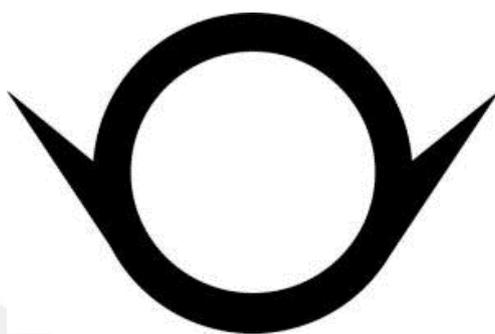


群馬県玉村町

下水道事業経営戦略（素案）

令和6年11月



令和3年3月策定

令和7年 月改定



玉村町下水道事業経営戦略

目次

I はじめに

1. 本町の下水道事業運営の基本方針 -----	1
--------------------------	---

II 経営戦略について

1. 経営戦略策定及び改定の背景と目的 -----	4
(1) 公営企業の更なる経営改革の推進	
(2) 経営戦略策定の目的	
(3) 経営戦略の要旨	

III 事業概要

1. 本戦略の対象となる事業の現況 -----	7
(1) 対象となる事業概要	
(2) 使用料（料金）体系の状況	
(3) 組織の状況	
(4) 民間活力の活用等	
(5) 資産活用の状況	

IV 現状分析

1. 決算統計・経営比較分析表による本町経営状況分析 -----	10
(1) 財務分析（収支等経年分析）	
(2) 有収水量及び有収率の推移	
(3) 経営比較分析表による現状分析	
(4) 経営比較分析表を踏まえた本町の課題	

V 将来の事業環境

1. 将来の事業予測 -----	27
(1) 下水道利用人口の予測	
(2) 有収水量の予測	
(3) 使用料収入の予測	

2. 投資及び財源の予測-----	31
(1) 投資の予測	
(2) 今後事業の予定	
(3) 財源の予測	
3. その他の予測-----	33
(1) 組織の予測	
(2) 経費の予測	
VI 投資・財政計画（シミュレーション）	
1. シミュレーションの設定条件-----	34
2. 投資・財政計画（現状予測パターン）-----	36
(1) 現状予測に基づく投資財政計画	
3. 収支改善のための投資財政計画-----	43
4. 各種パターンによる投資・財政計画の総括-----	56
5. 投資・財政計画（収支計画）における今後の取組-----	59
(1) シミュレーションに基づく「経営健全化へのロードマップ」	
(2) 収入増加のための具体的取組及び実施時期	
(3) 支出削減のための具体的取組及び実施時期	
(4) 今後の投資についての検討	
(5) 今後の財源についての検討	
(6) 定期的な検証・見直しの実施時期	
6. 原価計算-----	63
VII 経営戦略の取組体制と今後の検討事項	
1. 経営推進体制-----	66
2. PDCA サイクルの実行-----	67
3. 次回以降の見直し-----	68
VIII 用語解説	
1. 用語解説-----	69
2. 引用資料-----	71



はじめに

1. 本町の下水道事業経営の基本方針

下水道は、公衆衛生の確保と生活環境の改善及び公共用水域の水質保全、浸水の防除といった役割をもち、住民が快適で衛生的に暮らせるまちづくりに欠かすことの出来ない社会基盤施設です。

■下水道の役割

① 浸水の防除

雨水を素早く排水することで、浸水の防除を行っています。

② 公衆衛生の向上

生活や事業活動に伴って生ずる排水を速やかに排除し、悪臭や害虫の発生を防止します。また、感染症の発生を予防するとともに、トイレの水洗化を通じて生活環境の改善を図ります。

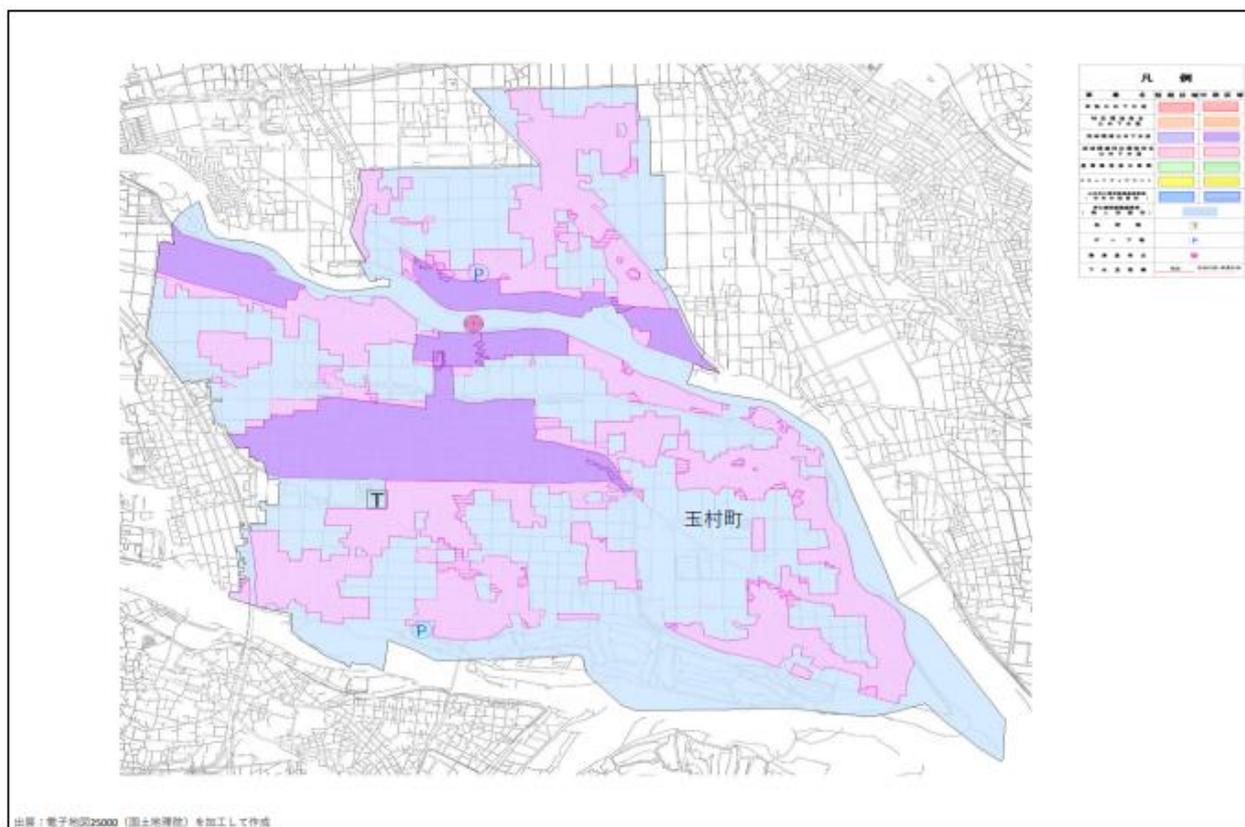
③ 公共用水域の水質保全

生活排水や工場排水を中心とする汚水を適切に処理することにより、河川などの公共用水域の水質汚濁を防止し、自然環境を保全します。

本町では昭和 57（1982）年より人口密度が高く投資効果の高い市街地を中心に、流域関連公共下水道事業を着手し、昭和 62（1987）年に供用を開始致しました。その後、6回の事業認可区域の拡大を行いました。本戦略作成の令和 6（2024）年現在、第 42 処理分区、第 43-1 処理分区、第 43-2 処理分区、第 44 処理分区にて下水道の新設普及工事を実施しており、令和 7（2025）年度の完成を目指しております。

また、事業着手からは 40 年以上経過していることから、今後は、施設の老朽化に対応するための改築・更新費用の増大が見込まれます。また、人口減少及び節水機器の普及等による使用料収入の減少が見込まれ、下水道経営を巡る情勢は今以上に厳しくなることが想定されます。

図1 玉村町処理区地図



※出典：玉村町「群馬県汚水処理計画に基づく玉村町アクションプラン」中期計画 目標年次令和14年度

資本集約型産業である下水道事業では、管渠施設や処理施設の健全性を維持することが、安定した操業を行うための前提条件となります。一方で、投資事業には多大な資金が必要になるため、その「投資試算」（投資事業にかかる費用の見通し）と「財源試算」（下水道使用料収入など財源の見通し）を均衡させなければ、下水道事業を持続させることはできません。

したがって、この投資事業に必要な財源を確保し、「投資試算」と「財源試算」を均衡させるためには、徹底した「下水道事業の効率化・健全化」に取り組み、事業運営にかかる経常的な経費の削減と適正な使用料の設定を進めることで経営基盤の強化を図るとともに、各施設の投資の最適化を進めることが必要となります。

下水道事業を取り巻くこれらの課題を考慮すると、経費増大による財政の圧迫は避けられないものと考えられ、継続的に経営可能な下水道事業の確立が急務であります。

本町では住民、経営、機能の視点から目標を設定、公共下水道事業経営の基本方針とし、これに則った事業経営を推進していくものとします。（令和3（2021）年3月策定 玉村町下水道事業経営戦略より）

次ページにある①～④を実行し、収益を向上させるとともに経費節減を行い、健全な下水道事業の運営をできるようにします。

① 合理的な事業投資

今後、財政を圧迫するとみられる下水道施設への点検・調査・改築などの維持管理事業を、効率的に実施するための維持管理計画を策定し、投資費用の縮減を図る。

② 安心で安全な下水道事業の実現

災害時の被害を最小限に抑えるため、下水道施設の耐震化や大規模災害発生時の事業運営体制の樹立等、総括的な災害対策に取り組み、安心で安全な下水道事業を実現する。

③ 経営基盤の強化と安定化

支出の抑制に努め、収入を安定的に確保するため、損益収支や料金設定を見直し、下水道経営基盤の強化に努める。また、住民には十分な機能の継続と安定した下水道サービスの提供を遂行する。

④ 良質な事業体制の確立

下水道サービスを継続して供給するため、下水道事業に関わる職員の確保、コスト削減やクオリティの向上を目的とした組織体制を検討し、確固たる事業体制を目指す。

II

経営戦略について

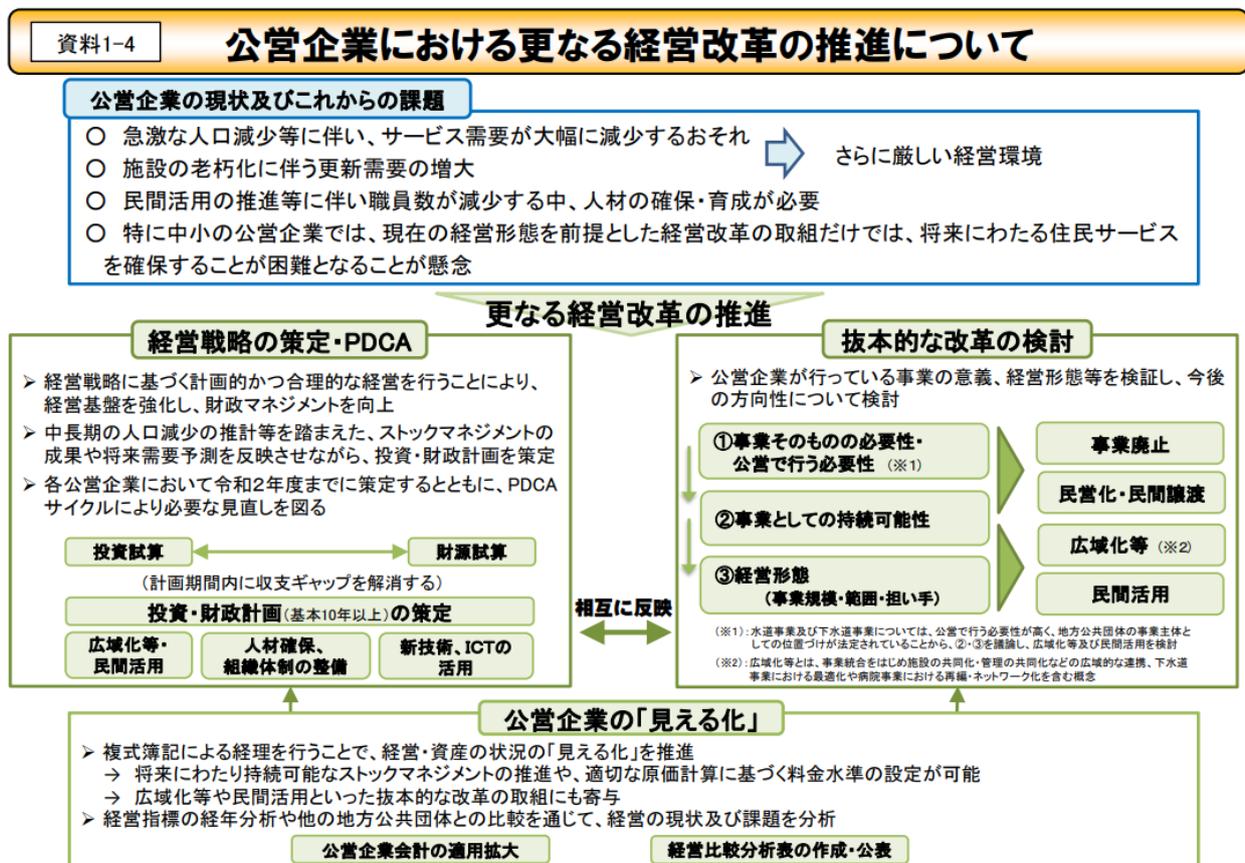
1. 経営戦略策定及び改定の背景と目的

(1) 公営企業の更なる経営改革の推進

我が国において、今後の急速な人口減少等に伴うサービス需要の縮小や施設の老朽化に伴う更新需要の増大など、公営企業を取り巻く経営環境が厳しさを増す一方で、各公営企業は将来にわたり住民生活に必要なサービスを安定的に提供していくことが強く求められています。

そのためには、公営企業会計の適用拡大や経営比較分析表の活用による「見える化」といった現状分析に基づき、経営戦略の策定や抜本的な改革等の取組を進め、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図るとともに、これらについて、より実効性を高めるために更なる経営改革を推進することが不可欠となっています。

図2 公営企業における更なる経営改革の推進について



※出典：総務省「令和5年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項について」

(2) 経営戦略策定の目的

公営企業は、使用料収入をもって経営を行う独立採算制を基本原則としながら、住民生活に身近な社会資本を整備し、必要なサービスを提供する役割を果たしており、将来にわたりその本来の目的である公共の福祉を増進していくことがその大前提となっています。

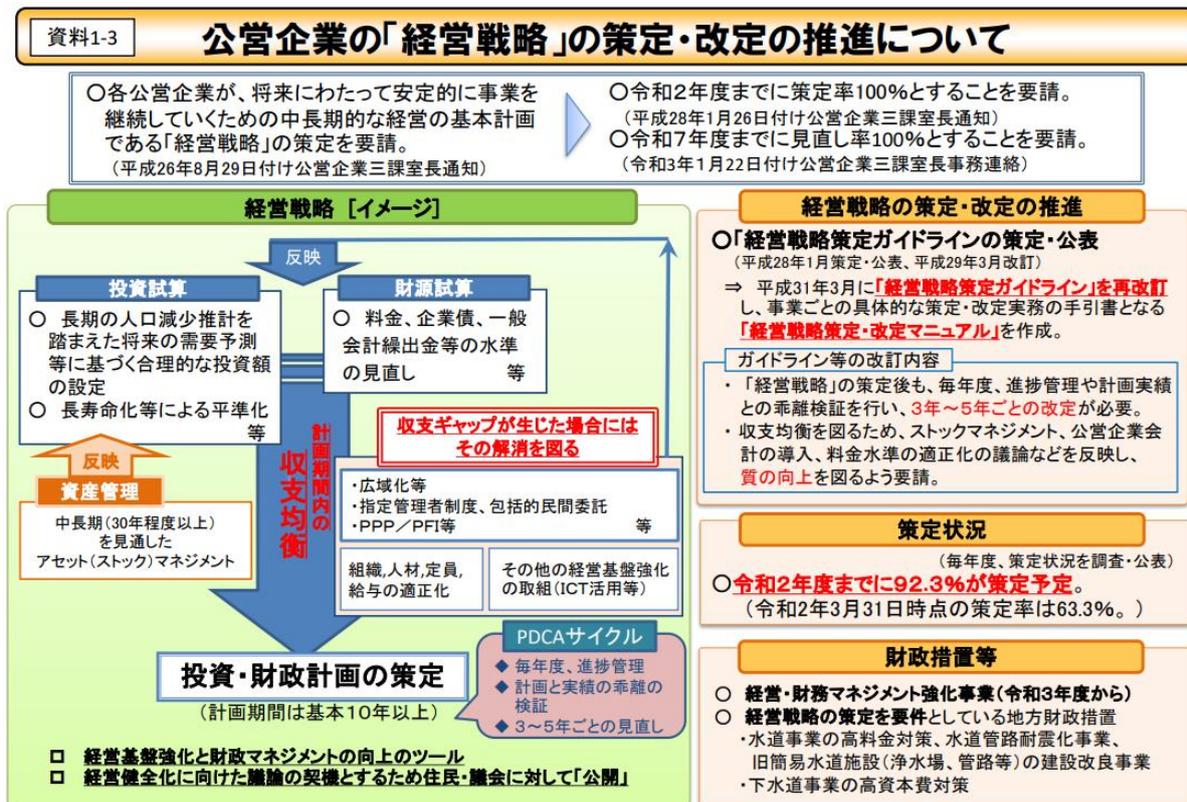
しかしながら、サービスの提供に必要な施設等の老朽化に伴う更新投資の増大、人口減少に伴う使用料収入の減少等により、公営企業をめぐる経営環境は厳しさを増しつつあります。このため、公営企業の経営環境の変化に適切に対応し、そのあり方について絶えず検討を行うことが不可欠となっています。

すなわち、経営環境が厳しさを増す中であっても、事業、サービスの提供を安定的に継続できるよう、中長期的な視点に立った経営を行い、徹底した効率化、経営健全化に取り組むことが必要なのです。

これらの課題や現状に対して、総務省は、公営企業の中長期的な経営の基本計画である「経営戦略」を企業ごとに策定し、それに基づく計画的かつ合理的な経営を行うことにより、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を実現していくことを強く求めています。

このなかで、経営戦略については、平成 28 (2016) 年度から令和 2 (2020) 年度までに策定を行い、令和 3 (2021) 年度から令和 7 (2025) 年度までに改定することを求め、平成 31 (2019) 年 3 月、令和 4 (2022) 年 1 月の 2 回、ガイドライン及びマニュアルを変更しています。

図3 公営企業の「経営戦略」の策定・改定の推進について



※出典：総務省「令和3年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項」について

本町においては、中長期的な視点から経営基盤の強化等に取り組むための計画として、令和3（2021）年3月に経営戦略を策定し、これに沿った取組を進めてきましたが、計画策定から4年が経過し、PDCA サイクル等を通じてさらなる質の向上を目指すべく、この度、一層の内容の充実化を図った下水道事業経営戦略への改定を行いました。本戦略の計画期間は令和7（2025）年度から令和16（2034）年度の10年間とし、計画については、社会情勢や経営状況の変化等を踏まえて概ね5年ごとに見直しを行うものとします。

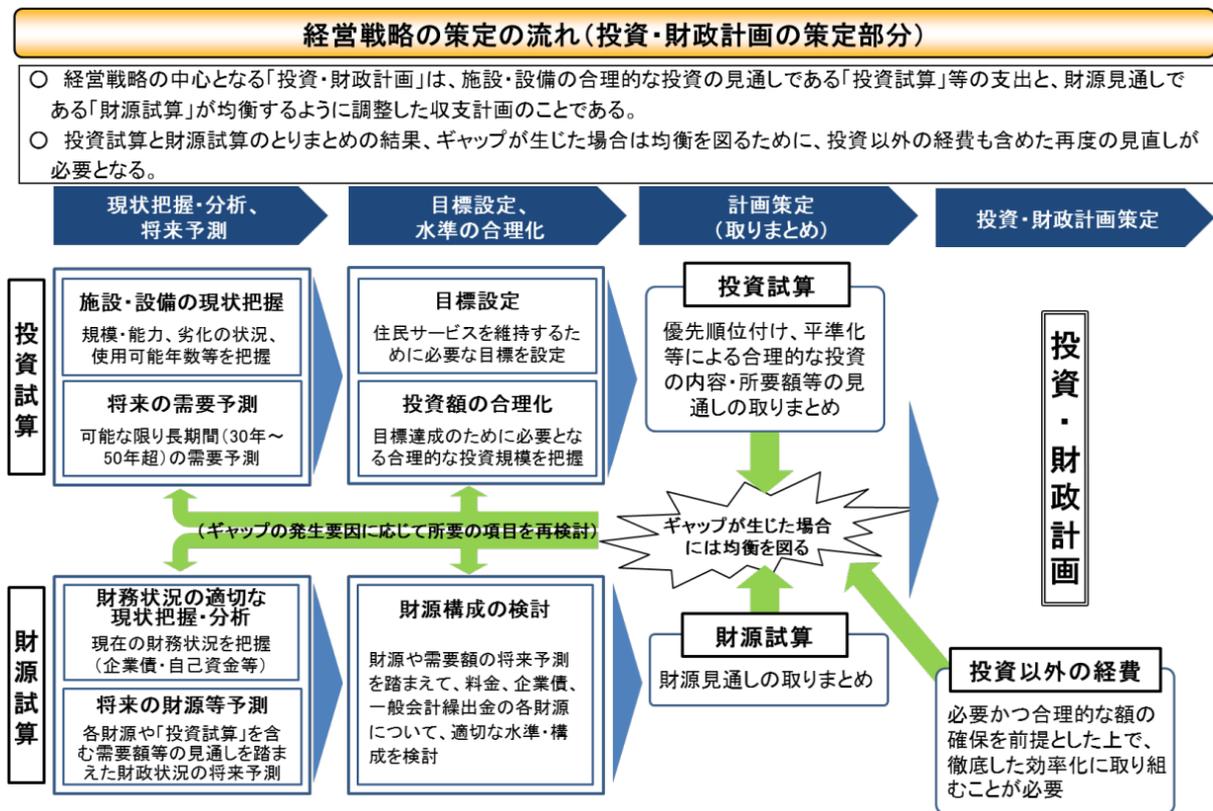
（3）経営戦略の要旨

本経営戦略においては下水道資産の現状分析を基にした長期的な需要の見通しや更新等の投資計画を立てることになりますが、経営の悪化が想定される場合、使用料改定検討等の計画に基づいて事業の持続性に対する的確な見直しを描くために、中長期の「投資・財政計画」の策定を行います。

「投資・財政計画」の策定にあたっては、「投資試算」及び「財源試算」による将来予測が求められます。

「投資・財政計画」は、現時点で反映可能な経営健全化や財源確保に係る取組を踏まえて試算を行い、その上で、将来の使用料収入の減少や更新需要の増大等を見据えた使用料水準の適正化や広域化等や更なる民間活用を反映した投資のあり方を見直し等を複合的に検討して具体的なシミュレーションを構築し、今後の経営の指針や取組を描くものとなります。

図4 経営戦略の策定の流れ



※出典：総務省「経営戦略策定・改定マニュアル」より抜粋



III 事業概要

1 本戦略の対象となる事業の現況

(1) 対象となる事業概要

本戦略の対象は公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業となります。これらは現在、玉村町下水道事業で運営しています。本町の下水道事業は、群馬県が運営する利根川上流流域下水道へ接続しています。それぞれの事業概要は以下のとおりです。

表1 玉村町下水道事業の概要

事業	公共下水道事業	特定環境保全公共下水道事業
供用開始	昭和 62 (1987) 年 10 月 1 日	
法適・非適用区分	法適用 ※令和 2 年 4 月 1 日 法適用済	
処理区域内人口密度	43.3 人/ha	41.7 人/ha
流域下水道等への接続の有無	あり	
処理区数	1 処理区 (処理分区 4)	
処理場数	0 箇所 (流域下水道へ接続)	
広域化・共同化・最適化実施状況	なし	

※処理区域内人口密度は令和 5 (2023) 年度決算統計より

(2) 使用料（料金）体系の状況

本町の下水道の使用料（料金）体系は、以下のとおりです。本町の使用料は、基本使用料と使用水量に基づいた従量制による使用料金の合計額です。

なお、公共下水道事業と特定環境保全公共下水道事業共に同一の使用料体系となっています。使用料は下記表に基づいて1ヶ月分を算出し、2箇月分まとめて隔月に徴収します。

表2 下水道使用料金（一般用 1ヶ月あたり税抜）

基本使用料	10 m ³ 以下	900 円
従量使用料	10 m ³ 超え～60 m ³ 以下（1 m ³ につき）	100 円/m ³
	60 m ³ 超え（〃）	110 円/m ³

表3 1ヶ月 20 m³あたりの使用料の推移（1ヶ月あたり税抜）

条例上の使用料 （20 m ³ あたり）	令和3（2021）年度	1,900 円
	令和4（2022）年度	1,900 円
	令和5（2023）年度	1,900 円
実質的な使用料 （20 m ³ あたり）	令和3（2021）年度	2,058 円
	令和4（2022）年度	2,067 円
	令和5（2023）年度	2,073 円

※条例上の使用料：条例上の使用料で計算

※実質的な使用料：使用料収入(円)/年間有収水量(m³)×20(m³)

(3) 組織の状況

本町の下水道事業は上下水道課で実施しています。

また、施設の保守点検、水質検査、下水道料金徴収等の業務は民間委託を行っています。

(4) 民間活力の活用等

現在、指定管理者制度及びPPP／PFIについては現状活用していません。現在国土交通省が推進している「ウォーターPPP」については、令和9(2027)年度以降本町が污水管改築の交付金を受けるには、「ウォーターPPP導入を決定済み」が交付要件となり、令和6(2024)、7(2025)年度で基礎調査を含む導入の可否を検討しております。

(5) 資産活用の状況

特にありません。

IV

現状分析

1 決算統計・経営比較分析表による本町経営状況分析

(1) 財務分析（収支等経年分析）

以下の表は公営企業会計へ移行した令和2（2020）年度から令和5（2023）年度までの過去4年間における公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の財政状況を決算統計から集計したものです。これをもとに、経常的な活動の収支を示す収益的収支、投資及び企業債の発行及び償還を示した資本的収支の推移を分析しました。処理区域内人口とは、下水処理が開始されている処理区域に居住する人口を示します。

表5-1 公共下水道事業 財政状況

(単位：千円、人)

