

# 沼田市水道事業経営戦略

[令和6年度～令和15年度版]



令和6年3月



沼田市都市建設部上下水道経営課

# 目次

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| <b>第1章 沼田市水道事業経営戦略について</b> ..... | <b>1</b>  |
| 1-1. 「経営戦略」の策定背景と目的 .....        | 1         |
| 1-1-1. 策定背景 .....                | 1         |
| 1-1-2. 沼田市の水道事業経営戦略策定状況 .....    | 2         |
| 1-2. 基本的な考え方 .....               | 2         |
| 1-3. 計画の位置付け .....               | 4         |
| 1-4. 計画期間 .....                  | 4         |
| 1-5. 策定フロー .....                 | 5         |
| <b>第2章 水道事業の現状</b> .....         | <b>6</b>  |
| 2-1. 事業のあらまし .....               | 6         |
| 2-1-1. 沼田市の位置と概要 .....           | 6         |
| 2-1-2. 給水区域 .....                | 6         |
| 2-1-3. 浄水施設の状況 .....             | 7         |
| 2-1-4. 管路の状況 .....               | 8         |
| 2-1-5. 事業概要まとめ .....             | 8         |
| 2-2. 水道料金 .....                  | 9         |
| 2-2-1. 料金体系 .....                | 9         |
| 2-2-2. 水道料金表 .....               | 10        |
| 2-2-3. 水道料金水準の比較 .....           | 11        |
| 2-3. 財政の状況 .....                 | 12        |
| 2-3-1. 収益的収支の状況 .....            | 12        |
| 2-3-2. 資本的収支の状況 .....            | 13        |
| 2-4. 経営比較分析 .....                | 14        |
| <b>第3章 事業を取り巻く経営環境</b> .....     | <b>18</b> |
| 3-1. 行政人口と世帯数の推移 .....           | 18        |
| 3-2. 事業運営組織の状況 .....             | 19        |
| <b>第4章 理念と経営基本方針</b> .....       | <b>20</b> |
| 4-1. SDGs と水道 .....              | 20        |

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 4-2. 水道事業の理念 .....      | 21 |
| 4-3. 経営基本方針及び目標設定 ..... | 22 |
| 4-3-1. 経営基本方針 .....     | 22 |
| 4-3-2. 経営目標 .....       | 23 |

## 第5章 将来の経営環境 ..... 24

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 5-1. 将来の行政人口見通し ..... | 24 |
| 5-2. 水需要予測 .....      | 25 |
| 5-3. 水道料金収入の予測 .....  | 26 |

## 第6章 投資と財源に関する取組み ..... 27

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 6-1. 投資に関する取組み .....        | 27 |
| 6-1-1. 新浄水場及び関連施設建設事業 ..... | 27 |
| 6-1-2. アセットマネジメント計画 .....   | 28 |
| 6-2. 財源に関する取組み .....        | 29 |
| 6-3. その他の取組み .....          | 30 |
| 6-3-1. 官民連携の検討 .....        | 30 |
| 6-3-2. 広域化・共同化の検討 .....     | 31 |
| 6-3-3. 組織体制の強化 .....        | 32 |
| 6-3-4. 遊休資産の活用に関する検討 .....  | 32 |
| 6-3-5. 災害対策の取組み .....       | 33 |

## 第7章 投資・財政計画 ..... 35

|  |    |
|--|----|
| 7-1. 推計基準 .....                          | 35 |
| 7-1-1. 収益的収入(水道事業収益) .....               | 35 |
| 7-1-2. 収益的支出(水道事業費用) .....               | 36 |
| 7-1-3. 資本的収入 .....                       | 37 |
| 7-1-4. 資本的支出 .....                       | 37 |
| 7-2. 投資・財政計画(料金据置の場合) .....              | 38 |
| 7-2-1. 投資・財政計画表(料金据置の場合) .....           | 38 |
| 7-2-2. 経営指標(料金据置の場合) .....               | 40 |
| 7-2-3. 目標達成の見通し .....                    | 43 |
| 7-2-4. 料金改定の検討 .....                     | 44 |
| 7-3. 投資・財政計画(料金改定した場合) .....             | 46 |
| 7-3-1. 投資・財政計画(料金改定した場合) .....           | 46 |
| 7-3-2. 経営指標(料金改定した場合) .....              | 48 |
| 7-3-3. 将来見通しの概要(料金改定した場合) .....          | 51 |
| 7-4. 投資・財政計画(料金改定した場合の将来50年見通し) .....    | 52 |
| 7-4-1. 投資・財政計画(料金改定した場合の将来50年見通し) .....  | 52 |
| 7-4-2. 将来見通しの概要(料金改定した場合の将来50年見通し) ..... | 54 |

**第 8 章 経営戦略の事後検証等..... 55**

8-1. 経営戦略の見直しの方針 ..... 55

8-2. 経営戦略見直し予定時期..... 55

# 第1章 沼田市水道事業経営戦略について

## 1-1. 「経営戦略」の策定背景と目的

### 1-1-1. 策定背景

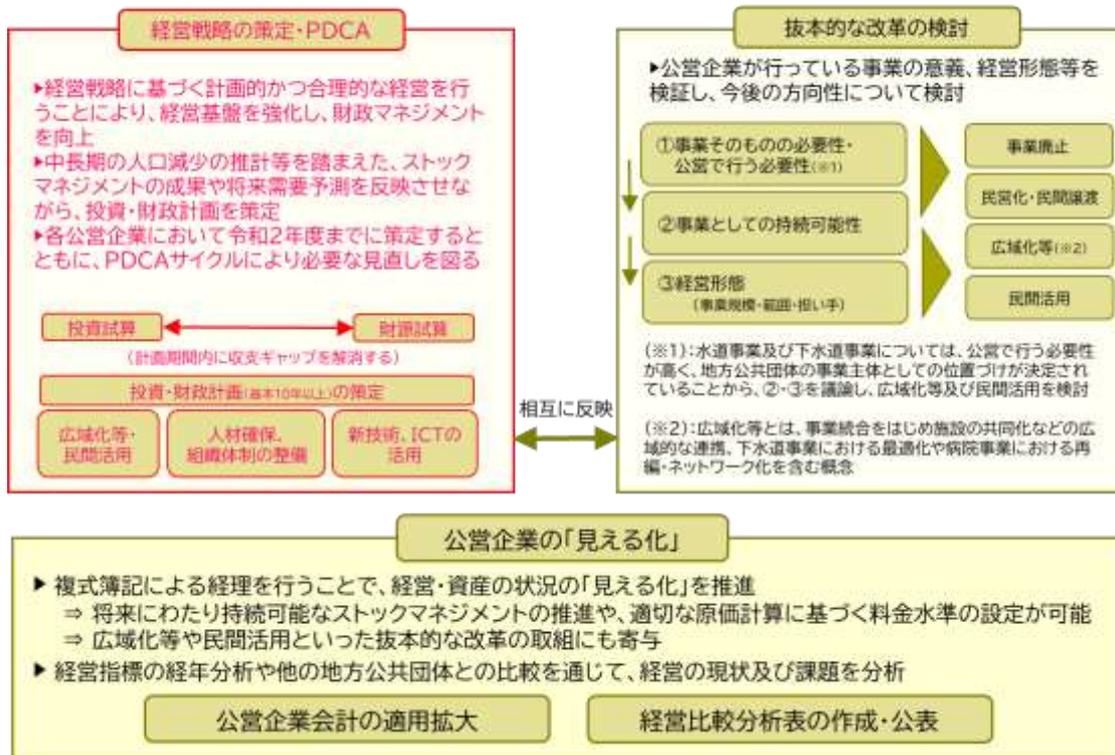
本市の水道事業は、大正14年に総事業費283,888円、給水人口15,000人、1日給水量3,105m<sup>3</sup>/日の規模にて、県内では高崎市に次ぐ2番目、全国でも50番目の上水道として運用を開始して以来、5期（昭和16年～昭和58年）にわたる拡張事業を実施しながら、安定的に水道水を供給してきました。

しかしながら、人口減少による水需要の減少の伴う給水収益の減少や水道施設の老朽化により水道事業を取り巻く経営環境は厳しさを増しています。

このような社会情勢及び本市水道事業の経営環境の変化に対応すべく、浄水方法や配水ブロックの見直し、ダウンサイジング・スペックダウン等、将来の水需要に合わせた検討に基づく中長期計画として『沼田市上水道事業基本計画』（令和3年度）を策定するとともに、本市水道事業が目指すべき将来像【SAVE WATER ～ 次世代につなぐ水道事業】を基本理念として掲げる『沼田市水道事業ビジョン』（令和4年度）を策定しました。

このたび、最新計画を反映した投資・財政計画を作成し、本市水道事業の持続可能かつ健全な経営を実現すべく、総務省通知『公営企業の経営に当たっての留意事項について』（平成26年8月29日）や『「経営戦略」の改定推進について』（令和4年1月25日）等における要請及び『経営戦略策定・改定ガイドライン』（平成30年度）並びに『経営戦略策定・改定マニュアル』（令和3年度）に基づき、『沼田市水道事業経営戦略』（平成29年度）を改定します。

### 公営企業における更なる経営改革の推進



出典：総務省資料を加工

図 1-1-1. 公営企業における経営戦略策定の位置付け

### 1-1-2. 沼田市の水道事業経営戦略策定状況

本市は平成 29 年度に水道事業（簡易水道を除く上水道事業）を対象とした『沼田市水道事業経営戦略（平成 30 年度～平成 39 年度）』を策定しており、本計画では中間年度における見直しを行うものとします。

## 1-2. 基本的な考え方

経営戦略は、各公営企業が将来にわたって安定的に事業を継続していくための中長期的な経営の基本計画です。

### 経営戦略の基本的な考え方

- ① 特別会計ごとの策定を基本とすること。
- ② 企業（事業）及び地域の現状と課題、これらの将来見通しを踏まえたものであること。
- ③ 「投資試算」や「財源試算」は、経営に不可欠の主要な施設の維持更新の見通しを立てるため、施設の耐用年数等を踏まえて、計画期間に限らず可能な限り長期間（事業の性格や個別事情にもよるが、原則として 30 年から 50 年超）かつ複数の推計パターンで行い、その推計結果及びそれに基づく長期目標も設定すること。
- ④ 「投資試算」や「財源試算」を踏まえ、中長期的な視点から経営基盤の強化等に取り組むことができるように、「投資・財政計画」の期間は 10 年以上を基本とすること。
- ⑤ 「投資試算」及び「財源試算」に基づきながら、原則として、期間内に支出と収入が均衡した形で「投資・財政計画」が策定されていること。「投資試算」及び「財源試算」の作成に当たっては、法令等に基づき策定された各事業の事業計画やアセットマネジメント・ストックマネジメント等と整合が取れた試算とすること。
- ⑥ 計画期間中に必要な住民サービスを提供することが可能となっていること。
- ⑦ 「投資・財政計画」の支出と収入を当該期間内に均衡させるために必要な効率化・経営健全化のための取組方針が示されていること。
- ⑧ 策定期限は平成 32 年度末であること。なお、平成 33 年度以降に新たに事業開始し、特別会計を設置した場合は、その時点で「経営戦略」を策定されていることが望ましい。
- ⑨ 改定に当たっては、「経営戦略」に基づく取組における毎年度の進捗管理と一定期間（3～5 年毎）の成果の検証・評価した上で行い、より質の高い「経営戦略」にすること。

（出典：総務省『経営戦略策定・改定ガイドライン』）

施設・設備に関する投資の見通しを試算した計画（投資試算）と、財源の見通しを試算した計画（財源試算）を構成要素とし、投資以外の経費も含めた上で、収入と支出の均衡を目指します。

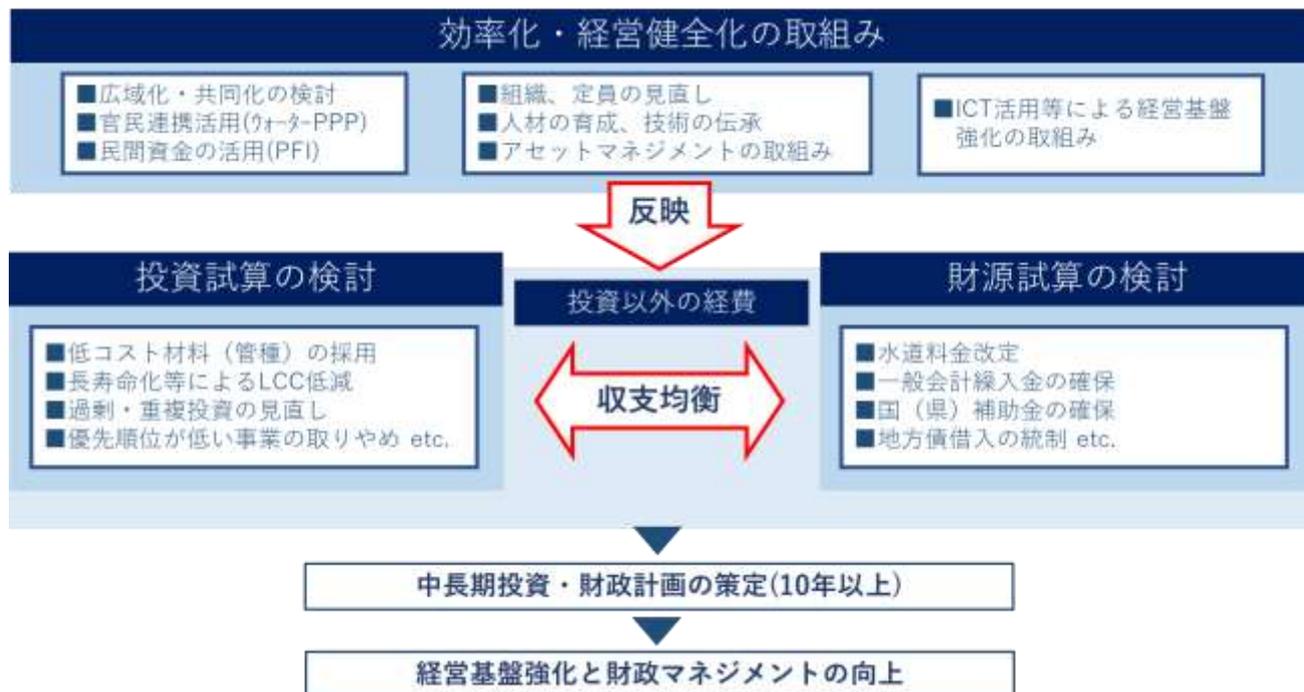


図 1-2-1. 「経営戦略」の考え方イメージ

### 1-3. 計画の位置付け

経営戦略は、県や市の既存計画と整合を図りつつ、上水道事業基本計画やアセットマネジメント計画等各種計画を反映した投資計画を基に策定します。

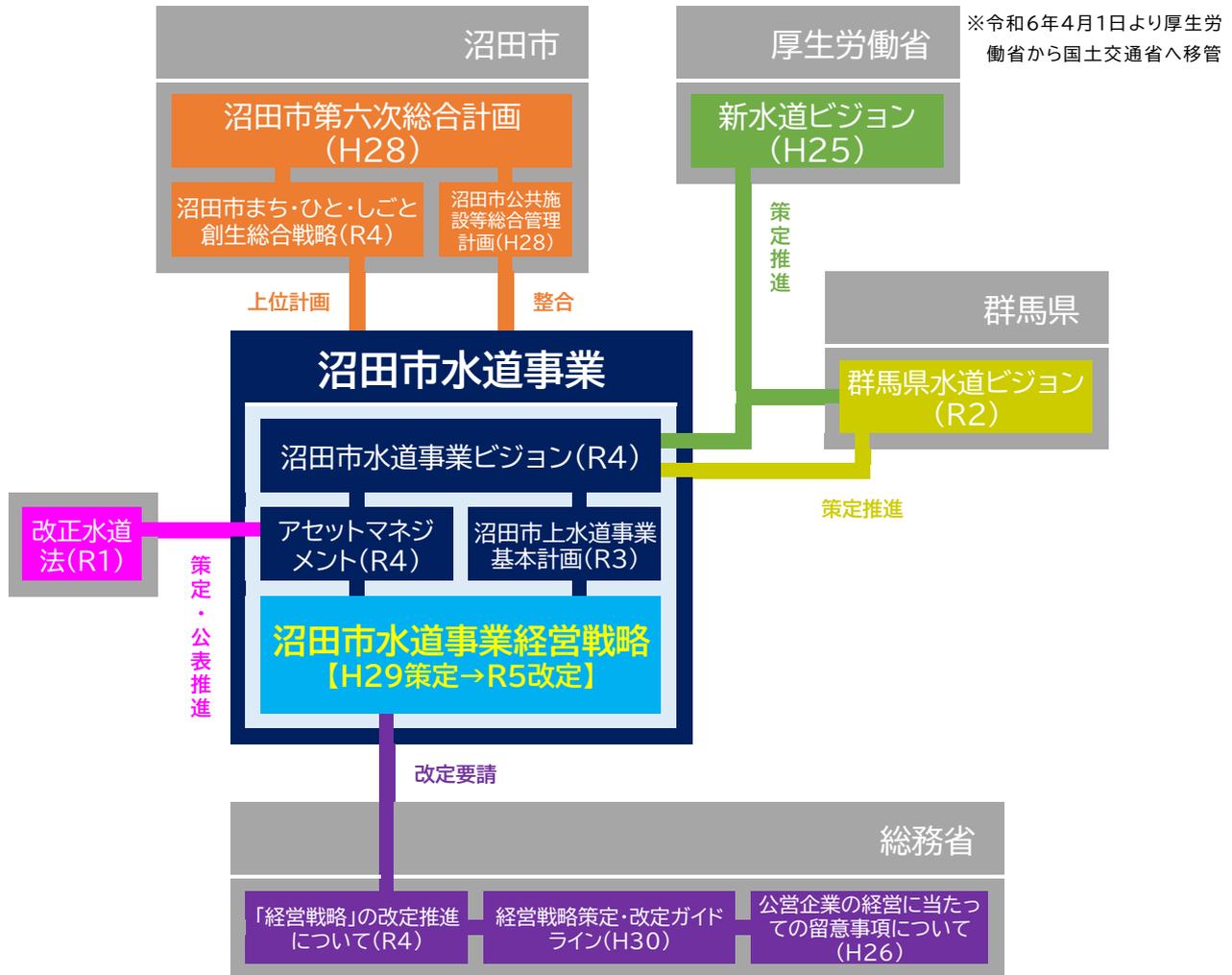


図 1-3-1. 「経営戦略」と各種計画の関係

### 1-4. 計画期間

本計画は、中長期的な観点から経営基盤の強化等に取り組み、給水サービスの維持に不可欠な施設・設備の維持、更新に必要な期間を設定することとし、計画の期間を10年間（令和6年度～令和15年度）とします。

ただし、事業の進捗や環境の変化等に応じて、「投資・財政計画」と実績が著しく現状と乖離する場合には、随時見直していくものとします。

計画期間：令和6～15年度(10年間)

|               |               |               |               |                |                |                |                |                |                |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 令和6年度<br>2024 | 令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

図 1-4-1. 経営戦略策定の計画期間

## 1-5. 策定フロー

本経営戦略の改定フローを図 1-5-1 に示します。

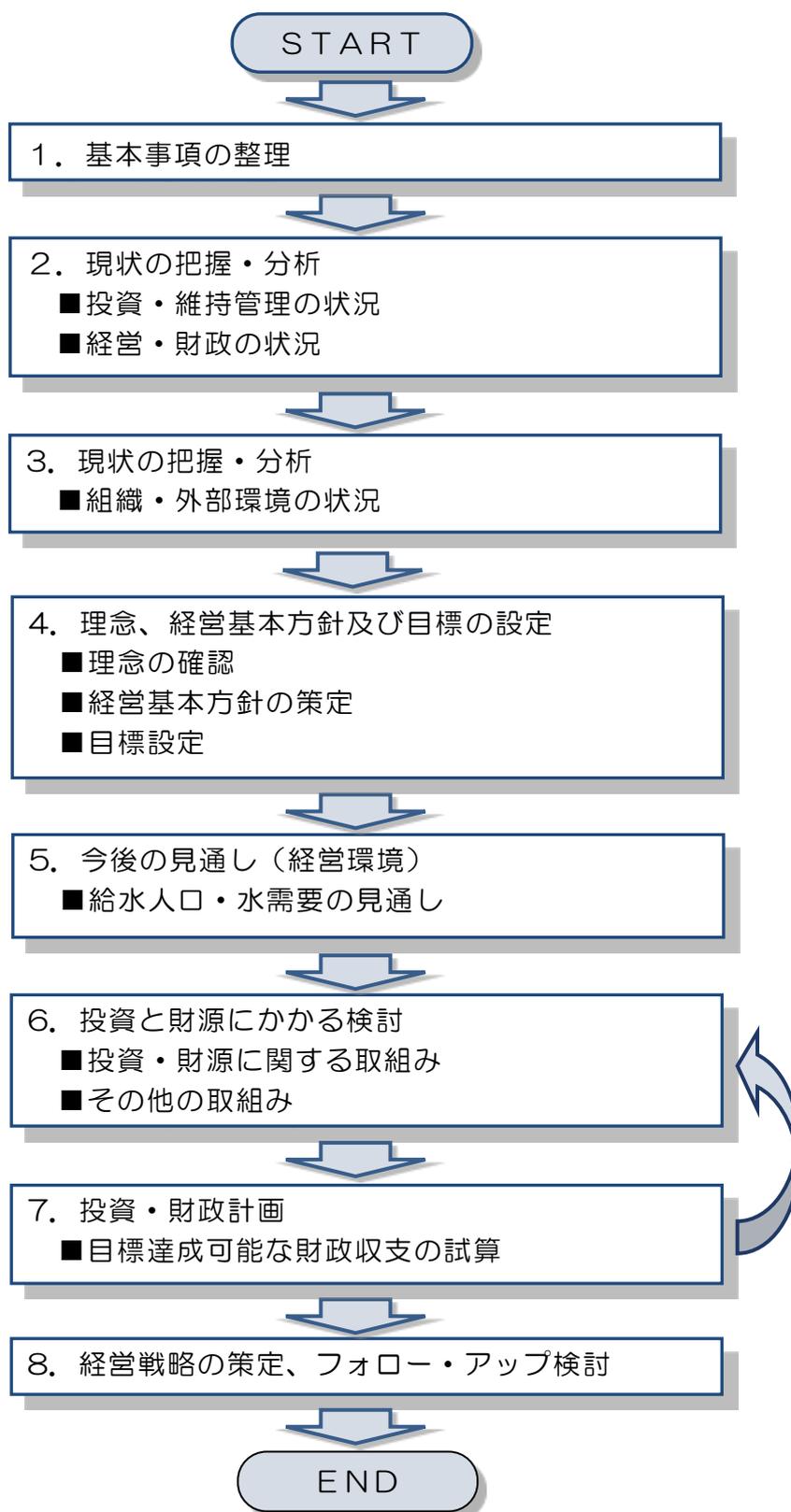


図 1-5-1. 経営戦略改定フロー

## 第2章 水道事業の現状

### 2-1. 事業のあらまし

#### 2-1-1. 沼田市の位置と概要

沼田市は、群馬県北部に位置する市で、東部は錫ヶ岳、皇海山、袈裟丸山などを境に栃木県日光市に隣接する山岳地帯となっています。

市の西部を利根川が、南端をその支流である片品川が流れ、標高 250m から 2,000m までの高低差が河岸段丘（河川の中・下流域に流路に沿って発達する階段状の地形）を形成するなど変化に富んだ自然環境が本市の大きな特徴となっています。

