	132%	3.6%	177.8 円/m ³	1,816 百万円	1,881 百万円	5,702 百万円	5,662 百万円
5	検討-45	115%	0.5%	154.9 円/m ³	1,833 百万円	-25 百万円	7,524 百万円	7,801 百万円
6	検討-55	132%	3.6%	177.8 円/m ³	1,816 百万円	1,309 百万円	5,702 百万円	6,638 百万円
7	検討-65	115%	0.5%	154.9 円/m ³	1,833 百万円	636 百万円	7,524 百万円	10,049 百万円
8	検討-75	132%	3.6%	177.8 円/m ³	1,816 百万円	2,455 百万円	5,702 百万円	5,662 百万円
9	検討-85	115%	0.5%	154.9 円/m ³	1,833 百万円	548 百万円	7,524 百万円	7,801 百万円
10	検討-95	132%	3.6%	177.8 円/m ³	1,816 百万円	1,997 百万円	5,702 百万円	6,638 百万円
11	検討-105	115%	0.5%	154.9 円/m ³	1,833 百万円	1,324 百万円	7,524 百万円	10,049 百万円
12	検討-115	132%	3.6%	177.8 円/m ³	1,816 百万円	3,143 百万円	5,702 百万円	5,662 百万円
13	検討-125	115%	0.5%	154.9 円/m ³	1,833 百万円	1,236 百万円	7,524 百万円	7,801 百万円

※平成25年度末資金残高：1,998百万円

※平成25年度末起債残高：4,617百万円

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 → 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 → 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

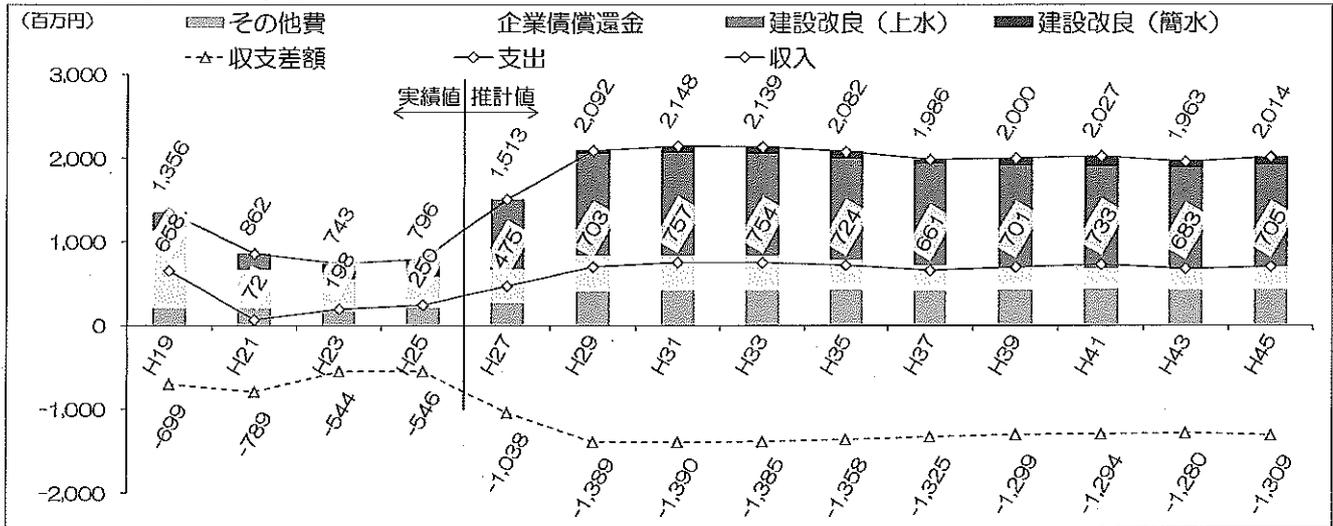
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	135%	181.8円	164.4円	4.0%

・資金残高と企業債残高

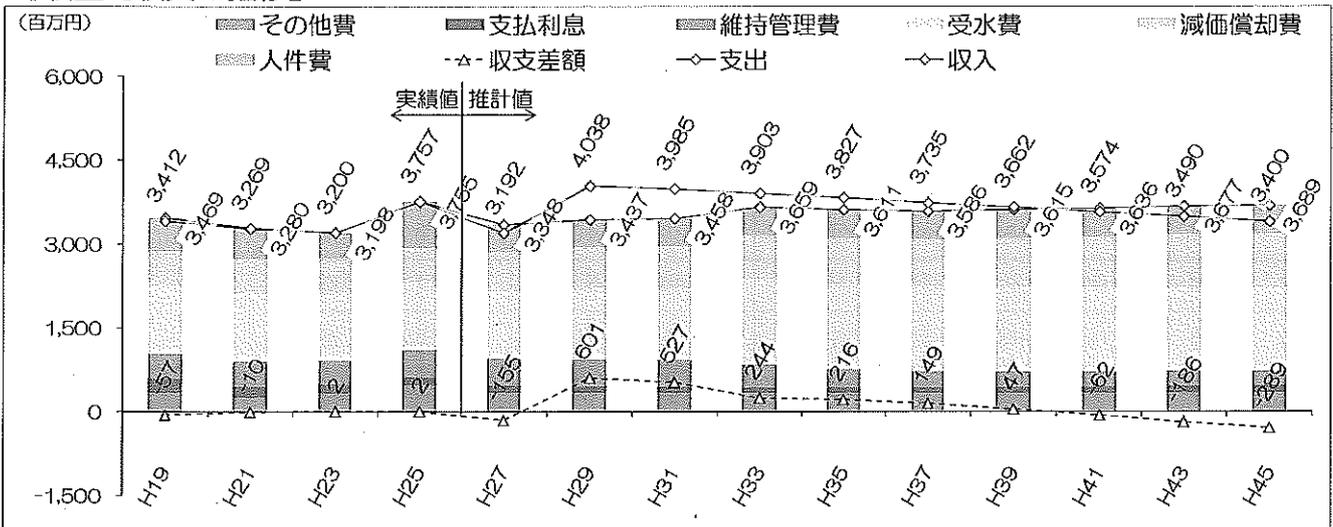
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,875百万円	5,702百万円
H36	761百万円	6,638百万円

※算定期間中（H28～H31）の収支が概ね±0となる料金水準

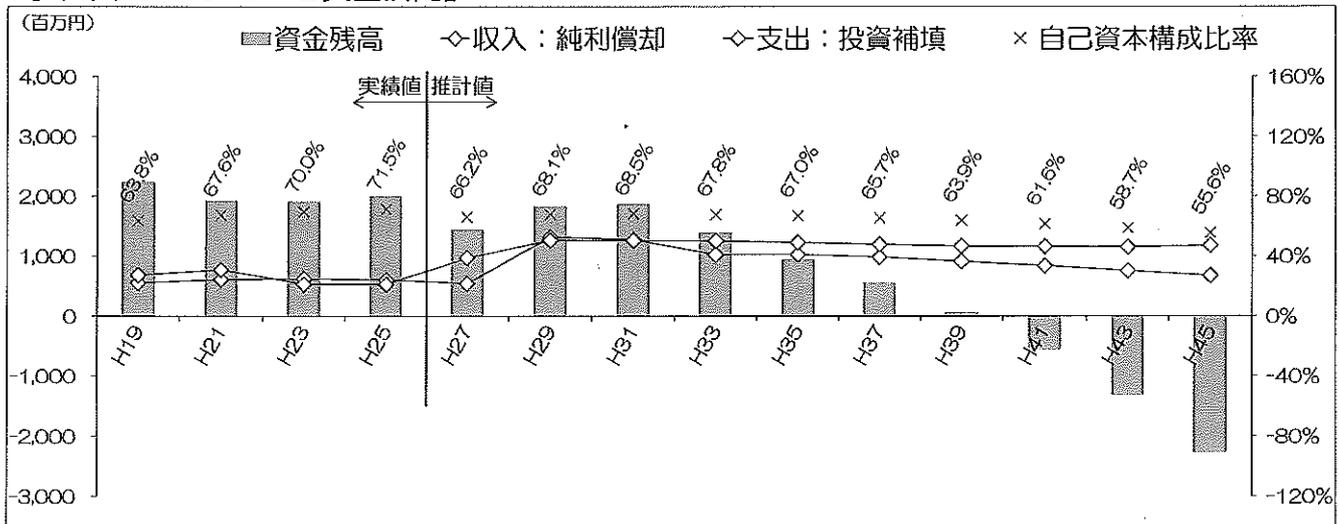
『資本的収支の推移』



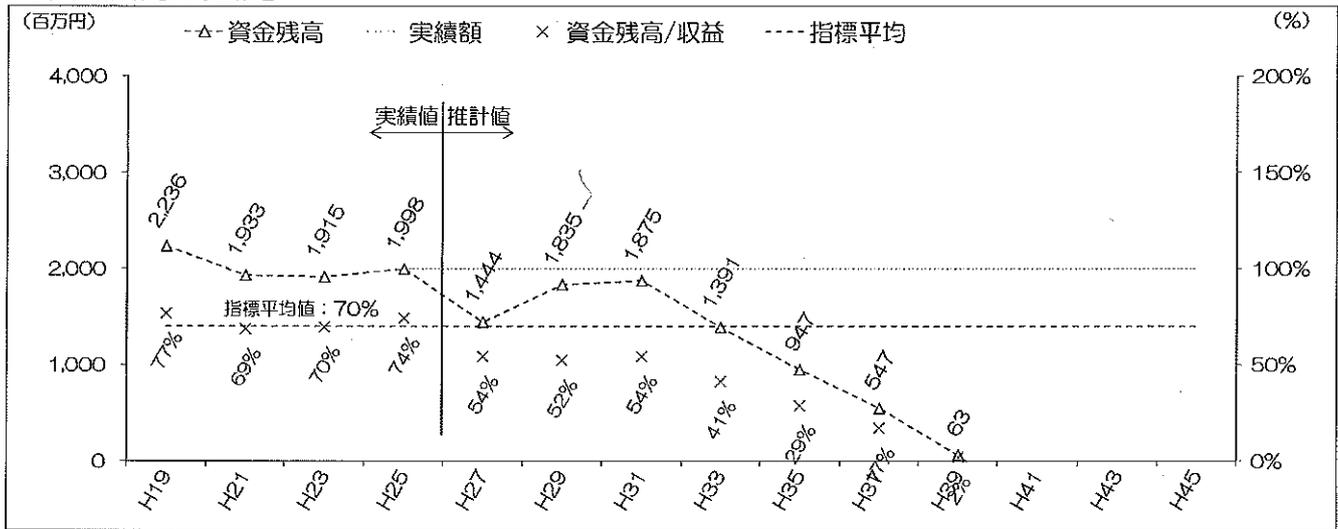
『収益的収支の推移』



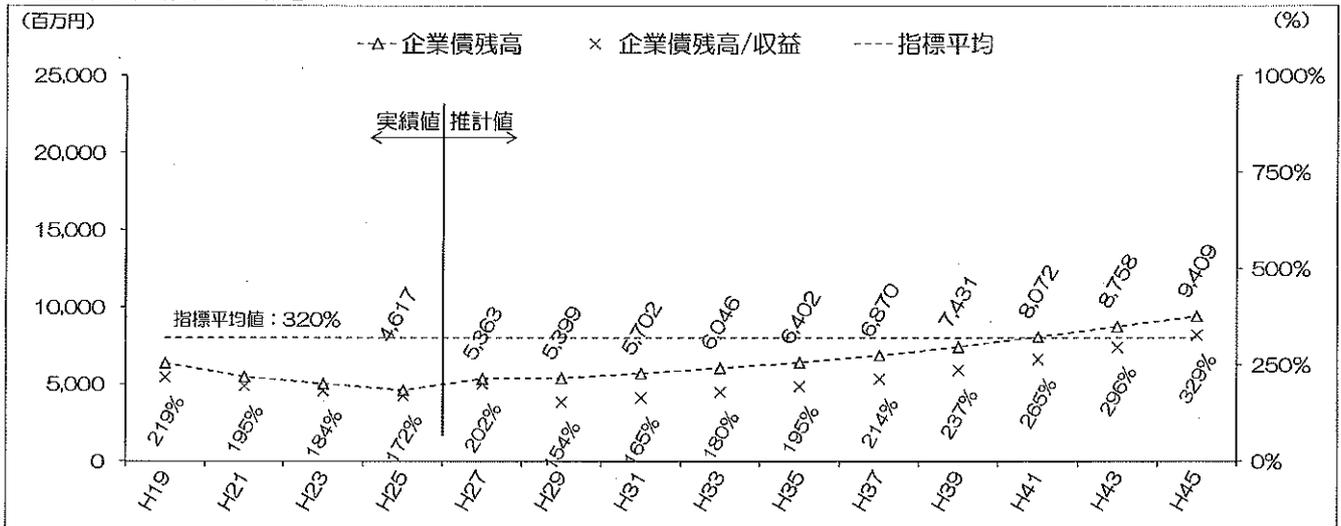
『キャッシュフローと資金残高』



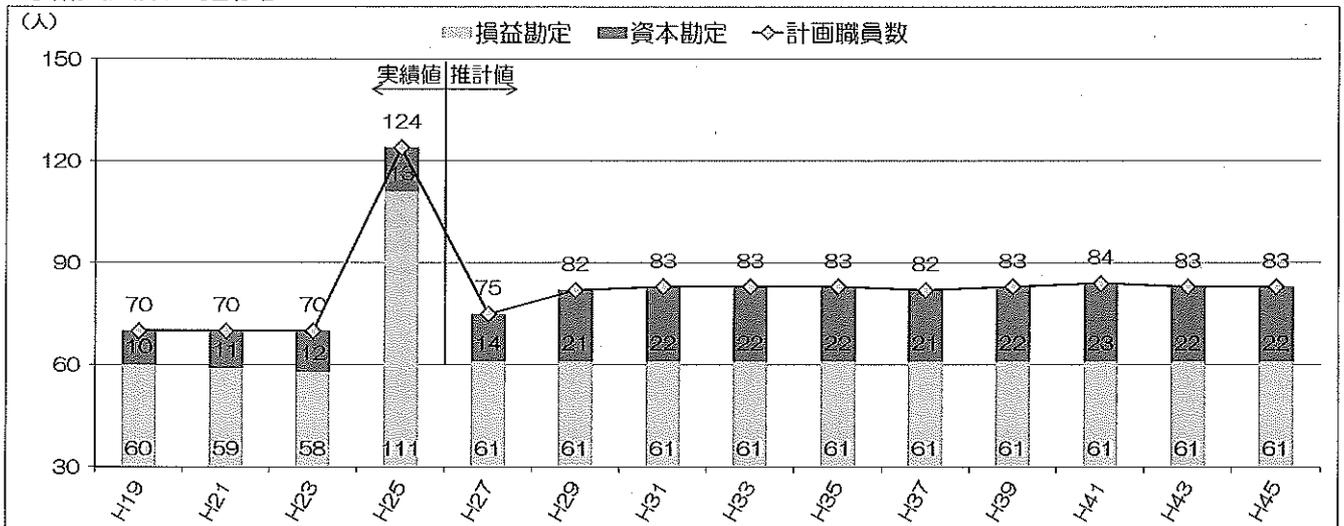
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	常業収益	給水収益 百万円	2,814	2,799	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,536	3,501	3,476	3,447	3,399	3,367	3,324	3,290	
		受託工事収益 百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
		その他営業収益 百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ① 百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,898	3,863	3,836	3,809	3,761	3,729	3,686	3,652	3,652	
	営業外収益	受取利息 百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
		加入金 百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
		雑収益 百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
		他会計繰入金 百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		補助金 百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
	小計 ② 百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	173	172	173	170	172	172	173	
	特別利益	過年度損益修正益 百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		その他特別利益 百万円	1	1	0	1	1	2	1	1	1	2	2	1	1	2	1	
		小計 ③ 百万円	2	2	0	1	1	3	2	2	2	3	3	2	2	3	2	
	合計 百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,584	3,192	4,073	4,039	4,013	3,986	3,933	3,903	3,861	3,827		
	収益の収支	営業費用	人件費 百万円	546	496	441	833	827	831	486	488	491	493	495	497	500	502	504
動力費 百万円			117	116	120	125	157	153	151	149	147	146	144	143	140	139	139	
修繕費 百万円			181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	149	114	79	43	
薬品費 百万円			9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
受水費 百万円			1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,538	1,535	1,532	1,532	
委託料 百万円			144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
減価償却費：既存 百万円			618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
減価償却費：新規 百万円			0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	215	246	
資産減耗費 百万円			6	25	6	3	3	17	26	28	38	39	39	40	39	39	39	
その他 百万円			217	217	262	286	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
小計 ④ 百万円		3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,168	3,262	3,276	3,285	3,304	3,534	3,511	3,465	3,464		
営業外費用		支払利息：既存 百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32	
		支払利息：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	3	8	14	21	29	38	47	55	62	
		その他 百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
小計 ⑤ 百万円		212	207	219	209	200	170	168	159	152	147	143	140	138	137	135		
特別損失	過年度損益修正損 百万円	15	11	9	18	11	11	11	10	10	11	11	11	10	10	12		
	臨時損失 百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
小計 ⑥ 百万円	15	11	9	13	11	11	11	10	10	11	11	11	10	10	12			
給水原価控除	受託工事費 百万円	142	163	208	228	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
	その他控除費 百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	特別損失 百万円	16	11	9	13	10	11	11	10	10	11	11	11	10	10	12		
小計 ⑦ 百万円	158	174	217	610	733	640	235	234	234	235	235	235	234	234	236			
合計 百万円	3,280	3,242	3,198	3,620	3,765	3,613	3,346	3,432	3,437	3,443	3,469	3,695	3,669	3,633	3,611			
収益の収支差額 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-158	642	601	570	527	248	244	228	216			

【収益の収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠			
収益的収支	営業収益														
	給水収益	百万円	3,250	3,207	3,171	3,133	3,077	3,043	2,998	2,957	2,912	2,864	現行供給単価×料金改定率×有収水量		
	委託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい		
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい		
	小計 ①	百万円	3,612	3,569	3,533	3,495	3,439	3,405	3,360	3,319	3,274	3,226	上記合計		
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	15	17	18	18	宇治市見込み値	
小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	171	上記合計		
特別利益															
過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい		
その他特別利益	百万円	2	1	1	1	1	2	1	1	1	1	2	実績平均値で横ばい		
小計 ③	百万円	3	2	2	2	2	3	2	2	2	2	3	上記合計		
合計	百万円	3,788	3,735	3,700	3,662	3,607	3,574	3,530	3,490	3,446	3,400	①+②+③			
収益的収支	営業費用														
	人件費	百万円	504	504	504	504	504	504	504	504	504	504	504	職員人数と給与昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮		
	修繕費	百万円	7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	0	老朽化施設率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水取水量と物価変動率を考慮	
	受水費	百万円	1,526	1,522	1,519	1,519	1,511	1,509	1,505	1,505	1,498	1,494	1,494	受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	384	363	363	既存施設の減価償却予定額	
	減価償却費：新規	百万円	277	308	339	371	402	433	466	498	530	562	562	新規施設の減価償却額、定額法にて算定	
	資産減耗費	百万円	38	38	39	39	39	40	40	39	40	39	39	施設投資額の3%	
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい	
	小計 ④	百万円	3,430	3,439	3,451	3,462	3,464	3,476	3,492	3,507	3,506	3,509	3,509	上記合計	
	支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	6	6	5	4	4	4	3	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	70	77	83	90	96	102	108	114	119	124	124	124	新規施設の支払利息 30年償還 5年繰上 利息1.45%
	その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
小計 ⑤	百万円	136	137	139	142	145	149	154	159	164	168	168	168	上記合計	
特別損失															
過年度損益修正損	百万円	10	11	11	11	12	11	11	11	11	10	12	12	実績平均値で横ばい	
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
小計 ⑥	百万円	10	11	11	11	12	11	11	11	10	12	12	12	上記合計	
給水原価控除															
委託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	10	11	11	11	12	11	11	11	10	12	12	12	特別損失	
小計 ⑦	百万円	234	235	235	235	236	235	235	235	234	236	236	236	上記合計	
合計	百万円	3,576	3,586	3,601	3,616	3,621	3,636	3,657	3,677	3,680	3,689	④+⑤+⑥			
収益的収支差額	百万円	211	149	99	47	-13	-62	-127	-186	-234	-289	-289	水道事業収入-水道事業費用		

【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	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	199	221	334	376	522	589	574	620	572	569	569	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	94	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	5	5	4	4	5	4	
	合計 百万円	72	268	198	151	250	373	475	557	703	762	767	803	754	745	724	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,295	1,295
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
人件費 百万円		83	188	93	109	102	102	111	111	168	177	177	186	179	180	181	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	61	61	61	61	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	94	127	134	133	136	131	130	131	
合計 百万円	862	1,026	743	752	796	1,134	1,613	1,657	2,092	2,170	2,148	2,208	2,139	2,138	2,082		
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-761	-1,038	-1,098	-1,389	-1,407	-1,390	-1,405	-1,385	-1,391	-1,358		
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	
	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	
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	19	9	12	13	42	65	90	123	129	128	132	127	127	127	
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	635	689	533	719	974	1,010	1,266	1,279	1,262	1,273	1,268	1,265	1,231	
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	761	1,038	1,099	1,389	1,407	1,390	1,405	1,385	1,391	1,358	

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
資本的収入	企業債 百万円	550	540	561	571	562	612	611	565	614	581	建設改良年次計画（上水）
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	（仮受消費税） 百万円	5	4	5	5	4	6	5	4	5	4	
	合計 百万円	668	661	688	701	685	733	727	683	735	705	上記合計
資本的支出	新設拡張費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,288	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	第2次実施計画＋第3次実施計画＋更新需要費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
	人件費 百万円	181	173	181	181	181	189	189	181	189	181	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	貯蓄施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	70	90	112	133	154	175	196	217	239	261	新規施設の償還元金 30年償還 5年償還 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
		（仮払消費税） 百万円	129	127	131	130	129	136	135	130	134	132
	合計 百万円	2,012	1,988	2,002	2,000	1,992	2,027	2,015	1,963	2,037	2,014	上記合計
資本的収支差額 百万円	-1,344	-1,325	-1,314	-1,299	-1,309	-1,294	-1,288	-1,288	-1,280	-1,303	-1,309	資本的収入－資本的支出
補てん財源	繰積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	建設改良積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	125	124	126	127	126	131	131	126	131	128	仮払消費税－仮受消費税
	損益勘定留保資金 百万円	1,219	1,201	1,187	1,172	1,180	1,163	1,156	1,154	1,171	1,181	上記の不足額
	繰てん財源合計 百万円	1,344	1,325	1,314	1,299	1,306	1,294	1,288	1,280	1,303	1,309	資本的収支差額

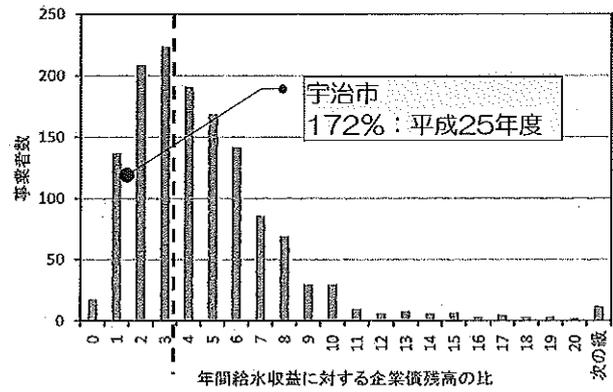
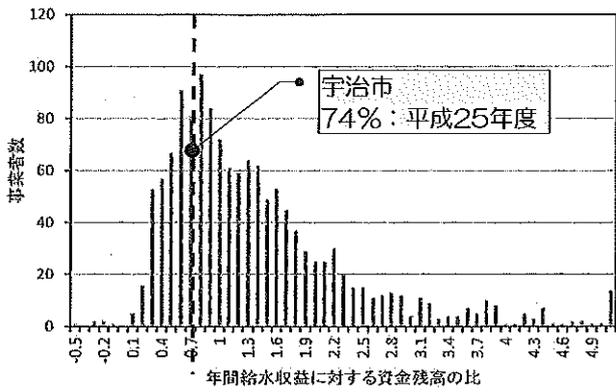
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-155	642	601	570	527	248	244	228	216
	減債積立金へ 百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-147	494	1,095	1,665	2,192	2,440	2,684	2,912
	剰余金 百万円	40	50	51	35	37	8	-147	494	1,095	1,665	2,192	2,440	2,684	2,912	3,128
	減債積立金 百万円	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
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-96	546	1,146	1,716	2,243	2,491	2,735	2,963	3,179
	内部留保	減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	770	783	707
取り崩し額 百万円		-776	-750	-535	-589	-533	-710	-974	-1,010	-1,266	-1,279	-1,262	-1,273	-1,268	-1,265	-1,231
過年度留保資金 百万円		1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	889	143	-368	-871	-1,345	-1,812
損益勘定留保資金 合計 百万円		1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	689	143	-368	-871	-1,345	-1,812	-2,231
資金残高 百万円		1,933	1,828	1,916	1,922	1,998	1,871	1,444	1,781	1,835	1,859	1,876	1,821	1,391	1,151	847
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	115	198	221	334	365	488	488	480	484	484	484	484
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-328	-334	-300
	前年度企業債残高 百万円	5,960	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,839	5,087	5,243	5,393
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,939	5,087	5,243	5,393	5,577
	企業債借入額 百万円	0	27	90	216	339	0	0	12	33	91	85	138	88	85	85
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高 百万円	441	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803
企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824	
企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	5,263	5,308	5,399	5,544	5,702	5,894	6,046	6,196	6,402	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
利益剰余金	当年度純利益 百万円	211	149	99	47	-13	-62	-127	-186	-234	-289	当年度純利益	
	減価積立金へ 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金 百万円	3,128	3,339	3,488	3,587	3,634	3,621	3,558	3,431	3,245	3,011	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金 百万円	3,339	3,488	3,587	3,634	3,621	3,558	3,431	3,245	3,011	2,722	上記合計	
積立金	減価積立金 百万円	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	
	積立金 百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計	
利益剰余金 合計 百万円	3,390	3,539	3,638	3,685	3,672	3,610	3,483	3,286	3,062	2,773	2,773	剰余金+積立金	
内部留保	減価償却費 百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	954	965	965	減価償却費+資産減耗費
	取り崩し額 百万円	-1,219	-1,201	-1,187	-1,172	-1,180	-1,163	-1,156	-1,154	-1,171	-1,181	-1,181	建設投資への繰越額
	過年度留保資金 百万円	-2,231	-2,629	-2,992	-3,322	-3,622	-3,916	-4,173	-4,402	-4,611	-4,829	-4,829	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計 百万円	-2,629	-2,992	-3,322	-3,622	-3,916	-4,173	-4,402	-4,611	-4,829	-5,045	-5,045	上記合計
	資金残高 百万円	761	647	316	63	-244	-564	-620	-1,315	-1,768	-2,271	-2,271	利益剰余金+損益勘定留保資金
企業債残高	企業債借入額 百万円	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484	
	企業債償還金 百万円	-288	-278	-256	-241	-249	-224	-217	-223	-232	-249	-249	
	前年度企業債残高 百万円	5,577	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727	7,727	
	企業債残高 百万円	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727	7,981	7,981	上記合計
	企業債借入額 百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	97	97
	償還元金 百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-27	-29	-33	-33
	前年度企業債残高 百万円	824	864	890	932	931	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	1,384
企業債残高 百万円	864	880	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計	
企業債残高 百万円	6,638	6,970	7,140	7,431	7,712	8,072	8,442	8,758	9,110	9,408	9,408	平成27年度以降で上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

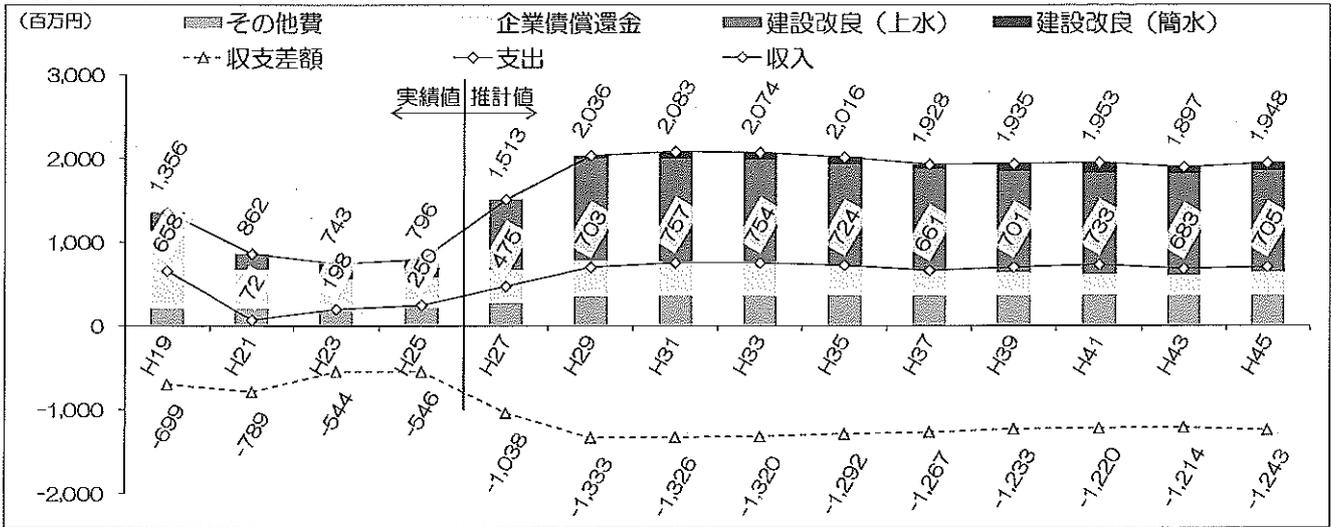
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	132%	177.8円	163.7円	3.6%

・資金残高と企業債残高

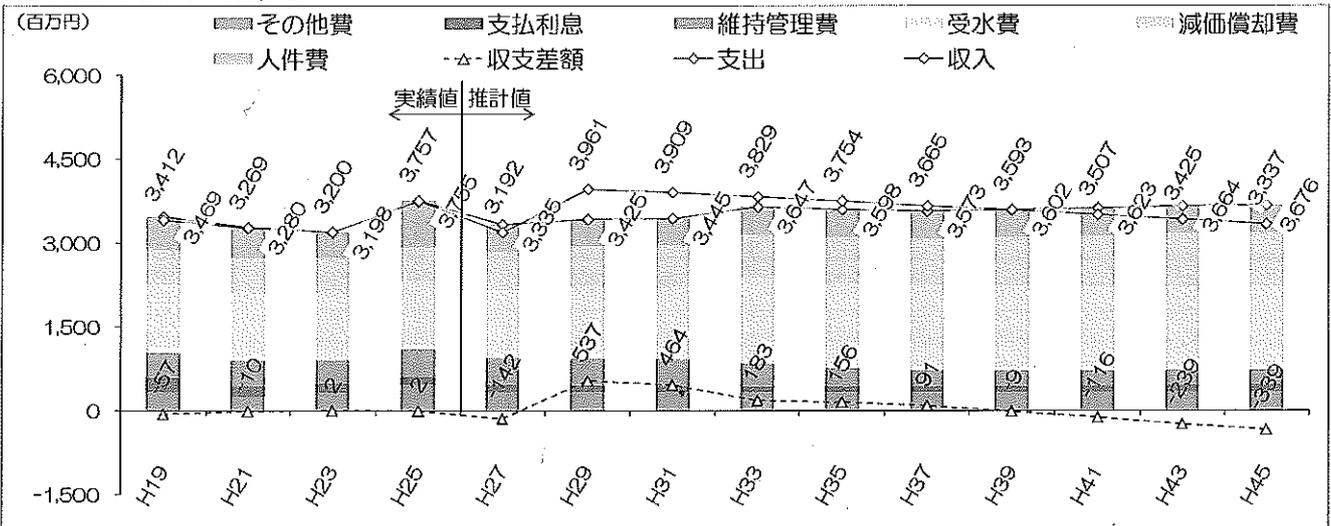
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,816百万円	5,702百万円
H36	736百万円	6,638百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

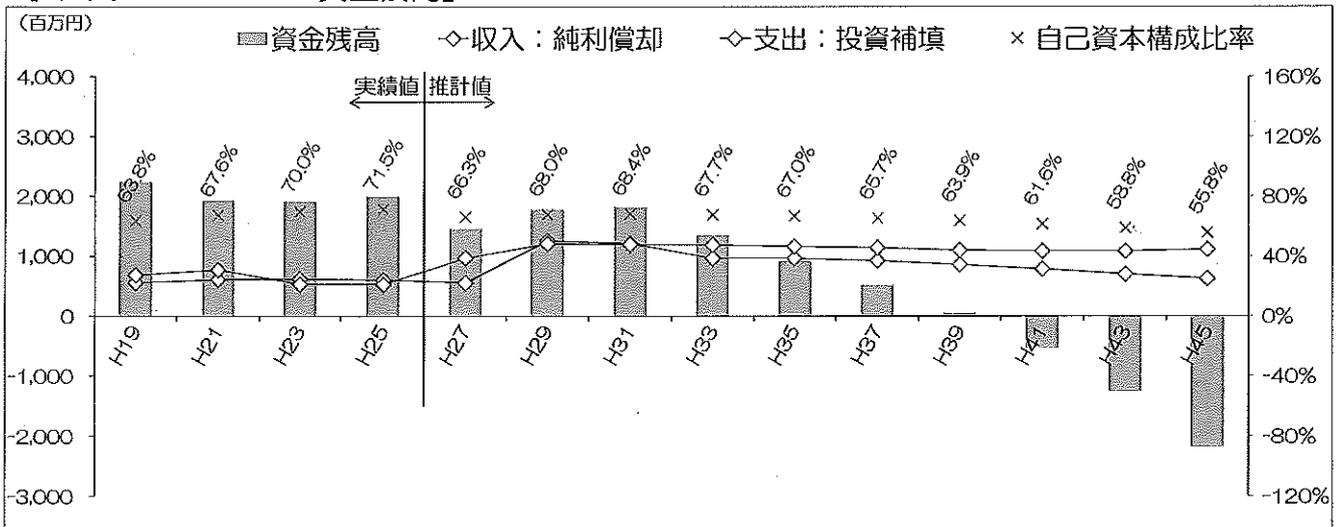
『資本的収支の推移』



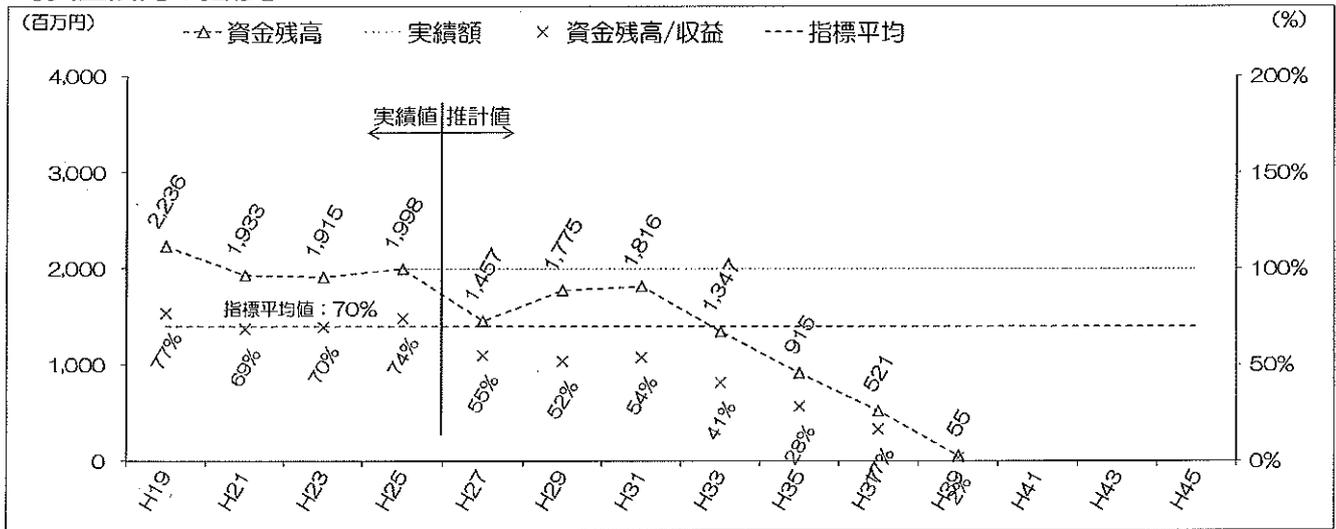
『収益的収支の推移』



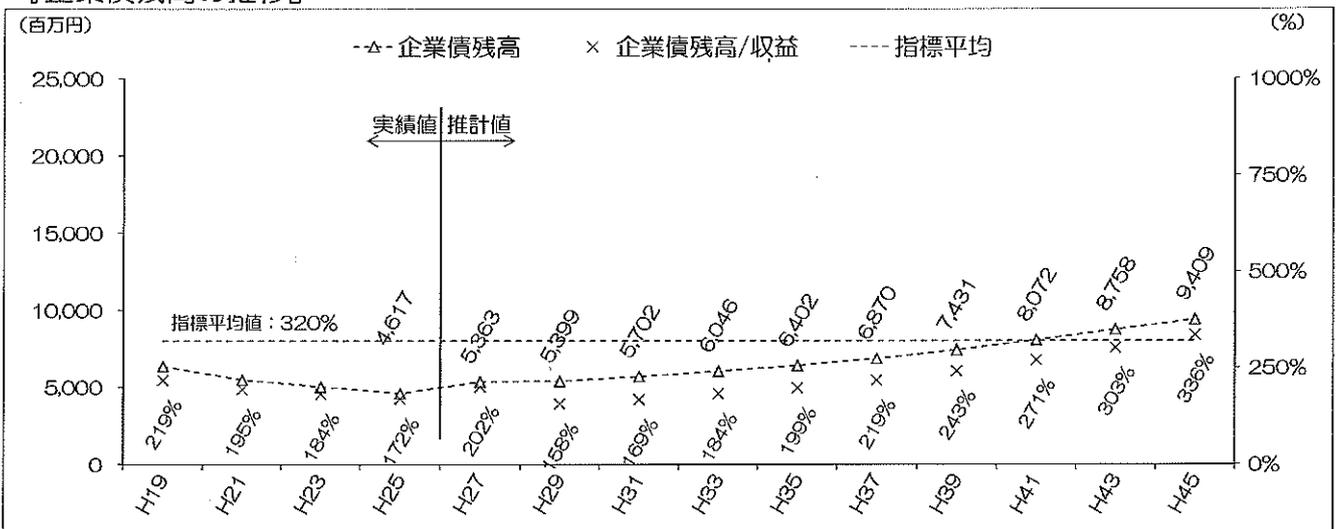
『キャッシュフローと資金残高』



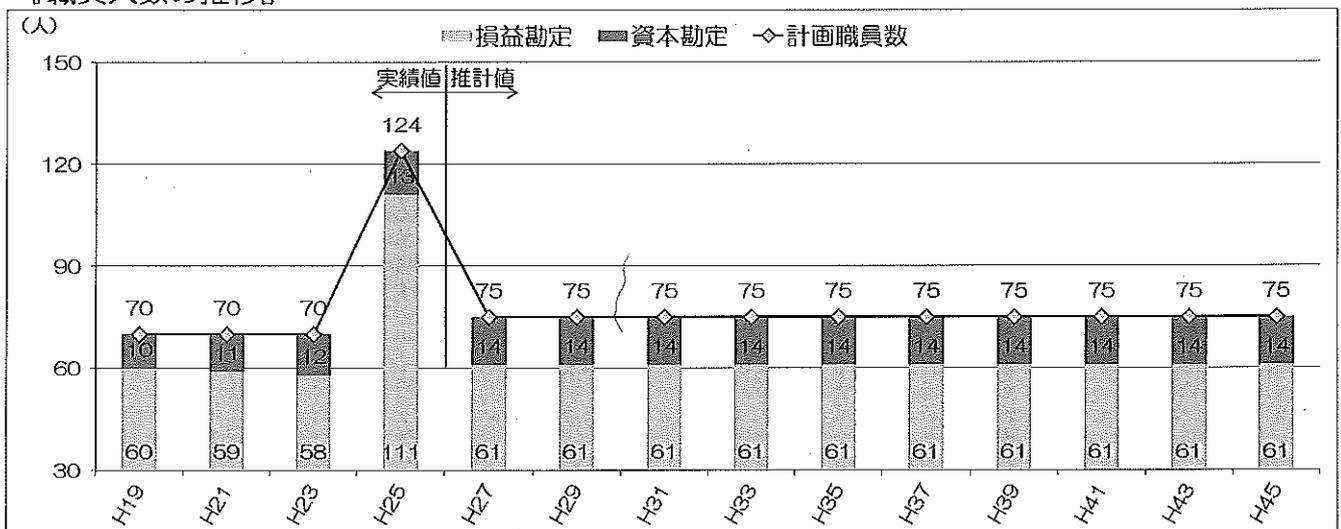
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	営業収益																	
	給水収益	百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,458	3,424	3,399	3,372	3,324	3,293	3,251	3,217	
	委託工事収益	百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,820	3,786	3,761	3,734	3,686	3,655	3,613	3,579	
	営業外収益																	
	受取利息	百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
	預入金	百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
	雑収益	百万円	4	6	6	4	7	5	6	5	5	5	5	5	5	5	5	
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	補助金	百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	20	
	小計 ②	百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	173	
	特別利益																	
	過年度損益修正益	百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	その他特別利益	百万円	1	1	0	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1	
小計 ③	百万円	2	2	0	1	1	3	2	3	2	3	2	3	2	2	2		
合計	百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,684	3,192	3,986	3,961	3,936	3,909	3,859	3,829	3,787	3,764		
収益の収支	営業費用																	
	人件費	百万円	546	488	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492	
	動力費	百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
	修繕費	百万円	181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	149	114	79	43	
	消耗品費	百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
	受水費	百万円	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,538	1,535	1,532	1,532	
	委託料	百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	146	140	140	140	
	減価償却費：既存	百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
	減価償却費：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	215	246	
	資産減耗費	百万円	6	25	6	3	3	17	25	28	38	39	39	40	39	39	39	
	その他	百万円	217	217	262	295	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
	小計 ④	百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,522	3,498	3,472	3,452	
	営業外費用																	
	支払利息：既存	百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32	
	支払利息：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	3	8	14	21	29	38	47	55	62	
その他	百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41		
小計 ⑤	百万円	212	207	219	209	200	170	168	159	152	147	143	140	138	137	135		
特別損失																		
過年度損益修正損	百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	10	11	11	16	10	11	11		
臨時損失	百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
小計 ⑥	百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	10	11	11	16	10	11	11		
給水原価控除																		
委託工事費	百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
その他控除費	百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損失	百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	10	11	11	16	10	11	11		
小計 ⑦	百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	234	235	235	234	234	235	235		
合計	百万円	3,260	3,242	3,188	3,620	3,765	3,613	3,335	3,419	3,426	3,430	3,446	3,672	3,647	3,620	3,698		
収益の収支差額	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	677	637	606	464	188	183	167	166		