	令和2年度 (2020)	令和3年度 (2021)	令和4年度 (2022)	令和5年度 (2023)
純利益・純損失 B - C … A	23,971	16,418	17,617	20,796
総収益①+②+③… B	361,281	343,925	343,522	344,543
営業収益①	128,804	129,080	129,446	130,698
営業外収益②	232,477	214,845	214,076	213,845
特別収益③	0	0	0	0
総費用④+⑤+⑥… C	337,310	327,507	325,905	323,747
営業費用④	281,323	276,477	279,000	280,519
営業外費用⑤	55,944	51,030	46,905	43,228
特別損失⑥	43	0	0	0
資本的収支 E - F … D	△ 122,472	△ 133,785	△ 140,580	△ 144,556
資本的収入 E	154,524	154,914	141,362	147,934
資本的支出 F	276,996	288,699	281,942	292,490
補填財源	122,472	133,785	140,580	144,556

処理区域内人口	12,941	13,013	13,013	13,072
使用料収入(営業収益を含む)	110,638	111,182	111,860	112,263

表 5 - 2 特定環境保全公共下水道事業 財政状況

(単位：千円、人)

	令和 2 年度 (2020)	令和 3 年度 (2021)	令和 4 年度 (2022)	令和 5 年度 (2023)
純利益・純損失 B - C … A	24,371	14,590	17,264	11,511
総収益①+②+③… B	385,760	393,491	409,320	416,410
営業収益①	167,675	176,576	182,296	190,737
営業外収益②	212,785	216,915	227,024	225,673
特別収益③	5,300	0	0	0
総費用④+⑤+⑥… C	361,389	378,901	392,056	404,899
営業費用④	303,008	323,248	337,994	350,746
営業外費用⑤	57,929	55,653	54,062	54,153
特別損失⑥	452	0	0	0
資本的収支 E - F … D	△ 135,436	△ 149,604	△ 163,997	△ 166,138
資本的収入 E	651,255	588,748	534,572	422,642
資本的支出 F	786,691	738,352	698,569	588,780
補填財源	135,436	149,604	163,997	166,138

処理区域内人口	18,196	18,951	19,496	19,759
使用料収入(営業収益を含む)	161,836	170,759	176,542	183,237

公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の財政状況に対する所見は次のとおりです。

■ 純利益・純損益

公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に利益を確保。

〈営業収益〉

公共下水道事業は、処理区域人口微増に伴い使用料収入が増加し、営業収益は微増。

特定環境保全公共下水道事業は、処理区域拡大・整備により処理区域内人口が増加し、使用料収入増加に伴い営業収益が増加傾向。

〈使用料収入〉

処理区域内人口に比較的連動する傾向があり、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に直近 4 年間では処理区域内人口と同じく増加傾向である。

〈特別利益〉

令和 2 年度は公営企業会計移行によって生じた、令和元(2019)年度決算分の消費税還付金を計上。

〈営業費用〉

両事業ともに、電気料金の改定などの物価上昇により増加傾向、今後もこの傾向は続く予想される。

■ 資本的収支

資本的収益の不足分は補填財源で賄っている。下水道事業計画があり、今後は収入も支出も増加予定。

(2) 有収水量及び有収率の推移

令和2(2020)年度から令和5(2023)年度までの過去4年間の決算統計より、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業における、営業利益に影響を与える有収水量の推移を分析しました。

① 有収水量／有収率の状況

有収水量とは、使用料徴収の対象となる水量であり、有収率とは、処理した全ての汚水である総処理水量に対する、有収水量の割合を示します。有収率が低いほど、使用料徴収の対象とすることができない不明水が多く、非効率的であることを示しています。

表6-1 公共下水道事業 有収水量・有収率

(単位：m³)

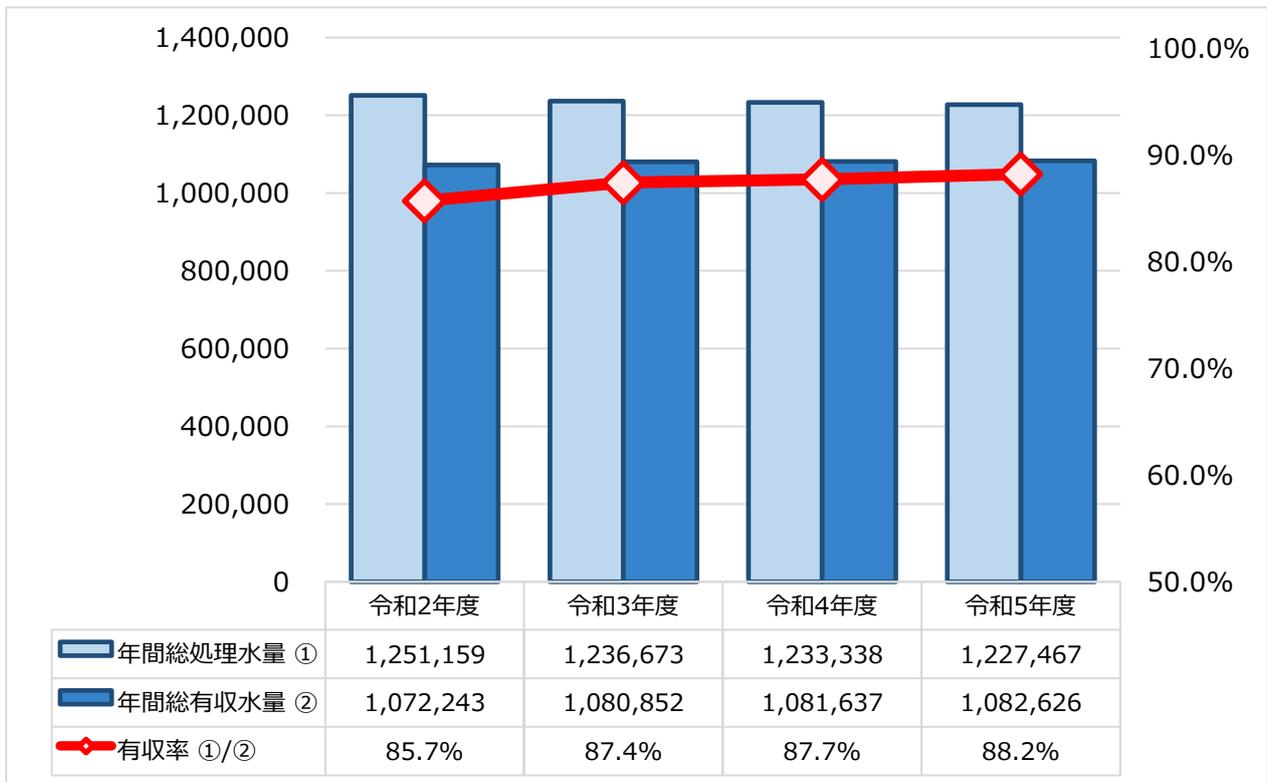
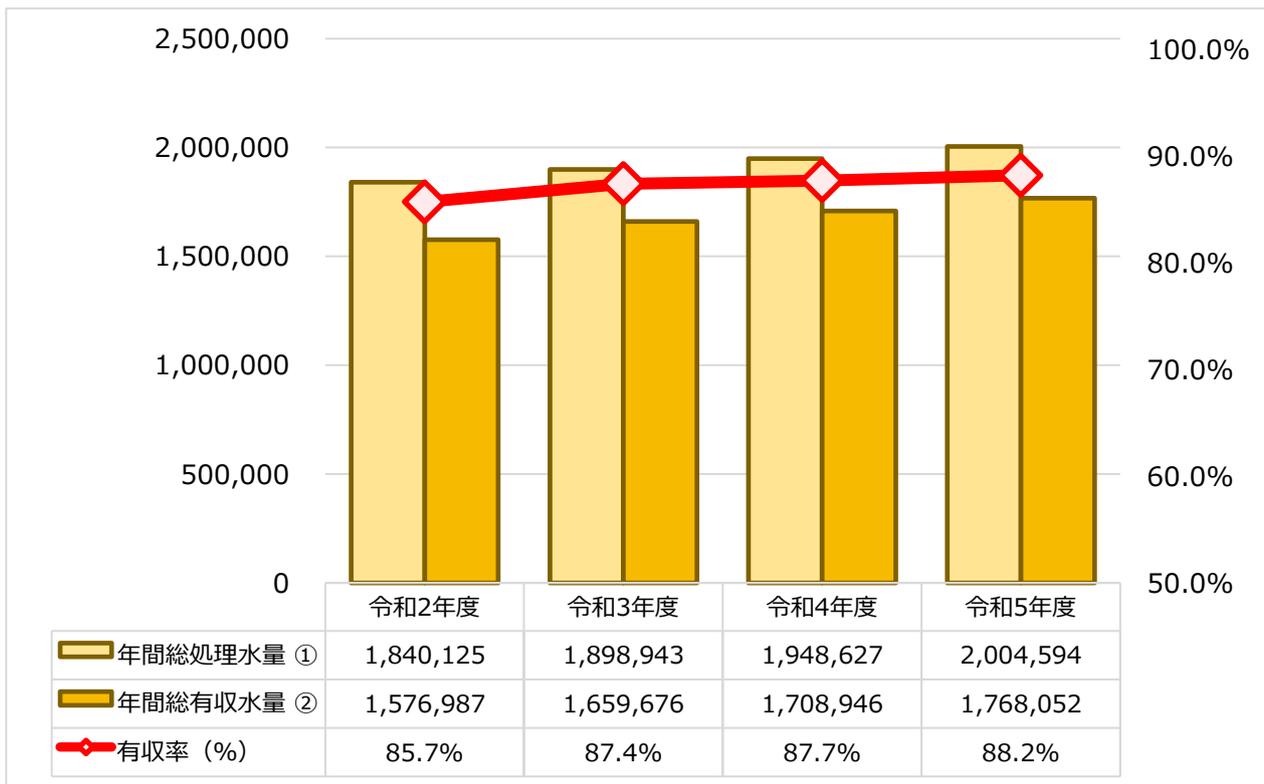


表 6 - 2 特定環境保全公共下水道事業 有収水量・有収率

(単位：m)



公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の有収水量は、共に処理区域拡大により増加となっています。

また、有収率は公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に増加しています。管路が老朽化すると不明水が増加してくる傾向があるので、計画的な管路の修繕が必要です。

(3) 経営比較分析表による現状分析

経営比較分析表は総務省が推進する「見える化」の一環として、経営指標の経年比較や他公営企業平均との比較などを行い、現状や課題等を的確に把握するとともに、経営状況をわかりやすく説明するために策定しているものです。

本町においては、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業それぞれの経営比較分析表の公表を行っています。

本経営戦略においては、経営比較分析表のうち以下の経営指標について分析を行いました。なお、本戦略作成時点では令和 4 (2022) 年度末のものが最新であるため、本町における令和 2 (2020) 年度から令和 4 (2022) 年度の経年比較による分析と、令和 4 (2022) 年度における全国平均、群馬県平均、群馬県流域下水道 (県央処理区) 関係市町村平均、全国類似団体平均、群馬県類似団体平均との比較を用いて分析しました。

表 7 - 1 公共下水道事業 類似団体区分一覧表

処理区域内人口区分	処理区域内人口密度区分	供用開始後年数別区分	類型区分	団体数
3万人未満	75人/ha以上		Ca	3
	50人/ha以上	30年以上	Cb1	25
		15年以上	Cb2	22
		15年未満	Cb3	4
	25人/ha以上	30年以上	Cc1	153
		15年以上	Cc2	150
		15年未満	Cc3	19
	25人/ha未満	30年以上	Cd1	122
		15年以上	Cd2	186
		15年未満	Cd3	11

※令和4(2022)年度現在

表 7 - 2 特定環境保全公共下水道事業 類似団体区分一覧表

供用開始後年数別区分	類型区分	団体数
30年以上	D1	164
15年以上	D2	522
15年未満	D3	28

※令和4(2022)年度現在

本町の類似団体区分は、公共下水道事業が Cc1 に、特定環境保全公共下水道事業が D1 に該当します。以下の分析では公営企業の中での全国平均、群馬県平均、群馬県流域下水道（県央処理区）関係市町村平均、全国類似団体平均、群馬県類似団体平均と本町の指標の比較を行いました。

※総務省：令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。
したがって、ここでの全国平均、全国類似団体平均は経営比較分析表の値とは異なります。

表 7 - 3 群馬県流域下水道（県央処理区）関係市町村平均

公共下水道事業	前橋市、高崎市、渋川市、藤岡市、富岡市、安中市、榛東村、吉岡町、玉村町の9市町村の平均
---------	---

特定環境保全 公共下水道事業	前橋市、高崎市、渋川市、吉岡町、榛東村、 玉村町の 6 市町村の平均
-------------------	---------------------------------------

表 7 - 4 全国類似団体平均

公共下水道事業	本町と同型の Cc1 の団体の平均
特定環境保全 公共下水道事業	本町と同型の D1 の団体の平均

表 7 - 5 群馬県類似団体平均

公共下水道事業	群馬県内で本町と同型の Cc1 である 沼田市、渋川市、藤岡市、吉岡町、玉村町の 5 市町の平均
特定環境保全 公共下水道事業	群馬県内で本町と同型の D1 である 前橋市、高崎市、太田市、沼田市、吉岡町、玉村町の 6 市町の平均

なお、経営比較分析表の指標のうち、本戦略においては、①経常収支比率・②経費回収率・③汚水処理原価・④水洗化率について分析を行いました。

① 経常収支比率 (%)

$$\text{基本算式: } \frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$$

経常収支比率は、使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益により、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。

当該指標は、単年度の収支が 100%以上となっていることが必要です。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が必要になります。

表 8 - 1 經常収支比率 経年比較 公共下水道事業

(単位：%)

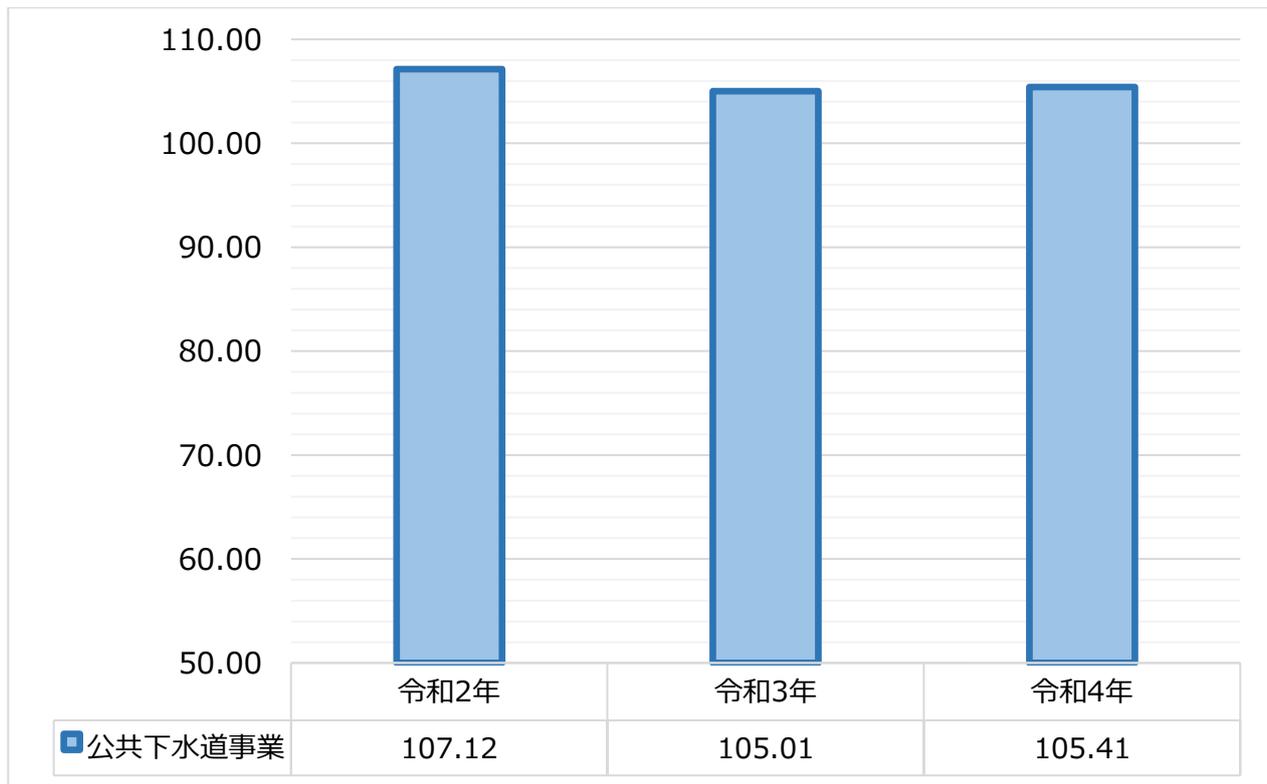


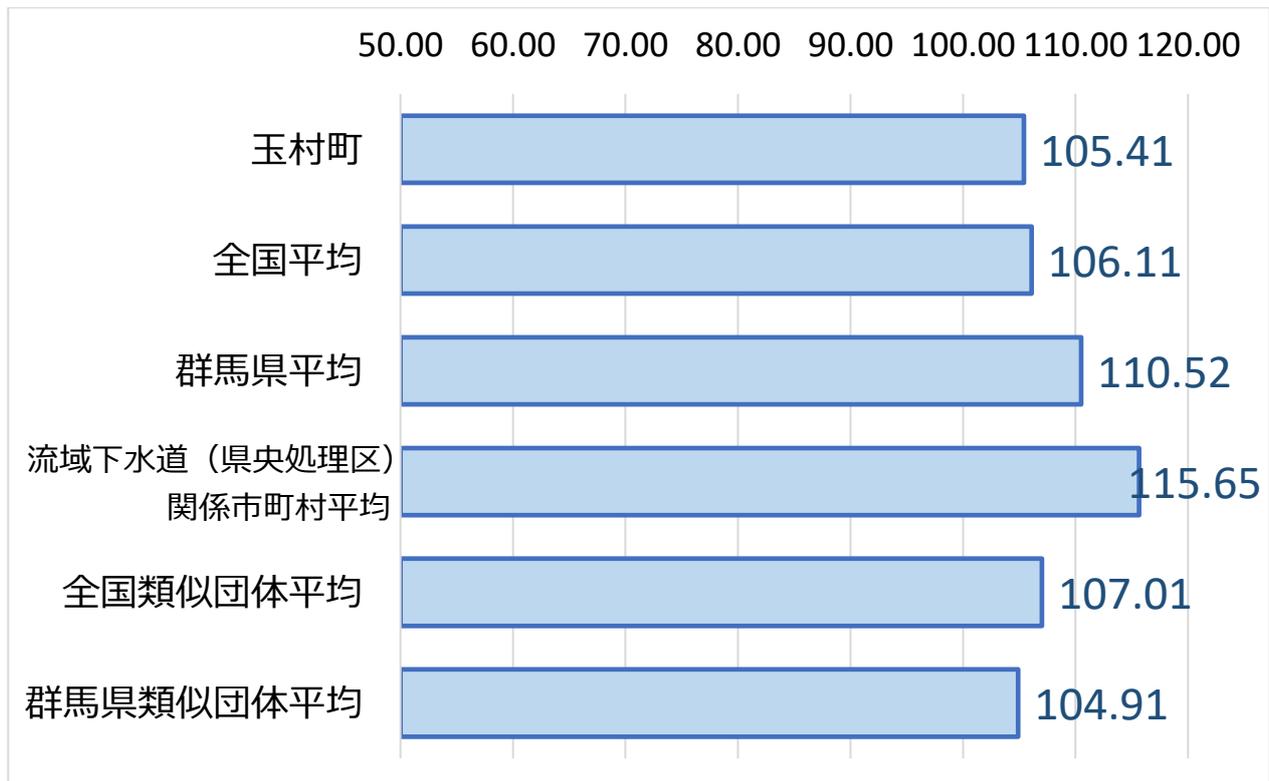
表 8 - 2 經常収支比率 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)



表 8 - 3 経常収支比率 平均値比較 公共下水道事業

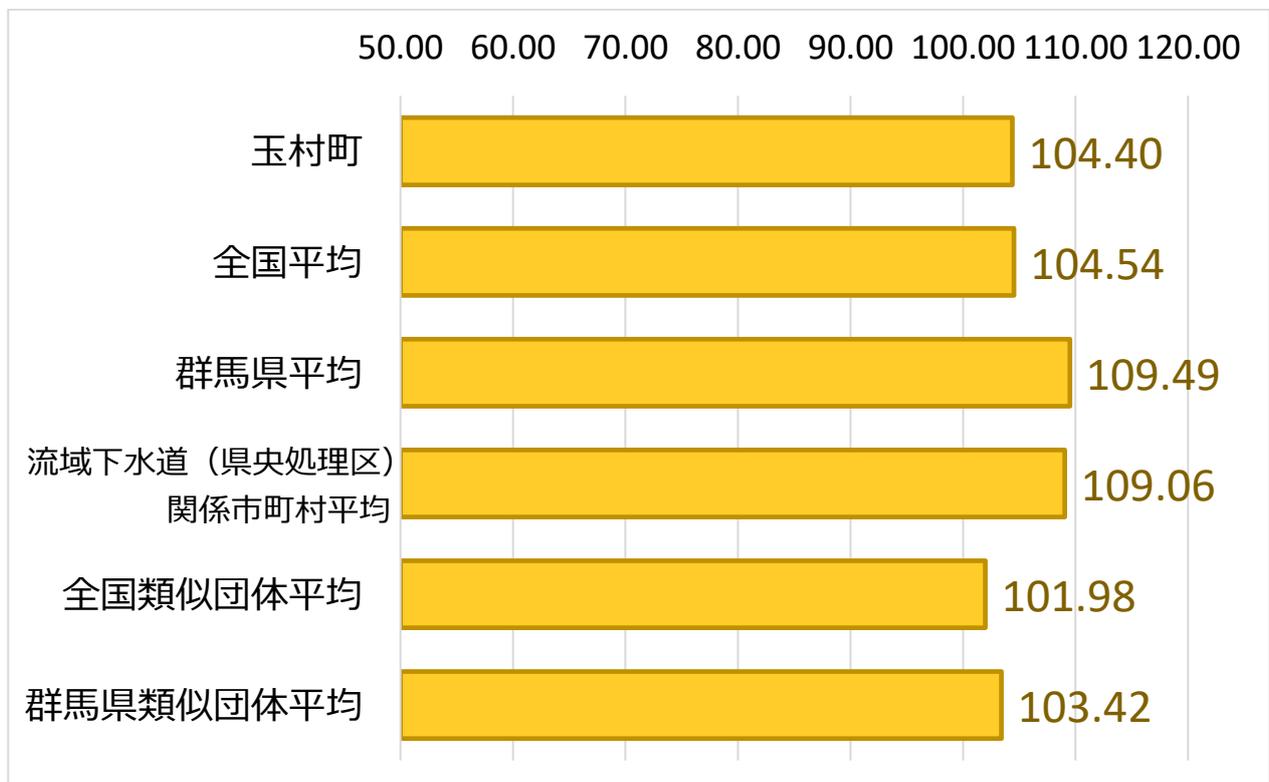
(単位：%)



※令和 4 年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

表 8 - 4 経常収支比率 平均値比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)



※令和 4 年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

経常収支比率の分析ポイントは次のとおりです。

公共下水道事業と特定環境保全公共下水道事業は共に、令和2年度に公営企業会計へ移行し、減価償却費と長期前受金戻入の差が加わりましたが、100%を上回り利益が出ている状況です。両事業とも県内類似団体の平均、全国平均とは近い状況となっています。

② 経費回収率（%）

$$\text{基本算式： } \frac{\text{下水道使用料}}{\text{汚水処理費(公費負担分を除く)}} \times 100$$

経費回収率は、使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標であり、使用料水準等を評価することが可能です。

国土交通省の資料「下水道使用料の算定」によると、「下水道事業の経営に伴う収入をもって充てることが適当でない経費及び当該事業の性質上能率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てることが困難であると認められる経費を除き、当該事業の経営に伴う収入をもって充てなければならない」としており、適正な経費負担区分を前提とした「独立採算の原則」が定められていることから、経費回収率が100%以上になることを求められています。

表9-1 経費回収率 経年比較 公共下水道事業

(単位：%)

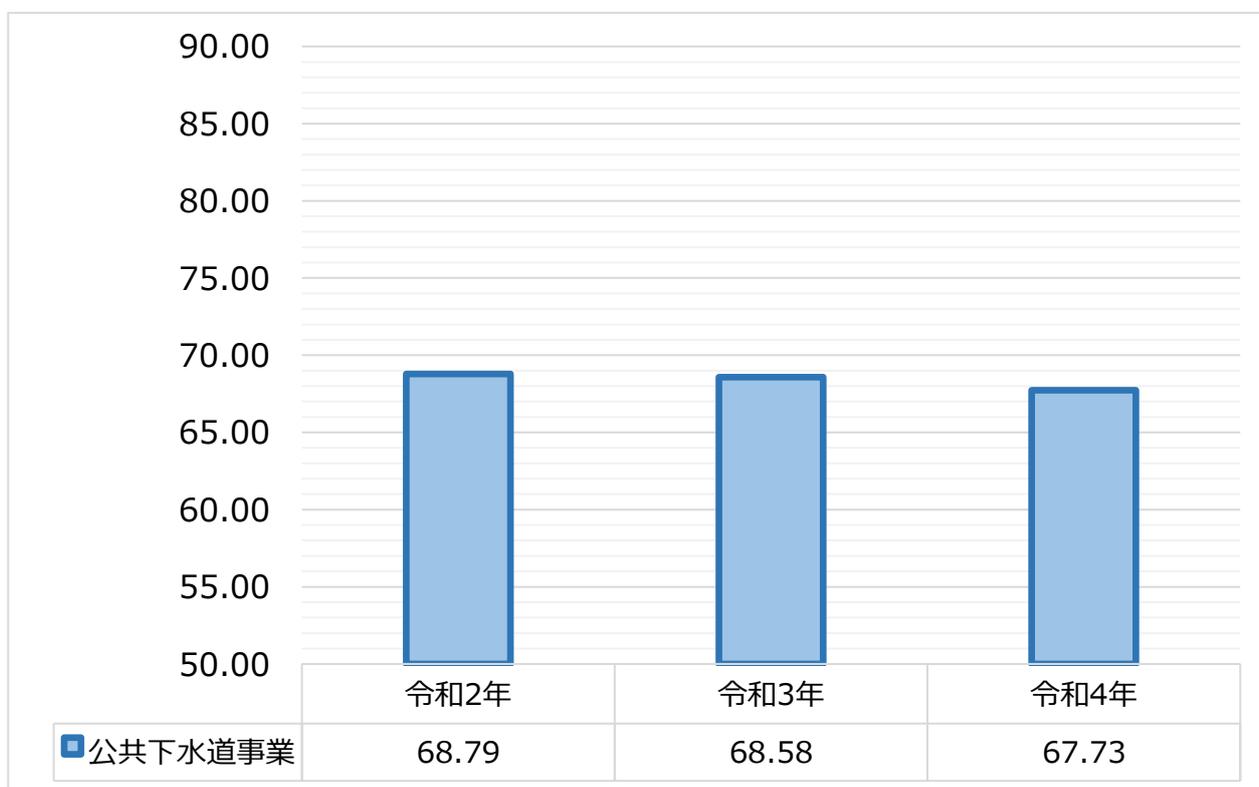


表9-2 経費回収率 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)