総面積は 443.46 km<sup>2</sup> と広大で、群馬県全体の 6.97% を占めており、市域の約 8割が森林となっています。



図 2-1-1. 沼田市の位置

#### 2-1-2. 給水区域

本市上水道事業の給水区域を図 2-1-2 に示します。

本市には上水道のほか、22 の市営簡易水道（沼田地区：14、白沢地区：1、利根地区：7）並びに組合営の簡易水道及び小水道が合計 7 つあり、市内全域に点在して飲料水の供給を行っています。

本経営戦略では、市営上水道のみを対象としています。



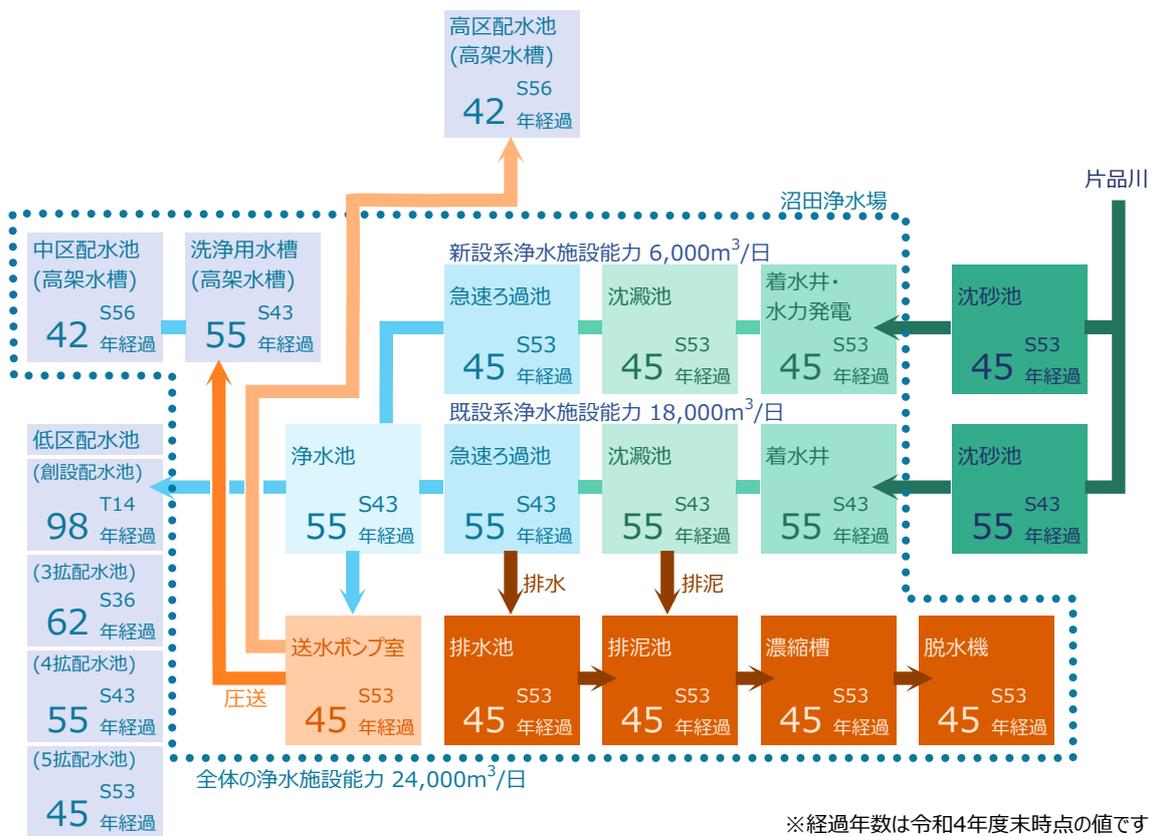
図 2-1-2. 沼田市上水道給水区域図

### 2-1-3. 浄水施設の状況

本市の水道は利根川水系片品川から取水された原水を沼田浄水場で浄水処理し、高区、中区、低区の各配水施設へ送水しています。

昭和29年の沼田町及び周辺4村による合併で沼田市が誕生して以降、人口の増加、生活様式の変化や普及率向上などによる水需要の高まりに対応するため、段階的な施設増設を実施し、計画給水量24,000m<sup>3</sup>/日の施設となっています。

浄水場の最も古い施設は大正14年に建設された配水池で、令和5年度時点で98年が経過しています。その他の施設についても、多くが昭和43～53年に建設され、45～55年経過しており、老朽化が課題となっています。



※経過年数は令和4年度末時点の値です

出典：沼田市水道事業ビジョンを加工

図 2-1-3. 沼田浄水場の概要

### 2-1-4. 管路の状況

水道管路は導水管・送水管・配水管の総延長約 167.4 kmを有しています。令和4年度時点で管路施設の法定耐用年数である40年を超過した経年管路は延長 50.8 km、管路全体の 30.4%を占めており、浄水施設と同様老朽化が課題です。



出典：沼田市水道事業ビジョンを加工

図 2-1-4. 管路年度別布設延長(令和4年度)

### 2-1-5. 事業概要まとめ

水道事業の概要をまとめます。

表 2-1-1. 水道事業の概要(令和4年度)

| 水道事業の施設及び業務概況 |                            |            |
|---------------|----------------------------|------------|
| 基本項目          | 給水形態                       | 末端給水事業     |
|               | 事業創設認可年月日                  | 大正11年6月17日 |
|               | 供用開始年月日                    | 大正14年2月20日 |
| 施設            | 行政区域内人口(人)                 | 44,921     |
|               | 計画給水人口(人)                  | 40,000     |
|               | 現在給水人口(人)                  | 23,288     |
|               | 水源                         | 表流水        |
|               | 浄水場設置数                     | 1          |
|               | 導水管延長(m)                   | 13,210     |
|               | 送水管延長(m)                   | 3,870      |
| 業務            | 配水管延長(m)                   | 150,290    |
|               | 配水能力(m <sup>3</sup> /日)    | 24,000     |
|               | 一日最大配水量(m <sup>3</sup> /日) | 10,962     |
|               | 年間総配水量(m <sup>3</sup> )    | 3,290,650  |
|               | 年間総有収水量(m <sup>3</sup> )   | 2,513,950  |

出典：地方公営企業決算状況調査表

## 2-2. 水道料金

### 2-2-1. 料金体系

本市の水道料金体系は、「基本料金」と「従量料金」からなる「二部料金制」を採用しています。

基本料金は、水の使用量にかかわらず毎月定額で賦課される料金で、本市は水道水の用途によって異なる価格を設定した「用途別」です。

従量料金は、水の使用量に応じて賦課される料金で、本市は使用水量の多寡にかかわらず1 m<sup>3</sup>当たり単価が一律の「単一」従量料金となっています。

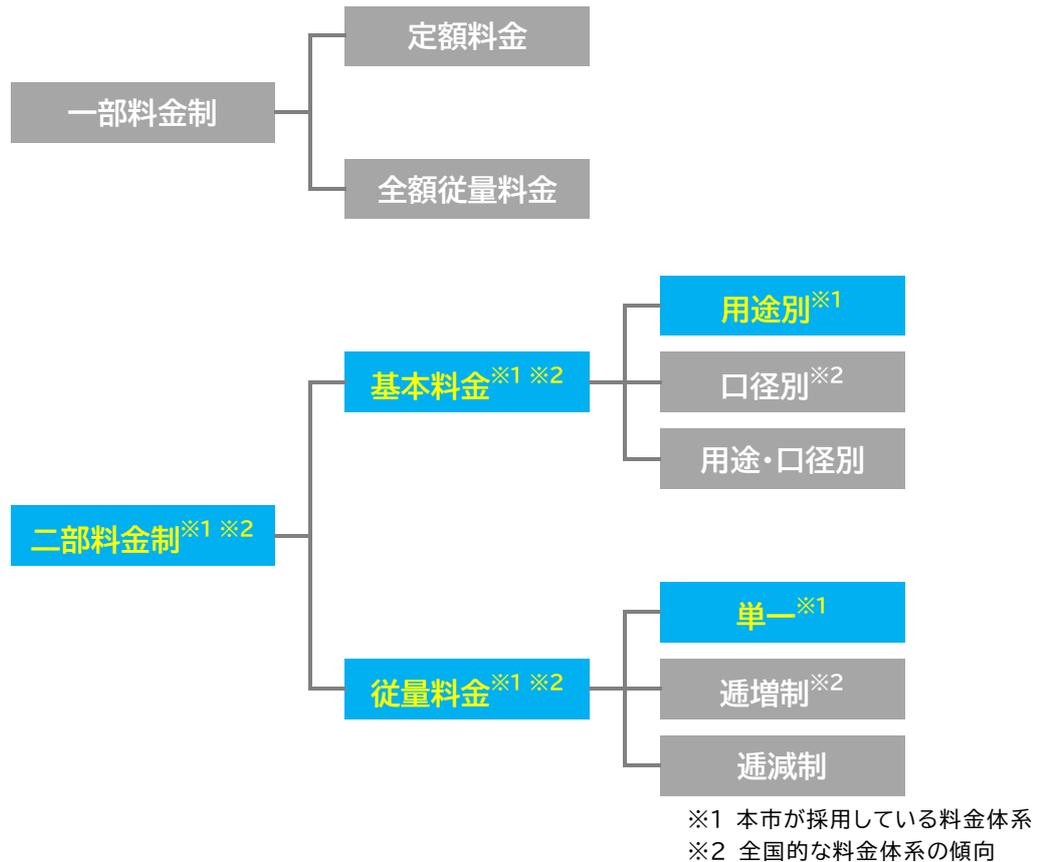


図 2-2-1. 水道料金体系の類型

また、本市は毎月の基本料金に用途毎一定の「基本水量」を付与しています。使用水量が基本水量の範囲内であれば請求額は基本料金のみ、基本水量を超過した水量に対して「超過料金」として従量料金を加算する方式としています。

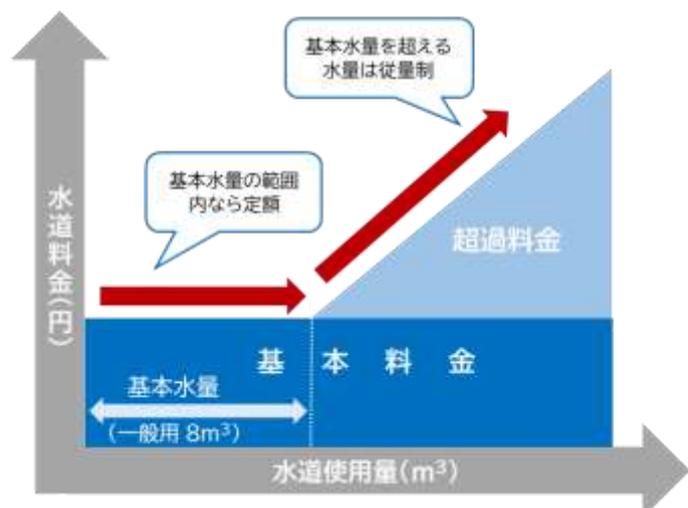


図 2-2-2. 基本料金と超過料金のイメージ

## 2-2-2. 水道料金表

本市水道料金の料金表を表 2-2-1 に示します。

「用途別」として、「一般用」、「営業用」、「浴場営業用」及び「臨時用」の種別があります。「一般用」は、利用者が一般家庭で生活用の用途で水道を使用する場合、「営業用」は、利用者が事業者で事業のために水道を使用する場合の種別です。「浴場営業用」は、物価統制令（昭和21年勅令第118号）第4条の規定に基づき入浴料金の統制を受ける一般公衆浴場（いわゆる銭湯）を対象とした水道料金です（現在、本市に一般公衆浴場はありません）。「臨時用」は、工事現場等で一時的に水道を使用する場合の種別です。

「基本料金」には種別毎に基本水量が設定されています。「超過料金」は、例えば「一般用」であれば、8m<sup>3</sup>の基本水量を超過した水量に対して、1m<sup>3</sup>当たり120円の単価を乗じて計算します。

また、本市は水道料金のほか別途「メーター使用料」を徴収しています。

水道使用量の検針を行うための水道メーターに係る設置・交換経費をメーターの口径に応じて月額使用料として負担をお願いしています。

なお、本市は水道検針を2カ月置きに実施しているため、請求額は2カ月合計です。

表 2-2-1. 本市の水道料金表(令和6年3月現在)

| ●水道料金(1カ月) |                      |        |                           |  |  |  |  |
|------------|----------------------|--------|---------------------------|--|--|--|--|
| 種別         | 基本料金(1カ月につき)         |        | 超過料金(1m <sup>3</sup> につき) |  |  |  |  |
|            | 水量                   | 料金     |                           |  |  |  |  |
| 一般用        | 8m <sup>3</sup> まで   | 800円   | 120円                      |  |  |  |  |
| 営業用        | 10m <sup>3</sup> まで  | 1,000円 | 120円                      |  |  |  |  |
| 浴場営業用      | 200m <sup>3</sup> まで | 4,900円 | 40円                       |  |  |  |  |
| 臨時用        | 1m <sup>3</sup> につき  | 120円   |                           |  |  |  |  |

| ●メーター使用料(1カ月につき) |      |      |      |      |      |      |        |
|------------------|------|------|------|------|------|------|--------|
| 口径               | 13mm | 20mm | 25mm | 30mm | 40mm | 50mm | 75mm   |
| 使用料              | 50円  | 90円  | 95円  | 175円 | 220円 | 440円 | 1,320円 |

料金は、上記の表により算出した水道料金とメーター使用料の合計額に消費税が加算されます。10円未満の端数が生じた場合は切り捨てるものとします。

出典：沼田市水道事業給水条例

計算例として、メーター口径 13mmの一般家庭が1カ月20m<sup>3</sup>の水を使用した場合に水道料金等で請求される月額は以下のとおりです。

$$\begin{aligned}
 & \text{基本料金 (800円)} + \text{超過料金 (120円} \times \text{12m}^3 = \text{1,440円)} \\
 & + \text{メーター使用料 (50円)} + \text{消費税 (229円)} = \text{2,519円} \\
 & = \text{2,510円(10円未満切り捨て)}
 \end{aligned}$$

### 2-2-3. 水道料金水準の比較

水道事業における水道料金の比較表を図 2-2-3 に示します。

基準とする水道料金水準は、一般家庭（メーター口径は13mmを想定）で1カ月に水量20m<sup>3</sup>を使用した場合の水道料金等合計額（消費税込み）です。

本市と比較する対象は以下のとおりです。

- ・ 県内市町村の上水道事業（19市町村＋1水道企業団）
- ・ 県内の水道事業における平均値
- ・ 全国の水道事業における平均値

本市の料金水準としては、全国平均（3,317円）を807円、県内平均（2,554円）を44円下回っています。

なお、平成5年度以降、水道料金の改定をしていないため、令和5年度時点で、30年間水道料金を据え置いている状況です。



出典：各団体HP・地方公営企業決算状況調査表

図 2-2-3. 水道料金の比較(令和6年1月時点)

## 2-3. 財政の状況

本市水道事業が会計方式として採用している『地方公営企業会計』では、収入及び支出を、当事業年度の損益取引に基づくもの（収益的収支）と、いわゆる投下資本の増減に関する取引（資本的収支）とに区分して経理を行っています。

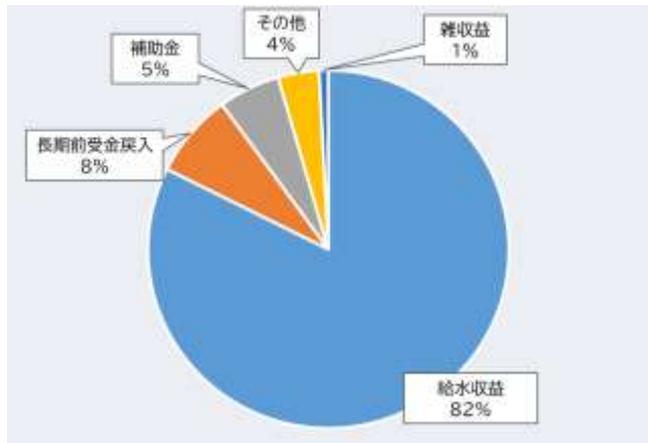
各事業の収益的収支及び資本的収支決算額を整理し、基礎的な財政数値と構成比率を把握します。

### 2-3-1. 収益的収支の状況

収益的収入及び支出の令和4年度決算額及び構成比率は以下のとおりです。

（単位：千円・税抜）

|         |         |
|---------|---------|
| 収益的収入合計 | 348,479 |
| 営業収益    | 299,882 |
| 給水収益    | 287,068 |
| その他     | 12,814  |
| 営業外収益   | 48,597  |
| 補助金     | 19,211  |
| 長期前受金戻入 | 26,488  |
| 雑収益     | 2,898   |

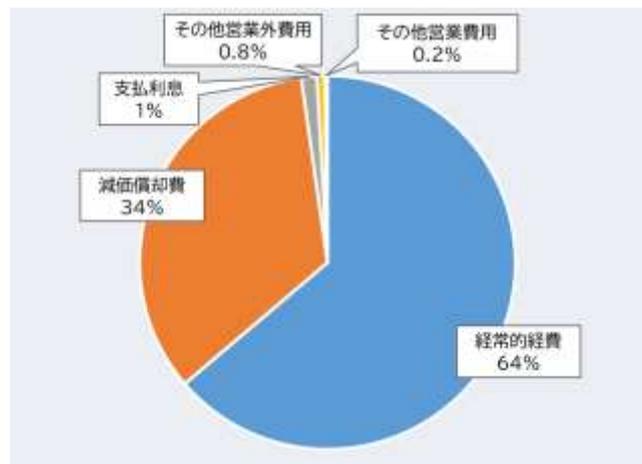


出典：地方公営企業決算状況調査表

図 2-3-1. 令和4年度・収益的収入の概要

（単位：千円・税抜）

|          |         |
|----------|---------|
| 収益的支出合計  | 343,830 |
| 営業費用     | 336,885 |
| 経常的経費    | 219,186 |
| 減価償却費    | 116,932 |
| その他営業費用  | 767     |
| 営業外費用    | 6,945   |
| 支払利息     | 4,597   |
| その他営業外費用 | 2,348   |



出典：地方公営企業決算状況調査表

図 2-3-2. 令和4年度・収益的支出の概要

### 2-3-2. 資本的収支の状況

資本的収入及び支出の令和4年度決算額及び構成比率は以下のとおりです。

(単位：千円・税込)

|            |   |
|------------|---|
| 資本的収入合計    | 0 |
| 企業債        | 0 |
| 他会計補助金・出資金 | 0 |
| 工事負担金      | 0 |
| 固定資産売却収入   | 0 |

(決算額なし)

出典：地方公営企業決算状況調査表

図 2-3-3. 令和4年度・資本的収入の概要

(単位：千円・税込)

|         |         |
|---------|---------|
| 資本的支出合計 | 176,625 |
| 建設改良費   | 154,527 |
| 企業債償還金  | 22,098  |



出典：地方公営企業決算状況調査表

図 2-3-4. 令和4年度・資本的支出の概要

## 2-4. 経営比較分析

経営指標を用いた経年比較・類似団体比較を行い、本市の経営状況を分析します。

| 指標の名前           | 経常収支比率(%)  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
|-----------------|--|--------|--|--------|--------|----|----|----|----|-----|--------|--------|--------|-------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性         |   | 算出式    | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
| 指標の意味           | 経常収支比率は、当該年度において、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標です。  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方          | 単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっている必要があります。数値が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組みが必要です。   |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>115.86</td> <td>112.07</td> <td>111.91</td> <td>99.62</td> <td>101.35</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>108.87</td> <td>108.61</td> <td>108.35</td> <td>108.84</td> <td>105.92</td> </tr> </tbody> </table> <p>出典：総務省 経営比較分析表</p> |        |  |        | H30    | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 115.86 | 112.07 | 111.91 | 99.62 | 101.35 | 平均値 | 108.87 | 108.61 | 108.35 | 108.84 | 105.92 |
|                 | H30  | R1     | R2   | R3     | R4     |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
| 沼田市             | 115.86   | 112.07 | 111.91                                       | 99.62  | 101.35 |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
| 平均値             | 108.87   | 108.61 | 108.35                                       | 108.84 | 105.92 |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析結果            | 近年は110%台で推移していましたが、給水収益の減少と各種費用の増加により悪化傾向にあります。水道料金の見直し等経営改善に向けて取組む必要があります。  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |       |        |     |        |        |        |        |        |

