

(案)

呉市水道事業等財政収支計画

(平成26年度～平成35年度)

呉市水道事業
呉市工業用水道事業
呉市下水道事業

平成29年 月

呉市上下水道局

1 水道事業

(1) 財政推計の基本的な考え方

ア 収益的収入

- (ア) 水道料金 過去の実績の傾向により推計
- (イ) 一般会計繰入金 地方公営企業繰出基準に基づき推計

イ 収益的支出

- (ア) 人件費
 - a 職員給与費 上下水道局職員体制再構築計画により推計
 - b 退職給付費 定年退職の予定により推計
- (イ) 維持管理費
 - a 受水費 受水計画に基づき推計
 - b 委託料 アウトソーシングによる委託料を加算して推計
 - c 動力費・薬品費 過去の実績を基に使用水量の変動を考慮して推計
- (ウ) 減価償却費等 建設改良事業等による資産の増減を考慮して推計
- (エ) 企業債利息 既発債は予定額，新発債は利率を 0.5%又は 1.0%で推計
- (オ) 特別損失 新会計制度への移行による貸倒引当金を計上

ウ 資本的収入

- (ア) 企業債 建設改良事業の実施予定により推計
- (イ) 国庫補助金 国庫補助事業の実施予定により推計
- (ウ) 一般会計繰入金 地方公営企業繰出基準に基づき推計

エ 資本的支出

- (ア) 建設改良費 建設改良事業の実施予定により推計
- (イ) 企業債償還金 既発債は償還予定額，新発債は取得予定資産の耐用年数に応じて15年又は25年償還で推計

(2) 財政収支計画（計画期間：平成26年度～平成35年度（10年間））

（単位：百万円，税抜）

| 区分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 収益的収入 | 5,466 | 5,669 | 5,735 | 5,702 | 5,972 | 5,564 | 5,493 | 5,433 | 5,368 | 5,290 | 55,692 |
| 水道料金 | 4,664 | 4,911 | 4,840 | 4,816 | 4,760 | 4,719 | 4,659 | 4,618 | 4,558 | 4,497 | 47,042 |
| 一般会計繰入金 | 78 | 107 | 117 | 148 | 108 | 106 | 101 | 83 | 77 | 57 | 982 |
| 繰出基準内繰入金 | 78 | 86 | 95 | 107 | 107 | 106 | 68 | 68 | 63 | 57 | 835 |
| 繰出基準外繰入金 | 0 | 21 | 22 | 41 | 1 | 0 | 33 | 15 | 14 | 0 | 147 |
| その他 | 724 | 651 | 778 | 738 | 1,104 | 739 | 733 | 732 | 733 | 736 | 7,668 |
| 収益的支出 | 5,840 | 5,298 | 5,680 | 5,506 | 5,675 | 5,470 | 5,508 | 5,525 | 5,536 | 5,581 | 55,619 |
| 人件費 | 982 | 854 | 776 | 817 | 781 | 763 | 793 | 770 | 770 | 757 | 8,063 |
| 職員給与費 | 787 | 656 | 619 | 638 | 569 | 569 | 568 | 569 | 568 | 569 | 6,112 |
| 退職給付費 | 194 | 199 | 157 | 179 | 212 | 194 | 225 | 201 | 202 | 188 | 1,951 |
| 維持管理費 | 2,358 | 2,410 | 2,635 | 2,570 | 2,595 | 2,589 | 2,573 | 2,564 | 2,552 | 2,540 | 25,386 |
| 受水費 | 1,314 | 1,310 | 1,294 | 1,241 | 1,231 | 1,227 | 1,213 | 1,205 | 1,194 | 1,187 | 12,416 |
| 委託料 | 499 | 582 | 639 | 670 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 6,632 |
| 動力費・薬品費 | 199 | 187 | 203 | 187 | 185 | 183 | 181 | 179 | 177 | 174 | 1,855 |
| その他 | 346 | 331 | 499 | 472 | 472 | 472 | 472 | 473 | 474 | 472 | 4,483 |
| 減価償却費等 | 1,681 | 1,712 | 1,934 | 1,794 | 1,984 | 1,807 | 1,837 | 1,889 | 1,909 | 1,974 | 18,521 |
| 企業債利息 | 314 | 301 | 315 | 305 | 295 | 291 | 285 | 282 | 285 | 290 | 2,963 |
| 特別損失・予備費 | 505 | 21 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 686 |
| 損益 | △374 | 371 | 55 | 196 | 297 | 94 | △15 | △92 | △168 | △291 | 73 |
| 資本的収入 | 1,211 | 3,070 | 2,062 | 2,130 | 2,471 | 2,137 | 2,378 | 3,193 | 3,423 | 2,530 | 24,605 |
| 企業債 | 968 | 1,824 | 1,828 | 1,767 | 1,895 | 1,844 | 1,986 | 2,685 | 2,824 | 2,259 | 19,880 |
| 国庫補助金 | 58 | 88 | 105 | 135 | 151 | 111 | 98 | 131 | 181 | 77 | 1,135 |
| 一般会計繰入金 | 64 | 58 | 70 | 46 | 43 | 50 | 51 | 51 | 52 | 48 | 533 |
| その他 | 120 | 1,101 | 59 | 182 | 382 | 132 | 243 | 326 | 366 | 146 | 3,057 |
| 資本的支出 | 2,765 | 4,604 | 3,703 | 4,026 | 3,985 | 3,708 | 4,023 | 4,893 | 5,219 | 4,320 | 41,246 |
| 建設改良費 | 1,780 | 3,476 | 2,581 | 2,867 | 2,739 | 2,394 | 2,633 | 3,448 | 3,677 | 2,788 | 28,383 |
| 企業債償還金 | 985 | 1,123 | 1,122 | 1,159 | 1,246 | 1,314 | 1,391 | 1,445 | 1,542 | 1,532 | 12,859 |
| その他 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 |
| 収支不足額 | △1,554 | △1,533 | △1,641 | △1,896 | △1,514 | △1,571 | △1,645 | △1,700 | △1,796 | △1,790 | △16,640 |
| 当年度補填可能額 | 2,735 | 2,979 | 3,093 | 3,110 | 3,061 | 3,158 | 3,123 | 2,993 | 2,750 | 2,348 | — |
| 資金残高 | 1,181 | 1,445 | 1,452 | 1,214 | 1,547 | 1,587 | 1,478 | 1,293 | 954 | 558 | — |
| 損益勘定留保資金 | 168 | 66 | 66 | 57 | 289 | 532 | 532 | 438 | 267 | 162 | — |
| 減債積立金 | 0 | 0 | 54 | 196 | 297 | 94 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 建設改良積立金 | 53 | 419 | 371 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰越利益剰余金 | 960 | 960 | 961 | 961 | 961 | 961 | 946 | 855 | 687 | 396 | — |