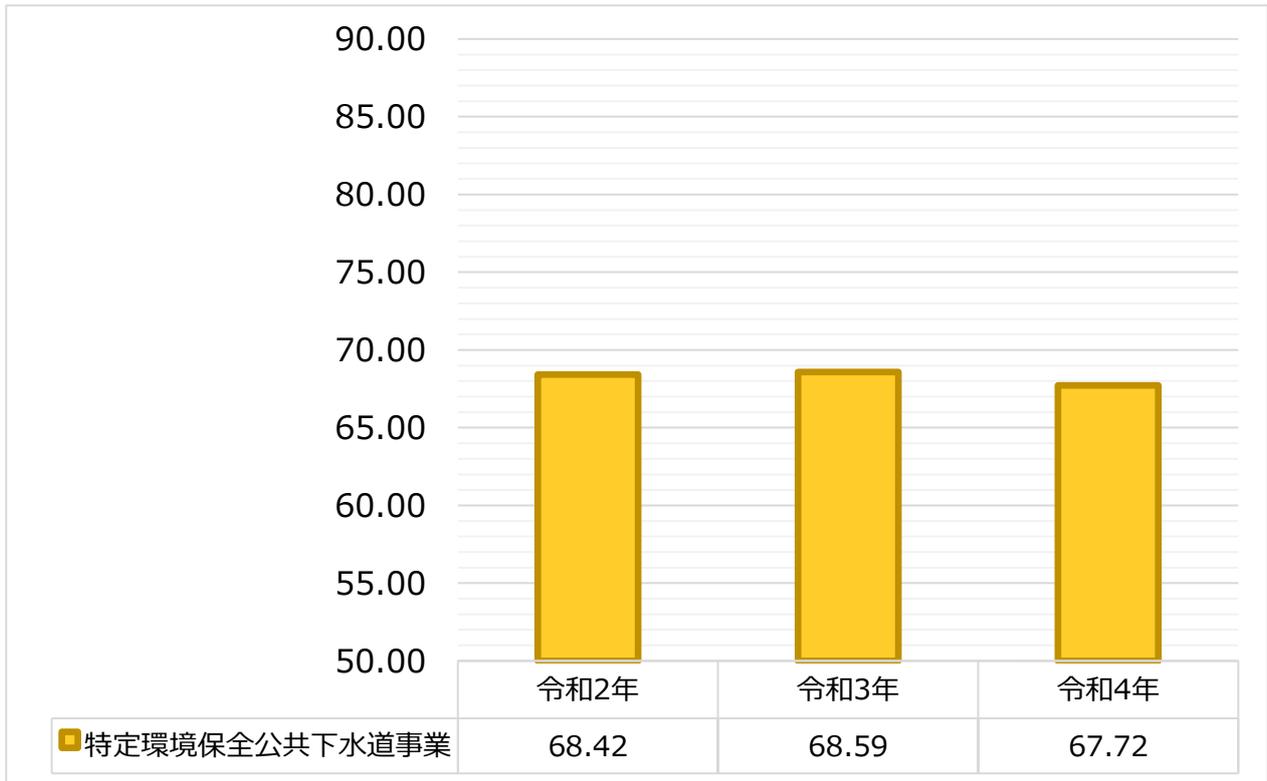
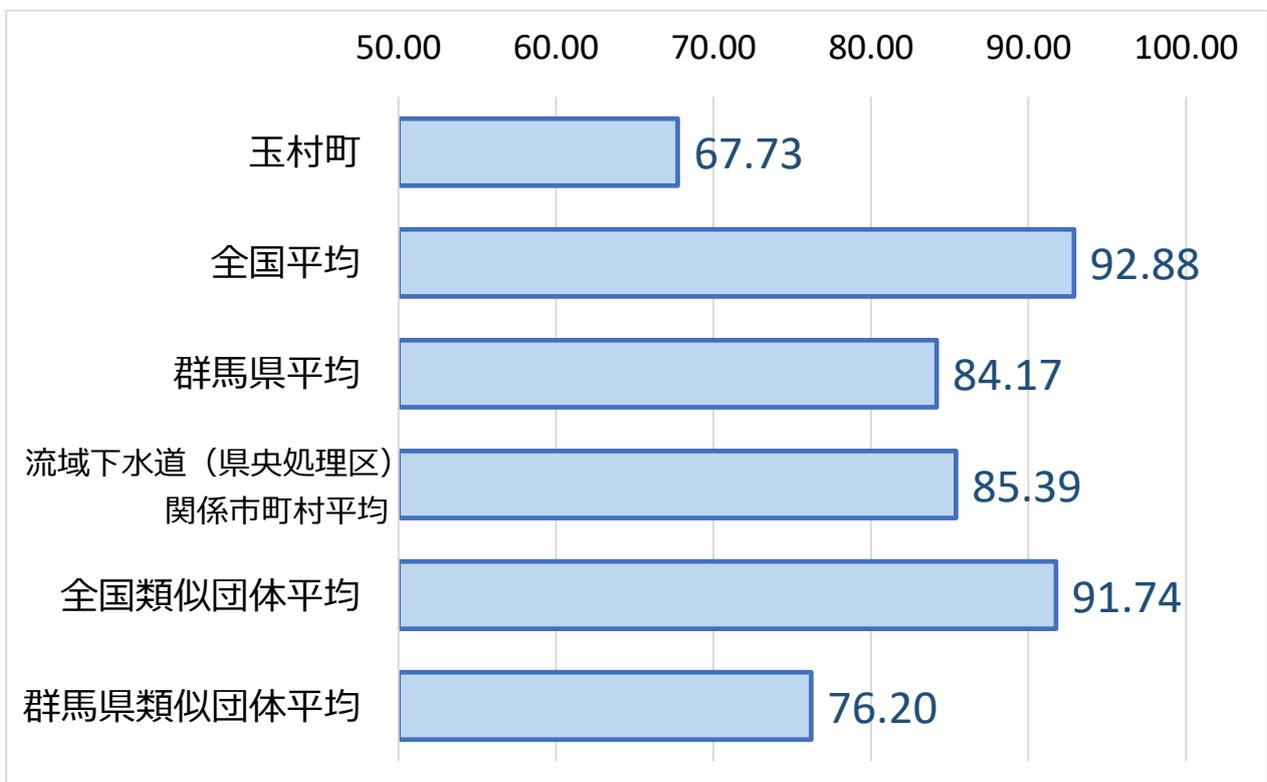


表9-3 経費回収率 平均値比較 公共下水道事業

(単位：%)

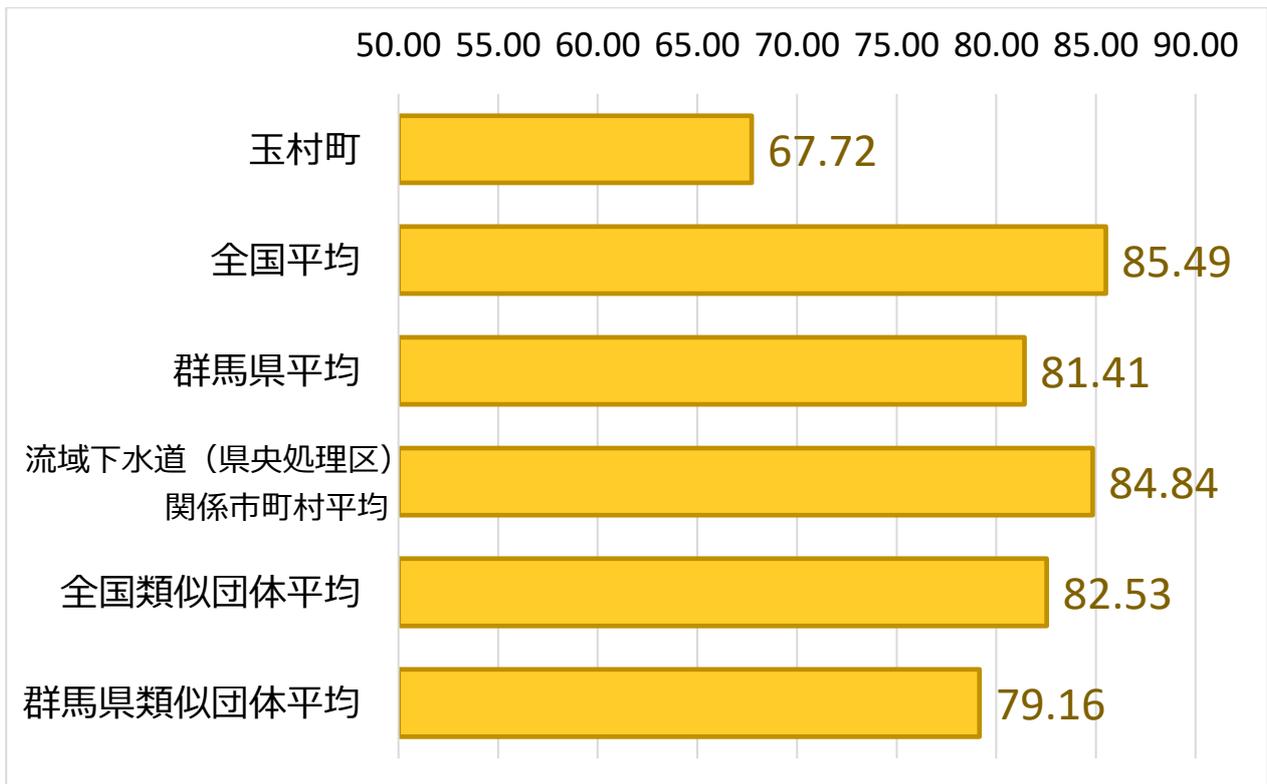


※令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

経営比較分析表の経費回収率の平均値は法非適用企業も含まれているため値が異なります。

表9-4 経費回収率 平均値比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)



※令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。
 経営比較分析表の経費回収率の平均値は法非適用企業も含まれているため値が異なります。

経費回収率の分析ポイントは次のとおりです。

公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に、毎年度 100%を下回っており国土交通省が示す 100%には満たない状況です。これは使用料で経費を賄えていない状態ということを示します。

また、類似団体平均や全国平均よりも低い数値であり、改善が必要な状態です。

③ 汚水処理原価 (円)

基本算式： 汚水処理費(公費負担分を除く) / 年間有収水量

汚水処理原価は、有収水量 1 m³あたりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標です。

総務省が示す、「下水道事業における使用料回収対象経費に対する地方財政措置については、最低限行うべき経営努力として、全事業平均水洗化率及び使用料徴収月 3,000 円 / 20 m³を前提として行われていることに留意すること。」(公営企業の経営にあたっての留意事項について平成 26 年 8 月 29 日総務省公営企業課長通知) を基にし、汚水処理原価も各自治体及び事業体に対して経営改善を求められています。

表 10-1 污水处理原価 経年比較 公共下水道事業

(単位：円)

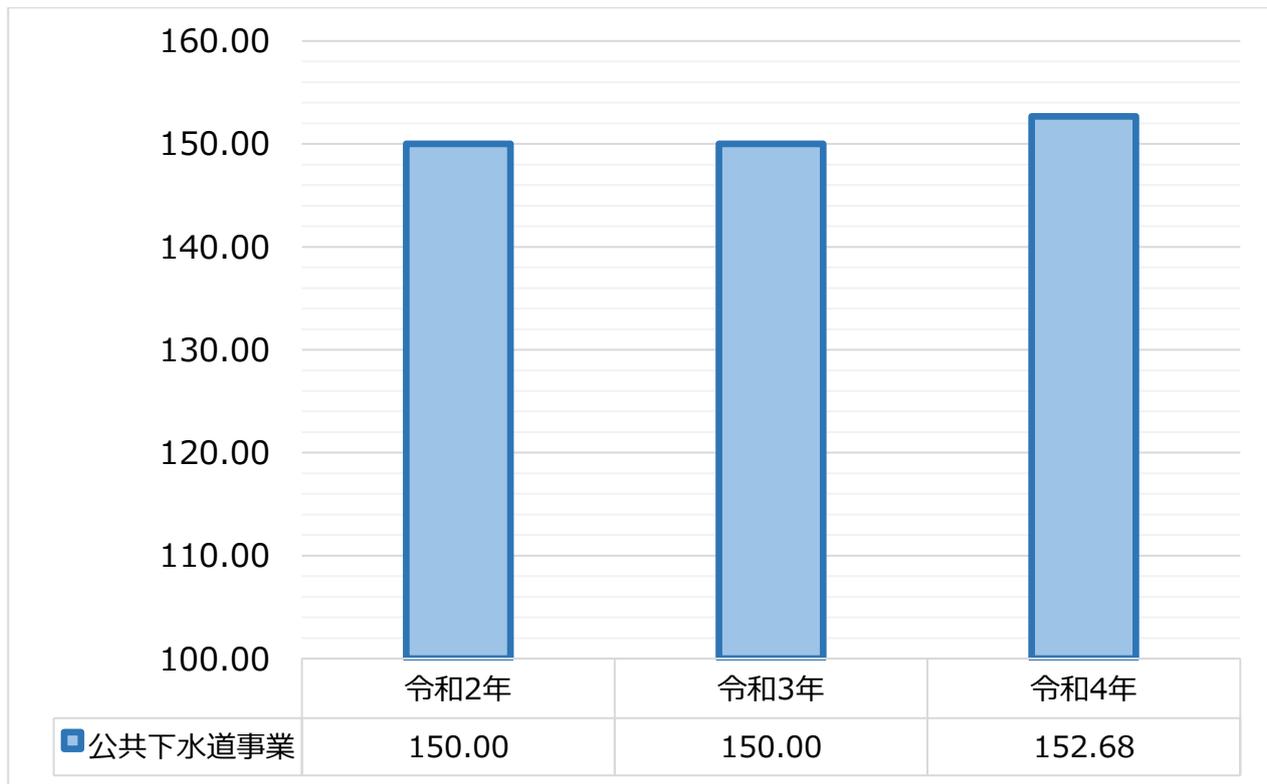


表 10-2 污水处理原価 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：円)

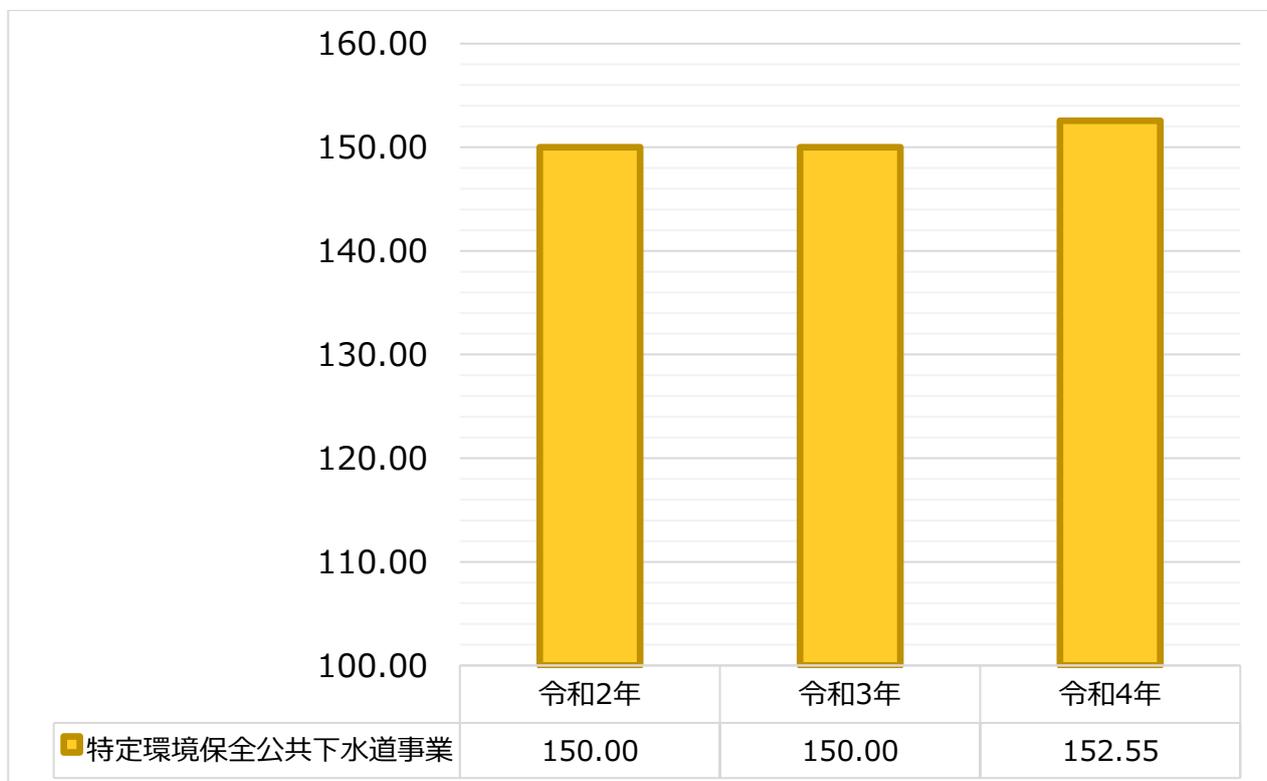
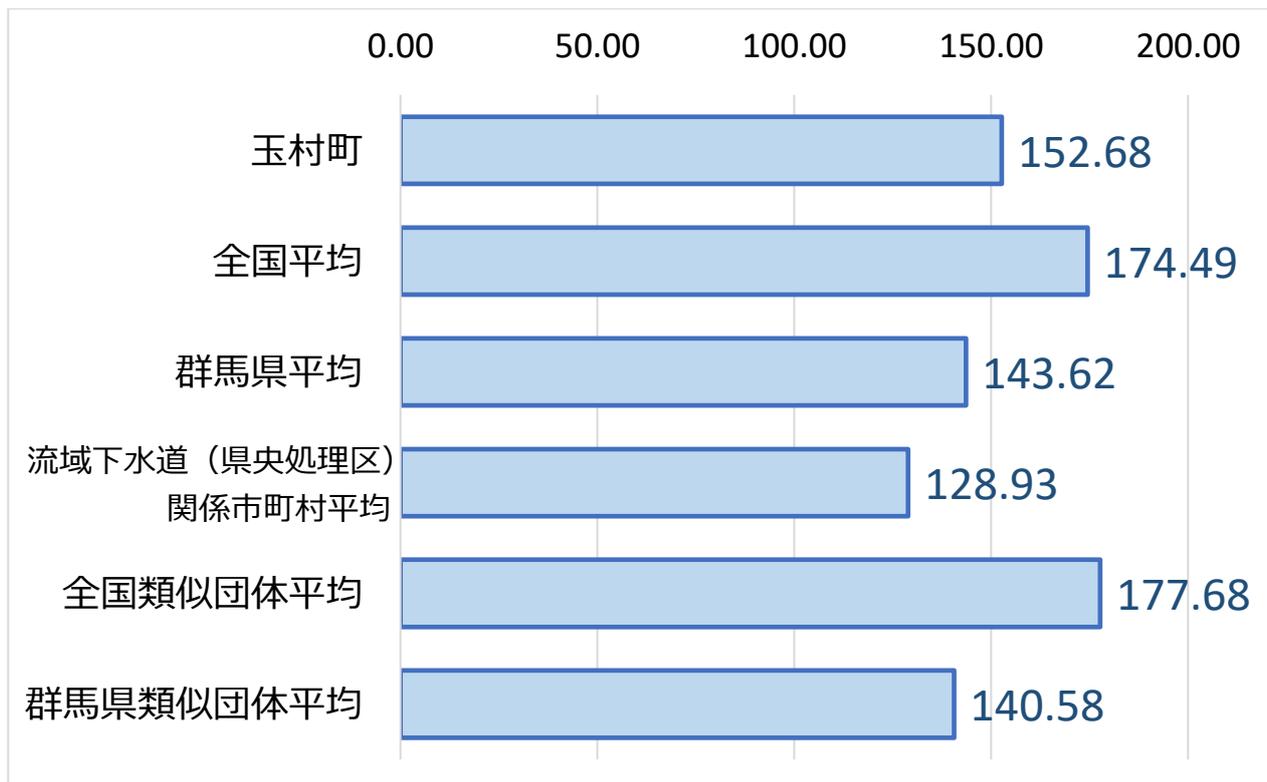


表 10-3 汚水処理原価 平均値比較 公共下水道事業

(単位：円)

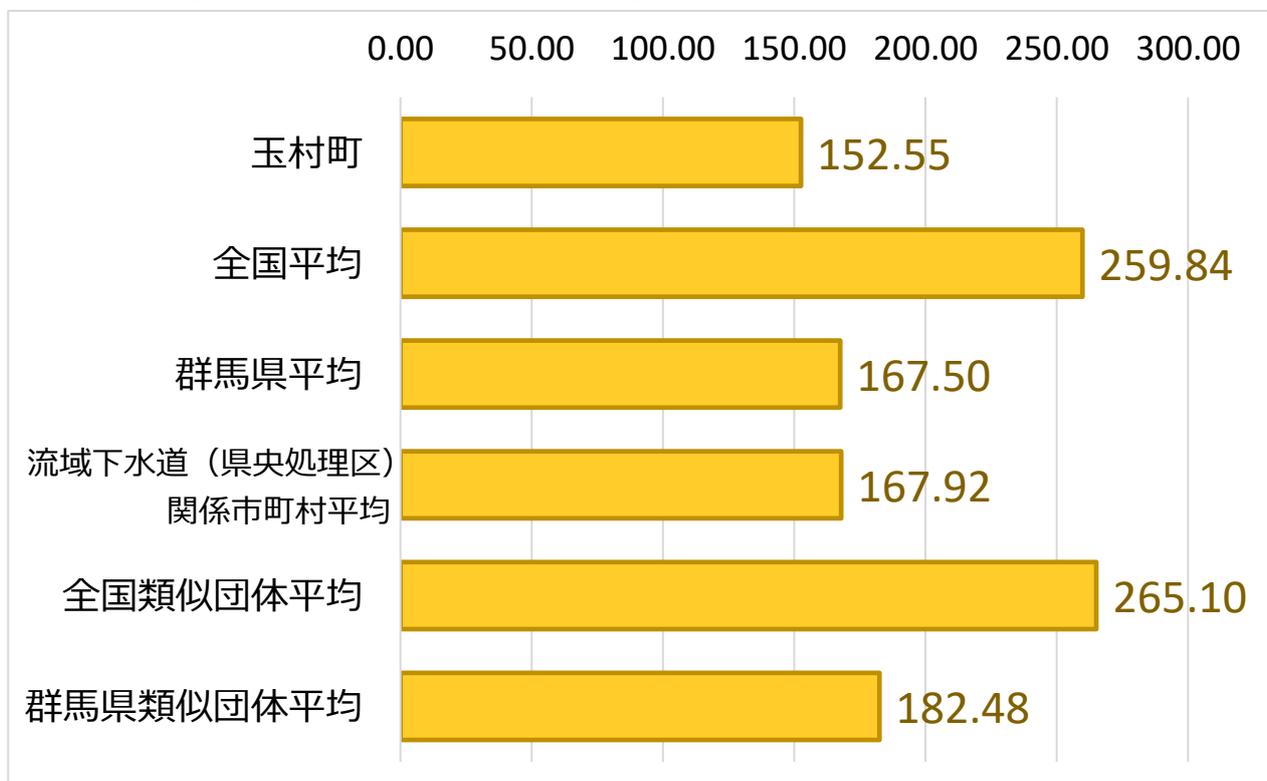


※令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

経営比較分析表の汚水処理原価の平均値は法非適用企業も含まれているため値が異なります。

表 10-4 汚水処理原価 平均値比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：円)



※令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

経営比較分析表の汚水処理原価の平均値は法非適用企業も含まれているため値が異なります。

汚水処理原価の分析ポイントは次のとおりです。

本町は流域下水道へ接続しているため、汚水処理原価は群馬県が定める流域下水道管理運営費負担金によって変動します。令和 6（2024）年度より流域下水道管理運営費負担金単価が対象水量 1 m³あたり 42 円から 53 円へ約 26.2%の値上げが決定しており、それに伴い汚水処理原価も増加する見込みです。

④ 水洗化率（％）

基本算式： $\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}}$

現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水処理している人口の割合を表した指標です。公共用水域の水質保全や、使用料収入の増加等の観点から 100%となっていることが望ましいとされています。収入増加に繋がる項目のため 100%未満である場合、整備済地域に対する下水道接続への取組が必要です。

表 1 1 - 1 水洗化率 経年比較 公共下水道事業

（単位：％）

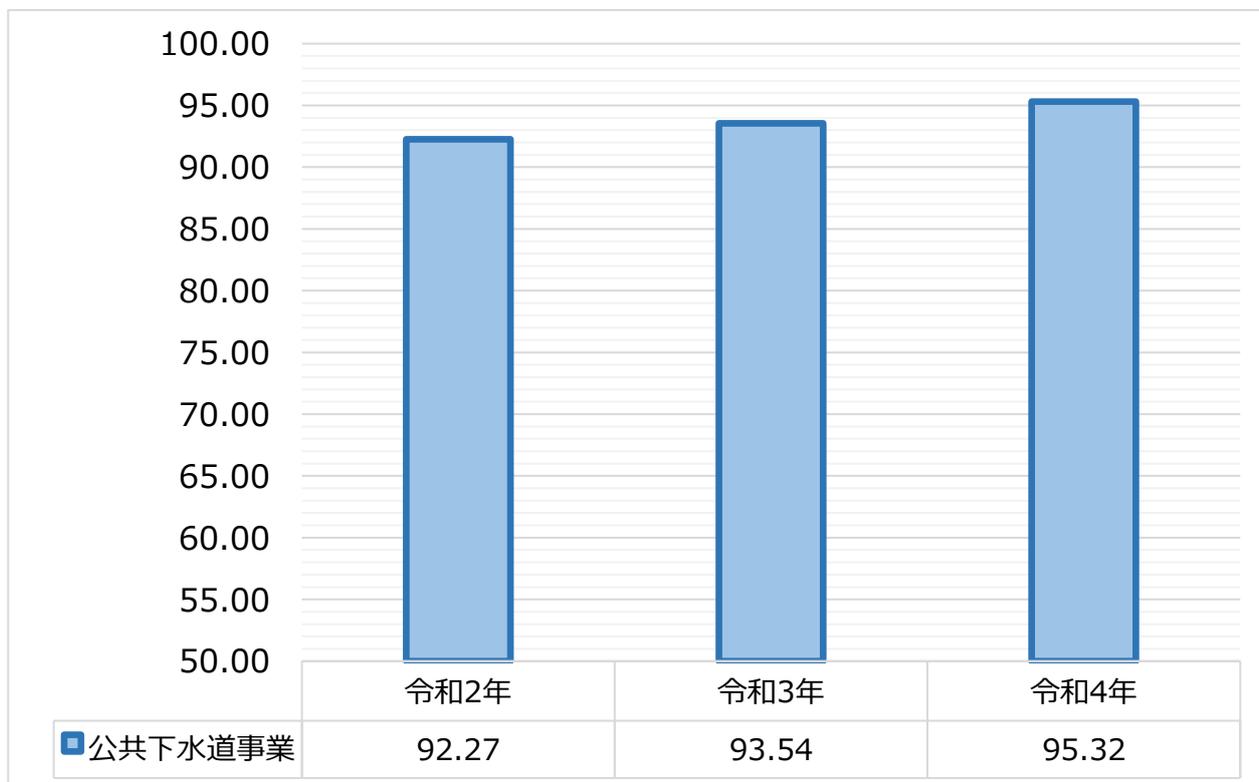


表 1 1 - 2 水洗化率 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)