【収益の収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
収益的収支	営業収益													
	給水収益	百万円	3,178	3,136	3,101	3,064	3,010	2,976	2,932	2,892	2,848	2,801	現行供給単価×料金改定率×有収水量	
	受託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい	
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい	
	小計 ①	百万円	3,540	3,498	3,463	3,426	3,372	3,338	3,294	3,254	3,210	3,163	上記合計	
	営業外収益													
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値	
	小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計	
	特別利益													
	過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
	その他特別利益	百万円	2	2	1	1	1	2	1	1	1	2	実績平均値で横ばい	
小計 ③	百万円	3	3	2	2	2	3	2	2	2	3	上記合計		
合計	百万円	3,716	3,665	3,630	3,593	3,640	3,507	3,464	3,425	3,382	3,337	①+②+③		
収益的収支	営業費用													
	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
	修繕費	百万円	7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	老朽化施設率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水源地と物価変動率を考慮	
	受水費	百万円	1,526	1,522	1,519	1,519	1,511	1,509	1,505	1,505	1,498	1,494	受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	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	277	308	339	371	402	433	466	498	530	562	新規施設の減価償却額、定額法にて算定	
	資産減耗費	百万円	38	38	39	39	30	40	40	39	40	39	建設投資額の3%	
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい	
	小計 ④	百万円	3,418	3,427	3,439	3,450	3,452	3,464	3,480	3,495	3,494	3,497	上記合計	
	営業外費用													
	支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	70	77	83	80	96	102	108	114	119	124	124	新規施設の支払利息 30年償還 5年据置 利息1.45%
その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい	
小計 ⑤	百万円	136	137	139	142	145	149	154	159	164	168	上記合計		
特別損失														
過年度損益修正損	百万円	9	10	10	10	11	10	10	10	9	11	11	実績平均値で横ばい	
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。		
小計 ⑥	百万円	9	10	10	10	11	10	10	10	9	11	上記合計		
結水原価控除														
受託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他繰除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	9	10	10	10	11	10	10	10	9	11	11	特別損失	
小計 ⑦	百万円	233	234	234	234	235	234	234	234	233	235	上記合計		
合計	百万円	3,664	3,673	3,689	3,602	3,608	3,623	3,644	3,664	3,667	3,676	④+⑤+⑥		
収益的収支差額	百万円	153	91	42	-9	-68	-116	-180	-239	-285	-339	水道事業収入—水道事業費用		

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	221	334	376	522	580	574	620	572	569	569	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	5	5	4	4	5	4	
	合計 百万円	72	258	188	151	250	373	475	557	703	762	757	803	754	745	724	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	824	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,295	1,295
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	61	61	61	61	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		480	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	94	127	135	132	136	131	130	131	
合計 百万円	662	1,026	743	752	796	1,134	1,613	1,657	2,036	2,106	2,083	2,135	2,074	2,071	2,016		
資本的収支差額 百万円	-788	-768	-554	-601	-546	-761	-1,038	-1,099	-1,333	-1,343	-1,326	-1,332	-1,320	-1,326	-1,292		
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	
	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	
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	18	9	12	13	42	65	90	123	129	128	132	127	127	127	
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	719	974	1,010	1,210	1,214	1,189	1,200	1,192	1,109	1,165	
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	761	1,038	1,099	1,333	1,343	1,326	1,332	1,320	1,326	1,292	

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
資本的収入	企業債 百万円	550	540	561	571	562	612	611	565	614	581	建設改良年次計画(上水)
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で積ばい
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で積ばい
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	(仮受消費税) 百万円	5	4	5	5	4	6	5	4	5	4	
	合計 百万円	668	661	688	701	686	733	727	683	735	705	上記合計
	新設拡張費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,288	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	第2次実施計画+第3次実施計画+更新開発費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記を含む
	営業取得費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で積ばい
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与費昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で積ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	70	90	112	133	154	175	196	217	239	261	新規施設の償還元金 30年償還 5年据置 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で積ばい
	(仮払消費税) 百万円	129	127	131	131	129	136	135	130	134	132	
	合計 百万円	1,046	1,028	1,036	1,035	1,026	1,053	1,041	1,037	1,063	1,048	上記合計
	資本的収支差額 百万円	-1,278	-1,267	-1,248	-1,233	-1,241	-1,220	-1,214	-1,214	-1,220	-1,243	資本的収入-資本的支出
	補てん計源	繰債積立金 百万円	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とする。
地方消費税資本的収支調整額 百万円		126	124	126	127	126	131	131	126	131	128	仮払消費税-仮受消費税
機務勘定留保資金 百万円		1,153	1,143	1,122	1,106	1,114	1,089	1,082	1,083	1,097	1,115	上記の不足額
補てん財源合計 百万円		1,278	1,267	1,248	1,233	1,241	1,220	1,214	1,214	1,229	1,243	資本的収支差額

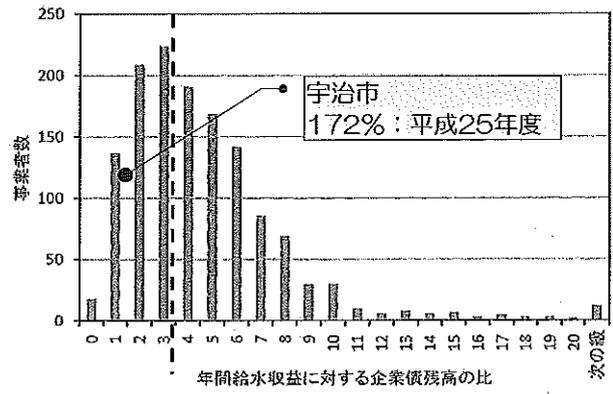
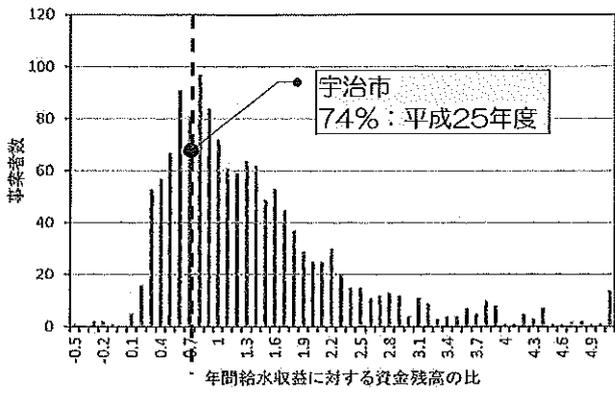
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	186	183	167	156
	法債積立金へ 百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,135	2,317	2,485
	剰余金 百万円	40	-50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,135	2,317	2,485	2,641
	減債積立金 百万円	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
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-83	493	1,030	1,536	2,000	2,186	2,369	2,536	2,692
	内部留保	減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	770	783	797
取り崩し額 百万円		-776	-750	-535	-589	-533	-719	-974	-1,010	-1,210	-1,214	-1,188	-1,200	-1,102	-1,199	-1,165
過年度留保資金 百万円		1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-613	-1,022	-1,424
損益勘定留保資金 合計 百万円		1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-613	-1,022	-1,424	-1,777
資金残高 百万円	1,833	1,828	1,915	1,922	1,998	1,871	1,467	1,728	1,775	1,799	1,816	1,573	1,347	1,112	916	
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	116	198	221	334	365	468	499	490	484	484	484	484
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-336	-328	-334	-300
	前年度企業債残高 百万円	5,960	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,939	5,087	5,243	5,393
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,480	4,483	4,630	4,775	4,939	5,087	5,243	5,393	5,577
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高 百万円	441	408	413	479	670	882	952	902	825	768	769	763	807	803	803
企業債残高 百万円	408	413	479	670	922	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824	
企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,363	4,388	4,388	4,544	4,702	4,884	5,046	5,198	5,402	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	153	91	42	-9	-68	-116	-180	-230	-285	-339	当年度純利益	
	繰上積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	2,641	2,793	2,885	2,927	2,917	2,849	2,733	2,553	2,314	2,029	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	百万円	2,793	2,885	2,927	2,917	2,849	2,733	2,553	2,314	2,029	1,690	上記合計	
	預償積立金	百万円	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	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	2,845	2,936	2,978	2,968	2,901	2,784	2,604	2,365	2,080	1,741	剰余金+積立金	
	減価償却費	百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	954	965	965	減価償却費+資産減耗費
取り崩し額	百万円	-1,153	-1,143	-1,122	-1,106	-1,114	-1,089	-1,082	-1,089	-1,097	-1,115	-1,115	建設投資への補填額	
過年度留保資金	百万円	-1,777	-2,109	-2,415	-2,678	-2,913	-3,141	-3,325	-3,480	-3,623	-3,766	-3,766	前年度未内部留保資金	
損益勘定留保資金 合計	百万円	-2,109	-2,415	-2,678	-2,913	-3,141	-3,325	-3,480	-3,623	-3,766	-3,916	-3,916	上記合計	
資金残高	百万円	736	821	299	65	-240	-541	-876	-1,258	-1,688	-2,176	-2,176	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	企業債借入額	百万円	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484	
	企業債償還金	百万円	-288	-278	-266	-241	-249	-224	-217	-223	-232	-249	-249	
	前年度企業債残高	百万円	5,577	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727	7,727	
	企業債残高	百万円	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727	7,981	7,981	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	97	97
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-36	-32	-28	-24	-27	-29	-33	-33	-33
	前年度企業債残高	百万円	824	864	880	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	1,384
	企業債残高	百万円	884	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計
	企業債残高	百万円	6,638	6,870	7,140	7,431	7,712	8,072	8,442	8,758	9,110	9,408	9,408	平成27年度以降で上水道+簡易水道

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

財政収支シミュレーション

検討ケース番号	3
---------	---

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

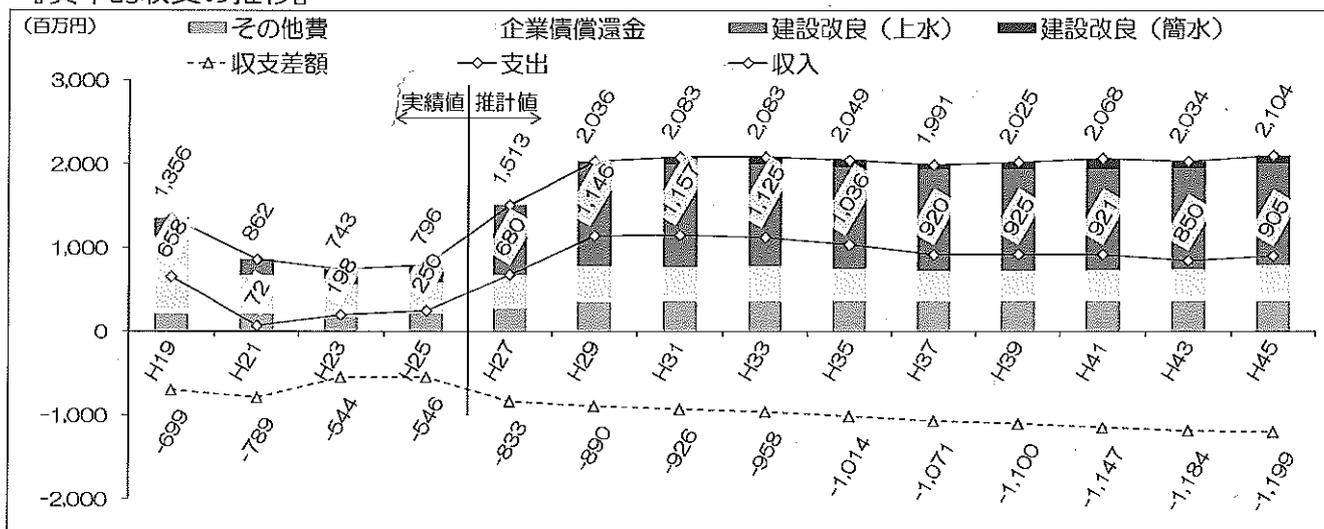
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	115%	154.9円	163.9円	0.5%

・資金残高と企業債残高

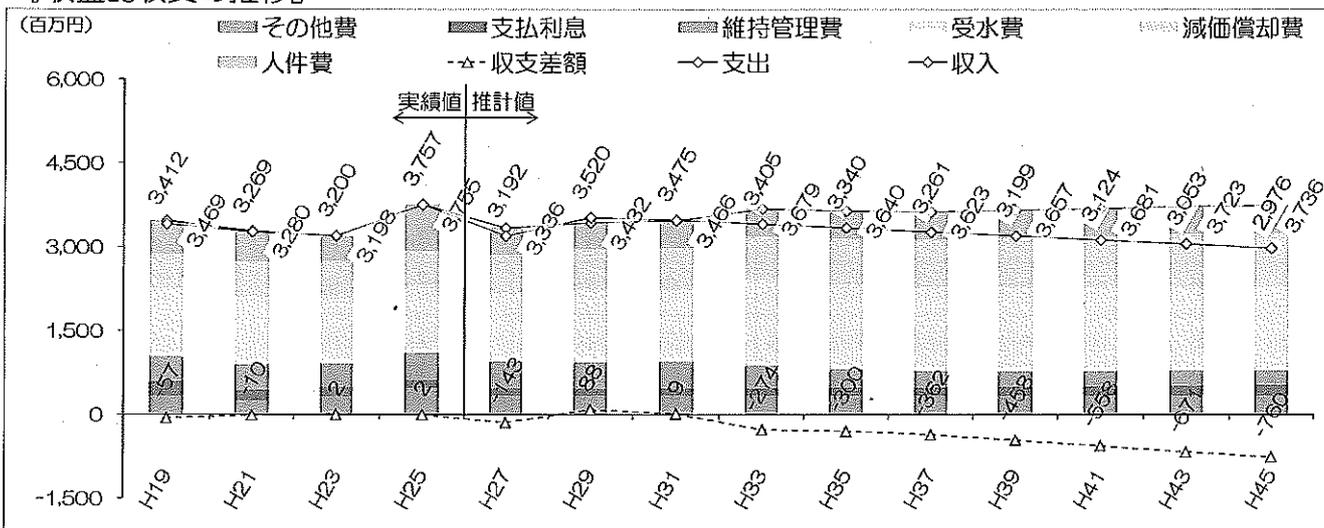
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,833百万円	7,524百万円
H36	63百万円	10,049百万円

※算定期間中（H28～H31）の収支が概ね±0となる料金水準

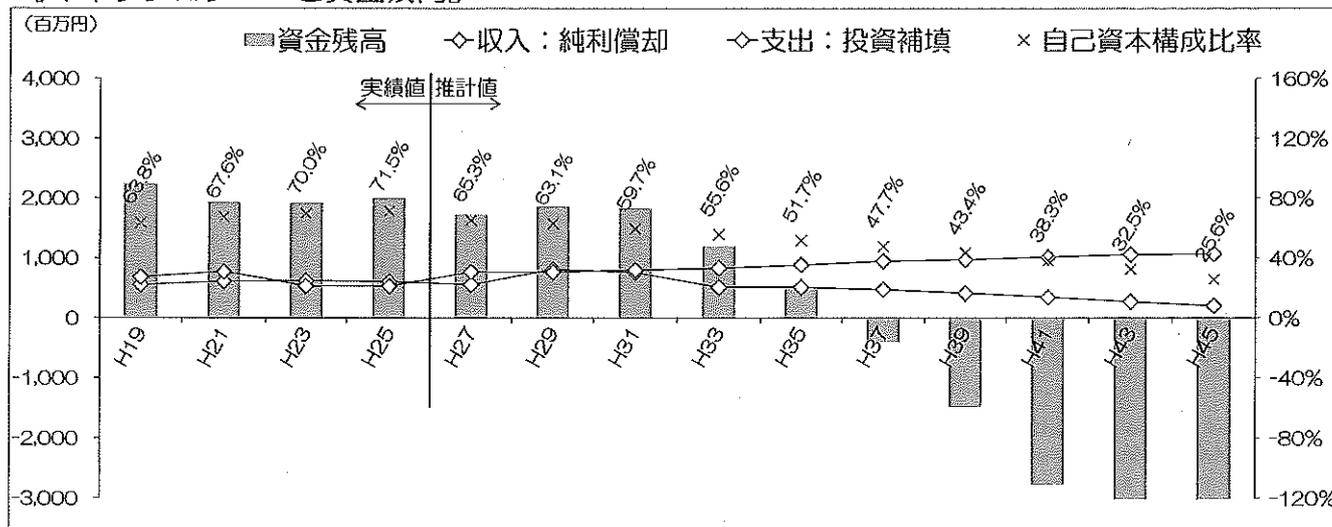
『資本的収支の推移』



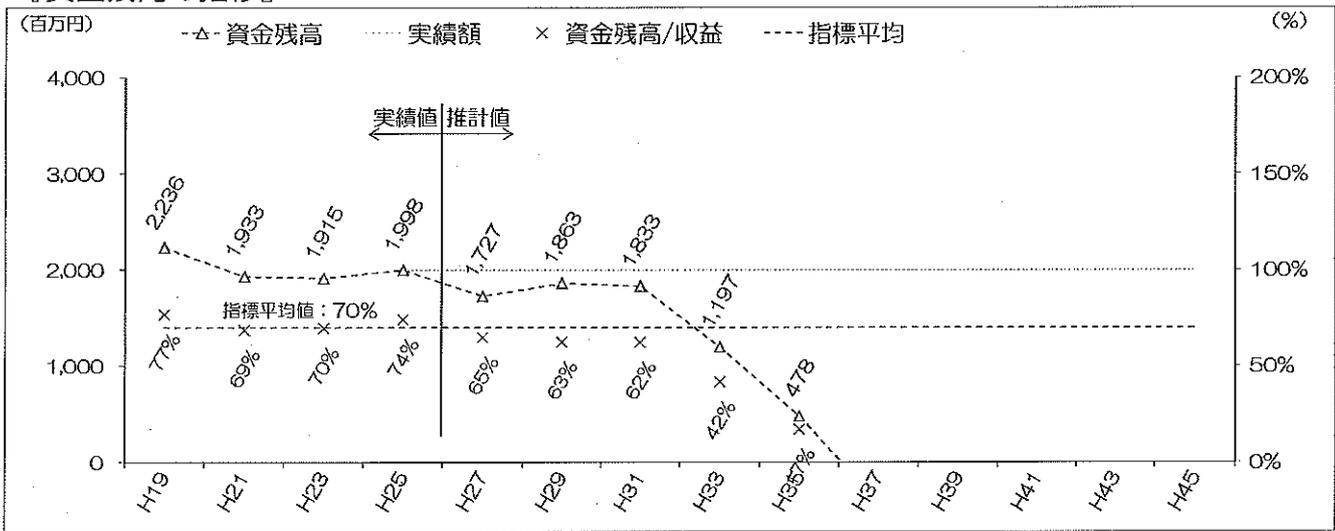
『収益的収支の推移』



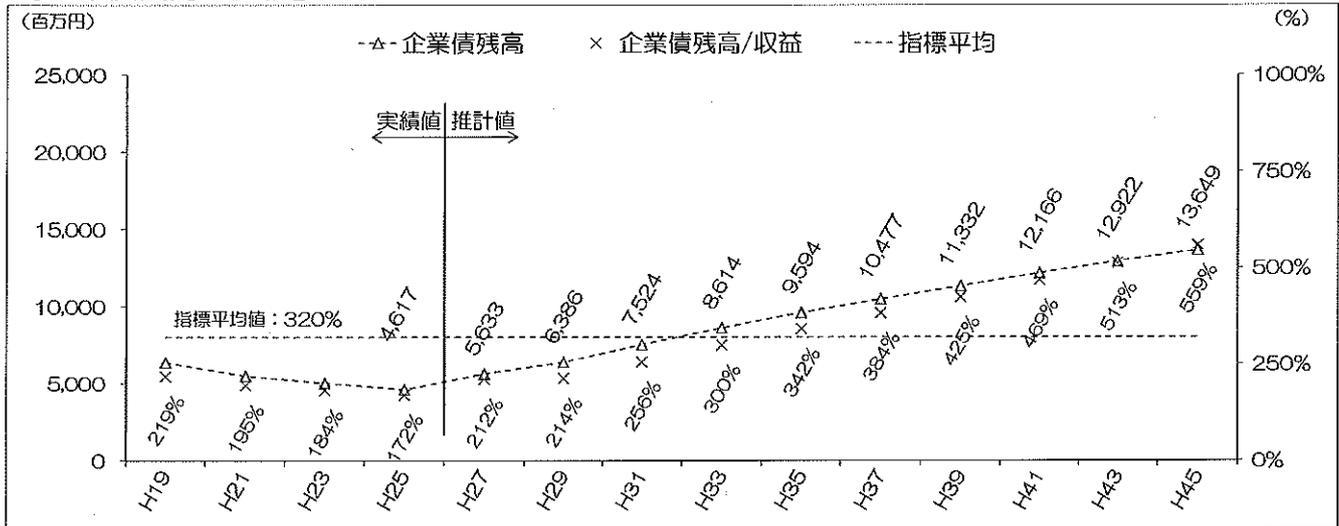
『キャッシュフローと資金残高』



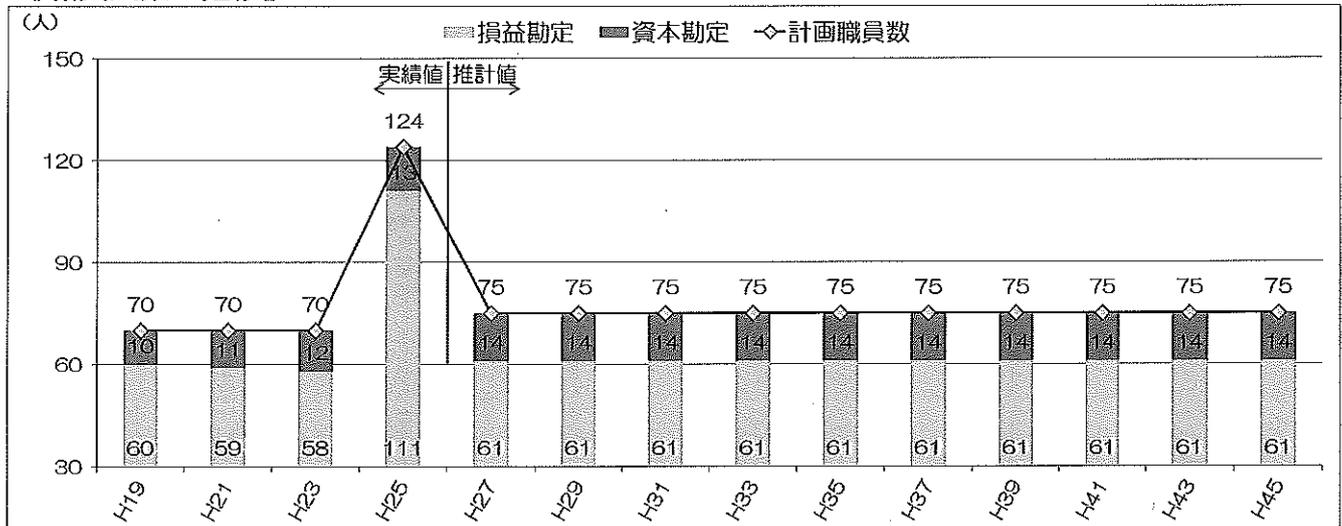
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
収益	給水収益	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,691	2,654	3,013	2,983	2,982	2,937	2,896	2,869	2,832	2,803	
	受託工事収益	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,375	3,345	3,324	3,299	3,253	3,231	3,194	3,165	
	受取利息	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	加入金	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	雑収益	4	6	6	4	7	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
	補助金	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
	小計 ②	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	176	172	172	173	
	特別利益	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益	1	1	0	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1	1	2	1
	小計 ③	2	2	0	1	1	3	2	2	2	2	3	2	2	3	2	
	合計	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,684	3,192	3,550	3,620	3,499	3,476	3,430	3,406	3,369	3,340	
	費用	人件費	546	488	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492
動力費		117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
修繕費		181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	149	114	79	43	
消耗費		9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
委託料		144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
減価償却費：既存		618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
減価償却費：新規		0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	215	246	
資産売却費		6	25	6	3	3	17	25	28	38	39	39	40	39	39	39	
その他		217	217	262	296	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
小計 ④		3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,522	3,498	3,472	3,452	
支払利息：既存		187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32	
支払利息：新規		0	0	0	0	0	0	4	12	21	35	50	64	79	92	104	
その他		25	33	65	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
小計 ⑤		212	207	219	209	200	170	168	163	159	161	164	166	170	174	177	
特別損失		15	11	9	10	11	11	12	10	11	12	11	10	10	11	11	
臨時損失	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
小計 ⑥	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	10	10	11	11		
受託工事費	142	163	208	220	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
その他控除費	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損失	16	11	9	13	10	11	12	10	11	12	11	10	10	11	11		
小計 ⑦	158	174	217	610	733	640	236	234	235	236	235	234	234	235	235		
合計	3,280	3,242	3,188	3,620	3,766	3,613	3,336	3,423	3,432	3,444	3,466	3,699	3,679	3,657	3,640		
収益の収支差額	百円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-268	-274	-288	-300	

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
収益的収支	営業収益													
	給水収益	百万円	2,769	2,732	2,702	2,669	2,622	2,593	2,554	2,519	2,481	2,440	現行供給単価×料金改定率×有収水量	
	受託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい	
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい	
	小計 ①	百万円	3,131	3,094	3,064	3,031	2,984	2,955	2,916	2,881	2,843	2,802	上記合計	
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	18	宇治市見込み値
小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	171	上記合計	
特別利益														
過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
その他特別利益	百万円	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	2	実績平均値で横ばい	
小計 ③	百万円	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	3	上記合計	
合計	百万円	3,307	3,261	3,231	3,199	3,152	3,124	3,086	3,053	3,016	2,976	2,976	①+②+③	
収益的収支	営業費用													
	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
	修繕費	百万円	7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	老朽化指数率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水取水量と物価変動率を考慮	
	受水費	百万円	1,526	1,522	1,518	1,518	1,511	1,509	1,505	1,505	1,498	1,494	受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	490	462	446	432	422	408	384	363	363	既存施設の減価償却予定額
	減価償却費：新規	百万円	277	308	339	371	402	433	465	498	530	562	562	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
	資産減耗費	百万円	38	38	39	39	39	40	40	39	40	39	39	建設投資額の3%
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
	小計 ④	百万円	3,418	3,427	3,439	3,450	3,452	3,464	3,480	3,495	3,494	3,497	3,497	上記合計
	支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	116	126	135	144	152	160	167	173	179	185	185	新規施設の支払利息 30年償還 5年据置 利息1.45%
	その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
	小計 ⑤	百万円	182	186	191	196	201	207	213	218	224	229	229	上記合計
	特別損失													
過年度損益修正損	百万円	9	10	10	11	11	10	10	11	9	11	11	実績平均値で横ばい	
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする	
小計 ⑥	百万円	9	10	10	11	11	10	10	11	9	11	11	上記合計	
給水原価控除														
受託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	9	10	10	11	11	10	10	11	9	11	11	特別損失	
小計 ⑦	百万円	233	234	234	235	235	234	234	235	233	233	233	上記合計	
合計	百万円	3,610	3,623	3,641	3,657	3,664	3,681	3,703	3,723	3,727	3,736	3,736	④+⑤+⑥	
収益的収支差額	百万円	-303	-362	-410	-458	-512	-558	-617	-671	-712	-760	-760	水道事業収入ー水道事業費用	

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	286	539	650	965	1,015	974	1,006	942	934	890	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(収受消費税) 百万円	0	2	1	0	0	4	4	5	4	4	6	5	4	5	5	
	合計 百万円	72	258	198	151	250	438	680	831	1,146	1,198	1,157	1,189	1,126	1,110	1,036	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,295	1,285
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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	
人件費 百万円		83	188	93	109	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115		
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	61	61	61		
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387		
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	28	50		
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21		
(収払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	94	127	135	132	135	131	130		
合計 百万円	862	1,028	743	752	786	1,134	1,513	1,657	2,038	2,106	2,083	2,137	2,083	2,089			
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-536	-696	-833	-826	-890	-908	-926	-948	-959	-979			
補てん財源	減価償立金 百万円	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			
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	18	9	12	13	42	65	90	123	129	128	132	127			
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	654	768	726	767	779	798	816	831			
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	536	696	833	826	890	908	926	948	959			

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	818	798	797	794	785	801	777	731	793	780	建設改良年次計画(上水)	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	28	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮受消費税) 百万円	5	5	5	6	5	5	5	5	5	6	5	
	合計 百万円	935	920	924	925	909	921	893	850	915	905	905	上記合計
	新設施設費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,288	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	1,307	第2次実施計画+第3次実施計画+更新施設費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	48	32	23	21	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	118	152	188	222	257	290	322	353	385	417	417	新規施設の償還元金 30年償還 5年償還 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税) 百万円	130	128	131	132	129	136	135	131	135	132	132	
	合計 百万円	1,995	1,991	2,012	2,025	2,029	2,068	2,067	2,034	2,110	2,104	2,104	上記合計
	資本的収支差額 百万円	-1,059	-1,071	-1,088	-1,100	-1,120	-1,147	-1,174	-1,184	-1,195	-1,199	-1,199	資本的収入-資本的支出
	繰越ん財源	減債積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
建設改良積立金 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
地方消費税資本的収支調整額 百万円		125	124	126	127	126	131	131	126	131	128	128	仮払消費税-仮受消費税
損益勘定留保資金 百万円		934	947	962	973	994	1,016	1,043	1,059	1,064	1,071	1,071	上記の不足額
繰越ん財源合計 百万円	1,059	1,071	1,088	1,100	1,120	1,147	1,174	1,184	1,195	1,199	1,199	資本的収支差額	

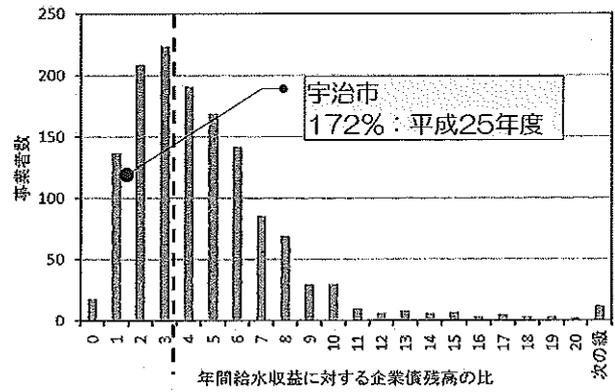
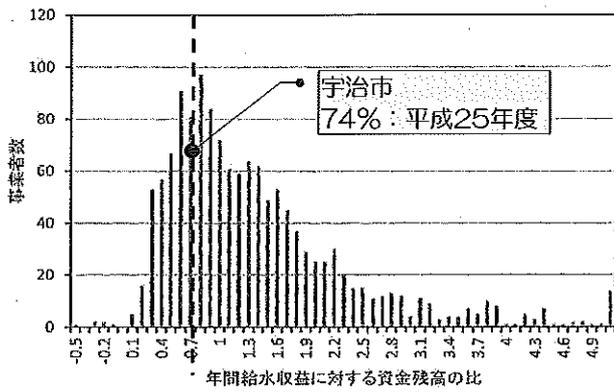
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-268	-274	-288	-300
	減債積立金へ	百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金	百万円	51	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-126	-399	-698
	剰余金	百万円	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-126	-399	-698	-988
	減債積立金	百万円	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
	積立金	百万円	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	91	100	102	86	88	59	-84	43	131	185	103	-75	-348	-637	-937
	内部留保	減価償却費	百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	770	783	797
取り崩し額		百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-654	-768	-736	-767	-770	-798	-816	-831	-852	-887
過年度留保資金		百万円	1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,639	1,546	1,491
損益勘定留保資金 合計		百万円	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,593	1,546	1,491	1,415
資金残高		百万円	1,933	1,828	1,915	1,922	1,988	1,938	1,727	1,822	1,863	1,871	1,833	1,518	1,197	854	478
企業債残高	企業債借入額	百万円	0	217	134	115	188	286	539	639	832	924	889	870	854	850	796
	企業債償還金	百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-337	-353	-333
	前年度企業債残高	百万円	5,960	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	7,293	7,810	8,307
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	7,293	7,810	8,307	8,770
	企業債借入額	百万円	0	27	80	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金	百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-91	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高	百万円	441	499	413	479	676	882	952	902	825	768	768	783	807	803	803
	企業債残高	百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	768	763	807	803	803	824
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	5,633	5,852	6,366	6,667	7,524	8,100	8,614	9,111	9,594

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-303	-362	-410	-458	-512	-558	-617	-671	-712	-760	当年度純利益
	繰償積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	繰繰改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	前年度未処分利益剰余金	百万円	-988	-1,291	-1,653	-2,063	-2,521	-3,032	-3,590	-4,207	-4,878	-5,689	前年度未処分利益剰余金
	剰余金	百万円	-1,291	-1,653	-2,063	-2,521	-3,032	-3,590	-4,207	-4,878	-5,589	-6,350	上記合計
積立金	繰償積立金	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	繰繰改良積立金	百万円	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
利益剰余金 合計	百万円	-1,240	-1,602	-2,011	-2,469	-2,981	-3,539	-4,156	-4,826	-5,538	-6,299	剰余金+積立金	
内部留保	減価償却費	百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	954	965	減価償却費+資産減耗費
	取り崩し額	百万円	-934	-947	-982	-973	-994	-1,016	-1,043	-1,058	-1,064	-1,071	建設投資への補填額
	過年度留保資金	百万円	1,415	1,302	1,193	1,088	987	880	769	654	541	431	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計	百万円	1,302	1,193	1,088	987	880	769	654	541	431	324	上記合計
資金残高	百万円	63	-409	-923	-1,482	-2,101	-2,770	-3,502	-4,285	-5,107	-5,974	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	企業債借入額	百万円	751	743	720	707	708	672	650	651	664	683	
	企業債償還金	百万円	-336	-340	-333	-331	-352	-339	-343	-359	-378	-405	
	前年度企業債残高	百万円	8,770	8,185	8,587	9,976	10,351	10,707	11,040	11,346	11,638	11,924	
	企業債残高	百万円	8,185	8,587	9,975	10,351	10,707	11,040	11,346	11,638	11,924	12,202	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	
企業債残高	百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	上記合計	
企業債残高	百万円	10,049	10,477	10,907	11,332	11,733	12,166	12,576	12,922	13,307	13,643	平成27年度以降で上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

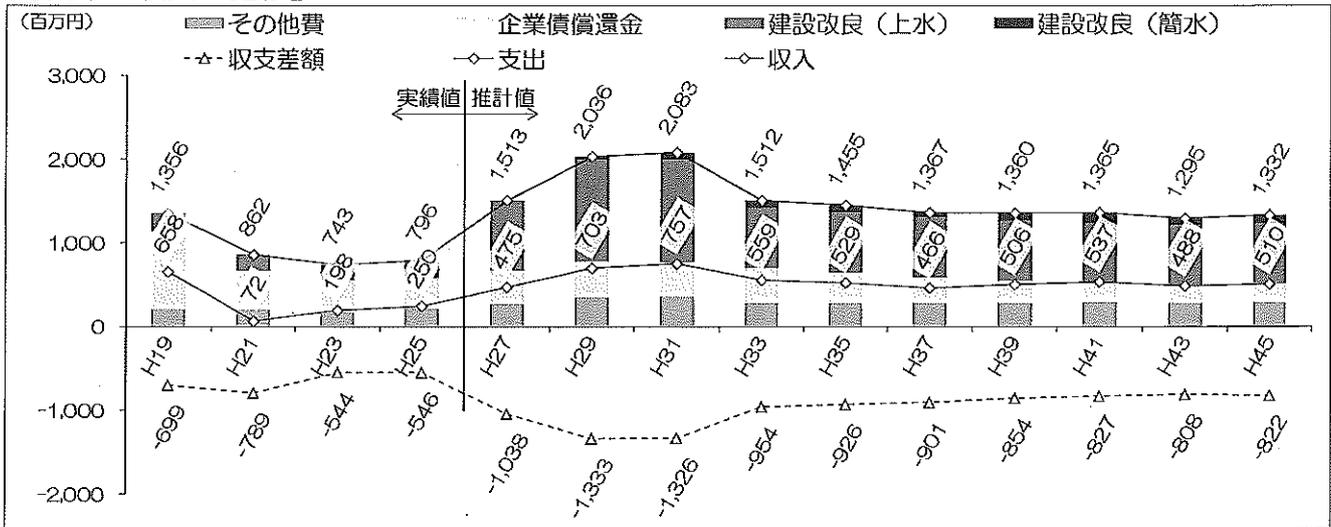
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	132%	177.8円	163.7円	3.6%

・資金残高と企業債残高

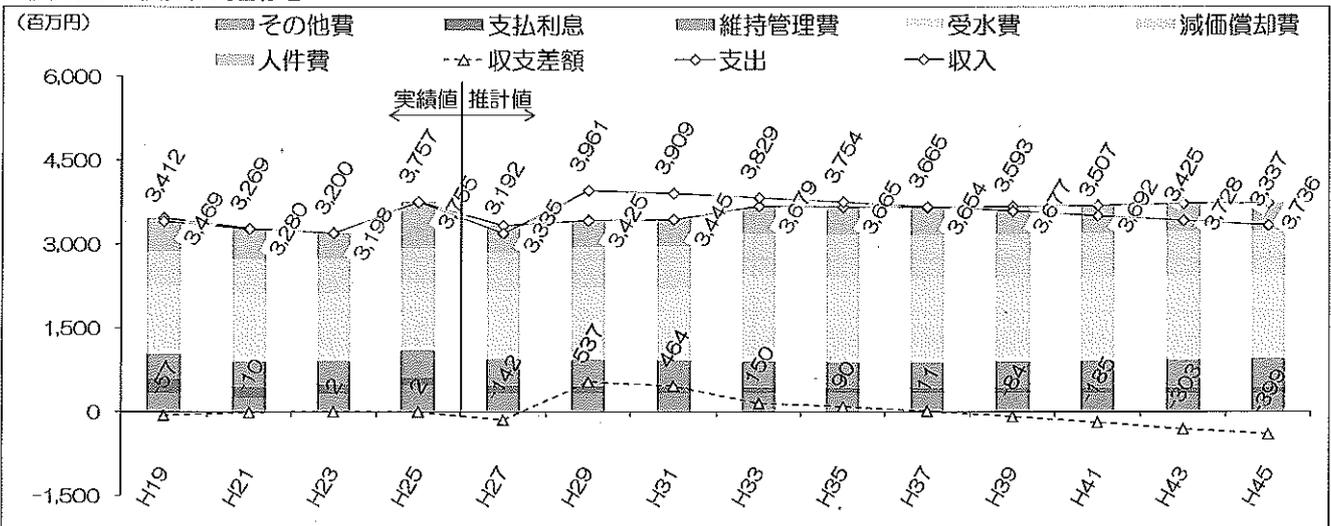
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,816百万円	5,702百万円
H36	1,881百万円	5,662百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