※ 26年度・27年度は決算額，28年度は決算見込額，29年度は当初予算額，30年度以降は推計額

※ 各項目を四捨五入しているため，合計と一致しない場合がある。

(3) 前期経営計画における主な取組

ア 施設の最適化

水需要に応じた施設規模で改築更新を進めます。

- ・ 県営水道からの受水量の見直し
- ・ 管路の口径縮小・管網の整備等

イ 水道施設の計画的な改築更新

老朽化の進んだ管路や基幹施設を優先的に改築更新します。

- ・ 老朽化した配水管や基幹管路を耐震性の高い管に更新
- ・ 基幹施設の更新と耐震化等

ウ 水道施設の耐震化の推進

新しく建設する施設は、阪神・淡路大震災を想定した地震動に対応できるレベルの耐震化を進めます。

- ・ 水道管路の耐震性の強化等

エ 経営基盤の強化

更なる効率化による費用の削減と安定した事業運営を確立するため財源の確保を図ります。

- ・ 呉市上下水道局職員体制再構築計画の実施
- ・ 料金体系の検討等

(4) 主要事業の主な内容

(単位: 百万円, 税抜)

| 水道施設の計画的な改築更新(耐震化を含む。) | | | | | | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--|
| 管路の更新 ○老朽化が進む配水管や配水幹線を耐震性の高い管に更新します。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 730 | 762 | 886 | 932 | 1,137 | 893 | 939 | 1,229 | 1,786 | 1,227 | 10,522 | |
| 施設の改築更新 ○平原低区配水池や宮原浄水場排水処理施設を始め、老朽化が進む施設、設備を更新します。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 546 | 1,277 | 1,242 | 1,357 | 968 | 1,085 | 1,173 | 1,846 | 1,514 | 1,204 | 12,210 | |

※ 26年度・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額
 各項目を四捨五入しているため, 合計と一致しない場合がある。

(5) 前期経営計画の進捗状況及び今後の見通し

ア 前期経営計画の進捗状況

単年度損益は、地方公営企業会計基準の見直しによる影響（みなし償却制度の廃止、減損会計の導入等）等により、年度によって増減はあるものの、繰越利益剰余金は、前期経営計画最終年度（平成30年度）において当初計画額（992百万円）とほぼ同程度を確保できる見込みです。

イ 今後の見通し

単年度損益は、平成32年度から赤字となり、繰越利益剰余金及び資金残高は大幅に減少する見込みです。

資金残高の動向を注視し、事業経営を行う必要があります。

(単位:百万円)

| 項目 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 収益的収入 | 5,466 | 5,669 | 5,735 | 5,702 | 5,972 | 5,564 | 5,493 | 5,433 | 5,368 | 5,290 |
| 収益的支出 | 5,840 | 5,298 | 5,680 | 5,506 | 5,675 | 5,470 | 5,508 | 5,525 | 5,536 | 5,581 |
| 損益 | △374 | 371 | 55 | 196 | 297 | 94 | △15 | △92 | △168 | △291 |
| 当初計画 | △110 | 104 | 114 | 32 | △143 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | 960 | 960 | 961 | 961 | 961 | 961 | 946 | 855 | 687 | 396 |
| 当初計画 | 883 | 987 | 1,102 | 1,134 | 992 | | | | | |
| 資金残高 | 1,181 | 1,445 | 1,452 | 1,214 | 1,547 | 1,587 | 1,478 | 1,293 | 954 | 558 |
| 当初計画 | 980 | 1,114 | 1,153 | 1,192 | 1,010 | | | | | |