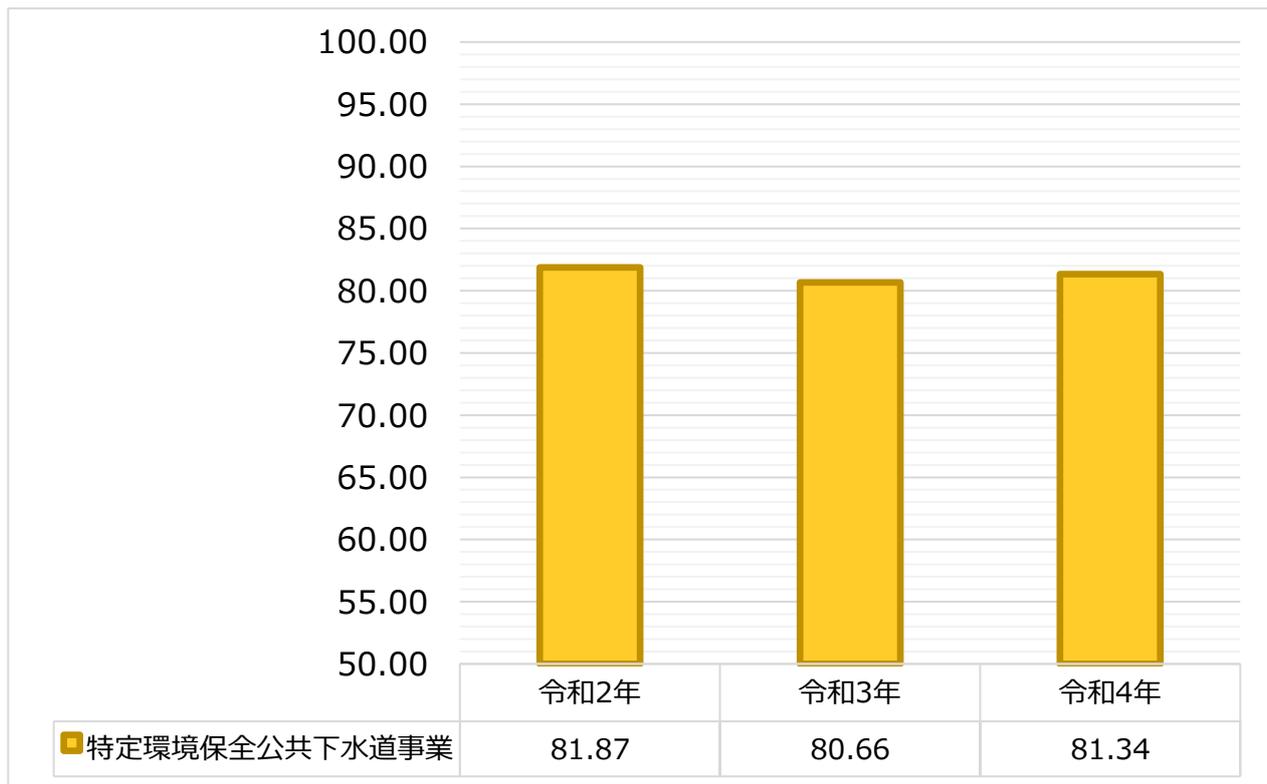
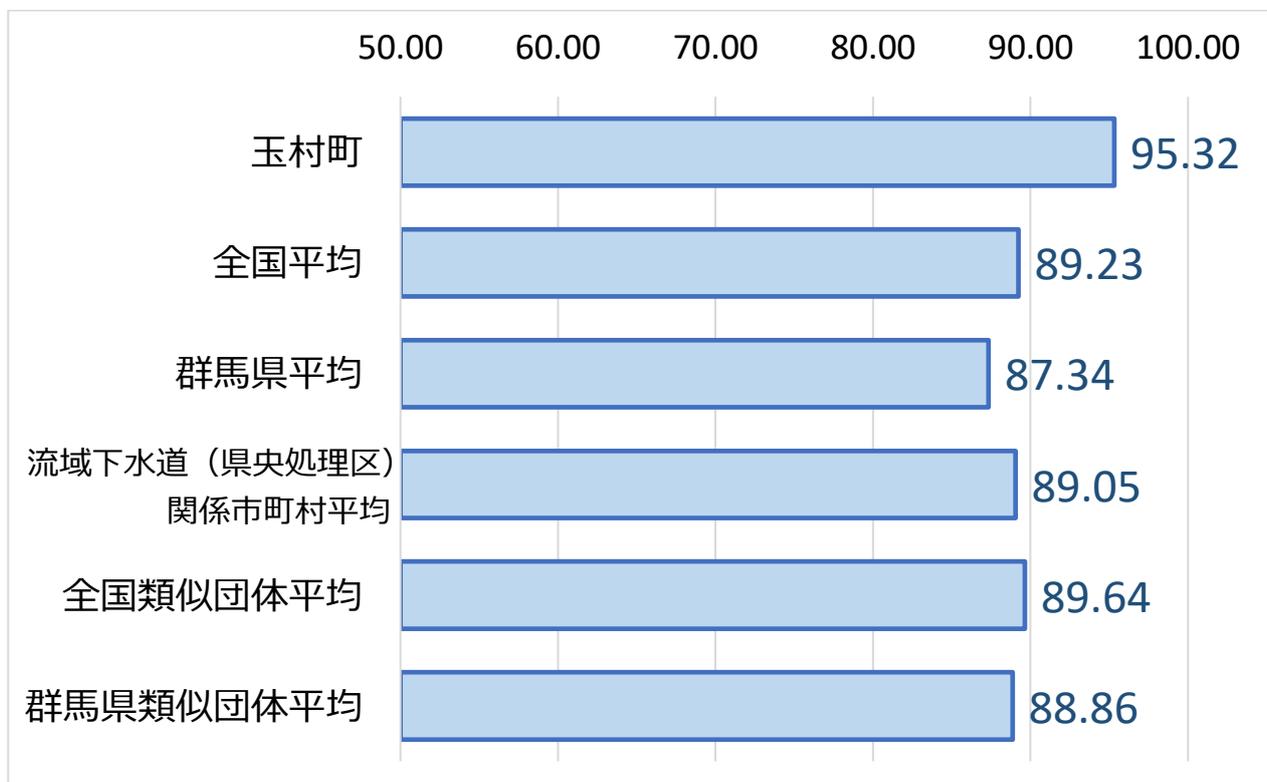


表 9 - 3 水洗化率 平均値比較 公共下水道事業

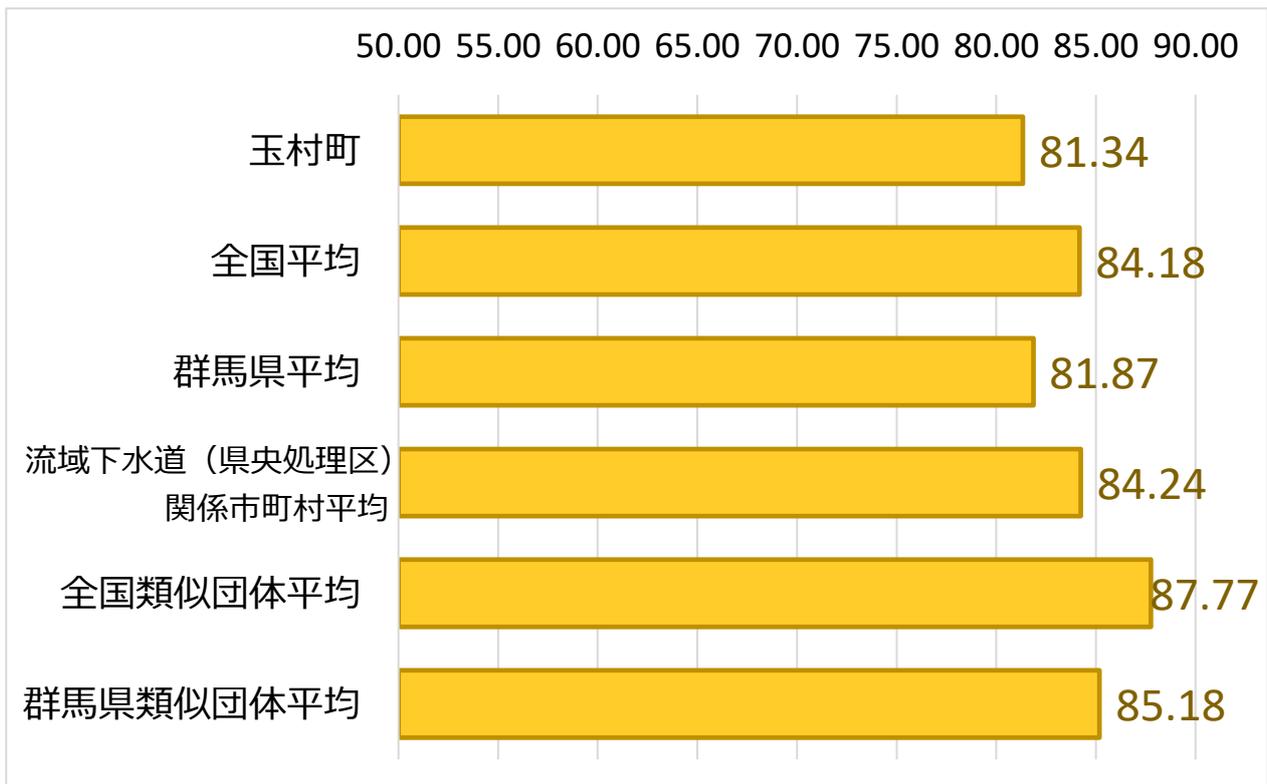
(単位：%)



※令和 4 年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。
 経営比較分析表の水洗化率の平均値は法非適用企業も含まれているため値が異なります。

表9-4 水洗化率 平均値比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)



※令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。
経営比較分析表の水洗化率の平均値は法非適用企業も含まれているため値が異なります。

水洗化率の分析ポイントは次のとおりです。

公共下水道事業は県内類似団体よりも比較的高い数値で良好である。特定環境保全公共下水道事業は県内類似団体より下回っています。整備普及工事が進み、下水道へ接続する人口が増えれば、水洗化率は向上する見込みです。接続の普及・促進に対する取組が不可欠です。

（4）経営比較分析表を踏まえた本町の課題

【本町の課題】

① 経費回収率が100%未満

公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に、経常収支比率では100%を超えていますが、経費回収率が100%を下回っており、経費を使用料で賄っていない状況です。理由としては、収入を一般会計からの他会計補助金（繰入金）で補っており、収支が均衡に保たれているためです。

今後、国土交通省が求める独立採算制の原則を満たすためにも、経費回収率100%を目指し、収益の改善及び経費の効率化がより一層必要です。

② 汚水処理原価（流域下水道管理運営費負担金）への対応

本町は公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に流域下水道へ接続しているため、汚水処理原価の増減は群馬県が定める流域下水道管理運営費負担金に依存します。令和 6（2024）年度より流域下水道管理運営費負担単価が対象水量 1 m³あたり 42 円から 53 円へ約 26.2%の値上げを決定しており、それに伴い汚水処理原価も増加し経費が増加する見込みです。

全国的にも流域下水道管理運営費負担金は増加傾向であり、今後も動力費、光熱水費、燃料費の高騰やその他物価上昇などを鑑みると汚水処理原価の更なる高騰も予想されます。将来の値上げに対応できる余力を持つためにも上記同様に収益の改善が必要であると考えられます。

③ 水洗化率の向上

現在、第 42 処理分区、第 43-1 処理分区、第 43-2 処理分区、第 44 処理分区にて下水道の普及工事を実施しており、整備普及工事が完了し、下水道へ接続する人口が増えれば、水洗化率は向上する見込みです。接続の普及・促進に対する取組が課題です。

未普及地域への接続で使用料を増加させることも必要ですが、新たに普及した区域に関しては、比例して維持管理コストも増大するため、抜本的な収益の改善には至らないと考えられます。

以上を踏まえると、今後の経営基盤の強化のために下水道の使用料を改定するなども視野に入れ、収益を改善する必要があります。



将来の事業環境

1. 将来の事業予測

(1) 下水道利用人口の予測

国立社会保障・人口問題研究所（以下「社人研」）による本町の人口推計をみると、令和 22（2040）年の人口は、社人研推計準拠が 28,488 人となります。

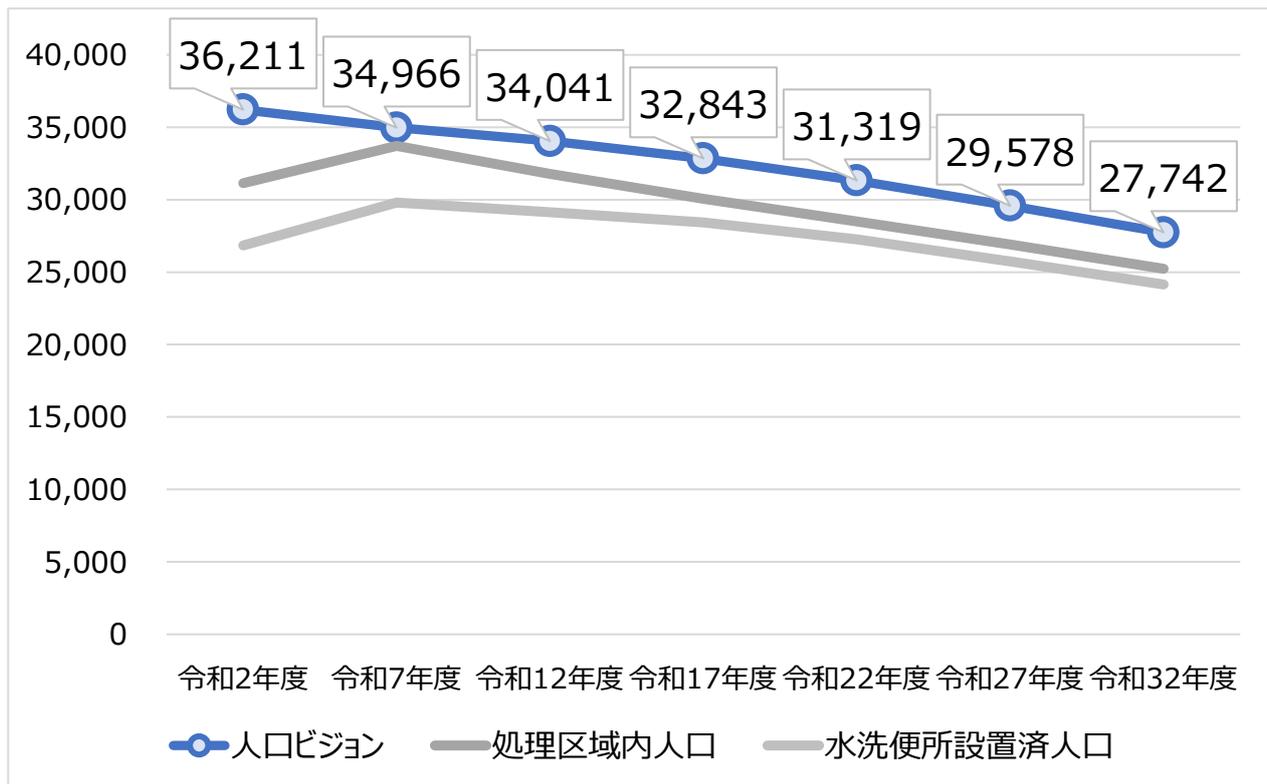
また、本町では令和 2 年度に「第 2 期玉村町まち・ひと・しごと創生人口ビジョン総合戦略」を作成し、本町の将来展望人口として、社人研が示した推計を基に国が示した合計特殊出生率が人口置換水準（人口を長期的に一定に保てる水準）である 2.1 程度まで向上すると想定した推計を元に、令和 22（2040）年で 3 万 1 千人の人口の維持を目指すとしました。本戦略においても、同ビジョンを基に推計します。

また、将来人口予測に基づき、処理区域内人口を予測しました。公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業共に下水道事業工事計画があり、令和 7（2025）年度まで処理区域内人口が増加すると想定しています。その後は人口減と共に、処理区域内人口は減少していくと予測されます。

水洗便所設置済人口は、整備済み区域にて下水道に接続していくことで、水洗化率が上昇していくと予想し、令和 22（2040）年の整備計画完了時には水洗化率が全国平均値の 95.7%まで向上すること（アクションプラン上では 100%を目標）を仮定して算出しました。

表 1 2 人口推計

(単位：人)



※令和 2(2020)年度は実績値

※人口：「第 2 期玉村町まち・ひと・しごと創生人口ビジョン総合戦略」より玉村町が目指す、国立社会保障・人口問題研究所が示した推計を基に合計特殊出生率が 2.1 程度まで向上すると想定した推計

※処理区域内人口：下水道事業アクションプランと上記人口の増減率から算出

※水洗便所設置済人口：水洗化率が将来数値 95.7%(全国平均)まで向上すると仮定して算出

表 13-1 処理区域内人口及び水洗便所設置済人口推計 公共下水道事業

(単位：人)

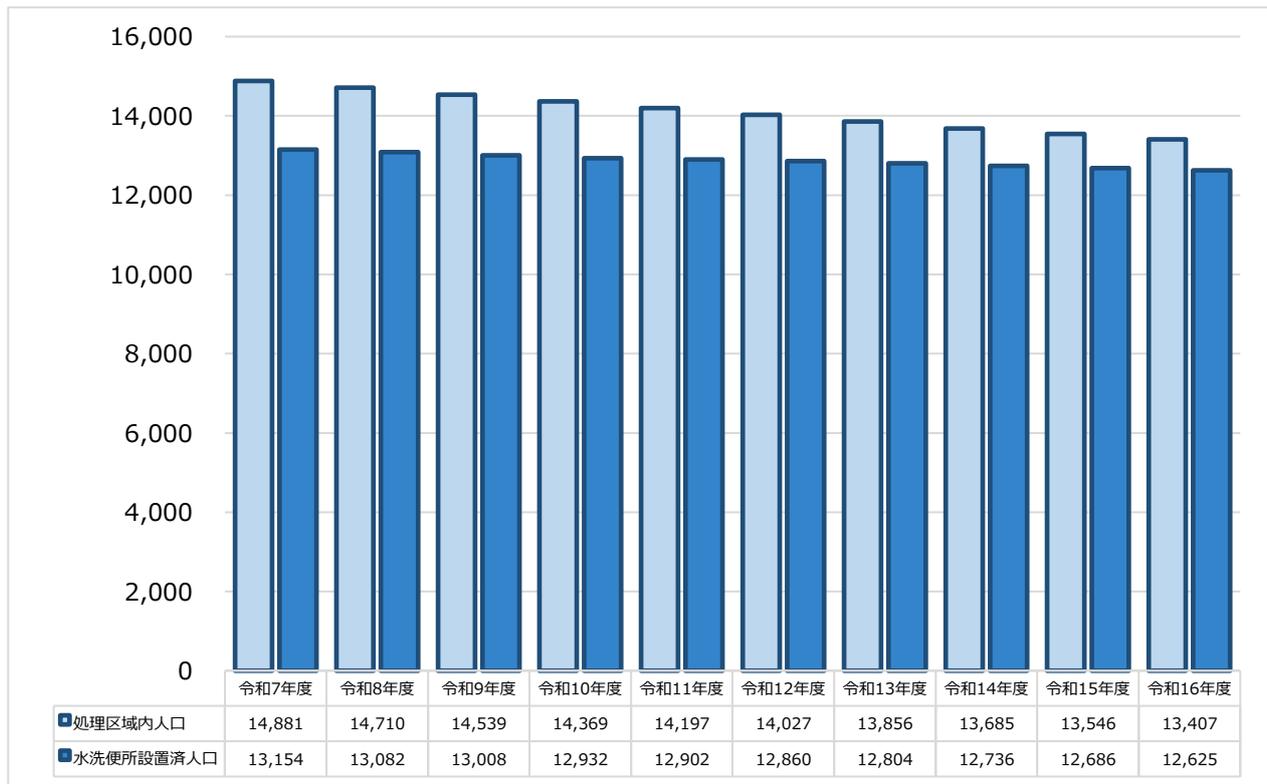
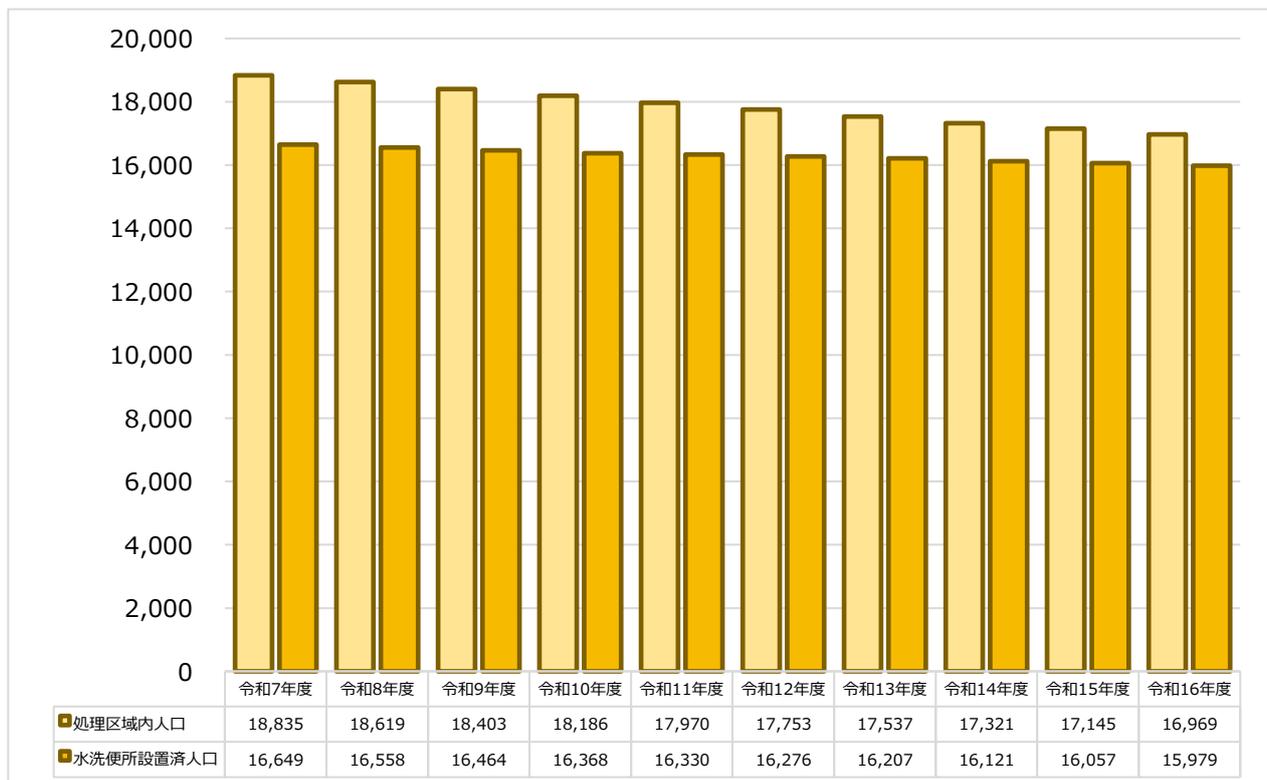


表 13-2 処理区域内人口及び水洗便所設置済人口推計

特定環境保全公共下水道事業

(単位：人)

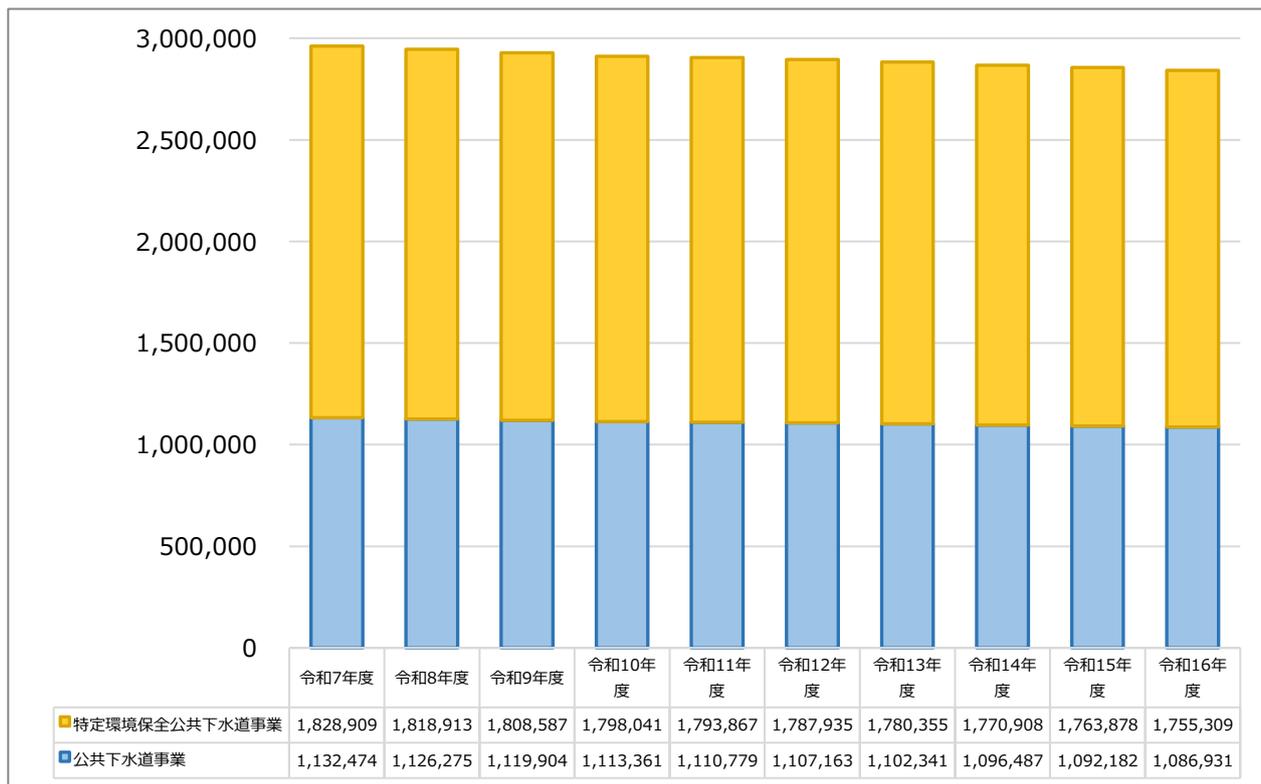


(2) 有収水量の予測

水洗便所設置済人口の予測と合わせ、下水道使用料の対象となる有収水量を予測しました。令和5(2023)年度の一人あたりの有収水量と前述の水洗便所設置済人口の推移に基づいて算出した結果、今後の有収水量は水洗便所設置済人口と同様に減少していくことが想定されます。

