

【ケースＢ】資産維持費を資産維持率２％で算定

原価計算表

布設年月日

大 正 2 年 12 月 29 日

給水人口

16,901 人

計算期間（年度）

自 R15 ～ 至 R15

(1 年間)

収 入 の 部

項 目	金 額			
	最近 1 箇年 間の実績	投資・財政計画 計上額 (A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
	千円	千円	千円	千円
料 金 (X)	393,570	462,100		462,100
給 水 装 置 工 事 費	2,975	1,225		1,225
そ の 他	57,347	23,636		23,636
合 計	453,892	486,961	0	486,961

支 出 の 部

項 目				金 額			
				最近1 箇年 間の実績	投資・財政計画 計上額 (A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
浄水及び配給水費	人件費	給 料	千円 4,782	千円 5,431	千円 -	千円 5,431	
		諸 手 当	1,923	2,184	-	2,184	
		福 利 費	1,392	1,581	-	1,581	
		委 託 費	20,291	23,528	-	23,528	
		修 繕 費	34,142	26,406	-	26,406	
		動 力 費	3,553	4,194	-	4,194	
		薬 品 費	14	111	-	111	
		受 水 費	159,662	136,135		136,135	
		そ の 他	3,684	4,429	-	4,429	
小 計			229,443	203,999	-	203,999	
受託工事費	人件費	給 料	3,242	3,682	-	3,682	
		諸 手 当	1,787	2,030	-	2,030	
		福 利 費	984	1,118	-	1,118	
		委 託 費	-	-	-	-	
		修 繕 費	-	-	-	-	
		工 事 請 負 費	-	-	-	-	
		そ の 他	-	-	-	-	
小 計			6,013	6,830	-	6,830	
業務総係費	人件費	給 料	16,802	19,082	-	19,082	
		諸 手 当	13,967	15,862	-	15,862	
		福 利 費	6,070	6,894	-	6,894	
		委 託 費	8,253	9,569	-	9,569	
		賃 借 料	4,639	5,577	-	5,577	
		業 務 費	-	-	-	-	
		支 払 利 息	8,387	655	-	655	
		減 価 償 却 費	137,259	124,585	23,618	100,967	
		そ の 他	18,700	22,480	-	22,480	
小 計			214,077	204,704	23,618	181,086	
合 計 (Y)			449,533	415,533	23,618	391,915	

資 産 維 持 費 (Z)

69,877

使用料対象経費 (Y) + (Z)

461,792

$$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 =$$

100

<料金水準についての説明>

2028年度から5年ごとに改定を想定。
改定の用途は、2033年度に資産維持費2％を加えた総括原価を回収できる水準。
資産維持費は、R15～19年度未償却未済額の年平均額×2％で算定。

【ケースB】資産維持費を資産維持率2％で算定			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
			R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	
年 度 区 分			No.	前々年度 (決 算)	前年度 (決 算)	本年度 2025年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度	2031年度	2032年度	2033年度	2034年度
収 入 的 益	収 入 的 益	1 営 業 収 益 (A)	1	433,370	400,728	396,485	393,090	390,541	442,690	438,734	434,786	432,057	427,399	485,733	481,423
		-1 料 金 収 入	2	393,570	380,754	376,136	372,358	369,419	421,170	416,808	412,446	409,295	404,206	462,100	457,342
		-2 受 託 工 事 収 益 (B)	3	2,975	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225
		-3 そ の 他	4	36,825	18,749	19,124	19,507	19,897	20,295	20,701	21,115	21,537	21,968	22,408	22,856
		2 営 業 外 収 益	5	47,800	27,757	27,699	26,771	26,391	26,216	26,034	25,631	25,208	24,812	24,846	24,675
		-1 補 助 金	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		他 会 計 補 助 金	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		そ の 他 補 助 金	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-2 長 期 前 受 金 戻 入	9	27,278	26,730	26,651	25,702	25,301	25,104	24,900	24,474	24,028	23,608	23,618	23,422
		-3 そ の 他	10	20,522	1,027	1,048	1,069	1,090	1,112	1,134	1,157	1,180	1,204	1,228	1,253
収 入 計 (C)	11	481,170	428,485	424,184	419,861	416,932	468,906	464,768	460,417	457,265	452,211	510,579	506,098		
収 入 的 支 出	収 入 的 支 出	1 営 業 費 用	12	438,987	413,114	407,549	406,524	407,533	414,594	413,694	416,596	419,467	421,297	413,095	417,007
		-1 職 員 給 与 費	13	43,817	52,911	53,440	53,975	54,514	55,059	55,609	56,165	56,726	57,292	57,863	58,440
		基 本 給	14	25,284	27,723	28,000	28,280	28,563	28,849	29,137	29,428	29,722	30,018	30,318	30,620
		退 職 給 付 費	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		そ の 他	16	18,533	25,188	25,440	25,695	25,951	26,210	26,472	26,737	27,004	27,274	27,545	27,820
		-2 経 費	17	257,911	228,935	227,876	227,206	226,923	232,954	232,335	231,751	231,726	230,984	230,647	230,348
		動 力 費	18	3,553	4,042	4,051	4,070	4,103	4,121	4,137	4,168	4,176	4,194	4,211	4,211
		修 繕 費	19	34,454	22,097	22,539	22,990	23,449	23,918	24,395	24,883	25,381	25,889	26,406	26,934
		材 料 費	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		そ の 他	21	219,904	202,796	201,286	200,146	199,377	204,933	203,819	202,731	202,177	200,919	200,047	199,203
減 価 償 却 費	22	137,259	131,268	126,233	125,343	126,096	126,581	125,750	128,680	131,015	133,021	124,585	128,219		
2 営 業 外 費	23	10,546	8,790	7,734	6,757	5,870	5,039	4,272	3,614	3,079	2,730	2,436	2,226		
-1 支 払 利 息	24	8,387	7,300	6,214	5,207	4,289	3,426	2,627	1,936	1,368	984	655	410		
-2 そ の 他	25	2,159	1,490	1,520	1,550	1,581	1,613	1,645	1,678	1,711	1,746	1,781	1,816		
支 出 計 (D)	26	449,533	421,904	415,283	413,281	413,403	419,633	417,966	420,210	422,546	424,027	415,531	419,233		
経 常 損 益 (E)-(D)	27	31,637	6,581	8,901	6,580	3,530	49,273	46,802	40,207	34,719	28,183	95,047	86,865		
特 別 利 益 (F)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特 別 損 失 (G)	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
特 別 損 益 (F)-(G)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)	31	31,637	6,581	8,901	6,580	3,530	49,273	46,802	40,207	34,719	28,183	95,047	86,865		
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)	32	88,662	95,243	104,144	110,724	114,254	163,527	210,329	250,536	285,256	313,439	408,486	495,351		
流 動 資 産 (J)	33	1,200,909	1,217,047	1,184,533	1,150,521	1,114,986	1,038,724	962,410	883,285	814,821	740,225	728,896	710,869		
流 動 負 債 (K)	34	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817	77,817		
流 動 負 債 (K)	35	149,562	148,277	145,833	143,745	141,637	135,054	131,019	113,973	112,243	103,567	102,009	98,077		
流 動 負 債 (K)	36	58,111	56,826	54,382	52,294	50,186	43,603	39,568	22,522	20,792	12,116	10,558	6,626		
流 動 負 債 (K)	37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
流 動 負 債 (K)	38	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091	85,091		
累 積 欠 損 金 比 率 ((I) / (A)-(B) ×100)	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L)	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)	41	430,395	399,503	395,260	391,865	389,316	441,465	437,509	433,561	430,832	426,174	484,508	480,198		
地 方 財 政 法 に よ る (L) / (M) ×100	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
資 金 不 足 の 比 率 (N)	43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (O)	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (P)	45	430,395	399,503	395,260	391,865	389,316	441,465	437,509	433,561	430,832	426,174	484,508	480,198		
健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N) / (P) ×100)	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