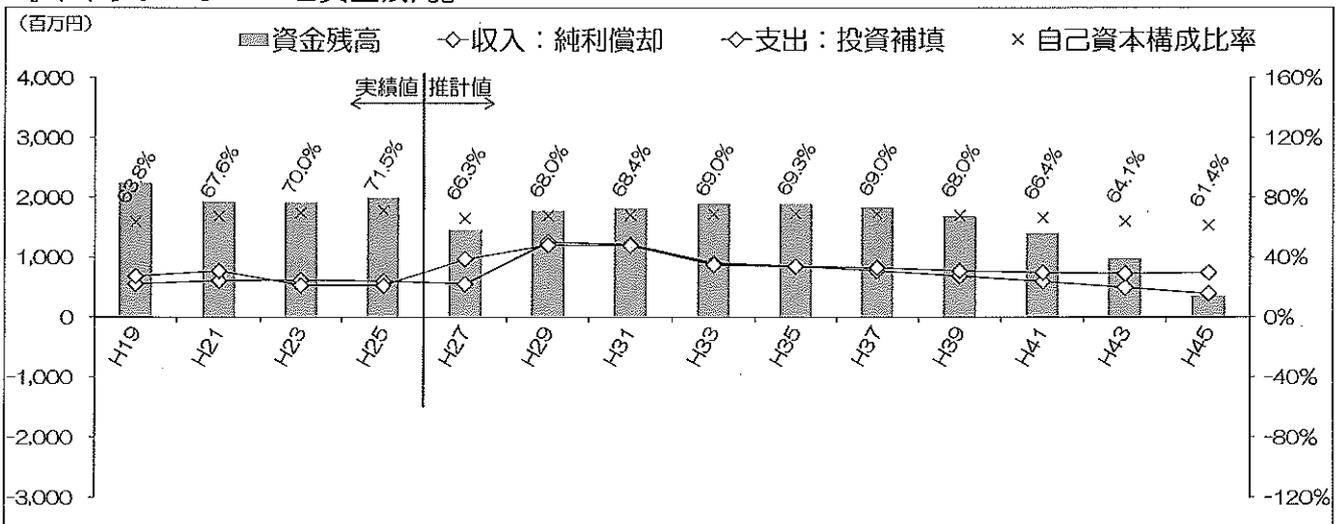
『資本的収支の推移』



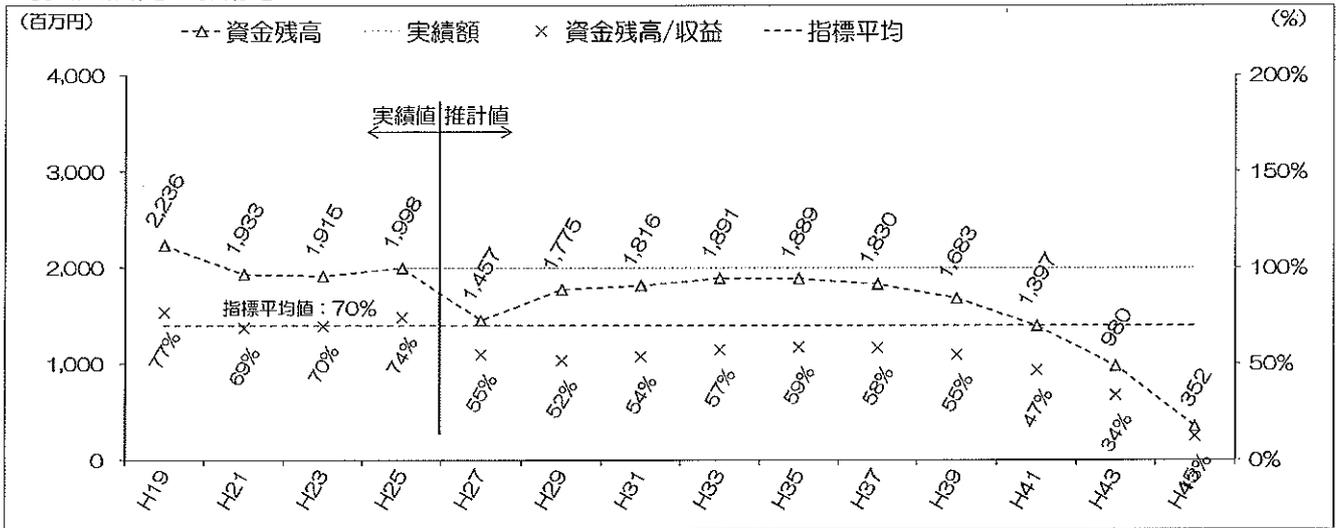
『収益的収支の推移』



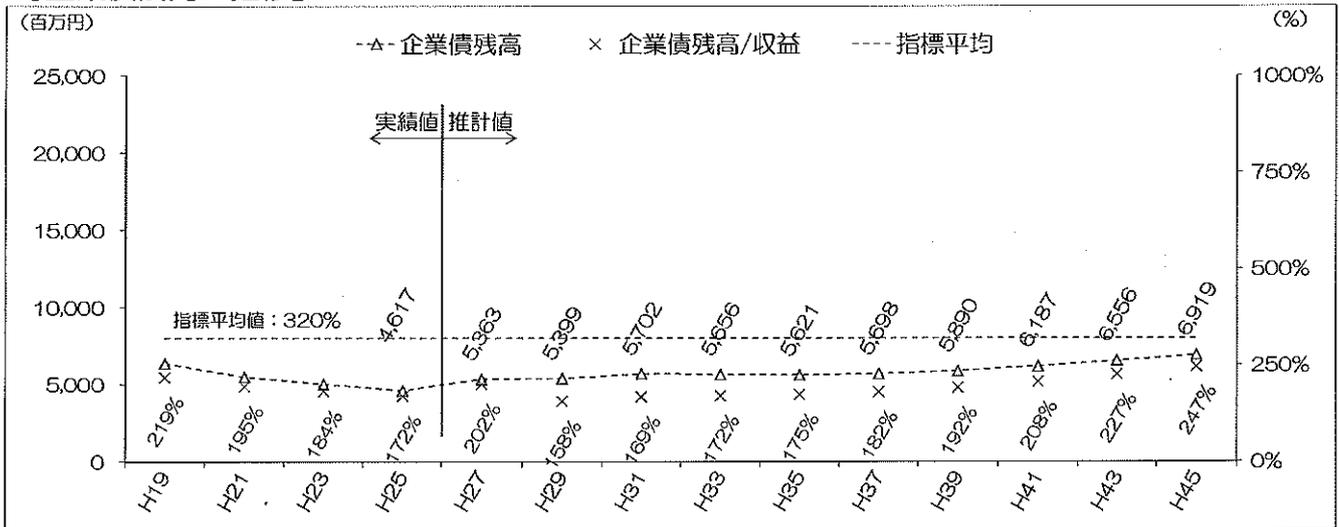
『キャッシュフローと資金残高』



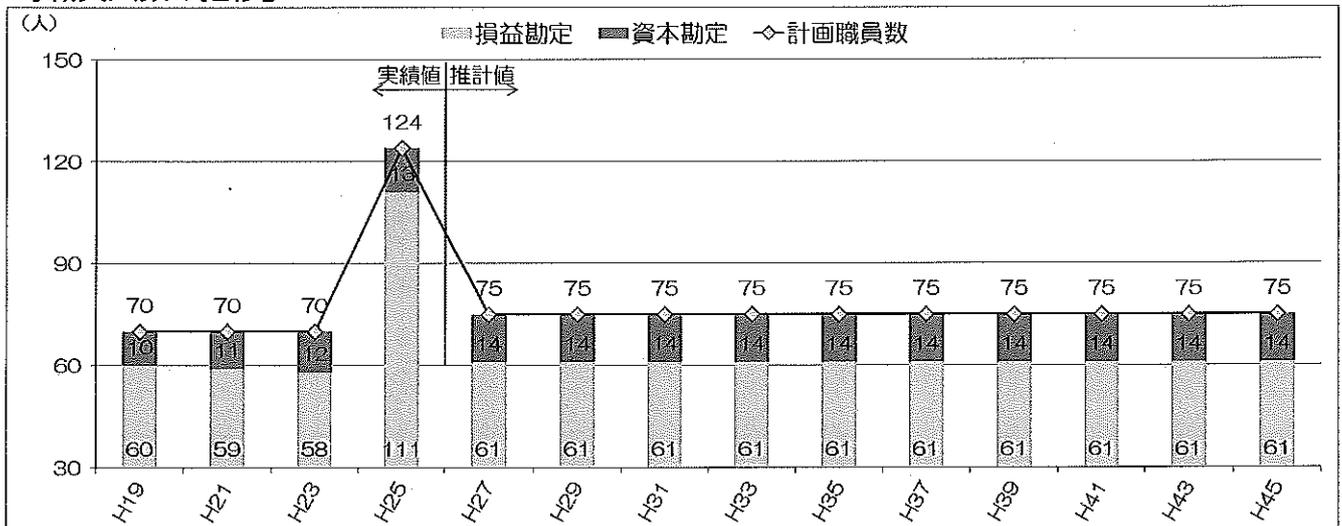
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益的収支	営業収益	百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,458	3,424	3,399	3,372	3,324	3,293	3,251	3,217	
	受託工事収益	百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,820	3,786	3,761	3,734	3,696	3,655	3,613	3,579	
	受取利息	百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	加入金	百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	雑収益	百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補助金	百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
	小計 ②	百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	172	173
	特別利益	百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益	百万円	1	1	0	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1	1
	小計 ③	百万円	2	2	0	1	1	3	2	3	2	3	2	3	2	2	2	2
合計	百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,757	3,584	3,192	3,996	3,961	3,936	3,909	3,859	3,820	3,787	3,754		
収益的収支	営業費用	百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492	
	動力費	百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
	修繕費	百万円	181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	180	176	172	168	
	薬品費	百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
	受水費	百万円	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,533	1,535	1,532	1,532	
	委託料	百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
	減価償却費：既存	百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
	減価償却費：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	191	210	
	資産売却費	百万円	6	25	6	3	3	17	25	26	38	39	39	26	24	24	24	
	その他	百万円	217	217	262	296	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
	小計 ④	百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,201	3,539	3,534	3,527	3,527	
	支払利息：既存	百万円	187	174	164	154	142	128	124	110	97	85	73	61	50	41	32	
	支払利息：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	3	8	14	21	29	38	44	49	54	
その他	百万円	25	33	65	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41		
小計 ⑤	百万円	212	207	219	209	200	170	168	159	152	147	143	140	135	131	127		
特別損失	百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	10	11	11	10	10	11	11		
臨時損失	百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
小計 ⑥	百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	10	11	11	10	10	11	11		
給水原価控除	百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
その他雑給費	百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損失	百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	10	11	11	10	10	11	11		
小計 ⑦	百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	234	235	235	234	234	235	235		
合計	百万円	3,280	3,242	3,188	3,620	3,755	3,613	3,335	3,419	3,425	3,430	3,445	3,699	3,679	3,659	3,655		
収益的収支差額	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	532	606	464	170	150	118	90		

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
水道事業収益	給水収益 百万円	3,178	3,136	3,101	3,064	3,010	2,976	2,932	2,892	2,848	2,801	現行供給単価×料金改定率×有収水量
	受託工事収益 百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい
	その他営業収益 百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい
	小計 ① 百万円	3,540	3,498	3,463	3,426	3,372	3,338	3,294	3,254	3,210	3,163	上記合計
	受取利息 百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい
	加入金 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	控収益 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい
	他会計繰入金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値
	補助金 百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値
	小計 ② 百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計
	過年度損益修正益 百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい
	その他特別利益 百万円	2	2	1	1	1	2	1	1	1	1	実績平均値で横ばい
	小計 ③ 百万円	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	上記合計
合計 百万円	3,716	3,665	3,630	3,593	3,540	3,507	3,464	3,425	3,382	3,337	①+②+③	
水道事業費用	人件費 百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮
	動力費 百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮
	修繕費 百万円	164	174	184	194	205	215	227	239	251	262	老朽化増設率と物価変動率を考慮
	薬品費 百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水源地と物価変動率を考慮
	要水費 百万円	1,526	1,522	1,519	1,519	1,511	1,509	1,505	1,505	1,498	1,494	受水単価と受水量より算定
	委託料 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	減価償却費：既存 百万円	505	491	480	462	446	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	230	249	268	288	307	327	347	366	387	408	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
	資産減耗費 百万円	24	23	24	24	24	26	25	24	24	25	増設投資額の3%
	その他 百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
	小計 ④ 百万円	3,513	3,521	3,534	3,543	3,546	3,558	3,573	3,589	3,598	3,590	上記合計
	支払利息：既存 百万円	25	19	15	11	6	6	5	4	4	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規 百万円	58	63	66	70	74	77	81	84	87	90	新規施設の支払利息 30年償還 5年繰上 利息1.45%
その他 百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい	
小計 ⑤ 百万円	124	123	122	122	123	124	127	129	132	134	上記合計	
過年度損益修正損 百万円	10	10	10	11	10	10	10	10	9	12	実績平均値で横ばい	
臨時損失 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
小計 ⑥ 百万円	10	10	10	11	10	10	10	10	9	12	上記合計	
受託工事費 百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他控除費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失 百万円	10	10	10	11	10	10	10	10	9	12	特別損失	
小計 ⑦ 百万円	234	234	234	235	234	234	234	234	233	236	上記合計	
合計 百万円	3,647	3,654	3,666	3,677	3,679	3,692	3,710	3,728	3,729	3,736	④+⑤+⑥+⑦	
収益的収支差額 百万円	69	11	-36	-84	-139	-185	-247	-303	-347	-399	水道事業収入-水道事業費用	

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	188	221	334	376	522	580	574	424	376	373	373	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	82	91	84	64	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(仮差消費税) 百万円	0	2	1	0	0	4	4	5	4	4	5	5	5	5	6	5
	合計 百万円	72	268	198	161	250	373	476	657	703	762	767	608	559	550	529	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	0	552	836	824	1,254	1,313	1,309	858	810	807	807
		施設改良費 百万円	180	354	154	170	206	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
人件費 百万円		83	188	93	109	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	36	36	36	36	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮差消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	84	127	135	132	88	82	81	83	
合計 百万円	862	1,026	743	752	799	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	1,574	1,512	1,509	1,455		
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-761	-1,038	-1,009	-1,333	-1,343	-1,326	-866	-954	-960	-926		
補てん財源	返済積立金 百万円	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	
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	18	9	12	13	42	65	90	123	129	128	83	78	78	78	
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	689	533	719	974	1,010	1,210	1,214	1,198	883	875	882	848	
補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	761	1,038	1,009	1,333	1,343	1,326	866	954	960	926		

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	355	344	366	376	366	417	416	369	418	386	建設改良年次計画（上水）	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市決定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮払消費税) 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	4	
	合計 百万円	473	466	493	506	490	537	532	488	540	540	610	上記合計
	新設拡張費 百万円	789	778	799	809	800	850	849	803	852	819	819	第2次実施計画＋第3次実施計画＋更新開発費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記を含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	施設改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	70	90	105	119	134	148	162	176	191	206	206	新規施設の償還元金 30年償還 5年償還 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税) 百万円	81	79	83	83	81	88	87	82	82	86	84	
	合計 百万円	1,385	1,367	1,368	1,360	1,345	1,365	1,348	1,295	1,354	1,354	1,332	上記合計
	資本的収支差額 百万円	-912	-901	-875	-854	-855	-827	-814	-808	-815	-815	-822	資本的収入－資本的支出
	補てん財源	繰借積立金 百万円	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とする。	
地方消費税資本的収支調整額 百万円		76	75	77	78	77	82	82	78	83	79	79	仮払消費税－仮受消費税
損益勘定留保資金 百万円		836	826	798	776	777	745	732	730	732	743	743	上記の不足額
補てん財源合計 百万円		912	901	875	854	855	827	814	808	815	815	822	資本的収支差額

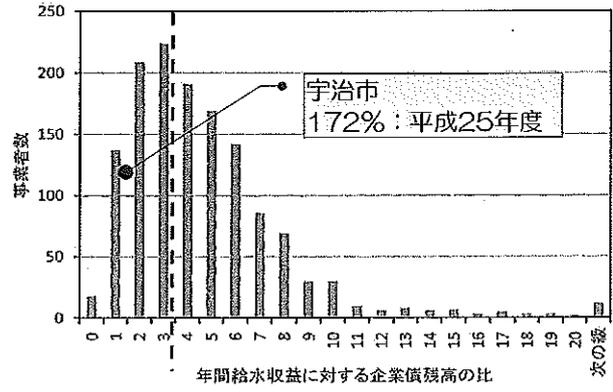
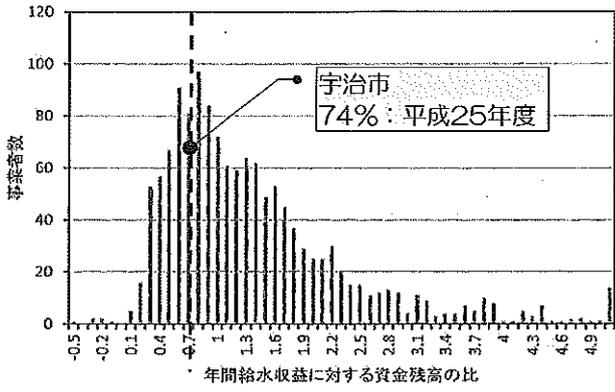
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	170	150	118	90
	減債積立金へ 百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,119	2,268	2,386
	剰余金 百万円	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,119	2,268	2,386	2,476
	減債積立金 百万円	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
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-83	493	1,030	1,536	2,000	2,170	2,320	2,438	2,527
	内部留保	減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	729	733	751	756	757	759
取り崩し額 百万円		-776	-750	-535	-539	-533	-719	-974	-1,010	-1,210	-1,214	-1,198	-883	-875	-882	-848
過年度留保資金 百万円		1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-310	-429	-552
損益勘定留保資金 合計 百万円		1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-310	-429	-552	-638
資金残高 百万円	1,893	1,828	1,916	1,922	1,988	1,871	1,457	1,728	1,775	1,799	1,816	1,859	1,891	1,886	1,889	
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	115	188	221	334	365	488	489	490	289	289	289	289
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-358	-356	-342	-341	-344	-325	-336	-328	-334	-300
	前年度企業債残高 百万円	5,860	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,480	4,483	4,630	4,775	4,939	4,892	4,853	4,807
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,480	4,483	4,630	4,775	4,939	4,892	4,853	4,807	4,796
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-20	-30	-50	-89	-80	-80	-81	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高 百万円	441	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803
	企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	5,363	5,308	5,389	5,544	5,702	5,688	5,656	5,611	5,621	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算単位		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	69	11	-35	-84	-139	-185	-247	-303	-347	-399	当年度純利益	
	減債積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	2,476	2,545	2,556	2,521	2,437	2,298	2,113	1,866	1,563	1,216	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	百万円	2,545	2,556	2,521	2,437	2,298	2,113	1,866	1,563	1,216	817	上記合計	
	減債積立金	百万円	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	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	2,596	2,607	2,572	2,488	2,349	2,164	1,917	1,614	1,268	869	剰余金+積立金	
	減債償却費	百万円	759	764	772	774	777	784	794	800	797	786	786	減債償却費+資産減耗費
内部留保	取り崩し額	百万円	-836	-826	-788	-776	-777	-745	-732	-730	-732	-743	-743	建設投資への補填額
	過年度留保資金	百万円	-636	-715	-777	-804	-805	-805	-767	-704	-634	-570	-570	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計	百万円	-715	-777	-804	-805	-805	-767	-704	-634	-570	-516	-516	上記合計
	資金残高	百万円	1,881	1,830	1,768	1,683	1,544	1,397	1,213	980	698	352	352	利益剰余金+損益勘定留保資金
企業債残高	企業債借入額	百万円	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	
	企業債償還金	百万円	-288	-278	-250	-228	-229	-197	-183	-182	-184	-194	-194	
	前年度企業債残高	百万円	4,786	4,788	4,809	4,848	4,909	4,968	5,080	5,166	5,272	5,377	5,377	
	企業債残高	百万円	4,788	4,809	4,848	4,869	4,968	5,060	5,166	5,272	5,377	5,471	5,471	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-36	-32	-28	-24	-27	-29	-33	-33	
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	931	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	
	企業債残高	百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計
	企業債残高	百万円	5,662	5,699	5,780	5,900	5,995	6,187	6,395	6,556	6,761	6,919	6,919	平成27年度以降で上水道+簡易水道

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

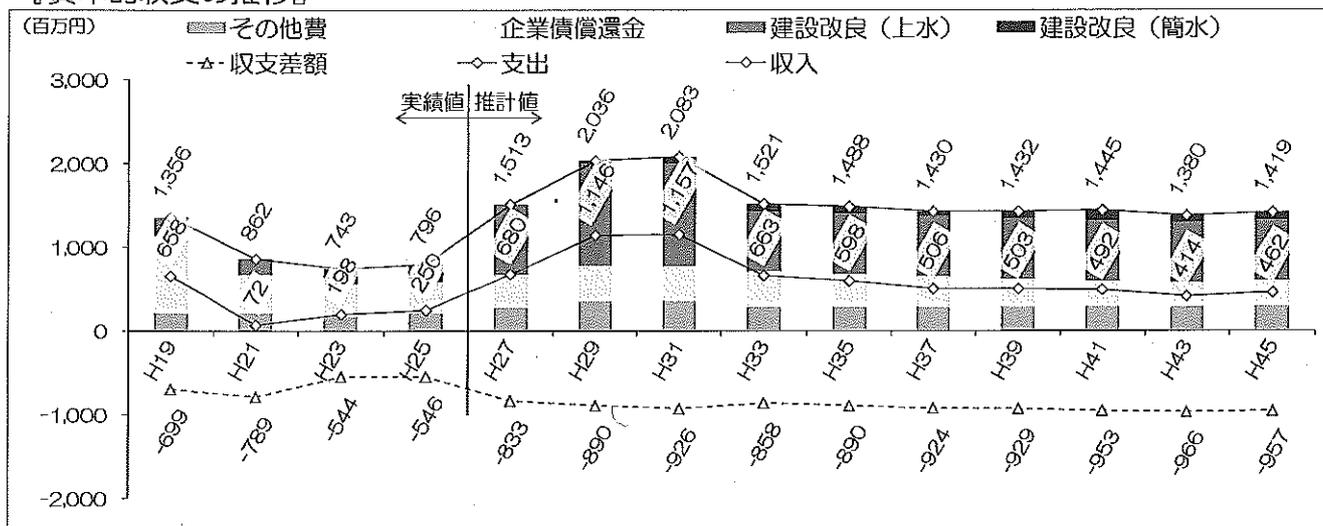
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	115%	154.9円	163.9円	0.5%

・資金残高と企業債残高

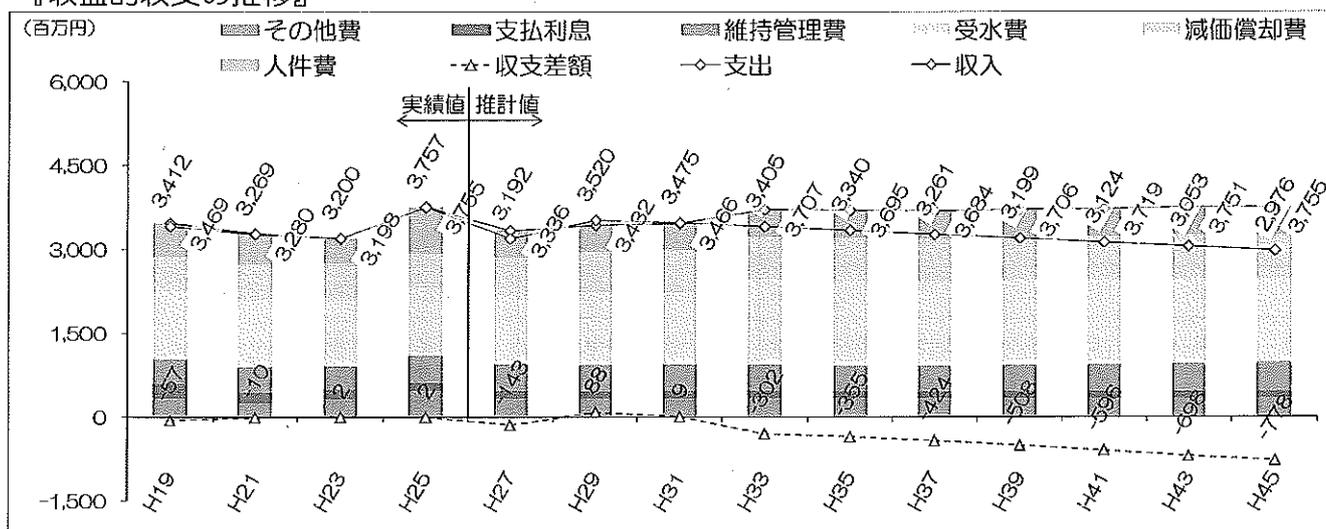
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,833百万円	7,524百万円
H36	-25百万円	7,801百万円

※算定期間中（H28～H31）の収支が概ね±0となる料金水準

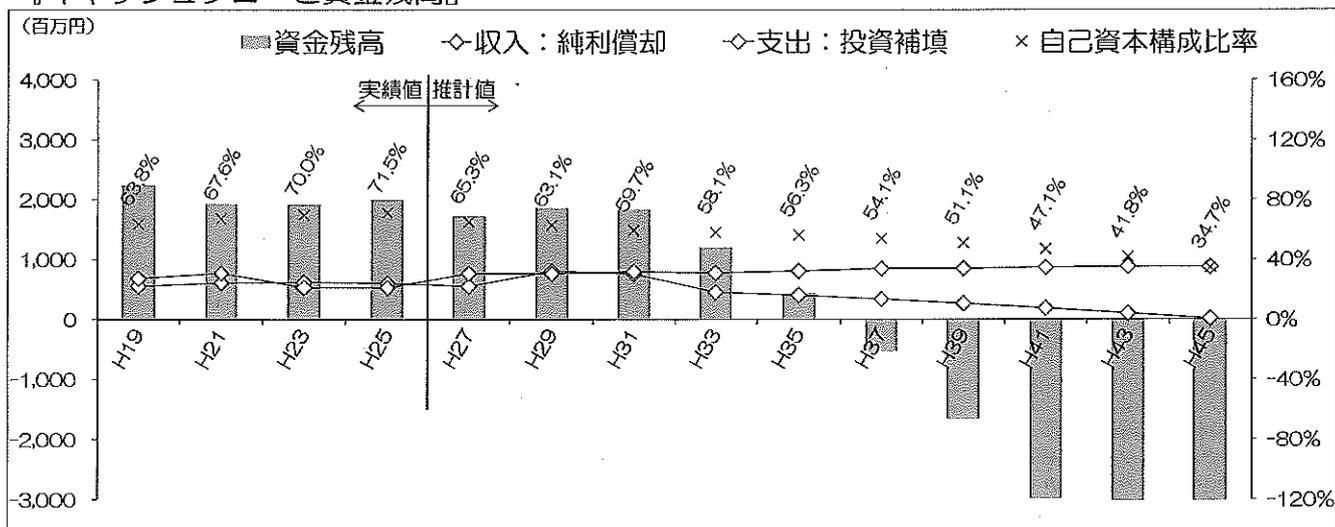
『資本的収支の推移』



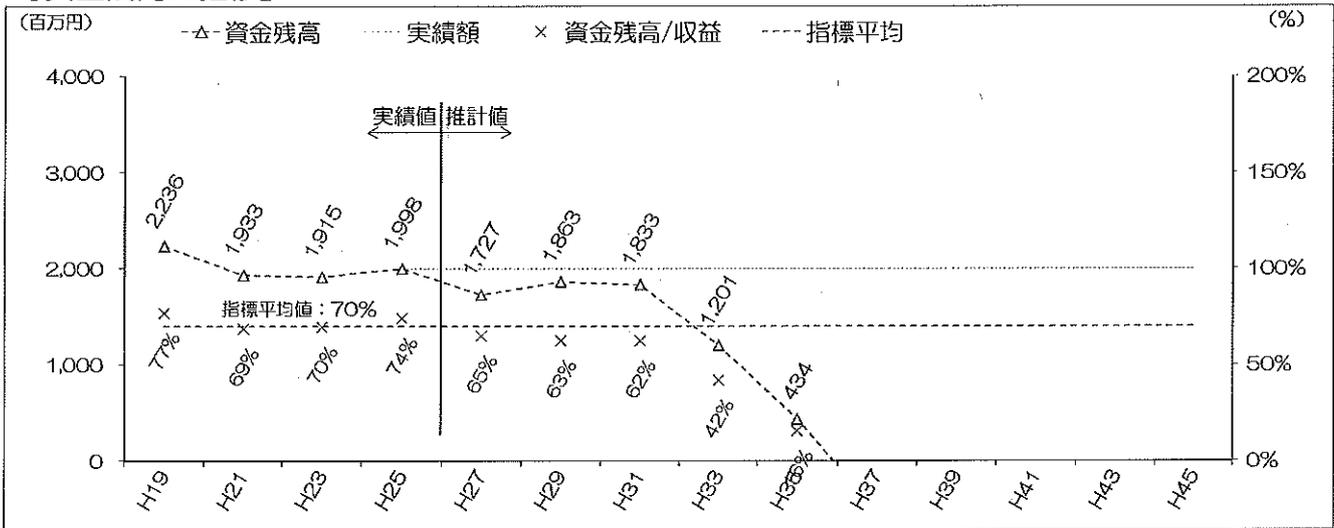
『収益的収支の推移』



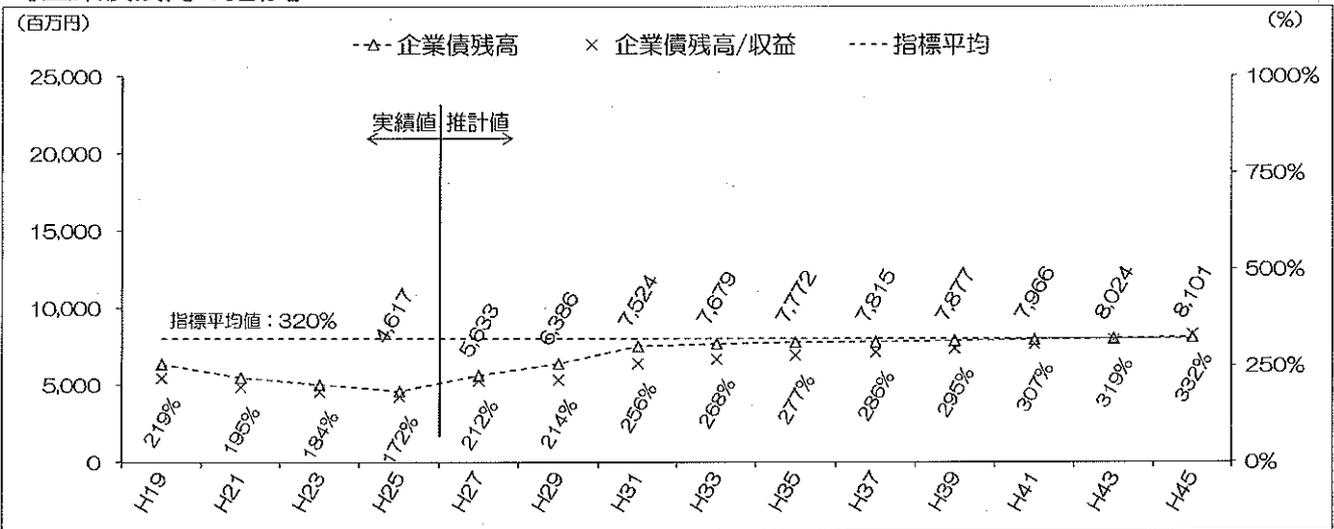
『キャッシュフローと資金残高』



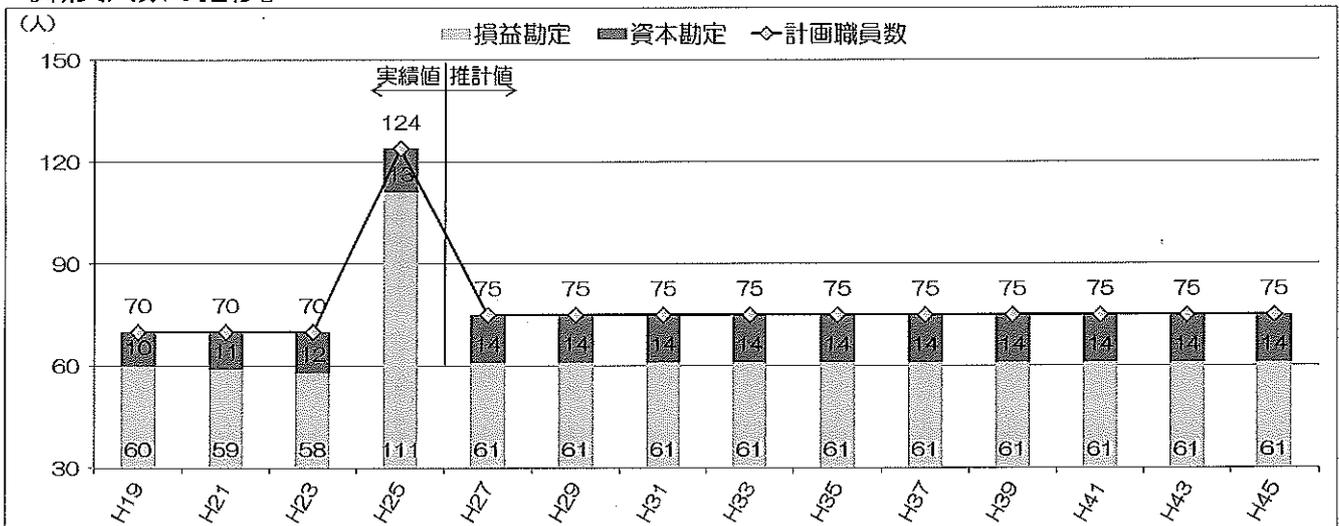
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
収益の収支	営業収益	2,814	2,789	2,747	2,704	2,682	2,661	2,654	3,013	2,993	2,982	2,937	2,896	2,869	2,832	2,803	
	受託工事収益	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,375	3,345	3,324	3,299	3,258	3,231	3,194	3,165	3,165
	受取利息	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	加入金	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	雑収益	4	6	6	4	7	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
	補助金	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
	小計 ②	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	172	173
	特別利益	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益	1	1	0	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1	1	2	1
	小計 ③	2	2	0	1	1	3	2	2	2	2	3	2	2	3	3	2
	合計	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,584	3,192	3,550	3,520	3,498	3,476	3,430	3,405	3,369	3,340	3,340
	収益の収支	営業費用	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492
人件費		117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
動力費		181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	180	176	172	168	
修繕費		9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
薬品費		1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,538	1,535	1,532	1,532	
受水費		144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
委託料		618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
減価償却費：既存		0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	191	210	
減価償却費：新規		6	25	6	3	3	17	25	28	38	39	39	26	24	24	24	
資産減耗費		217	217	262	296	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
その他		3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,260	3,262	3,272	3,291	3,539	3,534	3,527	3,527	
小計 ④		187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32	
支払利息：既存		0	0	0	0	0	0	4	12	21	35	50	64	72	78	84	
支払利息：新規		25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
その他		212	207	219	209	200	170	169	163	159	161	164	166	163	160	157	
小計 ⑤	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	10	10	12	11		
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
臨時損失	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	10	10	12	11		
小計 ⑥	142	163	206	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
受託工事費	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
その他控除費	16	11	9	13	10	11	12	10	11	12	11	10	10	12	11		
特別損失	158	174	217	610	733	640	236	234	235	236	235	234	234	236	235		
小計 ⑦	3,280	3,242	3,188	3,620	3,755	3,613	3,336	3,423	3,432	3,444	3,466	3,715	3,707	3,699	3,695		
合計	3,280	3,242	3,188	3,620	3,755	3,613	3,336	3,423	3,432	3,444	3,466	3,715	3,707	3,699	3,695		
収益の収支差額	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-284	-302	-330	-355		

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
収益的収支	営業収益	給水収益 百万円	2,769	2,732	2,702	2,669	2,622	2,593	2,554	2,519	2,481	2,440	現行供給単価×料金改定率×有収水量	
		受託工事収益 百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい	
		その他営業収益 百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい	
		小計 ① 百万円	3,131	3,094	3,064	3,031	2,984	2,955	2,916	2,881	2,843	2,802	上記合計	
		受取利息 百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
		加入金 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
		雑収益 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
		他会計繰入金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
		補助金 百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値	
		小計 ② 百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計	
		特別利益	過年度損益修正益 百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい
			その他特別利益 百万円	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	実績平均値で横ばい
		小計 ③ 百万円	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	上記合計	
		合計 百万円	3,307	3,261	3,231	3,199	3,152	3,124	3,086	3,053	3,015	2,978	①+②+③	
	収益的収支	営業費用	人件費 百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮
		動力費 百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
		修繕費 百万円	164	174	184	184	205	215	227	239	251	262	老朽化進捗率と物価変動率を考慮	
		薬品費 百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水源地水量と物価変動率を考慮	
		受水費 百万円	1,526	1,522	1,519	1,519	1,511	1,509	1,505	1,505	1,498	1,494	受水単価と受水量より算定	
		委託料 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
		減価償却費：既存 百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	394	363	既存施設の減価償却予定額	
		減価償却費：新規 百万円	230	249	266	288	307	327	347	368	387	408	新規施設の減価償却額、定額法にて算定	
		資産減耗費 百万円	24	23	24	24	24	26	25	24	26	26	建設投資額の3%	
		その他 百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい	
		小計 ④ 百万円	3,513	3,521	3,534	3,543	3,546	3,558	3,573	3,589	3,598	3,599	上記合計	
		営業外費用	支払利息：既存 百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	既存施設の支払利息予定額
			支払利息：新規 百万円	89	93	97	100	102	104	106	108	108	109	新規施設の支払利息 30年償還 5年償還 利息1.45%
			その他 百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
		小計 ⑤ 百万円	155	153	153	152	151	151	152	153	153	153	上記合計	
	特別損失	過年度損益修正損 百万円	10	11	10	11	11	11	11	10	9	12	実績平均値で横ばい	
		臨時損失 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	小計 ⑥ 百万円	10	11	10	11	11	11	11	10	9	12	上記合計		
	給水原価控除	受託工事費 百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
		その他控除費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
		特別損失 百万円	10	11	10	11	11	11	11	10	9	12	特別損失	
	小計 ⑦ 百万円	234	235	234	235	235	235	235	234	233	236	上記合計		
	合計 百万円	3,678	3,664	3,696	3,706	3,708	3,719	3,736	3,751	3,759	3,756	④+⑤+⑥		
	収益的収支差額 百万円	-371	-424	-465	-508	-556	-594	-650	-698	-745	-778	水道事業収入—水道事業費用		

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	286	539	650	965	1,015	974	832	480	485	442
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(仮払消費税) 百万円	0	2	1	0	0	4	4	5	4	6	5	5	5	5	5	
合計 百万円	72	258	188	151	250	438	680	831	1,146	1,198	1,157	716	663	661	598	
資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,369	858	810	807	807
	施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
	人件費 百万円	83	188	83	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115
	委託費 百万円	16	5	22	24	45	28	42	48	61	61	61	36	36	36	36
	その他費 百万円	0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	企業債償還金：既存 百万円	460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387	314
	企業債償還金：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	28	50	83
	開発費 百万円	61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
	(仮払消費税) 百万円	15	20	12	12	12	45	67	94	127	135	132	87	82	82	82
	合計 百万円	862	1,026	743	752	786	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	1,676	1,521	1,528	1,488
資本的収支差額 百万円	-790	-768	-555	-601	-536	-696	-833	-826	-890	-908	-926	-860	-858	-867	-890	
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
	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
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	16	9	12	13	42	65	90	123	129	128	83	78	78	78
	積立助定留保資金 百万円	778	750	535	589	533	654	768	736	767	779	798	777	780	789	812
補てん財源合計 百万円	792	766	544	601	546	696	833	826	890	908	926	860	858	867	890	

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	392	384	378	373	360	372	345	296	355	337	建設改良年次計画（上水）	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮受消費税) 百万円	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5		
	合計 百万円	510	506	506	503	484	492	461	414	476	462	462	上記合計
	新設拡張費 百万円	788	778	789	809	800	850	849	803	852	819	819	第2次実施計画+第3次実施計画+更新築費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮	
委託費 百万円	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	拡張改良費の5%	
その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい	
企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	21	既存施設の償還元金予定額	
企業債償還金：新規 百万円	118	152	172	191	210	228	244	261	277	294	294	新規施設の償還元金 30年償還 5年控除 利息1.45%	
開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい	
(仮払消費税) 百万円	82	80	83	83	81	88	87	82	82	87	83		
合計 百万円	1,434	1,430	1,435	1,432	1,421	1,445	1,428	1,380	1,441	1,419	1,419	上記合計	
資本的収支差額 百万円	-924	-924	-929	-929	-938	-953	-962	-968	-965	-967	-967	資本的収入-資本的支出	
預金積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
建設改良積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
地方消費税資本的収支調整額 百万円	76	75	77	78	77	82	82	78	83	79	79	仮払消費税-仮受消費税	
損益勘定留保資金 百万円	848	849	852	851	860	870	885	888	882	878	878	上記の不足額	
繰上財源合計 百万円	924	924	929	929	938	953	962	968	965	967	967	資本的収支差額	

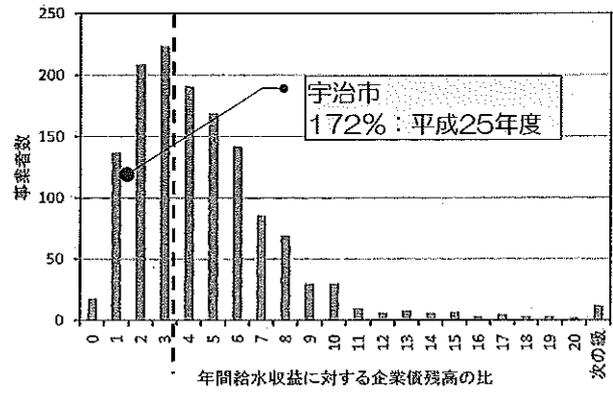
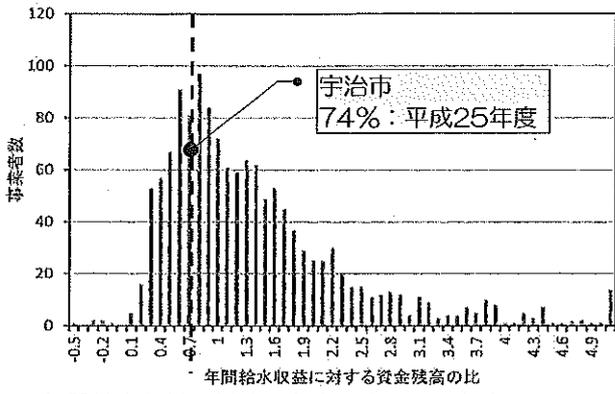
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	89	54	9	-284	-302	-330	-355
	減債積立金へ 百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-142	-144	-774
	剰余金 百万円	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-142	-144	-774	-1,130
	減債積立金 百万円	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
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-84	43	131	185	193	-91	-393	-723	-1,079
	内部留保	液節償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	756	757	759
取り崩し額 百万円		-776	-759	-535	-680	-533	-654	-768	-736	-767	-779	-798	-777	-780	-789	-812
過年度留保資金 百万円		1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,617	1,594	1,564
損益勘定留保資金 合計 百万円		1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,617	1,594	1,594	1,513
資金残高 百万円	1,833	1,828	1,916	1,922	1,998	1,936	1,727	1,822	1,863	1,871	1,833	1,827	1,201	841	434	
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	115	198	286	539	639	932	924	899	397	393	400	358
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-358	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-337	-353	-333
	前年度企業債残高 百万円	5,980	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	6,820	6,876	6,923
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	6,820	6,876	6,923	6,949
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高 百万円	441	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803
	企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	5,633	5,852	6,386	6,987	7,524	7,628	7,679	7,728	7,772

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-371	-424	-465	-508	-556	-596	-650	-696	-735	-778	当年度純利益	
	繰越積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	追設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	-1,130	-1,501	-1,925	-2,390	-2,898	-3,453	-4,049	-4,699	-5,397	-6,132	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	百万円	-1,501	-1,925	-2,390	-2,898	-3,453	-4,049	-4,699	-5,397	-6,132	-6,910	上記合計	
	繰越積立金	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
	追設改良積立金	百万円	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50		
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計	
	利益剰余金 合計	百万円	-1,450	-1,873	-2,339	-2,846	-3,402	-3,998	-4,648	-5,346	-6,081	-6,859	剰余金+積立金	
	減価償却費	百万円	759	764	772	774	777	784	794	800	797	796	減価償却費+資産減耗費	
取り崩し額	百万円	-848	-849	-852	-851	-860	-870	-885	-888	-882	-878	追設投資への繰戻額		
過年度留保資金	百万円	1,513	1,424	1,339	1,258	1,182	1,099	1,013	922	834	748	前年度末内部留保資金		
損益勘定留保資金 合計	百万円	1,424	1,339	1,259	1,182	1,099	1,013	922	834	748	666	上記合計		
資金残高	百万円	-25	-634	-1,080	-1,664	-2,303	-2,985	-3,728	-4,612	-5,333	-6,193	利益剰余金+損益勘定留保資金		
企業債残高	企業債借入額	百万円	325	328	302	286	282	243	217	215	225	241		
	企業債償還金	百万円	-336	-340	-317	-299	-305	-277	-266	-267	-270	-282		
	前年度企業債残高	百万円	6,948	6,937	6,925	6,910	6,896	6,873	6,840	6,792	6,740	6,695		
	企業債残高	百万円	6,937	6,925	6,910	6,896	6,873	6,840	6,792	6,740	6,695	6,654	上記合計	
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	126	127	81	130	87		
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33		
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	
	企業債残高	百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	上記合計	
	企業債残高	百万円	7,901	7,815	7,843	7,877	7,900	7,966	8,021	8,024	8,079	8,101	平成27年度以降で上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