図 2-4-1. 経常収支比率(近年の実績)

| 指標の名前           | 累積欠損金比率(%)   |      |   |      |      |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
|-----------------|--|------|---|------|------|----|----|----|----|-----|------|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|------|
| 望ましい方向性         |   | 算出式  | $\frac{\text{当年度未処理欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ |      |      |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
| 指標の意味           | 営業収益に対する累積欠損金(営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等でも補填することができず、複数年度にわたって累積した欠損金のこと)の状況を表す指標です。   |      |   |      |      |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
| 分析の考え方          | 累積欠損金が発生していないことを示す0%であることが求められます。累積欠損金を有している場合は、経営の健全性に課題があるといえます。経年の状況も踏まえながら0%となるよう経営改善を図っていく必要があります。  |      |   |      |      |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.40</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>3.16</td> <td>3.59</td> <td>3.98</td> <td>6.02</td> <td>7.78</td> </tr> </tbody> </table> <p>出典：総務省 経営比較分析表</p> |      |   |      | H30  | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.40 | 0.00 | 平均値 | 3.16 | 3.59 | 3.98 | 6.02 | 7.78 |
|                 | H30  | R1   | R2  | R3   | R4   |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
| 沼田市             | 0.00   | 0.00 | 0.00  | 0.40 | 0.00 |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
| 平均値             | 3.16   | 3.59 | 3.98  | 6.02 | 7.78 |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |
| 分析結果            | 令和3年度で経常収支比率が100%を下回って欠損金(赤字)を計上しました。欠損金解消の目的で積み立てていた利益積立金を取崩して解消しましたが、収益確保と費用削減の経営努力により損益黒字を確保し続ける必要があります。  |      |   |      |      |    |    |    |    |     |      |      |      |      |      |     |      |      |      |      |      |

図 2-4-2. 累積欠損金比率(近年の実績)

| 指標の名前           | 流動比率(%)  |         |  |        |        |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
|-----------------|--|---------|--|--------|--------|----|----|----|----|-----|---------|---------|---------|--------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性         |   | 算出式     | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |        |        |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 指標の意味           | 短期的な債務に対する支払能力を表す指標です。   |         |  |        |        |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方          | 1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す100%以上であることが必要です。100%を下回るということは、1年以内に現金化できる資産で、1年以内に支払わなければならない負債を賄えておらず、支払能力を高めるための経営改善を図っていく必要があります。   |         |  |        |        |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1" data-bbox="582 952 1236 1019"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>1047.02</td> <td>1097.48</td> <td>1013.62</td> <td>743.67</td> <td>883.74</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>369.69</td> <td>379.08</td> <td>367.55</td> <td>378.56</td> <td>364.46</td> </tr> </tbody> </table> <p>出典：総務省 経営比較分析表</p> |         |  |        | H30    | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 1047.02 | 1097.48 | 1013.62 | 743.67 | 883.74 | 平均値 | 369.69 | 379.08 | 367.55 | 378.56 | 364.46 |
|                 | H30  | R1      | R2   | R3     | R4     |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 沼田市             | 1047.02  | 1097.48 | 1013.62                                      | 743.67 | 883.74 |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 平均値             | 369.69   | 379.08  | 367.55                                       | 378.56 | 364.46 |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析結果            | 100%を上回っていることで短期的な支払能力の問題はありませんが、経年では減少傾向にあります。今後改築更新事業により多額の支出が発生することから、水道料金見直し等を行い流動資産を確保する必要があります。  |         |  |        |        |    |    |    |    |     |         |         |         |        |        |     |        |        |        |        |        |

図 2-4-3. 流動比率(近年の実績)

| 指標の名前           | 企業債残高対給水収益比率(%)   |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
|-----------------|---|--------|--|--------|--------|----|----|----|----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性         |    | 算出式    | $\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{給水収益}} \times 100$ |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 指標の意味           | 給水収益に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す指標です。  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方          | この指標については、明確な数値基準はありません。したがって、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているか、対外的に説明できることが求められます。   |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1" data-bbox="582 1848 1236 1915"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>141.72</td> <td>150.97</td> <td>144.62</td> <td>142.40</td> <td>145.86</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>402.99</td> <td>398.98</td> <td>418.68</td> <td>395.68</td> <td>403.72</td> </tr> </tbody> </table> <p>出典：総務省 経営比較分析表</p> |        |  |        | H30    | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 141.72 | 150.97 | 144.62 | 142.40 | 145.86 | 平均値 | 402.99 | 398.98 | 418.68 | 395.68 | 403.72 |
|                 | H30   | R1     | R2   | R3     | R4     |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 沼田市             | 141.72  | 150.97 | 144.62   | 142.40 | 145.86 |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 平均値             | 402.99  | 398.98 | 418.68   | 395.68 | 403.72 |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析結果            | 類似団体平均を下回っており優良な数値となっていますが、今後は老朽化施設の改築更新事業のため多額の企業債活用が見込まれます。本指標を注視し、過度な借入を抑制することが重要です。   |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |

図 2-4-4. 企業債残高対給水収益比率(近年の実績)

| 指標の名前           | 料金回収率(%)  |        |  |       |       |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
|-----------------|---|--------|--|-------|-------|----|----|----|----|-----|--------|--------|--------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 望ましい方向性         |    | 算出式    | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$ |       |       |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 指標の意味           | 給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているかを表した指標で、料金水準等を評価することが可能となります。   |        |  |       |       |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 分析の考え方          | 料金回収率が100%を下回っている場合、給水に係る費用が給水収益以外の収入で賄われていることを意味します。数値が低く、繰出基準に定める事由以外の繰出金によって収入不足を補填しているような事業体においては、適切な料金収入の確保が求められます。  |        |  |       |       |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1" data-bbox="566 952 1236 1019"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>110.78</td> <td>105.89</td> <td>107.95</td> <td>95.70</td> <td>90.46</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>98.66</td> <td>98.64</td> <td>94.78</td> <td>97.59</td> <td>92.17</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">出典：総務省 経営比較分析表</p> |        |  |       | H30   | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 110.78 | 105.89 | 107.95 | 95.70 | 90.46 | 平均値 | 98.66 | 98.64 | 94.78 | 97.59 | 92.17 |
|                 | H30   | R1     | R2   | R3    | R4    |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 沼田市             | 110.78  | 105.89 | 107.95                                       | 95.70 | 90.46 |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 平均値             | 98.66   | 98.64  | 94.78  | 97.59 | 92.17 |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 分析結果            | 近年は110%台で推移していましたが、有収水量減少と費用増加により悪化傾向にあります。水道料金の見直し等経営改善への取組みが必要です。   |        |  |       |       |    |    |    |    |     |        |        |        |       |       |     |       |       |       |       |       |

図 2-4-5. 料金回収率(近年の実績)

| 指標の名前           | 給水原価(円)  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
|-----------------|--|--------|--|--------|--------|----|----|----|----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性         |   | 算出式    | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}} \times 100$ |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 指標の意味           | 有収水量1m <sup>3</sup> 当たりについて、どれだけの費用がかかっているかを表す指標です。  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方          | この指標については、明確な数値基準はありません。したがって、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握し、効率的な汚水処理が実施されているか分析し、適切な数値となっているか、対外的に説明できることが求められます。  |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1" data-bbox="566 1870 1236 1937"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>107.26</td> <td>112.90</td> <td>111.99</td> <td>126.26</td> <td>126.23</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>178.59</td> <td>178.92</td> <td>181.30</td> <td>181.71</td> <td>188.51</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">出典：総務省 経営比較分析表</p> |        |  |        | H30    | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 107.26 | 112.90 | 111.99 | 126.26 | 126.23 | 平均値 | 178.59 | 178.92 | 181.30 | 181.71 | 188.51 |
|                 | H30  | R1     | R2   | R3     | R4     |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 沼田市             | 107.26   | 112.90 | 111.99   | 126.26 | 126.23 |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 平均値             | 178.59   | 178.92 | 181.30   | 181.71 | 188.51 |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |
| 分析結果            | 類似団体平均を下回っていますが、有収水量減少及び費用増加により悪化傾向にあります。各種経費の見直しにより原価低減を図る不断の経営努力が必要です。   |        |  |        |        |    |    |    |    |     |        |        |        |        |        |     |        |        |        |        |        |

図 2-4-6. 給水原価(近年の実績)

| 指標の名前           | 施設利用率(%)  |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
|-----------------|---|-------|---|-------|-------|----|----|----|----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 望ましい方向性         |    | 算出式   | $\frac{\text{一日平均配水量}}{\text{一日配水能力}} \times 100$ |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 指標の意味           | 一日配水能力に対する一日平均配水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標です。  |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 分析の考え方          | この指標については、明確な数値基準はありませんが、一般的には高い数値であることが望まれます。経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握し、施設が遊休状態でないか、過大なスバックとなっていないかといった分析が必要です。   |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>37.59</td> <td>37.40</td> <td>36.37</td> <td>37.32</td> <td>37.56</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>55.03</td> <td>55.14</td> <td>55.89</td> <td>55.72</td> <td>55.31</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">出典：総務省 経営比較分析表</p> |       |   |       | H30   | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 37.59 | 37.40 | 36.37 | 37.32 | 37.56 | 平均値 | 55.03 | 55.14 | 55.89 | 55.72 | 55.31 |
|                 | H30   | R1    | R2  | R3    | R4    |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 沼田市             | 37.59   | 37.40 | 36.37   | 37.32 | 37.56 |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 平均値             | 55.03   | 55.14 | 55.89   | 55.72 | 55.31 |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 分析結果            | 沼田浄水場は第五期拡張事業以来、施設能力に変更がないのに対して、給水人口減少に伴う配水量の減少(令和4年度：一日平均配水量約9,015m <sup>3</sup> /日)により能力の余剰が拡大傾向にあります。浄水場更新時は将来給水人口規模に応じた能力に見直す必要があります。   |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |

図 2-4-7. 施設利用率(近年の実績)

| 指標の名前           | 有収率(%)   |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
|-----------------|--|-------|---|-------|-------|----|----|----|----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 望ましい方向性         |   | 算出式   | $\frac{\text{年間総有収水量}}{\text{年間総配水量}} \times 100$ |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 指標の意味           | 施設の稼働が収益につながっているかを判断する指標です。  |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 分析の考え方          | この指標については、100%に近ければ近いほど施設の稼働状況が収益に反映されていると言えます。数値が低い場合は、水道施設や給水装置を通して給水される水量が収益に結びついていないため、漏水やメーター不感等といった原因を特定し、その対策を講じる必要があります。   |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 本市の近年の実績と類似団体平均 |  <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th>H30</th> <th>R1</th> <th>R2</th> <th>R3</th> <th>R4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>82.34</td> <td>80.73</td> <td>82.57</td> <td>78.37</td> <td>76.40</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>81.90</td> <td>81.39</td> <td>81.27</td> <td>81.26</td> <td>80.36</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">出典：総務省 経営比較分析表</p> |       |   |       | H30   | R1 | R2 | R3 | R4 | 沼田市 | 82.34 | 80.73 | 82.57 | 78.37 | 76.40 | 平均値 | 81.90 | 81.39 | 81.27 | 81.26 | 80.36 |
|                 | H30  | R1    | R2  | R3    | R4    |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 沼田市             | 82.34  | 80.73 | 82.57   | 78.37 | 76.40 |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 平均値             | 81.90  | 81.39 | 81.27   | 81.26 | 80.36 |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |
| 分析結果            | 類似団体平均と同程度の水準を維持していましたが、管路施設老朽化に起因する漏水により、近年では急速に悪化しています。老朽管路の適切な更新が課題となっています。   |       |   |       |       |    |    |    |    |     |       |       |       |       |       |     |       |       |       |       |       |

図 2-4-8. 有収率(近年の実績)

## 第3章 事業を取り巻く経営環境

### 3-1. 行政人口と世帯数の推移

水道事業の経営を支える水道料金収入は、行政人口の増減に大きな影響を受けます。本市の行政人口は、昭和55年頃をピークに減少傾向が続いています。



※合併以前の人口(H17以前)については旧白沢村・利根村分を含む

出典：国勢調査(総務省統計局)

図 3-1-1. 行政人口の推移

## 3-2. 事業運営組織の状況

本市水道事業は、都市建設部内の上下水道経営課と上下水道整備課で執務しており、以下の人員構成となっています。

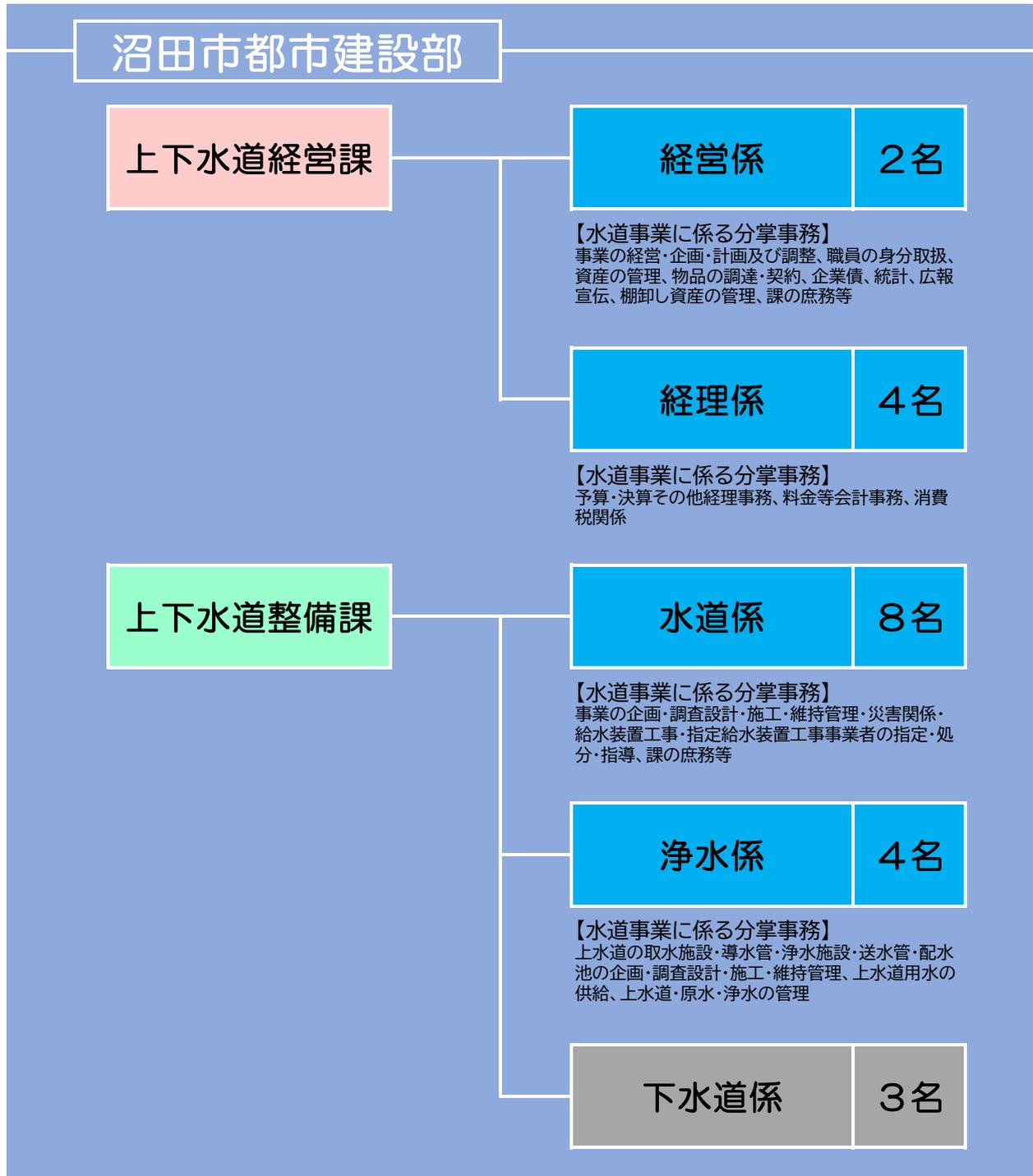


図 3-2-1. 沼田市水道事業組織体制図(R5.4.1 現在)

## 第4章 理念と経営基本方針

### 4-1. SDGs と水道

SDGs（持続可能な開発目標）に対し、より良い世界を創るべく、本市水道事業は様々な貢献を果たしています。



図 4-1-1. SDGs17 のゴール(目標)

#### SDGs(エス・ディー・ジーズ)

持続可能な開発目標(SDGs:Sustainable Development Goals)とは、2001年に策定されたミレニアム開発目標(MDGs)の後継として、2015年9月の国連サミットで加盟国の全会一致で採択された「持続可能な開発のための2030アジェンダ」に記載された、2030年までに持続可能でより良い世界を目指す国際目標です。17のゴール・169のターゲットから構成され、地球上の「誰一人取り残さない(leave no one behind)」ことを誓っています。SDGsは発展途上国のみならず、先進国自身が取り組むユニバーサル(普遍的)なものであり、日本としても積極的に取り組んでいます。

出典:外務省

表 4-1-1. SDGs17 のゴール(目標)と沼田市水道事業の関わり

| SDGs目標  | ターゲット及び沼田市水道事業が貢献している内容   |
|---|---|
|  <p>3 すべての人に健康と福祉を</p> <p>あらゆる年齢の全ての人々の健康的な生活を確保し、福祉を促進する</p>                      | <p>3.3 2030年までに、エイズ、結核、マラリア及び顧みられない熱帯病といった伝染病を根絶するとともに肝炎、水系感染症及びその他の感染症に対処する。</p> <p>清浄かつ豊富な水の供給により公衆衛生の向上に寄与し、水系感染症への対処に貢献しています。</p>                     |
|  <p>6 安全な水とトイレを世界中に</p> <p>全ての人々の水と衛生の利用可能性と持続可能な管理を確保する</p>                       | <p>6.1 2030年までに、全ての人々の、安全で安価な飲料水の普遍的かつ衡平なアクセスを達成する。</p> <p>水道普及率の向上により、安全で低廉な飲料水の提供に貢献しています。</p>  |
|  <p>9 産業と技術革新の基盤をつくろう</p> <p>強靱(レジリエント)なインフラ構築、包摂的かつ持続可能な産業化の促進及びイノベーションの推進を図る</p> | <p>9.1 全ての人々に安価で公平なアクセスに重点を置いた経済発展と人間の福祉を支援するために、地域・越境インフラを含む質の高い、信頼でき、持続可能かつ強靱(レジリエント)なインフラを開発する。</p> <p>地域経済を支える持続可能かつ強靱なインフラを目指し、維持管理と改築更新に取り組めます。</p> |

## 4-2. 水道事業の理念

持続可能な水道を目指し、「SAVE WATER ～次世代につなぐ水道事業」を本市水道事業の理念として掲げました。また、「安全」「強靱」「持続」の3要素に対する理想像を設定しました。

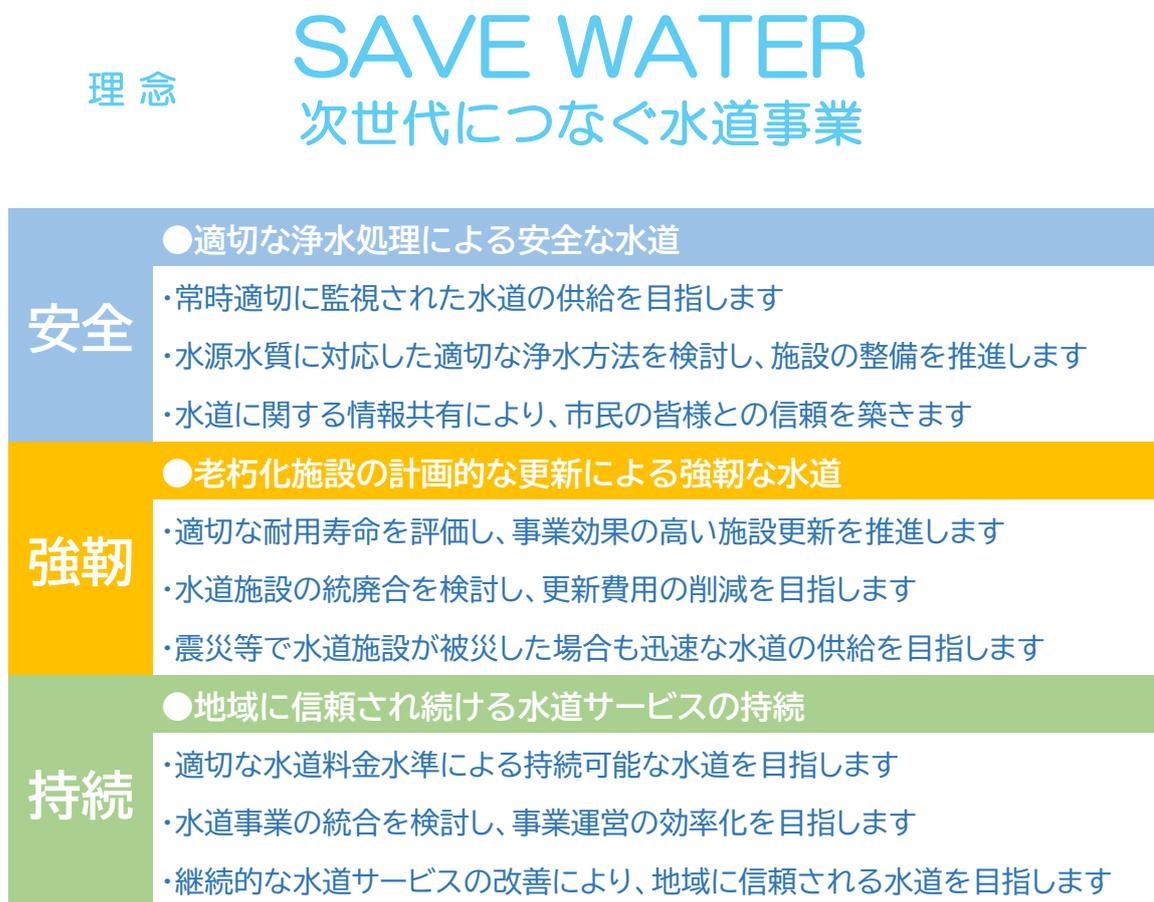


図 4-2-1. 本市水道事業の理念と理想像

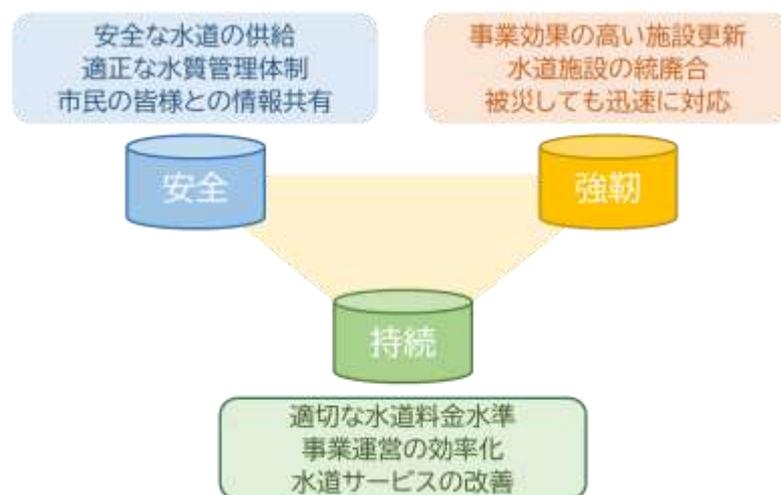


図 4-2-2. 「安全」「強靱」「持続」3要素に対する理想像の概略図

## 4-3. 経営基本方針及び目標設定

### 4-3-1. 経営基本方針

水道事業の経営基本方針を次のとおり定めます。

#### (1) 水道施設の老朽化対策

安全で強靱な水道の実現には、老朽化した水道施設の適切な改築・更新が必要です。沼田浄水場及び関連施設並びに老朽管の更新を実施します。

#### (2) 更新財源の確保

水道施設の更新事業を実施するには財源が必要です。水道料金水準の見直しにより財源確保に努めます。また、適切な料金体系のあり方も検討していきます。

表 4-3-1. 経営戦略の基本方針

| 枠組                                | 取り組み目標                        | 具体的な施策                          |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 安全                                | 安全な浄水水質の確保                    | ● クリプトスポリジウム対策の強化               |
|                                   |                               | ● 水安全計画の策定                      |
|                                   |                               | ● 水質監視体制の強化                     |
| 安全・強靱                             | 水道施設の老朽化対策                    | ● 沼田浄水場と関連施設の更新<br>● 老朽管の計画的な更新 |
|                                   | 施設能力の適正化                      | ● 水道施設の統廃合<br>● 適正規模による更新       |
| 強靱                                | 危機管理体制の強化                     | ● 施設耐震化の推進                      |
|                                   |                               | ● 危機管理マニュアルの整備                  |
|                                   |                               | ● 共同防災訓練の実施                     |
|                                   |                               | ● 応急給水体制の構築                     |
| 持続                                | 更新財源の確保                       | ● 国庫補助金の導入検討<br>● 適切な料金体系と水準の検討 |
|                                   | 事業運営の効率化                      | ● 広域連携の推進                       |
|                                   |                               | ● 簡易水道事業の統合検討                   |
|                                   |                               | ● 官民連携の推進                       |
|                                   | 水道サービスの強化                     | ● 水道職員の育成                       |
| ● 継続的な水道サービスの改善<br>● 再生可能エネルギーの導入 |                               |                                 |
| 各種台帳の精度向上                         | ● 管路台帳の整備と精度向上<br>● 水道施設台帳の更新 |                                 |