表14 有収水量 事業別将来予測

(単位：m³)

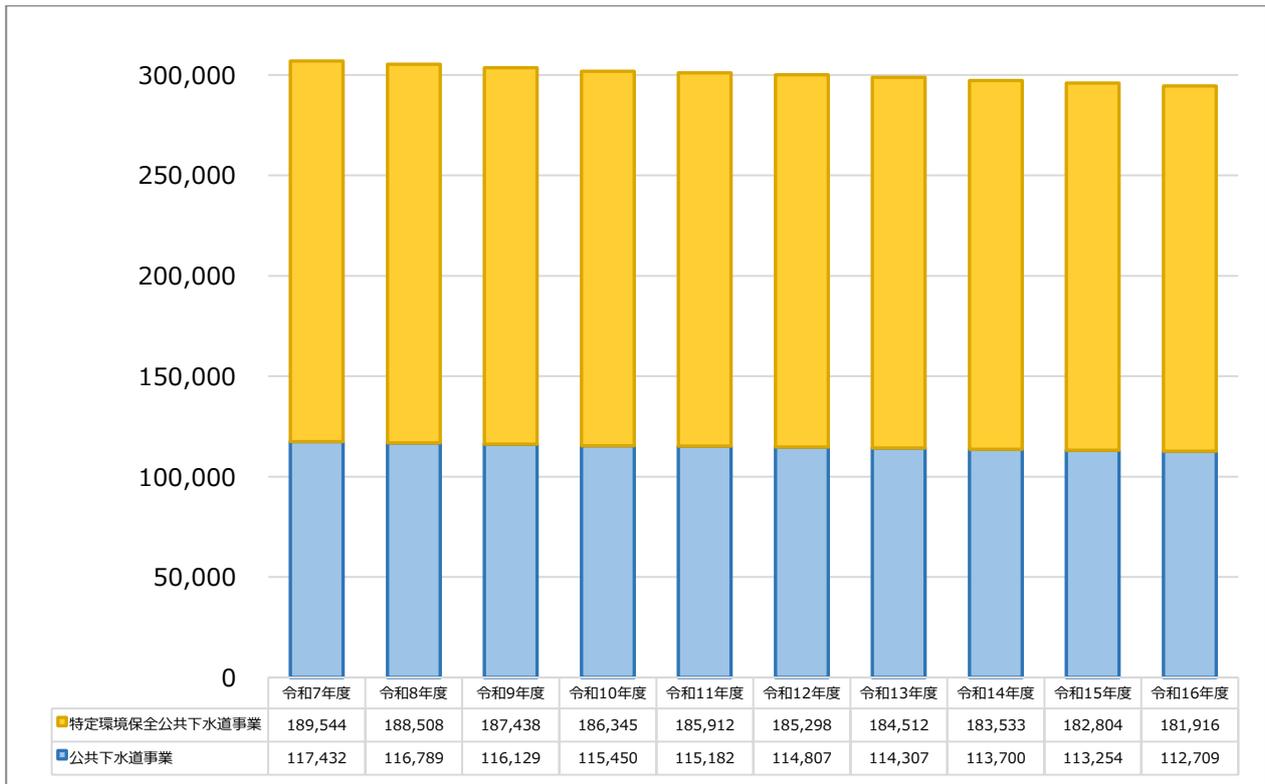


(3) 使用料収入の予測

有収水量の予測と合わせ、使用料収入を予測しました。令和5(2023)年度の有収水量1m³あたりの料金単価と前述の有収水量の推移に基づいて算出しましたが、今後の使用料収入も水洗便所設置済人口・有収水量の減少に伴い、減収することが見込まれます。

表 1 5 使用料 事業別予測

(単位：千円)



2. 投資及び財源の予測

(1) 投資の予測

本町では、計画期間内に新設工事、老朽化対策などの管渠施設更新工事を講じる為にストックマネジメント計画を策定しています。

①新設工事（污水）

未普及地域への工事を行います。

②老朽化対策

管渠施設の老朽化に対処するため、管渠の調査等を基に、計画的に改築更新工事を行うことにより、より長く安心安全に管渠施設が使えるよう対策を行います。

③ストックマネジメント計画

下水道施設全体の基礎調査等を行い、投資の平準化を図りながら、おおむね 100 年間の長期的な改築更新の基本計画を策定した上で、優先度の高い箇所の詳細調査を基に 5～7 か年の実施計画（ストックマネジメント計画）を策定し、緊急度の高い箇所について改築更新や必要な延命化対策を講じていきます。

なお、下水の貯留その他の原因により腐食するおそれ大きい施設については、5年に1回点検及び調査を行うことにより、健全性の確認を行っていきます。

(2) 今後の投資と主な財源の予測

令和7(2025)年度から令和16(2034)年度までの投資予測額と、投資に対する主な財源(国・県補助金、企業債、工事負担金)は以下のとおりです。

表16-1 投資の予測 公共下水道事業

(単位：千円)

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
新設工事費	25,000	15,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
改築更新費	0	0	22,560	22,560	22,560	22,560	22,560	22,560	22,560	22,560
流域下水道負担金	7,300	7,900	8,000	7,900	7,800	7,900	7,900	7,900	7,900	7,900
職員給与費	7,345	7,418	7,548	7,582	7,473	7,505	7,527	7,522	7,507	7,515
合計	39,645	30,318	48,108	48,042	47,833	47,965	47,987	47,982	47,967	47,975

表16-2 投資の予測 特定環境保全公共下水道事業

(単位：千円)

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
新設工事費	232,000	217,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
改築更新費	0	0	14,151	14,151	14,151	14,151	14,151	14,151	14,151	14,151
流域下水道負担金	10,100	11,000	11,100	10,900	10,800	10,900	10,900	10,900	10,900	10,900
職員給与費	15,925	16,035	8,031	8,007	8,005	8,015	8,015	8,011	8,011	8,013
合計	258,025	244,035	43,282	43,058	42,956	43,066	43,066	43,062	43,062	43,064

表16-3 主な財源の予測 公共下水道事業

(単位：千円)

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
国・県補助金	4,300	2,600	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債	28,200	20,400	41,900	41,800	41,600	41,700	41,700	41,700	41,700	41,700
工事負担金	1,250	750	500	500	500	500	500	500	500	500

表16-4 主な財源の予測 特定環境保全公共下水道事業

(単位：千円)

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
国・県補助金	40,000	37,000	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債	202,000	191,200	36,700	36,500	36,400	36,500	36,500	36,500	36,500	36,500
工事負担金	11,600	10,900	500	500	500	500	500	500	500	500

3. その他の予測

(1) 組織の予測

組織については今後、変更の予定はありません。従って、人件費については当面は横ばいを想定しています。

(2) 経費の予測

マンホールポンプなどの動力費は、過去 5 年間はほぼ横ばいで推移していましたが、今後は電気料金の改定等や物価上昇による費用増、また人件費高騰による管渠の清掃委託料の増加などにより収益の悪化が想定されます。

また、本町の公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業は共に流域下水道へ接続しているため、流域下水道管理運営費負担金が経費として発生します。流域下水道管理運営費負担金は、群馬県が定める流域下水道管理運営費負担金の従量単価に本町における対象水量を乗じた金額で算出されます。令和 6 (2024) 年度より流域下水道管理運営費負担金単価が 1 m³あたり 42 円から 53 円へ約 26.2%の値上げが決定しており、それに伴い経費が増大する見込みです。3 年に 1 度、群馬県では負担金の従量単価の見直しがあり、今後の物価上昇などで汚水処理原価も増加する事で負担金の更なる増加が予想されます。

VI 投資・財政計画（シミュレーション）

1. シミュレーションの設定条件

投資事業に必要な財源を確保して、少なくとも「投資試算」と「財源試算」を均衡させなければ、下水道事業を持続させることはできません。

今後の下水道事業は、施設更新がメインとなっていきます。計画的かつ効率的な更新を行い、場合によってはスペックダウンやダウンサイジングを図り、「投資の最適化」を進め、投資費用の圧縮に努めます。

また、事業運営にかかる経常的なコストの削減の研究を行い、「経営の効率化」を図ります。そして「投資の最適化」や「経営の効率化」を進めつつ、事業を健全に持続するためには、不足する財源を確保するために、赤字補填のための一般会計からの繰入金に頼るのではなく、公営企業会計の本旨である独立採算制の原則のもと、「下水道使用料金の見直し」も検討する必要があります。

そこで、投資・財政計画を策定するにあたり、地方公営企業法に基づき、減価償却費等を踏まえ、公営企業会計にあわせたシミュレーションを行いました。シミュレーションの設定条件については以下のとおりです。

表 1 7 収益的収支 設定条件

区 分		算 出 根 拠
収 益 的 収 入	営業収益	使用料収入+雨水処理負担金+その他
	使用料収入	令和7年度以降は前章の使用料収入の予測を参照
	雨水処理負担金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	その他	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	営業外収益	補助金+長期前受金戻入+その他
	補助金	他会計補助金+その他補助金
	他会計補助金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算、基準外繰入金は前年度の90%に減額
	その他補助金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	長期前受金戻入	令和7年度以降は、固定資産台帳と今後の投資に対する長期前受金戻入を基に試算
	その他	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
特別利益	令和7年度以降は見込みなし	
収益的収入 (A)		営業収益+営業外収益+特別利益
収 益 的 収 支	営業費用	職員給与費+経費+減価償却費
	職員給与費	令和7年度以降は、過去実績より将来予測を試算
	経費	動力費+光熱水費+修繕費+材料費+委託料+流域下水道維持管理負担金+その他
	動力費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算
	光熱水費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算
	修繕費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算
	材料費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算
	委託料	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算
	流域下水道維持管理負担金	令和6年度から3年間、有収水量×1.15(地下水量相当分)×53円(令和6年度に11円値上げ)、その後3年毎に5%ずつ値上げで試算
	その他	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算
	減価償却費	令和7年度以降は、固定資産台帳と今後の投資に対する減価償却費を基に試算
	営業外費用	支払利息+その他
	支払利息	令和5年度の決算統計の地方債年度別償還状況調と今後の投資に対する企業債を基に試算
その他	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率1%を見込み試算	
特別損失	令和7年度以降は見込みなし	
収益的支出 (B)		営業費用+営業外費用+特別損失
収益的収支 (A)-(B)		収益的収入-収益的支出

区 分		算 出 根 拠
他 会 計 繰 入 金	収益的収支分	基準内繰入金+基準外繰入金
	基準内繰入金	令和7年度以降は過去実績の支払利息に対する割合に基づき試算 (雨水処理負担金及び分流式下水道等に要する経費は別試算)
	基準外繰入金	令和7年度以降は前年度の90%に減額
	資本的収支分	基準内繰入金+基準外繰入金
	基準内繰入金	令和7年度以降は過去実績の企業債償還金に対する割合に基づき試算
	基準外繰入金	見込みなし
合計		収益的収支分+資本的収支分

表 1 8 資本的収支 設定条件

区 分		算 出 根 拠
資本的収支	企業債	建設改良のための企業債+資本費平準化債+その他企業債
	建設改良のための企業債	令和7年度以降は前章の投資及び財源の予測を参照
	資本費平準化債	令和7年度以降は(企業債償還金-資本費平準化債償還額)-(減価償却費-長期前受金戻入)
	その他企業債	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	他会計補助金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	国・都道府県補助金	令和7年度以降は前章の投資及び財源の予測を参照
	工事負担金	令和7年度以降は前章の投資及び財源の予測を参照
	その他	過去実績より見込みなし
	資本的収入 (A)	企業債+他会計補助金+国・都道府県補助金+工事負担金+その他
	資本的支出	
建設改良費	令和7年度以降は前章の投資及び財源の予測を参照	
企業債償還金	令和5年度の決算統計の地方債年度別償還状況調と今後の投資に対する企業債を基に試算	
その他	見込みなし	
資本的支出 (B)	建設改良費+企業債償還金+その他	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (B)-(A)=(C)		資本的支出-資本的収入 (C)<0 の場合は0
補填財源	過年度損益勘定留保資金	令和7年度以降は過年度の減価償却費-長期前受金戻入等から使用
	当年度損益勘定留保資金	令和7年度以降は当年度の減価償却費-長期前受金戻入から使用
	建設改良・減債積立金	令和7年度以降は過年度までに積み立てた利益積立金・減債積立金から使用
	当年度未処分利益剰余金	令和7年度以降は当年度の純利益(収益的収支の利益分)から使用
	繰越工事資金	見込みなし
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	令和7年度以降は消費税及び地方消費税の資本的収支調整による還付金
	その他	見込みなし
補填財源合計 (D)	上記の合計	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		資本的収入額が資本的支出額に不足する額-補填財源合計
企業債残高	令和5年度の決算統計の地方債に関する調と今後の投資に対する企業債残高を基に試算	

2. 投資・財政計画 (現状予測パターン)

(1) 現状予測に基づく投資・財政計画

今後の予測やシミュレーション設定条件に基づき本戦略の計画期間である令和 16 (2034) 年度まで投資・財政計画を策定しました。

表 19-1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 収益的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
収益的 収入	営業収益	296,479	305,656	311,742	321,435	312,087	330,992	329,389	327,847	325,662	325,159	324,181	322,892	321,253	320,116	318,682	
	使用料収入	272,474	281,941	288,402	295,500	289,012	306,976	305,297	303,567	301,795	301,094	300,105	298,819	297,233	296,058	294,625	
	雨水処理負担金	23,955	23,625	23,278	25,895	23,029	23,957	24,040	24,231	23,815	24,011	24,024	24,021	23,968	24,006	24,005	
	その他	50	90	62	40	46	59	52	49	52	54	52	52	52	52	52	
	営業外収益	445,262	431,760	441,100	439,518	492,267	468,933	471,440	480,115	474,724	465,387	470,670	466,947	463,564	469,957	468,868	
	補助金	284,289	266,578	271,531	265,739	315,282	293,003	293,556	300,460	294,334	284,258	288,886	284,431	280,315	285,973	284,153	
	他会計補助金	284,289	266,578	263,556	260,788	305,982	287,446	286,610	293,771	287,211	277,679	282,052	277,625	273,479	279,209	277,343	
	その他補助金	0	0	7,975	4,951	9,300	5,557	6,946	6,689	7,123	6,579	6,834	6,806	6,836	6,764	6,810	
	長期前受金戻入	160,878	165,063	169,495	173,716	176,945	175,855	177,821	179,595	180,331	181,065	181,723	182,455	183,188	183,922	184,654	
	その他	95	119	74	63	40	75	63	60	59	64	61	61	61	61	61	
	特別利益	5,300	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	747,041	737,416	752,842	760,953	804,355	799,925	800,829	807,962	800,386	790,546	794,851	789,839	784,817	790,073	787,550	
	収益的 支出	営業費用	584,331	599,725	616,994	631,265	689,873	692,456	701,535	717,397	719,852	719,643	731,981	734,110	735,231	745,911	747,125
		職員給与費	28,600	20,907	20,857	21,000	23,190	21,682	21,958	22,277	21,973	22,070	22,106	22,049	22,074	22,077	22,067
		経費	160,504	173,491	181,795	187,202	236,702	230,567	232,623	242,072	242,276	239,875	249,514	249,149	248,318	257,073	256,497
		動力費	1,833	2,040	2,670	2,353	2,618	2,444	2,546	2,515	2,556	2,541	2,565	2,570	2,583	2,590	2,603
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費	2,640	9,352	5,011	6,720	9,090	7,619	7,181	7,729	7,983	7,705	7,726	7,864	7,897	7,876	7,920
		材料費	106	0	0	58	0	15	18	23	14	18	18	18	17	18	18
		委託料	28,922	20,048	31,950	33,352	45,699	33,090	36,383	37,502	38,550	36,745	37,668	37,992	38,116	38,006	38,324
流域下水道維持管理負担金		119,792	135,477	134,785	137,687	172,941	180,496	179,509	187,416	186,322	185,890	194,543	193,709	192,681	201,515	200,541	
その他		7,211	6,574	7,379	7,032	6,354	6,903	6,986	6,887	6,851	6,976	6,994	6,996	7,024	7,068	7,091	
減価償却費		395,227	405,327	414,342	423,063	429,981	440,207	446,954	453,048	455,603	457,698	460,361	462,912	464,839	466,761	468,561	
営業外費用		113,873	106,683	100,967	97,381	95,812	93,353	91,355	89,243	85,295	81,645	78,047	74,697	71,511	68,608	66,573	
支払利息		113,421	106,596	100,098	96,562	95,548	92,838	90,732	88,682	84,800	81,091	77,483	74,148	70,965	68,050	66,013	
その他		452	87	869	819	264	515	623	561	495	554	564	549	546	558	560	
特別損失	495	0	0	0	601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出 (B)	698,699	706,408	717,961	728,646	786,286	785,809	792,890	806,640	805,147	801,288	810,028	808,807	806,742	814,519	813,698		
収益的収支 (A)-(B)	48,342	31,008	34,881	32,307	18,069	14,116	7,940	1,322	△ 4,761	△ 10,742	△ 15,177	△ 18,968	△ 21,925	△ 24,446	△ 26,148		
他会計 繰入金	収益的収支分	308,244	290,203	286,834	286,683	329,011	311,403	310,650	318,002	311,026	301,690	306,076	301,646	297,447	303,215	301,348	
	基準内繰入金	160,577	149,855	144,562	148,586	200,869	196,076	206,856	224,587	226,952	226,024	237,976	240,356	242,286	253,570	256,667	
	基準外繰入金	147,667	140,348	142,272	138,097	128,142	115,327	103,794	93,415	84,074	75,666	68,100	61,290	55,161	49,645	44,681	
	資本的収支分	61,756	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283	
	基準内繰入金	61,597	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283	
	基準外繰入金	159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	370,000	350,000	345,000	342,000	390,000	370,584	368,834	374,718	365,281	353,724	357,884	353,028	347,896	352,289	349,630		

表 19-2 公共下水道事業 収益的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
区分	営業収益	128,804	129,080	129,446	130,698	125,752	135,012	134,290	133,608	132,691	132,633	132,225	131,705	131,077	130,665	130,110	
	使用料収入	110,638	111,182	111,860	112,263	109,352	117,432	116,789	116,129	115,450	115,182	114,807	114,307	113,700	113,254	112,709	
	雨水処理負担金	18,136	17,848	17,554	18,415	16,377	17,549	17,474	17,454	17,214	17,423	17,391	17,371	17,350	17,384	17,374	
	その他	30	50	32	20	23	31	27	25	27	28	27	27	27	27	27	
	営業外収益	232,477	214,845	214,076	213,845	239,503	222,363	219,151	218,528	215,868	212,234	214,094	212,486	211,218	213,759	213,687	
	補助金	152,482	134,068	132,565	131,431	155,569	141,205	137,408	136,313	133,091	128,895	130,225	128,058	126,230	128,211	127,580	
	他会計補助金	152,482	134,068	129,375	129,500	151,942	139,018	134,674	133,693	130,299	126,312	127,543	125,389	123,548	125,557	124,908	
	その他補助金	0	0	3,190	1,931	3,627	2,187	2,734	2,620	2,792	2,583	2,682	2,669	2,682	2,654	2,672	
	長期前受金戻入	79,945	80,735	81,478	82,383	83,914	81,126	81,714	82,187	82,750	83,310	83,841	84,400	84,960	85,520	86,079	
	その他	50	42	33	31	20	32	29	28	27	29	28	28	28	28	28	
	特別利益	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	361,281	343,925	343,522	344,543	365,256	357,375	353,441	352,136	348,559	344,867	346,319	344,191	342,295	344,424	343,797	
	収益的支出	営業費用	281,323	276,477	279,000	280,519	301,688	299,886	302,157	307,143	308,778	309,758	315,314	316,843	318,138	323,092	324,181
		職員給与費	14,988	7,643	7,603	7,290	8,027	7,640	7,653	7,773	7,689	7,705	7,722	7,705	7,710	7,713	7,709
		経費	66,567	68,273	70,714	71,840	90,653	87,262	87,933	91,586	91,615	90,733	94,399	94,255	93,928	97,280	97,055
		動力費	893	931	1,128	970	1,079	1,037	1,064	1,048	1,068	1,065	1,072	1,074	1,080	1,083	1,088
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費	1,530	3,380	810	2,170	2,935	2,347	2,086	2,408	2,468	2,351	2,352	2,419	2,421	2,410	2,425
		材料費	106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		委託料	12,637	6,886	11,742	12,058	16,522	11,920	13,191	13,557	13,935	13,282	13,626	13,736	13,781	13,742	13,858
流域下水道維持管理負担金		47,917	54,191	53,914	53,698	67,447	69,024	68,646	71,671	71,252	71,087	74,398	74,074	73,681	77,061	76,691	
その他		3,484	2,885	3,120	2,944	2,670	2,934	2,946	2,902	2,892	2,948	2,951	2,952	2,965	2,984	2,993	
減価償却費		199,768	200,561	200,683	201,389	203,008	204,984	206,571	207,784	209,474	211,320	213,193	214,883	216,500	218,099	219,417	
営業外費用		55,944	51,030	46,905	43,228	41,212	37,682	35,350	32,961	30,935	29,056	27,192	25,391	23,616	21,928	20,943	
支払利息		55,780	51,004	46,522	42,909	41,109	37,472	35,094	32,737	30,735	28,831	26,963	25,169	23,395	21,702	20,716	
その他		164	26	383	319	103	210	256	224	200	225	229	222	221	226	227	
特別損失	43	0	0	0	301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出 (B)	337,310	327,507	325,905	323,747	343,201	337,568	337,507	340,104	339,713	338,814	342,506	342,234	341,754	345,020	345,124		
収益的収支 (A)-(B)	23,971	16,418	17,617	20,796	22,055	19,807	15,935	12,033	8,846	6,053	3,813	1,957	541	△ 596	△ 1,327		
他会計繰入金	収益的収支分	170,618	151,916	146,929	147,915	168,319	156,567	152,148	151,147	147,513	143,735	144,934	142,760	140,898	142,941	142,282	
	基準内繰入金	100,276	88,618	84,335	84,321	99,067	94,241	96,055	100,663	102,077	102,843	108,131	109,637	111,087	116,111	118,135	
	基準外繰入金	70,342	63,298	62,594	63,594	69,252	62,326	56,093	50,484	45,436	40,892	36,803	33,123	29,811	26,830	24,147	
	資本的収支分	36,853	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928	
	基準内繰入金	36,791	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928	
	基準外繰入金	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	207,471	187,705	181,617	181,074	204,878	190,050	184,701	182,771	177,180	171,855	172,136	169,050	166,211	167,551	166,210		

表 19-3 特定環境保全公共下水道事業 収益的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
区 分	営業収益	167,675	176,576	182,296	190,737	186,335	195,980	195,099	194,239	192,971	192,526	191,956	191,187	190,176	189,451	188,572	
	使用料収入	161,836	170,759	176,542	183,237	179,660	189,544	188,508	187,438	186,345	185,912	185,298	184,512	183,533	182,804	181,916	
	雨水処理負担金	5,819	5,777	5,724	7,480	6,652	6,408	6,566	6,777	6,601	6,588	6,633	6,650	6,618	6,622	6,631	
	その他	20	40	30	20	23	28	25	24	25	26	25	25	25	25	25	
	営業外収益	212,785	216,915	227,024	225,673	252,764	246,571	252,289	261,586	258,856	253,152	256,576	254,462	252,346	252,346	256,198	255,181
	補助金	131,807	132,510	138,966	134,308	159,713	151,799	156,148	164,146	161,243	155,362	158,661	156,374	154,085	157,762	156,573	
	他会計補助金	131,807	132,510	134,181	131,288	154,040	148,429	151,936	160,077	156,912	151,366	154,509	152,237	149,931	153,652	152,435	
	その他補助金	0	0	4,785	3,020	5,673	3,370	4,212	4,069	4,331	3,996	4,152	4,137	4,154	4,110	4,138	
	長期前受金戻入	80,933	84,328	88,017	91,333	93,031	94,729	96,107	97,408	97,581	97,755	97,882	98,055	98,228	98,402	98,575	
	その他	45	77	41	32	20	43	34	32	32	35	33	33	33	34	33	
	特別利益	5,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	385,760	393,491	409,320	416,410	439,099	442,551	447,388	455,825	451,827	445,678	448,532	445,649	442,522	445,649	443,753	
	営業費用	303,008	323,248	337,994	350,746	388,185	392,570	399,378	410,254	411,074	409,885	416,667	417,267	417,093	422,819	422,944	
	職員給与費	13,612	13,264	13,254	13,710	15,163	14,042	14,305	14,504	14,284	14,365	14,384	14,344	14,364	14,364	14,358	
	経費	93,937	105,218	111,081	115,362	146,049	143,305	144,690	150,486	150,661	149,142	155,115	154,894	154,390	159,793	159,442	
	動力費	940	1,109	1,542	1,383	1,539	1,407	1,482	1,467	1,488	1,476	1,493	1,496	1,503	1,507	1,515	
	光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	修繕費	1,110	5,972	4,201	4,550	6,155	5,272	5,095	5,321	5,515	5,354	5,374	5,445	5,476	5,466	5,495	
	材料費	0	0	0	58	0	15	18	23	14	18	18	18	17	18	18	
	委託料	16,285	13,162	20,208	21,294	29,177	21,170	23,192	23,945	24,615	23,463	24,042	24,256	24,335	24,264	24,466	
流域下水道維持管理負担金	71,875	81,286	80,871	83,989	105,494	111,472	110,863	115,745	115,070	114,803	120,145	119,635	119,000	124,454	123,850		
その他	3,727	3,689	4,259	4,088	3,684	3,969	4,040	3,985	3,959	4,028	4,043	4,044	4,059	4,084	4,098		
減価償却費	195,459	204,766	213,659	221,674	226,973	235,223	240,383	245,264	246,129	246,378	247,168	248,029	248,339	248,662	249,144		
営業外費用	57,929	55,653	54,062	54,153	54,600	55,672	56,005	56,283	54,360	52,589	50,856	49,306	47,895	46,680	45,630		
支払利息	57,641	55,592	53,576	53,653	54,439	55,367	55,638	55,946	54,065	52,260	50,521	48,979	47,570	46,348	45,297		
その他	288	61	486	500	161	305	367	337	295	329	335	327	325	332	333		
特別損失	452	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出 (B)	361,389	378,901	392,056	404,899	443,085	448,242	455,383	466,537	465,434	462,474	467,523	466,573	464,988	469,499	468,574		
収益的収支 (A)-(B)	24,371	14,590	17,264	11,511	△ 3,986	△ 5,691	△ 7,995	△ 10,711	△ 13,607	△ 16,795	△ 18,990	△ 20,924	△ 22,466	△ 23,850	△ 24,822		
他会計繰入金	収益的収支分	137,626	138,287	139,905	138,768	160,692	154,837	158,502	166,854	163,513	157,954	161,142	158,887	156,549	160,274	159,066	
	基準内繰入金	60,301	61,237	60,227	64,265	101,802	101,836	110,801	123,923	124,875	123,180	129,845	130,720	131,199	137,459	138,532	
	基準外繰入金	77,325	77,050	79,678	74,503	58,890	53,001	47,701	42,931	38,638	34,774	31,297	28,167	25,350	22,815	20,534	
	資本的収支分	24,903	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355	
	基準内繰入金	24,806	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355	
基準外繰入金	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
合計	162,529	162,295	163,383	160,926	185,122	180,534	184,133	191,948	188,101	181,869	185,749	183,978	181,685	184,738	183,421		