財政収支シミュレーション

検討ケース番号	6
---------	---

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

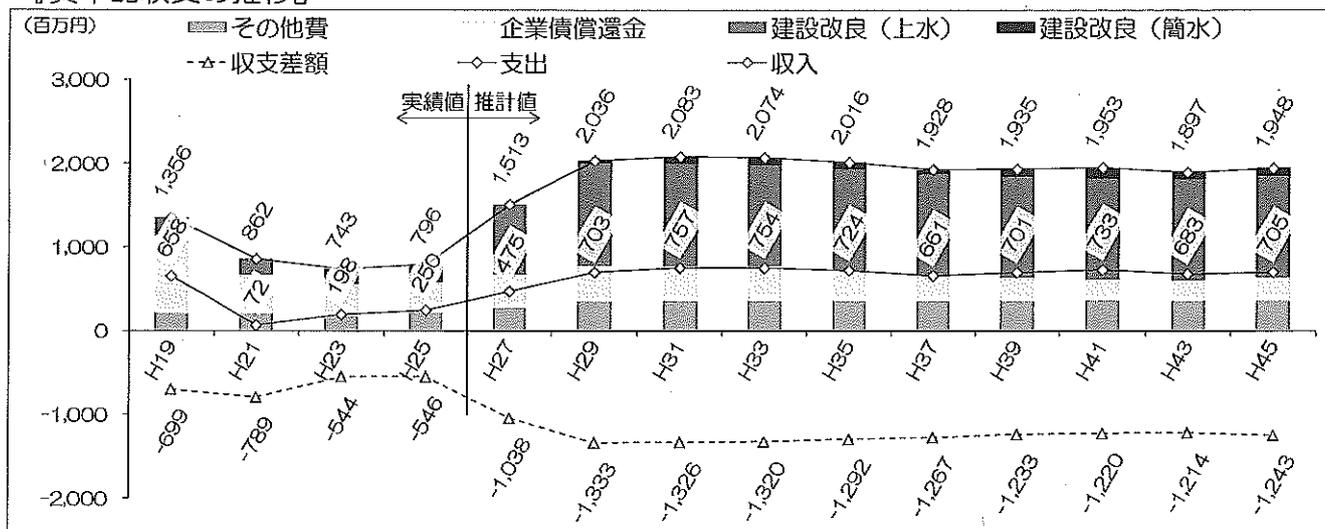
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	132%	177.8円	163.7円	3.6%

・資金残高と企業債残高

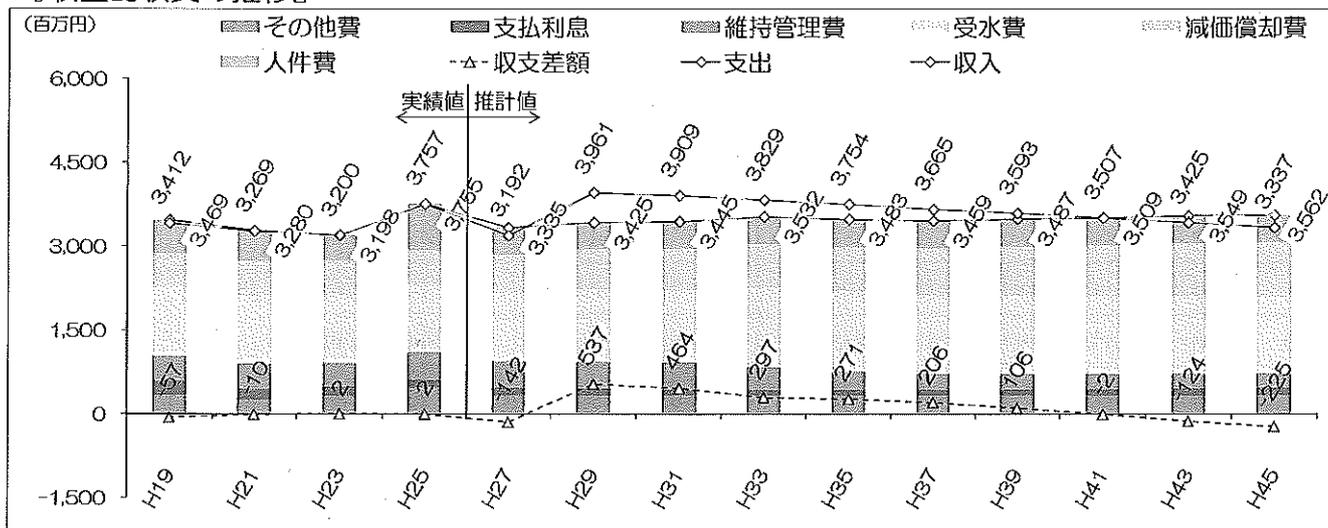
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,816百万円	5,702百万円
H36	1,309百万円	6,638百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

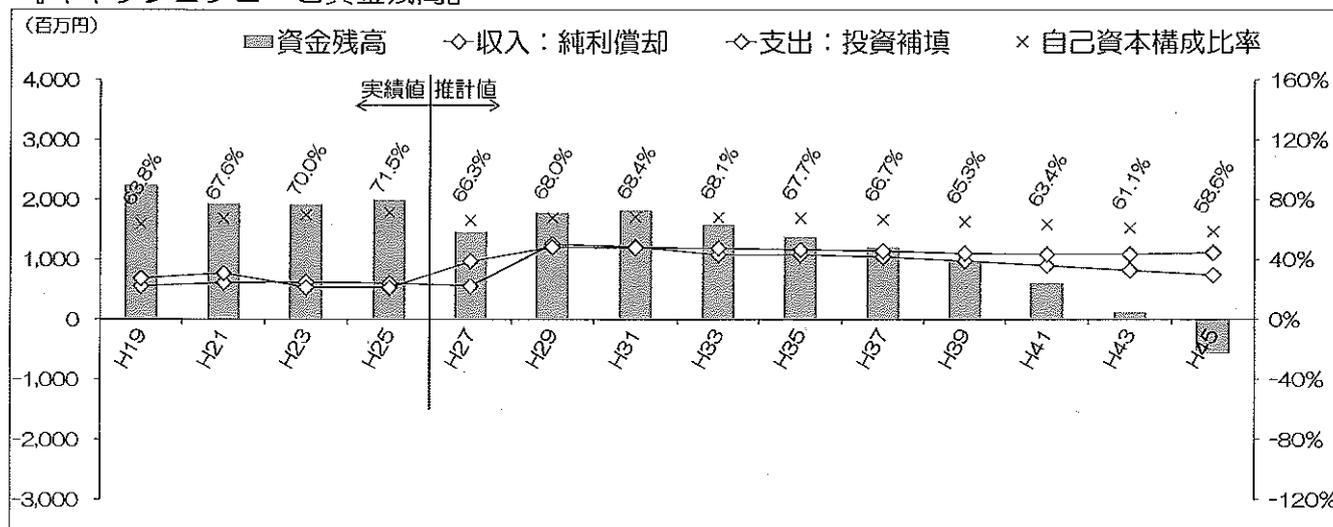
『資本的収支の推移』



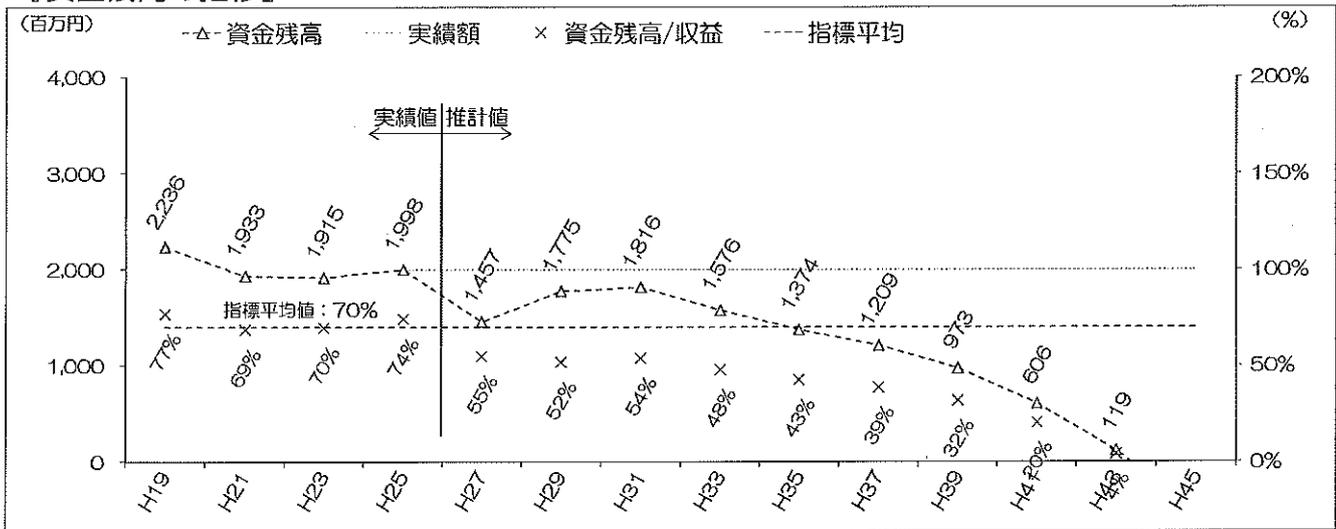
『収益的収支の推移』



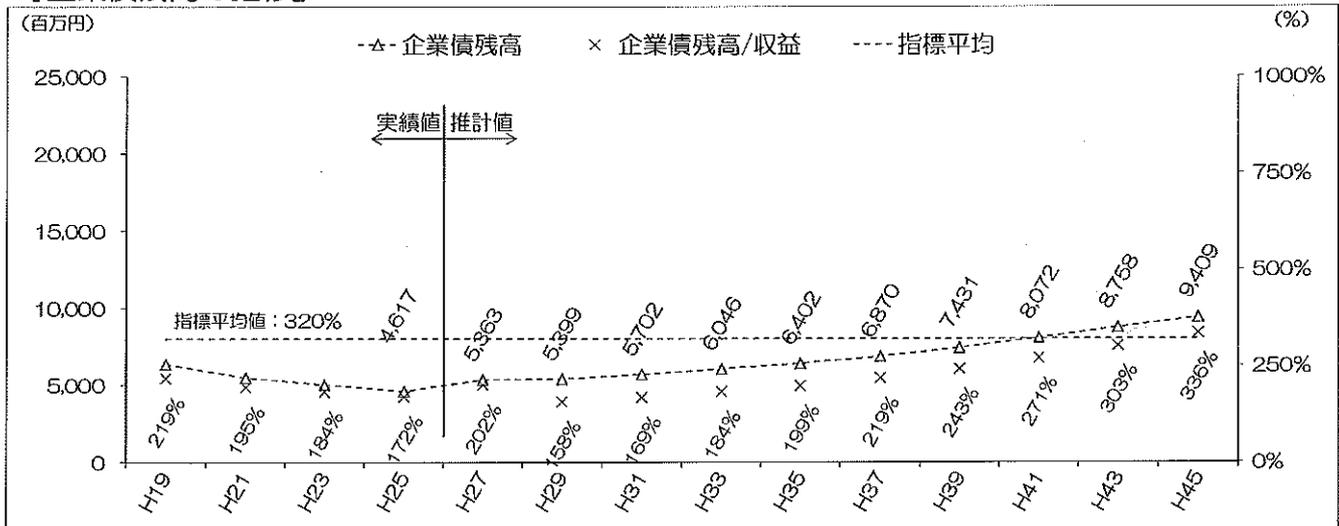
『キャッシュフローと資金残高』



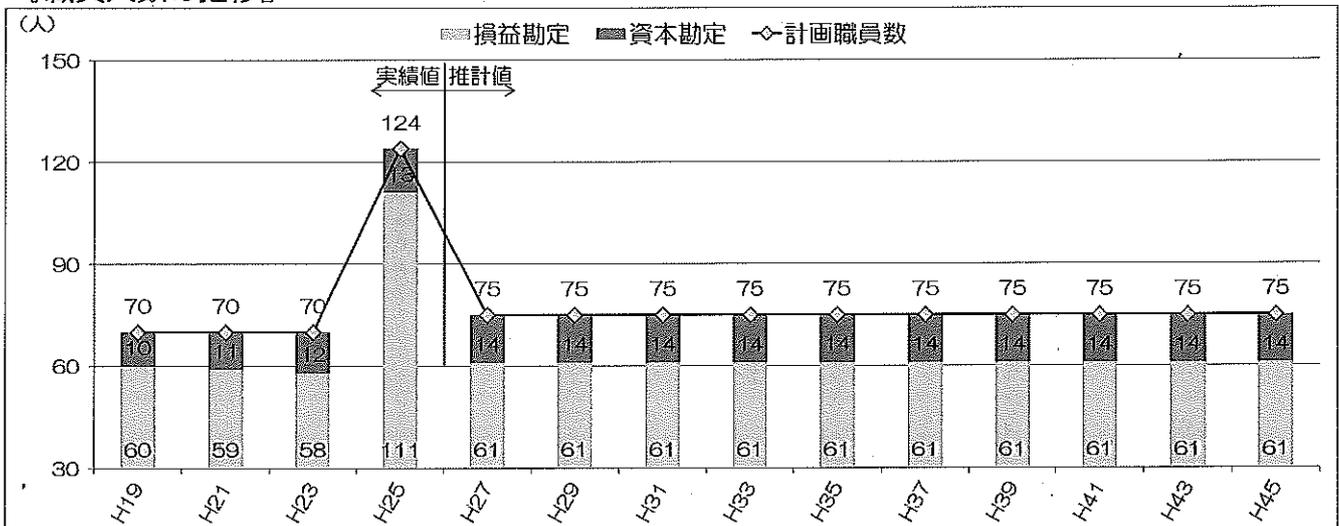
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	営業収益	百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,458	3,424	3,389	3,372	3,324	3,293	3,251	3,217	
	受託工事収益	百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,820	3,786	3,751	3,734	3,686	3,655	3,613	3,579	
	受取利息	百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	加入金	百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	雑収益	百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補助金	百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
	小計 ②	百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	172	173
	特別利益	百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益	百万円	1	1	0	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1	1
	小計 ③	百万円	2	2	0	1	1	3	2	3	2	3	2	3	2	2	2	2
合計	百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,757	3,584	3,192	3,996	3,961	3,936	3,909	3,859	3,829	3,787	3,754		
収益の収支	営業費用	百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492	
	人件費	百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
	動力費	百万円	181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	149	114	79	43	
	修繕費	百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
	薬品費	百万円	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,423	1,421	1,417	1,417	
	受水費	百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
	委託料	百万円	618	611	613	609	604	605	684	643	627	607	594	580	562	544	526	
	減価償却費：既存	百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	216	246	
	減価償却費：新規	百万円	6	25	6	3	3	17	25	26	38	39	39	40	39	39	39	
	資産減耗費	百万円	217	217	262	266	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
	その他	百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,407	3,384	3,357	3,337	
	小計 ④	百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	78	61	50	41	32	
	支払利息：既存	百万円	0	0	0	0	0	0	3	8	14	21	29	38	47	55	62	
支払利息：新規	百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41		
その他	百万円	212	207	219	209	200	170	168	159	152	147	143	140	138	137	135		
小計 ⑤	百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	10	11	11	10	10	11	11		
特別損失	百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
臨時損失	百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	10	11	11	10	10	11	11		
小計 ⑥	百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
受託工事費	百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
その他控除費	百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	10	11	11	10	10	11	11		
特別損失	百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	234	235	235	234	234	235	235		
小計 ⑦	百万円	3,280	3,242	3,188	3,620	3,755	3,613	3,335	3,419	3,425	3,430	3,445	3,558	3,532	3,505	3,483		
合計	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	301	287	282	271		
収益の収支差額	百万円																	

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
収益的収支	水道事業収益	給水収益 百万円	3,178	3,136	3,101	3,064	3,010	2,976	2,932	2,892	2,848	2,801	現行供給単価×料金改定率×有収水量
		受託工事収益 百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい
		その他営業収益 百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい
		小計 ① 百万円	3,540	3,498	3,463	3,426	3,372	3,338	3,294	3,254	3,210	3,163	上記合計
		受取利息 百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	営業外収益	加入金 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
		雑収益 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい
		他会計繰入金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値
		補助金 百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値
		小計 ② 百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計
	特別利益	過年度損益修正益 百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい
		その他特別利益 百万円	2	2	1	1	1	2	1	1	1	2	実績平均値で横ばい
		小計 ③ 百万円	3	3	2	2	2	3	2	2	2	3	上記合計
	合計	百万円	3,716	3,665	3,630	3,593	3,540	3,607	3,464	3,425	3,382	3,337	①+②+③
	水道事業費用	人件費 百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492
動力費 百万円		137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
修繕費 百万円		7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	0	老朽化施設率と物価変動率を考慮
薬品費 百万円		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	6	自己水源水量と物価変動率を考慮
受水費 百万円		1,411	1,407	1,405	1,405	1,397	1,394	1,390	1,390	1,383	1,379	1,379	受水単価と受水量より算定
委託料 百万円		140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
減価償却費：既存 百万円		505	491	480	462	446	432	422	408	384	363	363	既存施設の減価償却額
減価償却費：新規 百万円		277	308	338	371	402	433	466	498	530	562	662	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
資産減耗費 百万円		38	38	38	39	39	40	40	39	40	40	39	建設投資額の3%
その他 百万円		288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
小計 ④ 百万円		3,303	3,312	3,325	3,336	3,338	3,349	3,365	3,380	3,379	3,382	3,382	上記合計
支払利息：既存 百万円		25	19	15	11	8	6	5	4	4	4	3	既存施設の支払利息予定額
支払利息：新規 百万円		70	77	83	90	96	102	108	114	119	124	124	新規施設の支払利息 30年償還 5年繰上 利息1.45%
その他 百万円		41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
小計 ⑤ 百万円		136	137	139	142	145	149	154	159	164	168	168	上記合計
特別損失	過年度損益修正損 百万円	10	10	9	10	10	11	11	10	10	12	12	実績平均値で横ばい
臨時損失 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
小計 ⑥ 百万円	10	10	9	10	10	11	11	10	10	12	12	上記合計	
結水原価控除	受託工事費 百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい
その他控除費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費
特別損失 百万円	10	10	9	10	10	11	11	10	10	12	12	特別損失	
小計 ⑦ 百万円	234	234	233	234	234	235	235	234	234	234	236	上記合計	
合計	百万円	3,449	3,459	3,474	3,487	3,493	3,609	3,590	3,549	3,553	3,562	④+⑤+⑥	
収益的収支差額	百万円	267	206	156	106	47	-2	-66	-124	-170	-225	水道事業収入-水道事業費用	

【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	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	221	334	376	522	580	574	620	572	569	569	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	5	5	5	4	4	5	4
	合計 百万円	72	258	198	151	250	373	475	557	703	762	757	803	754	745	724	
資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	0	552	836	924	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,295	1,295	
	施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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	
	人件費 百万円	83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
	委託費 百万円	16	5	22	24	45	23	42	46	61	61	61	61	61	61	61	
	その他費 百万円	0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
	企業債償還金：既存 百万円	460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387	314	
	企業債償還金：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49	
	開発費 百万円	61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
	(仮払消費税) 百万円	15	20	12	12	12	45	67	94	127	135	132	136	131	130	131	
合計 百万円	862	1,026	743	762	766	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	2,135	2,074	2,071	2,016		
資本的収支差額 百万円	-790	-768	-544	-601	-546	-761	-1,038	-1,099	-1,333	-1,343	-1,326	-1,332	-1,320	-1,326	-1,292		
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	
	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	
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	18	9	12	13	42	65	90	123	129	128	132	127	127	127	
	損失勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	719	974	1,010	1,210	1,214	1,198	1,200	1,192	1,199	1,165	
補てん財源合計 百万円	790	768	544	601	546	761	1,038	1,099	1,333	1,343	1,326	1,332	1,320	1,326	1,292		

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
資本的収入	企業債 百万円	550	540	561	571	562	612	611	565	614	581	建設改良年次計画(上水)
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
(仮受消費税)	百万円	5	4	5	5	4	6	5	4	5	4	
合計	百万円	668	661	688	701	685	733	727	683	735	705	上記合計
資本的支出	新設拡張費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,288	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	第2次実施計画+第3次実施計画+更新修繕費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	70	90	112	133	154	175	196	217	239	261	新規施設の償還元金 30年償還 5年据置 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税)	百万円	129	127	131	131	129	136	135	130	134	132
合計	百万円	1,946	1,928	1,936	1,935	1,826	1,953	1,941	1,897	1,663	1,948	上記合計
資本的収支差額	百万円	-1,278	-1,267	-1,248	-1,233	-1,241	-1,220	-1,214	-1,214	-1,229	-1,243	資本的収入-資本的支出
補てん財源	繰積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	建設改良積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	125	124	126	127	126	131	131	126	131	128	仮払消費税-仮受消費税
	繰越勘定留保資金 百万円	1,153	1,143	1,122	1,106	1,114	1,089	1,082	1,099	1,097	1,115	上記の不足額
	補てん財源合計 百万円	1,278	1,267	1,248	1,233	1,241	1,220	1,214	1,214	1,229	1,243	資本的収支差額

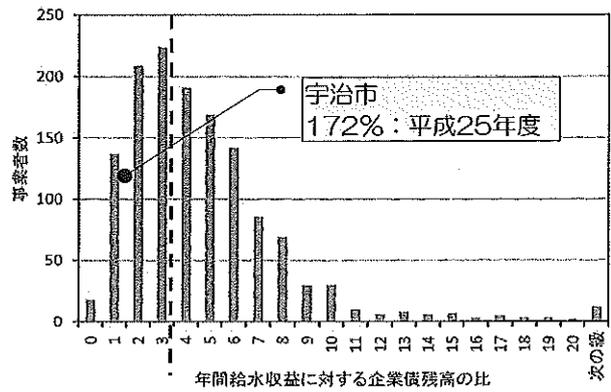
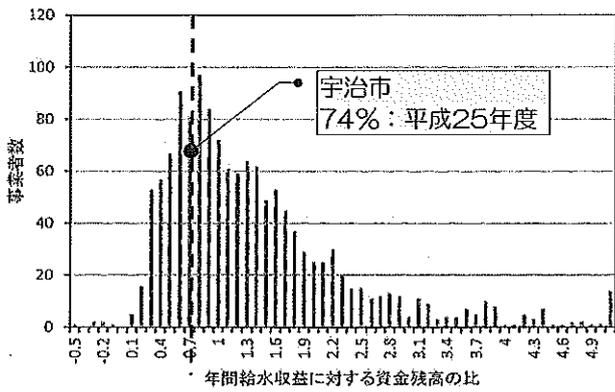
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	301	297	282	271	
	減債積立金 [△] 百万円	0	0	-1	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	
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,249	2,547	2,829	
	剰余金 百万円	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,249	2,547	2,829	3,100	
	預立金	減債積立金 百万円	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
		積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-83	493	1,030	1,536	2,000	2,301	2,598	2,890	3,151
		減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	770	783	797	811
内部留保	取り崩し額 百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-719	-974	-1,010	-1,210	-1,214	-1,193	-1,200	-1,192	-1,189	-1,165	
	過年度留保資金 百万円	1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-613	-1,022	-1,424	
	損益勘定留保資金 合計 百万円	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-613	-1,022	-1,424	-1,777	
資金残高 百万円	1,933	1,828	1,916	1,922	1,998	1,871	1,457	1,728	1,778	1,799	1,816	1,688	1,576	1,456	1,374		
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	115	198	221	334	365	488	489	490	484	484	484	484	
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-358	-356	-342	-341	-344	-325	-336	-328	-334	-300	
	前年度企業債残高 百万円	5,860	5,509	5,365	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,939	5,087	5,243	5,393	
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,939	5,087	5,243	5,393	5,577	
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	86	85	85	
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64	
	前年度企業債残高 百万円	441	498	413	479	982	952	902	825	768	769	763	807	807	803	803	
	企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	807	803	824	
	企業債残高 百万円	5,600	5,305	5,050	4,782	4,617	4,482	5,363	5,308	5,389	5,544	5,702	5,894	6,046	6,195	6,402	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	267	206	156	106	47	-2	-56	-124	-170	-225	当年度純利益	
	減債積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	3,100	3,367	3,573	3,729	3,835	3,882	3,880	3,814	3,690	3,520	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	百万円	3,367	3,573	3,729	3,835	3,882	3,880	3,814	3,690	3,520	3,295	上記合計	
	減債積立金	百万円	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	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	3,418	3,624	3,781	3,886	3,933	3,931	3,865	3,742	3,571	3,346	3,346	剰余金+積立金
	減価償却費	百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	954	965	965	減価償却費+資産減耗費
内部留保	取り崩し額	百万円	-1,153	-1,143	-1,122	-1,106	-1,114	-1,089	-1,032	-1,038	-1,097	-1,115	-1,115	建設投資への補填額
	過年度留保資金	百万円	-1,777	-2,109	-2,415	-2,679	-2,913	-3,141	-3,325	-3,430	-3,623	-3,766	-3,766	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計	百万円	-2,109	-2,415	-2,679	-2,913	-3,141	-3,325	-3,430	-3,623	-3,766	-3,916	-3,916	上記合計
	資金残高	百万円	1,309	1,209	1,102	973	792	606	386	119	-185	-570	-570	利益剰余金+損益勘定留保資金
企業債残高	企業債借入額	百万円	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484		
	企業債償還金	百万円	-288	-278	-256	-241	-249	-224	-217	-223	-232	-249		
	前年度企業債残高	百万円	5,577	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727		
	企業債残高	百万円	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727	7,981	上記合計	
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	-33	
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	
企業債残高	百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計	
企業債残高	百万円	6,638	6,870	7,140	7,431	7,712	8,072	8,442	8,768	9,110	9,409	9,409	平成27年度以降で上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

財政収支シミュレーション

検討ケース番号	7
---------	---

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

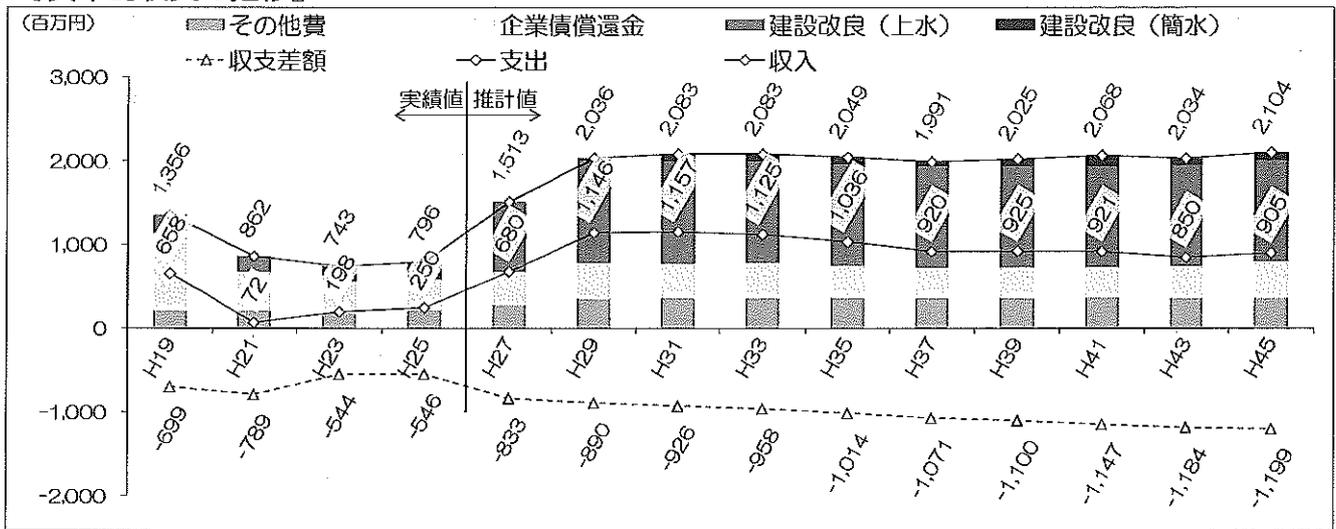
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	115%	154.9円	163.9円	0.5%

・資金残高と企業債残高

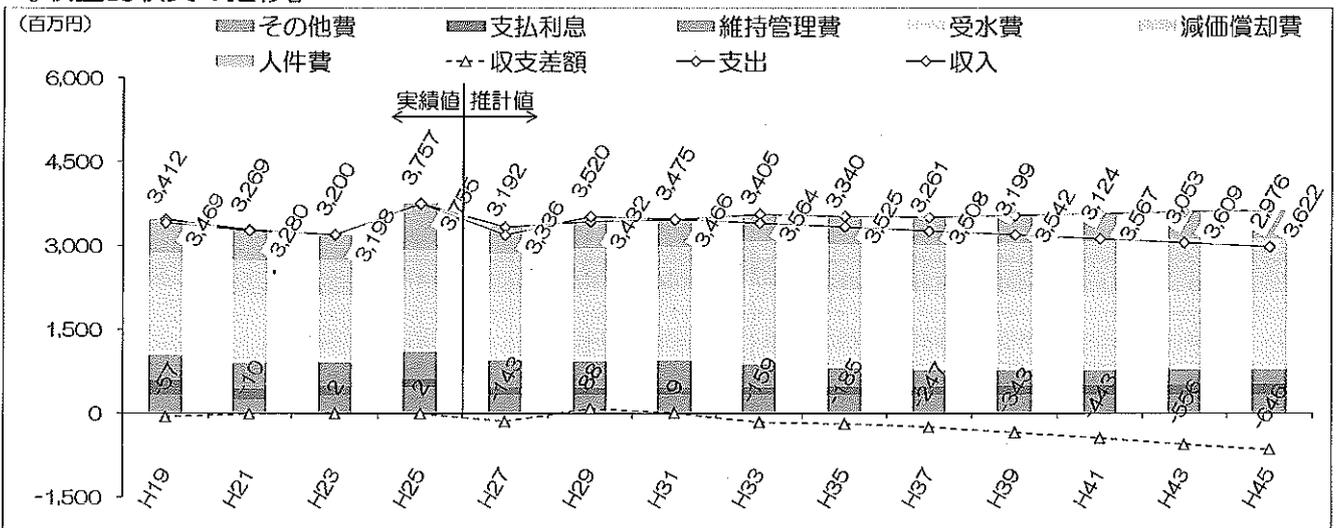
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,833百万円	7,524百万円
H36	636百万円	10,049百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

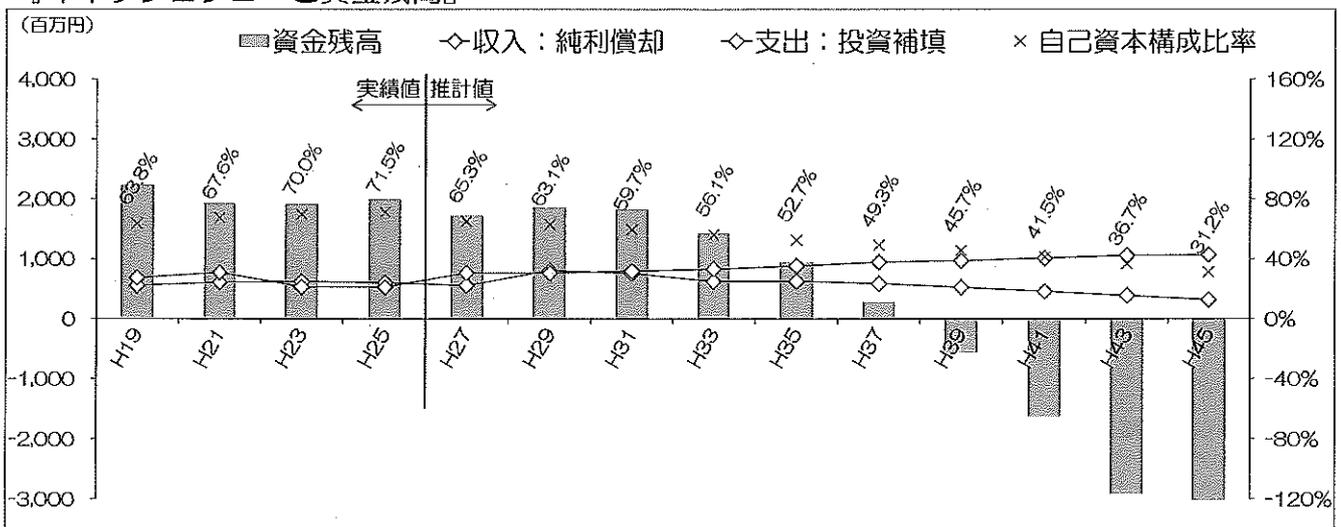
『資本的収支の推移』



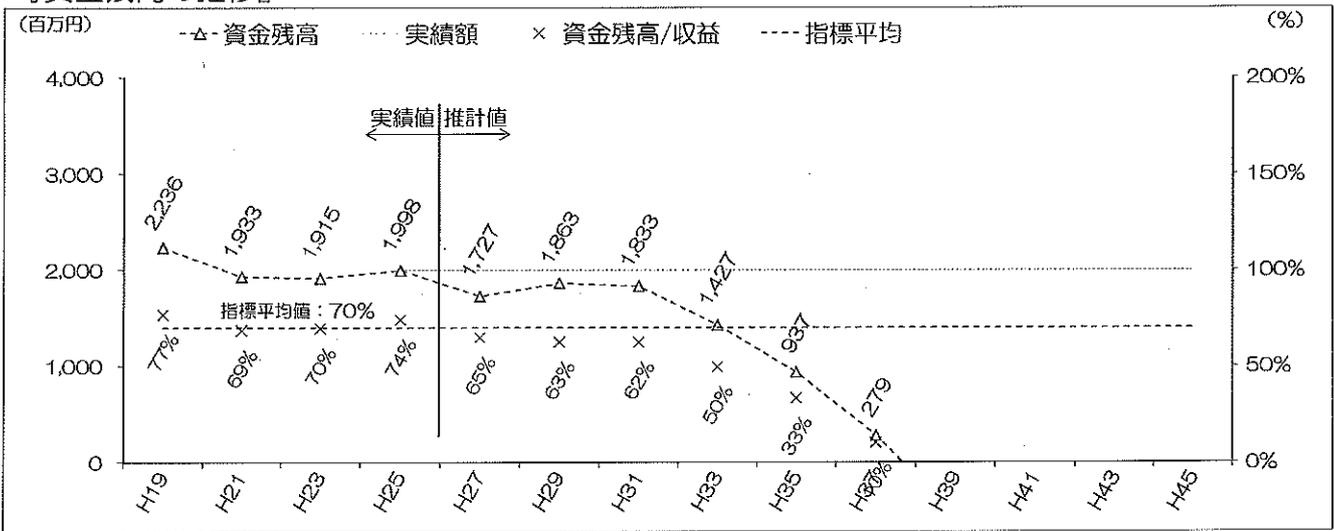
『収益的収支の推移』



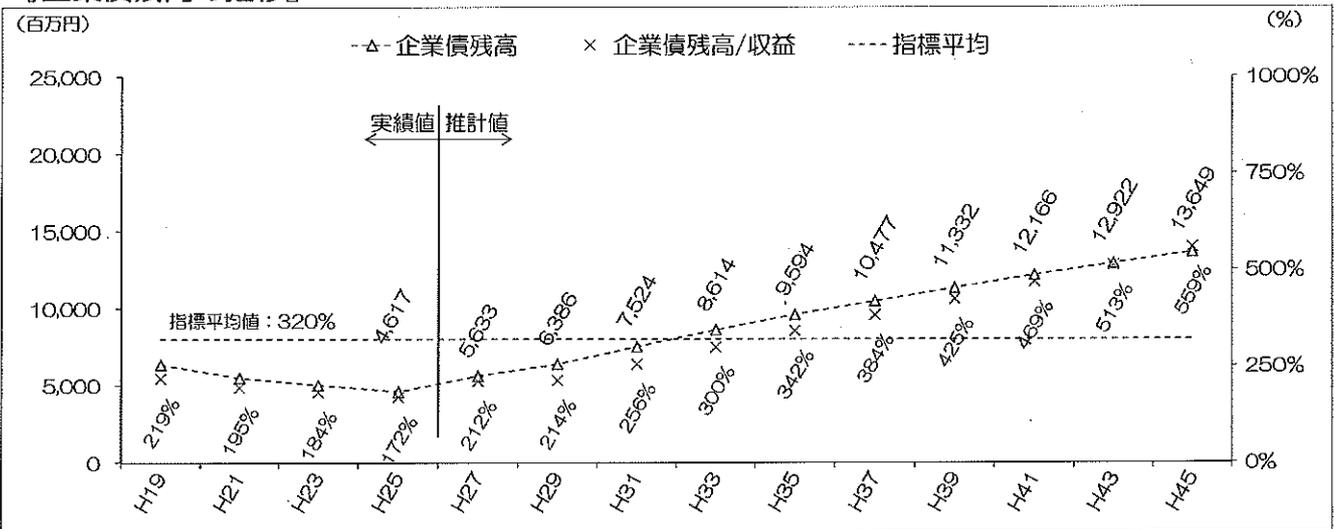
『キャッシュフローと資金残高』



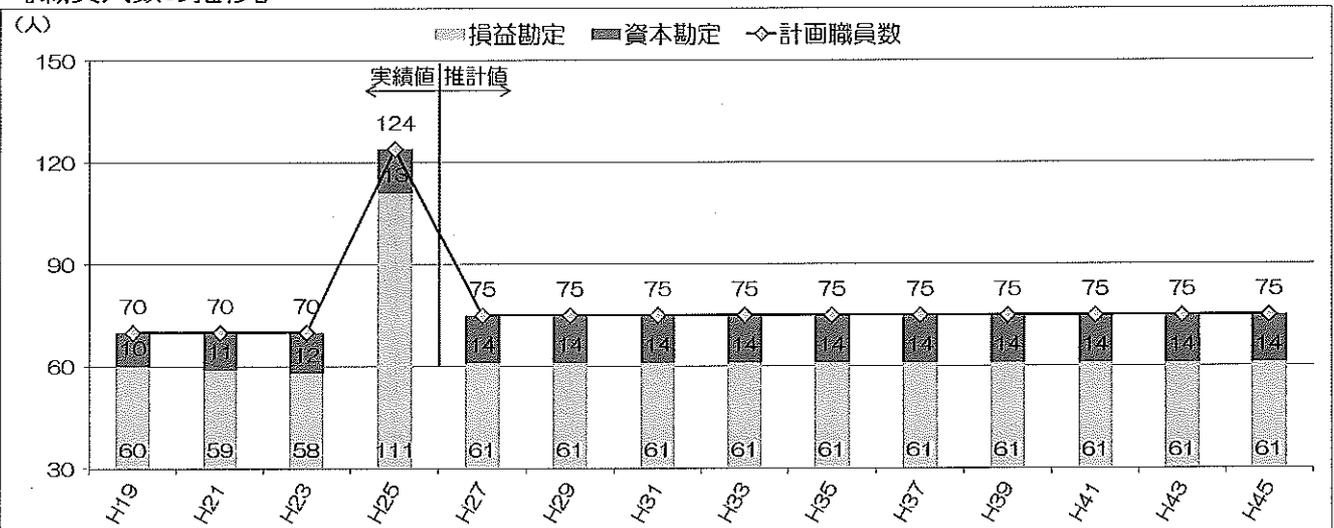
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	営業収益	給水収益 百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,013	2,993	2,982	2,937	2,896	2,869	2,832	2,803	
		受託工事収益 百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
		その他営業収益 百万円	129	112	106	120	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
		小計 ① 百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,375	3,345	3,324	3,299	3,258	3,231	3,194	3,165	
		受取利息 百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
		加入金 百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
		雑収益 百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
		他会計繰入金 百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		補助金 百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
		小計 ② 百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	172	173
		過年度損益修正益 百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		その他特別利益 百万円	1	1	0	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1
		小計 ③ 百万円	2	2	0	1	1	3	2	2	2	2	3	2	2	3	2	2
		合計 百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,584	3,192	3,560	3,520	3,499	3,476	3,430	3,405	3,389	3,340	
	収益の収支	営業費用	人件費 百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	465	487	499	492
		動力費 百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
		修繕費 百万円	181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	149	114	79	43	
		薬品費 百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
		受水費 百万円	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,423	1,421	1,417	1,417	
		委託料 百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
		減価償却費：既存 百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
		減価償却費：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	215	246	
		資産減耗費 百万円	6	25	6	3	3	17	25	26	38	39	39	40	39	39	39	
		その他 百万円	217	217	262	295	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
		小計 ④ 百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,407	3,384	3,357	3,337	
		支払利息：既存 百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	78	61	50	41	32	
		支払利息：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	4	12	21	35	50	64	79	92	104	
		その他 百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
		小計 ⑤ 百万円	212	207	219	209	200	170	169	163	159	161	164	166	170	174	177	
	過年度損益修正損 百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	11	12	11	11	10	11	11		
	臨時損失 百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	小計 ⑥ 百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	11	10	11	11		
	給水原価	受託工事費 百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
	その他控除費 百万円	0	0	0	388	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	特別損失 百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	11	12	11	11	10	11	11		
	小計 ⑦ 百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	235	236	235	235	234	235	235		
	合計 百万円	3,260	3,242	3,189	3,620	3,765	3,613	3,398	3,423	3,432	3,444	3,466	3,684	3,664	3,642	3,625		
	収益的収支差額 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-164	-169	-174	-185		