出典：令和4年度水道事業ビジョンを加工

### 4-3-2. 経営目標

計画期間中（令和6～15年度）における具体的な経営目標を次のとおり定めます。

表 4-3-2. 水道事業の経営目標

| 経営課題                | 施策                    | 計画期間（R6～15年度）<br>における具体的な目標 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------------|
| 水道施設の老朽化<br>（モノの課題） | 沼田浄水場の移転及び更新          | 新浄水場の建設及び供用開始               |
|                     | 配水池、配水管等の更新           | 更新を継続的に実施し、管路経年化率の低減を目指す    |
| 財源の確保<br>（カネの課題）    | 水道料金水準の検討             | （計画期間中に）料金改定を実施             |
|                     | 内部留保資金残高の目標設定         | （R15末）3億円以上確保 <sup>※1</sup> |
|                     | 企業債残高対給水収益比率の<br>目標設定 | （R15末）750%以下 <sup>※2</sup>  |

※1 不足の事態への備えとして、令和2～4年度の給水収益平均額と同水準の3億円を確保目標として設定

※2 類似団体分析等に基づき、事業の持続可能性を確保できる最低限の水準として750%以下を設定

## 第5章 将来の経営環境

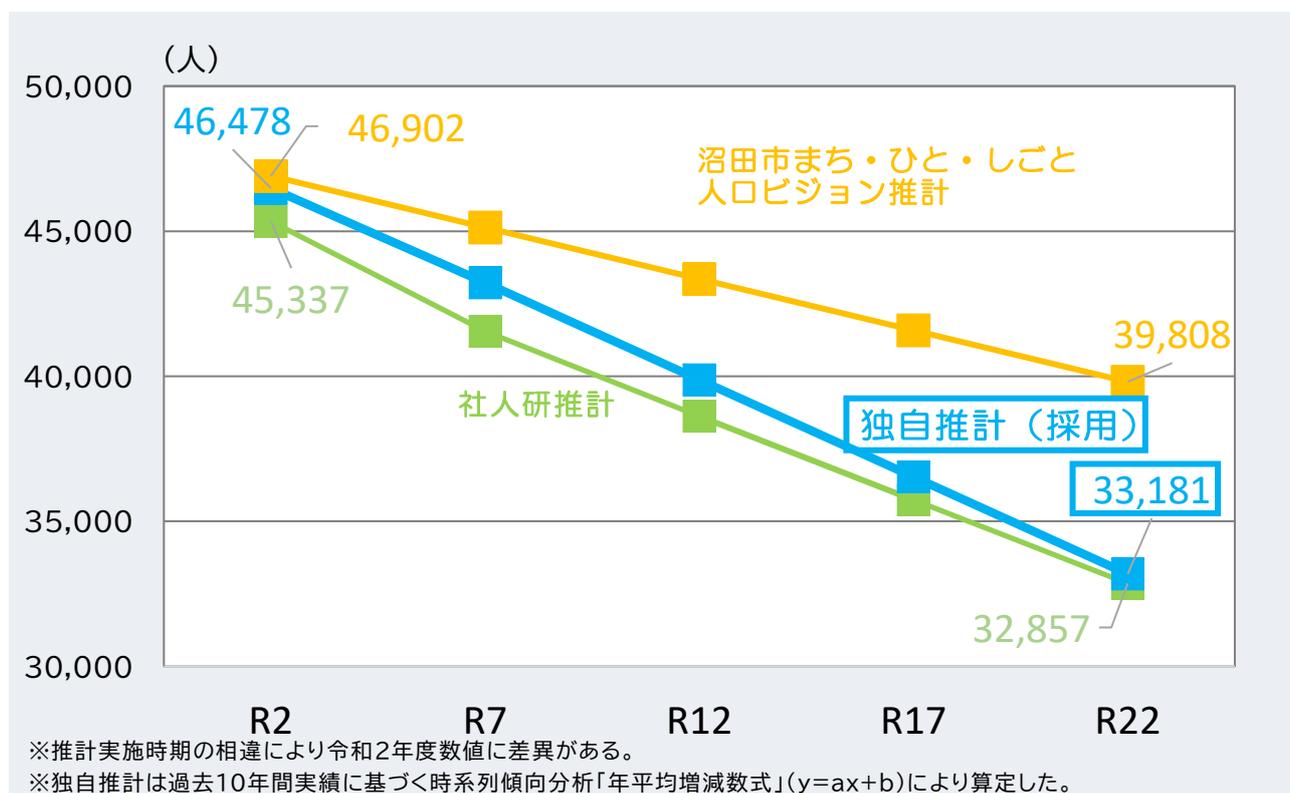
### 5-1. 将来の行政人口見通し

『第2期沼田市まち・ひと・しごと創生総合戦略』の「人口ビジョン（改訂版）」では、令和22年における将来人口予測値 39,808人（目標 40,000人）と設定しています。これは、「若年層・子育て世代の転出抑制」、「地域の魅力を発信して二地域（二拠点）居住や移住・定住を促進」や「出産・子育て支援策の推進」といった人口増加施策の効果発現を見込んだ目標値です。

一方、国立社会保障・人口問題研究所（社人研）が推計した令和22年人口推計値は32,857人です。

本経営戦略で独自の将来人口推計を行ったところ、令和22年人口推計値は33,181人となりました。この推計を基に将来の水需要を予測することとします。

行政人口の将来予測値を図5-1-1に示します。



出典：『第2期沼田市まち・ひと・しごと創生総合戦略』、『日本の地域別将来推計人口（令和5（2023）年推計）』（国立社会保障・人口問題研究所）

図 5-1-1. 行政人口の推移（予測）

## 5-2. 水需要予測

人口予測を基に算定した、計画期間中の水需要予測を示します。

表 5-2-1. 水需要予測

| 項目                         | 年度     | R6                         | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15          | 備考                  |                |
|----------------------------|--------|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------------|---------------------|----------------|
|                            |        | 2024                       | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   | 2032   | 2033         |                     |                |
| 行政区内人口(人)                  |        | 43,896                     | 43,226 | 42,557 | 41,887 | 41,217 | 40,548 | 39,878 | 39,208 | 38,539 | 37,869       | ①年平均増減数             |                |
| 給水区域内人口(人)                 |        | 22,849                     | 22,523 | 22,198 | 21,872 | 21,547 | 21,221 | 20,895 | 20,570 | 20,244 | 19,919       | ①年平均増減数             |                |
| 給水人口(人)                    |        | 22,835                     | 22,509 | 22,185 | 21,859 | 21,534 | 21,208 | 20,882 | 20,558 | 20,232 | 19,907       | 給水区域内人口×給水普及率       |                |
| 給水普及率(%)                   |        | 99.94                      | 99.94  | 99.94  | 99.94  | 99.94  | 99.94  | 99.94  | 99.94  | 99.94  | 99.94        | 直近実績値               |                |
| 用途別水量                      | 有効水量   | 1人1日生活用<br>使用水量(L/人/日)     | 276    | 276    | 276    | 276    | 276    | 276    | 276    | 276    | 276          | 276                 | 直近実績値          |
|                            |        | 生活用(m <sup>3</sup> /日)     | 6,302  | 6,212  | 6,123  | 6,033  | 5,943  | 5,853  | 5,763  | 5,674  | 5,584        | 5,494               | 生活用原単位×給水人口    |
|                            |        | 業務用・営業用(m <sup>3</sup> /日) | 595    | 587    | 580    | 574    | 568    | 562    | 557    | 552    | 547          | 543                 | ③べき曲線          |
|                            |        | 工場用(m <sup>3</sup> /日)     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0            | 0                   |                |
|                            |        | その他用水量(m <sup>3</sup> /日)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0            | 0                   |                |
|                            |        | 小計(m <sup>3</sup> /日)      | 6,897  | 6,799  | 6,703  | 6,607  | 6,511  | 6,415  | 6,320  | 6,226  | 6,131        | 6,037               | 生活用水量+業務・営業用水量 |
|                            |        | 有効無収水量(m <sup>3</sup> /日)  | 55     | 55     | 54     | 53     | 52     | 51     | 50     | 49     | 48           | 47                  | 有効水量-有収水量      |
| 有効水量(m <sup>3</sup> /日)    | 6,952  | 6,854                      | 6,757  | 6,660  | 6,563  | 6,466  | 6,370  | 6,275  | 6,179  | 6,084  | 一日平均給水量×有効率  |                     |                |
| 無効水量(m <sup>3</sup> /日)    | 1,264  | 1,216                      | 1,169  | 1,123  | 1,079  | 1,035  | 992    | 952    | 911    | 872    | 一日平均給水量×有効水量 |                     |                |
| 一日平均給水量(m <sup>3</sup> /日) | 8,216  | 8,070                      | 7,926  | 7,783  | 7,642  | 7,501  | 7,362  | 7,227  | 7,090  | 6,956  | 有収水量÷有収率     |                     |                |
| 一人一日平均給水量(L/人/日)           | 360    | 359                        | 357    | 356    | 355    | 354    | 353    | 352    | 350    | 349    | 一日平均給水量÷給水人口 |                     |                |
| 一日最大給水量(m <sup>3</sup> /日) | 10,015 | 9,837                      | 9,661  | 9,487  | 9,315  | 9,143  | 8,974  | 8,809  | 8,642  | 8,479  | 一日平均給水量÷負荷率  |                     |                |
| 一人一日最大給水量(L/人/日)           | 439    | 437                        | 435    | 434    | 433    | 431    | 430    | 428    | 427    | 426    | 一日最大給水量÷給水人口 |                     |                |
| 有収率(%)                     |        | 83.94                      | 84.25  | 84.57  | 84.89  | 85.20  | 85.52  | 85.84  | 86.15  | 86.47  | 86.79        | 有効率-有効無収率(実績10年平均値) |                |
| 有効率(%)                     |        | 84.62                      | 84.93  | 85.25  | 85.57  | 85.88  | 86.20  | 86.52  | 86.83  | 87.15  | 87.47        | 目標年度に90%を目標         |                |
| 負荷率(%)                     |        | 82.04                      | 82.04  | 82.04  | 82.04  | 82.04  | 82.04  | 82.04  | 82.04  | 82.04  | 82.04        | 実績値最小値              |                |

出典：沼田市上水道事業基本計画(水需要予測編)

表 5-2-2. 予測に用いた傾向曲線(低下傾向時)

| 曲線          | 推定式                                      | 式の傾向  | 適用性                 | 特徴                           | 備考                   |
|-------------|--|---|---------------------|------------------------------|----------------------|
| ①年平均増減数     | $y = ax + b$                             | 同じ割合の数が増減する   | 直線的に増減する場合          | 年平均増減率と単調変化で似た推計値を示すことが多い    | 行政区内人口、給水区域内人口の推計に使用 |
| ②年平均増減率     | $y = y_0(1 + r)^x$                       | 同じ増減率が継続する  | 相当の期間同じ増減率を持続している場合 | 年平均増減数と単調変化で似た推計値を示すことが多い    |                      |
| ③べき曲線       | $y = Ax^a$                               | 減少を続け、変化率が年とともに減少を続ける                                     | 同左                  | 中長期的に極端な減少となることが多い           | 業務用・営業用有収水量推計に使用     |
| ④逆修正指数曲線    | $y = K + ab^x$                           | 飽和値Kに漸近(収束)する下方漸近線である                                     | 減少傾向時にある場合          | 将来推計値に下げ止まりが想定される場合の推計に適している |                      |
| ⑤逆ロジスティック曲線 | $y = C - \frac{(C - K)}{1 + e^{(a-bx)}}$ | 無限年数に一定値、年月の経過とともに漸減し、中間の減少率が最も大きく、その後減少率が減少し、無限年後に飽和に達する | 減少傾向時にある場合          | 将来推計値に下げ止まりが想定される場合の推計に適している |                      |

a, b, r, A, α: 係数、x: 基準年(t=0)からの経過年数  $x \in N = \{0, 1, 2, \dots, \infty\}$ 、 $y_{t=0}$ : 基準年における実績値、K: 下方漸近

値(飽和値)、C: 上方漸近値(飽和値)

(注)ここでいう基準年は過年度実績において最も古い年度(t=0)を指す

出典：『水道施設設計指針 2012』に一部加筆

### 5-3. 水道料金収入の予測

水需要予測に基づく将来の水道料金収入予測を示します（水道料金水準及び料金体系は現行のまま推移するものと仮定）。



(注)令和10年度以降、沼田市横塚産業団地誘致企業からの新規水需要見込みを考慮

図 5-3-1. 水道料金収入の将来予測

具体的な算定方法は次のとおりです。

表 5-3-1. 水道料金の算定方法

#### 水道料金収入の推計方法

- ① 現在の水道利用者の調定実績(令和4年度)を起点として、用途別有収水量将来予測に応じた利用者別有収水量を推計
- ② 給水人口予測に基づき将来の給水世帯数を予測し、シミュレーション上の利用者数を増減調整
- ③ 利用者別使用水量予測(隔月検針想定)より基本料金、超過料金を計算し、合計することで年度別水道料金収入を算定

## 第6章 投資と財源に関する取組み

### 6-1. 投資に関する取組み

第4章で設定した事業別経営目標及び第5章における将来の経営環境予測に基づいた具体的な投資計画を示します。

#### 6-1-1. 新浄水場及び関連施設建設事業

本計画期間中に老朽化が深刻な沼田浄水場の全面更新事業を実施します。

今後10年間の事業計画は図6-1-1のとおりです。

新浄水場は、新規用地を取得し、建設する予定です。

概算事業費として、10年間総額約62億円を見込んでいます。

| 分類                              | 詳細                  | 令和6年度<br>(2024) | 令和7年度<br>(2025) | 令和8年度<br>(2026) | 令和9年度<br>(2027) | 令和10年度<br>(2028) | 令和11年度<br>(2029) | 令和12年度<br>(2030) | 令和13年度<br>(2031) | 令和14年度<br>(2032) | 令和15年度<br>(2033) | 10年合計     |           |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|
| 新浄水場建設                          | 用地<br>用地取得費<br>(千円) | →               |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 252,000   |           |
|                                 | 委託<br>設計委託<br>(千円)  | →               |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |           | 248,100   |
|                                 | 工事                  | 土木工事<br>(千円)    |                 |                 |                 |                  | →                |                  |                  |                  |                  |           | 966,000   |
|                                 |                     | 建築工事<br>(千円)    |                 |                 |                 |                  | →                |                  |                  |                  |                  |           | 721,000   |
|                                 |                     | 機械工事<br>(千円)    |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  | →                |                  |           | 951,000   |
|                                 |                     | 電気工事<br>(千円)    |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  | →                |                  |           | 1,285,000 |
|                                 |                     | 管路工事<br>(千円)    |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  | →                |                  |           | 325,000   |
| 送水管更新                           | 委託<br>設計委託<br>(千円)  |                 |                 |                 | →               |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 80,000    |           |
|                                 | 工事<br>管路工事<br>(千円)  |                 |                 |                 |                 |                  | →                |                  |                  |                  |                  | 1,350,000 |           |
| 新浄水場関連事業費 総合計(令和6~15年度)<br>(千円) |                     |                 |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 6,178,100 |           |

図 6-1-1. 新浄水場(及び関連施設)建設事業計画

### 6-1-2. アセットマネジメント計画

沼田浄水場以外の施設・管路についても老朽化が進行していることから、今後適切に施設更新を図る必要があります。

将来の更新需要を算定するため、「水道事業におけるアセットマネジメント（資産管理）」の手法を用いた検討を行いました。これは、強靱な水道及び水道サービスの持続を実現するため、中長期的な視点に立ち、水道施設全体にわたって効率的かつ効果的に水道施設を管理運営する体系化された実践活動と定義付けされています。

この手法を用いた詳細な検討により、将来更新需要（事業費）の算定及び平準化を図った中長期計画を策定しました。しかしながら、更新に必要な財源や水道事業に携わる技術職員数といった経営資源には限りがあり、全ての更新需要に対応していくことは困難です。

そこで、本計画期間中は新浄水場建設事業を優先し、緊急性の高い管及び一部施設の更新を除き、使用年数を延長して更新計画を策定する方針としました。実現可能性を考慮した中長期計画『沼田市上水道事業アセットマネジメント』に基づく今後10年間の事業計画は図6-1-2のとおりです。水圧を調整する減圧弁（土木工事）や水中ポンプ（機械工事）といった配水施設更新のほか、水道管の布設替えを計画し、実施を見込んでいます。

なお、漏水や機器類故障等が新たに発生した場合は、適宜計画を見直すこととしています。

| 分類                                    | 詳細           | 令和6年度<br>(2024) | 令和7年度<br>(2025) | 令和8年度<br>(2026) | 令和9年度<br>(2027) | 令和10年度<br>(2028) | 令和11年度<br>(2029) | 令和12年度<br>(2030) | 令和13年度<br>(2031) | 令和14年度<br>(2032) | 令和15年度<br>(2033) | 10年合計   |
|---------------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|
| アセットマネジメント関連事業                        | 土木工事<br>(千円) |                 |                 |                 |                 |                  | →                |                  |                  |                  |                  | 8,394   |
|                                       | 機械工事<br>(千円) |                 |                 |                 |                 |                  | →                |                  |                  |                  |                  | 8,893   |
|                                       | 管路工事<br>(千円) | →               |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 885,216 |
| アセットマネジメント関連事業費 総合計(令和6～15年度)<br>(千円) |              |                 |                 |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 902,503 |

図 6-1-2. アセットマネジメント関連事業計画

## 6-2. 財源に関する取組み

計画上の建設投資や維持管理費を賄うためには財源確保が必要です。

水道料金や補助金等さまざまな財源を検討し、長期的視野で収支の均衡を図る財源試算を行います。本計画における各種財源の基本的な考え方は次のとおりです。

### (1) 水道料金

人口減少に加え、施設の老朽化等経営環境が厳しさを増すなか、他の財源の確保やコスト縮減に注力することで利用者の方々の負担を最小限に抑えます。

収支改善策を講じてもなお財源不足が生じる場合は、3～5年ごとに水道料金の見直しを検討します。

### (2) 一般会計繰入金

新浄水場建設に係る事業費を全額水道料金に求めた場合、急激な値上げが予想されます。水道インフラの持つ公共性に鑑み、事業費の一部を市長部局と協議し、一般会計繰入金の活用も検討しています。

### (3) 企業債

企業債は建設改良事業に必要な資金を外部から調達するために発行する債券（地方債）の一種です。

償還に際して利率に応じて支払利息が発生することから、可能な限り有利な条件を検討するとともに、過度の借入や償還期間の長期化により次世代へ負担を先送りしない規律ある運用に努めます。

### (4) 国庫補助金

国庫補助金の採択要件を満たしていないため、活用予定はありませんが、令和6年度より水道行政が厚生労働省から国土交通省へ移管されることを踏まえ、国の動向に注目しながら採択可能な補助事業を模索します。