※ 26・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額

2 工業用水道事業

(1) 財政推計の基本的な考え方

ア 収益的収入

(ア) 工業用水道料金 現行の基本使用水量を基に推計

イ 収益的支出

(ア) 人件費

a 職員給与費 上下水道局職員体制再構築計画により推計

b 退職給付費 定年退職の予定により推計

(イ) 維持管理費

a 委託料 アウトソーシングによる委託料を加算して推計

b 動力費・薬品費 過去の実績を基に使用水量の変動を考慮して推計

(ウ) 減価償却費等 建設改良事業等による資産の増減を考慮して推計

(エ) 企業債利息 既発債は予定額，新発債は利率を 0.5%又は 1.0%で推計

ウ 資本的収入

(ア) 企業債 建設改良事業の実施予定により推計

エ 資本的支出

(ア) 建設改良費 建設改良事業の実施予定により推計

(イ) 企業債償還金 既発債は償還予定額，新発債は取得予定資産の耐用年数に応じて 15年又は 25年償還で推計

(2) 財政収支計画（計画期間：平成26年度～平成35年度（10年間））

（単位：百万円，税抜）

| 区分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 |
|----------|-------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 収益的収入 | 609 | 601 | 589 | 595 | 775 | 592 | 595 | 593 | 592 | 592 | 6,133 |
| 工業用水道料金 | 561 | 565 | 563 | 566 | 568 | 569 | 568 | 568 | 568 | 569 | 5,665 |
| 一般会計繰入金 | 1 | 4 | 4 | 6 | 1 | 1 | 5 | 3 | 3 | 1 | 29 |
| 繰出基準内繰入金 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 10 |
| 繰出基準外繰入金 | 0 | 3 | 3 | 5 | 0 | 0 | 4 | 2 | 2 | 0 | 19 |
| その他 | 47 | 32 | 22 | 23 | 206 | 22 | 22 | 22 | 21 | 22 | 439 |
| 収益的支出 | 516 | 459 | 572 | 531 | 673 | 579 | 583 | 582 | 592 | 604 | 5,691 |
| 人件費 | 158 | 155 | 176 | 150 | 141 | 141 | 145 | 142 | 142 | 140 | 1,490 |
| 職員給与費 | 133 | 117 | 130 | 121 | 109 | 109 | 108 | 109 | 109 | 109 | 1,154 |
| 退職給付費 | 25 | 38 | 46 | 29 | 32 | 32 | 37 | 33 | 33 | 31 | 336 |
| 維持管理費 | 231 | 195 | 271 | 242 | 251 | 252 | 252 | 252 | 252 | 252 | 2,450 |
| 委託料 | 47 | 53 | 54 | 31 | 41 | 41 | 41 | 41 | 41 | 41 | 431 |
| 動力費・薬品費 | 27 | 26 | 26 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 254 |
| その他 | 157 | 116 | 191 | 186 | 185 | 186 | 186 | 186 | 186 | 186 | 1,765 |
| 減価償却費等 | 97 | 92 | 96 | 110 | 249 | 155 | 156 | 158 | 167 | 181 | 1,461 |
| 企業債利息 | 18 | 17 | 19 | 19 | 22 | 21 | 20 | 20 | 21 | 21 | 198 |
| 特別損失・予備費 | 12 | 0 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 92 |
| 損益 | 93 | 142 | 17 | 64 | 102 | 13 | 12 | 11 | 0 | △12 | 442 |
| 資本的収入 | 65 | 5 | 242 | 427 | 50 | 45 | 196 | 241 | 183 | 226 | 1,680 |
| 企業債 | 65 | 5 | 242 | 427 | 50 | 45 | 196 | 241 | 183 | 226 | 1,680 |
| 国庫補助金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 一般会計繰入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本的支出 | 291 | 397 | 779 | 643 | 171 | 172 | 338 | 387 | 324 | 375 | 3,877 |
| 建設改良費 | 219 | 319 | 697 | 559 | 89 | 84 | 235 | 280 | 222 | 265 | 2,969 |
| 企業債償還金 | 72 | 78 | 82 | 85 | 82 | 88 | 102 | 107 | 103 | 110 | 909 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収支不足額 | △226 | △392 | △537 | △216 | △121 | △127 | △142 | △146 | △141 | △149 | △2,197 |
| 当年度補填可能額 | 1,428 | 1,414 | 1,108 | 701 | 741 | 767 | 789 | 795 | 794 | 830 | — |
| 資金残高 | 1,202 | 1,022 | 571 | 485 | 620 | 640 | 647 | 649 | 653 | 681 | — |
| 損益勘定留保資金 | 75 | 32 | 3 | 7 | 104 | 212 | 219 | 222 | 236 | 275 | — |
| 減債積立金 | 0 | 0 | 17 | 64 | 101 | 13 | 12 | 10 | 0 | 0 | — |
| 建設改良積立金 | 672 | 534 | 94 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰越利益剰余金 | 456 | 456 | 457 | 414 | 415 | 415 | 416 | 417 | 417 | 406 | — |