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
収益的収支	営業収益													
	給水収益	百万円	2,769	2,732	2,702	2,669	2,622	2,593	2,554	2,519	2,481	2,440	現行供給単価×料金改定率×有収水量	
	受託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい	
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい	
	小計 ①	百万円	3,131	3,094	3,064	3,031	2,984	2,955	2,916	2,881	2,843	2,802	上記合計	
	営業外収益													
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値	
	小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計	
	特別利益													
過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
その他特別利益	百万円	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	2	実績平均値で横ばい	
小計 ③	百万円	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	上記合計		
合計	百万円	3,307	3,261	3,231	3,199	3,152	3,124	3,086	3,053	3,016	2,978	①+②+③		
水道事業費用	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
	修繕費	百万円	7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	老朽化施設率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水処理量と物価変動率を考慮	
	受水費	百万円	1,411	1,407	1,405	1,405	1,397	1,394	1,390	1,390	1,383	1,379	受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	394	363	既存施設の減価償却予定額	
	減価償却費：新規	百万円	277	308	339	371	402	433	466	498	530	662	新規施設の減価償却額、定額法にて算定	
	資産減耗費	百万円	38	38	39	39	39	40	40	39	40	39	建設投資額の3%	
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい	
	小計 ④	百万円	3,303	3,312	3,325	3,336	3,338	3,349	3,365	3,380	3,379	3,382	上記合計	
	営業外費用													
	支払利息：既存	百万円	26	19	15	11	8	6	5	4	4	4	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	116	126	135	144	152	160	167	173	179	185	新規施設の支払利息 30年償還 6年償還 利息1.45%	
	その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
	小計 ⑤	百万円	182	186	191	196	201	207	213	218	224	229	上記合計	
	特別損失													
過年度損益修正損	百万円	10	10	10	10	10	11	10	11	10	10	11	実績平均値で横ばい	
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。		
小計 ⑥	百万円	10	10	10	10	11	10	11	11	10	11	上記合計		
給水原価控除														
受託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	10	10	10	10	11	10	11	11	10	11	11	特別損失	
小計 ⑦	百万円	234	234	234	234	235	234	235	235	234	235	上記合計		
合計	百万円	3,495	3,508	3,526	3,542	3,549	3,567	3,588	3,609	3,613	3,622	④+⑤+⑥		
収益的収支差額	百万円	-188	-247	-295	-343	-397	-443	-502	-556	-597	-646	水道事業収入-水道事業費用		

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	188	286	539	650	965	1,015	974	1,006	942	934	880	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	46	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	6	5	4	5	5	5	
	合計 百万円	72	258	168	151	250	438	680	831	1,146	1,198	1,157	1,189	1,125	1,110	1,036	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,295	1,295
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	61	61	61	61	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	358	406	431	431	434	417	421	400	387	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	28	50	83	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	84	127	135	132	135	131	130	130	
合計 百万円	862	1,026	743	752	796	1,134	1,513	1,657	2,038	2,109	2,083	2,137	2,083	2,089	2,049		
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-696	-833	-826	-890	-908	-926	-948	-958	-979	-1,014		
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	
	施設改良積立金 百万円	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	9	12	13	42	65	90	123	129	128	132	127	127	127	
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	654	768	738	767	779	798	816	831	852	887	
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	696	833	826	890	908	926	948	958	979	1,014	

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
資本的収入	企業債 百万円	818	798	797	794	785	801	777	731	793	760	建設改良年次計画（上水）
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
(仮受消費税) 百万円	5	5	5	6	5	5	5	5	5	6	5	
合計 百万円	936	920	924	925	909	921	893	850	916	916	905	上記合計
資本的支出	新設拡張費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,288	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	第2次実施計画+第3次実施計画+更新需要費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	施設改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	118	152	188	222	257	290	322	353	385	417	新規施設の償還元金 30年償還 5年据置 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税) 百万円	130	128	131	132	129	136	135	131	135	132	
合計 百万円	1,935	1,991	2,012	2,025	2,029	2,068	2,067	2,034	2,110	2,104	上記合計	
資本的収支差額 百万円	-1,059	-1,071	-1,088	-1,100	-1,120	-1,147	-1,174	-1,184	-1,194	-1,195	-1,199	資本的収入-資本的支出
補てん財源	減債積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	建設改良積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	125	124	126	127	126	131	131	126	131	128	仮払消費税-仮受消費税
	損益勘定留保資金 百万円	934	947	962	973	994	1,016	1,043	1,059	1,064	1,071	上記の不足額
補てん財源合計 百万円	1,059	1,071	1,088	1,100	1,120	1,147	1,174	1,184	1,194	1,195	1,199	資本的収支差額

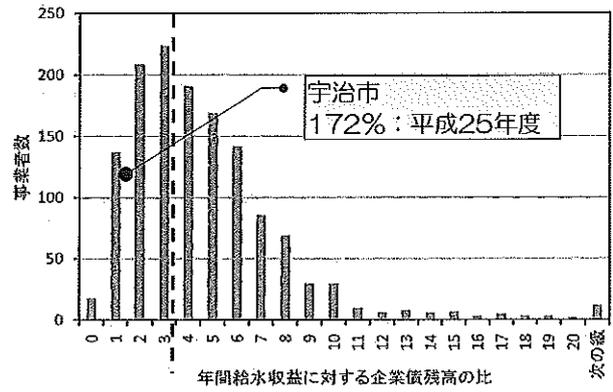
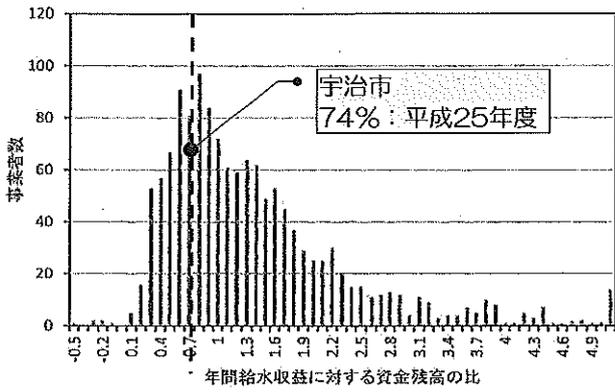
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-154	-159	-174	-185	
	減価積立金へ 百万円	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	繰上改良積立金へ 百万円	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	49	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	142	-11	-170	-344
	剰余金 百万円	40	59	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-11	-170	-344	-529	
	減価積立金 百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	繰上改良積立金 百万円	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-84	43	131	185	193	40	-119	-293	-478	
	内部留保	減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	770	783	797	811
取り崩し額 百万円		-776	-750	-535	-589	-533	-654	-768	-736	-767	-779	-798	-816	-831	-852	-887	
過年度留保資金 百万円		1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,593	1,546	1,491	
損益勘定留保資金 合計 百万円		1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,593	1,546	1,491	1,415	
資金残高 百万円	1,933	1,828	1,915	1,922	1,988	1,936	1,727	1,822	1,863	1,871	1,833	1,633	1,427	1,198	937		
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	115	198	286	539	639	932	924	889	870	854	850	799	
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-337	-353	-333		
	前年度企業債残高 百万円	5,960	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	7,283	7,810	8,307	
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	7,283	7,810	8,307	8,770	
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85	
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-80	-90	-91	-92	-91	-84	-64	
	前年度企業債残高 百万円	441	498	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	
	企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824	
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	5,633	5,862	6,388	6,867	7,524	8,100	8,614	9,111	9,594	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-188	-247	-295	-343	-397	-443	-502	-556	-597	-646	当年度純利益
	減価積立金へ 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	繰越改良積立金へ 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	前年度未処分利益剰余金 百万円	-529	-718	-865	-1,260	-1,603	-2,000	-2,443	-2,946	-3,501	-4,098	-4,698
剰余金 百万円	-718	-965	-1,280	-1,603	-2,000	-2,443	-2,946	-3,501	-4,098	-4,744	-5,344	上記合計
積立金	減価積立金 百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	繰越改良積立金 百万円	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	積立金 百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51
利益剰余金 合計 百万円	-666	-914	-1,209	-1,552	-1,949	-2,392	-2,894	-3,450	-4,047	-4,693	-5,344	剰余金+積立金
内部留保	減価償却費 百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	854	865	減価償却費+資産減耗費
	取り崩し額 百万円	-934	-947	-962	-973	-994	-1,016	-1,043	-1,059	-1,064	-1,071	建設投資への補償額
	過年度留保資金 百万円	1,415	1,302	1,193	1,088	987	880	769	654	541	431	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計 百万円	1,302	1,193	1,088	987	880	769	654	541	431	324	上記合計
資金残高 百万円	636	279	-120	-586	-1,069	-1,623	-2,241	-2,909	-3,616	-4,369	-5,144	利益剰余金+損益勘定留保資金
企業債残高	企業債借入額 百万円	751	743	729	707	708	672	650	651	664	683	
	企業債償還金 百万円	-336	-340	-333	-331	-352	-339	-343	-359	-378	-405	
	前年度企業債残高 百万円	8,770	9,185	9,587	9,976	10,351	10,707	11,040	11,346	11,638	11,924	
	企業債残高 百万円	8,434	8,845	9,254	9,645	10,000	10,368	10,700	11,000	11,260	11,519	上記合計
	企業債借入額 百万円	66	56	77	87	76	128	127	81	130	97	
	償還元金 百万円	-26	-30	-35	-36	-32	-28	-24	-27	-29	-33	
前年度企業債残高 百万円	824	864	880	882	881	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	
企業債残高 百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計
企業債残高 百万円	10,048	10,477	10,907	11,332	11,733	12,168	12,576	12,922	13,307	13,649	13,649	平成27年度以降で上水道+航路水道

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

財政収支シミュレーション

検討ケース番号	8
---------	---

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

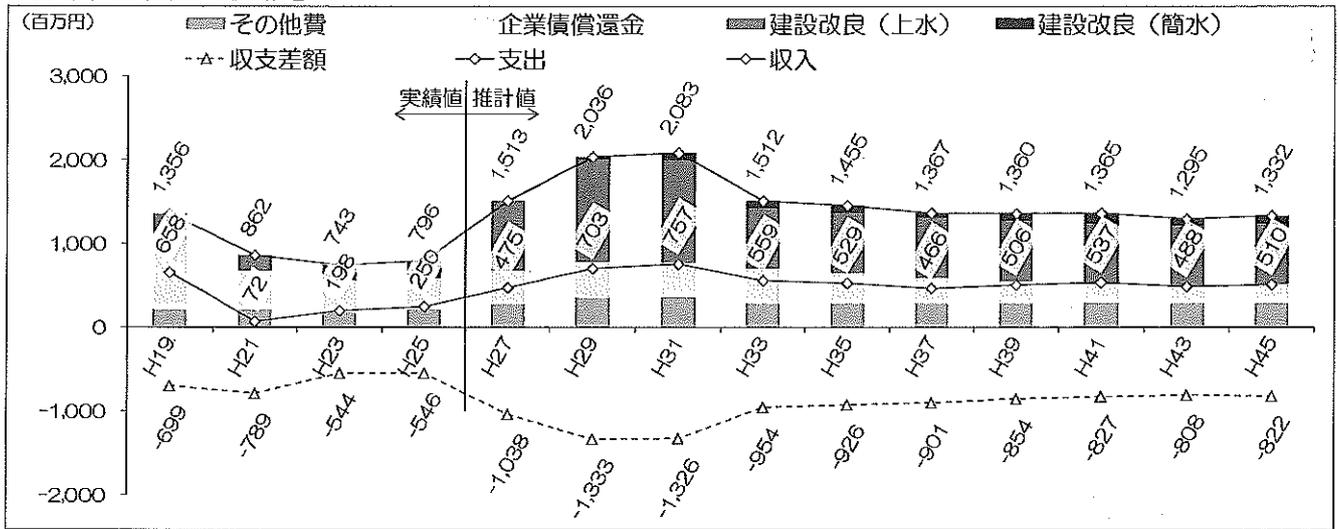
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	132%	177.8円	163.7円	3.6%

・資金残高と企業債残高

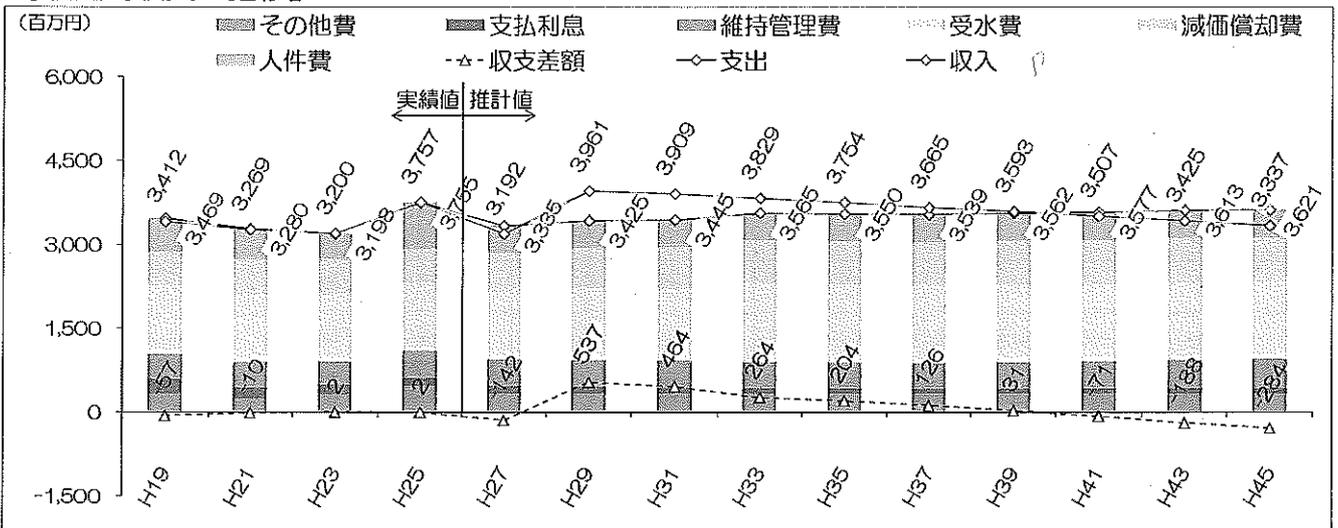
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,816百万円	5,702百万円
H36	2,455百万円	5,662百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

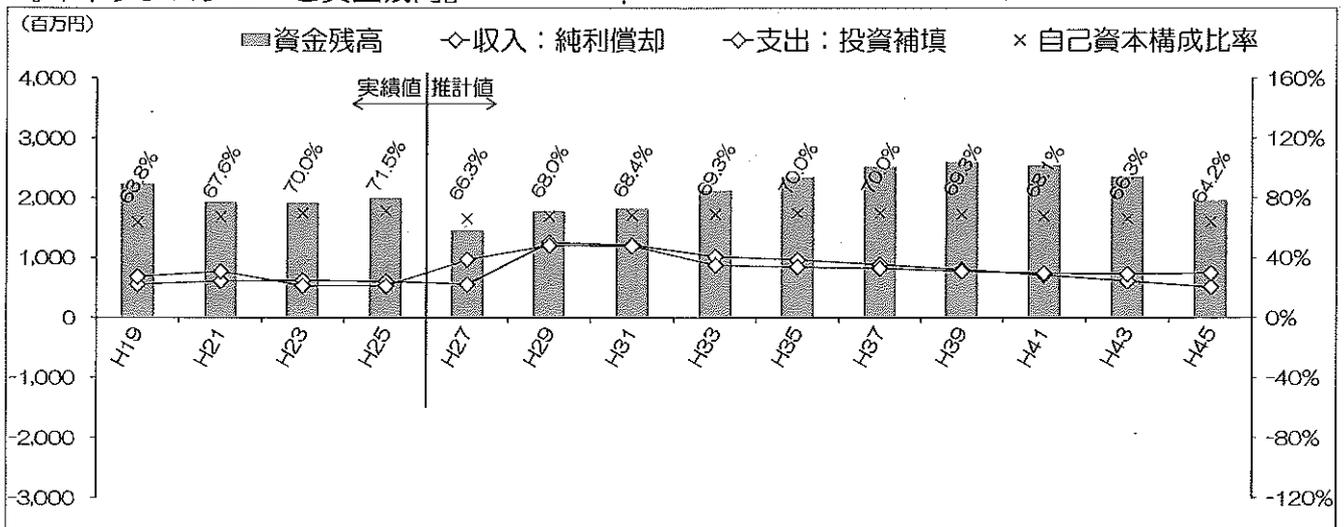
『資本的収支の推移』



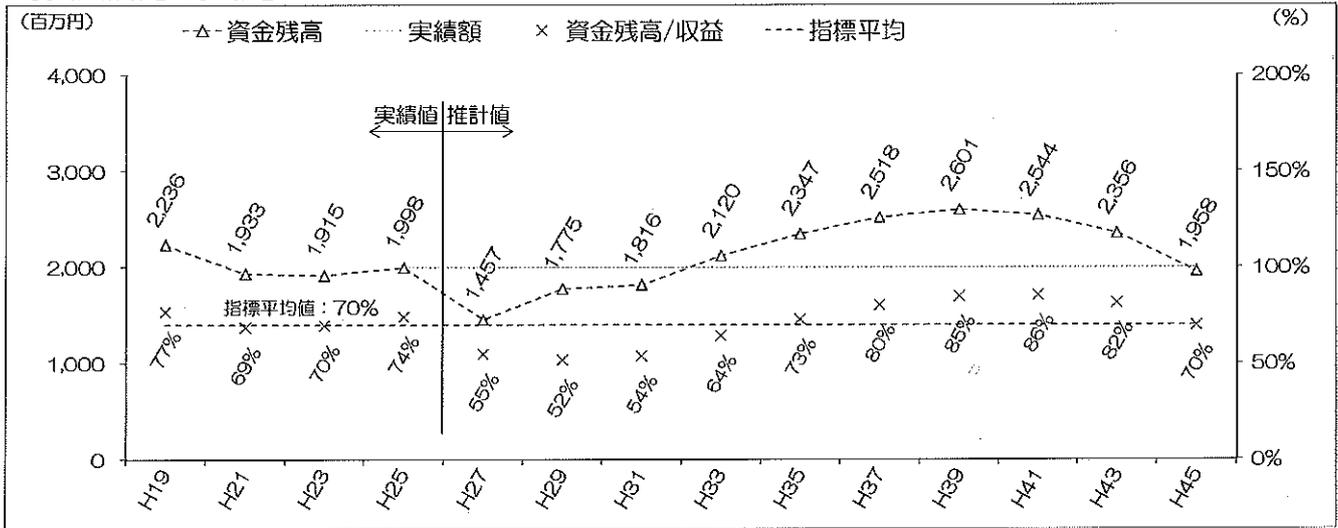
『収益的収支の推移』



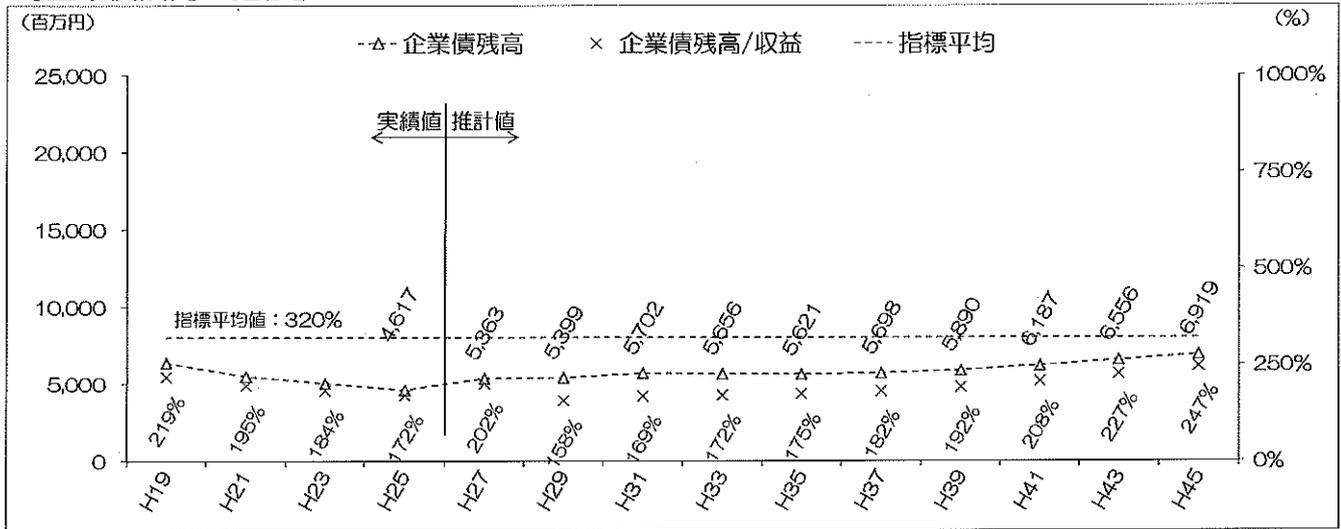
『キャッシュフローと資金残高』



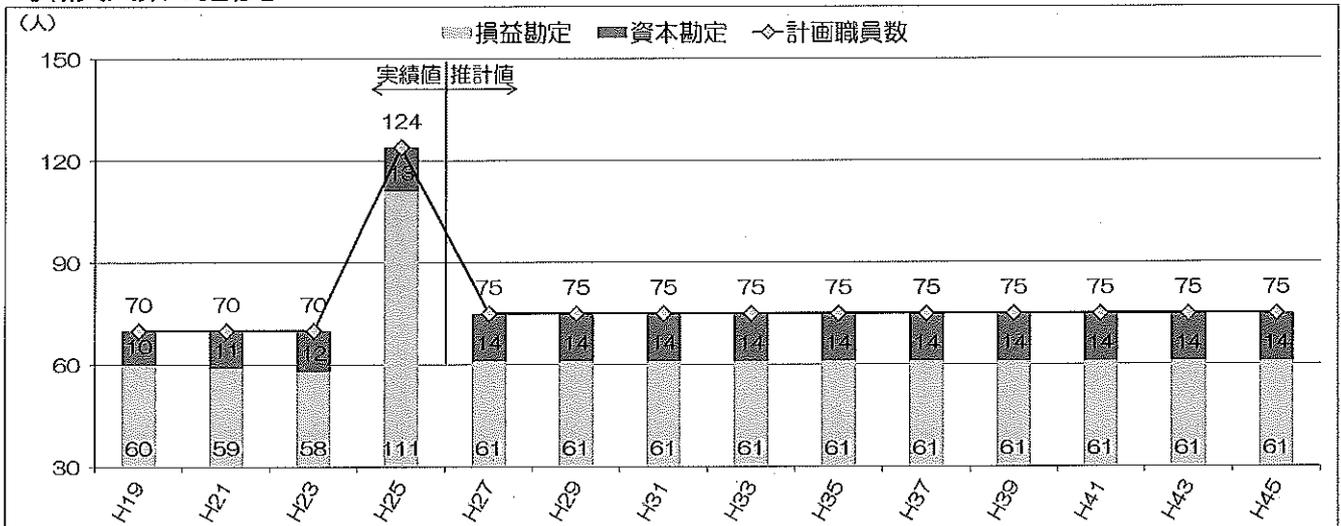
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	営業収益	給水収益 百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,458	3,424	3,399	3,372	3,324	3,293	3,251	3,217	
		委託工事収益 百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
		その他営業収益 百万円	129	112	106	129	142	116	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
		小計 ① 百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,820	3,786	3,761	3,734	3,686	3,655	3,613	3,579	
	水道事業収益		受取利息 百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	9	8	8	6	8
			加入金 百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
			繰収益 百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
			他会計繰入金 百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			補助金 百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	20
			小計 ② 百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	173
			過年度損益修正益 百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			その他特別利益 百万円	1	1	0	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1
			小計 ③ 百万円	2	2	0	1	1	3	2	3	2	3	2	3	2	2	2
			合計 百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,757	3,584	3,192	3,996	3,961	3,936	3,909	3,859	3,829	3,787	3,754
収益の収支	営業費用	人件費 百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492	
		動力費 百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
		修繕費 百万円	181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	180	176	172	168	
		消耗費 百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
		受水費 百万円	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,282	1,423	1,421	1,417	1,417	
		委託料 百万円	144	140	137	137	145	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
		減価償却費：既存 百万円	618	611	613	609	604	605	684	643	627	607	594	580	562	544	526	
		減価償却費：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	191	210	
		資産減耗費 百万円	6	25	6	3	17	25	26	26	38	39	26	24	24	24	24	
		その他 百万円	217	217	262	296	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
		小計 ④ 百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,252	3,272	3,291	3,424	3,420	3,412	3,412	
		支払利息：既存 百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32	
		支払利息：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	3	6	14	21	29	38	44	49	54	
		その他 百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
	小計 ⑤ 百万円	212	207	219	209	200	170	168	159	152	147	143	140	135	131	127		
	特別損失	過年度損益修正損 百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	10	11	11	10	10	12	11	
	臨時損失 百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	小計 ⑥ 百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	10	11	11	10	10	12	11		
	給水原価控除	受託工事費 百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
	その他控除費 百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	特別損失 百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	10	11	11	10	10	12	11		
	小計 ⑦ 百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	234	235	235	234	234	236	235		
	合計 百万円	3,280	3,242	3,188	3,620	3,755	3,613	3,335	3,419	3,425	3,430	3,445	3,574	3,565	3,555	3,550		
収益の収支差額		百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	285	264	232		

【収益的収支計算表】

区分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
収益的収支	営業収益													
	給水収益	百万円	3,178	3,136	3,101	3,064	3,019	2,976	2,932	2,892	2,848	2,801	現行供給単価×料金改定率×有収水量	
	委託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい	
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい	
	小計 ①	百万円	3,540	3,498	3,463	3,426	3,372	3,338	3,294	3,254	3,210	3,163	上記合計	
	営業外収益													
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	18	宇治市見込み値
	小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	171	上記合計
	特別利益													
	過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい
	その他特別利益	百万円	2	2	1	1	1	2	1	1	1	1	2	実績平均値で横ばい
小計 ③	百万円	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	3	上記合計	
合計	百万円	3,716	3,665	3,630	3,593	3,540	3,507	3,464	3,425	3,382	3,337	3,337	①+②+③	
水道事業費用	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与費昇給率を考慮
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	112	水需要変動率と物価変動率を考慮
	修繕費	百万円	164	174	184	194	205	215	227	239	251	262	262	老朽化施設率と物価変動率を考慮
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水理水量と物価変動率を考慮
	受水費	百万円	1,411	1,407	1,405	1,405	1,397	1,394	1,390	1,390	1,383	1,379	1,379	受水単価と受水量より算定
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	394	383	383	既存施設の減価償却予定額
	減価償却費：新規	百万円	230	249	268	288	307	327	347	368	387	408	408	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
	資産減耗費	百万円	24	23	24	24	24	26	25	24	26	25	25	建設投資額の3%
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
	小計 ④	百万円	3,339	3,406	3,420	3,429	3,432	3,443	3,458	3,474	3,473	3,475	3,475	上記合計
	営業外費用													
	支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	58	63	66	70	74	77	81	84	87	90	90	新規施設の支払利息 30年償還 5年繰上 利息1.45%
	その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
小計 ⑤	百万円	124	123	122	122	123	124	127	129	132	134	134	上記合計	
特別損失														
過年度損益修正損	百万円	10	10	10	10	9	11	10	10	10	10	12	実績平均値で横ばい	
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
小計 ⑥	百万円	10	10	10	10	9	11	10	10	10	10	12	上記合計	
給水原価控除														
委託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	10	10	10	10	9	11	10	10	10	10	12	特別損失	
小計 ⑦	百万円	234	234	234	234	233	235	234	234	234	236	236	上記合計	
合計	百万円	3,632	3,639	3,651	3,662	3,665	3,677	3,696	3,613	3,615	3,621	3,621	④+⑤+⑥	
収益的収支差額	百万円	184	126	20	31	-25	-21	-132	-199	-232	-284	-284	水道事業収入-水道事業費用	

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	221	334	376	522	580	574	424	376	373	373	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	5	5	5	5	5	6	
	合計 百万円	72	258	198	151	250	373	476	557	703	762	757	608	659	550	529	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	858	810	807	807
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	36	36	36	36	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	356	408	431	431	434	417	421	400	387	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	94	127	135	132	88	82	81	83	
合計 百万円	862	1,026	743	762	796	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	1,574	1,512	1,509	1,455		
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-761	-1,038	-1,099	-1,333	-1,343	-1,326	-966	-954	-960	-926		
補てん財源	液債積立金 百万円	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			
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	18	9	12	13	42	65	80	123	129	128	83	78	78		
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	719	974	1,010	1,210	1,214	1,188	883	875	882		
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	761	1,038	1,099	1,333	1,343	1,326	966	954	960		

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	355	344	366	376	366	417	416	369	418	366	建設改良年次計画（上水）	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮払消費税) 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	4	
	合計 百万円	473	466	493	506	490	537	532	488	540	510	510	上記合計
	新設施設費 百万円	788	778	798	808	800	850	849	803	852	819	819	第2次実施計画+第3次実施計画+更新需要費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮	
委託費 百万円	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	施設改良費の5%	
その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい	
企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	21	既存施設の償還元金予定額	
企業債償還金：新規 百万円	70	90	105	119	134	148	162	176	191	206	206	新規施設の償還元金 30年償還 5年償還 利息1.45%	
開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい	
(仮払消費税) 百万円	81	79	83	83	81	88	87	82	86	84	84		
合計 百万円	1,395	1,367	1,360	1,360	1,345	1,365	1,346	1,295	1,354	1,332	1,332	上記合計	
資本的収支差額 百万円	-812	-801	-875	-854	-855	-827	-814	-808	-815	-822	-822	資本的収入-資本的支出	
補てん財源	減債積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	76	75	77	78	77	82	82	78	83	79	79	仮払消費税-仮払消費税
	損益勘定留保資金 百万円	830	826	798	776	777	745	732	730	732	743	743	上記の不足額
	補てん財源合計 百万円	912	901	875	854	855	827	814	808	815	822	822	資本的収支差額

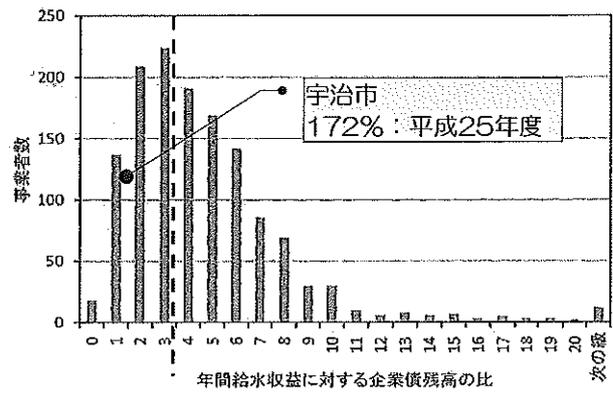
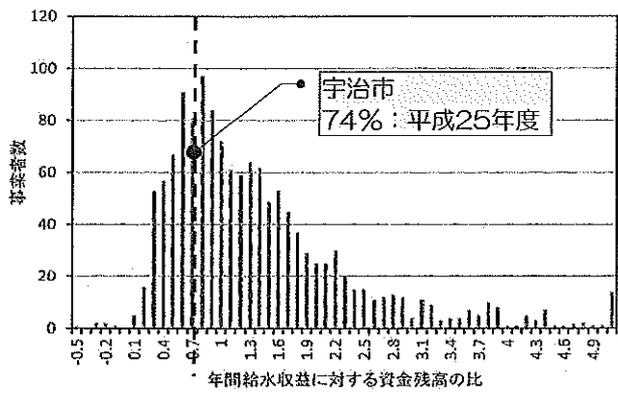
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
利益剰余金	当年度純利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	285	264	232	204
	減債積立金へ 百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,233	2,498	2,730
	剰余金 百万円	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,233	2,498	2,730	2,934
	減債積立金 百万円	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
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-83	493	1,030	1,536	2,000	2,284	2,549	2,781	2,986
	内部留保	減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	756	757	759
取り戻し額 百万円		-776	-750	-535	-589	-533	-719	-974	-1,010	-1,210	-1,214	-1,198	-883	-875	-882	-848
過年度留保資金 百万円		1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-310	-429	-552
損益勘定留保資金 合計 百万円		1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-310	-429	-552	-638
資金残高 百万円	1,833	1,828	1,816	1,822	1,998	1,871	1,457	1,728	1,776	1,799	1,816	1,974	2,120	2,230	2,347	
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	116	188	221	334	365	488	489	490	289	289	289	289
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-358	-358	-342	-341	-344	-325	-336	-328	-334	-300
	前年度企業債残高 百万円	5,960	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,493	4,630	4,775	4,939	4,892	4,853	4,807
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,060	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,939	4,892	4,853	4,807	4,796
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-69	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
前年度企業債残高 百万円	441	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	
企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824	
企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,060	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,939	4,892	4,853	4,807	4,796	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
利益剰余金	当年度純利益	184	126	79	31	-25	-71	-132	-188	-232	-284	当年度純利益	
	減債積立金へ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	2,934	3,118	3,244	3,323	3,355	3,330	3,259	3,127	2,939	2,707	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	3,118	3,244	3,323	3,355	3,330	3,259	3,127	2,939	2,707	2,423	上記合計	
	減債積立金	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	建設改良積立金	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
	積立金	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	3,170	3,295	3,375	3,406	3,381	3,311	3,178	2,991	2,758	2,474	2,474	剰余金+積立金
	内部留保	759	764	772	774	777	784	794	800	797	796	796	減債償却費+資産減耗費
取り崩し額	-836	-826	-788	-776	-777	-745	-732	-730	-732	-743	-743	建設投資への補填額	
過年度留保資金	-638	-715	-777	-804	-805	-805	-767	-704	-634	-570	-570	前年度末内部留保資金	
損益勘定留保資金 合計	-715	-777	-804	-805	-805	-767	-704	-634	-570	-516	-516	上記合計	
資金残高	2,455	2,518	2,571	2,601	2,576	2,544	2,475	2,356	2,189	1,958	1,958	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	企業債借入額	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	
	企業債償還金	-288	-278	-250	-228	-229	-197	-183	-182	-184	-194	-194	
	前年度企業債残高	4,786	4,788	4,809	4,848	4,909	4,968	5,060	5,166	5,272	5,377	5,377	
	企業債残高	4,788	4,809	4,848	4,909	4,968	5,060	5,166	5,272	5,377	5,471	5,471	上記合計
	企業債借入額	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	97	
	償還元金	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	-33	
	前年度企業債残高	824	864	890	932	991	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	
企業債残高	864	890	932	991	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計	
企業債残高	5,682	5,698	5,780	5,890	5,995	6,187	6,395	6,556	6,761	6,918	6,918	平成27年度以降に上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

財政収支シミュレーション

検討ケース番号	9
---------	---

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

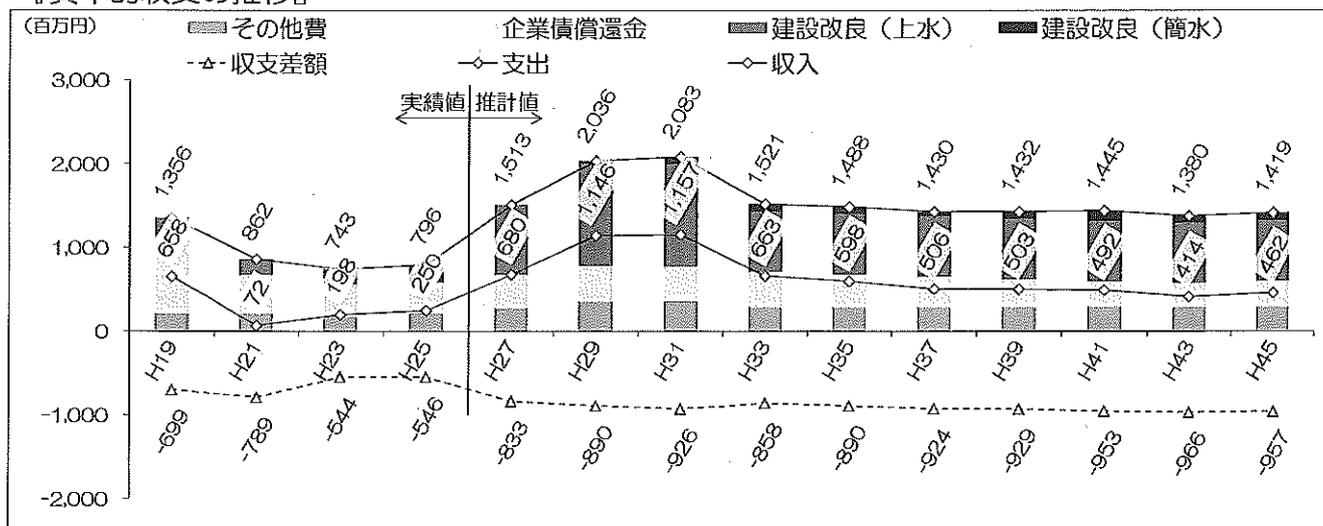
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	115%	154.9円	163.9円	0.5%

・資金残高と企業債残高

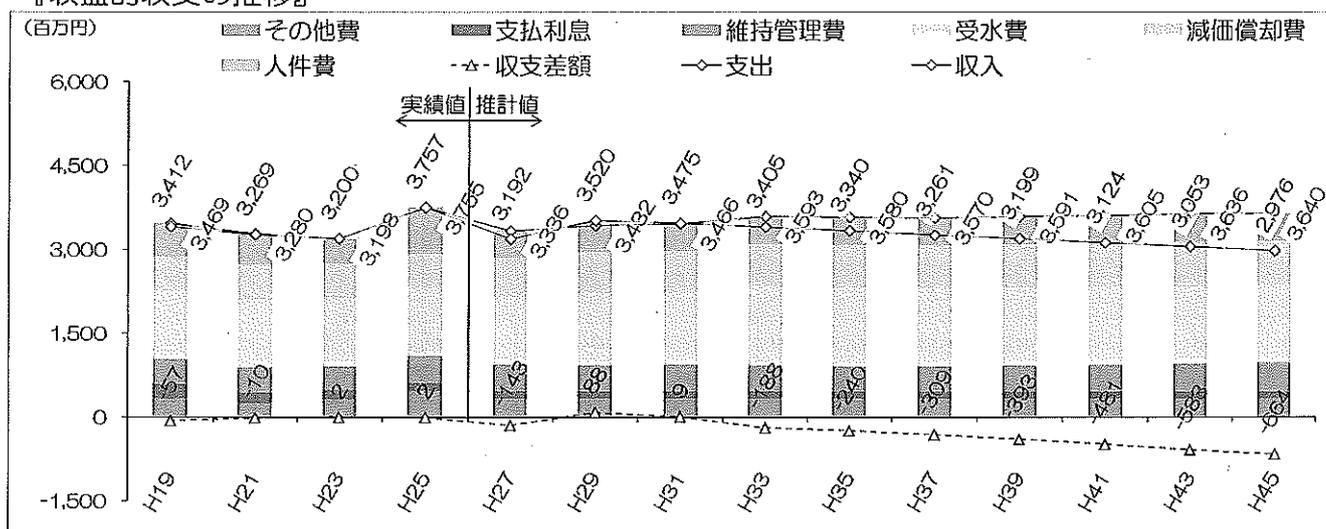
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,833百万円	7,524百万円
H36	548百万円	7,801百万円