表 6-2-1. 水道施設整備に係る国庫補助金一覧(令和5年度時点)

| 水道施設整備費国庫事業の名称                   | 補助金交付対象(概略)  |
|----------------------------------|--|
| 水道水源開発等施設整備費国庫補助金                | 水道事業又は水道用水供給事業の用に供する水道水源開発施設又は高度浄水施設等を整備するもの               |
| 上水道施設災害復旧費及び簡易水道施設災害復旧費補助金       | 災害により被害を受けた水道施設を原形に復旧する事業並びに応急的に施設を設置する事業                  |
| 水道施設整備費(指導監督事務費)補助金              | 水道施設整備事業に伴う都道府県の指導監督事務の実施                                  |
| 東日本大震災に係る水道施設等の災害復旧費補助金          | 東日本大震災による被害を受けた水道施設を原形に復旧する事業、応急的に施設を設置する事業及び漏水調査          |
| 平成28年熊本地震に係る水道施設等の災害復旧費補助金       | 平成28年熊本地震による被害を受けた水道施設を原形に復旧する事業、応急的に施設を設置する事業及び漏水調査       |
| 令和6年能登半島地震による災害に係る水道施設等の災害復旧費補助金 | 令和6年能登半島地震による災害による被害を受けた水道施設を原形に復旧する事業、応急的に施設を設置する事業及び漏水調査 |

出典:厚生労働省 HP

## 6-3. その他の取組み

水道事業では効率化・経営健全化のため、現在さまざまな取組みについて検討を行っています。

### 6-3-1. 官民連携の検討

官民連携とは、民間企業が持つノウハウや創意工夫を活用し、官と民で協力して業務効率化やサービス向上を目指す方法です。

現在国は、水道、下水道、工業用水道分野において、コンセッション（公共施設等運営事業）方式に段階的に移行するための官民連携方式として、長期契約で「管理」と「更新」を一体的にマネジメントする『ウォーターPPP』方式を推進しています。

本市においても、費用対効果を含め、効果的な官民連携手法の導入を今後検討していきます。

表 6-3-1. 官民連携手法の例と民間が関与する領域

| PPP(官民連携) |       |       | PFI(民間資金活用)                     |                                |
|-----------|-------|-------|---------------------------------|--------------------------------|
| 包括的民間委託   |       |       | ウォーターPPP方式<br>(管理・更新一体マネジメント方式) | PFI(コンセッション方式)<br>(公共施設等運営権事業) |
| レベル1      | レベル2  | レベル3  | レベル3,5                          | レベル4                           |
| 運転監視      | 運転監視  | 運転監視  | 運転監視                            | 運転監視                           |
| 点検・調査     | 点検・調査 | 点検・調査 | 点検・調査                           | 点検・調査                          |
| 薬品等調達     | 薬品等調達 | 薬品等調達 | 薬品等調達                           | 薬品等調達                          |
| 修繕・補修     | 修繕・補修 | 修繕・補修 | 修繕・補修                           | 修繕・補修                          |
| 設計        | 設計    | 設計    | 設計                              | 設計                             |
| 施工        | 施工    | 施工    | 建設                              | 建設                             |
| 資金調達      | 資金調達  | 資金調達  | 資金調達                            | 資金調達                           |
| 運営権       | 運営権   | 運営権   | 運営権                             | 運営権                            |
| 所有権       | 所有権   | 所有権   | 所有権                             | 所有権                            |

PPP (Public Private Partnership)：公共サービスの提供において、何らかの形で民間が参画する手法を幅広くとらえた概念  
PFI (Private Finance Initiative)：民間資金とノウハウを活用し、公共施設等の建設や維持管理・運営を行う PPP の手法

### 6-3-2. 広域化・共同化の検討

人口減少に伴う水需要の減少、水道施設の老朽化、深刻化する人材不足等の課題に対応し、水道の基盤強化を図るため、都道府県が主導して水道広域化を推進しています。

群馬県では、『群馬県水道広域化推進プラン』の中で県内を5つの圏域に区分し、各圏域にて広域連携を推進し、効率化を図ることとしています。

本市は「利根沼田圏域」に属しています。現在、同じ圏域内のみなかみ町、片品村、川場村、昭和村とともに水質検査の共同委託を実施しています。



図 6-3-1. 群馬県水道区域化を推進する5つの圏域

今後さらなる事業運営の効率化を図るべく、広域化・共同化へ向けた以下の取組みを検討します。

表 6-3-2. 広域化・共同化へ向けた本市の今後の取組み

| 広域化・共同化へ向けた今後の取組み                     |
|---------------------------------------|
| ① 薬品の共同購入                             |
| ② 施設管理点検の共同化                          |
| ③ システム共同運用(会計システム・施設台帳システム・管理台帳システム等) |

### 6-3-3. 組織体制の強化

安全な水道水を提供し続けるためには組織体制の強化が必要です。

現在、技術職員のノウハウ継承が組織としての課題となっています。経験豊富な熟練技術職員が持つ知識・技能を若手職員に確実に継承するとともに、民間の持つノウハウや外部の研修会等を活用し、本市水道事業の持続に資する技術力を確保していく取り組みを実施していく必要があります。

### 6-3-4. 遊休資産の活用に関する検討

新浄水場完成後の既存浄水場用地や簡易水道を統合した場合の廃止施設跡地等、将来的に遊休資産が発生する可能性があります。売却・賃貸のほか、土地や既存施設上部空間の利用等、有効活用の可能性について今後検討していきます。

#### 遊休資産等の活用事例

##### ●栃木県宇都宮市

松田新田浄水場において、配水池の地上部を有効活用した太陽光発電を行い、発電した電力については、場内で自家消費し、余剰電力について売電することで財源確保を図っている。

また、送水過程の高低差を有効活用して小水力発電を行い、発電した電力を売電することで財源確保を図っている。

(出典:『宇都宮市水道事業経営戦略』宇都宮市)

##### ●岡山県矢掛町

CO<sub>2</sub>の削減を目的として江良水源地に太陽光発電設備を設置し、環境負荷の低減に努めている。



(出典:『水道事業ビジョン』矢掛町)

##### ●神奈川県川崎市

生田浄水場用地をスポーツ施設兼多目的広場を建設・運営する川崎フロンターレに貸付け、地代収入を得ている。

(出典:『生田浄水場用地の有効利用に関する整備計画(改訂版)』川崎市上下水道局)

図 6-3-2. 遊休資産等の他団体活用事例

### 6-3-5. 災害対策の取組み

災害に強い強靱な水道のための施策として、以下の項目を今後検討していきます。

#### (1) 施設耐震化

基幹管路と病院や緊急避難所といった重要給水施設への配水管路更新を優先的に実施し、事業効果の高い耐震化を推進します。

#### (2) 危機管理マニュアルの整備

被災した場合でもライフラインである水道サービスの提供を継続するため、地震、風水害、水質汚染事故及びテロ対策等を想定した危機管理マニュアルの整備を進めていきます。

#### (3) 共同防災訓練の実施

大規模な断水時でも迅速な応急給水活動ができるように、市民の皆様や利根沼田圏域の他団体との共同防災訓練の実施を推進します。

#### (4) 応急給水体制の構築

応急給水活動を行うためには、活動のための人員確保の他、給水車や応急給水栓といった設備も必要となります。非常時における迅速な応急給水活動を目的とした体制構築を推進します。



## 第7章 投資・財政計画

### 7-1. 推計基準

投資・財政計画上の数値算定に当たって策定した収入・支出科目別推計基準（具体的な算定方法や前提条件等）を示します。

#### 7-1-1. 収益的収入(水道事業収益)

表7-1-1. 収益的収入推計基準

| 科目           |   |         |   | 推計基準   |
|--------------|---|---------|---|--|
| 款            | 項 | 目       | 節 |  |
| 水道事業収益(消費税抜) |   |         |   |  |
| 営業収益         |   |         |   |  |
|              |   | 給水収益    |   | 水需要予測で算定した有収水量予測から利用者別使用水量シミュレーションデータを作成し、調定件数から基本料金、使用水量から超過料金を算定して年度別に積み上げ計算                           |
|              |   | その他営業収益 |   | 令和5年度予算額と同額  |
| 営業外収益        |   |         |   |  |
|              |   | 受取利息    |   | 令和5年度予算額と同額  |
|              |   | 他会計補助金  |   | 新浄水場等建設事業費に充当する水道事業債に係る利子の50%相当額   |
|              |   | 長期前受金戻入 |   | 【既存分】<br>既取得資産(令和4年度まで)からの将来長期前受金戻入を計上する<br>【新規分】<br>新規取得資産に係る長期前受金見合い財源額を基に減価償却と同じ耐用年数にて将来分長期前受金戻入を算定する |
|              |   | 雑収益     |   | 令和5年度予算額と同額  |

## 7-1-2. 収益的支出(水道事業費用)

表7-1-2. 収益的支出推計基準

| 科目           |   |          | 推計基準   |
|--------------|---|----------|--|
| 款            | 項 | 目 節      |  |
| 水道事業費用(消費税抜) |   |          |  |
| 営業費用         |   |          |  |
| 経費           |   |          |  |
|              |   | 人件費      | 令和5年度予算額と同額  |
|              |   | 修繕費      | 令和5年度予算額と同額+物価上昇率として毎年度1%上昇  |
|              |   | 動力費・光熱水費 | 令和5年度予算額と同額+物価上昇率として毎年度1%上昇  |
|              |   | 薬品費      | 令和5年度予算額と同額+物価上昇率として毎年度1%上昇  |
|              |   | 委託料      | 具体的な委託内容に細分化し、内容に応じて年度別に計画額を算定   |
|              |   | その他経費    | 令和5年度予算額と同額  |
|              |   | 減価償却費    | 【既存分】<br>既取得資産(令和4年度まで)からの将来減価償却費を計上する<br>【新規分】<br>新規資産取得額を工種別に設定した耐用年数(土木・建築58年、管路38年、機械・電気・計装設備16年)により定額法で将来予定額を算定   |
|              |   | 資産減耗費    | 既存浄水場の除却費は、現有の浄水施設固定資産残存簿価相当額を新浄水場完成翌年度に計上<br>(計算式)浄水施設固定資産当初取得価額×5%<br>管路更新に係る除却費は、建設物価上昇及び不断水工法の採用により更新管工事費は既設管工事費の2倍になるものとみなし、新規資産取得価額の残存簿価5%の1/2(2.5%)相当額を計上する<br>(計算式)新規資産取得価額×2.5% |
| 営業外費用        |   |          |  |
|              |   | 支払利息     | 【既存分】<br>既発債(令和4年度まで)からの将来利子を計上する<br>【新規分】<br>事業費に充当した企業債発行額を以下の条件により将来分の算定を行う。<br><償還条件><br>30年償還(5年据置)、元利均等払、半年賦、年利1.5%  |
|              |   | 雑支出      | 令和5年度予算額と同額  |
| 特別損失         |   |          |  |
|              |   | その他特別損失  | 計上なし   |

## 7-1-3. 資本的収入

表7-1-3. 資本的収入推計基準

| 科目          |   |            |   | 推計基準  |
|-------------|---|------------|---|---|
| 款           | 項 | 目          | 節 |   |
| 資本的収入(消費税込) |   |            |   |   |
|             |   | 工事負担金      |   | 計上なし  |
|             |   | 企業債        |   | 建設改良費に充当した企業債発行額を計上   |
|             |   | 他会計補助金・出資金 |   | (他会計補助金)<br>新浄水場等建設事業費に充当する水道事業債に係る元金償還金の50%相当額<br>(他会計出資金)<br>新浄水場等建設事業費の25%(一般会計出資債相当額) |

## 7-1-4. 資本的支出

表7-1-4. 資本的支出推計基準

| 科目          |   |           |   | 推計基準  |
|-------------|---|-----------|---|---|
| 款           | 項 | 目         | 節 |   |
| 資本的支出(消費税込) |   |           |   |   |
|             |   | 建設改良費     |   |   |
|             |   | 営業設備費     |   |   |
|             |   | 水道メーター購入費 |   | 過去3か年実績(R2~4)の平均値を計上する  |
|             |   | 固定資産購入費   |   | 新浄水場のための用地取得費を見込む   |
|             |   | 施設改良費     |   |   |
|             |   | 負担金       |   | 計上なし  |
|             |   | 委託料       |   | 第6章で設定した調査設計費を計上する  |
|             |   | 工事請負費     |   | 第6章で設定した工事費を計上する  |
|             |   | 企業債償還金    |   | 【既存分】<br>既往債(令和4年度まで)からの将来元金を計上する<br>【新規分】<br>事業費に充当した企業債発行額を以下の条件により将来分の算定を行う。<br><償還条件><br>30年償還(5年据置)、元利均等払、半年賦、年利1.5% |

## 7-2. 投資・財政計画(料金据置の場合)

## 7-2-1. 投資・財政計画表(料金据置の場合)

料金水準を現行のまま据置とした場合の計画期間に係る投資・財政計画を示します。

表7-2-1. 投資・財政計画

| 科目            | 決算         | 決算         | 決算見込       | 計画1年目      | 計画2年目      | 計画3年目      |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|               | R3<br>2021 | R4<br>2022 | R5<br>2023 | R6<br>2024 | R7<br>2025 | R8<br>2026 |
| 水道事業収益(消費税抜)  | 349,823    | 348,479    | 337,385    | 341,852    | 337,082    | 330,795    |
| 営業収益          | 318,714    | 299,882    | 309,276    | 318,075    | 313,338    | 308,619    |
| 給水収益          | 309,544    | 287,068    | 300,186    | 309,561    | 304,824    | 300,105    |
| 加入金           | 5,606      | 7,410      | 5,605      | 6,297      | 6,297      | 6,297      |
| その他           | 3,564      | 5,404      | 3,485      | 2,217      | 2,217      | 2,217      |
| 営業外収益         | 31,109     | 48,597     | 28,109     | 23,777     | 23,744     | 22,176     |
| 受取利息          | 14         | 14         | 14         | 14         | 14         | 14         |
| 他会計補助金        | 0          | 0          | 0          | 0          | 1,890      | 1,890      |
| 長期前受金戻入       | 27,708     | 26,488     | 26,291     | 21,959     | 20,036     | 18,468     |
| その他           | 3,387      | 22,095     | 1,804      | 1,804      | 1,804      | 1,804      |
| 水道事業費用(消費税抜)  | 351,151    | 343,831    | 355,761    | 325,511    | 322,624    | 313,488    |
| 営業費用          | 346,035    | 336,886    | 350,275    | 320,527    | 314,189    | 305,393    |
| 経費            | 226,037    | 219,187    | 230,423    | 222,263    | 225,928    | 221,804    |
| 職員給与費         | 88,754     | 92,133     | 91,994     | 91,994     | 91,994     | 91,994     |
| 修繕費           | 21,653     | 12,198     | 16,845     | 18,083     | 19,016     | 17,846     |
| 動力費           | 5,002      | 6,923      | 7,961      | 8,041      | 8,120      | 8,200      |
| 薬品費           | 3,697      | 5,349      | 6,070      | 6,131      | 6,191      | 6,252      |
| 委託料           | 74,072     | 63,578     | 60,850     | 51,685     | 53,808     | 51,172     |
| その他           | 32,859     | 39,006     | 46,703     | 46,329     | 46,799     | 46,340     |
| 減価償却費         | 119,686    | 116,932    | 119,021    | 98,082     | 88,079     | 83,407     |
| 資産減耗費         | 312        | 767        | 780        | 182        | 182        | 182        |
| 営業外費用         | 5,116      | 6,945      | 5,484      | 4,984      | 8,435      | 8,095      |
| 支払利息          | 4,942      | 4,597      | 4,575      | 3,840      | 7,291      | 6,951      |
| その他           | 174        | 2,348      | 909        | 1,144      | 1,144      | 1,144      |
| 特別損失          | 0          | 0          | 2          | 0          | 0          | 0          |
| その他特別損失       | 0          | 0          | 2          | 0          | 0          | 0          |
| 当期純利益         | ▲ 1,328    | 4,648      | ▲ 18,376   | 16,341     | 14,458     | 17,307     |
| 資本的収入(消費税込)   | 0          | 0          | 116,062    | 257,200    | 5,200      | 114,000    |
| 工事負担金         | 0          | 0          | 4,851      | 0          | 0          | 0          |
| 企業債           | 0          | 0          | 111,210    | 257,200    | 5,200      | 69,400     |
| 他会計補助金・出資金    | 0          | 0          | 1          | 0          | 0          | 44,600     |
| 資本的支出(消費税込)   | 62,973     | 176,625    | 321,546    | 310,469    | 67,737     | 217,455    |
| 建設改良費         | 43,885     | 154,527    | 296,036    | 282,012    | 37,312     | 186,612    |
| 営業設備費         | 248        | 796        | 8,661      | 252,112    | 112        | 112        |
| 水道メーター購入費     | 88         | 92         | 427        | 112        | 112        | 112        |
| 固定資産購入費       | 160        | 704        | 8,234      | 252,000    | 0          | 0          |
| 施設改良費         | 43,637     | 153,731    | 287,375    | 29,900     | 37,200     | 186,500    |
| 負担金           | 10,722     | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 委託料           | 0          | 5,170      | 67,925     | 21,900     | 29,200     | 178,500    |
| 工事請負費         | 32,915     | 148,561    | 219,450    | 8,000      | 8,000      | 8,000      |
| 企業債償還金        | 19,088     | 22,098     | 25,510     | 28,457     | 30,425     | 30,843     |
| 資本的収支差し引き     | ▲ 62,973   | ▲ 176,625  | ▲ 205,484  | ▲ 53,269   | ▲ 62,537   | ▲ 103,455  |
| 流動資産          | 1,197,559  | 1,089,490  | 1,043,763  | 1,101,559  | 1,075,750  | 1,084,740  |
| 流動負債          | 161,035    | 123,282    | 184,688    | 202,347    | 153,418    | 166,673    |
| 企業債           | 22,098     | 25,510     | 28,457     | 30,425     | 30,843     | 31,046     |
| 内部留保          | 1,027,706  | 1,058,622  | 991,718    | 887,532    | 929,637    | 953,175    |
| 前年度未残高(A)     | 1,027,706  | 1,058,622  | 991,718    | 887,532    | 929,637    | 953,175    |
| 当年度発生額(B)     | 93,889     | 109,721    | 101,298    | 95,374     | 86,075     | 99,393     |
| 当年度補填使用額(C)   | ▲ 62,973   | ▲ 176,625  | ▲ 205,484  | ▲ 53,269   | ▲ 62,537   | ▲ 103,455  |
| 当年度未残高(A+B+C) | 1,058,622  | 991,718    | 887,532    | 929,637    | 953,175    | 949,113    |
| 企業債未償還残高      | 440,806    | 418,708    | 504,408    | 733,151    | 707,926    | 746,483    |
| 給水原価          | 126.26     | 126.23     | 141.21     | 131.97     | 133.45     | 132.01     |
| 供給単価          | 120.84     | 114.19     | 128.67     | 134.58     | 134.44     | 134.28     |
| 経常収支比率        | 99.62%     | 101.35%    | 94.84%     | 105.02%    | 104.48%    | 105.52%    |
| 料金回収率         | 95.70%     | 90.46%     | 91.11%     | 101.98%    | 100.74%    | 101.72%    |
| 累積欠損金比率       | 0.42%      | 0.00%      | 4.44%      | 0.00%      | 0.00%      | 0.00%      |
| 流動比率          | 743.66%    | 883.74%    | 565.15%    | 544.39%    | 701.19%    | 650.82%    |
| 企業債残高対給水収益比率  | 142.40%    | 145.86%    | 168.03%    | 236.84%    | 232.24%    | 248.74%    |

(単位：千円)

| 計画4年目     | 計画5年目     | 計画6年目     | 計画7年目     | 計画8年目     | 計画9年目     | 計画10年目    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       |
| 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | 2033      |
| 324,796   | 331,817   | 328,552   | 325,217   | 321,816   | 320,163   | 318,190   |
| 303,968   | 311,822   | 306,529   | 301,208   | 296,021   | 290,782   | 285,073   |
| 295,454   | 303,308   | 298,015   | 292,694   | 287,507   | 282,268   | 276,559   |
| 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     |
| 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     |
| 20,828    | 19,995    | 22,023    | 24,009    | 25,795    | 29,381    | 33,117    |
| 14        | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        |
| 2,371     | 2,637     | 4,884     | 7,115     | 9,299     | 13,417    | 17,520    |
| 16,639    | 15,540    | 15,321    | 15,076    | 14,678    | 14,146    | 13,779    |
| 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     |
| 313,632   | 318,312   | 315,951   | 311,426   | 323,793   | 372,330   | 545,655   |
| 304,919   | 309,382   | 302,713   | 293,826   | 301,932   | 342,343   | 503,625   |
| 224,632   | 232,212   | 226,156   | 218,826   | 228,542   | 225,252   | 236,829   |
| 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    |
| 18,839    | 18,476    | 19,447    | 16,954    | 20,462    | 19,379    | 20,261    |
| 8,279     | 8,359     | 8,438     | 8,518     | 8,598     | 8,678     | 8,757     |
| 6,313     | 6,374     | 6,434     | 6,495     | 6,556     | 6,616     | 6,677     |
| 52,454    | 60,633    | 53,055    | 48,529    | 54,197    | 52,287    | 62,462    |
| 46,753    | 46,376    | 46,788    | 46,336    | 46,735    | 46,298    | 46,678    |
| 80,105    | 76,988    | 76,375    | 74,818    | 73,208    | 69,691    | 257,464   |
| 182       | 182       | 182       | 182       | 182       | 47,400    | 9,332     |
| 8,713     | 8,930     | 13,238    | 17,600    | 21,861    | 29,987    | 42,030    |
| 7,569     | 7,786     | 12,094    | 16,456    | 20,717    | 28,843    | 40,886    |
| 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 11,164    | 13,505    | 12,601    | 13,791    | ▲ 1,977   | ▲ 52,167  | ▲ 227,465 |
| 65,200    | 512,800   | 512,800   | 517,088   | 955,151   | 1,219,982 | 274,952   |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 40,600    | 304,800   | 304,800   | 304,800   | 563,300   | 827,000   | 268,900   |
| 24,600    | 208,000   | 208,000   | 212,288   | 391,851   | 392,982   | 6,052     |
| 137,658   | 863,652   | 857,988   | 874,440   | 1,590,579 | 1,989,443 | 440,420   |
| 106,612   | 840,412   | 841,829   | 849,554   | 1,565,210 | 1,961,450 | 410,720   |
| 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       |
| 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 106,500   | 840,300   | 841,717   | 849,442   | 1,565,098 | 1,961,338 | 410,608   |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 98,500    | 0         | 400       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 8,000     | 840,300   | 841,317   | 849,442   | 1,565,098 | 1,961,338 | 410,608   |
| 31,046    | 23,240    | 16,159    | 24,886    | 25,369    | 27,993    | 29,700    |
| ▲ 72,458  | ▲ 350,852 | ▲ 345,188 | ▲ 357,352 | ▲ 635,428 | ▲ 769,461 | ▲ 165,468 |
| 1,089,090 | 1,017,076 | 821,908   | 616,174   | 310,864   | ▲ 157,791 | ▲ 541,162 |
| 151,171   | 271,392   | 279,772   | 280,926   | 414,641   | 488,062   | 215,171   |
| 23,240    | 16,159    | 24,886    | 25,369    | 27,993    | 29,700    | 37,602    |
| 949,113   | 961,159   | 761,843   | 567,022   | 360,617   | ▲ 75,784  | ▲ 616,153 |
| 84,504    | 151,536   | 150,367   | 150,947   | 199,027   | 229,092   | 62,890    |
| ▲ 72,458  | ▲ 350,852 | ▲ 345,188 | ▲ 357,352 | ▲ 635,428 | ▲ 769,461 | ▲ 165,468 |
| 961,159   | 761,843   | 567,022   | 360,617   | ▲ 75,784  | ▲ 616,153 | ▲ 718,731 |
| 756,037   | 1,037,597 | 1,326,238 | 1,606,152 | 2,144,083 | 2,943,090 | 3,182,290 |
| 134.87    | 139.58    | 140.72    | 140.88    | 149.26    | 175.74    | 265.23    |
| 134.17    | 139.83    | 139.50    | 139.15    | 138.82    | 138.49    | 137.91    |
| 103.56%   | 104.24%   | 103.99%   | 104.43%   | 99.39%    | 85.99%    | 58.31%    |
| 99.48%    | 100.18%   | 99.13%    | 98.77%    | 93.01%    | 78.81%    | 52.00%    |
| 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 68.81%    |
| 720.44%   | 374.76%   | 293.78%   | 219.34%   | 74.97%    | ▲ 32.33%  | ▲ 251.50% |
| 255.89%   | 342.09%   | 445.02%   | 548.75%   | 745.75%   | 1042.66%  | 1150.67%  |