※ 26年度・27年度は決算額，28年度は決算見込額，29年度は当初予算額，30年度以降は推計額

※ 各項目を四捨五入しているため，合計と一致しない場合がある。

(3) 経営計画における主な取組

ア 施設の最適化と計画的な老朽施設の更新

水需要に応じた適正規模で更新を進めます。

- ・施設の健全度を評価した上での、重要度・優先度を踏まえた計画的な更新

イ 料金制度の見直し

ユーザーから「節水努力が反映されない」等の要望があることから、料金体系の見直しを行います。

ウ 効率的な事業の推進

民間活力を導入するなどして効率的な事業の推進を図ります。

- ・アウトソーシングの導入に向けた検討

エ ユーザーとの相互理解

今後の更新需要の見極めや災害時の対応を迅速に行うため、ユーザーとの情報共有を密にし、相互理解を深めた上で事業運営を行います。

(4) 主要事業の主な内容

(単位:百万円, 税抜)

| 工業用水道施設の計画的な改築更新(耐震化を含む。) | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|--|
| 管路の更新 | | | | | | | | | | | |
| ○老朽化が進む導・配水管を耐震性の高い管に更新します。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 185 | 283 | 632 | 313 | | 37 | 73 | 70 | 55 | 59 | 1,707 | |
| 施設の改築更新 | | | | | | | | | | | |
| ○二級水源地や三永水源地を始め、老朽化が進む施設、設備を更新します。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| | 4 | 20 | 208 | 50 | 8 | 123 | 171 | 128 | 168 | 879 | |

※ 26年度・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額
各項目を四捨五入しているため, 合計と一致しない場合がある。

(5) 経営計画の進捗状況及び今後の見通し

ア 経営計画の進捗状況

単年度損益は、経営計画期間中においては黒字を確保できる見込みです。

繰越利益剰余金は、経営計画最終年度（平成30年度）において当初計画額（470百万円）とほぼ同程度を確保できる見込みです。

イ 今後の見通し

繰越利益剰余金及び資金残高はプラスを確保できますが、単年度損益は、平成35年度から赤字となる見込みです。

(単位:百万円)

| 項目 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 |
|---------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 収益的収入 | 609 | 601 | 589 | 595 | 775 | 592 | 595 | 593 | 592 | 592 |
| 収益的支出 | 516 | 459 | 572 | 531 | 673 | 579 | 583 | 582 | 592 | 604 |
| 損益 | 93 | 142 | 17 | 64 | 102 | 13 | 12 | 11 | 0 | △12 |
| 当初計画 | | 99 | 54 | 22 | 33 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | 456 | 456 | 457 | 414 | 415 | 415 | 416 | 417 | 417 | 406 |
| 当初計画 | | 554 | 491 | 460 | 470 | | | | | |
| 資金残高 | 1,202 | 1,022 | 571 | 485 | 620 | 640 | 647 | 649 | 653 | 681 |
| 当初計画 | | 881 | 590 | 539 | 549 | | | | | |

※ 26・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額

3 下水道事業

(1) 財政推計の基本的な考え方

ア 収益的収入

- (ア) 下水道使用料 過去の実績の傾向により推計
- (イ) 一般会計繰入金 一般会計繰出基準に基づき推計
 - a 経営安定化補助金 汚水処理に係る資本費の70%で推計

イ 収益的支出

- (ア) 人件費
 - a 職員給与費 上下水道局職員体制再構築計画により推計
 - b 退職給付費 定年退職の予定により推計
- (イ) 維持管理費
 - a 委託料 特定事業の委託料を加算して推計
 - b 動力費・薬品費 過去の実績を基に処理水量の変動を考慮して推計
- (ウ) 減価償却費等 建設改良事業等による資産の増減を考慮して推計
- (エ) 企業債利息 既発債は予定額，新発債は利率を0.5%又は1.0%で推計
- (オ) 特別損失 新会計制度への移行による貸倒引当金を計上

ウ 資本的収入

- (ア) 企業債 建設改良事業の実施予定により推計
- (イ) 国庫補助金 国庫補助事業の実施予定により推計
- (ウ) 一般会計繰入金 一般会計繰出基準に基づき推計