※算定期間中（H28～H31）の収支が概ね±0となる料金水準

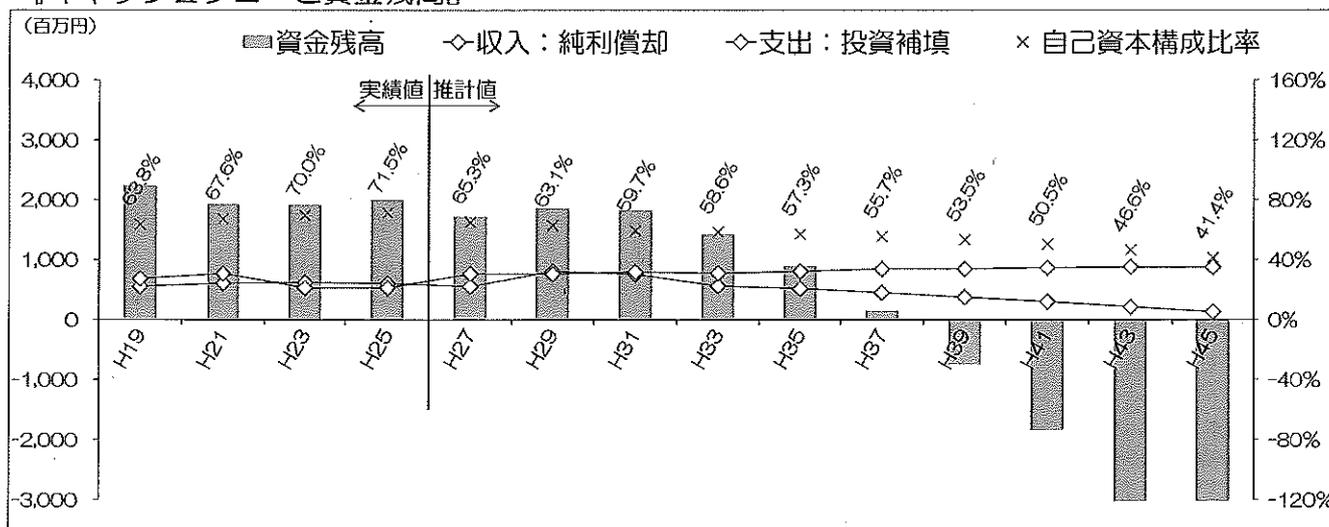
『資本的収支の推移』



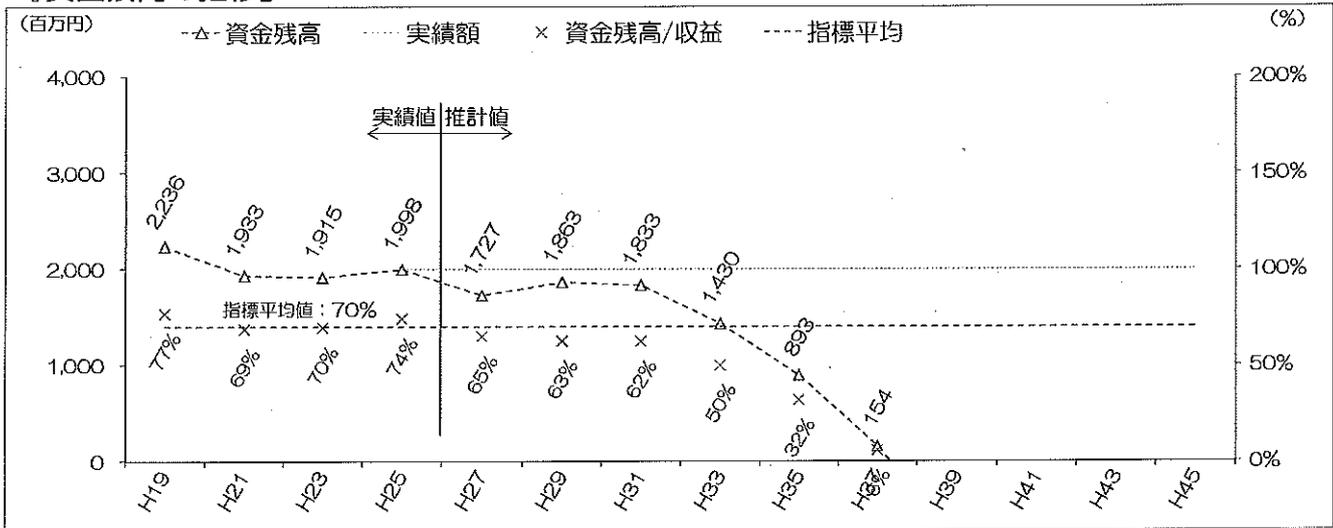
『収益的収支の推移』



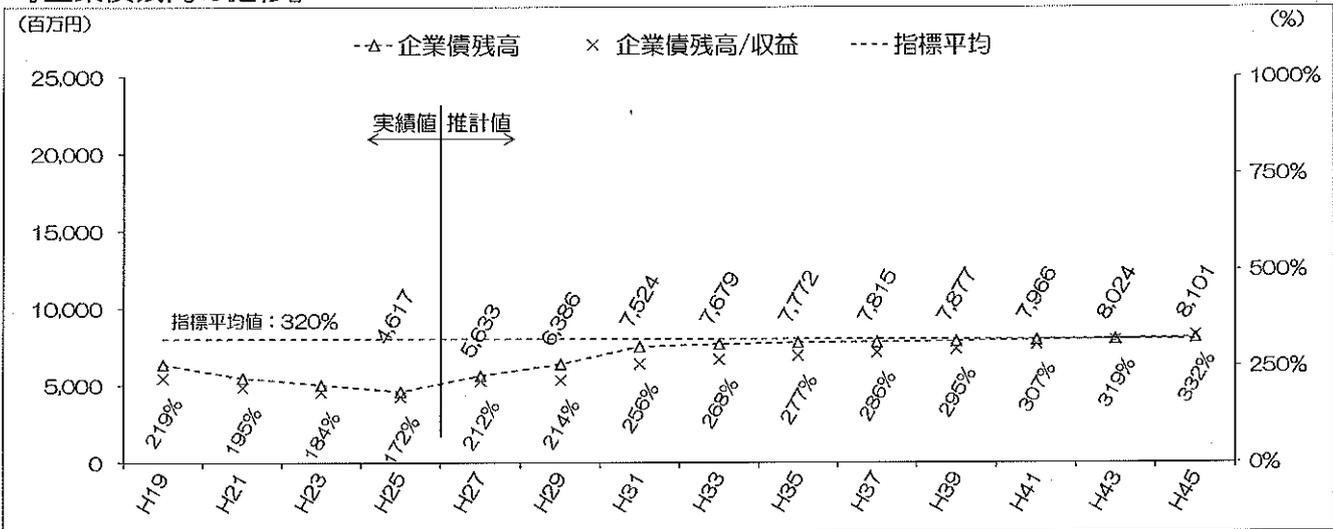
『キャッシュフローと資金残高』



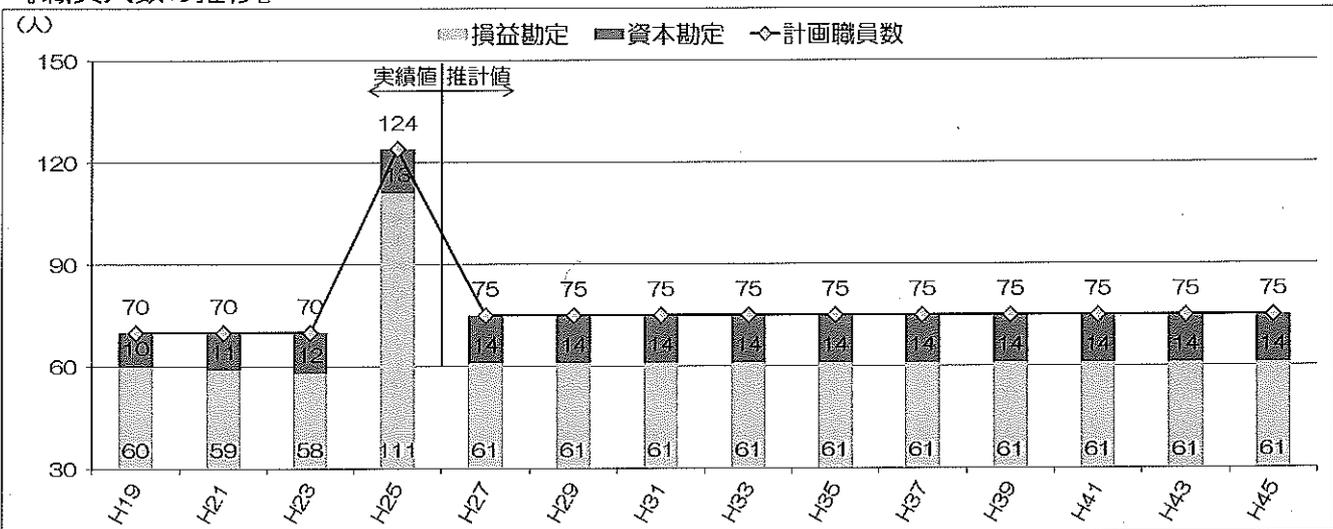
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益的収支	営業収益	百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,013	2,983	2,962	2,937	2,896	2,869	2,832	2,803	
	受託工事収益	百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	百万円	129	112	106	129	142	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,375	3,345	3,324	3,299	3,258	3,231	3,194	3,165	3,155
	受取利息	百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	加入金	百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	雑収益	百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補助金	百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
	小計 ②	百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	172	173
	過年度損益修正益	百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益	百万円	1	1	0	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1	2	1	1
	小計 ③	百万円	2	2	0	1	1	3	2	2	2	2	3	2	2	3	2	2
合計	百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,757	3,584	3,192	3,550	3,520	3,498	3,476	3,430	3,405	3,369	3,340	3,340	
収益的収支	営業費用	百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492	492
	動力費	百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	139
	修繕費	百万円	181	182	154	163	178	179	180	181	182	183	184	180	178	172	168	166
	薬品費	百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7
	受水費	百万円	1,214	1,217	1,229	1,224	1,214	1,212	1,211	1,302	1,297	1,293	1,292	1,423	1,421	1,417	1,417	1,417
	委託料	百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	減価償却費：既存	百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	526
	減価償却費：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	191	210	210
	資産減耗費	百万円	6	25	6	3	3	17	25	28	38	39	39	26	24	24	24	24
	その他	百万円	217	217	262	296	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288
	小計 ④	百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,424	3,420	3,412	3,412	3,412
	支払利息：既存	百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	78	61	50	41	32	32
	支払利息：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	4	12	21	35	50	64	72	78	84	84
その他	百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
小計 ⑤	百万円	212	207	219	209	200	170	169	163	159	161	164	166	163	160	157	157	
特別損失	百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	11	12	11	11	10	12	12	12	
臨時損失	百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計 ⑥	百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	11	10	12	12	12	
結水原価除	百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	
その他控除費	百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	11	12	11	11	10	12	12	12	
小計 ⑦	百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	235	236	235	235	234	236	236	236	
合計	百万円	3,280	3,242	3,198	3,620	3,755	3,613	3,336	3,423	3,432	3,444	3,466	3,600	3,593	3,584	3,580	3,580	
収益的収支差額	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	64	8	-170	-188	-215	-240	-240	

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠			
収益的収支	営業収益	給水収益 百万円	2,769	2,732	2,702	2,668	2,622	2,593	2,554	2,519	2,481	2,440	従行供給単価×料金改定率×有収水量		
		受託工事収益 百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい		
		その他営業収益 百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい		
		小計 ① 百万円	3,131	3,084	3,064	3,031	2,984	2,955	2,916	2,881	2,843	2,802	上記合計		
	営業外収益		受取利息 百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
			加入金 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
			雑収益 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
			他会計繰入金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
			補助金 百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値	
			小計 ② 百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計	
	特別利益		過年度損益修正益 百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
			その他特別利益 百万円	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	実績平均値で横ばい	
			小計 ③ 百万円	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	上記合計	
		合計 百万円	3,307	3,261	3,231	3,199	3,162	3,124	3,086	3,053	3,016	2,978	①+②+③		
	水道事業費用	営業費用		人件費 百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮
			動力費 百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
			修繕費 百万円	164	174	184	194	205	215	227	239	251	262	老朽化指数率と物価変動率を考慮	
			薬品費 百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水道水量と物価変動率を考慮	
			受水費 百万円	1,411	1,407	1,405	1,405	1,397	1,394	1,390	1,390	1,383	1,379	受水単価と受水量より算定	
			委託料 百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
			減価償却費：既存 百万円	566	491	480	462	446	432	422	408	394	383	363	既存施設の減価償却予定額
			減価償却費：新規 百万円	230	249	268	286	307	327	347	368	387	408	408	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
			資産減耗費 百万円	24	23	24	24	24	26	25	24	26	26	26	建設投資額の3%
			その他 百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
		小計 ④ 百万円	3,398	3,406	3,420	3,429	3,432	3,443	3,458	3,474	3,473	3,476	上記合計		
営業外費用			支払利息：既存 百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	既存施設の支払利息予定額
			支払利息：新規 百万円	89	93	97	100	102	104	106	108	108	109	109	新規施設の支払利息 30年償還 5年繰上 利息1.45%
			その他 百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
			小計 ⑤ 百万円	155	153	153	152	151	151	152	153	153	153	153	上記合計
		過年度損益修正損 百万円	10	11	9	10	10	11	11	10	10	10	12	実績平均値で横ばい	
特別損失		臨時損失 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。		
		小計 ⑥ 百万円	10	11	9	10	10	11	11	10	10	12	上記合計		
		給水工事費 百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
繰上償却		その他控除費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
		特別損失 百万円	10	11	9	10	10	11	11	10	10	12	12	特別損失	
		小計 ⑦ 百万円	234	235	233	234	234	235	235	234	234	236	236	上記合計	
	合計 百万円	3,663	3,670	3,682	3,691	3,693	3,696	3,691	3,686	3,686	3,679	3,679	④+⑤+⑥		
	収益的収支差額 百万円	-267	-309	-351	-393	-441	-481	-535	-583	-620	-684	-684	水道事業収入-水道事業費用		

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	286	539	650	965	1,015	974	532	480	485	442	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(仮払消費税) 百万円	0	2	1	0	0	4	4	5	4	6	5	5	5	5	5	
	合計 百万円	72	258	188	151	250	438	680	831	1,146	1,198	1,167	716	663	661	598	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	858	810	807	807
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	36	36	36	36	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	367	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	28	50	83	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	94	127	135	132	87	82	82	82	
合計 百万円	892	1,026	743	762	796	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	1,576	1,521	1,526	1,488		
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-696	-833	-826	-890	-908	-926	-860	-858	-867	-890		
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		
	建設改良積立金 百万円	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	9	12	13	42	65	90	123	129	128	83	78	78		
	損益勘定留保資金 百万円	776	760	535	589	533	654	768	736	767	779	798	777	780	789		
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	696	833	826	890	908	926	860	858	867		

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	382	384	379	373	360	372	345	296	355	337	建設改良年次計画（上水）	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮受消費税) 百万円	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5		
	合計 百万円	610	606	606	603	484	482	461	414	476	462	上記合計	
	新設拡張費 百万円	788	778	789	809	800	850	849	803	852	810	第2次実施計画+第3次実施計画+更新修繕費	
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む	
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい	
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮	
	委託費 百万円	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	施設改良費の5%	
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい	
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	既存施設の償還元金予定額	
	企業債償還金：新規 百万円	118	152	172	191	210	228	244	261	277	294	新規施設の償還元金 30年償還 5年据置 利息1.45%	
	廃棄費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい	
	(仮払消費税) 百万円	82	80	83	83	81	88	87	82	87	83		
	合計 百万円	1,434	1,430	1,435	1,432	1,421	1,445	1,428	1,380	1,441	1,410	上記合計	
	資本的収支差額 百万円	-824	-824	-829	-829	-938	-963	-967	-965	-965	-957	-957	資本的収入－資本的支出
	補てん財源	繰債積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
建設改良積立金 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
地方消費税資本的収支調整額 百万円		76	75	77	78	77	82	82	78	83	79	仮払消費税－仮受消費税	
損益勘定留保資金 百万円		848	849	852	851	860	870	885	898	882	873	上記の不足額	
補てん財源合計 百万円		924	924	929	929	938	953	967	966	965	957	資本的収支差額	

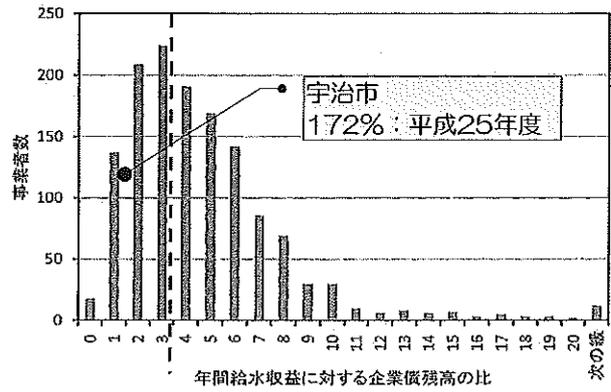
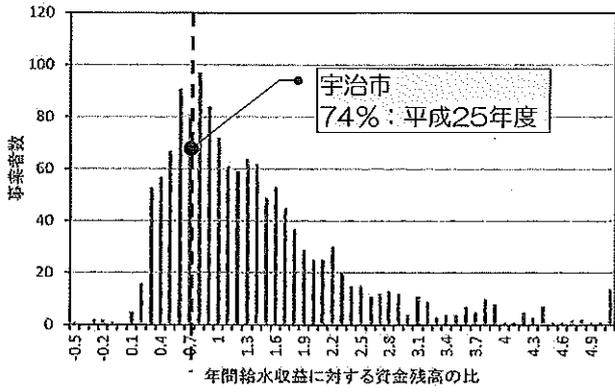
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-170	-188	-215	-240
	減債積立金へ	百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金	百万円	51	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-28	-215	-431
	剰余金	百万円	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	-28	-215	-431	-671
	減債積立金	百万円	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
	積立金	百万円	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	91	100	102	86	88	59	-84	43	131	185	193	24	-164	-379	-620
	内部留保	減価償却費	百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	756	757	759
取り崩し額		百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-654	-768	-736	-767	-779	-788	-777	-780	-789	-812
過年度留保資金		百万円	1,994	1,842	1,726	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,617	1,594	1,564
損益勘定留保資金 合計		百万円	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,617	1,594	1,564	1,513
資金残高	百万円	1,833	1,828	1,915	1,822	1,988	1,936	1,727	1,822	1,863	1,871	1,833	1,641	1,430	1,185	893	
企業債残高	企業債借入額	百万円	0	217	134	115	198	286	539	639	932	924	889	397	393	400	358
	企業債償還金	百万円	-480	-411	-388	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-337	-353	-333
	前年度企業債残高	百万円	5,880	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,782	6,820	6,876	6,923
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,762	6,820	6,876	6,923	6,948
	企業債借入額	百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金	百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高	百万円	441	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803
	企業債残高	百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	5,633	5,852	6,386	6,867	7,524	7,628	7,679	7,726	7,772	

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-257	-309	-351	-393	-441	-481	-535	-583	-620	664	当年度純利益	
	繰上積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	-671	-928	-1,237	-1,587	-1,930	-2,421	-2,902	-3,438	-4,021	-4,641	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	百万円	-928	-1,237	-1,587	-1,980	-2,421	-2,902	-3,438	-4,021	-4,641	-5,305	上記合計	
	繰上積立金	百万円	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		
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	-876	-1,185	-1,536	-1,929	-2,370	-2,851	-3,386	-3,970	-4,590	-5,254	剰余金+積立金	
	内部留保	減価償却費	百万円	759	764	772	774	777	784	794	800	797	796	減価償却費+資産減耗費
取り崩し額		百万円	-848	-849	-852	-851	-860	-870	-885	-888	-882	-878	建設投資への補填額	
過年度留保資金		百万円	1,513	1,424	1,339	1,259	1,182	1,099	1,013	922	834	749	前年度末内部留保資金	
損益勘定留保資金 合計		百万円	1,424	1,339	1,259	1,182	1,099	1,013	922	834	748	666	上記合計	
資金残高		百万円	548	154	-277	-746	-1,270	-1,838	-2,464	-3,136	-3,842	-4,688	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	上水道	企業債借入額	百万円	325	328	302	266	282	243	217	215	225	241	
		企業債償還金	百万円	-336	-340	-317	-299	-305	-277	-266	-267	-270	-282	
	前年度企業債残高	百万円	6,948	6,937	6,925	6,910	6,896	6,873	6,840	6,792	6,740	6,695		
	企業債残高	百万円	6,937	6,925	6,910	6,896	6,873	6,840	6,792	6,740	6,695	6,654	上記合計	
	簡易水道	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	
		償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	
		前年度企業債残高	百万円	824	854	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	
		企業債残高	百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	上記合計
企業債残高	百万円	7,801	7,815	7,843	7,977	7,900	7,966	8,021	8,024	8,078	8,101	平成27年度以降で上水道+簡易水道		

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

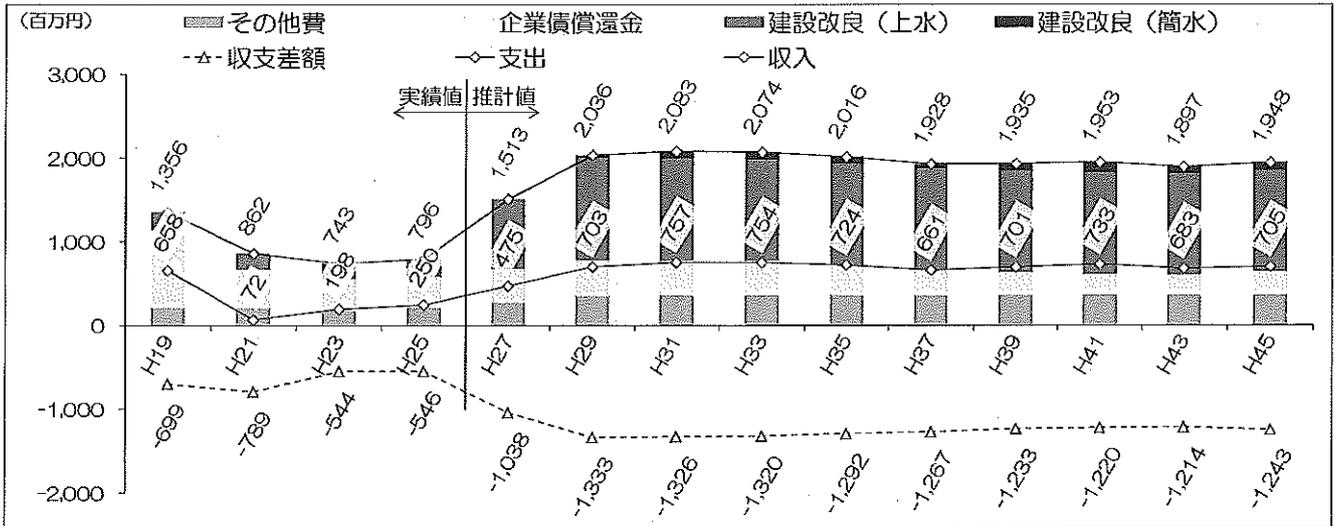
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	132%	177.8円	163.7円	3.6%

・資金残高と企業債残高

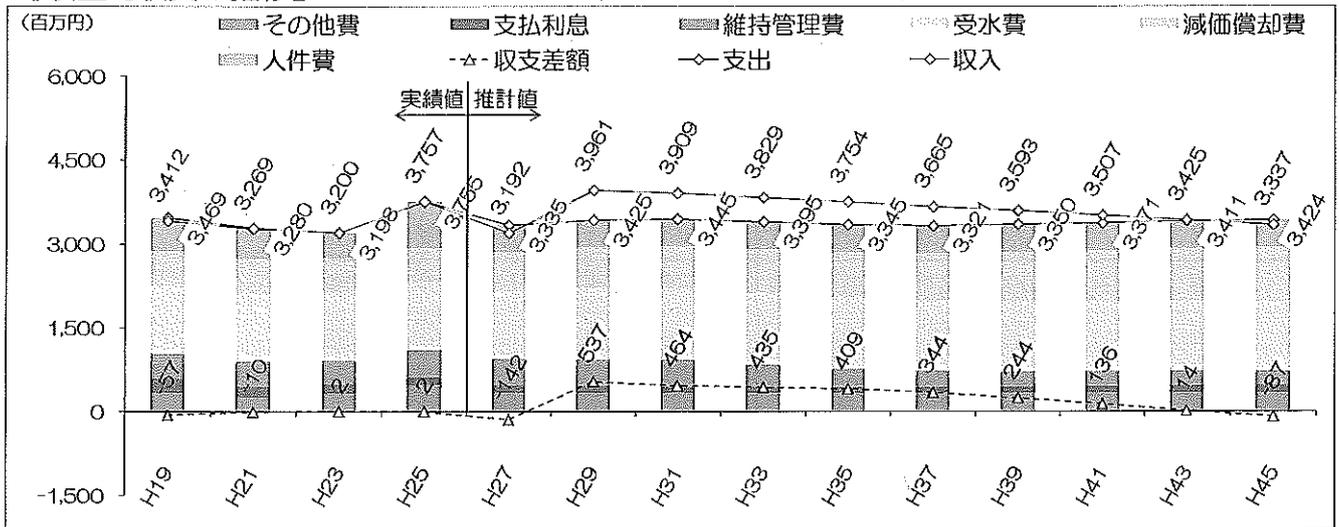
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,816百万円	5,702百万円
H36	1,997百万円	6,638百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

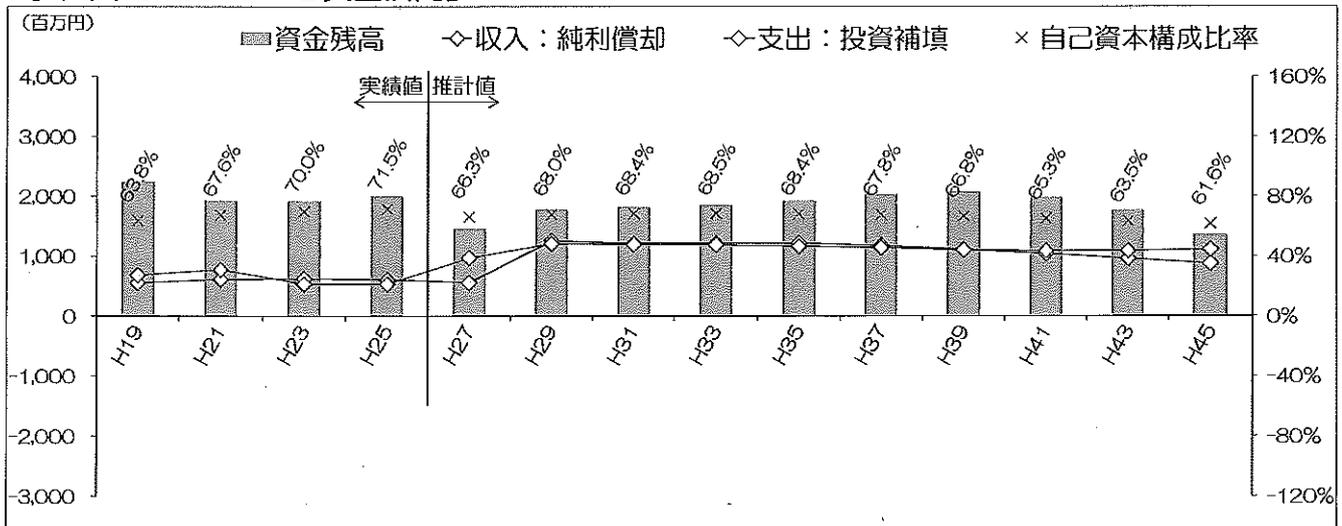
『資本的収支の推移』



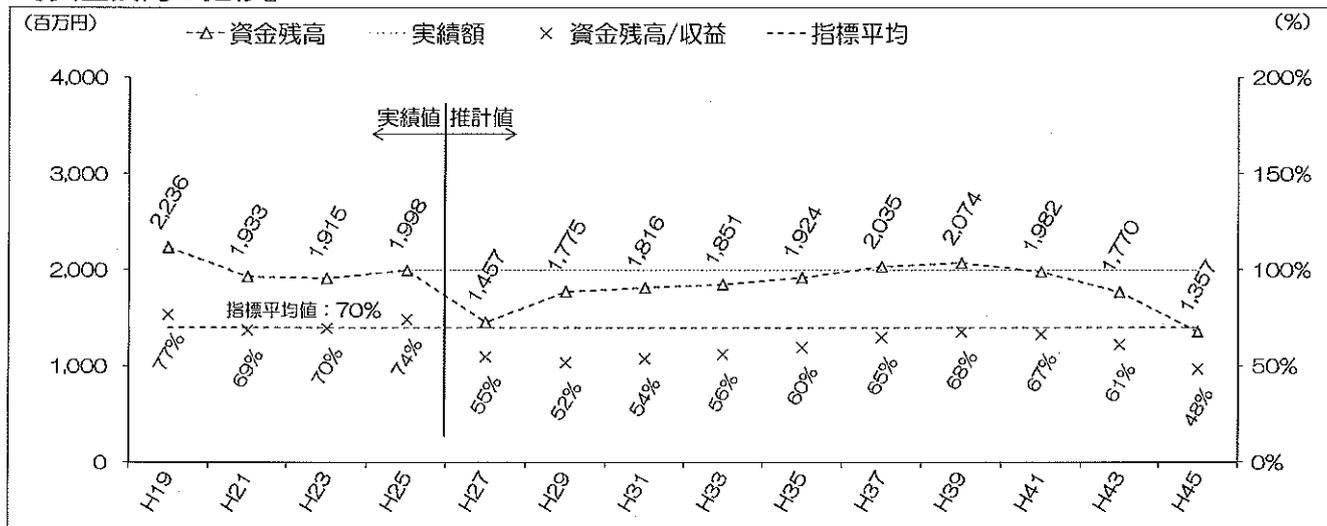
『収益的収支の推移』



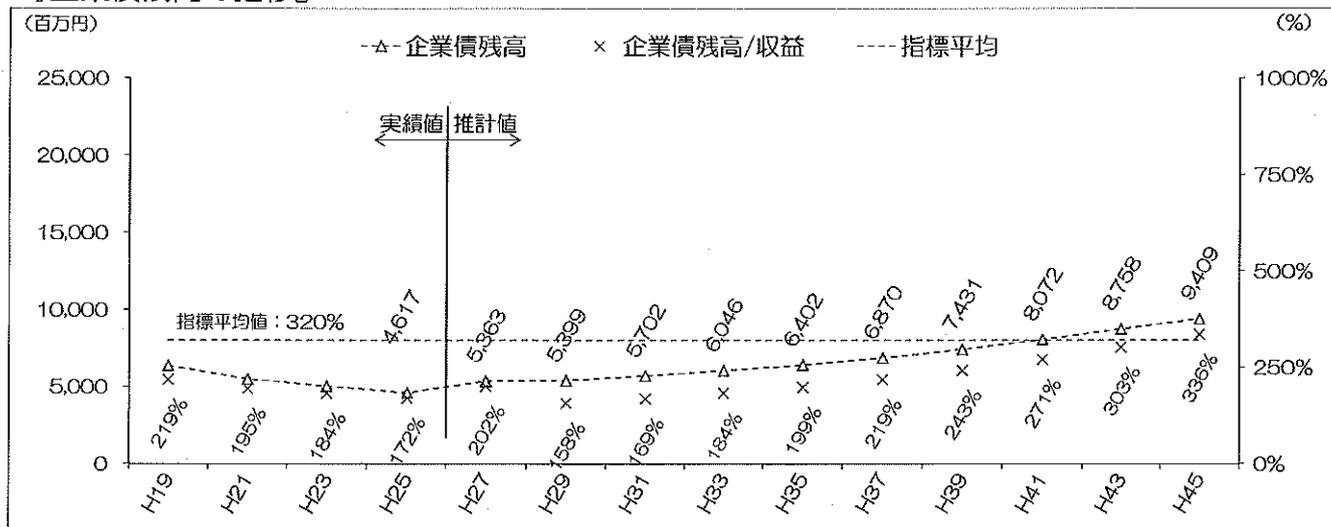
『キャッシュフローと資金残高』



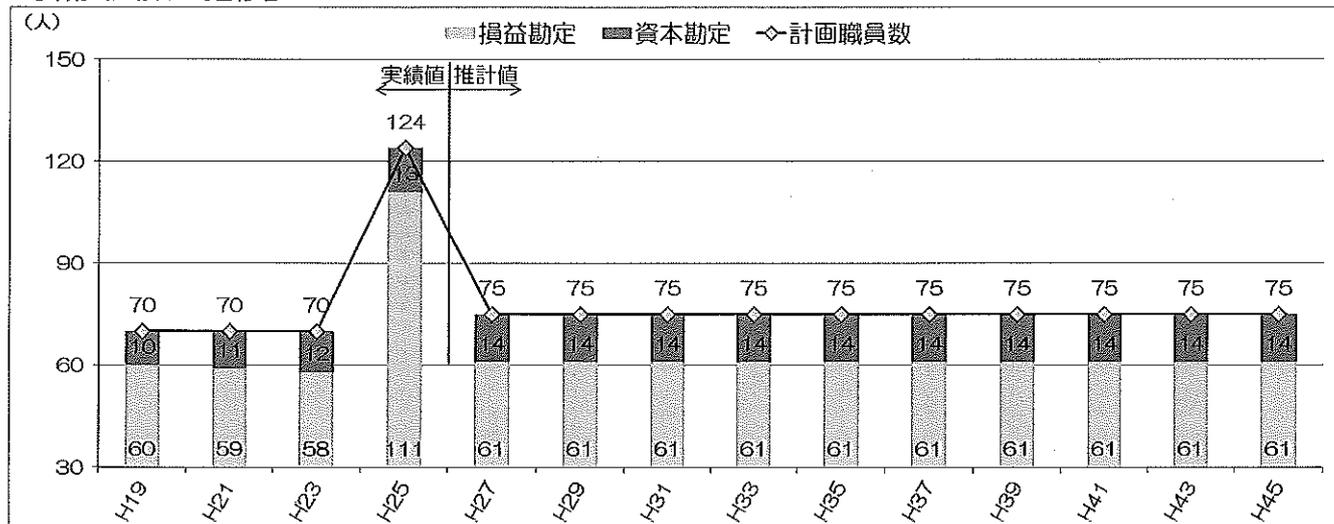
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	営業収益	給水収益 百万円	2,814	2,799	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,458	3,424	3,399	3,372	3,324	3,293	3,251	3,217	
		受託工事収益 百万円	155	157	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
		その他営業収益 百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
		小計 ① 百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,820	3,786	3,761	3,734	3,686	3,655	3,613	3,579	
		受取利息 百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
		加入金 百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
		繰収益 百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
		他会計繰入金 百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		補助金 百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20
		小計 ② 百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	172	
		特別利益	過年度損益修正益 百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		その他特別利益 百万円	1	1	0	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1	
		小計 ③ 百万円	2	2	0	1	1	3	2	3	2	3	2	3	2	2	2	
		合計 百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,684	3,192	3,996	3,961	3,936	3,909	3,859	3,829	3,787	3,754	
	収益の収支	水道事業費用	人件費 百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	476	480	482	485	487	489	492
		動力費 百万円	117	116	120	126	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139	
		修繕費 百万円	181	192	154	163	176	179	180	181	182	183	184	149	114	79	43	
		薬品費 百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
		受水費 百万円	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	1,270	
		委託料 百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
		減価償却費：既存 百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	526	
		減価償却費：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	215	246	
		資産減耗費 百万円	6	25	6	3	3	17	25	28	38	39	39	40	39	39	39	
		その他 百万円	217	217	262	296	404	288	289	288	289	288	288	288	288	288	288	
		小計 ④ 百万円	3,052	3,024	2,970	3,386	3,544	3,432	3,155	3,260	3,262	3,272	3,291	3,270	3,246	3,219	3,199	
		営業外費用	支払利息：既存 百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32
		支払利息：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	3	8	14	21	29	38	47	55	62	
		その他 百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
		小計 ⑤ 百万円	212	207	219	209	200	170	168	159	152	147	143	140	138	137	135	
	特別損失	過年度損益修正損 百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	10	11	11	10	10	11		
	臨時損失 百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	小計 ⑥ 百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	10	11	11	10	10	11			
	給水原価控除	受託工事費 百万円	142	163	206	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
	その他控除費 百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0			
	特別損失 百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	10	11	11	10	10	11			
	小計 ⑦ 百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	234	235	235	234	234	235			
	合計 百万円	3,280	3,242	3,190	3,620	3,755	3,613	3,335	3,419	3,426	3,430	3,445	3,420	3,395	3,368	3,345		
	収益の収支差額 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	677	632	606	464	439	435	420	409		

【収益の収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
水道事業収益	営業収益													
	給水収益	百万円	3,179	3,136	3,101	3,064	3,010	2,976	2,932	2,892	2,848	2,801	現行供給単価×料金改定率×有収水量	
	委託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい	
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい	
	小計 ①	百万円	3,540	3,498	3,463	3,426	3,372	3,338	3,294	3,254	3,210	3,163	上記合計	
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	0 実績平均値で横ばい
	営業外収益													
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5 実績平均値で横ばい
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 宇治市見込み値
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	18	宇治市見込み値
	小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	171	上記合計
	特別利益													
過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1 実績平均値で横ばい	
その他特別利益	百万円	2	2	1	1	1	2	1	1	1	1	2	2 実績平均値で横ばい	
小計 ③	百万円	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	3	上記合計	
合計	百万円	3,716	3,665	3,630	3,593	3,540	3,507	3,464	3,426	3,382	3,337	3,291	①+②+③	
水道事業費用	営業費用													
	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492 職員人数と給与昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	112 水需要変動率と物価変動率を考慮	
	修繕費	百万円	7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	0 老朽化施設率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7 自己水源水量と物価変動率を考慮	
	受水費	百万円	1,273	1,270	1,267	1,267	1,259	1,257	1,253	1,252	1,246	1,242	1,242 受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140 実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	384	363	363 既存施設の減価償却予定額	
	減価償却費：新規	百万円	277	308	339	371	402	433	466	498	530	562	562 新規施設の減価償却額、定額法にて算定	
	資産減耗費	百万円	39	38	39	39	39	40	40	39	40	39	39 建設投資額の3%	
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288 実績平均値で横ばい	
	小計 ④	百万円	3,165	3,176	3,187	3,198	3,200	3,212	3,228	3,242	3,242	3,245	上記合計	
	営業外費用													
支払利息：既存	百万円	26	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3 既存施設の支払利息予定額		
支払利息：新規	百万円	70	77	83	90	96	102	108	114	119	124	124 新規施設の支払利息 30年償還 5年据置 利息1.45%		
その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41 実績平均値で横ばい		
小計 ⑤	百万円	136	137	139	142	145	149	154	159	164	168	168 上記合計		
特別損失														
過年度損益修正損	百万円	10	10	10	10	11	10	10	10	9	11	11 実績平均値で横ばい		
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0とする。		
小計 ⑥	百万円	10	10	10	10	11	10	10	10	9	11	11 上記合計		
給水原価控除														
委託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224 実績平均値で横ばい		
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 下水道関連人件費		
特別損失	百万円	10	10	10	10	11	10	10	10	9	11	11 特別損失		
小計 ⑦	百万円	234	234	234	234	235	234	234	234	233	235	235 上記合計		
合計	百万円	3,311	3,321	3,336	3,360	3,356	3,371	3,392	3,411	3,416	3,424	3,424 ④+⑤+⑥		
収益的収支差額	百万円	405	344	294	244	184	136	72	14	-33	-87	-87 水道事業収入-水道事業費用		

【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	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	199	221	334	376	522	580	574	620	572	569	569	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	5	5	5	4	4	5	
	合計 百万円	72	258	188	161	250	373	475	557	703	762	767	803	764	745	724	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,295	1,285
		施設改良費 百万円	180	354	154	178	206	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
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	61	61	61	61	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	356	408	431	431	434	417	421	400	387	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	84	127	135	132	136	131	130	131	
合計 百万円	882	1,026	743	762	796	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	2,135	2,074	2,071	2,016		
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-761	-1,038	-1,099	-1,333	-1,343	-1,320	-1,332	-1,320	-1,326	-1,292		
補てん財源	流債積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	施設改良積立金 百万円	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	9	12	13	42	65	90	123	129	126	132	127	127		
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	719	974	1,010	1,210	1,214	1,198	1,200	1,192	1,199		
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	761	1,038	1,099	1,333	1,343	1,326	1,332	1,320	1,326		

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
資本的収入	企業債 百万円	550	540	561	571	562	612	611	565	614	581	建設改良年次計画（上水）
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	(仮受消費税) 百万円	5	4	5	5	4	6	5	4	5	4	
	合計 百万円	668	661	688	701	685	733	727	683	735	705	上記合計
	新設拡張費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,289	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	第2次実施計画+第3次実施計画+更新総費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	70	90	112	133	154	175	196	217	239	261	新規施設の償還元金 30年償還 5年償還 利息1.45%
	開費費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税) 百万円	129	127	131	131	129	136	135	130	134	132	
	合計 百万円	1,946	1,928	1,936	1,935	1,926	1,953	1,941	1,897	1,963	1,948	上記合計
	資本的収支差額 百万円	-1,278	-1,267	-1,248	-1,233	-1,241	-1,220	-1,214	-1,214	-1,228	-1,243	資本的収入-資本的支出
	補てん財源	徴債積立金 百万円	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とする。
地方消費税資本的収支調整額 百万円		126	124	126	127	126	131	131	126	131	128	仮払消費税-仮受消費税
損益勘定留保資金 百万円		1,153	1,143	1,122	1,106	1,114	1,089	1,082	1,088	1,097	1,115	上記の不足額
補てん財源合計 百万円		1,278	1,267	1,248	1,233	1,241	1,220	1,214	1,214	1,229	1,243	資本的収支差額

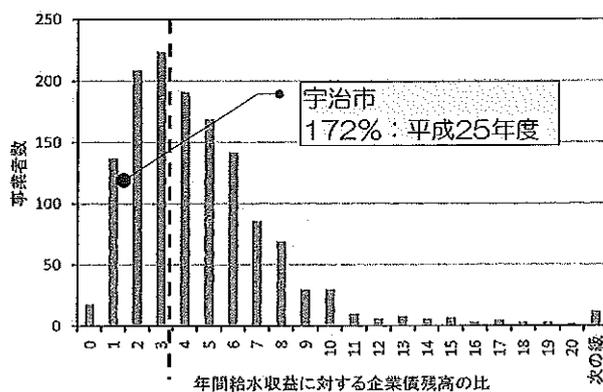
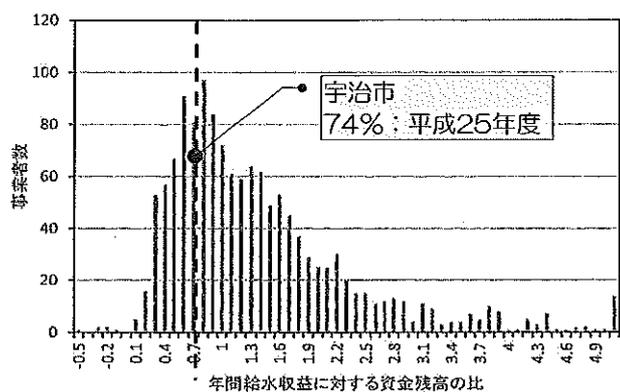
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
利益剰余金	当年戻税利益 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	439	435	420	409
	減債積立金へ 百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金 百万円	51	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,387	2,822	3,241
	剰余金 百万円	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,387	2,822	3,241	3,650
	減債積立金 百万円	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
	積立金 百万円	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	91	100	102	86	88	59	-83	493	1,030	1,536	2,000	2,438	2,873	3,293	3,701
	内部留保	減価償却費 百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	761	770	783	797
取り崩し額 百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-719	-974	-1,010	-1,210	-1,214	-1,198	-1,200	-1,192	-1,199	-1,165	
過年度留保資金 百万円	1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-613	-1,022	-1,424	
損益勘定留保資金 合計 百万円	1,642	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-613	-1,022	-1,424	-1,777	
資金残高 百万円	1,933	1,828	1,815	1,922	1,998	1,871	1,467	1,728	1,776	1,799	1,816	1,825	1,851	1,869	1,924	
企業債残高	企業債借入額 百万円	0	217	134	115	198	221	334	365	488	489	490	484	484	484	484
	企業債償還金 百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-336	-328	-334	-300
	前年度企業債残高 百万円	5,980	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,839	5,087	5,243	5,393
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,839	5,087	5,243	5,393	5,577
	企業債借入額 百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金 百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高 百万円	441	408	413	478	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803
	企業債残高 百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
	企業債残高 百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,839	5,087	5,243	5,393	5,577

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	405	344	294	244	184	138	72	14	-33	-97	当年度純利益	
	繰越積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	3,650	4,055	4,398	4,692	4,936	5,120	5,256	5,328	5,342	5,309	前年度未処分利益剰余金	
	剰余金	百万円	4,055	4,398	4,692	4,936	5,120	5,256	5,328	5,342	5,369	5,222	上記合計	
	減債積立金	百万円	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	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	4,106	4,450	4,744	4,987	5,171	5,307	5,379	5,393	5,360	5,273	5,273	剰余金+積立金
	減価償却費	百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	954	965	965	減価償却費+資産減耗費
内部留保	取り崩し額	百万円	-1,153	-1,143	-1,122	-1,106	-1,114	-1,089	-1,082	-1,088	-1,097	-1,115	-1,115	建設投資への増損額
	過年度留保資金	百万円	-1,777	-2,109	-2,415	-2,679	-2,913	-3,141	-3,325	-3,480	-3,623	-3,766	-3,766	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計	百万円	-2,109	-2,415	-2,679	-2,913	-3,141	-3,325	-3,450	-3,623	-3,766	-3,916	-3,916	上記合計
	資金残高	百万円	1,997	2,035	2,065	2,074	2,030	1,982	1,899	1,770	1,694	1,357	1,357	利益剰余金+損益勘定留保資金
企業債残高	企業債借入額	百万円	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484	484	
	企業債償還金	百万円	-288	-278	-256	-241	-249	-224	-217	-223	-232	-249	-249	
	前年度企業債残高	百万円	5,577	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,846	7,213	7,474	7,727	7,727	
	企業債残高	百万円	5,774	5,980	6,208	6,451	6,686	6,946	7,213	7,474	7,727	7,981	7,981	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	126	127	81	130	97	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	-33	
簡易水道	前年度企業債残高	百万円	824	864	899	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	
	企業債残高	百万円	864	899	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計
	企業債残高	百万円	6,638	6,920	7,140	7,431	7,712	8,022	8,442	8,759	9,110	9,408	9,408	平成27年度以降の上水道+簡易水道

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28:44円 H32:55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28:44円 H32:55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28:44円 H32:50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28:44円 H32:50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28:44円 H32:44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28:44円 H32:44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