表 19-4 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 資本的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
区分																
資本的 収支	企業債	535,400	483,500	431,600	374,000	441,900	342,500	314,500	168,600	154,100	138,300	140,700	141,700	139,600	134,700	134,600
	建設改良のための企業債	443,208	398,668	357,496	303,200	383,600	287,900	265,900	127,600	123,700	118,200	126,500	132,800	135,500	131,800	132,000
	資本費平準化債	138,200	128,200	117,600	112,800	100,500	104,900	96,300	84,100	70,500	55,600	58,300	59,800	58,100	53,600	53,800
	その他企業債	14,600	12,500	11,200	9,800	8,300	7,400	6,600	5,900	5,300	4,700	4,200	3,700	3,300	2,900	2,600
	他会計補助金	61,756	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283
	国・都道府県補助金	179,000	173,500	156,300	116,200	99,090	44,300	39,600	0	0	0	0	0	0	0	0
	工事負担金	29,623	26,865	29,868	25,059	13,662	12,850	11,650	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	805,779	743,662	675,934	570,576	615,641	458,830	423,934	226,317	209,355	191,335	193,509	194,081	191,049	184,774	183,883
	建設改良費	599,574	557,212	507,042	407,157	454,280	297,670	274,353	91,391	91,101	90,790	91,032	91,054	91,045	91,030	91,040
	企業債償還金	464,113	469,388	472,320	474,113	478,317	478,225	471,112	459,510	441,066	423,865	424,062	422,327	415,946	404,645	398,848
	他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	0	451	1,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的支出 (B)	1,063,687	1,027,051	980,511	881,270	932,597	775,895	745,465	550,901	532,167	514,655	515,094	513,381	506,991	495,675	489,888	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)	257,908	283,389	304,577	310,694	316,956	317,065	321,531	324,584	322,811	323,320	321,585	319,300	315,942	310,900	306,005	
補填 財源	過年度損益勘定留保資金		21,881	11,103	0	0	49,001	40,068	27,442	467	0	0	0	0	0	0
	当年度損益勘定留保資金	212,468	229,160	244,847	249,346	204,035	224,284	241,691	272,986	275,272	276,633	278,638	280,457	281,651	282,839	283,907
	建設改良・減債積立金		0	20,869	35,166	80,503	22,055	19,807	15,935	12,033	0	0	0	0	0	0
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	8,846	6,053	3,813	1,957	541	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	7,886	32,348	27,758	26,182	32,418	21,725	19,965	7,481	7,451	7,431	7,451	7,451	7,451	7,451	7,451
	その他	37,554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補填財源合計 (D)	257,908	283,389	304,577	310,694	316,956	317,065	321,531	323,844	304,069	290,117	289,902	289,865	289,643	290,290	291,358	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)	0	0	0	0	0	0	0	740	18,742	33,203	31,683	29,435	26,299	20,610	14,647	
資金 残高	損益勘定留保資金	21,882	11,103	0	0	49,001	40,068	27,442	467	0	0	0	0	0	0	0
	利益剰余金 繰越利益剰余金	48,342	31,008	34,881	32,307	22,055	19,807	15,935	12,033	0	0	0	0	0	0	0
	建設改良・減債積立金	0	38,342	48,481	48,196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益積立金	0	10,000	10,000	10,000	6,014	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	4,404	3,077
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	24,142	19,832	17,418	11,371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資金残高合計	94,366	110,285	110,780	101,874	77,070	64,875	48,377	17,500	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	4,404	3,077
企業債残高	7,963,991	7,978,103	7,937,383	7,837,270	7,810,353	7,674,628	7,518,016	7,227,106	6,940,140	6,654,575	6,371,213	6,090,586	5,814,240	5,544,295	5,280,047	

表 19-5 公共下水道事業 資本的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
区分																
資本的 収入	企業債	113,354	116,410	94,840	100,080	104,500	82,800	69,000	82,900	72,200	61,700	55,900	50,600	45,800	44,600	44,300
	建設改良のための企業債	21,162	31,578	20,736	29,280	46,200	28,200	20,400	41,900	41,800	41,600	41,700	41,700	41,700	41,700	41,700
	資本費平準化債	77,592	72,332	62,904	61,000	50,000	47,200	42,000	35,100	25,100	15,400	10,000	5,200	800	0	0
	その他企業債	14,600	12,500	11,200	9,800	8,300	7,400	6,600	5,900	5,300	4,700	4,200	3,700	3,300	2,900	2,600
	他会計補助金	36,853	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928
	国・都道府県補助金	740	800	7,153	11,000	9,000	4,300	2,600	0	0	0	0	0	0	0	0
	工事負担金	3,577	1,915	4,681	3,695	3,193	1,250	750	500	500	500	500	500	500	500	500
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	154,524	154,914	141,362	147,934	153,252	121,833	104,902	115,023	102,367	90,320	83,602	77,390	71,612	69,710	68,728
	資本的 支出	建設改良費	30,387	41,200	39,547	50,261	49,409	39,645	30,318	48,108	48,042	47,833	47,965	47,987	47,982	47,967
企業債償還金		246,609	247,048	242,395	242,229	238,535	233,311	226,825	220,352	206,719	195,940	189,545	183,188	176,378	171,484	166,730
他会計長期借入返還金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計への支出金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他		0	451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的支出 (B)	276,996	288,699	281,942	292,490	287,944	272,956	257,143	268,460	254,761	243,773	237,510	231,175	224,360	219,451	214,705	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)		122,472	133,785	140,580	144,556	134,692	151,123	152,241	153,437	152,395	153,454	153,908	153,786	152,748	149,741	145,977
補填 財源	過年度損益勘定留保資金		12,507	96	0	0	16,523	13,988	8,366	467	0	0	0	0	0	0
	当年度損益勘定留保資金	107,316	119,730	119,205	119,006	102,571	109,870	116,491	125,130	126,724	128,010	129,352	130,483	131,540	132,579	133,338
	建設改良・減債積立金		0	20,454	24,147	29,201	22,055	19,807	15,935	12,033	0	0	0	0	0	0
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	8,846	6,053	3,813	1,957	541	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	806	1,548	825	1,403	2,920	2,675	1,955	4,006	3,996	3,986	3,996	3,996	3,996	3,996	3,996
	その他	14,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補填財源合計 (D)	122,472	133,785	140,580	144,556	134,692	151,123	152,241	153,437	152,066	138,049	137,161	136,436	136,077	136,575	137,334
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0	0	0	329	15,404	16,747	17,350	16,671	13,166	8,643
資金 残高	損益勘定留保資金	12,508	96	0	0	16,523	13,988	8,366	467	0	0	0	0	0	0	0
	利益剰余金	23,971	16,418	17,617	20,796	22,055	19,807	15,935	12,033	0	0	0	0	0	0	0
	建設改良・減債積立金	0	18,971	14,935	8,405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益積立金	0	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	4,404	3,077
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資金残高合計	36,479	40,485	37,552	34,201	43,578	38,795	29,301	17,500	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	4,404
企業債残高		3,360,806	3,230,168	3,082,613	2,940,464	2,806,429	2,655,918	2,498,093	2,360,641	2,226,122	2,091,882	1,958,237	1,825,649	1,695,071	1,568,187	1,445,757

表 19-6 特定環境保全公共下水道事業 資本的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
資本的 収支	企業債	422,046	367,090	336,760	273,920	337,400	259,700	245,500	85,700	81,900	76,600	84,800	91,100	93,800	90,100	90,300
	建設改良のための企業債	361,438	311,222	282,064	222,120	50,500	202,000	191,200	36,700	36,500	36,400	36,500	36,500	36,500	36,500	36,500
	資本費平準化債	60,608	55,868	54,696	51,800	50,500	57,700	54,300	49,000	45,400	40,200	48,300	54,600	57,300	53,600	53,800
	その他企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計補助金	24,903	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355
	国・都道府県補助金	178,260	172,700	149,147	105,200	90,090	40,000	37,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	工事負担金	26,046	24,950	25,187	21,364	10,469	11,600	10,900	500	500	500	500	500	500	500	500
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	651,255	588,748	534,572	422,642	462,389	336,997	319,032	111,293	106,989	101,015	109,906	116,691	119,436	115,064	115,155
	建設改良費	569,187	516,012	467,495	356,896	404,871	258,025	244,035	43,282	43,058	42,956	43,066	43,066	43,062	43,062	43,064
	企業債償還金	217,504	222,340	229,925	231,884	239,782	244,914	244,287	239,158	234,347	227,925	234,517	239,139	239,568	233,161	232,118
	他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	0	0	1,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的支出 (B)	786,691	738,352	698,569	588,780	644,653	502,939	488,322	282,440	277,405	270,881	277,583	282,205	282,630	276,223	275,183	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)	135,436	149,604	163,997	166,138	182,264	165,942	169,290	171,147	170,417	169,867	167,677	165,514	163,194	161,159	160,028	
補填 財源	過年度損益勘定留保資金		9,374	11,007	0	0	32,478	26,080	19,076	0	0	0	0	0	0	0
	当年度損益勘定留保資金	105,152	109,430	125,642	130,340	101,464	114,414	125,200	147,856	148,548	148,623	149,286	149,974	150,111	150,260	150,569
	建設改良・減債積立金		0	415	11,019	51,302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	7,080	30,800	26,933	24,779	29,498	19,050	18,010	3,475	3,455	3,445	3,455	3,455	3,455	3,455	3,455
	その他	23,204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	補填財源合計 (D)	135,436	149,604	163,997	166,138	182,264	165,942	169,290	170,407	152,003	152,068	152,741	153,429	153,566	153,715	154,024
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)	0	0	0	0	0	0	0	740	18,414	17,799	14,936	12,085	9,628	7,444	6,004	
資金 残高	損益勘定留保資金	9,374	11,007	0	0	32,478	26,080	19,076	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益剰余金 繰越利益剰余金	24,371	14,590	17,264	11,511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	建設改良・減債積立金	0	19,371	33,546	39,791	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益積立金	0	5,000	5,000	5,000	1,014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	24,142	19,832	17,418	11,371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資金残高合計	57,887	69,800	73,228	67,673	33,492	26,080	19,076	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債残高	4,603,185	4,747,935	4,854,770	4,896,806	5,003,924	5,018,710	5,019,923	4,866,465	4,714,018	4,562,693	4,412,976	4,264,937	4,119,169	3,976,108	3,834,290	

■投資・財政計画のポイント

○収益的収支の悪化

公共下水道事業の収支は令和 15（2033）年度に、特定環境保全公共下水道事業は令和 7（2025）計画にマイナスに転じ、赤字となる。

○資本的収支の財源不足

資本的収支の不足分には補填財源として、過年度・当年度損益勘定留保資金、建設改良・減債積立金、当年度未処分利益剰余金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額（還付金）を活用しているが、公共下水道事業では令和 10（2028）年度より、特定環境保全公共下水道事業では令和 9（2027）年度より補填財源不足が生じている。

3. 収支改善のための投資財政計画

前項における検証の結果、現状予測に基づく投資財政計画では今後の経営状況が厳しいものになると予想されます。このような想定に対する改善に向けた投資財政計画を以下の条件で試算します。

下記のシミュレーションパターンは次の2パターンを検討します。

シミュレーションパターン① **使用料を令和 9（2027）に 20%改定して収支の黒字化を目指す**

シミュレーションパターン② **使用料を令和 9（2027）に 20%、令和 13（2031）年度に 15%の 2回改定して収支の黒字化と基準外繰入金がゼロを目指す**

現状予測に基づく投資・財政計画と比較し、上記年度で使用料改定を行う事を検討します。シミュレーション②においては使用料を改定しながら、基準外繰入金を令和 16（2034）年度に向けてゼロになるように試算します。そのほかの条件は現状予測に基づく投資・財政計画と変更ありません。

表20-1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 収益的収支 シミュレーションパターン①に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
収益的 収支	収益的 収入	営業収益	296,479	305,656	311,742	321,435	312,087	330,992	329,389	388,560	386,021	385,378	384,202	382,656	380,700	379,328	377,607
		使用料収入	272,474	281,941	288,402	295,500	289,012	306,976	305,297	364,280	362,154	361,313	360,126	358,583	356,680	355,270	353,550
		雨水処理負担金	23,955	23,625	23,278	25,895	23,029	23,957	24,040	24,231	23,815	24,011	24,024	24,021	23,968	24,006	24,005
		その他	50	90	62	40	46	59	52	49	52	54	52	52	52	52	52
		営業外収益	445,262	431,760	441,100	439,518	492,267	468,933	471,440	480,115	474,724	465,387	470,670	466,947	463,564	469,957	468,868
		補助金	284,289	266,578	271,531	265,739	315,282	293,003	293,556	300,460	294,334	284,258	288,886	284,431	280,315	285,973	284,153
		他会計補助金	284,289	266,578	263,556	260,788	305,982	287,446	286,610	293,771	287,211	277,679	282,052	277,625	273,479	279,209	277,343
		その他補助金	0	0	7,975	4,951	9,300	5,557	6,946	6,689	7,123	6,579	6,834	6,806	6,836	6,764	6,810
		長期前受金戻入	160,878	165,063	169,495	173,716	176,945	175,855	177,821	179,595	180,331	181,065	181,723	182,455	183,188	183,922	184,654
		その他	95	119	74	63	40	75	63	60	59	64	61	61	61	61	62
	特別利益	5,300	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	747,041	737,416	752,842	760,953	804,355	799,925	800,829	868,675	860,745	850,764	854,872	849,603	844,264	849,284	846,475	
	収益的 支出	営業費用	584,331	599,725	616,994	631,265	689,873	692,456	701,535	717,397	719,852	719,643	731,981	734,110	735,231	745,911	747,125
		職員給与費	28,600	20,907	20,857	21,000	23,190	21,682	21,958	22,277	21,973	22,070	22,106	22,049	22,074	22,077	22,067
		経費	160,504	173,491	181,795	187,202	236,702	230,567	232,623	242,072	242,276	239,875	249,514	249,149	248,318	257,073	256,497
		動力費	1,833	2,040	2,670	2,353	2,618	2,444	2,546	2,515	2,556	2,541	2,565	2,570	2,583	2,590	2,603
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費	2,640	9,352	5,011	6,720	9,090	7,619	7,181	7,729	7,983	7,705	7,726	7,864	7,897	7,876	7,920
		材料費	106	0	0	58	0	15	18	23	14	18	18	18	17	18	18
		委託料	28,922	20,048	31,950	33,352	45,699	33,090	36,383	37,502	38,550	36,745	37,668	37,992	38,116	38,006	38,324
流域下水道維持管理負担金		119,792	135,477	134,785	137,687	172,941	180,496	179,509	187,416	186,322	185,890	194,543	193,709	192,681	201,515	200,541	
その他		7,211	6,574	7,379	7,032	6,354	6,903	6,986	6,887	6,851	6,976	6,994	6,996	7,024	7,068	7,091	
減価償却費	395,227	405,327	414,342	423,063	429,981	440,207	446,954	453,048	455,603	457,698	460,361	462,912	464,839	466,761	468,561		
営業外費用	113,873	106,683	100,967	97,381	95,812	93,353	91,355	89,243	85,295	81,645	78,047	74,697	71,511	68,608	66,573		
支払利息	113,421	106,596	100,098	96,562	95,548	92,838	90,732	88,682	84,800	81,091	77,483	74,148	70,965	68,050	66,013		
その他	452	87	869	819	264	515	623	561	495	554	564	549	546	558	560		
特別損失	495	0	0	0	601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出 (B)	698,699	706,408	717,961	728,646	786,286	785,809	792,890	806,640	805,147	801,288	810,028	808,807	806,742	814,519	813,698		
収益的収支 (A)-(B)	48,342	31,008	34,881	32,307	18,069	14,116	7,940	62,035	55,598	49,477	44,844	40,796	37,521	34,765	32,777		
他会計 繰入金	収益的収支分	308,244	290,203	286,834	286,683	329,011	311,403	310,650	318,002	311,026	301,690	306,076	301,646	297,447	303,215	301,348	
	基準内繰入金	160,577	149,855	144,562	148,586	200,869	196,076	206,856	224,587	226,952	226,024	237,976	240,356	242,286	253,570	256,667	
	基準外繰入金	147,667	140,348	142,272	138,097	128,142	115,327	103,794	93,415	84,074	75,666	68,100	61,290	55,161	49,645	44,681	
	資本的収支分	61,756	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283	
	基準内繰入金	61,597	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283	
	基準外繰入金	159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	370,000	350,000	345,000	342,000	390,000	370,584	368,834	374,718	365,281	353,724	357,884	353,028	347,896	352,289	349,630		

使用料改定

表20-2 公共下水道事業 収益的収支 シミュレーションパターン①に基づく投資・財政計画

(単位：千円)



年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
収益的 収入	営業収益	128,804	129,080	129,446	130,698	125,752	135,012	134,290	156,834	155,781	155,669	155,186	154,566	153,817	153,316	152,652	
	使用料収入	110,638	111,182	111,860	112,263	109,352	117,432	116,789	139,355	138,540	138,218	137,768	137,168	136,440	135,905	135,251	
	雨水処理負担金	18,136	17,848	17,554	18,415	16,377	17,549	17,474	17,454	17,214	17,423	17,391	17,371	17,350	17,384	17,374	
	その他	30	50	32	20	23	31	27	25	27	28	27	27	27	27	27	
	営業外収益	232,477	214,845	214,076	213,845	239,503	222,363	219,151	218,528	215,868	212,234	214,094	212,486	211,218	213,759	213,687	
	補助金	152,482	134,068	132,565	131,431	155,569	141,205	137,408	136,313	133,091	128,895	130,225	128,058	126,230	128,211	127,580	
	他会計補助金	152,482	134,068	129,375	129,500	151,942	139,018	134,674	133,693	130,299	126,312	127,543	125,389	123,548	125,557	124,908	
	その他補助金	0	0	3,190	1,931	3,627	2,187	2,734	2,620	2,792	2,583	2,682	2,669	2,682	2,654	2,672	
	長期前受金戻入	79,945	80,735	81,478	82,383	83,914	81,126	81,714	82,187	82,750	83,310	83,841	84,400	84,960	85,520	86,079	
	その他	50	42	33	31	20	32	29	28	27	29	28	28	28	28	28	
	特別利益	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	361,281	343,925	343,522	344,543	365,256	357,375	353,441	375,362	371,649	367,904	369,280	367,052	365,035	367,075	366,339	
	収益的 支出	営業費用	281,323	276,477	279,000	280,519	301,688	299,886	302,157	307,143	308,778	309,758	315,314	316,843	318,138	323,092	324,181
		職員給与費	14,988	7,643	7,603	7,290	8,027	7,640	7,653	7,773	7,689	7,705	7,722	7,705	7,710	7,713	7,709
		経費	66,567	68,273	70,714	71,840	90,653	87,262	87,933	91,586	91,615	90,733	94,399	94,255	93,928	97,280	97,055
		動力費	893	931	1,128	970	1,079	1,037	1,064	1,048	1,068	1,065	1,072	1,074	1,080	1,083	1,088
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費	1,530	3,380	810	2,170	2,935	2,347	2,086	2,408	2,468	2,351	2,352	2,419	2,421	2,410	2,425
		材料費	106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		委託料	12,637	6,886	11,742	12,058	16,522	11,920	13,191	13,557	13,935	13,282	13,626	13,736	13,781	13,742	13,858
流域下水道維持管理負担金		47,917	54,191	53,914	53,698	67,447	69,024	68,646	71,671	71,252	71,087	74,398	74,074	73,681	77,061	76,691	
その他		3,484	2,885	3,120	2,944	2,670	2,934	2,946	2,902	2,892	2,948	2,951	2,952	2,965	2,984	2,993	
減価償却費		199,768	200,561	200,683	201,389	203,008	204,984	206,571	207,784	209,474	211,320	213,193	214,883	216,500	218,099	219,417	
営業外費用		55,944	51,030	46,905	43,228	41,212	37,682	35,350	32,961	30,935	29,056	27,192	25,391	23,616	21,928	20,943	
支払利息		55,780	51,004	46,522	42,909	41,109	37,472	35,094	32,737	30,735	28,831	26,963	25,169	23,395	21,702	20,716	
その他		164	26	383	319	103	210	256	224	200	225	229	222	221	226	227	
特別損失	43	0	0	0	301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出 (B)	337,310	327,507	325,905	323,747	343,201	337,568	337,507	340,104	339,713	338,814	342,506	342,234	341,754	345,020	345,124		
収益的収支 (A)-(B)	23,971	16,418	17,617	20,796	22,055	19,807	15,935	35,259	31,936	29,090	26,774	24,818	23,281	22,054	21,215		
他会計 繰入金	収益的収支分	170,618	151,916	146,929	147,915	168,319	156,567	152,148	151,147	147,513	143,735	144,934	142,760	140,898	142,941	142,282	
	基準内繰入金	100,276	88,618	84,335	84,321	99,067	94,241	96,055	100,663	102,077	102,843	108,131	109,637	111,087	116,111	118,135	
	基準外繰入金	70,342	63,298	62,594	63,594	69,252	62,326	56,093	50,484	45,436	40,892	36,803	33,123	29,811	26,830	24,147	
	資本的収支分	36,853	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928	
	基準内繰入金	36,791	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928	
基準外繰入金	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
合計	207,471	187,705	181,617	181,074	204,878	190,050	184,701	182,771	177,180	171,855	172,136	169,050	166,211	167,551	166,210		

表 20-3 特定環境保全公共下水道事業 収益的収支 シミュレーションパターン①に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

区 分		年度															
		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
収益的 収入	営業収益	167,675	176,576	182,296	190,737	186,335	195,980	195,099	231,727	230,240	229,708	229,016	228,089	226,883	226,012	224,955	
	使用料収入	161,836	170,759	176,542	183,237	179,660	189,544	188,508	224,926	223,614	223,094	222,358	221,414	220,240	219,365	218,299	
	雨水処理負担金	5,819	5,777	5,724	7,480	6,652	6,408	6,566	6,777	6,601	6,588	6,633	6,650	6,618	6,622	6,631	
	その他	20	40	30	20	23	28	25	24	25	26	25	25	25	25	25	
	営業外収益	212,785	216,915	227,024	225,673	252,764	246,571	252,289	261,586	258,856	253,152	256,576	254,462	252,346	256,198	255,181	
	補助金	131,807	132,510	138,966	134,308	159,713	151,799	156,148	164,146	161,243	155,362	158,661	156,374	154,085	157,762	156,573	
	他会計補助金	131,807	132,510	134,181	131,288	154,040	148,429	151,936	160,077	156,912	151,366	154,509	152,237	149,931	153,652	152,435	
	その他補助金	0	0	4,785	3,020	5,673	3,370	4,212	4,069	4,331	3,996	4,152	4,137	4,154	4,110	4,138	
	長期前受金戻入	80,933	84,328	88,017	91,333	93,031	94,729	96,107	97,408	97,581	97,755	97,882	98,055	98,228	98,402	98,575	
	その他	45	77	41	32	20	43	34	32	32	35	33	33	33	34	33	
	特別利益	5,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	385,760	393,491	409,320	416,410	439,099	442,551	447,388	493,313	489,096	482,861	485,592	482,551	479,228	482,210	480,136	
	収益的 支出	営業費用	303,008	323,248	337,994	350,746	388,185	392,570	399,378	410,254	411,074	409,885	416,667	417,267	417,093	422,819	422,944
		職員給与費	13,612	13,264	13,254	13,710	15,163	14,042	14,305	14,504	14,284	14,365	14,384	14,344	14,364	14,364	14,358
		経費	93,937	105,218	111,081	115,362	146,049	143,305	144,690	150,486	150,661	149,142	155,115	154,894	154,390	159,793	159,442
		動力費	940	1,109	1,542	1,383	1,539	1,407	1,482	1,467	1,488	1,476	1,493	1,496	1,503	1,507	1,515
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費	1,110	5,972	4,201	4,550	6,155	5,272	5,095	5,321	5,515	5,354	5,374	5,445	5,476	5,466	5,495
		材料費	0	0	0	58	0	15	18	23	14	18	18	18	17	18	18
		委託料	16,285	13,162	20,208	21,294	29,177	21,170	23,192	23,945	24,615	23,463	24,042	24,256	24,335	24,264	24,466
流域下水道維持管理負担金		71,875	81,286	80,871	83,989	105,494	111,472	110,863	115,745	115,070	114,803	120,145	119,635	119,000	124,454	123,850	
その他		3,727	3,689	4,259	4,088	3,684	3,969	4,040	3,985	3,959	4,028	4,043	4,044	4,059	4,084	4,098	
減価償却費		195,459	204,766	213,659	221,674	226,973	235,223	240,383	245,264	246,129	246,378	247,168	248,029	248,339	248,662	249,144	
営業外費用		57,929	55,653	54,062	54,153	54,600	55,672	56,005	56,283	54,360	52,589	50,856	49,306	47,895	46,680	45,630	
支払利息		57,641	55,592	53,576	53,653	54,439	55,367	55,638	55,946	54,065	52,260	50,521	48,979	47,570	46,348	45,297	
その他		288	61	486	500	161	305	367	337	295	329	335	327	325	332	333	
特別損失	452	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出 (B)	361,389	378,901	392,056	404,899	443,085	448,242	455,383	466,537	465,434	462,474	467,523	466,573	464,988	469,499	468,574		
収益的収支 (A)-(B)	24,371	14,590	17,264	11,511	△ 3,986	△ 5,691	△ 7,995	26,776	23,662	20,387	18,069	15,978	14,240	12,711	11,562		
他会計 繰入金	収益的収支分	137,626	138,287	139,905	138,768	160,692	154,837	158,502	166,854	163,513	157,954	161,142	158,887	156,549	160,274	159,066	
	基準内繰入金	60,301	61,237	60,227	64,265	101,802	101,836	110,801	123,923	124,875	123,180	129,845	130,720	131,199	137,459	138,532	
	基準外繰入金	77,325	77,050	79,678	74,503	58,890	53,001	47,701	42,931	38,638	34,774	31,297	28,167	25,350	22,815	20,534	
	資本的収支分	24,903	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355	
	基準内繰入金	24,806	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355	
	基準外繰入金	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	162,529	162,295	163,383	160,926	185,122	180,534	184,133	191,948	188,101	181,869	185,749	183,978	181,685	184,738	183,421		