エ 資本的支出

- (ア) 建設改良費 建設改良事業の実施予定により推計
- (イ) 企業債償還金 既発債は償還予定額，新発債は30年償還（資本費平準化債等は20年償還）で推計

(2) 財政収支計画（計画期間：平成26年度～平成35年度（10年間））

公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の合計

（単位：百万円，税抜）

| 区分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 収益的収入 | 7,180 | 7,245 | 7,207 | 7,167 | 7,148 | 7,187 | 7,126 | 7,088 | 7,033 | 6,946 | 71,327 |
| 下水道使用料 | 3,663 | 3,885 | 3,826 | 3,839 | 3,812 | 3,785 | 3,759 | 3,732 | 3,706 | 3,680 | 37,687 |
| 一般会計繰入金 | 1,817 | 1,648 | 1,678 | 1,647 | 1,649 | 1,703 | 1,653 | 1,670 | 1,637 | 1,590 | 16,692 |
| 繰出基準内繰入金 | 909 | 916 | 965 | 939 | 964 | 961 | 959 | 954 | 951 | 950 | 9,468 |
| 繰出基準外繰入金 | 908 | 732 | 713 | 708 | 685 | 742 | 694 | 716 | 686 | 640 | 7,224 |
| 経営安定化補助金 | 824 | 711 | 691 | 680 | 666 | 661 | 658 | 645 | 632 | 624 | 6,792 |
| その他 | 1,700 | 1,712 | 1,703 | 1,681 | 1,687 | 1,699 | 1,714 | 1,686 | 1,690 | 1,676 | 16,948 |
| 収益的支出 | 7,059 | 6,853 | 6,965 | 6,939 | 6,862 | 6,920 | 6,878 | 6,838 | 6,778 | 6,698 | 68,790 |
| 人件費 | 568 | 500 | 480 | 476 | 437 | 499 | 452 | 485 | 465 | 426 | 4,788 |
| 職員給与費 | 448 | 447 | 421 | 412 | 384 | 383 | 384 | 384 | 384 | 384 | 4,031 |
| 退職給付費 | 120 | 53 | 59 | 64 | 53 | 116 | 68 | 101 | 81 | 42 | 757 |
| 維持管理費 | 1,929 | 1,923 | 2,111 | 2,139 | 2,129 | 2,138 | 2,144 | 2,151 | 2,158 | 2,166 | 20,988 |
| 委託料 | 1,039 | 1,023 | 1,110 | 1,191 | 1,184 | 1,188 | 1,191 | 1,195 | 1,198 | 1,202 | 11,521 |
| 動力費・薬品費 | 298 | 294 | 304 | 297 | 297 | 297 | 297 | 297 | 297 | 297 | 2,975 |
| その他 | 592 | 606 | 697 | 651 | 648 | 653 | 656 | 659 | 663 | 667 | 6,492 |
| 減価償却費等 | 3,446 | 3,469 | 3,435 | 3,436 | 3,461 | 3,499 | 3,554 | 3,528 | 3,536 | 3,537 | 34,901 |
| 企業債利息 | 1,023 | 961 | 919 | 868 | 815 | 764 | 708 | 654 | 599 | 549 | 7,860 |
| 特別損失・予備費 | 93 | 0 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 253 |
| 損益 | 121 | 392 | 242 | 228 | 286 | 267 | 248 | 250 | 255 | 248 | 2,537 |
| 資本的収入 | 2,969 | 2,492 | 2,990 | 4,102 | 4,057 | 3,669 | 3,446 | 3,006 | 3,152 | 2,919 | 32,802 |
| 企業債 | 1,832 | 1,796 | 1,984 | 2,742 | 2,633 | 2,317 | 2,110 | 1,851 | 1,936 | 1,713 | 20,914 |
| 国庫補助金 | 753 | 366 | 589 | 1,034 | 1,163 | 1,102 | 1,098 | 931 | 1,002 | 1,013 | 9,051 |
| 一般会計繰入金 | 360 | 315 | 385 | 254 | 247 | 240 | 229 | 215 | 204 | 184 | 2,633 |
| その他 | 24 | 15 | 32 | 72 | 14 | 10 | 9 | 9 | 10 | 9 | 204 |
| 資本的支出 | 5,132 | 4,676 | 5,229 | 6,235 | 6,251 | 5,976 | 5,848 | 5,497 | 5,695 | 5,547 | 56,086 |
| 建設改良費 | 1,945 | 1,506 | 2,008 | 2,996 | 3,029 | 2,722 | 2,701 | 2,346 | 2,490 | 2,456 | 24,199 |
| 企業債償還金 | 3,187 | 3,170 | 3,221 | 3,239 | 3,222 | 3,254 | 3,147 | 3,151 | 3,205 | 3,091 | 31,887 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収支不足額 | △2,163 | △2,184 | △2,239 | △2,133 | △2,194 | △2,307 | △2,402 | △2,491 | △2,543 | △2,628 | △23,284 |
| 当年度補填可能額 | 3,108 | 3,218 | 3,132 | 2,954 | 3,043 | 3,080 | 3,025 | 2,879 | 2,653 | 2,384 | — |
| 資金残高 | 945 | 1,034 | 893 | 821 | 849 | 773 | 623 | 388 | 110 | △244 | — |
| 損益勘定留保資金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 減債積立金 | 428 | 626 | 485 | 518 | 546 | 470 | 320 | 85 | 0 | 0 | — |
| 建設改良積立金 | 215 | 105 | 105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | — |
| 繰越利益剰余金 | 302 | 303 | 303 | 303 | 303 | 303 | 303 | 303 | 110 | △244 | — |

※ 26年度・27年度は決算額，28年度は決算見込額，29年度は当初予算額，30年度以降は推計額

※ 各項目を四捨五入しているため，合計と一致しない場合がある。

ア 公共下水道事業

(単位:百万円, 税抜)