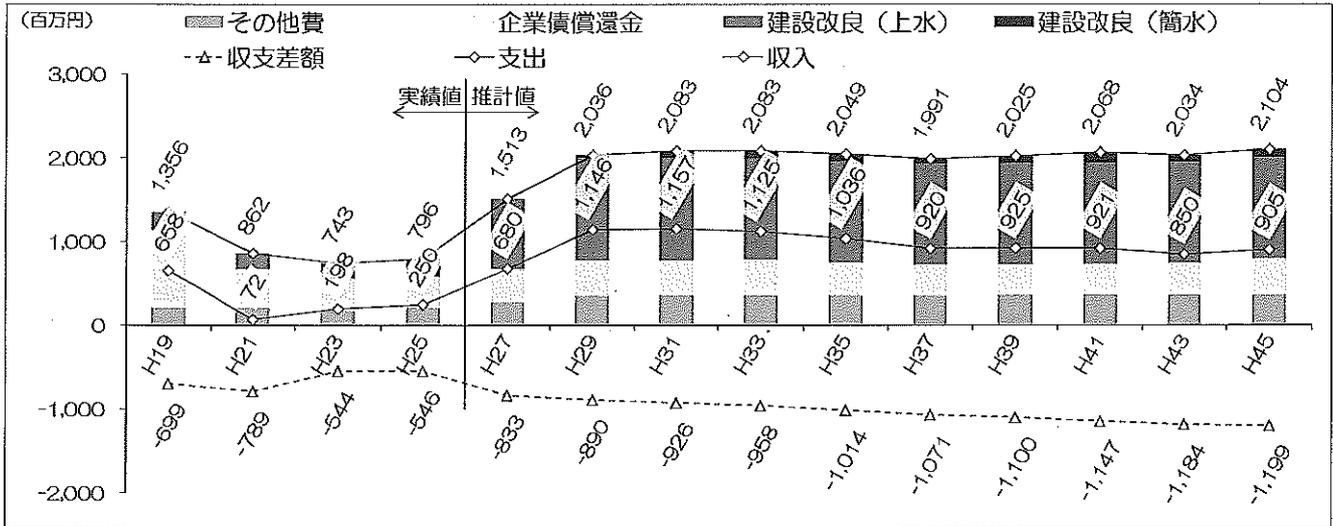
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	115%	154.9円	163.9円	0.5%

・資金残高と企業債残高

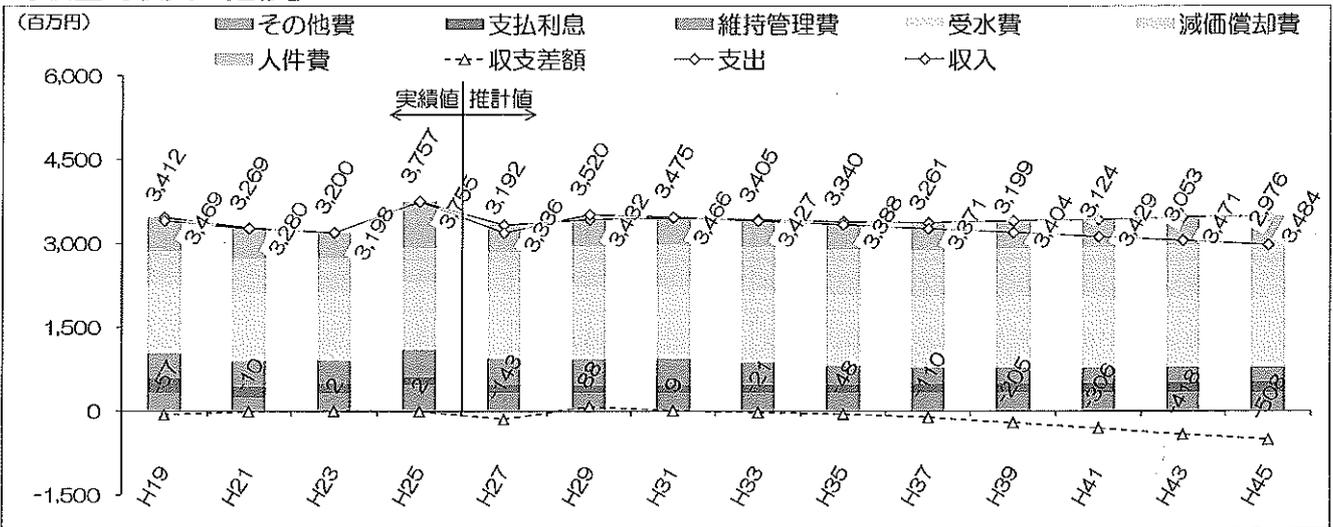
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,833百万円	7,524百万円
H36	1,324百万円	10,049百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

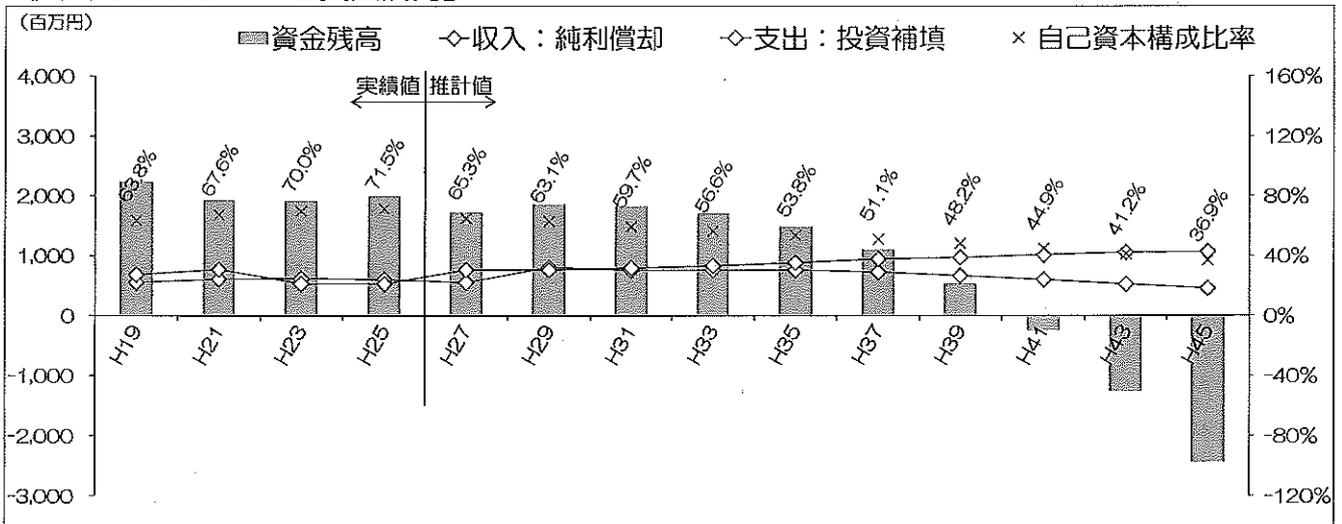
『資本的収支の推移』



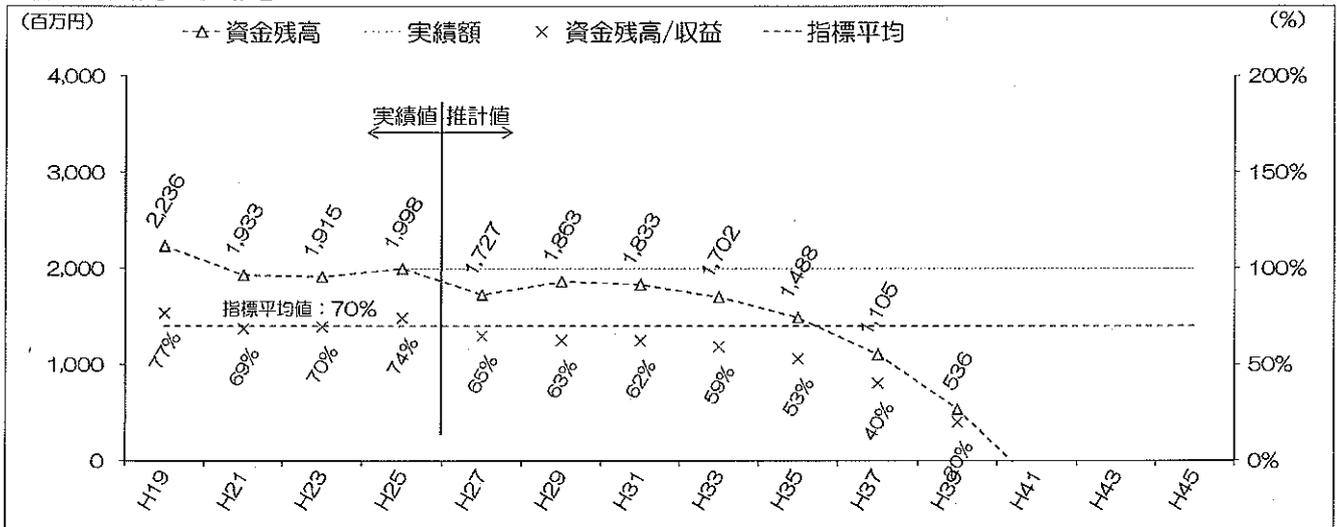
『収益的収支の推移』



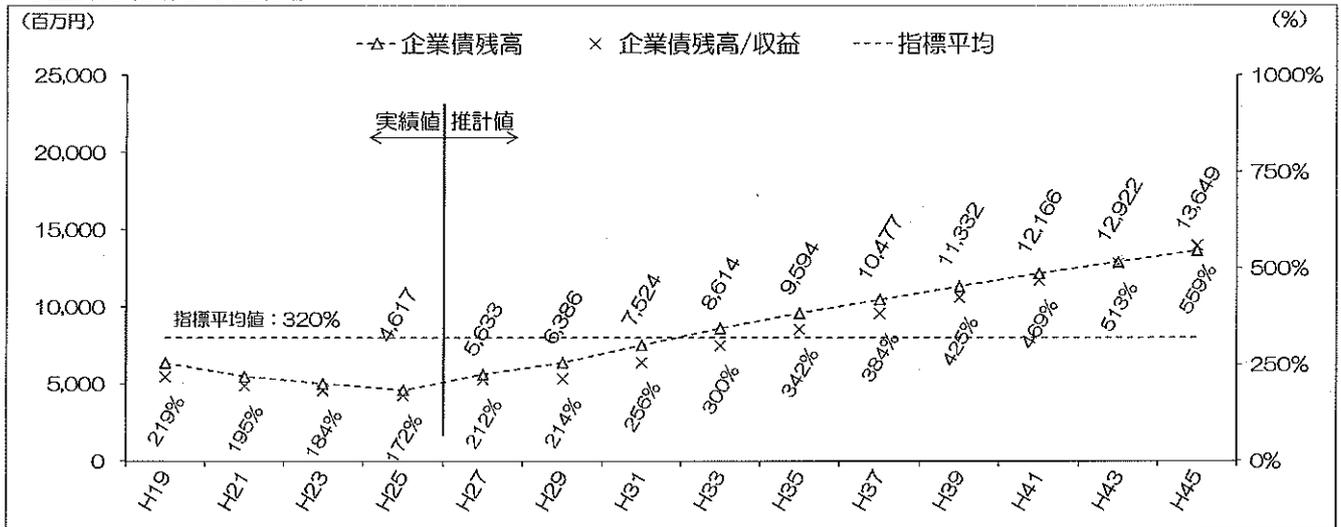
『キャッシュフローと資金残高』



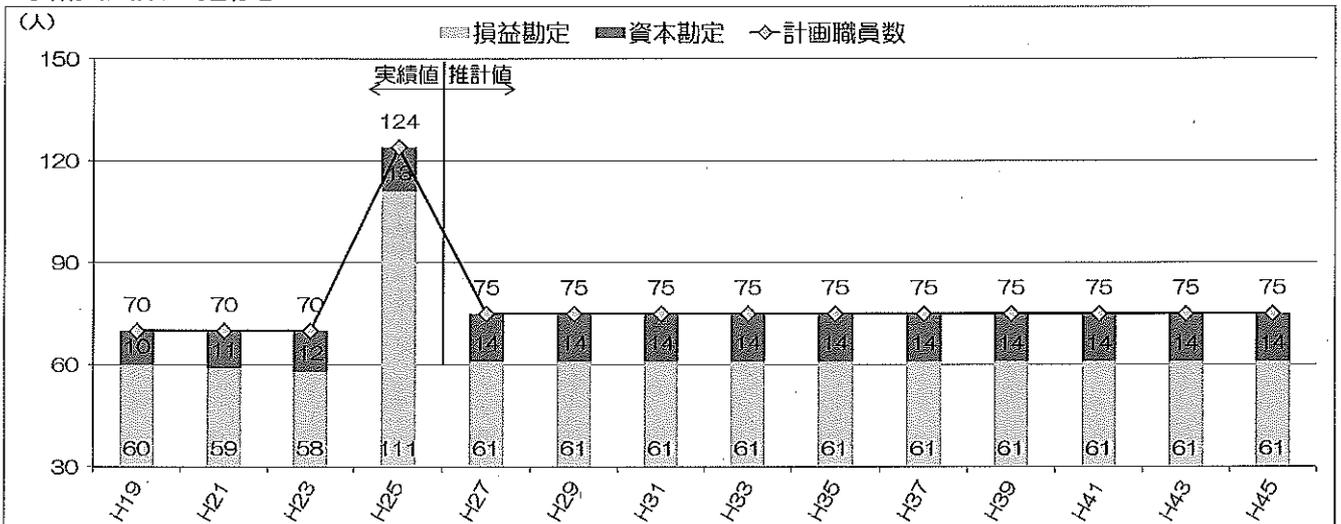
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【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	
収益的収支	営業外収益																
	給水収益	百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,013	2,983	2,962	2,937	2,896	2,869	2,832	2,803
	受託工事収益	百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
	その他営業収益	百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ①	百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,375	3,345	3,324	3,299	3,258	3,231	3,194	3,165
	受取利息	百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
	加入金	百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	雑収益	百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補助金	百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	20
	小計 ②	百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	172	172	173
	特別利益																
	過年度損益修正益	百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益	百万円	1	1	0	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1	2	1
	小計 ③	百万円	2	2	0	1	1	3	2	2	2	2	3	2	2	3	2
合計	百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,757	3,584	3,192	3,550	3,520	3,498	3,475	3,430	3,405	3,369	3,340	
収益的収支	営業費用																
	人件費	百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492
	動力費	百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	146	144	143	140	139
	修繕費	百万円	181	182	154	163	178	179	180	181	182	183	184	184	184	179	179
	薬品費	百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7
	受水費	百万円	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
	委託料	百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
	減価償却費：既存	百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	590	562	544	526
	減価償却費：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	183	215	246
	資産減耗費	百万円	6	26	6	3	3	17	26	28	38	39	39	40	39	39	39
	その他	百万円	217	217	262	256	404	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288
	小計 ④	百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,270	3,246	3,219	3,199
	営業外費用																
	支払利息：既存	百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32
	支払利息：新規	百万円	0	0	0	0	0	0	4	12	21	35	50	64	79	92	104
その他	百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
小計 ⑤	百万円	212	207	219	209	200	170	169	163	159	161	164	165	170	174	177	
特別損失																	
過年度損益修正損	百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	11	12	11	10	10	12	11	
臨時損失	百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
小計 ⑥	百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	10	10	12	11	
給水原価控除																	
受託工事費	百万円	142	163	209	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	
その他控除費	百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	11	12	11	10	10	12	11	
小計 ⑦	百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	235	236	235	234	234	236	235	
合計	百万円	3,280	3,242	3,198	3,620	3,755	3,613	3,336	3,423	3,432	3,444	3,466	3,446	3,427	3,405	3,388	
収益的収支差額	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-16	-21	-36	-48	

【収益の収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠			
収益的収支	営業収益														
	給水収益	百万円	2,769	2,732	2,702	2,669	2,622	2,593	2,554	2,519	2,481	2,440	現行供給単価×料金改定率×有収水量		
	受託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい		
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい		
	小計 ①	百万円	3,131	3,094	3,064	3,031	2,984	2,955	2,916	2,881	2,843	2,802	上記合計		
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	18	宇治市見込み値	
	小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	171	上記合計	
	特別利益														
	過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
その他特別利益	百万円	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	2	実績平均値で横ばい		
小計 ③	百万円	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	3	上記合計		
合計	百万円	3,307	3,261	3,231	3,199	3,152	3,124	3,086	3,053	3,016	2,976	2,976	①+②+③		
収益的収支	営業費用														
	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	112	水需要動率と物価変動率を考慮	
	修繕費	百万円	7	6	4	3	1	0	0	0	0	0	0	老朽化廃除率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	自己水源水量と物価変動率を考慮	
	薬水費	百万円	1,273	1,270	1,267	1,267	1,259	1,257	1,253	1,252	1,246	1,242	1,242	受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	384	363	363	既存施設の減価償却予定額	
	減価償却費：新規	百万円	277	308	339	371	402	433	466	498	530	562	562	新規施設の減価償却額、定額法にて算定	
	資産減耗費	百万円	38	38	39	39	39	39	40	40	39	40	39	施設投資額の3%	
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい	
	小計 ④	百万円	3,165	3,175	3,187	3,198	3,200	3,212	3,228	3,242	3,242	3,245	3,245	上記合計	
	支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	116	126	135	144	152	160	167	173	179	185	185	185	新規施設の支払利息 30年償還 5年据置 利息1.45%
	その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
	小計 ⑤	百万円	182	186	191	196	201	207	213	218	224	229	229	229	上記合計
	特別損失														
過年度損益修正損	百万円	10	10	10	10	11	10	10	11	9	11	11	11	実績平均値で横ばい	
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする		
小計 ⑥	百万円	10	10	10	10	11	10	10	11	9	11	11	11	上記合計	
精水原価控除															
受託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	10	10	10	10	11	10	10	11	9	11	11	11	特別損失	
小計 ⑦	百万円	234	234	234	234	235	234	234	235	233	235	235	235	上記合計	
合計	百万円	3,365	3,371	3,385	3,404	3,412	3,429	3,451	3,471	3,475	3,484	3,484	④+⑤+⑥		
収益的収支差額	百万円	-61	-110	-154	-205	-260	-306	-365	-418	-460	-508	-508	水道事業収入－水道事業費用		

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	188	286	539	650	965	1,015	974	1,006	842	934	890	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	4	6	5	4	5	5	
	合計 百万円	72	258	198	151	250	438	680	831	1,146	1,198	1,167	1,189	1,126	1,110	1,036	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	1,346	1,298	1,285	1,295
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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	
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115		
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	61	61	61		
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	376	371	358	406	431	431	434	417	421	400	387		
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	28	50		
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21		
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	84	127	135	132	135	131	130		
合計 百万円	862	1,026	743	752	786	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	2,137	2,083	2,089			
資本的収支差額 百万円	-789	-768	-544	-601	-546	-696	-833	-826	-890	-908	-926	-948	-958	-979			
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			
	施設改良積立金 百万円	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	9	12	13	42	65	80	123	129	128	132	127			
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	654	768	736	767	779	788	816	831			
	補てん財源合計 百万円	789	768	544	601	546	696	833	826	890	908	926	948	958			

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	818	798	797	794	785	801	777	731	793	780	建設改良年次計画（上水）	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮受消費税) 百万円	5	5	5	6	5	5	5	5	5	5		
	合計 百万円	936	920	924	925	909	921	893	850	916	906	916	上記合計
	新設拡張費 百万円	1,276	1,266	1,287	1,297	1,288	1,338	1,337	1,291	1,340	1,307	1,307	第2次実施計画+第3次実施計画+更新費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	61	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	118	152	188	222	257	280	322	353	385	417	417	新規施設の償還元金 30年償還 5年据置 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税) 百万円	130	128	131	132	129	136	135	131	135	132	132	
	合計 百万円	1,965	1,991	2,012	2,025	2,029	2,068	2,067	2,034	2,110	2,104	2,104	上記合計
	資本的収支差額 百万円	-1,059	-1,071	-1,088	-1,100	-1,120	-1,147	-1,174	-1,184	-1,195	-1,198	-1,198	資本的収入-資本的支出
	繰入金財源	減債積立金 百万円	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とする。
地方消費税資本的収支調整額 百万円		125	124	126	127	126	131	131	126	131	128	128	仮払消費税-仮受消費税
損益勘定留保資金 百万円		934	947	962	973	994	1,016	1,043	1,058	1,064	1,071	1,071	上記の不足額
繰入金財源合計 百万円		1,059	1,071	1,088	1,109	1,120	1,147	1,174	1,184	1,195	1,198	1,198	資本的収支差額

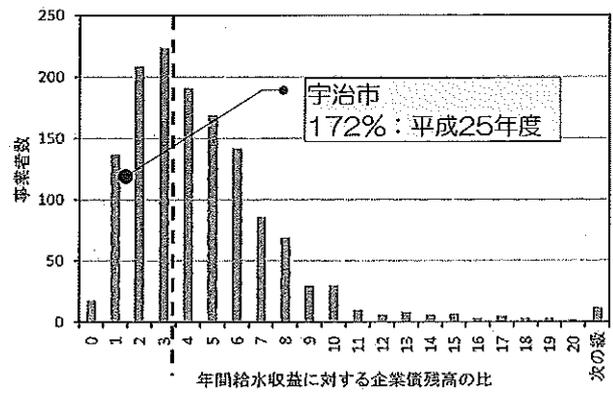
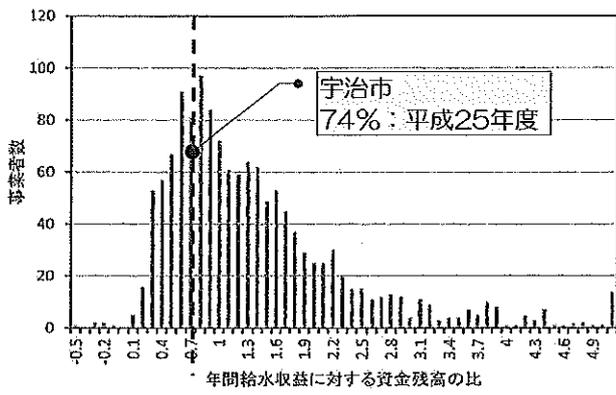
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-16	-21	-36	-48
	減価積立金へ	百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金	百万円	51	40	50	51	35	37	0	-136	-8	79	133	142	126	105	69
	剰余金	百万円	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	126	105	69	21
	減価積立金	百万円	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
	積立金	百万円	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	91	100	102	86	88	59	-84	43	131	185	193	178	156	120	72
	内部留保	減価償却費	百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	770	783	797
取り崩し額		百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-654	-768	-736	-767	-779	-798	-816	-831	-852	-887
過年度留保資金		百万円	1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,593	1,546	1,491
損益勘定留保資金 合計		百万円	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,593	1,546	1,491	1,415
資金残高	百万円	1,933	1,828	1,915	1,922	1,988	1,936	1,727	1,822	1,863	1,871	1,833	1,771	1,702	1,611	1,488	
企業債残高	企業債借入額	百万円	0	217	134	115	198	286	539	639	932	924	889	870	854	850	796
	企業債償還金	百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-358	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-337	-353	-333
	前年度企業債残高	百万円	5,980	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,782	7,293	7,810	8,307
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,198	6,782	7,293	7,810	8,307	8,770
	企業債借入額	百万円	0	27	80	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金	百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
	前年度企業債残高	百万円	441	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803
	企業債残高	百万円	408	413	479	670	982	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	5,833	5,852	6,386	6,957	7,524	8,100	8,614	9,111	9,584

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算規程	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-51	-110	-158	-205	-280	-360	-385	-418	-460	-508	当年度純利益
	減債積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	前年度未処分利益剰余金	百万円	21	-30	-139	-297	-502	-782	-1,067	-1,432	-1,850	-2,309	前年度未処分利益剰余金
	剰余金	百万円	-30	-139	-297	-502	-762	-1,067	-1,432	-1,850	-2,309	-2,817	上記合計
	減債積立金	百万円	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	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	22	-88	-246	-451	-711	-1,016	-1,381	-1,799	-2,258	-2,766	剰余金+積立金
	内部留保	減価償却費	百万円	821	838	857	872	887	905	928	945	954	965
取り崩し額		百万円	-934	-947	-962	-973	-994	-1,016	-1,043	-1,058	-1,084	-1,071	建設投資への補填額
過年度留保資金		百万円	1,416	1,302	1,193	1,088	987	880	769	654	541	431	前年度末内部留保資金
損益勘定留保資金 合計		百万円	1,302	1,193	1,088	987	880	769	654	541	431	324	上記合計
資金残高	百万円	1,324	1,105	843	526	169	-247	-727	-1,288	-1,827	-2,442	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	企業債借入額	百万円	751	743	720	707	708	672	650	651	664	683	
	企業債償還金	百万円	-336	-340	-333	-331	-352	-339	-343	-359	-378	-405	
	前年度企業債残高	百万円	8,770	9,185	9,587	9,975	10,351	10,707	11,040	11,346	11,638	11,924	
	企業債残高	百万円	9,185	9,587	9,975	10,351	10,707	11,040	11,346	11,638	11,924	12,202	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	
	企業債残高	百万円	864	859	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	上記合計
企業債残高	百万円	10,049	10,477	10,907	11,332	11,733	12,166	12,578	12,922	13,307	13,648	平成27年度以降で上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

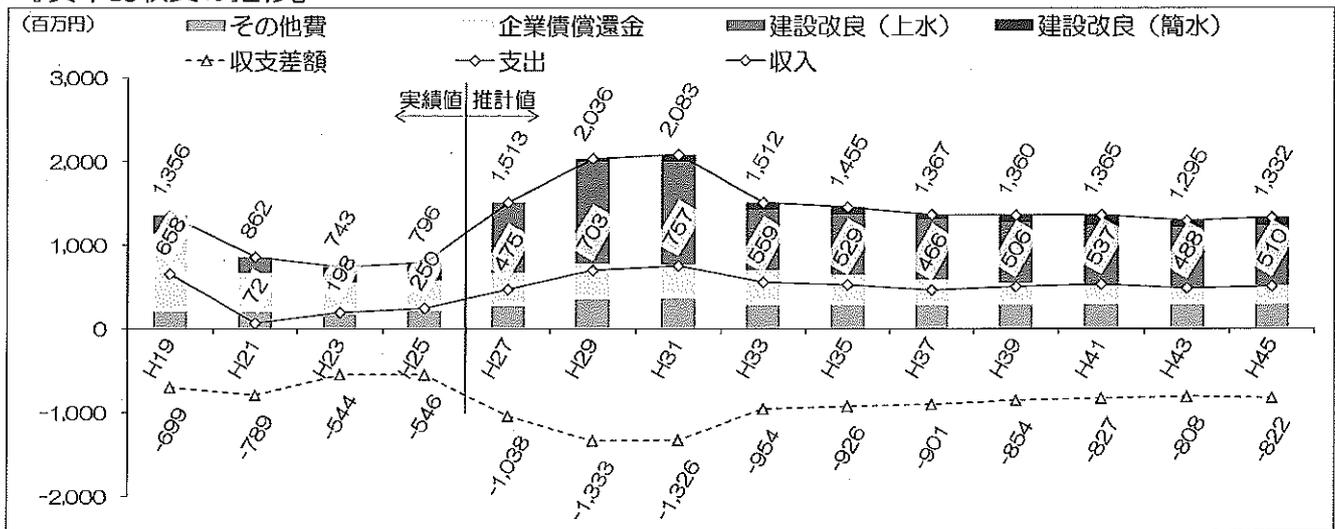
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	132%	177.8円	163.7円	3.6%

・資金残高と企業債残高

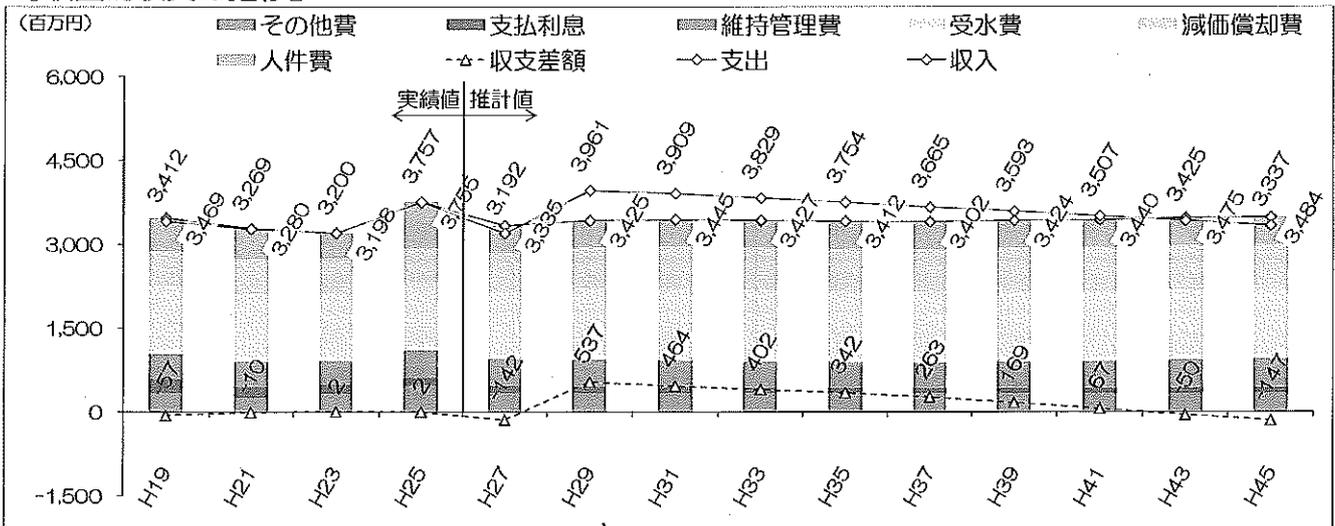
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,816百万円	5,702百万円
H36	3,143百万円	5,662百万円

※算定期間中（H28～H31）の収支が概ね±0となる料金水準

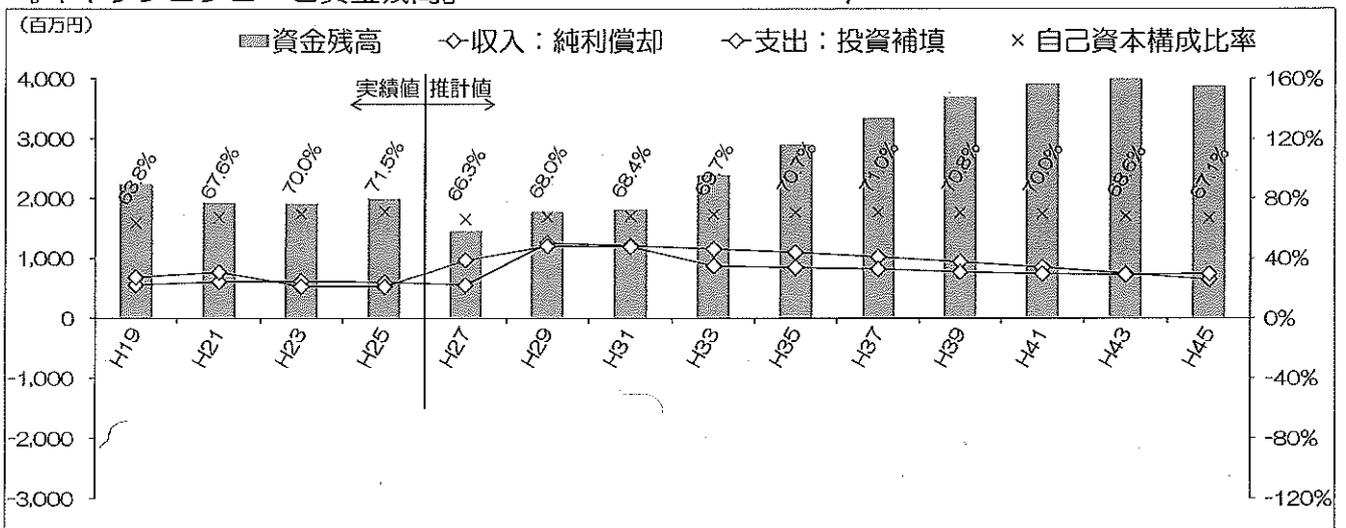
『資本的収支の推移』



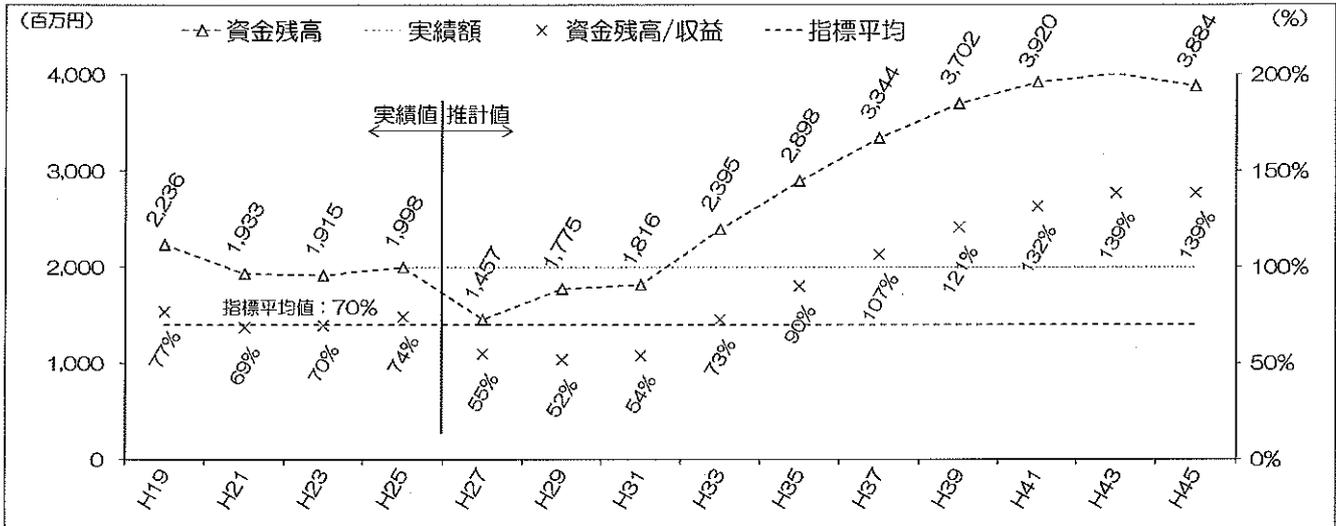
『収益的収支の推移』



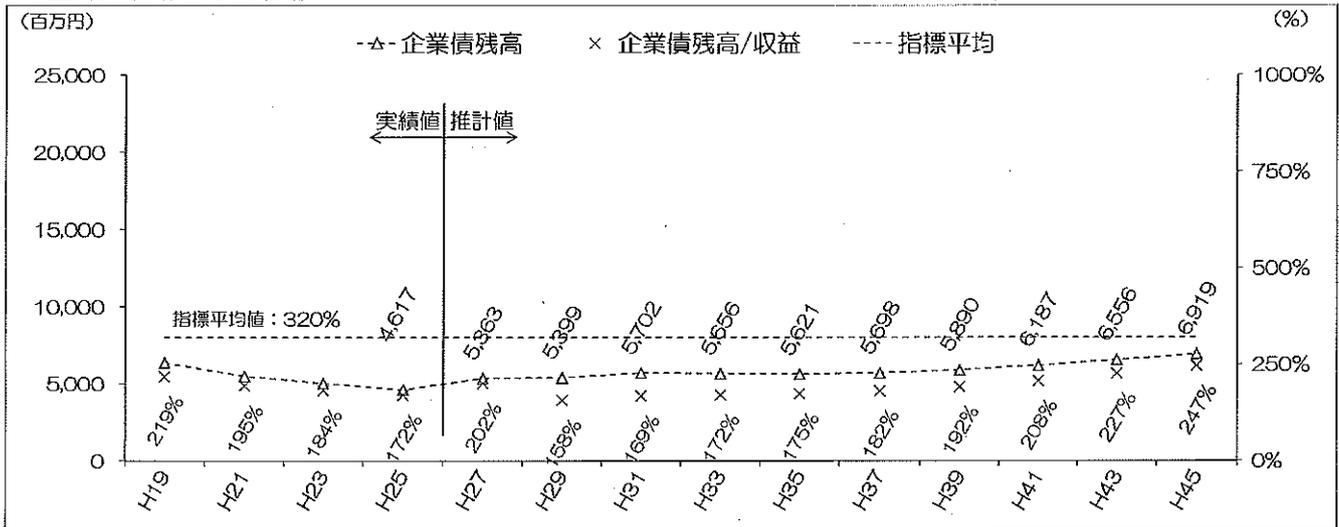
『キャッシュフローと資金残高』



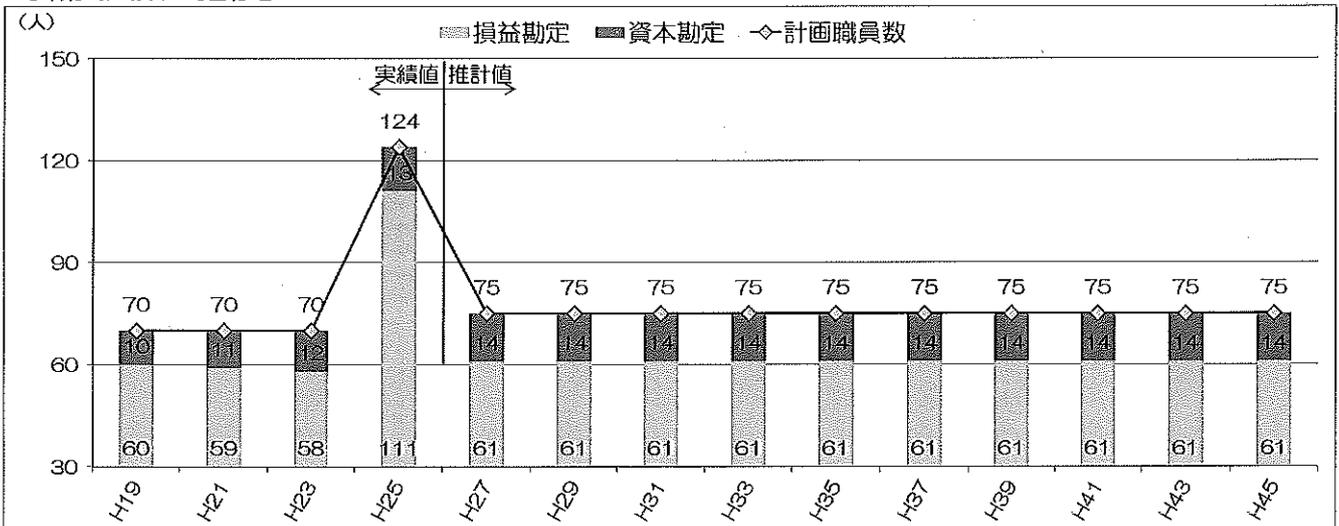
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益的収支	営業収益	給水収益 百万円	2,814	2,790	2,747	2,704	2,692	2,661	2,654	3,458	3,424	3,399	3,372	3,324	3,293	3,251	3,217	
		委託工事収益 百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
		その他営業収益 百万円	129	112	106	129	142	116	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
		小計 ① 百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,820	3,786	3,761	3,734	3,686	3,655	3,613	3,579	
		営業外収益	受取利息 百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8
			加入金 百万円	148	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140
			雑収益 百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
			他会計繰入金 百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			補助金 百万円	6	5	5	368	377	485	21	20	20	19	20	17	19	19	20
		小計 ② 百万円	169	171	113	519	530	558	174	173	173	173	172	173	170	172	172	173
		特別利益	過年度損益修正益 百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
			その他特別利益 百万円	1	1	0	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	1
		小計 ③ 百万円	2	2	0	1	1	3	2	3	2	3	2	3	2	2	2	
		合計 百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,584	3,192	3,996	3,961	3,936	3,909	3,859	3,829	3,787	3,754	
	収益的収支	営業費用	人件費 百万円	546	488	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492
		動力費 百万円	117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	145	144	143	140	139	
		修繕費 百万円	181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	180	179	172	168	
		薬品費 百万円	9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
		受水費 百万円	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	
		委託料 百万円	144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
		減価償却費：既存 百万円	618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	580	562	544	528	
		減価償却費：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	191	210	
		資産減耗費 百万円	6	25	6	3	3	17	25	28	38	39	39	26	24	24	24	
		その他 百万円	217	217	262	295	404	285	288	288	288	288	288	288	288	288	288	
		小計 ④ 百万円	3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,252	3,272	3,291	3,287	3,282	3,274	3,274	
		営業外費用	支払利息：既存 百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32
			支払利息：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	3	8	14	21	29	38	44	49	54
			その他 百万円	25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
		小計 ⑤ 百万円	212	207	219	209	209	170	168	159	152	147	143	140	135	131	127	
	特別損失	過年度損益修正損 百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	10	11	10	10	10	12	11	
		臨時損失 百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	小計 ⑥ 百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	10	11	11	10	10	12	11		
	結水原価控除	委託工事費 百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
		その他控除費 百万円	0	0	0	388	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0		
		特別損失 百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	10	11	10	10	12	11		
	小計 ⑦ 百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	234	235	235	234	234	236	235		
	合計 百万円	3,280	3,242	3,198	3,620	3,765	3,813	3,336	3,419	3,426	3,430	3,446	3,436	3,427	3,417	3,412		
	収益的収支差額 百万円	-10	9	2	-16	2	-30	-142	677	537	506	464	422	402	379	342		