表20-4 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 資本的収支 シミュレーションパターン①に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
区分		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)												
資本的収支	資本的収入	企業債	535,400	483,500	431,600	374,000	441,900	342,500	314,500	168,600	154,100	138,300	140,700	141,700	139,600	134,700	134,600
		建設改良のための企業債	443,208	398,668	357,496	303,200	383,600	287,900	265,900	127,600	123,700	118,200	126,500	132,800	135,500	131,800	132,000
		資本費平準化債	138,200	128,200	117,600	112,800	100,500	104,900	96,300	84,100	70,500	55,600	58,300	59,800	58,100	53,600	53,800
		その他企業債	14,600	12,500	11,200	9,800	8,300	7,400	6,600	5,900	5,300	4,700	4,200	3,700	3,300	2,900	2,600
		他会計補助金	61,756	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283
		国・都道府県補助金	179,000	173,500	156,300	116,200	99,090	44,300	39,600	0	0	0	0	0	0	0	0
		工事負担金	29,623	26,865	29,868	25,059	13,662	12,850	11,650	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	資本的収入 (A)	805,779	743,662	675,934	570,576	615,641	458,830	423,934	226,317	209,355	191,335	193,509	194,081	191,049	184,774	183,883	
	資本的支出	建設改良費	599,574	557,212	507,042	407,157	454,280	297,670	274,353	91,391	91,101	90,790	91,032	91,054	91,045	91,030	91,040
企業債償還金		464,113	469,388	472,320	474,113	478,317	478,225	471,112	459,510	441,066	423,865	424,062	422,327	415,946	404,645	398,848	
他会計長期借入返還金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計への支出金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他		0	451	1,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)	1,063,687	1,027,051	980,511	881,270	932,597	775,895	745,465	550,901	532,167	514,655	515,094	513,381	506,991	495,675	489,888		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (B)-(A)=(C)		257,908	283,389	304,577	310,694	316,956	317,065	321,531	324,584	322,811	323,320	321,585	319,300	315,942	310,900	306,005	
補填財源	過年度損益勘定留保資金		21,881	11,103	0	0	49,001	40,068	27,442	467	21,674	38,015	51,996	65,448	79,405	96,316	
	当年度損益勘定留保資金	212,468	229,160	244,847	249,346	204,035	224,284	241,691	272,986	253,598	238,618	226,642	215,009	202,246	186,523	167,473	
	建設改良・減債積立金		0	20,869	35,166	80,503	22,055	19,807	15,935	61,295	55,598	49,477	44,844	40,796	37,521	34,765	
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	740	0	0	0	0	0	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税	7,886	32,348	27,758	26,182	32,418	21,725	19,965	7,481	7,451	7,431	7,451	7,451	7,451	7,451	7,451	
	資本的収支調整額	37,554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
補填財源合計 (D)	257,908	283,389	304,577	310,694	316,956	317,065	321,531	324,584	322,811	323,320	321,585	319,300	315,942	310,900	306,005		
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高	損益勘定留保資金	21,882	11,103	0	0	49,001	40,068	27,442	467	21,674	38,015	51,996	65,448	79,405	96,316	116,434	
	利益剰余金	48,342	31,008	34,881	32,307	22,055	19,807	15,935	61,295	55,598	49,477	44,844	40,796	37,521	34,765	32,777	
	建設改良・減債積立金	0	38,342	48,481	48,196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	利益積立金	0	10,000	10,000	10,000	6,014	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
	消費税及び地方消費税	24,142	19,832	17,418	11,371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	資本的収支調整額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高合計	94,366	110,285	110,780	101,874	77,070	64,875	48,377	66,762	82,271	92,492	101,840	111,244	121,926	136,081	154,210		
企業債残高		7,963,991	7,978,103	7,937,383	7,837,270	7,810,353	7,674,628	7,518,016	7,227,106	6,940,140	6,654,575	6,371,213	6,090,586	5,814,240	5,544,295	5,280,047	

使用料改定

表 20-5 公共下水道事業 資本的収支 シミュレーションパターン①に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
区分		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)												
資本的収支	資本的収入	企業債	113,354	116,410	94,840	100,080	104,500	82,800	69,000	82,900	72,200	61,700	55,900	50,600	45,800	44,600	44,300
		建設改良のための企業債	21,162	31,578	20,736	29,280	46,200	28,200	20,400	41,900	41,800	41,600	41,700	41,700	41,700	41,700	41,700
		資本費平準化債	77,592	72,332	62,904	61,000	50,000	47,200	42,000	35,100	25,100	15,400	10,000	5,200	800	0	0
		その他企業債	14,600	12,500	11,200	9,800	8,300	7,400	6,600	5,900	5,300	4,700	4,200	3,700	3,300	2,900	2,600
		他会計補助金	36,853	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928
		国・都道府県補助金	740	800	7,153	11,000	9,000	4,300	2,600	0	0	0	0	0	0	0	0
		工事負担金	3,577	1,915	4,681	3,695	3,193	1,250	750	500	500	500	500	500	500	500	500
		その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	154,524	154,914	141,362	147,934	153,252	121,833	104,902	115,023	102,367	90,320	83,602	77,390	71,612	69,710	68,728	
	資本的支出	建設改良費	30,387	41,200	39,547	50,261	49,409	39,645	30,318	48,108	48,042	47,833	47,965	47,987	47,982	47,967	47,975
企業債償還金		246,609	247,048	242,395	242,229	238,535	233,311	226,825	220,352	206,719	195,940	189,545	183,188	176,378	171,484	166,730	
他会計長期借入返還金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計への支出金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他		0	451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)	276,996	288,699	281,942	292,490	287,944	272,956	257,143	268,460	254,761	243,773	237,510	231,175	224,360	219,451	214,705		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (B)-(A)=(C)		122,472	133,785	140,580	144,556	134,692	151,123	152,241	153,437	152,395	153,454	153,908	153,786	152,748	149,741	145,977	
補填財源	過年度損益勘定留保資金		12,507	96	0	0	16,523	13,988	8,366	467	14,051	24,530	33,059	40,527	48,133	58,248	
	当年度損益勘定留保資金	107,316	119,730	119,205	119,006	102,571	109,870	116,491	125,130	112,673	103,480	96,293	89,956	83,407	74,331	61,679	
	建設改良・減債積立金		0	20,454	24,147	29,201	22,055	19,807	15,935	35,259	31,936	29,090	26,774	24,818	23,281	22,054	
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	806	1,548	825	1,403	2,920	2,675	1,955	4,006	3,996	3,986	3,996	3,996	3,996	3,996	3,996	
	その他	14,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	補填財源合計 (D)	122,472	133,785	140,580	144,556	134,692	151,123	152,241	153,437	152,395	153,454	153,908	153,786	152,748	149,741	145,977	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高	損益勘定留保資金	12,508	96	0	0	16,523	13,988	8,366	467	14,051	24,530	33,059	40,527	48,133	58,248	71,659	
	繰越利益剰余金	23,971	16,418	17,617	20,796	22,055	19,807	15,935	35,259	31,936	29,090	26,774	24,818	23,281	22,054	21,215	
	建設改良・減債積立金	0	18,971	14,935	8,405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	利益積立金	0	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高合計	36,479	40,485	37,552	34,201	43,578	38,795	29,301	40,726	50,987	58,619	64,834	70,345	76,414	85,302	97,874		
企業債残高		3,360,806	3,230,168	3,082,613	2,940,464	2,806,429	2,655,918	2,498,093	2,360,641	2,226,122	2,091,882	1,958,237	1,825,649	1,695,071	1,568,187	1,445,757	

使用料改定

表 20-6 特定環境保全公共下水道事業 資本的収支 シミュレーションパターン①に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
区分		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)												
資本的収支	資本的収入	企業債	422,046	367,090	336,760	273,920	337,400	259,700	245,500	85,700	81,900	76,600	84,800	91,100	93,800	90,100	90,300
		建設改良のための企業債	361,438	311,222	282,064	222,120	50,500	202,000	191,200	36,700	36,500	36,400	36,500	36,500	36,500	36,500	36,500
		資本費平準化債	60,608	55,868	54,696	51,800	50,500	57,700	54,300	49,000	45,400	40,200	48,300	54,600	57,300	53,600	53,800
		その他企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		他会計補助金	24,903	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355
		国・都道府県補助金	178,260	172,700	149,147	105,200	90,090	40,000	37,000	0	0	0	0	0	0	0	0
		工事負担金	26,046	24,950	25,187	21,364	10,469	11,600	10,900	500	500	500	500	500	500	500	500
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	資本的収入 (A)	651,255	588,748	534,572	422,642	462,389	336,997	319,032	111,293	106,989	101,015	109,906	116,691	119,436	115,064	115,155	
	資本的支出	建設改良費	569,187	516,012	467,495	356,896	404,871	258,025	244,035	43,282	43,058	42,956	43,066	43,066	43,062	43,062	43,064
企業債償還金		217,504	222,340	229,925	231,884	239,782	244,914	244,287	239,158	234,347	227,925	234,517	239,139	239,568	233,161	232,118	
他会計長期借入返還金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計への支出金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他		0	0	1,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)	786,691	738,352	698,569	588,780	644,653	502,939	488,322	282,440	277,405	270,881	277,583	282,205	282,630	276,223	275,183		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (B)-(A)=(C)		135,436	149,604	163,997	166,138	182,264	165,942	169,290	171,147	170,417	169,867	167,677	165,514	163,194	161,159	160,028	
補填財源	過年度損益勘定留保資金		9,374	11,007	0	0	32,478	26,080	19,076	0	7,623	13,486	18,937	24,921	31,272	38,068	
	当年度損益勘定留保資金	105,152	109,430	125,642	130,340	101,464	114,414	125,200	147,856	140,925	135,137	130,349	125,053	118,839	112,192	105,794	
	建設改良・減債積立金		0	415	11,019	51,302	0	0	0	26,036	23,662	20,387	18,069	15,978	14,240	12,711	
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	740	0	0	0	0	0	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	7,080	30,800	26,933	24,779	29,498	19,050	18,010	3,475	3,455	3,445	3,455	3,455	3,455	3,455	3,455	
	その他	23,204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	補填財源合計 (D)	135,436	149,604	163,997	166,138	182,264	165,942	169,290	171,147	170,417	169,867	167,677	165,514	163,194	161,159	160,028	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高	損益勘定留保資金		9,374	11,007	0	0	32,478	26,080	19,076	0	7,623	13,486	18,937	24,921	31,272	38,068	
	利益剰余金	24,371	14,590	17,264	11,511	0	0	0	26,036	23,662	20,387	18,069	15,978	14,240	12,711	11,562	
	建設改良・減債積立金	0	19,371	33,546	39,791	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	利益積立金	0	5,000	5,000	5,000	1,014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税資本的収支調整額	24,142	19,832	17,418	11,371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高合計	57,887	69,800	73,228	67,673	33,492	26,080	19,076	26,036	31,284	33,873	37,006	40,900	45,512	50,778	56,336		
企業債残高		4,603,185	4,747,935	4,854,770	4,896,806	5,003,924	5,018,710	5,019,923	4,866,465	4,714,018	4,562,693	4,412,976	4,264,937	4,119,169	3,976,108	3,834,290	

使用料改定

表 2 1 - 1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 収益的収支 シミュレーションパターン②に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

区 分		年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)														
収益的 収入	営業収益	296,479	305,656	311,742	321,435	312,087	330,992	329,389	388,560	386,021	385,378	384,202	436,443	434,202	432,618	430,640			
	使用料収入	272,474	281,941	288,402	295,500	289,012	306,976	305,297	364,280	362,154	361,313	360,126	412,370	410,182	408,560	406,583			
	雨水処理負担金	23,955	23,625	23,278	25,895	23,029	23,957	24,040	24,231	23,815	24,011	24,024	24,021	23,968	24,006	24,005			
	その他	50	90	62	40	46	59	52	49	52	54	52	52	52	52	52			
	営業外収益	445,262	431,760	441,100	439,518	492,267	468,933	470,159	476,399	467,535	453,792	453,827	444,099	434,031	433,126	424,187			
	補助金	284,289	266,578	271,531	265,739	315,282	293,003	292,275	296,744	287,145	272,663	272,043	261,583	250,782	249,142	239,472			
	他会計補助金	284,289	266,578	263,556	260,788	305,982	287,446	285,329	290,055	280,022	266,084	265,209	254,777	243,946	242,378	232,662			
	その他補助金	0	0	7,975	4,951	9,300	5,557	6,946	6,689	7,123	6,579	6,834	6,806	6,836	6,764	6,810			
	長期前受金戻入	160,878	165,063	169,495	173,716	176,945	175,855	177,821	179,595	180,331	181,065	181,723	182,455	183,188	183,922	184,654			
	その他	95	119	74	63	40	75	63	60	59	64	61	61	61	61	62			
	特別利益	5,300	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	収益的収入 (A)	747,041	737,416	752,842	760,953	804,355	799,925	799,548	864,959	853,556	839,169	838,029	880,543	868,233	865,744	854,826			
	収益的 支出	営業費用	584,331	599,725	616,994	631,265	689,873	692,456	701,535	717,397	719,852	719,643	731,981	734,110	735,231	745,911	747,125		
		職員給与費	28,600	20,907	20,857	21,000	23,190	21,682	21,958	22,277	21,973	22,070	22,106	22,049	22,074	22,077	22,067		
		経費	160,504	173,491	181,795	187,202	236,702	230,567	232,623	242,072	242,276	239,875	249,514	249,149	248,318	257,073	256,497		
		動力費	1,833	2,040	2,670	2,353	2,618	2,444	2,546	2,515	2,556	2,541	2,565	2,570	2,583	2,590	2,603		
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		修繕費	2,640	9,352	5,011	6,720	9,090	7,619	7,181	7,729	7,983	7,705	7,726	7,864	7,897	7,876	7,920		
		材料費	106	0	0	58	0	15	18	23	14	18	18	18	17	18	18		
		委託料	28,922	20,048	31,950	33,352	45,699	33,090	36,383	37,502	38,550	36,745	37,668	37,992	38,116	38,006	38,324		
流域下水道維持管理負担金		119,792	135,477	134,785	137,687	172,941	180,496	179,509	187,416	186,322	185,890	194,543	193,709	192,681	201,515	200,541			
その他		7,211	6,574	7,379	7,032	6,354	6,903	6,986	6,887	6,851	6,976	6,994	6,996	7,024	7,068	7,091			
減価償却費		395,227	405,327	414,342	423,063	429,981	440,207	446,954	453,048	455,603	457,698	460,361	462,912	464,839	466,761	468,561			
営業外費用		113,873	106,683	100,967	97,381	95,812	93,353	91,355	89,243	85,295	81,645	78,047	74,697	71,511	68,608	66,573			
支払利息		113,421	106,596	100,098	96,562	95,548	92,838	90,732	88,682	84,800	81,091	77,483	74,148	70,965	68,050	66,013			
その他		452	87	869	819	264	515	623	561	495	554	564	549	546	558	560			
特別損失	495	0	0	0	601	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
収益的支出 (B)	698,699	706,408	717,961	728,646	786,286	785,809	792,890	806,640	805,147	801,288	810,028	808,807	806,742	814,519	813,698				
収益的収支 (A)-(B)	48,342	31,008	34,881	32,307	18,069	14,116	6,659	58,319	48,409	37,882	28,001	71,736	61,490	51,225	41,128				
他会計 繰入金	収益的収支分	308,244	290,203	286,834	286,683	329,011	311,403	309,369	314,286	303,837	290,095	289,233	278,798	267,914	266,384	256,667			
	基準内繰入金	160,577	149,855	144,562	148,586	200,869	196,076	206,856	224,587	226,952	226,024	237,976	240,356	242,286	253,570	256,667			
	基準外繰入金	147,667	140,348	142,272	138,097	128,142	115,327	102,513	89,699	76,885	64,071	51,257	38,442	25,628	12,814	0			
	資本的収支分	61,756	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283			
	基準内繰入金	61,597	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283			
	基準外繰入金	159	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
合計	370,000	350,000	345,000	342,000	390,000	370,584	367,553	371,002	358,092	342,129	341,041	330,180	318,363	315,458	304,949				



表 2 1 - 2 公共下水道事業 収益的収支 シミュレーションパターン②に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

区 分		年度															
		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
収益的 収入	営業収益	128,804	129,080	129,446	130,698	125,752	135,012	134,290	156,834	155,781	155,669	155,186	175,142	174,283	173,702	172,939	
	使用料収入	110,638	111,182	111,860	112,263	109,352	117,432	116,789	139,355	138,540	138,218	137,768	157,744	156,906	156,291	155,538	
	雨水処理負担金	18,136	17,848	17,554	18,415	16,377	17,549	17,474	17,454	17,214	17,423	17,391	17,371	17,350	17,384	17,374	
	その他	30	50	32	20	23	31	27	25	27	28	27	27	27	27	27	
	営業外収益	232,477	214,845	214,076	213,845	239,503	222,363	218,459	216,520	211,983	205,968	204,992	200,138	195,257	193,854	189,540	
	補助金	152,482	134,068	132,565	131,431	155,569	141,205	136,716	134,305	129,206	122,629	121,123	115,710	110,269	108,306	103,433	
	他会計補助金	152,482	134,068	129,375	129,500	151,942	139,018	133,982	131,685	126,414	120,046	118,441	113,041	107,587	105,652	100,761	
	その他補助金	0	0	3,190	1,931	3,627	2,187	2,734	2,620	2,792	2,583	2,682	2,669	2,682	2,654	2,672	
	長期前受金戻入	79,945	80,735	81,478	82,383	83,914	81,126	81,714	82,187	82,750	83,310	83,841	84,400	84,960	85,520	86,079	
	その他	50	42	33	31	20	32	29	28	27	29	28	28	28	28	28	
	特別利益	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	361,281	343,925	343,522	344,543	365,256	357,375	352,749	373,354	367,764	361,638	360,178	375,279	369,540	367,555	362,479	
	収益的 支出	営業費用	281,323	276,477	279,000	280,519	301,688	299,886	302,157	307,143	308,778	309,758	315,314	316,843	318,138	323,092	324,181
		職員給与と 経費	14,988	7,643	7,603	7,290	8,027	7,640	7,653	7,773	7,689	7,705	7,722	7,705	7,710	7,713	7,709
		動力費	893	931	1,128	970	1,079	1,037	1,064	1,048	1,068	1,065	1,072	1,074	1,080	1,083	1,088
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費	1,530	3,380	810	2,170	2,935	2,347	2,086	2,408	2,468	2,351	2,352	2,419	2,421	2,410	2,425
		材料費	106	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		委託料	12,637	6,886	11,742	12,058	16,522	11,920	13,191	13,557	13,935	13,282	13,626	13,736	13,781	13,742	13,858
		流域下水道維持管理負担金	47,917	54,191	53,914	53,698	67,447	69,024	68,646	71,671	71,252	71,087	74,398	74,074	73,681	77,061	76,691
その他		3,484	2,885	3,120	2,944	2,670	2,934	2,946	2,902	2,892	2,948	2,951	2,952	2,965	2,984	2,993	
減価償却費		199,768	200,561	200,683	201,389	203,008	204,984	206,571	207,784	209,474	211,320	213,193	214,883	216,500	218,099	219,417	
営業外費用		55,944	51,030	46,905	43,228	41,212	37,682	35,350	32,961	30,935	29,056	27,192	25,391	23,616	21,928	20,943	
支払利息		55,780	51,004	46,522	42,909	41,109	37,472	35,094	32,737	30,735	28,831	26,963	25,169	23,395	21,702	20,716	
その他		164	26	383	319	103	210	256	224	200	225	229	222	221	226	227	
特別損失		43	0	0	0	301	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的支出 (B)	337,310	327,507	325,905	323,747	343,201	337,568	337,507	340,104	339,713	338,814	342,506	342,234	341,754	345,020	345,124		
収益的収支 (A)-(B)	23,971	16,418	17,617	20,796	22,055	19,807	15,243	33,251	28,051	22,824	17,672	33,045	27,786	22,535	17,356		
他会計 繰入金	収益的収支分	170,618	151,916	146,929	147,915	168,319	156,567	151,456	149,139	143,628	137,469	135,832	130,412	124,937	123,036	118,135	
	基準内繰入金	100,276	88,618	84,335	84,321	99,067	94,241	96,055	100,663	102,077	102,843	108,131	109,637	111,087	116,111	118,135	
	基準外繰入金	70,342	63,298	62,594	63,594	69,252	62,326	55,401	48,476	41,551	34,626	27,701	20,775	13,850	6,925	0	
	資本的収支分	36,853	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928	
	基準内繰入金	36,791	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928	
	基準外繰入金	62	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
合計	207,471	187,705	181,617	181,074	204,878	190,050	184,009	180,763	173,295	165,589	163,034	156,702	150,250	147,646	142,063		

表 2 1 - 3 特定環境保全公共下水道事業 収益的収支 シミュレーションパターン②に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

区 分		年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)														
収益的 収入	営業収益	167,675	176,576	182,296	190,737	186,335	195,980	195,099	231,727	230,240	229,708	229,016	261,302	259,919	258,917	257,700			
	使用料収入	161,836	170,759	176,542	183,237	179,660	189,544	188,508	224,926	223,614	223,094	222,358	254,627	253,276	252,270	251,044			
	雨水処理負担金	5,819	5,777	5,724	7,480	6,652	6,408	6,566	6,777	6,601	6,588	6,633	6,650	6,618	6,622	6,631			
	その他	20	40	30	20	23	28	25	24	25	26	25	25	25	25	25			
	営業外収益	212,785	216,915	227,024	225,673	252,764	246,571	251,700	259,878	255,552	247,823	248,835	243,962	238,774	239,272	234,647			
	補助金	131,807	132,510	138,966	134,308	159,713	151,799	155,559	162,438	157,939	150,033	150,920	145,874	140,513	140,836	136,039			
	他会計補助金	131,807	132,510	134,181	131,288	154,040	148,429	151,347	158,369	153,608	146,037	146,768	141,737	136,359	136,726	131,901			
	その他補助金	0	0	4,785	3,020	5,673	3,370	4,212	4,069	4,331	3,996	4,152	4,137	4,154	4,110	4,138			
	長期前受金戻入	80,933	84,328	88,017	91,333	93,031	94,729	96,107	97,408	97,581	97,755	97,882	98,055	98,228	98,402	98,575			
	その他	45	77	41	32	20	43	34	32	32	35	33	33	33	34	33			
	特別利益	5,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	収益的収入 (A)	385,760	393,491	409,320	416,410	439,099	442,551	446,799	491,605	485,792	477,532	477,851	505,263	498,692	498,189	492,347			
	収益的 支出	営業費用	303,008	323,248	337,994	350,746	388,185	392,570	399,378	410,254	411,074	409,885	416,667	417,267	417,093	422,819	422,944		
		職員給与費	13,612	13,264	13,254	13,710	15,163	14,042	14,305	14,504	14,284	14,365	14,384	14,344	14,364	14,358			
		経費	93,937	105,218	111,081	115,362	146,049	143,305	144,690	150,486	150,661	149,142	155,115	154,894	154,390	159,793	159,442		
		動力費	940	1,109	1,542	1,383	1,539	1,407	1,482	1,467	1,488	1,476	1,493	1,496	1,503	1,507	1,515		
		光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		修繕費	1,110	5,972	4,201	4,550	6,155	5,272	5,095	5,321	5,515	5,354	5,374	5,445	5,476	5,466	5,495		
		材料費	0	0	0	58	0	15	18	23	14	18	18	18	17	18	18		
		委託料	16,285	13,162	20,208	21,294	29,177	21,170	23,192	23,945	24,615	23,463	24,042	24,256	24,335	24,264	24,466		
流域下水道維持管理負担金		71,875	81,286	80,871	83,989	105,494	111,472	110,863	115,745	115,070	114,803	120,145	119,635	119,000	124,454	123,850			
その他		3,727	3,689	4,259	4,088	3,684	3,969	4,040	3,985	3,959	4,028	4,043	4,044	4,059	4,084	4,098			
減価償却費		195,459	204,766	213,659	221,674	226,973	235,223	240,383	245,264	246,129	246,378	247,168	248,029	248,339	248,662	249,144			
営業外費用		57,929	55,653	54,062	54,153	54,600	55,672	56,005	56,283	54,360	52,589	50,856	49,306	47,895	46,680	45,630			
支払利息		57,641	55,592	53,576	53,653	54,439	55,367	55,638	55,946	54,065	52,260	50,521	48,979	47,570	46,348	45,297			
その他		288	61	486	500	161	305	367	337	295	329	335	327	325	332	333			
特別損失	452	0	0	0	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
収益的支出 (B)	361,389	378,901	392,056	404,899	443,085	448,242	455,383	466,537	465,434	462,474	467,523	466,573	464,988	469,499	468,574				
収益的収支 (A)-(B)	24,371	14,590	17,264	11,511	△ 3,986	△ 5,691	△ 8,584	25,068	20,358	15,058	10,328	38,690	33,704	28,689	23,772				
他会計 繰入金	収益的収支分	137,626	138,287	139,905	138,768	160,692	154,837	157,913	165,146	160,209	152,625	153,401	148,387	142,977	143,348	138,532			
	基準内繰入金	60,301	61,237	60,227	64,265	101,802	101,836	110,801	123,923	124,875	123,180	129,845	130,720	131,199	137,459	138,532			
	基準外繰入金	77,325	77,050	79,678	74,503	58,890	53,001	47,112	41,223	35,334	29,445	23,556	17,667	11,778	5,889	0			
	資本的収支分	24,903	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355			
	基準内繰入金	24,806	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355			
	基準外繰入金	97	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
合計	162,529	162,295	163,383	160,926	185,122	180,534	183,544	190,240	184,797	176,540	178,008	173,478	168,113	167,812	162,887				