| 区分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 収益的收入 | 6,641 | 6,689 | 6,643 | 6,595 | 6,574 | 6,597 | 6,515 | 6,476 | 6,429 | 6,341 | 65,500 |
| 下水道使用料 | 3,485 | 3,683 | 3,621 | 3,637 | 3,612 | 3,586 | 3,562 | 3,536 | 3,511 | 3,487 | 35,720 |
| 一般会計繰入金 | 1,638 | 1,467 | 1,494 | 1,454 | 1,453 | 1,499 | 1,442 | 1,457 | 1,423 | 1,373 | 14,700 |
| 繰出基準内繰入金 | 802 | 801 | 851 | 818 | 840 | 834 | 829 | 822 | 816 | 811 | 8,224 |
| 繰出基準外繰入金 | 836 | 666 | 643 | 636 | 613 | 665 | 613 | 635 | 607 | 562 | 6,476 |
| 経営安定化補助金 | 752 | 645 | 621 | 608 | 594 | 584 | 577 | 564 | 553 | 546 | 6,044 |
| その他 | 1,518 | 1,539 | 1,528 | 1,504 | 1,509 | 1,512 | 1,511 | 1,483 | 1,495 | 1,481 | 15,080 |
| 収益的支出 | 6,407 | 6,185 | 6,284 | 6,230 | 6,143 | 6,171 | 6,097 | 6,055 | 6,007 | 5,926 | 61,505 |
| 人件費 | 543 | 473 | 453 | 449 | 413 | 475 | 428 | 461 | 441 | 402 | 4,538 |
| 職員給与費 | 423 | 420 | 394 | 385 | 360 | 359 | 360 | 360 | 360 | 360 | 3,781 |
| 退職給付費 | 120 | 53 | 59 | 64 | 53 | 116 | 68 | 101 | 81 | 42 | 757 |
| 維持管理費 | 1,801 | 1,788 | 1,973 | 1,985 | 1,975 | 1,984 | 1,990 | 1,997 | 2,004 | 2,012 | 19,509 |
| 委託料 | 963 | 944 | 1,025 | 1,088 | 1,081 | 1,085 | 1,088 | 1,092 | 1,095 | 1,099 | 10,560 |
| 動力費・薬品費 | 279 | 276 | 285 | 279 | 279 | 279 | 279 | 279 | 279 | 279 | 2,793 |
| その他 | 559 | 568 | 663 | 618 | 615 | 620 | 623 | 626 | 630 | 634 | 6,156 |
| 減価償却費等 | 3,074 | 3,089 | 3,050 | 3,044 | 3,058 | 3,068 | 3,088 | 3,057 | 3,072 | 3,068 | 30,668 |
| 企業債利息 | 896 | 835 | 788 | 732 | 677 | 624 | 571 | 520 | 470 | 424 | 6,537 |
| 特別損失・予備費 | 93 | 0 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 253 |
| 損益 | 234 | 504 | 359 | 365 | 431 | 426 | 418 | 421 | 422 | 415 | 3,995 |
| 資本的収入 | 2,302 | 1,854 | 2,318 | 2,742 | 2,648 | 3,038 | 2,878 | 2,473 | 2,502 | 2,381 | 25,136 |
| 企業債 | 1,493 | 1,281 | 1,535 | 1,842 | 1,690 | 1,825 | 1,646 | 1,403 | 1,401 | 1,267 | 15,383 |
| 国庫補助金 | 532 | 285 | 474 | 621 | 714 | 980 | 1,010 | 860 | 900 | 930 | 7,306 |
| 一般会計繰入金 | 266 | 282 | 285 | 247 | 240 | 233 | 222 | 210 | 201 | 184 | 2,370 |
| その他 | 11 | 6 | 24 | 32 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77 |
| 資本的支出 | 4,316 | 3,825 | 4,343 | 4,571 | 4,589 | 5,091 | 5,008 | 4,680 | 4,755 | 4,711 | 45,889 |
| 建設改良費 | 1,340 | 882 | 1,383 | 1,612 | 1,664 | 2,154 | 2,220 | 1,932 | 2,003 | 2,073 | 17,263 |
| 企業債償還金 | 2,976 | 2,943 | 2,960 | 2,959 | 2,925 | 2,937 | 2,788 | 2,748 | 2,752 | 2,638 | 28,626 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収支不足額 | △2,014 | △1,971 | △2,025 | △1,829 | △1,941 | △2,053 | △2,130 | △2,207 | △2,253 | △2,330 | △20,753 |

※ 26年度・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額

※ 各項目を四捨五入しているため, 合計と一致しない場合がある。

イ 特定環境保全公共下水道事業

(単位:百万円, 税抜)