## 7-2-2. 経営指標(料金据置の場合)

投資・財政計画から算出される主要な経営指標を示します。

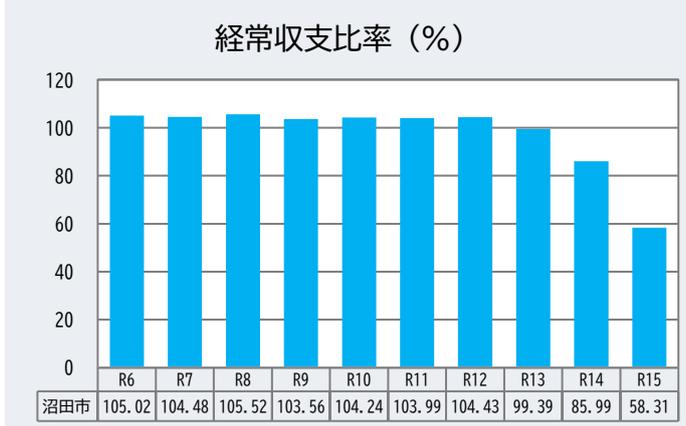
| 指標の名称    | 経常収支比率(%)   |        |  |        |        |        |        |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |
|----------|---|--------|--|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|
| 望ましい方向性  |    | 算出式    | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |        |        |        |        |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |
| 指標の意味    | 経常収支比率は、当該年度において、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標です。   |        |  |        |        |        |        |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |
| 分析の考え方   | 単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっている必要があります。数値が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組みが必要です。  |        |  |        |        |        |        |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>105.02</td> <td>104.48</td> <td>105.52</td> <td>103.56</td> <td>104.24</td> <td>103.99</td> <td>104.43</td> <td>99.39</td> <td>85.99</td> <td>58.31</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9    | R10   | R11   | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 105.02 | 104.48 | 105.52 | 103.56 | 104.24 | 103.99 | 104.43 | 99.39 | 85.99 | 58.31 |
|          | R6  | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13   | R14   | R15   |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |
| 沼田市      | 105.02  | 104.48 | 105.52                                       | 103.56 | 104.24 | 103.99 | 104.43 | 99.39 | 85.99 | 58.31 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |
| 分析結果     | 当面は経常収支比率100%超を維持しますが、その後企業債借入増に伴う支払利息の増加等によって収支が悪化し、令和13年度以降は100%未満となる見通しです。   |        |  |        |        |        |        |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |       |       |

図 7-2-1. 経常収支比率

| 指標の名称    | 累積欠損金比率(%)   |      |   |      |      |      |      |      |      |       |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |
|----------|--|------|---|------|------|------|------|------|------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式  | $\frac{\text{当年度未処理欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ |      |      |      |      |      |      |       |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |
| 指標の意味    | 営業収益に対する累積欠損金(営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等で補填することができず、複数年度にわたって累積した欠損金のこと)の状況を表す指標です。  |      |   |      |      |      |      |      |      |       |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |
| 分析の考え方   | 累積欠損金が発生していないことを示す0%であることが求められます。累積欠損金を有している場合は、経営の健全性に課題があるといえます。経年の状況も踏まえながら0%となるよう経営改善を図っていく必要があります。  |      |   |      |      |      |      |      |      |       |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" style="margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>0.00</td> <td>68.81</td> </tr> </tbody> </table> |      |   |      | R6   | R7   | R8   | R9   | R10  | R11   | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68.81 |
|          | R6   | R7   | R8  | R9   | R10  | R11  | R12  | R13  | R14  | R15   |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |
| 沼田市      | 0.00   | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 68.81 |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |
| 分析結果     | 累積欠損金比率については、経常収支比率100%未満が続くことで未処分利益剰余金が目減りし、計画最終年の令和15年に累積欠損金に転換する見通しです。  |      |   |      |      |      |      |      |      |       |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |       |

図 7-2-2. 累積欠損金比率

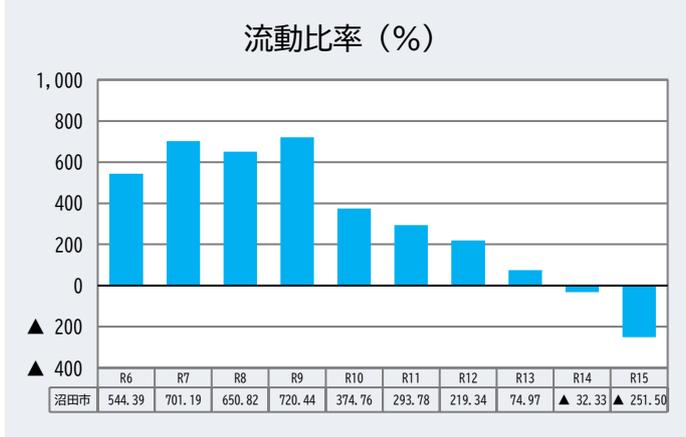
| 指標の名前    | 流動比率(%)   |        |  |        |        |        |        |       |         |          |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |
|----------|---|--------|--|--------|--------|--------|--------|-------|---------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|---------|----------|
| 望ましい方向性  |    | 算出式    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |        |        |        |        |       |         |          |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |
| 指標の意味    | 短期的な債務に対する支払能力を表す指標です。  |        |  |        |        |        |        |       |         |          |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |
| 分析の考え方   | 1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す100%以上であることが必要です。100%を下回るということは、1年以内に現金化できる資産で、1年以内に支払わなければならない負債を賄えておらず、支払能力を高めるための経営改善を図っていく必要があります。  |        |  |        |        |        |        |       |         |          |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="603 952 1225 996"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>544.39</td> <td>701.19</td> <td>650.82</td> <td>720.44</td> <td>374.76</td> <td>293.78</td> <td>219.34</td> <td>74.97</td> <td>▲ 32.33</td> <td>▲ 251.50</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9    | R10     | R11      | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 544.39 | 701.19 | 650.82 | 720.44 | 374.76 | 293.78 | 219.34 | 74.97 | ▲ 32.33 | ▲ 251.50 |
|          | R6  | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13   | R14     | R15      |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |
| 沼田市      | 544.39  | 701.19 | 650.82                                       | 720.44 | 374.76 | 293.78 | 219.34 | 74.97 | ▲ 32.33 | ▲ 251.50 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |
| 分析結果     | 収支状況の悪化とともに流動比率も悪化していき、令和13年度に100%を下回り、令和14年度にはマイナスとなって短期債務の支払いが行えなくなります。   |        |  |        |        |        |        |       |         |          |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |       |         |          |

図 7-2-3. 流動比率

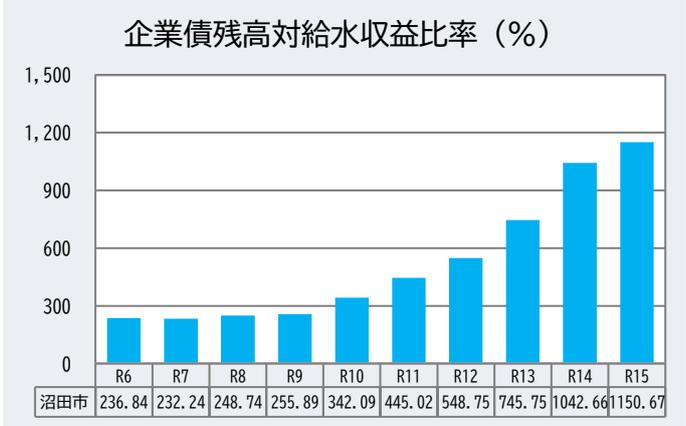
| 指標の名前    | 企業債残高対給水収益比率(%)  |        |  |        |        |        |        |        |         |         |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
|----------|--|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式    | $\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{給水収益}} \times 100$ |        |        |        |        |        |         |         |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
| 指標の意味    | 給水収益に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す指標です。   |        |  |        |        |        |        |        |         |         |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
| 分析の考え方   | この指標については、明確な数値基準はありません。したがって、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているか、対外的に説明できることが求められます。  |        |  |        |        |        |        |        |         |         |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="595 1848 1225 1904"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>236.84</td> <td>232.24</td> <td>248.74</td> <td>255.89</td> <td>342.09</td> <td>445.02</td> <td>548.75</td> <td>745.75</td> <td>1042.66</td> <td>1150.67</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10     | R11     | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 236.84 | 232.24 | 248.74 | 255.89 | 342.09 | 445.02 | 548.75 | 745.75 | 1042.66 | 1150.67 |
|          | R6   | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14     | R15     |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
| 沼田市      | 236.84   | 232.24 | 248.74   | 255.89 | 342.09 | 445.02 | 548.75 | 745.75 | 1042.66 | 1150.67 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |
| 分析結果     | 新浄水場建設のための企業債新規発行が増加するなか、給水収益が減少することで企業債残高対給水収益比率は悪化し続け、令和14年度以降は1000%を超える見通しです。   |        |  |        |        |        |        |        |         |         |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |         |         |

図 7-2-4. 企業債残高対給水収益比率

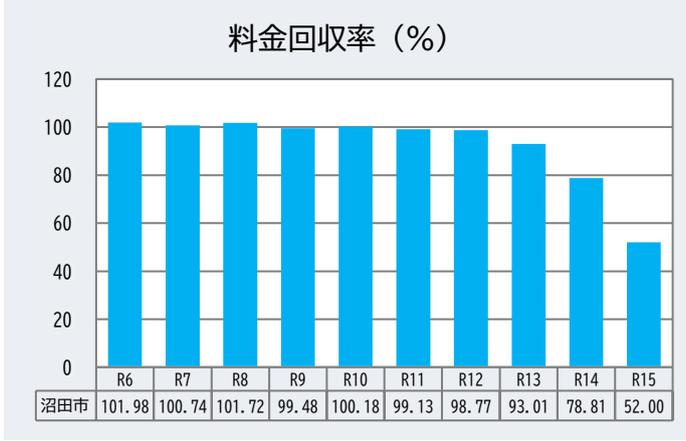
| 指標の名前    | 料金回収率(%)   |        |  |       |        |       |       |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |
|----------|--|--------|--|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式    | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$ |       |        |       |       |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |
| 指標の意味    | 給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているかを表した指標で、料金水準等を評価することが可能となります。  |        |  |       |        |       |       |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |
| 分析の考え方   | 料金回収率が100%を下回っている場合、給水に係る費用が給水収益以外の収入で賄われていることを意味します。数値が低く、繰出基準に定める事由以外の繰出金によって収入不足を補填しているような事業体にあつては、適切な料金収入の確保が求められます。   |        |  |       |        |       |       |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="587 969 1225 1010"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>101.98</td> <td>100.74</td> <td>101.72</td> <td>99.48</td> <td>100.18</td> <td>99.13</td> <td>98.77</td> <td>93.01</td> <td>78.81</td> <td>52.00</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |       | R6     | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 101.98 | 100.74 | 101.72 | 99.48 | 100.18 | 99.13 | 98.77 | 93.01 | 78.81 | 52.00 |
|          | R6   | R7     | R8   | R9    | R10    | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |
| 沼田市      | 101.98   | 100.74 | 101.72                                       | 99.48 | 100.18 | 99.13 | 98.77 | 93.01 | 78.81 | 52.00 |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |
| 分析結果     | 令和11年度以降は100%を下回り、給水原価を水道料金で賄えない「原価割れ」の状態に陥ります。  |        |  |       |        |       |       |       |       |       |     |     |     |     |     |        |        |        |       |        |       |       |       |       |       |

図 7-2-5. 料金回収率

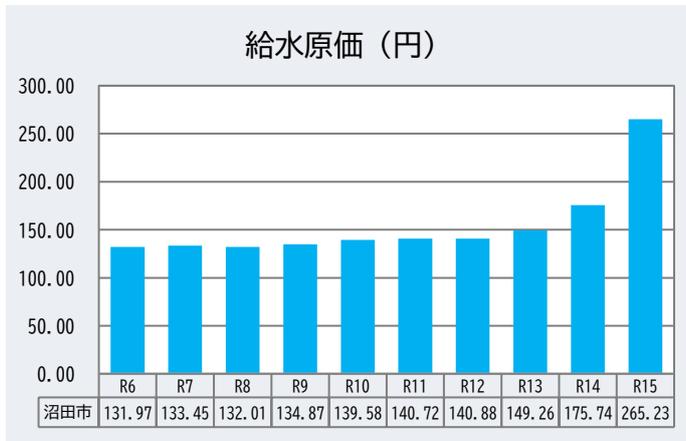
| 指標の名前    | 給水原価(円)  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|--|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式    | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}} \times 100$ |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 指標の意味    | 有収水量1m <sup>3</sup> 当たりについて、どれだけの費用がかかっているかを表す指標です。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方   | この指標については、明確な数値基準はありません。したがって、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握し、効率的な汚水処理が実施されているか分析し、適切な数値となっているか、対外的に説明できることが求められます。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="587 1865 1225 1906"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>131.97</td> <td>133.45</td> <td>132.01</td> <td>134.87</td> <td>139.58</td> <td>140.72</td> <td>140.88</td> <td>149.26</td> <td>175.74</td> <td>265.23</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 131.97 | 133.45 | 132.01 | 134.87 | 139.58 | 140.72 | 140.88 | 149.26 | 175.74 | 265.23 |
|          | R6   | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 沼田市      | 131.97   | 133.45 | 132.01   | 134.87 | 139.58 | 140.72 | 140.88 | 149.26 | 175.74 | 265.23 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析結果     | 有収水量の減少傾向の継続とともに経常費用の増により給水原価は上昇傾向が続く見通しです。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

図 7-2-6. 給水原価

### 7-2-3. 目標達成の見通し

第4章で掲げた目標の達成見通しを表7-2-2に示します。

新浄水場建設を含む水道施設更新を計画どおり実施しつつ、料金改定を見送った場合、令和13年度中に内部留保資金が枯渇し、資金ショートにより経営破綻する予測です。

また、企業債残高対給水収益比率についても、給水収益の落ち込みにより目標を下回る見通しです。

表7-2-2. 経営目標の達成見通し(料金据置の場合)

| 経営課題                | 施策                | 計画期間(R6~15年度)<br>における具体的な目標 | 達成見通し        |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| 水道施設の老朽化<br>(モノの課題) | 沼田浄水場の移転及び更新      | 新浄水場の建設及び供用開始               | ○ 達成の見通し     |
|                     | 配水池、配水管等の更新       | 更新を継続的に実施し、管路経年化率の低減を目指す    | ○ 達成の見通し     |
| 財源の確保<br>(カネの課題)    | 水道料金水準の検討         | (計画期間中に)<br>料金改定を実施         | × 料金改定実施なし   |
|                     | 内部留保資金残高の目標設定     | (R15末) 3億円以上確保              | × R13で資金枯渇   |
|                     | 企業債残高対給水収益比率の目標設定 | (R15末) 750%以下               | × R15末1150%超 |

#### 7-2-4. 料金改定の検討

この結果を受け、新浄水場の移転及び更新事業に係る事業スケジュールと経営状況の推移を照合して分析した図 7-2-7 を示します。

資金状況としては、令和10年度以降本格化する新浄水場建設工事の支払いによって内部留保資金残高が急速に減少し、令和13年度に資金ショートが発生する見通しで、対策が必要です。

損益には即座に影響は出ませんが、新浄水場の本稼働に伴って新規取得資産の減価償却費が新たに発生することで、令和15年度に多額の赤字を計上し、その後も長期にわたって赤字の継続が予想されます。こちらについても改善が必要です。

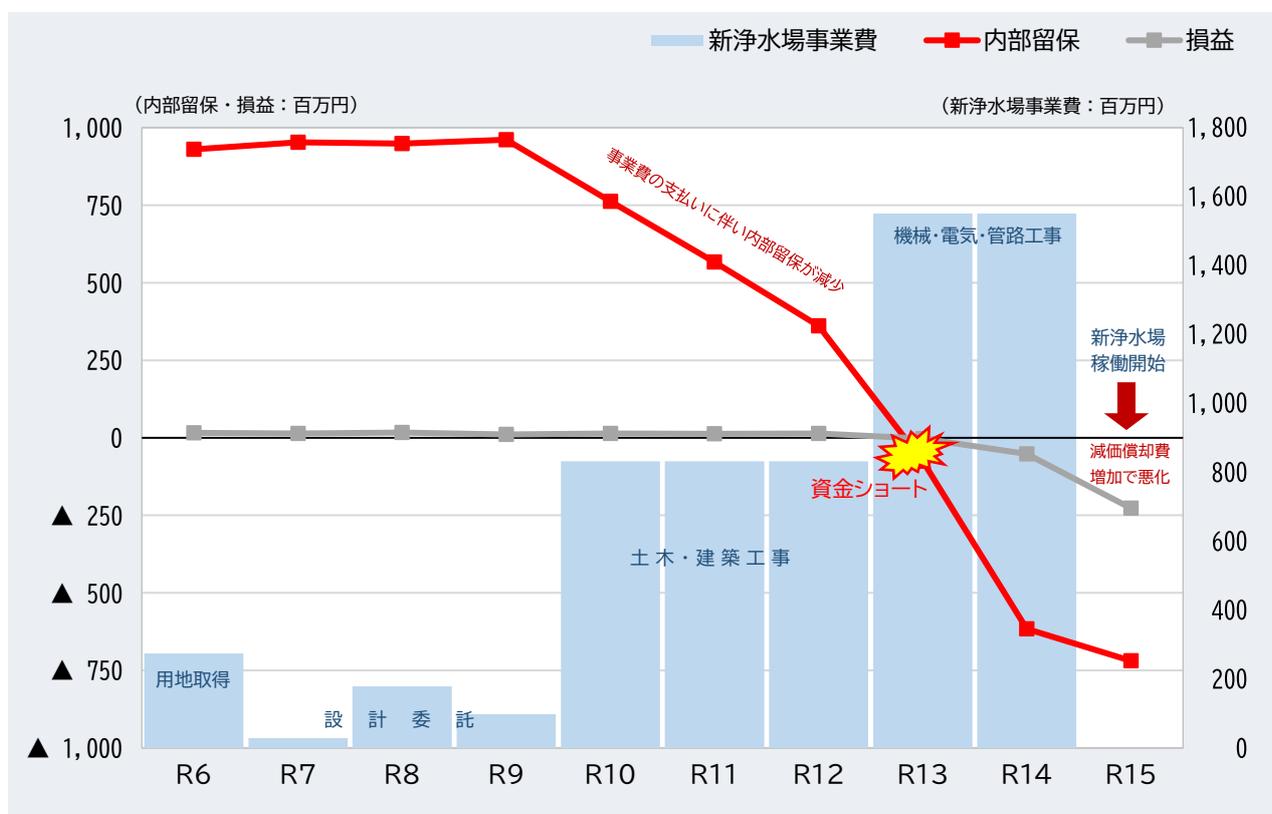
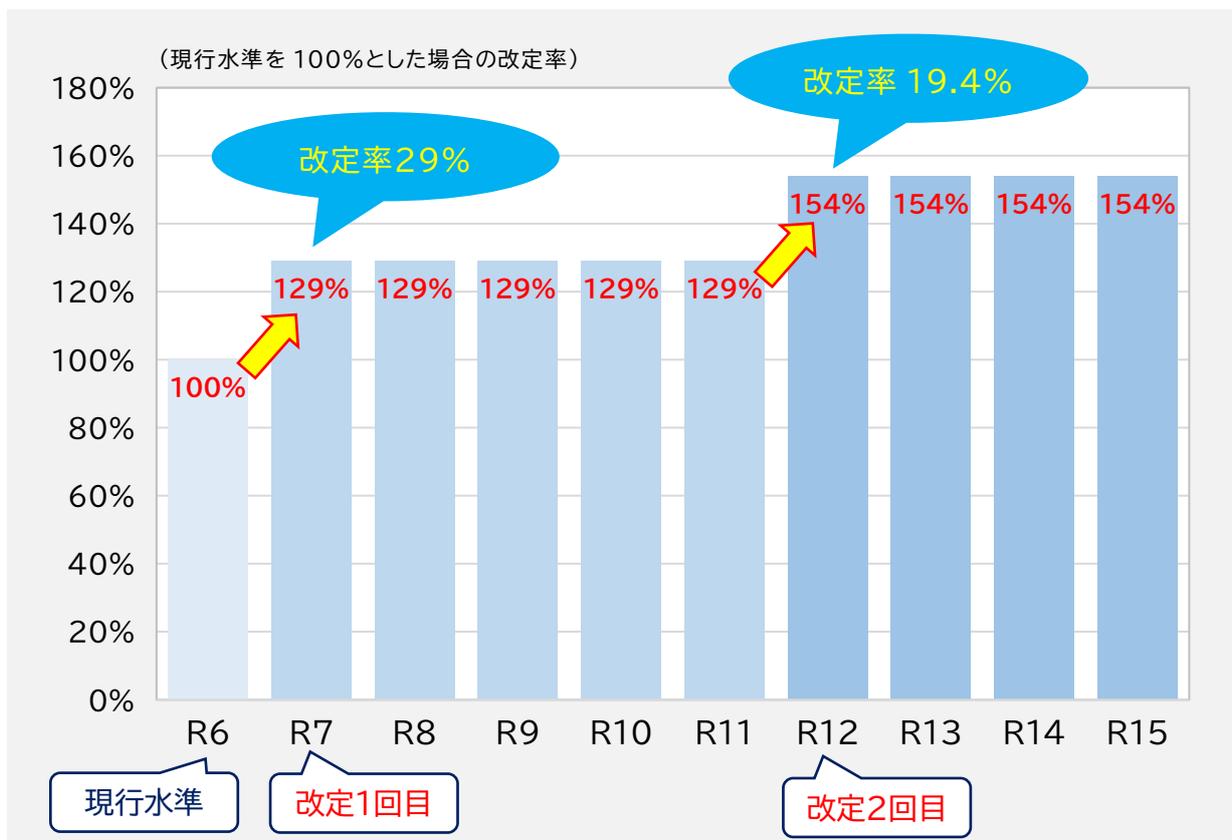