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠			
収益的収支	営業収益														
	給水収益	百万円	3,178	3,136	3,101	3,064	3,010	2,976	2,932	2,892	2,848	2,801	現行供給単価×料金改定率×有収水量		
	受託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい		
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい		
	小計 ①	百万円	3,540	3,498	3,463	3,426	3,372	3,338	3,294	3,254	3,210	3,163	上記合計		
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい	
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい	
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値	
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	18	宇治市見込み値	
小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	171	上記合計		
特別利益															
過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
その他特別利益	百万円	2	2	1	1	1	2	1	1	1	1	2	2	実績平均値で横ばい	
小計 ③	百万円	3	3	2	2	2	3	2	2	2	2	3	3	上記合計	
合計	百万円	3,716	3,665	3,630	3,593	3,540	3,607	3,464	3,425	3,382	3,337	3,337	①+②+③		
水道事業費用	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与費昇給率を考慮	
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	112	水需要変動率と物価変動率を考慮	
	修繕費	百万円	164	174	184	184	205	215	227	239	251	262	262	老朽化施設率と物価変動率を考慮	
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	6	6	自己水取水量と物価変動率を考慮	
	受水費	百万円	1,273	1,270	1,267	1,267	1,259	1,257	1,253	1,252	1,246	1,242	1,242	受水単価と受水量より算定	
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい	
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	432	422	408	394	383	363	363	既存施設の減価償却予定額
	減価償却費：新規	百万円	230	249	268	288	307	327	347	368	387	408	408	408	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
	資産減耗費	百万円	24	23	24	24	24	26	25	24	26	26	25	25	建設投資額の3%
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
	小計 ④	百万円	3,260	3,269	3,282	3,291	3,294	3,306	3,321	3,336	3,336	3,336	3,336	上記合計	
	支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	3	既存施設の支払利息予定額
	支払利息：新規	百万円	58	63	66	70	74	77	81	84	87	90	90	90	新規施設の支払利息 30年償還 5年繰上 利息1.45%
	その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
	小計 ⑤	百万円	124	123	122	122	123	124	127	129	132	134	134	134	上記合計
	特別損失														
	過年度損益修正損	百万円	11	10	10	11	10	10	10	10	9	9	12	12	実績平均値で横ばい
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
小計 ⑥	百万円	11	10	10	11	10	10	10	10	9	9	12	12	上記合計	
給水原価															
受託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい	
その他繰除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費	
特別損失	百万円	11	10	10	11	10	10	10	10	9	9	12	12	特別損失	
小計 ⑦	百万円	235	234	234	235	234	234	234	234	233	233	236	236	上記合計	
合計	百万円	3,395	3,402	3,414	3,424	3,427	3,440	3,458	3,475	3,477	3,484	3,484	④+⑤+⑥		
収益的収支差額	百万円	321	263	217	169	113	67	5	-50	-95	-147	-147	水道事業収入-水道事業費用		

【資本的収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	198	221	334	376	522	580	574	424	376	373	373
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	19	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
	出貨金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	92	91	84	64
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	4	5	5	5	5	6
合計 百万円	72	258	198	161	250	373	476	557	703	762	757	608	559	550	529	
資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	36	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	858	810	807	807
	施設改良費 百万円	180	354	154	179	206	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
	人件費 百万円	83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115
	委託費 百万円	16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	36	36	36	36
	その他費 百万円	0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
	企業債償還金：既存 百万円	460	411	389	375	371	356	406	431	431	434	417	421	400	387	314
	企業債償還金：新規 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	19	32	49
	開発費 百万円	61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21
	(仮払消費税) 百万円	15	29	12	12	12	45	67	94	127	135	132	88	82	81	83
合計 百万円	862	1,026	743	752	786	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	1,574	1,612	1,508	1,456	
資本的収支差額 百万円	-790	-768	-544	-601	-546	-761	-1,038	-1,099	-1,333	-1,343	-1,326	-966	-954	-960	-926	
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	
	建設改良積立金 百万円	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	9	12	13	42	65	90	123	129	128	83	78	78	
	損益勘定留保資金 百万円	776	750	535	589	533	719	974	1,010	1,210	1,214	1,198	883	875	882	
	補てん財源合計 百万円	790	768	544	601	546	761	1,038	1,099	1,333	1,343	1,326	966	954	960	

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
資本的収入	企業債 百万円	355	344	366	376	366	417	416	389	418	386	建設改良年次計画（上水）	
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で横ばい	
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で横ばい	
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	33	宇治市算定値	
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	(仮受消費税) 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	4	
	合計 百万円	473	466	493	508	490	537	532	489	540	510	510	上記合計
	新設拡張費 百万円	788	778	799	809	800	850	849	803	852	819	819	第2次実施計画+第3次実施計画+更新需要費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業取得費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で横ばい
資本的支出	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で横ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	21	既存施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	70	90	105	119	134	148	162	176	191	206	206	新規施設の償還元金 30年償還 5年据置 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で横ばい
	(仮払消費税) 百万円	81	79	83	83	81	88	87	82	86	84	84	
	合計 百万円	1,385	1,367	1,368	1,360	1,345	1,365	1,346	1,295	1,354	1,332	1,332	上記合計
	資本的収支差額 百万円	-912	-901	-875	-854	-855	-827	-814	-808	-815	-822	-822	資本的収入-資本的支出
	補てん財源	繰積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
建設改良積立金 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
地方消費税資本的収支調整額 百万円		76	75	77	78	77	82	82	78	83	79	79	仮払消費税-仮受消費税
損益勘定留保資金 百万円		836	826	798	776	777	745	732	730	732	743	743	上記の不足額
補てん財源合計 百万円	912	901	875	854	855	827	814	808	815	822	822	資本的収支差額	

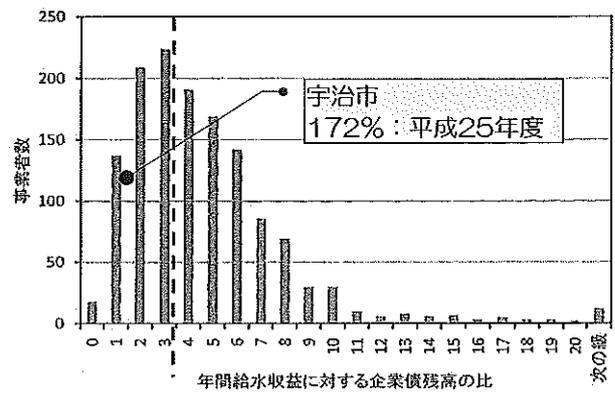
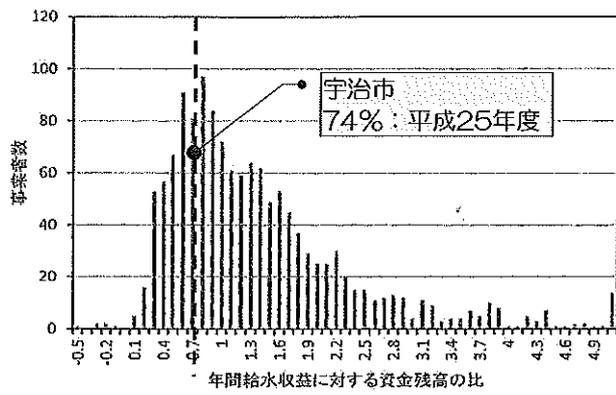
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-10	0	2	-16	2	-30	-142	577	537	506	464	422	402	370	342
	減債積立金へ	百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金	百万円	51	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,371	2,773	3,143
	剰余金	百万円	40	50	51	35	37	8	-135	442	978	1,485	1,948	2,371	2,773	3,143	3,485
積立金	減債積立金	百万円	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
	積立金	百万円	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	91	100	102	86	88	59	-83	493	1,030	1,636	2,000	2,422	2,824	3,194	3,536
	減価償却費	百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	751	756	757	759	761
内部留保	取り崩し額	百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-719	-974	-1,010	-1,210	-1,214	-1,198	-883	-875	-882	-848
	過年度留保資金	百万円	1,094	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-310	-429	-552
	損益勘定留保資金 合計	百万円	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,812	1,541	1,235	745	263	-183	-310	-429	-552	-638
	資金残高	百万円	1,933	1,828	1,816	1,922	1,998	1,871	1,467	1,728	1,776	1,799	1,816	2,112	2,396	2,642	2,888
	企業債借入額	百万円	0	217	134	115	198	221	334	365	488	489	490	289	289	289	289
企業債残高	企業債償還金	百万円	-480	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-336	-328	-334	-300
	前年度企業債残高	百万円	5,980	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,839	4,892	4,853	4,807
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	4,460	4,483	4,630	4,775	4,839	4,892	4,853	4,807	4,796
	企業債借入額	百万円	0	27	80	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金	百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-90	-90	-91	-92	-91	-84	-64
簡易水道	前年度企業債残高	百万円	441	408	413	479	670	932	952	902	825	768	769	763	807	803	803
	企業債残高	百万円	408	413	479	670	932	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
	企業債残高	百万円	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,482	5,363	5,398	5,392	5,644	5,702	5,698	5,656	5,611	5,621

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠		
利益剰余金	当年度純利益	百万円	321	263	217	169	113	67	5	-50	-95	-147	当年度純利益	
	減債積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	建設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
	前年度未処分利益剰余金	百万円	3,485	3,806	4,070	4,286	4,456	4,588	4,635	4,641	4,591	4,501	4,485	前年度未処分利益剰余金
	剰余金	百万円	3,806	4,070	4,286	4,456	4,568	4,635	4,641	4,591	4,496	4,349	上記合計	
	減債積立金	百万円	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	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
	利益剰余金 合計	百万円	3,858	4,121	4,338	4,507	4,620	4,687	4,692	4,642	4,547	4,401	4,401	剰余金+積立金
	内部留保	百万円	759	764	772	774	777	784	794	800	797	786	786	減債償却費+資産減耗費
取り崩し額	百万円	-836	-826	-788	-776	-777	-745	-732	-730	-732	-743	-743	建設投資への補填額	
過年度留保資金	百万円	-638	-715	-777	-804	-805	-805	-767	-704	-634	-570	-570	前年度末内部留保資金	
損益勘定留保資金 合計	百万円	-715	-777	-804	-805	-805	-767	-704	-634	-570	-516	-516	上記合計	
資金残高	百万円	3,143	3,344	3,534	3,702	3,814	3,920	3,988	4,008	3,978	3,884	3,884	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	企業債借入額	百万円	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	289	
	企業債償還金	百万円	-288	-278	-250	-228	-229	-197	-183	-182	-184	-193	-193	
	前年度企業債残高	百万円	4,786	4,798	4,809	4,848	4,909	4,968	5,060	5,166	5,272	5,377	5,377	
	企業債残高	百万円	4,795	4,809	4,848	4,909	4,968	5,060	5,166	5,272	5,377	5,471	5,471	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	-33	
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	931	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,384	
	企業債残高	百万円	864	890	932	931	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	1,448	上記合計
	企業債残高	百万円	5,682	5,698	5,780	5,690	5,695	6,197	6,385	6,556	6,761	6,918	6,918	平成27年度以降で上水道+一般水道

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%

『基本条件』

- ・事業計画 : 事業計画とH32以降は更新需要費
 - ・給水収益 : 有収水量×供給単価×料金改定率
 - ・動力費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・薬品費 : 水需要量と物価変動に応じて変動
 - ・簡水統合 : 平成27年度に事業統合
 - ・減価償却 : 取得施設種別ごとに定額法で算定
 - ・償還計算 : 30年償還、5年据置、利息1.45%
 - ・修繕費 : 老朽化施設の割合に応じて変動
- ※耐用年数更新 ⇒ 老朽施設減少 ⇒ 修繕費減少
 ※使用年数更新 ⇒ 老朽施設変動 ⇒ 修繕費変動

『変動条件』

検討番号	府営水道改定見込み	事業量	企業債発行額	人件費見込み
1	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	62,000千円/人
2	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
3	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
4	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
5	H28: 44円 H32: 55円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
6	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
7	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
8	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
9	H28: 44円 H32: 50円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
10	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&耐用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
11	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&耐用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移
12	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&使用年数	建設投資の40%	実績横ばいで推移
13	H28: 44円 H32: 44円	実施計画&使用年数	減価償却の不足額	実績横ばいで推移

『計算結果』

・料金水準

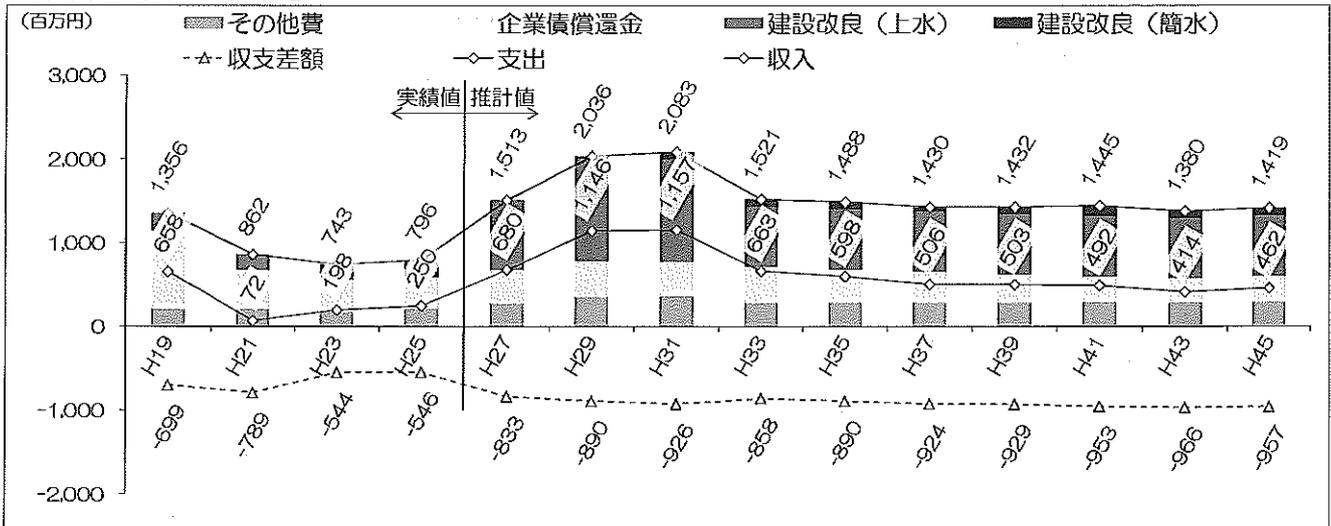
改定年度	改定率	改定単価	給水原価	資産維持率
H25	-	134.7円	151.1円	-
H28	115%	154.9円	163.9円	0.5%

・資金残高と企業債残高

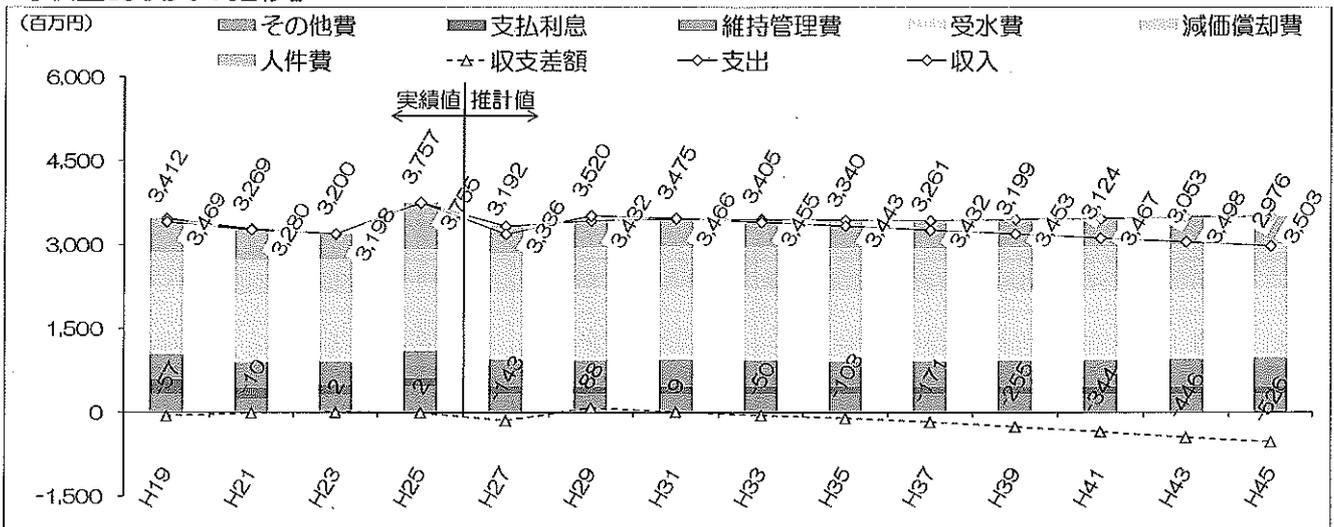
年度	資金残高	企業債残高
H25	1,998百万円	4,617百万円
H31	1,833百万円	7,524百万円
H36	1,236百万円	7,801百万円

※算定期間中 (H28~H31) の収支が概ね±0となる料金水準

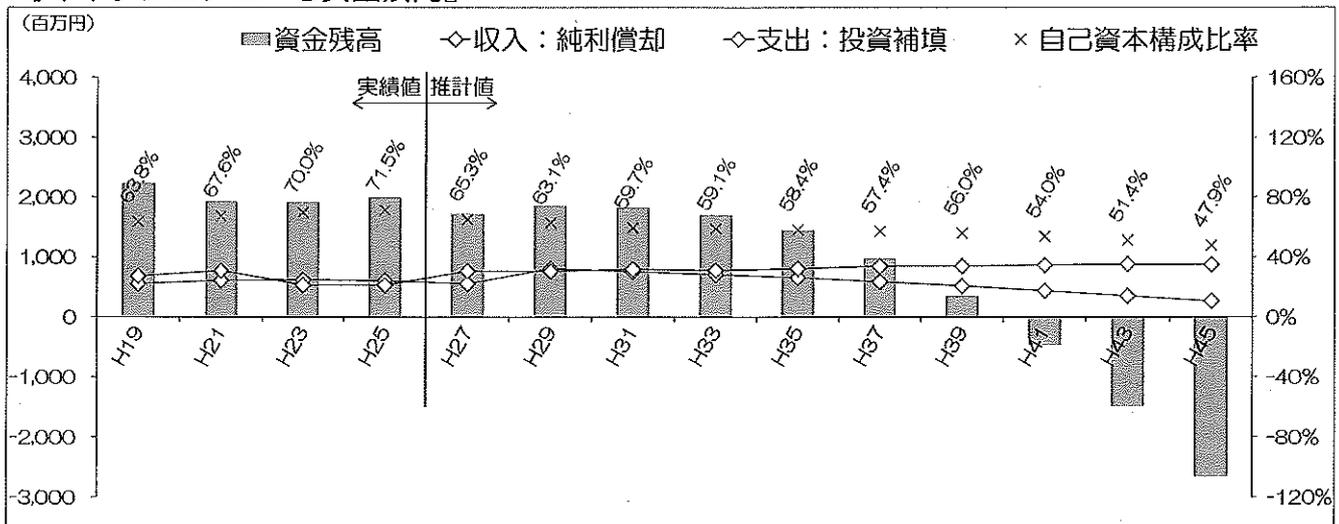
『資本的収支の推移』



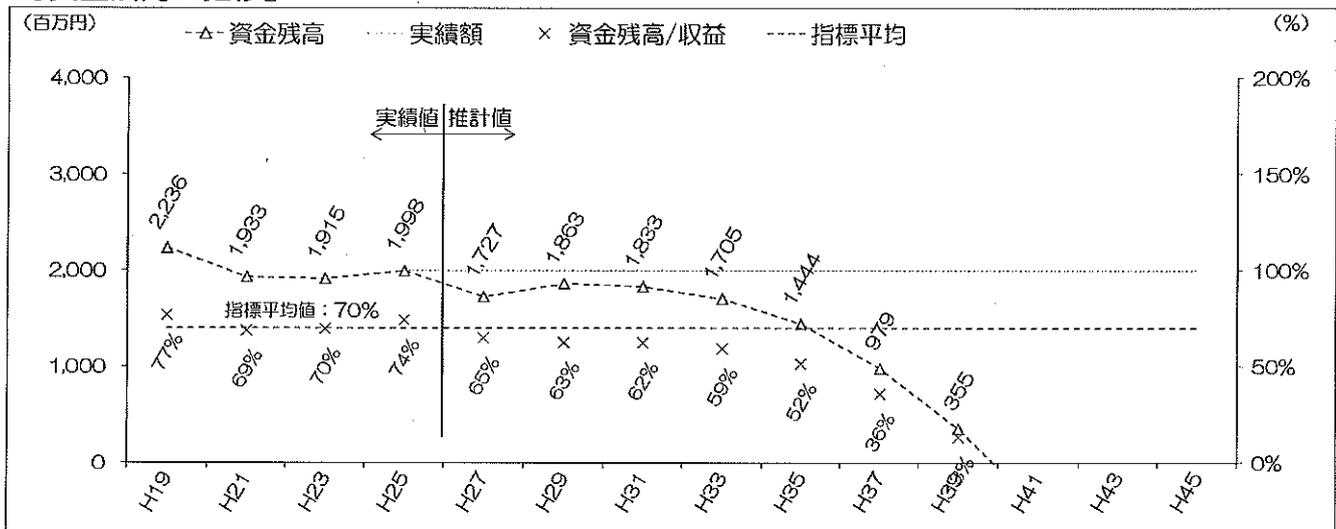
『収益的収支の推移』



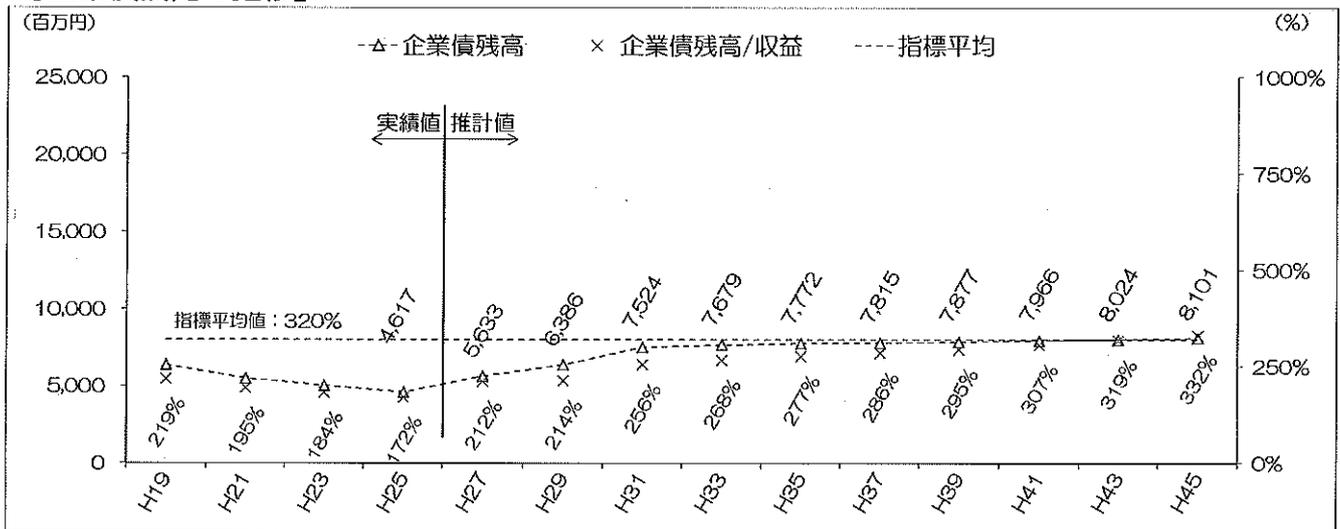
『キャッシュフローと資金残高』



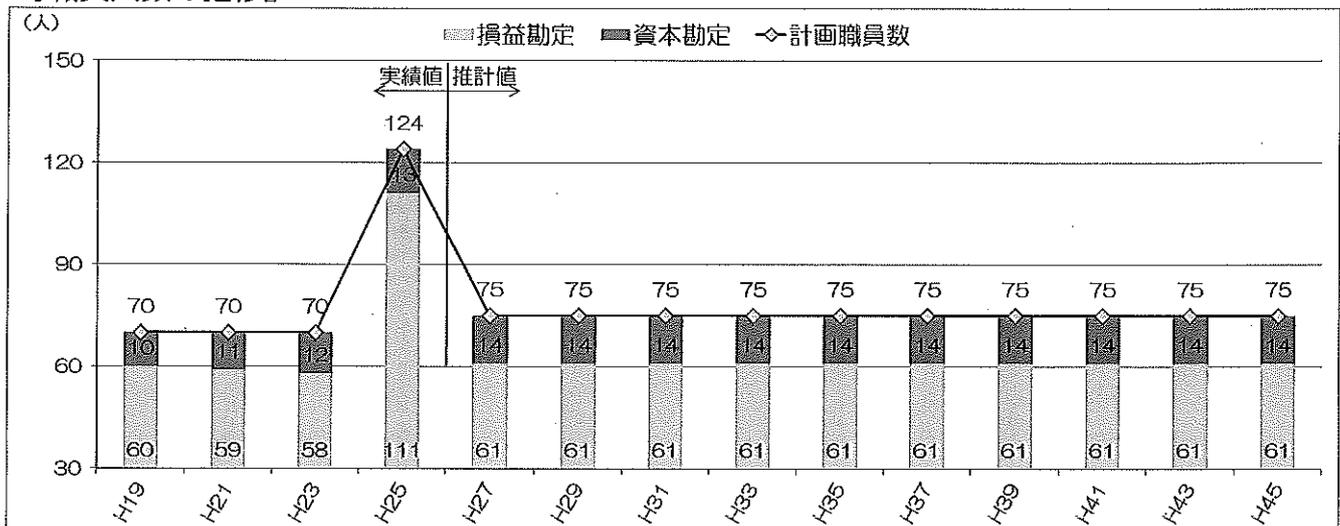
『資金残高の推移』



『企業債残高の推移』



『職員人数の推移』



【収益の収支計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35		
収益の収支	営業収益	給水収益 百万円	2,814	2,789	2,747	2,704	2,592	2,661	2,654	3,013	2,983	2,982	2,937	2,896	2,869	2,832	2,803	
		受託工事収益 百万円	155	167	234	251	392	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244
		その他営業収益 百万円	129	112	106	129	142	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118
	小計 ① 百万円	3,098	3,078	3,087	3,084	3,226	3,023	3,016	3,375	3,345	3,324	3,299	3,258	3,231	3,194	3,194	3,165	
	受取利息 百万円	10	5	4	3	3	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	
	加入金 百万円	149	155	98	139	139	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
	雑収益 百万円	4	6	6	4	7	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
	他会計繰入金 百万円	0	0	0	5	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	補助金 百万円	6	5	5	368	377	405	21	20	20	19	20	17	19	19	19	20	
	小計 ② 百万円	160	171	113	519	530	558	174	173	173	172	173	170	170	172	172	173	
	特別利益	遡年度損益修正益 百万円	1	1	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	その他特別利益 百万円	1	1	0	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1	1	2	1	
	小計 ③ 百万円	2	2	0	1	1	3	2	2	2	2	3	2	2	2	3	2	
	合計 百万円	3,269	3,251	3,200	3,604	3,767	3,584	3,192	3,550	3,520	3,498	3,475	3,430	3,405	3,369	3,340	3,340	
	収益の収支	水道事業費用	人件費 百万円	546	498	441	833	827	831	473	476	478	480	482	485	487	489	492
動力費 百万円			117	116	120	125	157	153	153	151	149	147	148	144	143	140	139	
修繕費 百万円			181	192	154	163	178	179	180	181	182	183	184	180	176	172	168	
薬品費 百万円			9	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	7	7	
受水費 百万円			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	
委託料 百万円			144	140	137	137	149	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	
減価償却費：既存 百万円			618	611	613	609	604	605	664	643	627	607	594	590	582	544	528	
減価償却費：新規 百万円			0	0	0	0	0	0	13	34	56	87	119	150	171	191	210	
資産減耗費 百万円			6	25	6	3	3	17	26	28	38	39	39	26	24	24	24	
その他 百万円			217	217	262	296	464	268	268	268	268	268	268	268	268	268	268	
小計 ④ 百万円			3,052	3,024	2,970	3,398	3,544	3,432	3,155	3,250	3,262	3,272	3,291	3,287	3,282	3,274	3,274	
営業外費用			支払利息：既存 百万円	187	174	164	154	142	129	124	110	97	85	73	61	50	41	32
支払利息：新規 百万円			0	0	0	0	0	0	4	12	21	35	50	64	72	78	84	
その他 百万円			25	33	55	55	58	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	
小計 ⑤ 百万円			212	207	219	209	200	170	169	163	159	161	164	166	163	160	157	
特別損失	遡年度損益修正損 百万円	15	11	9	10	11	11	12	10	11	12	11	10	10	13	12		
臨時損失 百万円	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
小計 ⑥ 百万円	15	11	9	13	11	11	12	10	11	12	11	10	10	13	12			
給水原価控除	受託工事費 百万円	142	163	208	229	346	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224		
その他控除費 百万円	0	0	0	368	377	405	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
特別損失 百万円	16	11	9	13	10	11	12	10	11	12	11	10	10	13	12			
小計 ⑦ 百万円	158	174	217	610	733	640	236	234	235	235	235	234	234	237	236			
合計 百万円	3,280	3,242	3,199	3,620	3,765	3,613	3,336	3,423	3,432	3,444	3,466	3,463	3,455	3,447	3,443			
収益的収支差額 百万円		-10	9	2	-16	2	-30	-143	127	68	54	9	-32	-50	-78	-103		

【収益的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
収益的収支	水道事業収益												
	営業収益												
	給水収益	百万円	2,769	2,732	2,702	2,669	2,622	2,593	2,554	2,519	2,481	2,440	現行供給単価×料金改定率×有収水量
	受託工事収益	百万円	244	244	244	244	244	244	244	244	244	244	実績平均値で横ばい
	その他営業収益	百万円	118	118	118	118	118	118	118	118	118	118	実績平均値で横ばい
	小計 ①	百万円	3,131	3,094	3,064	3,031	2,984	2,955	2,916	2,881	2,843	2,802	上記合計
	営業外収益												
	受取利息	百万円	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	実績平均値で横ばい
	加入金	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	雑収益	百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	実績平均値で横ばい
	他会計繰入金	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	宇治市見込み値
	補助金	百万円	20	11	12	12	13	13	15	16	17	18	宇治市見込み値
	小計 ②	百万円	173	164	165	165	166	166	168	169	170	171	上記合計
特別利益													
過年度損益修正益	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	実績平均値で横ばい	
その他特別利益	百万円	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	実績平均値で横ばい	
小計 ③	百万円	3	3	2	3	2	3	2	3	2	3	上記合計	
合計	百万円	3,307	3,261	3,231	3,199	3,152	3,124	3,086	3,053	3,016	2,976	①+②+③	
水道事業費用	営業費用												
	人件費	百万円	492	492	492	492	492	492	492	492	492	492	職員人数と給与費昇給率を考慮
	動力費	百万円	137	134	132	129	126	123	120	118	115	112	水需要変動率と物価変動率を考慮
	修繕費	百万円	164	174	184	194	205	215	227	239	251	262	老朽化廃棄率と物価変動率を考慮
	薬品費	百万円	7	7	7	7	7	7	7	7	7	6	自己水源水量と物価変動率を考慮
	受水費	百万円	1,273	1,270	1,267	1,267	1,259	1,257	1,253	1,252	1,246	1,242	受水単価と受水量より算定
	委託料	百万円	140	140	140	140	140	140	140	140	140	140	実績平均値で横ばい
	減価償却費：既存	百万円	505	491	480	462	446	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	230	249	268	288	307	327	347	368	387	408	新規施設の減価償却額、定額法にて算定
	資産減耗費	百万円	24	23	24	24	24	26	25	24	26	25	建設投資額の3%
	その他	百万円	288	288	288	288	288	288	288	288	288	288	実績平均値で横ばい
	小計 ④	百万円	3,260	3,269	3,282	3,291	3,294	3,306	3,321	3,335	3,336	3,338	上記合計
	営業外費用												
支払利息：既存	百万円	25	19	15	11	8	6	5	4	4	3	3	既存施設の支払利息予定額
支払利息：新規	百万円	89	83	97	100	102	104	106	108	108	109	109	新規施設の支払利息 30年償還 5年据置 利息1.45%
その他	百万円	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	41	実績平均値で横ばい
小計 ⑤	百万円	155	153	153	152	151	151	152	153	153	153	上記合計	
特別損失													
過年度損益修正損	百万円	11	11	9	10	10	10	10	10	9	12	12	実績平均値で横ばい
臨時損失	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。	
小計 ⑥	百万円	11	11	9	10	10	10	10	10	9	12	上記合計	
給水原価控除													
受託工事費	百万円	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	224	実績平均値で横ばい
その他控除費	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	下水道関連人件費
特別損失	百万円	11	11	9	10	10	10	10	10	9	12	特別損失	
小計 ⑦	百万円	235	235	233	234	234	234	234	234	233	236	上記合計	
合計	百万円	3,426	3,432	3,444	3,453	3,458	3,467	3,484	3,498	3,498	3,503	④+⑤+⑥+⑦	
収益的収支差額	百万円	-119	-171	-213	-255	-303	-344	-398	-446	-483	-526	水道事業収入－水道事業費用	

【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	
資本的収入	企業債 百万円	0	217	134	115	188	286	539	650	965	1,015	974	532	480	468	442	
	寄付金 百万円	4	22	32	18	23	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	
	工事負担金 百万円	68	17	31	13	18	46	40	40	40	40	40	40	40	40	40	
	出資金 百万円	0	0	0	5	10	61	50	89	90	90	91	82	91	84	64	
	補助金 百万円	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	4	4	5	4	6	5	5	5	5	5	
	合計 百万円	72	258	198	151	250	438	680	831	1,146	1,198	1,157	716	663	691	698	
	資本的支出	新設拡張費 百万円	13	12	28	38	9	552	836	924	1,254	1,313	1,309	858	810	807	807
		施設改良費 百万円	180	354	154	179	208	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
人件費 百万円		83	188	93	100	102	102	111	111	112	112	113	113	114	115	115	
委託費 百万円		16	5	22	24	45	28	42	46	61	61	61	36	36	36	36	
その他費 百万円		0	0	3	0	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
企業債償還金：既存 百万円		460	411	389	375	371	358	406	431	431	434	417	421	400	397	314	
企業債償還金：新規 百万円		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	28	50	83	
開発費 百万円		61	11	9	9	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	
(仮払消費税) 百万円		15	20	12	12	12	45	67	84	127	135	132	87	82	82	82	
合計 百万円	862	1,028	743	752	796	1,134	1,513	1,657	2,036	2,106	2,083	1,576	1,521	1,528	1,488		
資本的収支差額 百万円	-790	-770	-544	-601	-546	-696	-833	-826	-890	-908	-926	-860	-858	-837	-800		
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	
	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	
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	14	18	9	12	13	42	65	90	123	129	128	83	78	78	78	
	損益勘定留保資金 百万円	776	760	535	589	533	654	768	736	767	779	798	777	780	789	812	
	補てん財源合計 百万円	790	768	544	601	546	696	833	826	890	908	926	860	858	837	800	

【資本的収支計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠
資本的収入	企業債 百万円	392	384	379	373	380	372	345	296	355	337	建設改良年次計画（上水）
	寄付金 百万円	47	47	47	47	47	47	47	47	47	47	実績平均値で積ばい
	工事負担金 百万円	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	実績平均値で積ばい
	出資金 百万円	26	30	35	38	32	28	24	27	29	29	宇治市算定値
	補助金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	(仮払消費税) 百万円	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5
合計 百万円	510	506	506	503	494	492	461	414	476	462	462	上記合計
資本的支出	新設拡張費 百万円	788	778	799	809	800	850	849	803	852	819	第2次実施計画+第3次実施計画+更新需要費
	施設改良費 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上記に含む
	営業設備費 百万円	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	実績平均値で積ばい
	人件費 百万円	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	職員人数と給与昇給率を考慮
	委託費 百万円	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36	拡張改良費の5%
	その他費 百万円	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	実績平均値で積ばい
	企業債償還金：既存 百万円	244	218	179	147	128	77	46	32	23	21	貯蓄施設の償還元金予定額
	企業債償還金：新規 百万円	118	152	172	191	210	228	244	261	277	294	新規施設の償還元金 30年償還 5年繰戻 利息1.45%
	開発費 百万円	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	実績平均値で積ばい
	(仮払消費税) 百万円	82	80	83	83	81	88	87	82	82	83	83
合計 百万円	1,434	1,430	1,435	1,432	1,421	1,445	1,428	1,380	1,441	1,419	1,419	上記合計
資本的収支差額 百万円	-924	-924	-929	-929	-928	-953	-967	-966	-965	-957	-957	資本的収入-資本的支出
繰り入れ	繰越積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	建設改良積立金 百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	地方消費税資本的収支調整額 百万円	76	75	77	78	77	82	82	78	83	79	仮払消費税-仮受消費税
	損益勘定留保資金 百万円	848	848	852	851	860	870	885	888	882	878	上記の不足額
繰り入れ合計 百万円	924	924	929	929	928	953	967	966	965	957	957	資本的収支差額

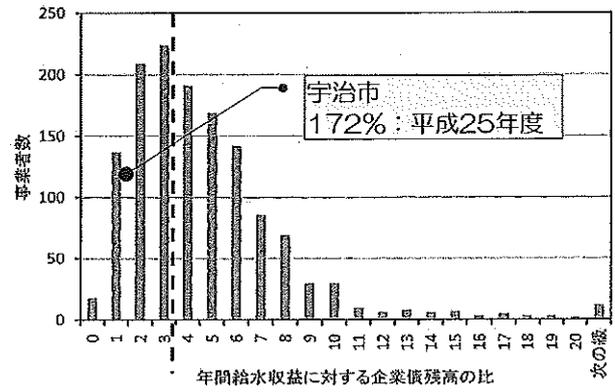
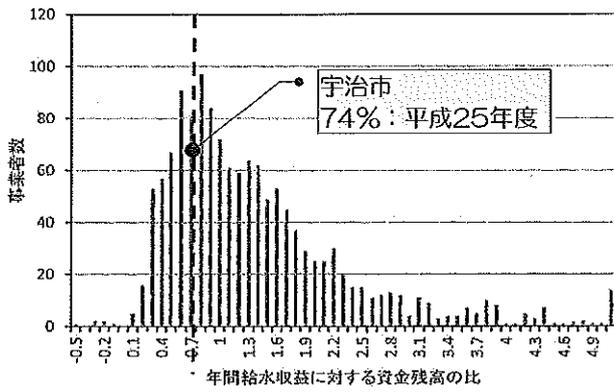
【資金残高計算表】

区 分		H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-10	0	2	-16	2	-30	-143	127	88	54	9	-32	-50	-78	-103
	減債積立金へ	百万円	0	0	-1	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
	前年度未処分利益剰余金	百万円	51	49	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	110	60	-18
	剰余金	百万円	40	50	51	35	37	8	-136	-8	79	133	142	110	60	-18	-121
	減債積立金	百万円	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
	積立金	百万円	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	91	100	102	86	88	59	-84	43	131	185	193	161	111	33	-69
	減価償却費	百万円	624	636	619	612	607	621	702	704	720	733	761	756	757	759	761
内部留保	取り崩し額	百万円	-776	-750	-535	-589	-533	-654	-768	-736	-767	-779	-793	-777	-780	-780	-812
	過年度留保資金	百万円	1,994	1,842	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,617	1,594	1,564
	損益勘定留保資金 合計	百万円	1,942	1,728	1,812	1,835	1,910	1,877	1,811	1,780	1,733	1,686	1,639	1,617	1,594	1,564	1,513
	資金残高	百万円	1,833	1,828	1,915	1,922	1,898	1,936	1,727	1,822	1,863	1,871	1,833	1,778	1,705	1,597	1,444
企業債残高	企業債借入額	百万円	0	217	134	115	198	286	539	639	932	924	889	397	393	400	358
	企業債償還金	百万円	-460	-411	-389	-375	-371	-356	-356	-342	-341	-344	-325	-338	-337	-353	-333
	前年度企業債残高	百万円	5,960	5,500	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,188	6,762	6,820	6,876	6,923
	企業債残高	百万円	5,500	5,395	5,050	4,789	4,617	4,547	4,731	5,027	5,618	6,199	6,762	6,820	6,876	6,923	6,948
	企業債借入額	百万円	0	27	90	215	339	0	0	12	33	91	85	136	88	85	85
	償還元金	百万円	-33	-23	-23	-24	-26	-30	-50	-89	-80	-90	-91	-82	-91	-84	-64
簡易水道	前年度企業債残高	百万円	441	409	413	479	670	882	952	902	825	768	769	783	807	803	803
	企業債残高	百万円	408	413	479	670	882	952	902	825	768	769	763	807	803	803	824
	企業債残高	百万円	5,600	5,305	5,050	4,789	4,617	4,547	5,633	5,852	6,386	6,967	7,624	7,826	7,879	7,726	7,772

【資金残高計算表】

区 分		H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	計算根拠	
利益剰余金	当年度純利益	百万円	-119	-171	-213	-255	-303	-344	-398	-446	-483	526	当年度純利益
	減価積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	増設改良積立金へ	百万円	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0とする。
	前年度未処分利益剰余金	百万円	-121	-240	-411	-624	-879	-1,183	-1,526	-1,924	-2,370	-2,852	前年度未処分利益剰余金
	剰余金	百万円	-240	-411	-624	-879	-1,183	-1,526	-1,924	-2,370	-2,852	-3,378	上記合計
積立金	減価積立金	百万円	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
	増設改良積立金	百万円	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
	積立金	百万円	51	51	51	51	51	51	51	51	51	51	上記合計
利益剰余金 合計	百万円	-188	-360	-573	-828	-1,131	-1,475	-1,873	-2,318	-2,801	-3,327	剰余金+積立金	
内部留保	減価償却費	百万円	759	764	772	774	777	784	794	800	797	796	減価償却費+資産消耗費
	取り崩し額	百万円	-848	-849	-852	-851	-860	-870	-885	-888	-882	-878	施設投資への繰戻額
	過年度留保資金	百万円	1,513	1,424	1,339	1,259	1,182	1,099	1,013	922	834	748	前年度末内部留保資金
	損益勘定留保資金 合計	百万円	1,424	1,339	1,259	1,182	1,099	1,013	922	834	748	666	上記合計
資金残高	百万円	1,236	979	686	355	-32	-462	-850	-1,485	-2,653	-2,661	利益剰余金+損益勘定留保資金	
企業債残高	企業債借入額	百万円	325	328	302	286	282	243	217	215	225	241	
	企業債償還金	百万円	-336	-340	-317	-299	-305	-277	-266	-267	-270	-282	
	前年度企業債残高	百万円	6,948	6,937	6,925	6,910	6,896	6,873	6,840	6,792	6,740	6,695	
	企業債残高	百万円	6,937	6,925	6,910	6,896	6,873	6,840	6,792	6,740	6,695	6,654	上記合計
	企業債借入額	百万円	66	56	77	87	78	128	127	81	130	97	
	償還元金	百万円	-26	-30	-35	-38	-32	-28	-24	-27	-29	-33	
	前年度企業債残高	百万円	824	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	
企業債残高	百万円	864	890	932	981	1,026	1,126	1,229	1,284	1,384	1,448	上記合計	
企業債残高	百万円	7,801	7,815	7,843	7,877	7,900	7,966	8,021	8,024	8,079	8,101	平成27年度以降で上水道+簡易水道	

『資金残高および企業債残高の水準』 平成23年度全国平均値 参考文献：水道公論2013.9 P57



- 年間給水収益に対する資金残高の平均割合 : 70%
- 年間給水収益に対する企業債残高の平均割合 : 320%