| 区分 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 |
|----------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|------|------|--------|
| 収益的收入 | 539 | 556 | 564 | 572 | 574 | 590 | 611 | 612 | 604 | 605 | 5,827 |
| 下水道使用料 | 178 | 202 | 205 | 202 | 200 | 199 | 197 | 196 | 195 | 193 | 1,967 |
| 一般会計繰入金 | 179 | 181 | 184 | 193 | 196 | 204 | 211 | 213 | 214 | 217 | 1,992 |
| 繰出基準内繰入金 | 107 | 115 | 114 | 121 | 124 | 127 | 130 | 132 | 135 | 139 | 1,244 |
| 繰出基準外繰入金 | 72 | 66 | 70 | 72 | 72 | 77 | 81 | 81 | 79 | 78 | 748 |
| 経営安定化補助金 | 72 | 66 | 70 | 72 | 72 | 77 | 81 | 81 | 79 | 78 | 748 |
| その他 | 182 | 173 | 175 | 177 | 178 | 187 | 203 | 203 | 195 | 195 | 1,868 |
| 収益的支出 | 652 | 668 | 681 | 709 | 719 | 749 | 781 | 783 | 771 | 772 | 7,285 |
| 人件費 | 25 | 27 | 27 | 27 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 250 |
| 職員給与費 | 25 | 27 | 27 | 27 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 24 | 250 |
| 退職給付費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 維持管理費 | 128 | 135 | 138 | 154 | 154 | 154 | 154 | 154 | 154 | 154 | 1,479 |
| 委託料 | 76 | 79 | 85 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 961 |
| 動力費・薬品費 | 19 | 18 | 19 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 18 | 182 |
| その他 | 33 | 38 | 34 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 336 |
| 減価償却費等 | 372 | 380 | 385 | 392 | 403 | 431 | 466 | 471 | 464 | 469 | 4,233 |
| 企業債利息 | 127 | 126 | 131 | 136 | 138 | 140 | 137 | 134 | 129 | 125 | 1,323 |
| 特別損失・予備費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 損益 | △113 | △112 | △117 | △137 | △145 | △159 | △170 | △171 | △167 | △167 | △1,458 |
| 資本的収入 | 667 | 638 | 672 | 1,360 | 1,409 | 631 | 568 | 533 | 650 | 538 | 7,666 |
| 企業債 | 339 | 515 | 449 | 900 | 943 | 492 | 464 | 448 | 535 | 446 | 5,531 |
| 国庫補助金 | 221 | 81 | 115 | 413 | 449 | 122 | 88 | 71 | 102 | 83 | 1,745 |
| 一般会計繰入金 | 94 | 33 | 100 | 7 | 7 | 7 | 7 | 5 | 3 | 0 | 263 |
| その他 | 13 | 9 | 8 | 40 | 10 | 10 | 9 | 9 | 10 | 9 | 127 |
| 資本的支出 | 816 | 851 | 886 | 1,664 | 1,662 | 885 | 840 | 817 | 940 | 836 | 10,197 |
| 建設改良費 | 605 | 624 | 625 | 1,384 | 1,365 | 568 | 481 | 414 | 487 | 383 | 6,936 |
| 企業債償還金 | 211 | 227 | 261 | 280 | 297 | 317 | 359 | 403 | 453 | 453 | 3,261 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収支不足額 | △149 | △213 | △214 | △304 | △253 | △254 | △272 | △284 | △290 | △298 | △2,531 |

※ 26年度・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額

※ 各項目を四捨五入しているため, 合計と一致しない場合がある。

(3) 前期経営計画における主な取組

ア 浸水対策（雨水整備）の推進

浸水被害が多発している市街地を対象とした施設整備を重点的に行います。

- ・ 広東地区及び音戸町南隠渡地区の整備等

イ 下水道施設の計画的な改築更新

古い管きょや処理場，ポンプ場設備の更新及び延命化を進めます。

- ・ 中央地区の大口径管きょの更生工事等

ウ 下水道施設の耐震化の推進

新しく建設する処理場及びポンプ場は，耐震構造として建設します。

- ・ 耐震性能基準を満たしていない施設の耐震化の計画的な実施等

エ 経営基盤の強化

更なる効率化による費用の削減と安定した事業運営を確立するため財源の確保を図ります。

- ・ 呉市上下水道局職員体制再構築計画の実施
- ・ 使用料体系の検討

(4) 主要事業の主な内容

(単位:百万円, 税抜)

| 浸水対策(雨水整備)の推進(耐震化を含む。) | | | | | | | | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|--|
| 雨水ポンプ施設等の整備 | | | | | | | | | | | |
| ○浸水被害の発生頻度の減少や被害の軽減等を図るため，雨水ポンプ場等の整備を行います。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 666 | 272 | 561 | 535 | 488 | 9 | 18 | 136 | 136 | 91 | 2,914 | |
| (659) | (253) | (561) | (393) | (349) | (9) | (18) | (136) | (136) | (91) | (2,606) | |
| 下水道施設の計画的な改築更新(耐震化を含む。) | | | | | | | | | | | |
| 管きょの改築更新 | | | | | | | | | | | |
| ○長寿命化計画に基づき，中央地区の合流幹線等の管更生を行います。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 229 | 269 | 189 | 325 | 317 | 284 | 273 | 273 | 309 | 309 | 2,776 | |
| 施設の改築更新 | | | | | | | | | | | |
| ○長寿命化計画に基づき，二河川ポンプ場，新宮浄化センター等の老朽化した設備を改築更新します。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 120 | 46 | 250 | 491 | 694 | 1,505 | 1,545 | 1,159 | 1,191 | 1,291 | 8,292 | |
| 快適で安心な暮らしを支える下水道 | | | | | | | | | | | |
| 未普及地区の整備 | | | | | | | | | | | |
| ○区域内の未整備地区を計画的に整備します。 | | | | | | | | | | | |
| 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 合計 | |
| 629 | 646 | 819 | 1,361 | 1,162 | 536 | 457 | 393 | 457 | 367 | 6,828 | |
| (136) | (137) | (277) | (280) | (94) | (39) | (39) | (39) | (39) | (39) | (1,118) | |

※ 26年度・27年度は決算額，28年度は決算見込額，29年度は当初予算額，30年度以降は推計額

下段()内は，公共下水道事業分で内数

各項目を四捨五入しているため，合計と一致しない場合がある。

(5) 前期経営計画の進捗状況及び今後の見通し

ア 前期経営計画の進捗状況

単年度損益は、地方公営企業会計基準の見直しによる影響（みなし償却制度の廃止等）により、黒字が継続する見込みです。

繰越利益剰余金は、前期経営計画最終年度（平成30年度）において当初計画額（313百万円）とほぼ同額を確保できる見込みです。

イ 今後の見通し

単年度損益は黒字が継続しますが、企業債の償還に充てるため借り入れた企業債（資本費平準化債）の償還額の増大などによって、平成35年度以降は資金残高がマイナスになる見込みです。