図 7-2-7. 新浄水場スケジュールと経営状況の推移

経営破綻の回避及び目標達成に向け、収支を改善するため料金改定の検討案を策定しました。

利用者の方々への急激な負担増を避けるため、一定期間を置いて2段階で改定するプランとしています。

1回目の改定時期は令和7年度を想定し、対現行水準比で29.0%の平均改定率です。2回目の改定時期は令和12年度を想定し、平均改定率は19.4%（現行水準を100%とした場合は54%）です。



※2回目の改定率19.4%は、1回目の改定後の水準からの比率です。

図7-2-8. 料金改定プラン(案)

## 7-3. 投資・財政計画(料金改定した場合)

## 7-3-1. 投資・財政計画(料金改定した場合)

計画期間中に料金改定を見込んだ場合の投資・財政計画を示します。

表7-3-1. 投資・財政計画(料金改定した場合)

| 科目            | 決算        | 決算        | 決算見込      | 計画1年目     | 計画2年目     | 計画3年目     |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               | R3        | R4        | R5        | R6        | R7        | R8        |
|               | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      |
| 水道事業収益(消費税抜)  | 349,823   | 348,479   | 337,385   | 341,852   | 425,481   | 417,825   |
| 営業収益          | 318,714   | 299,882   | 309,276   | 318,075   | 401,737   | 395,649   |
| 給水収益          | 309,544   | 287,068   | 300,186   | 309,561   | 393,223   | 387,135   |
| 加入金           | 5,606     | 7,410     | 5,605     | 6,297     | 6,297     | 6,297     |
| その他           | 3,564     | 5,404     | 3,485     | 2,217     | 2,217     | 2,217     |
| 営業外収益         | 31,109    | 48,597    | 28,109    | 23,777    | 23,744    | 22,176    |
| 受取利息          | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        |
| 他会計補助金        | 0         | 0         | 0         | 0         | 1,890     | 1,890     |
| 長期前受金戻入       | 27,708    | 26,488    | 26,291    | 21,959    | 20,036    | 18,468    |
| その他           | 3,387     | 22,095    | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     |
| 水道事業費用(消費税抜)  | 351,151   | 343,831   | 355,761   | 325,511   | 323,227   | 313,956   |
| 営業費用          | 346,035   | 336,886   | 350,275   | 320,527   | 314,792   | 305,861   |
| 経費            | 226,037   | 219,187   | 230,423   | 222,263   | 226,531   | 222,272   |
| 職員給与費         | 88,754    | 92,133    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    |
| 修繕費           | 21,653    | 12,198    | 16,845    | 18,083    | 19,016    | 17,846    |
| 動力費           | 5,002     | 6,923     | 7,961     | 8,041     | 8,120     | 8,200     |
| 薬品費           | 3,697     | 5,349     | 6,070     | 6,131     | 6,191     | 6,252     |
| 委託料           | 74,072    | 63,578    | 60,850    | 51,685    | 53,808    | 51,172    |
| その他           | 32,859    | 39,006    | 46,703    | 46,329    | 47,402    | 46,808    |
| 減価償却費         | 119,686   | 116,932   | 119,021   | 98,082    | 88,079    | 83,407    |
| 資産減耗費         | 312       | 767       | 780       | 182       | 182       | 182       |
| 営業外費用         | 5,116     | 6,945     | 5,484     | 4,984     | 8,435     | 8,095     |
| 支払利息          | 4,942     | 4,597     | 4,575     | 3,840     | 7,291     | 6,951     |
| その他           | 174       | 2,348     | 909       | 1,144     | 1,144     | 1,144     |
| 特別損失          | 0         | 0         | 2         | 0         | 0         | 0         |
| その他特別損失       | 0         | 0         | 2         | 0         | 0         | 0         |
| 当期純利益         | ▲ 1,328   | 4,648     | ▲ 18,376  | 16,341    | 102,254   | 103,869   |
| 資本的収入(消費税込)   | 0         | 0         | 116,062   | 257,200   | 5,200     | 114,000   |
| 工事負担金         | 0         | 0         | 4,851     | 0         | 0         | 0         |
| 企業債           | 0         | 0         | 111,210   | 257,200   | 5,200     | 69,400    |
| 他会計補助金・出資金    | 0         | 0         | 1         | 0         | 0         | 44,600    |
| 資本的支出(消費税込)   | 62,973    | 176,625   | 321,546   | 310,469   | 67,737    | 217,455   |
| 建設改良費         | 43,885    | 154,527   | 296,036   | 282,012   | 37,312    | 186,612   |
| 営業設備費         | 248       | 796       | 8,661     | 252,112   | 112       | 112       |
| 水道メーター購入費     | 88        | 92        | 427       | 112       | 112       | 112       |
| 固定資産購入費       | 160       | 704       | 8,234     | 252,000   | 0         | 0         |
| 施設改良費         | 43,637    | 153,731   | 287,375   | 29,900    | 37,200    | 186,500   |
| 負担金           | 10,722    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 委託料           | 0         | 5,170     | 67,925    | 21,900    | 29,200    | 178,500   |
| 工事請負費         | 32,915    | 148,561   | 219,450   | 8,000     | 8,000     | 8,000     |
| 企業債償還金        | 19,088    | 22,098    | 25,510    | 28,457    | 30,425    | 30,843    |
| 資本的収支差し引き     | ▲ 62,973  | ▲ 176,625 | ▲ 205,484 | ▲ 53,269  | ▲ 62,537  | ▲ 103,455 |
| 流動資産          | 1,197,559 | 1,089,490 | 1,043,763 | 1,101,559 | 1,172,446 | 1,267,848 |
| 流動負債          | 161,035   | 123,282   | 184,688   | 202,347   | 162,318   | 175,423   |
| 企業債           | 22,098    | 25,510    | 28,457    | 30,425    | 30,843    | 31,046    |
| 内部留保          | 1,027,706 | 1,058,622 | 991,718   | 887,532   | 929,637   | 1,040,971 |
| 前年度末残高(A)     | 1,027,706 | 1,058,622 | 991,718   | 887,532   | 929,637   | 1,040,971 |
| 当年度発生額(B)     | 93,889    | 109,721   | 101,298   | 95,374    | 173,871   | 185,955   |
| 当年度補填使用額(C)   | ▲ 62,973  | ▲ 176,625 | ▲ 205,484 | ▲ 53,269  | ▲ 62,537  | ▲ 103,455 |
| 当年度末残高(A+B+C) | 1,058,622 | 991,718   | 887,532   | 929,637   | 1,040,971 | 1,123,471 |
| 企業債未償還残高      | 440,806   | 418,708   | 504,408   | 733,151   | 707,926   | 746,483   |
| 給水原価          | 126.26    | 126.23    | 141.21    | 131.97    | 133.72    | 132.22    |
| 供給単価          | 120.84    | 114.19    | 128.67    | 134.58    | 173.43    | 173.22    |
| 経常収支比率        | 99.62%    | 101.35%   | 94.84%    | 105.02%   | 131.64%   | 133.08%   |
| 料金回収率         | 95.70%    | 90.46%    | 91.11%    | 101.98%   | 129.69%   | 131.02%   |
| 累積欠損金比率       | 0.42%     | 0.00%     | 4.44%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     |
| 流動比率          | 743.66%   | 883.74%   | 565.15%   | 544.39%   | 722.31%   | 722.74%   |
| 企業債残高対給水収益比率  | 142.40%   | 145.86%   | 168.03%   | 236.84%   | 180.03%   | 192.82%   |

29.0%値上げ

## 19.4%値上げ

(単位：千円)

| 計画4年目     | 計画5年目     | 計画6年目     | 計画7年目     | 計画8年目     | 計画9年目     | 計画10年目    |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       |
| 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | 2033      |
| 410,478   | 419,776   | 414,976   | 483,272   | 477,070   | 472,588   | 467,532   |
| 389,650   | 399,781   | 392,953   | 459,263   | 451,275   | 443,207   | 434,415   |
| 381,136   | 391,267   | 384,439   | 450,749   | 442,761   | 434,693   | 425,901   |
| 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     | 6,297     |
| 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     | 2,217     |
| 20,828    | 19,995    | 22,023    | 24,009    | 25,795    | 29,381    | 33,117    |
| 14        | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        |
| 2,371     | 2,637     | 4,884     | 7,115     | 9,299     | 13,417    | 17,520    |
| 16,639    | 15,540    | 15,321    | 15,076    | 14,678    | 14,146    | 13,779    |
| 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     | 1,804     |
| 314,217   | 318,785   | 316,542   | 312,276   | 324,854   | 373,150   | 546,676   |
| 305,504   | 309,855   | 303,304   | 294,676   | 302,993   | 343,163   | 504,646   |
| 225,217   | 232,685   | 226,747   | 219,676   | 229,603   | 226,072   | 237,850   |
| 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    |
| 18,839    | 18,476    | 19,447    | 16,954    | 20,462    | 19,379    | 20,261    |
| 8,279     | 8,359     | 8,438     | 8,518     | 8,598     | 8,678     | 8,757     |
| 6,313     | 6,374     | 6,434     | 6,495     | 6,556     | 6,616     | 6,677     |
| 52,454    | 60,633    | 53,055    | 48,529    | 54,197    | 52,287    | 62,462    |
| 47,338    | 46,849    | 47,379    | 47,186    | 47,796    | 47,118    | 47,699    |
| 80,105    | 76,988    | 76,375    | 74,818    | 73,208    | 69,691    | 257,464   |
| 182       | 182       | 182       | 182       | 182       | 47,400    | 9,332     |
| 8,713     | 8,930     | 13,238    | 17,600    | 21,861    | 29,987    | 42,030    |
| 7,569     | 7,786     | 12,094    | 16,456    | 20,717    | 28,843    | 40,886    |
| 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     | 1,144     |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 96,261    | 100,991   | 98,434    | 170,996   | 152,216   | 99,438    | ▲ 79,144  |
| 65,200    | 512,800   | 512,800   | 517,088   | 955,151   | 1,219,982 | 274,952   |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 40,600    | 304,800   | 304,800   | 304,800   | 563,300   | 827,000   | 268,900   |
| 24,600    | 208,000   | 208,000   | 212,288   | 391,851   | 392,982   | 6,052     |
| 137,658   | 863,652   | 857,988   | 874,440   | 1,590,579 | 1,989,443 | 440,420   |
| 106,612   | 840,412   | 841,829   | 849,554   | 1,565,210 | 1,961,450 | 410,720   |
| 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       |
| 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       | 112       |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 106,500   | 840,300   | 841,717   | 849,442   | 1,565,098 | 1,961,338 | 410,608   |
| 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 98,500    | 0         | 400       | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 8,000     | 840,300   | 841,317   | 849,442   | 1,565,098 | 1,961,338 | 410,608   |
| 31,046    | 23,240    | 16,159    | 24,886    | 25,369    | 27,993    | 29,700    |
| ▲ 72,458  | ▲ 350,852 | ▲ 345,188 | ▲ 357,352 | ▲ 635,428 | ▲ 769,461 | ▲ 165,468 |
| 1,357,172 | 1,364,065 | 1,254,741 | 1,206,238 | 1,055,142 | 738,068   | 503,038   |
| 159,798   | 271,440   | 279,831   | 281,011   | 414,747   | 488,144   | 215,273   |
| 23,240    | 16,159    | 24,886    | 25,369    | 27,993    | 29,700    | 37,602    |
| 1,123,471 | 1,220,614 | 1,108,784 | 999,796   | 950,596   | 668,388   | 279,624   |
| 169,601   | 239,022   | 236,200   | 308,152   | 353,220   | 380,697   | 211,211   |
| ▲ 72,458  | ▲ 350,852 | ▲ 345,188 | ▲ 357,352 | ▲ 635,428 | ▲ 769,461 | ▲ 165,468 |
| 1,220,614 | 1,108,784 | 999,796   | 950,596   | 668,388   | 279,624   | 325,367   |
| 756,037   | 1,037,597 | 1,326,238 | 1,606,152 | 2,144,083 | 2,943,090 | 3,182,290 |
| 135.14    | 139.80    | 141.00    | 141.29    | 149.77    | 176.14    | 265.74    |
| 173.08    | 180.37    | 179.95    | 214.29    | 213.79    | 213.28    | 212.39    |
| 130.64%   | 131.68%   | 131.10%   | 154.76%   | 146.86%   | 126.65%   | 85.52%    |
| 128.08%   | 129.03%   | 127.63%   | 151.67%   | 142.75%   | 121.08%   | 79.92%    |
| 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     |
| 849.30%   | 502.53%   | 448.39%   | 429.25%   | 254.41%   | 151.20%   | 233.67%   |
| 198.36%   | 265.19%   | 344.98%   | 356.33%   | 484.25%   | 677.05%   | 747.19%   |

## 7-3-2. 経営指標(料金改定した場合)

料金改定を反映した経営指標を示します。

| 指標の名前    | 経常収支比率(%)   |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
|----------|---|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 望ましい方向性  |    | 算出式    | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 指標の意味    | 経常収支比率は、当該年度において、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄っているかを表す指標です。   |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 分析の考え方   | 単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっている必要があります。数値が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組みが必要です。  |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 本市の将来見通し |  <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>105.02</td> <td>131.64</td> <td>133.08</td> <td>130.64</td> <td>131.68</td> <td>131.10</td> <td>154.76</td> <td>146.86</td> <td>126.65</td> <td>85.52</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11   | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 105.02 | 131.64 | 133.08 | 130.64 | 131.68 | 131.10 | 154.76 | 146.86 | 126.65 | 85.52 |
|          | R6  | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15   |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 沼田市      | 105.02  | 131.64 | 133.08                                       | 130.64 | 131.68 | 131.10 | 154.76 | 146.86 | 126.65 | 85.52 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 分析結果     | 2回にわたる料金改定の効果で経常収支比率100%超を維持しますが、新浄水場供用開始後、減価償却費の大幅増によって指標が悪化、令和15年度は100%未満となる見通しです。  |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |

図 7-3-1. 経常収支比率

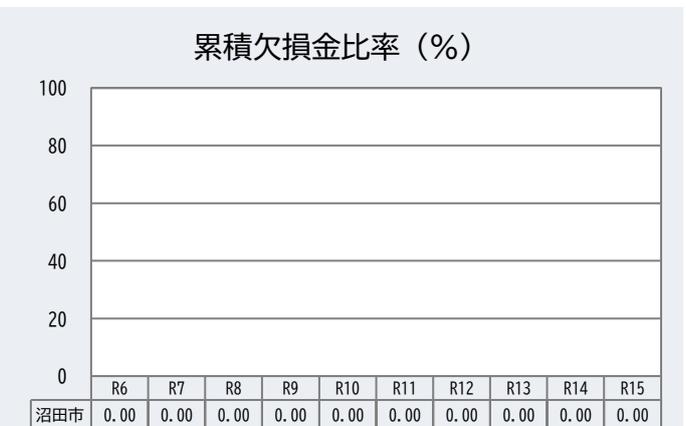
| 指標の名前    | 累積欠損金比率(%)  |      |   |      |      |      |      |      |      |      |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|----------|---|------|---|------|------|------|------|------|------|------|-----|-----|-----|-----|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 望ましい方向性  |    | 算出式  | $\frac{\text{当年度未処理欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ |      |      |      |      |      |      |      |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 指標の意味    | 営業収益に対する累積欠損金(営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等で補填することができず、複数年度にわたって累積した欠損金のこと)の状況を表す指標です。   |      |   |      |      |      |      |      |      |      |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 分析の考え方   | 累積欠損金が発生していないことを示す0%であることが求められます。累積欠損金を有している場合は、経営の健全性に課題があるといえます。経年の状況も踏まえながら0%となるよう経営改善を図っていく必要があります。   |      |   |      |      |      |      |      |      |      |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 本市の将来見通し |  <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table> |      |   |      | R6   | R7   | R8   | R9   | R10  | R11  | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
|          | R6  | R7   | R8  | R9   | R10  | R11  | R12  | R13  | R14  | R15  |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 沼田市      | 0.00  | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 分析結果     | 新浄水場供用開始後、減価償却費の大幅増により計画最終年の令和15年は損益赤字となりますが、それに前に蓄積した利益剰余金で赤字を吸収可能なため、累積欠損金の発生は回避できます。   |      |   |      |      |      |      |      |      |      |     |     |     |     |     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |

図 7-3-2. 累積欠損金比率

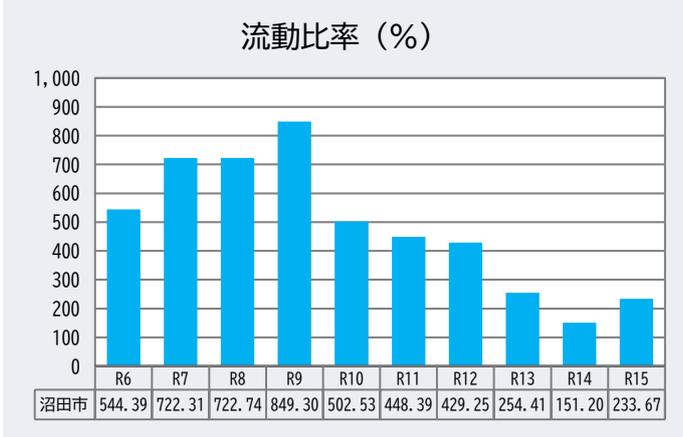
| 指標の名前    | 流動比率(%)  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|--|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式    | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 指標の意味    | 短期的な債務に対する支払能力を表す指標です。   |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方   | 1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す100%以上であることが必要です。100%を下回るということは、1年以内に現金化できる資産で、1年以内に支払わなければならない負債を賄えておらず、支払能力を高めるための経営改善を図っていく必要があります。   |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="592 972 1225 1010"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>544.39</td> <td>722.31</td> <td>722.74</td> <td>849.30</td> <td>502.53</td> <td>448.39</td> <td>429.25</td> <td>254.41</td> <td>151.20</td> <td>233.67</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 544.39 | 722.31 | 722.74 | 849.30 | 502.53 | 448.39 | 429.25 | 254.41 | 151.20 | 233.67 |
|          | R6   | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 沼田市      | 544.39   | 722.31 | 722.74                                       | 849.30 | 502.53 | 448.39 | 429.25 | 254.41 | 151.20 | 233.67 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析結果     | 新浄水場建設事業費への多額の支払いにより流動比率は悪化していきませんが、計画期間中は流動比率100%超を維持できる見通しです。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

図 7-3-3. 流動比率

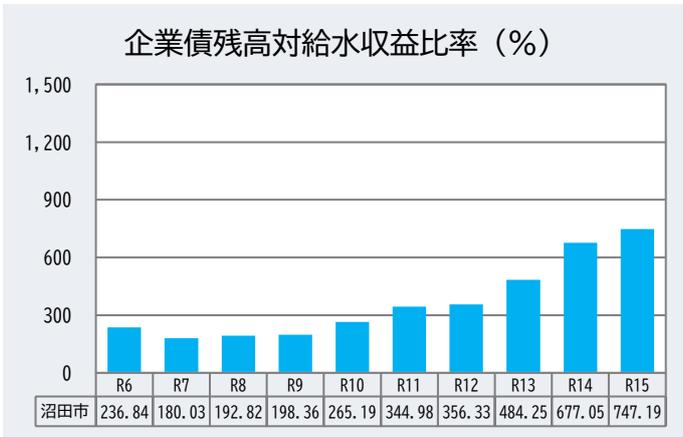
| 指標の名前    | 企業債残高対給水収益比率(%)  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|--|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式    | $\frac{\text{企業債現在高合計}}{\text{給水収益}} \times 100$ |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 指標の意味    | 給水収益に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す指標です。   |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方   | この指標については、明確な数値基準はありません。したがって、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているか、対外的に説明できることが求められます。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="592 1868 1225 1906"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>236.84</td> <td>180.03</td> <td>192.82</td> <td>198.36</td> <td>265.19</td> <td>344.98</td> <td>356.33</td> <td>484.25</td> <td>677.05</td> <td>747.19</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 236.84 | 180.03 | 192.82 | 198.36 | 265.19 | 344.98 | 356.33 | 484.25 | 677.05 | 747.19 |
|          | R6   | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 沼田市      | 236.84   | 180.03 | 192.82   | 198.36 | 265.19 | 344.98 | 356.33 | 484.25 | 677.05 | 747.19 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析結果     | 料金改定と規律ある企業債発行によって指標の大幅悪化を緩和し、計画最終年の令和15年度では経営目標に掲げた750%以下を達成可能です。   |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