投資・財政計画（収支計画）

【ケースＢ】資産維持費を資産維持率２％で算定

【ケースB】資産維持費を資産維持率2％で算定			2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
			R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	
年 度			前々年度	前年度	本年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度	2031年度	2032年度	2033年度	2034年度	
区 分			No	(決 算)	(決 算)	2025年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度	2031年度	2032年度	2033年度	2034年度
資本的収支	資本的収入	1 企業債	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		うち資本費平準化債	2												
		2 他会計出資金	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3 他会計補助金	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		4 他会計負担金	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5 他会計借入金	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		6 国（都道府県）補助金	7	-	-	20,000	20,400	20,808	21,224	21,648	22,081	22,523	22,973	23,432	23,901
		7 固定資産売却代金	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		8 工事負担金	9	27,833	53,968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		9 その他の他	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		計 (A)	11	27,833	53,968	20,000	20,400	20,808	21,224	21,648	22,081	22,523	22,973	23,432	23,901
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	12												
		純 計 (A)-(B) (C)	13	27,833	53,968	20,000	20,400	20,808	21,224	21,648	22,081	22,523	22,973	23,432	23,901
	資本的支出	1 建設改良費	14	114,261	98,467	116,610	118,938	121,313	220,000	224,400	228,888	233,465	238,133	242,894	247,751
		うち職員給与費	15												
		2 企業債償還金	16	57,024	58,111	56,826	54,382	52,294	50,186	43,603	39,568	22,522	20,792	12,116	10,558
		3 他会計長期借入返還金	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		4 他会計への支出金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5 その他の他	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		計 (D)	20	171,285	156,578	173,436	173,320	173,607	270,186	268,003	268,456	255,987	258,925	255,010	258,309
		資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	21	143,452	102,610	153,436	152,920	152,799	248,962	246,355	246,375	233,464	235,952	231,578	234,408
	補填財源	1 損益勘定留保資金	22	78,708	98,565	144,653	143,962	143,662	230,891	227,923	227,574	214,287	216,392	160,897	109,166
		2 利益剰余金処分額	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,730	104,892
		3 繰越工事資金	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		4 その他の他	25	7,719	4,045	8,783	8,958	9,137	18,071	18,432	18,801	19,177	19,560	19,951	20,350
	計 (F)		26	86,427	102,610	153,436	152,920	152,799	248,962	246,355	246,375	233,464	235,952	231,578	234,408
	補填財源不足額 (E)-(F)			27	57,025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	他会計借入金残高 (G)			28											
	企業債残高 (H)			29	432,554	374,443	317,617	263,235	210,941	160,755	117,152	77,584	55,062	34,270	22,154

○他会計繰入金

年 度			前々年度	前年度	本年度	2026年度	2027年度	2028年度	2029年度	2030年度	2031年度	2032年度	2033年度	2034年度	
区 分			(決 算)	〔 決 算 〕	2025年度										
収 益 の 収 支 分			30	13,153	5,875	5,993	6,113	6,235	6,360	6,487	6,617	6,749	6,884	7,022	7,162
	う ち 基 準 内 繰 入 金	31	13,153	5,875	5,993	6,113	6,235	6,360	6,487	6,617	6,749	6,884	7,022	7,162	
	う ち 基 準 外 繰 入 金	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資 本 的 収 支 分			33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	う ち 基 準 内 繰 入 金	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	う ち 基 準 外 繰 入 金	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 計			36	13,153	5,875	5,993	6,113	6,235	6,360	6,487	6,617	6,749	6,884	7,022	7,162