資金残高の動向を注視し、事業経営を行う必要があります。

(単位:百万円)

| 項目 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 収益的収入 | 7,180 | 7,245 | 7,207 | 7,167 | 7,148 | 7,187 | 7,126 | 7,088 | 7,033 | 6,946 |
| 収益的支出 | 7,059 | 6,853 | 6,965 | 6,939 | 6,862 | 6,920 | 6,878 | 6,838 | 6,778 | 6,698 |
| 損益 | 121 | 392 | 242 | 228 | 286 | 267 | 248 | 250 | 255 | 248 |
| 当初計画 | △166 | 72 | 39 | 40 | 22 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | 302 | 303 | 303 | 303 | 303 | 303 | 303 | 303 | 110 | △244 |
| 当初計画 | 140 | 212 | 251 | 291 | 313 | | | | | |
| 資金残高 | 945 | 1,034 | 893 | 821 | 849 | 773 | 623 | 388 | 110 | △244 |
| 当初計画 | 693 | 645 | 541 | 428 | 313 | | | | | |

※ 26・27年度は決算額, 28年度は決算見込額, 29年度は当初予算額, 30年度以降は推計額

4 今後の予定

平成30年度に、前期経営計画の進捗状況等を検証・評価した上で、後期経営計画（平成31年度～平成35年度）を策定することとしています。

この計画の中で、料金水準等について検討することとしています。

| 内容 | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 |
|---------------|------|------|------|------|------|------|------|
| 前期経営計画の振り返り | ● | | | | | | |
| 後期経営計画の策定 | | ● | | | | | |
| 後期経営計画の実施 | | | ● | | | | ● |
| 上下水道ビジョンの振り返り | | | | | | ● | |
| 後期経営計画の振り返り | | | | | | ● | |
| 次期上下水道ビジョンの策定 | | | | | | | ● |
| 次期前期経営計画の策定 | | | | | | | ● |

5 国が策定を求める公営企業の「経営戦略」とは

水道事業等の公営企業は、料金収入をもって経営を行う独立採算制を基本原則としながら、住民の日常生活に欠くことのできない社会資本を整備し、大変重要なサービスを提供する役割を果たしており、将来にわたりその本来の目的である公共の福祉を増進していくことが必要です。

公営企業については、保有する資産の老朽化に伴う大量更新期の到来や人口減少に伴う料金収入の減少等により、経営環境は厳しさを増しています。このため、各事業体においては、公営企業の経営環境の変化に適切に対応し、その在り方について絶えず検討を行うことが求められます。

このような中、国は、各事業体に対し、将来にわたってサービスの提供を安定的に継続することが可能となるよう、自らの経営等についての的確な現状把握を行った上で、徹底した効率化、経営健全化を行うことが必要であることから、中長期的な経営の基本計画である「経営戦略」を策定し、公表することを求めています。

6 経営戦略策定の必要性

(1) 経済・財政再生計画における位置付け

公営企業については、地方財政をめぐる厳しい状況を踏まえ、「経営戦略の策定等を通じ、経営基盤強化と財政マネジメントの向上を図る。」こととしています。

経済財政諮問会議での答申を経て閣議決定された、「経済財政運営と改革の基本方針 2015」（平成 27 年 6 月 30 日閣議決定）に記載されています。

(2) 経済・財政再生計画改革工程表における目標設定

「経営戦略」の策定率を平成 32 年度までに 100% とすることとしており、全ての事業において、この期間までに「経営戦略」を策定することが求められています。

平成 27 年 12 月 24 日経済財政諮問会議で決定されました。

(3) 地方交付税の措置要件

水道事業を始めとする公営企業は、地方公営企業法等に定める経営に関する基本原則を堅持しながら、その経営基盤を強化するため総務省の定める基準に従い地方公営企業繰出金を一般会計から繰り入れています。

一般会計からの繰出しのうち、水道事業の高料金対策及び下水道事業の高資本

費対策に要する経費に係る地方交付税措置については、平成28年度中の「経営戦略」策定が要件となる予定であることから、水道事業及び下水道事業について、国が策定を求める公営企業の「経営戦略」への対応をするものです。

7 経営戦略への対応

上下水道局では、平成25年度に呉市上下水道ビジョン（平成26年度～平成35年度）及び前期経営計画（平成26年度～平成30年度）を、平成26年度に工業用水道事業経営計画（平成27年度～平成30年度）を策定し、これらを着実に実行することで将来も安全で安心なサービスを安定的に供給できるよう事業を推進しています。

当局は、これらの計画が「経営戦略」に該当するものと考えていますが、経営戦略における財政収支計画の期間は原則10年間であり、現在の計画はこの要件を満たしていません。

このため、10年間の財政収支計画を別途策定し、現在の計画と一体化させることで、国の要件を満たす「経営戦略」と位置付けるものです。

なお、「集落排水事業」については、10年間の財政収支計画を含んだ「呉市集落排水事業経営計画」を新たに策定することとしています。

「経営戦略策定ガイドライン」における財政収支計画は、地方公営企業決算状況調査対象事業ごとに策定することとなっていますので、下水道事業については、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の内訳を記載しています。