図 7-3-4. 企業債残高対給水収益比率

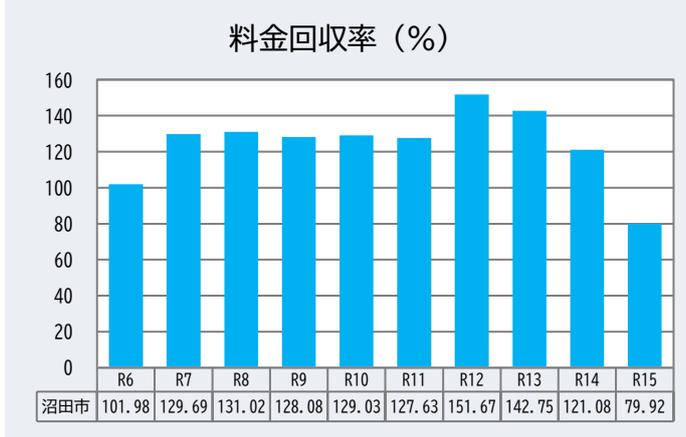
| 指標の名前    | 料金回収率(%)  |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
|----------|---|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 望ましい方向性  |    | 算出式    | $\frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$ |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 指標の意味    | 給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄えているかを表した指標で、料金水準等を評価することが可能となります。   |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 分析の考え方   | 料金回収率が100%を下回っている場合、給水に係る費用が給水収益以外の収入で賄われていることを意味します。数値が低く、繰出基準に定める事由以外の繰出金によって収入不足を補填しているような事業体にあつては、適切な料金収入の確保が求められます。  |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="590 963 1228 1008"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>101.98</td> <td>129.69</td> <td>131.02</td> <td>128.08</td> <td>129.03</td> <td>127.63</td> <td>151.67</td> <td>142.75</td> <td>121.08</td> <td>79.92</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11   | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 101.98 | 129.69 | 131.02 | 128.08 | 129.03 | 127.63 | 151.67 | 142.75 | 121.08 | 79.92 |
|          | R6  | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15   |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 沼田市      | 101.98  | 129.69 | 131.02                                       | 128.08 | 129.03 | 127.63 | 151.67 | 142.75 | 121.08 | 79.92 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |
| 分析結果     | 2回にわたる料金改定の効果で料金回収率100%超を維持しますが、新浄水場供用開始後、減価償却費の大幅増によって指標が悪化、令和15年度は100%未満となる見通しです。   |        |  |        |        |        |        |        |        |       |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |       |

図 7-3-5. 料金回収率

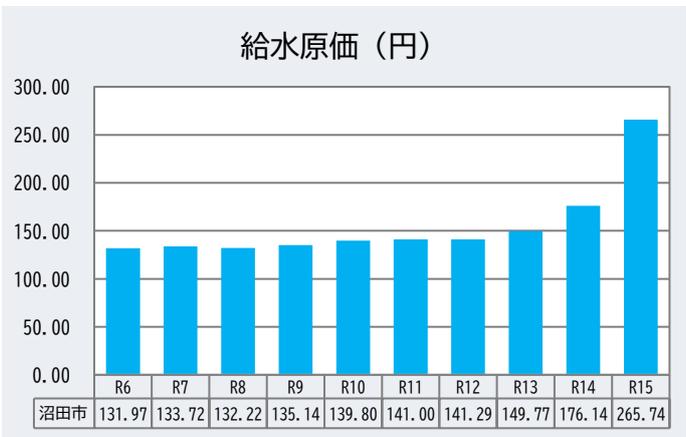
| 指標の名前    | 給水原価(円)  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|--|--------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 望ましい方向性  |   | 算出式    | $\frac{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費}) - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間有収水量}} \times 100$ |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 指標の意味    | 有収水量1m <sup>3</sup> 当たりについて、どれだけの費用がかかっているかを表す指標です。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析の考え方   | この指標については、明確な数値基準はありません。したがって、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握し、効率的な汚水処理が実施されているか分析し、適切な数値となっているか、対外的に説明できることが求められます。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 本市の将来見通し |  <table border="1" data-bbox="590 1859 1228 1904"> <thead> <tr> <th></th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>沼田市</td> <td>131.97</td> <td>133.72</td> <td>132.22</td> <td>135.14</td> <td>139.80</td> <td>141.00</td> <td>141.29</td> <td>149.77</td> <td>176.14</td> <td>265.74</td> </tr> </tbody> </table> |        |  |        | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12 | R13 | R14 | R15 | 沼田市 | 131.97 | 133.72 | 132.22 | 135.14 | 139.80 | 141.00 | 141.29 | 149.77 | 176.14 | 265.74 |
|          | R6   | R7     | R8   | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 沼田市      | 131.97   | 133.72 | 132.22   | 135.14 | 139.80 | 141.00 | 141.29 | 149.77 | 176.14 | 265.74 |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 分析結果     | 有収水量の減少傾向の継続とともに経常費用の増により給水原価は上昇傾向が続く見通しです。  |        |  |        |        |        |        |        |        |        |     |     |     |     |     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

図 7-3-6. 給水原価

### 7-3-3. 将来見通しの概要(料金改定した場合)

料金改定を2段階で実施した場合の目標達成見通しを表7-3-2に示します。  
全ての目標を達成できる見込みです。

表 7-3-2. 経営目標の達成見通し(料金改定した場合)

| 経営課題                | 施策                | 計画期間(R6~15年度)<br>における具体的な目標 | 達成見通し    |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|----------|
| 水道施設の老朽化<br>(モノの課題) | 沼田浄水場の移転及び更新      | 新浄水場の建設及び供用開始               | ○ 達成の見通し |
|                     | 配水池、配水管等の更新       | 更新を継続的に実施し、管路経年化率の低減を目指す    | ○ 達成の見通し |
| 財源の確保<br>(カネの課題)    | 水道料金水準の検討         | (計画期間中に)<br>料金改定を実施         | ○ 達成の見通し |
|                     | 内部留保資金残高の目標設定     | (R15末) 3億円以上確保              | ○ 達成の見通し |
|                     | 企業債残高対給水収益比率の目標設定 | (R15末) 750%以下               | ○ 達成の見通し |

## 7-4. 投資・財政計画(料金改定した場合の将来50年見通し)

### 7-4-1. 投資・財政計画(料金改定した場合の将来50年見通し)

計画期間中に料金改定を見込んだ場合の将来50年見通しを示します(将来計画年次は令和10年度以降5年置きで表示)。

表 7-4-1. 投資・財政計画(料金改定した場合の将来50年見通し)

| 科目            | 決算        | 決算        | 決算見込      | 計画5年目     | 計画10年目    | 計画15年目    |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               | R3        | R4        | R5        | R10       | R15       | R20       |
|               | 2021      | 2022      | 2023      | 2028      | 2033      | 2038      |
| 水道事業収益(消費税抜)  | 349,823   | 348,479   | 337,385   | 419,776   | 467,532   | 426,307   |
| 営業収益          | 318,714   | 299,882   | 309,276   | 399,781   | 434,415   | 394,874   |
| 給水収益          | 309,544   | 287,068   | 300,186   | 391,267   | 425,901   | 386,360   |
| 加入金           | 5,606     | 7,410     | 5,605     | 6,297     | 6,297     | 6,297     |
| その他           | 3,564     | 5,404     | 3,485     | 2,217     | 2,217     | 2,217     |
| 営業外収益         | 31,109    | 48,597    | 28,109    | 19,995    | 33,117    | 31,433    |
| 受取利息          | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        | 14        |
| 長期前受金戻入       | 27,708    | 26,488    | 26,291    | 15,540    | 13,779    | 11,454    |
| その他           | 3,387     | 22,095    | 1,804     | 4,441     | 19,324    | 19,965    |
| 水道事業費用(消費税抜)  | 351,151   | 343,831   | 355,761   | 318,785   | 546,676   | 616,279   |
| 営業費用          | 346,035   | 336,886   | 350,275   | 309,855   | 504,646   | 551,693   |
| 性質別経費合計       | 226,037   | 219,187   | 230,423   | 232,685   | 237,850   | 229,349   |
| 職員給与費         | 88,754    | 92,133    | 91,994    | 91,994    | 91,994    | 91,994    |
| 修繕費           | 21,653    | 12,198    | 16,845    | 18,476    | 20,261    | 18,088    |
| 動力費           | 5,002     | 6,923     | 7,961     | 8,359     | 8,757     | 9,155     |
| 薬品費           | 3,697     | 5,349     | 6,070     | 6,374     | 6,677     | 6,981     |
| 委託料           | 74,072    | 63,578    | 60,850    | 60,633    | 62,462    | 56,217    |
| その他           | 32,859    | 39,006    | 46,703    | 46,849    | 47,699    | 46,914    |
| 減価償却費         | 119,686   | 116,932   | 119,021   | 76,988    | 257,464   | 308,714   |
| 資産減耗費         | 312       | 767       | 780       | 182       | 9,332     | 13,630    |
| 営業外費用         | 5,116     | 6,945     | 5,484     | 8,930     | 42,030    | 64,586    |
| 支払利息          | 4,942     | 4,597     | 4,575     | 7,786     | 40,886    | 63,442    |
| その他           | 174       | 2,348     | 909       | 1,144     | 1,144     | 1,144     |
| 特別損失          | 0         | 0         | 2         | 0         | 0         | 0         |
| その他特別損失       | 0         | 0         | 2         | 0         | 0         | 0         |
| 当期純利益         | ▲ 1,328   | 4,648     | ▲ 18,376  | 100,991   | ▲ 79,144  | ▲ 189,972 |
| 資本的収入(消費税込)   | 0         | 0         | 116,062   | 512,800   | 274,952   | 433,636   |
| 工事負担金         | 0         | 0         | 4,851     | 0         | 0         | 0         |
| 企業債           | 0         | 0         | 111,210   | 304,800   | 268,900   | 392,800   |
| その他           | 0         | 0         | 1         | 208,000   | 6,052     | 40,836    |
| 資本的支出(消費税込)   | 62,973    | 176,625   | 321,546   | 863,652   | 440,420   | 702,570   |
| 建設改良費         | 43,885    | 154,527   | 296,036   | 840,412   | 410,720   | 599,836   |
| 営業設備費         | 248       | 796       | 8,661     | 112       | 112       | 112       |
| 水道メーター購入費     | 88        | 92        | 427       | 112       | 112       | 112       |
| 固定資産購入費       | 160       | 704       | 8,234     | 0         | 0         | 0         |
| 施設改良費         | 43,637    | 153,731   | 287,375   | 840,300   | 410,608   | 599,724   |
| 負担金           | 10,722    | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 委託料           | 0         | 5,170     | 67,925    | 0         | 0         | 0         |
| 工事請負費         | 32,915    | 148,561   | 219,450   | 840,300   | 410,608   | 599,724   |
| 企業債償還金        | 19,088    | 22,098    | 25,510    | 23,240    | 29,700    | 102,734   |
| 資本的収支差し引き     | ▲ 62,973  | ▲ 176,625 | ▲ 205,484 | ▲ 350,852 | ▲ 165,468 | ▲ 268,934 |
| 流動資産          | 1,197,559 | 1,089,490 | 1,043,763 | 1,364,065 | 503,038   | 226,029   |
| 流動負債          | 161,035   | 123,282   | 184,688   | 271,440   | 215,273   | 324,322   |
| 企業債           | 22,098    | 25,510    | 28,457    | 16,159    | 37,602    | 113,116   |
| 内部留保          |           |           |           |           |           |           |
| 前年度未残高(A)     | 1,027,706 | 1,058,622 | 991,718   | 1,220,614 | 279,624   | 108,308   |
| 当年度発生額(B)     | 93,889    | 109,721   | 101,298   | 239,022   | 211,211   | 175,449   |
| 当年度補填使用額(C)   | ▲ 62,973  | ▲ 176,625 | ▲ 205,484 | ▲ 350,852 | ▲ 165,468 | ▲ 268,934 |
| 当年度未残高(A+B+C) | 1,058,622 | 991,718   | 887,532   | 1,108,784 | 325,367   | 14,823    |
| 企業債未償還残高      | 440,806   | 418,708   | 504,408   | 1,037,597 | 3,182,290 | 4,727,797 |
| 経営分析指標        |           |           |           |           |           |           |
| 給水原価          | 126.26    | 126.23    | 141.21    | 139.80    | 265.74    | 328.45    |
| 供給単価          | 120.84    | 114.19    | 128.67    | 180.37    | 212.39    | 209.82    |
| 経常収支比率        | 99.62%    | 101.35%   | 94.84%    | 131.68%   | 85.52%    | 69.17%    |
| 料金回収率         | 95.70%    | 90.46%    | 91.11%    | 129.03%   | 79.92%    | 63.88%    |
| 累積欠損金比率       | 0.42%     | 0.00%     | 4.44%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     |
| 流動比率          | 743.66%   | 883.74%   | 565.15%   | 502.53%   | 233.67%   | 69.69%    |
| 企業債残高対給水収益比率  | 142.40%   | 145.86%   | 168.03%   | 265.19%   | 747.19%   | 1223.68%  |

(単位：千円)

| 計画20年目      | 計画25年目      | 計画30年目      | 計画35年目      | 計画40年目       | 計画45年目       | 計画50年目       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| R25         | R30         | R35         | R40         | R45          | R50          | R55          |
| 2043        | 2048        | 2053        | 2058        | 2063         | 2068         | 2073         |
| 389,053     | 336,729     | 294,612     | 259,551     | 228,290      | 202,924      | 180,133      |
| 358,899     | 314,381     | 282,746     | 253,322     | 226,109      | 201,106      | 178,315      |
| 350,385     | 305,867     | 274,232     | 244,808     | 217,595      | 192,592      | 169,801      |
| 6,297       | 6,297       | 6,297       | 6,297       | 6,297        | 6,297        | 6,297        |
| 2,217       | 2,217       | 2,217       | 2,217       | 2,217        | 2,217        | 2,217        |
| 30,154      | 22,348      | 11,866      | 6,229       | 2,181        | 1,818        | 1,818        |
| 14          | 14          | 14          | 14          | 14           | 14           | 14           |
| 8,682       | 4,112       | 2,673       | 1,488       | 106          | 0            | 0            |
| 21,458      | 18,222      | 9,179       | 4,727       | 2,061        | 1,804        | 1,804        |
| 1,501,147   | 730,264     | 615,537     | 619,528     | 769,031      | 769,598      | 728,547      |
| 1,408,579   | 633,503     | 539,312     | 554,106     | 715,861      | 726,876      | 692,154      |
| 239,506     | 238,392     | 241,816     | 238,674     | 246,056      | 242,404      | 247,454      |
| 91,994      | 91,994      | 91,994      | 91,994      | 91,994       | 91,994       | 91,994       |
| 21,973      | 22,192      | 23,810      | 23,192      | 26,483       | 25,461       | 27,748       |
| 9,553       | 9,952       | 10,349      | 10,747      | 11,146       | 11,543       | 11,942       |
| 7,284       | 7,588       | 7,891       | 8,195       | 8,498        | 8,802        | 9,105        |
| 61,428      | 60,094      | 60,927      | 58,213      | 61,387       | 58,460       | 60,352       |
| 47,274      | 46,572      | 46,845      | 46,333      | 46,548       | 46,144       | 46,313       |
| 361,471     | 391,334     | 291,452     | 310,200     | 466,180      | 480,847      | 441,075      |
| 807,602     | 3,777       | 6,044       | 5,232       | 3,625        | 3,625        | 3,625        |
| 92,568      | 96,761      | 76,225      | 65,422      | 53,170       | 42,722       | 36,393       |
| 91,424      | 95,617      | 75,081      | 64,278      | 52,026       | 41,578       | 35,249       |
| 1,144       | 1,144       | 1,144       | 1,144       | 1,144        | 1,144        | 1,144        |
| 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| ▲ 1,112,094 | ▲ 393,535   | ▲ 320,925   | ▲ 359,977   | ▲ 540,741    | ▲ 566,674    | ▲ 548,414    |
| 1,228,875   | 227,091     | 265,857     | 202,869     | 110,759      | 104,400      | 104,400      |
| 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 929,900     | 108,800     | 174,100     | 150,700     | 104,400      | 104,400      | 104,400      |
| 298,975     | 118,291     | 91,757      | 52,169      | 6,359        | 0            | 0            |
| 646,939     | 536,833     | 630,096     | 549,047     | 418,289      | 376,103      | 318,889      |
| 415,654     | 166,280     | 266,052     | 230,397     | 159,619      | 159,619      | 159,619      |
| 112         | 112         | 112         | 112         | 112          | 112          | 112          |
| 112         | 112         | 112         | 112         | 112          | 112          | 112          |
| 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 415,542     | 166,168     | 265,940     | 230,285     | 159,507      | 159,507      | 159,507      |
| 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 0           | 0           | 0           | 0           | 0            | 0            | 0            |
| 415,542     | 166,168     | 265,940     | 230,285     | 159,507      | 159,507      | 159,507      |
| 231,285     | 370,553     | 364,044     | 318,650     | 258,670      | 216,484      | 159,270      |
| 581,936     | ▲ 309,742   | ▲ 364,239   | ▲ 346,178   | ▲ 307,530    | ▲ 271,703    | ▲ 214,489    |
| ▲ 415,372   | ▲ 1,910,348 | ▲ 3,600,410 | ▲ 5,375,307 | ▲ 9,927,581  | ▲ 11,654,990 | ▲ 13,190,804 |
| 487,962     | 516,564     | 453,480     | 459,480     | 392,436      | 336,713      | 285,009      |
| 309,228     | 382,204     | 301,715     | 314,513     | 259,598      | 204,241      | 152,032      |
| ▲ 463,944   | ▲ 1,747,546 | ▲ 3,386,021 | ▲ 5,149,008 | ▲ 9,696,358  | ▲ 11,448,068 | ▲ 13,020,089 |
| ▲ 712,098   | 12,580      | ▲ 1,915     | ▲ 25,088    | ▲ 56,531     | ▲ 67,691     | ▲ 89,203     |
| 581,936     | ▲ 309,742   | ▲ 364,239   | ▲ 346,178   | ▲ 307,530    | ▲ 271,703    | ▲ 214,489    |
| ▲ 594,106   | ▲ 2,044,708 | ▲ 3,752,175 | ▲ 5,520,274 | ▲ 10,060,419 | ▲ 11,787,462 | ▲ 13,323,781 |
| 6,999,047   | 6,319,787   | 5,017,172   | 4,307,605   | 3,489,707    | 2,824,852    | 2,445,917    |
| 889.67      | 490.28      | 465.26      | 535.83      | 777.02       | 932.00       | 1,100.66     |
| 208.87      | 206.51      | 208.18      | 212.25      | 219.88       | 233.23       | 256.53       |
| 25.92%      | 46.11%      | 47.86%      | 41.89%      | 29.69%       | 26.37%       | 24.72%       |
| 23.48%      | 42.12%      | 44.75%      | 39.61%      | 28.30%       | 25.03%       | 23.31%       |
| 774.30%     | 1465.75%    | 2194.74%    | 3117.09%    | 4474.96%     | 6393.67%     | 8783.30%     |
| ▲85.12%     | ▲369.82%    | ▲793.95%    | ▲1169.87%   | ▲2529.73%    | ▲3461.40%    | ▲4628.21%    |
| 1997.53%    | 2066.19%    | 1829.54%    | 1759.59%    | 1603.76%     | 1466.75%     | 1440.46%     |

#### 7-4-2. 将来見通しの概要(料金改定した場合の将来50年見通し)

本計画期間中に料金改定を実施したとしても、さらに厳しさを増す経営環境のもと、収支は悪化し続けるものと予想されます。

将来50年の見通しでは、20年目(令和25年度)頃に資金が枯渇する予測となっており、その前に改めて料金のあり方の検討が必要なほか、第6章で掲げた様々な取組みを推進して不断の経営改革を行う必要があります。

## 第8章 経営戦略の事後検証等

### 8-1. 経営戦略の見直しの方針

経営戦略に基づく事業の進捗管理（モニタリング）を毎年度行うとともに、“PDCAサイクル”を働かせることで軌道修正を図り、概ね5年ごとに経営戦略の見直し（ローリング）を行います。あわせて市HPに掲載して住民への情報公開も行っています。

#### Plan（計画）

従来の実績や将来の予測などをもとにして計画を作成



#### Do（実行）

計画に沿って事業を実行

#### Act（改善）

実施が計画に沿っていない部分を調べて改善

#### Check（評価）

事業の実施が計画に沿っているかどうかを評価

図 8-1-1. 経営戦略のPDCAサイクル

#### PDCAサイクル

『Plan（計画）』、『Do（実行）』、『Check（評価）』、『Act（改善）』の仮説・検証型プロセスを循環させ、業務効率を高める改善手法です。

上記4段階を順次行って1周したら、最後のActを次のPDCAサイクルにつなげ、螺旋を描くように1周ごとに各段階のレベルを向上（スパイラルアップ）させて、継続的に事業運営を改善します。

### 8-2. 経営戦略見直し予定時期

次回の経営戦略見直し予定時期は次のとおりです。

ただし、社会経済情勢の影響等により計画と実績が大きく乖離する場合には予定時期よりも早期に見直しを実施することがあります。

次回の経営戦略見直しの時期

令和11年3月（予定）

# SAVE WATER

## 次世代につなぐ水道事業



### 沼田市水道事業経営戦略

[令和 6 年度～令和 15 年度版]

お問い合わせ先

〒378-8501 群馬県沼田市下之町 888 番地  
沼田市都市建設部上下水道経営課経営係

電 話：0278-23-2111（代表）

F A X：0278-24-5179