表 2 1 - 4 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 資本的収支 シミュレーションパターン②に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
区分		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)											
資本的 収支	企業債	535,400	483,500	431,600	374,000	441,900	342,500	314,500	168,600	154,100	138,300	140,700	141,700	139,600	134,700	134,600
	建設改良のための企業債	443,208	398,668	357,496	303,200	383,600	287,900	265,900	127,600	123,700	118,200	126,500	132,800	135,500	131,800	132,000
	資本費平準化債	138,200	128,200	117,600	112,800	100,500	104,900	96,300	84,100	70,500	55,600	58,300	59,800	58,100	53,600	53,800
	その他企業債	14,600	12,500	11,200	9,800	8,300	7,400	6,600	5,900	5,300	4,700	4,200	3,700	3,300	2,900	2,600
	他会計補助金	61,756	59,797	58,166	55,317	60,989	59,180	58,184	56,717	54,255	52,035	51,809	51,381	50,449	49,074	48,283
	国・都道府県補助金	179,000	173,500	156,300	116,200	99,090	44,300	39,600	0	0	0	0	0	0	0	0
	工事負担金	29,623	26,865	29,868	25,059	13,662	12,850	11,650	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	805,779	743,662	675,934	570,576	615,641	458,830	423,934	226,317	209,355	191,335	193,509	194,081	191,049	184,774	183,883
	建設改良費	599,574	557,212	507,042	407,157	454,280	297,670	274,353	91,391	91,101	90,790	91,032	91,054	91,045	91,030	91,040
企業債償還金	464,113	469,388	472,320	474,113	478,317	478,225	471,112	459,510	441,066	423,865	424,062	422,327	415,946	404,645	398,848	
他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	0	451	1,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)	1,063,687	1,027,051	980,511	881,270	932,597	775,895	745,465	550,901	532,167	514,655	515,094	513,381	506,991	495,675	489,888	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)	257,908	283,389	304,577	310,694	316,956	317,065	321,531	324,584	322,811	323,320	321,585	319,300	315,942	310,900	306,005	
補填 財源	過年度損益勘定留保資金		21,881	11,103	0	0	49,001	40,068	27,442	0	17,266	26,418	28,804	25,413	70,309	111,189
	当年度損益勘定留保資金	212,468	229,160	244,847	249,346	204,035	224,284	241,691	273,453	258,006	250,215	249,834	255,044	211,342	171,650	136,141
	建設改良・減債積立金		0	20,869	35,166	80,503	22,055	19,807	15,243	57,354	48,409	37,882	28,001	71,736	61,490	51,225
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	965	0	0	0	0	0	0	0
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	7,886	32,348	27,758	26,182	32,418	21,725	19,965	7,481	7,451	7,431	7,451	7,451	7,451	7,451	7,451
	その他	37,554	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補填財源合計 (D)	257,908	283,389	304,577	310,694	316,956	317,065	321,531	324,584	322,811	323,320	321,585	319,300	315,942	310,900	306,005	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金 残高	損益勘定留保資金	21,882	11,103	0	0	49,001	40,068	27,442	0	17,266	26,418	28,804	25,413	70,309	111,189	147,766
	繰越利益剰余金	48,342	31,008	34,881	32,307	22,055	19,807	15,243	57,354	48,409	37,882	28,001	71,736	61,490	51,225	41,128
	建設改良・減債積立金	0	38,342	48,481	48,196	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益積立金	0	10,000	10,000	10,000	6,014	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	24,142	19,832	17,418	11,371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資金残高合計	94,366	110,285	110,780	101,874	77,070	64,875	47,685	62,354	70,674	69,300	61,805	102,149	136,799	167,414	193,895	
企業債残高	7,963,991	7,978,103	7,937,383	7,837,270	7,810,353	7,674,628	7,518,016	7,227,106	6,940,140	6,654,575	6,371,213	6,090,586	5,814,240	5,544,295	5,280,047	

表 2 1 - 5 公共下水道事業 資本的収支 シミュレーションパターン②に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度 (決算)	令和3年度 (決算)	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算)	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	
資本的収支	区分																
	資本的収入	企業債	113,354	116,410	94,840	100,080	104,500	82,800	69,000	82,900	72,200	61,700	55,900	50,600	45,800	44,600	44,300
		建設改良のための企業債	21,162	31,578	20,736	29,280	46,200	28,200	20,400	41,900	41,800	41,600	41,700	41,700	41,700	41,700	41,700
		資本費平準化債	77,592	72,332	62,904	61,000	50,000	47,200	42,000	35,100	25,100	15,400	10,000	5,200	800	0	0
		その他企業債	14,600	12,500	11,200	9,800	8,300	7,400	6,600	5,900	5,300	4,700	4,200	3,700	3,300	2,900	2,600
		他会計補助金	36,853	35,789	34,688	33,159	36,559	33,483	32,552	31,623	29,667	28,120	27,202	26,290	25,312	24,610	23,928
		国・都道府県補助金	740	800	7,153	11,000	9,000	4,300	2,600	0	0	0	0	0	0	0	0
		工事負担金	3,577	1,915	4,681	3,695	3,193	1,250	750	500	500	500	500	500	500	500	500
		その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	154,524	154,914	141,362	147,934	153,252	121,833	104,902	115,023	102,367	90,320	83,602	77,390	71,612	69,710	68,728	
	資本的支出	建設改良費	30,387	41,200	39,547	50,261	49,409	39,645	30,318	48,108	48,042	47,833	47,965	47,987	47,982	47,967	47,975
		企業債償還金	246,609	247,048	242,395	242,229	238,535	233,311	226,825	220,352	206,719	195,940	189,545	183,188	176,378	171,484	166,730
		他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他	0	451	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的支出 (B)	276,996	288,699	281,942	292,490	287,944	272,956	257,143	268,460	254,761	243,773	237,510	231,175	224,360	219,451	214,705	
	資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (B)-(A)=(C)	122,472	133,785	140,580	144,556	134,692	151,123	152,241	153,437	152,395	153,454	153,908	153,786	152,748	149,741	145,977	
補填財源	過年度損益勘定留保資金		12,507	96	0	0	16,523	13,988	8,366	0	11,351	17,945	20,208	18,574	34,407	49,027	
	当年度損益勘定留保資金	107,316	119,730	119,205	119,006	102,571	109,870	116,491	125,597	115,373	110,065	109,144	111,909	97,133	83,552	70,419	
	建設改良・減債積立金		0	20,454	24,147	29,201	22,055	19,807	15,243	33,026	28,051	22,824	17,672	33,045	27,786	22,535	
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	225	0	0	0	0	0	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税	806	1,548	825	1,403	2,920	2,675	1,955	4,006	3,996	3,986	3,996	3,996	3,996	3,996	3,996	
	資本的収支調整額	14,350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
補填財源合計 (D)	122,472	133,785	140,580	144,556	134,692	151,123	152,241	153,437	152,395	153,454	153,908	153,786	152,748	149,741	145,977		
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
資金残高	損益勘定留保資金	12,508	96	0	0	16,523	13,988	8,366	0	11,351	17,945	20,208	18,574	34,407	49,027	62,919	
	利益剰余金	23,971	16,418	17,617	20,796	22,055	19,807	15,243	33,026	28,051	22,824	17,672	33,045	27,786	22,535	17,356	
	建設改良・減債積立金	0	18,971	14,935	8,405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	利益積立金	0	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金残高合計	36,479	40,485	37,552	34,201	43,578	38,795	28,609	38,026	44,402	45,768	42,881	56,619	67,193	76,562	85,275		
企業債残高	3,360,806	3,230,168	3,082,613	2,940,464	2,806,429	2,655,918	2,498,093	2,360,641	2,226,122	2,091,882	1,958,237	1,825,649	1,695,071	1,568,187	1,445,757		

使用料改定

更に使用料改定

表 2 1 - 6 特定環境保全公共下水道事業 資本的収支 シミュレーションパターン②に基づく投資・財政計画

(単位：千円)

年度		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
区分		(決算)	(決算)	(決算)	(決算)											
資本的 収支	企業債	422,046	367,090	336,760	273,920	337,400	259,700	245,500	85,700	81,900	76,600	84,800	91,100	93,800	90,100	90,300
	建設改良のための企業債	361,438	311,222	282,064	222,120	50,500	202,000	191,200	36,700	36,500	36,400	36,500	36,500	36,500	36,500	36,500
	資本費平準化債	60,608	55,868	54,696	51,800	50,500	57,700	54,300	49,000	45,400	40,200	48,300	54,600	57,300	53,600	53,800
	その他企業債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	他会計補助金	24,903	24,008	23,478	22,158	24,430	25,697	25,632	25,093	24,589	23,915	24,606	25,091	25,136	24,464	24,355
	国・都道府県補助金	178,260	172,700	149,147	105,200	90,090	40,000	37,000	0	0	0	0	0	0	0	0
	工事負担金	26,046	24,950	25,187	21,364	10,469	11,600	10,900	500	500	500	500	500	500	500	500
	その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	651,255	588,748	534,572	422,642	462,389	336,997	319,032	111,293	106,989	101,015	109,906	116,691	119,436	115,064	115,155
	建設改良費	569,187	516,012	467,495	356,896	404,871	258,025	244,035	43,282	43,058	42,956	43,066	43,066	43,062	43,062	43,064
企業債償還金	217,504	222,340	229,925	231,884	239,782	244,914	244,287	239,158	234,347	227,925	234,517	239,139	239,568	233,161	232,118	
他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他	0	0	1,149	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)	786,691	738,352	698,569	588,780	644,653	502,939	488,322	282,440	277,405	270,881	277,583	282,205	282,630	276,223	275,183	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)	135,436	149,604	163,997	166,138	182,264	165,942	169,290	171,147	170,417	169,867	167,677	165,514	163,194	161,159	160,028	
補填 財源	過年度損益勘定留保資金		9,374	11,007	0	0	32,478	26,080	19,076	0	5,915	8,474	8,596	6,839	35,902	62,162
	当年度損益勘定留保資金	105,152	109,430	125,642	130,340	101,464	114,414	125,200	147,856	142,633	140,149	140,690	143,135	114,209	88,098	65,722
	建設改良・減債積立金		0	415	11,019	51,302	0	0	0	24,328	20,358	15,058	10,328	38,690	33,704	28,689
	当年度未処分利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	740	0	0	0	0	0	0	0
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	7,080	30,800	26,933	24,779	29,498	19,050	18,010	3,475	3,455	3,445	3,455	3,455	3,455	3,455	3,455
	その他	23,204	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補填財源合計 (D)	135,436	149,604	163,997	166,138	182,264	165,942	169,290	171,147	170,417	169,867	167,677	165,514	163,194	161,159	160,028	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資金 残高	損益勘定留保資金	9,374	11,007	0	0	32,478	26,080	19,076	0	5,915	8,474	8,596	6,839	35,902	62,162	84,847
	利益剰余金	24,371	14,590	17,264	11,511	0	0	0	24,328	20,358	15,058	10,328	38,690	33,704	28,689	23,772
	建設改良・減債積立金	0	19,371	33,546	39,791	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	利益積立金	0	5,000	5,000	5,000	1,014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税 資本的収支調整額	24,142	19,832	17,418	11,371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資金残高合計	57,887	69,800	73,228	67,673	33,492	26,080	19,076	24,328	26,272	23,532	18,924	45,530	69,606	90,851	108,620	
企業債残高	4,603,185	4,747,935	4,854,770	4,896,806	5,003,924	5,018,710	5,019,923	4,866,465	4,714,018	4,562,693	4,412,976	4,264,937	4,119,169	3,976,108	3,834,290	

■投資・財政計画のポイント

○シミュレーションパターン①

現状維持に基づく投資財政計画では、公共下水道事業は令和 15（2033）年度に、特定環境保全公共下水道事業は令和 7（2025）年度から収益的収支はマイナスとなっていたが、令和 9（2027）年度の使用料改定による収入増で、特定環境保全公共下水道事業の収益的収支はプラスに回復し、公共下水道事業や両事業の合計も含め計画期間で黒字を維持することができる。計画期間内は上記の使用料改定を実現できれば、財政状況が改善できると考えられる。

また、令和 9（2027）年度の使用料改定により収益的収支が増加し、当年度未処分利益剰余金を補填財源に充てることで、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業共に補填財源不足を解消することができる。

○シミュレーションパターン②

パターン①と同様に令和 9（2027）年度に使用料改定による収入増で、特定環境保全公共下水道事業の収益的収支はプラスに回復し、公共下水道事業や両事業合計も含め財政状況は改善する。

基準外繰入金は計画期間内でゼロなるように減額させるため、パターン①に比べて収支が悪化していくが、収支が令和 13（2031）年度の更なる使用料改定により財政状況は改善する。

補填財源不足においてもパターン①と同様に、当年度未処分利益剰余金を補填財源に充てることで、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業共に解消することができる。

上記の料金改定を実現できれば、計画期間内に基準外繰入金のゼロを実現しつつ経営は維持できると考えられる。

4. シミュレーション総括

各シミュレーションパターンをまとめました。

シミュレーションパターン① 使用料を令和 9（2027）に 20%改定して収支の黒字化を目指す
シミュレーションパターン② 使用料を令和 9（2027）に 20%、令和 13（2031）年度に 15%の 2回改定して収支の黒字化と基準外繰入金がゼロを目指す

■現状維持に基づく投資財政計画

表 2 2 - 1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計]

(単位：千円)

現状維持	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	306,976	305,297	303,567	301,795	301,094	300,105	298,819	297,233	296,058	294,625
基準外繰入金(収益的収支分)	115,327	103,794	93,415	84,074	75,666	68,100	61,290	55,161	49,645	44,681
収益的収支	14,116	7,940	1,322	△ 4,761	△ 10,742	△ 15,177	△ 18,968	△ 21,925	△ 24,446	△ 26,148

表 2 2 - 2 公共下水道事業

(単位：千円)

現状維持	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	117,432	116,789	116,129	115,450	115,182	114,807	114,307	113,700	113,254	112,709
基準外繰入金(収益的収支分)	62,326	56,093	50,484	45,436	40,892	36,803	33,123	29,811	26,830	24,147
収益的収支	19,807	15,935	12,033	8,846	6,053	3,813	1,957	541	△ 596	△ 1,327

表 2 2 - 3 特定環境保全公共下水道事業

(単位：千円)

現状維持	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	189,544	188,508	187,438	186,345	185,912	185,298	184,512	183,533	182,804	181,916
基準外繰入金(収益的収支分)	53,001	47,701	42,931	38,638	34,774	31,297	28,167	25,350	22,815	20,534
収益的収支	△ 5,691	△ 7,995	△ 10,711	△ 13,607	△ 16,795	△ 18,990	△ 20,924	△ 22,466	△ 23,850	△ 24,822

■シミュレーション①

使用料を令和 9 (2027) に 20%改定して収支の黒字化を目指す

表 2 3 - 1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計]

(単位：千円)

シミュレーション①	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	306,976	305,297	364,280	362,154	361,313	360,126	358,583	356,680	355,270	353,550
使用料増加額			60,713	60,359	60,219	60,021	59,764	59,447	59,212	58,925
収益的収支	14,116	7,940	62,035	55,598	49,477	44,844	40,796	37,521	34,765	32,777

表 2 3 - 2 公共下水道事業

(単位：千円)

シミュレーション①	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	117,432	116,789	139,355	138,540	138,218	137,768	137,168	136,440	135,905	135,251
使用料増加額			23,226	23,090	23,036	22,961	22,861	22,740	22,651	22,542
収益的収支	19,807	15,935	35,259	31,936	29,090	26,774	24,818	23,281	22,054	21,215

表 2 3 - 3 特定環境保全公共下水道事業

(単位：千円)

シミュレーション①	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	189,544	188,508	224,926	223,614	223,094	222,358	221,414	220,240	219,365	218,299
使用料増加額			37,488	37,269	37,182	37,060	36,902	36,707	36,561	36,383
収益的収支	△ 5,691	△ 7,995	26,776	23,662	20,387	18,069	15,978	14,240	12,711	11,562

■シミュレーション②

令和 9 (2027) に 20%、令和 13 (2031) 年度に 15%の 2 回改定して
収支の黒字化と基準外繰入金がゼロを目指す

表 2 4 - 1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計]

(単位：千円)

シミュレーション②	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	306,976	305,297	364,280	362,154	361,313	360,126	412,370	410,182	408,560	406,583
使用料増加額			60,713	60,359	60,219	60,021	113,551	112,949	112,502	111,958
基準外繰入金(収益的収支分)	115,327	102,513	89,699	76,885	64,071	51,257	38,442	25,628	12,814	0
収益的収支	14,116	6,659	58,319	48,409	37,882	28,001	71,736	61,490	51,225	41,128

表 2 4 - 2 公共下水道事業

(単位：千円)

シミュレーション②	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	117,432	116,789	139,355	138,540	138,218	137,768	157,744	156,906	156,291	155,538
使用料増加額			23,226	23,090	23,036	22,961	43,437	43,206	43,037	42,829
基準外繰入金(収益的収支分)	62,326	55,401	48,476	41,551	34,626	27,701	20,775	13,850	6,925	0
収益的収支	19,807	15,243	33,251	28,051	22,824	17,672	33,045	27,786	22,535	17,356

表 2 4 - 3 特定環境保全公共下水道事業

(単位：千円)

シミュレーション②	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
使用料収入	189,544	188,508	224,926	223,614	223,094	222,358	254,627	253,276	252,270	251,044
使用料増加額			37,488	37,269	37,182	37,060	70,115	69,743	69,466	69,128
基準外繰入金(収益的収支分)	53,001	47,112	41,223	35,334	29,445	23,556	17,667	11,778	5,889	0
収益的収支	△ 5,691	△ 8,584	25,068	20,358	15,058	10,328	38,690	33,704	28,689	23,772

■総括

○収益的収支の悪化 使用料改定で改善へ

シミュレーションパターン①で使用料を令和 9 (2027) に 20%改定した場合、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業共に収益的収支は改善し、計画期間で黒字を維持することができる。

シミュレーションパターン②で使用料を令和 9 (2027) に 20%、令和 13 (2031) 年度に 15%の 2 回改定した場合、公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業共に計画期間で黒字を維持しつつ、基準外繰入金をゼロにすることができる。

○使用料改定の実施

シミュレーションパターン①、②を考慮し、今後 10 年間においては収支の改善を目指すため、使用料改定を実施します。使用料改定の詳細に関しては玉村町水道事業及び公共下水道事業運営審議会などを経て決定します。

投資財政計画で今後の経営状況を鑑み、使用料の改定を実施する

5. 投資・財政計画（収支計画）における今後の取組

（1）シミュレーションに基づく「経営健全化へのロードマップ」

以下は国土交通省より発出された、社会資本整備交付金の交付要件です。

■国交省通知

○下水道事業における収支構造適正化に向けた取組の推進についての留意事項

（令和2年7月22日 国土交通省水管理・国土保全局下水道部下水道事業課 企画専門官より）

「また、ロードマップに基づき収支構造の適正化に積極的に取り組む地方公共団体を重点的に支援するため、公営企業会計を適用した地方公共団体において、以下のいずれかに該当する場合は、当該団体が行う汚水処理に関する事業について、社会資本整備総合交付金の重点配分の対象としないこととします。」

- ・ロードマップに定めた業績目標を達成できない場合
- ・令和7年度以降、供用開始後30年以上経過しているにも関わらず、使用料単価が150円/m³未満であり、かつ経費回収率が80%未満であり、かつ15年以上使用料改定を行っていない場合

○社会資本整備総合交付金等の交付にあたっての要件等の運用について

（令和5年4月3日 国土交通省 水管理・国土保全局下水道部 下水道事業課長より）

6. 使用料改定の必要性の検討に係る要件

（1）対象地方公共団体

全ての地方公共団体。

（2）使用料改定の必要性の検討方法

令和2年度の予算・決算が公営企業会計に基づくものに移行している団体については、令和2年度以降、少なくとも5年に1回の頻度で、下水道使用料の改定の必要性に関する検証を行うとともに、検証結果を踏まえ、経費回収率の向上に向けたロードマップ（概ね10年程度での段階的な使用料適正化や経営改善等の具体的取組、実施予定時期及び業績指標を記載（有識者等の意見を聴いて策定されたもの））を経営戦略に記載すること。また、令和2年度の予算・決算が公営企業会計に基づくものに移行していない団体については、公営企業会計に基づく予算・決算に移行した年度以降、少なくとも5年に1回の頻度で、下水道使用料の改定の必要性に関する検証を行うとともに、検証結果を踏まえ、経費回収率の向上に向けたロードマップを経営戦略に記載すること。

（3）国土交通省への報告及び公表

（2）に従いロードマップが記載された経営戦略を国土交通省へ提出するとともに、ホームページ等において公表すること。

図5 社会資本整備総合交付金の交付要件について

社会資本整備総合交付金等の交付要件を満たすための経営戦略に記載すべきポイント

定量的な業績指標及び目標年限の記載例(3. ①関係)

- 経営分析には複数の指標を用いるべきであり、例として、経費回収率、経常収支比率、水洗化率等が挙げられる(経営比較分析表における経営指標の概要を参考)
- 業績指標に対し目標値を設定する際、現状値からどの程度推移しているか。現状値、中間値、目標値の設定など**段階的な目標設定**を記載すること

収入増加のための具体的取組及び実施時期の記載例(3. ②a関係)※

- 業績指標達成のため、**具体的な取組をいつ実施するのか**を記載すること
(例:令和〇年度までに経費回収率を〇%に向上させるため令和〇年度に使用料改定を実施する)
- 具体的取組を記載する際、取組を「検討する」のみ記載するだけでなく、**具体的な実施時期も記載**
- 業績指標達成に向け、既に実施している取組がある場合は、継続して実施している旨記載
(例:令和〇年度から継続して～を実施している)

支出削減のための具体的取組及び実施時期の記載例(3. ②b関係)※

- 業績指標達成のため、**具体的な取組をいつ実施するのか**を記載すること
(例:令和〇年度に包括的民間委託等の実施により維持管理費の削減を図る)
- 具体的取組を記載する際、取組を「検討する」のみ記載するだけでなく、**具体的な実施時期も記載**
- 業績指標達成に向け、既に実施している取組がある場合は、継続して実施している旨記載
(例:令和〇年度から継続して～を実施している)

※既に経費回収率100%以上の団体については、今後も100%を維持するための具体的な取組を「引き続き」実施する旨記載願います

※業績指標と業績指標達成のための具体的取組については、なるべくリンクするように記載願います

※出典：国土交通省「令和6年度全国下水道主管課長会議 本編 管理企画指導室」

■経営健全化に関する定量的な業績指標及び目標年限

経営健全化に関する目標年限は、本経営戦略の計画期間である令和7年度から10年間とします。また、経営健全化に関する定量的な業績指標を「経費回収率」、「経常収支比率」とし、目標年限までの各業績指標を以下のとおり設定します。

表25-1 経費回収率 目標

(単位：%)

	令和5(2023)年度 実績	令和11(2029)年度 目標	令和16(2034)年度 目標
公共下水道事業	69%	80%	90%
特定環境保全 公共下水道事業	69%	80%	90%

表 2 5 - 2 経常収支比率 目標

(単位：%)

	令和 5 (2023) 年度 実績	令和 11 (2029) 年度 目標	令和 16 (2034) 年度 目標
公共下水道事業	106 %	100 %	100 %
特定環境保全 公共下水道事業	103 %	100 %	100 %

表 2 6 経費回収率向上へのロードマップ

項目	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
効果測定と改定				効果測定	改定			効果測定		改定
接続率・設置率の 向上へ広報啓蒙活動	→									
収益：使用料改定	審議会	審議会・調整	使用料改定	効果検証	協議・検討	審議会	使用料改定	効果検証	協議・検討	審議会
費用：コスト削減	→									

(2) 収入増加のための具体的取組及び実施時期

収入の増加については、下水道使用料の改定を実現することにより、目標値の達成と健全経営の継続を目指します。

経費回収率は 100% を上回ることが理想ですが、今後 10 年間ににおいては経費回収率 90% 以上を目指し、使用料が適正であるかの評価、見直しを実施します。

① 下水道使用料の見直し

4～5 年毎に経営戦略の進捗検証を行いながら、将来の経営状況を踏まえ、使用料が適正であるかの評価、見直しを行います。本町では公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業共に供用開始以来、使用料改定を行っておらず、投資財政計画の結果も踏まえ、下水道使用料金の在り方を再検討し、令和 9 (2027) 年度と令和 13 (2031) 年度を目標に下水道使用料金の改定を実施します。

② 水洗化率向上

公共下水道への接続率向上に向けた啓発活動を継続するとともに、戸別訪問等の新たな取り組みを積極的に検討し、接続を促進していきます。

③ その他収入増加のための取組

未利用地や下水道施設の上部空間などの有効活用の状況及び資産活用に向けた取り組みによる収入増加についての計画はありません。また、その他取組についても、特に予定はありませんが、収入増加で活用できる取組については引き続き検討していきます。

(3) 支出削減のための具体的取組及び実施時期

支出の削減については、本町以外の群馬県内の団体との情報交換や、民間活力の活用を検討していきます。

① 広域化・共同化・最適化

本町は利根川上流流域下水道県央処理区として広域処理しています。同ブロックの前橋市、高崎市、渋川市、藤岡市、富岡市、安中市、榛東村、吉岡町、甘楽町において、市町村の枠を超えた施設の広域化や維持管理の共同化等に取り組む課題解決や情報交換のための勉強会やアンケートなどを実施しています。今後も広域化・共同化することによる支出削減の取組の検討を継続していきます。

② 民間活力の活用（包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFI など）

委託費に関しては、現状単年度で実施している維持管理業務等の委託業務に関して、複数年契約での経費削減が可能か今後検討していきます。

指定管理者制度及び PPP/PFI については現状活用していません。現段階では未検討ですが、将来的には職員の技術力の維持を考慮しつつ、委託業務の範囲拡大等について検討していきます。

③ その他支出削減のための取組

有収率を向上させるため、浸入水対策を継続します。一部管路の老朽化の影響による不明水の流入が考えられることから、計画的な管路修繕を行います。

職員給与費に関しては、必要最低限の人員で対応しており、状況に合わせて適宜調整していきます。

それ以外の取組については、将来の経営状況を鑑み、経費削減に関して実現可能なものについては採用を検討していきます。

(4) 今後の投資についての検討

本町の公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業では町の財政状況を踏まえながら、資産全体を対象として、維持管理、改築・修繕を一体的にとらえて下水道施設を計画的かつ効率的に管理するストックマネジメント計画を策定しています。リスク評価を踏まえながら、具体的な施設管理目標及び長期的な改築シナリオを設定し、管渠の老朽化に対処するため、調査等を基に計画的に改築更新工事を行うことにより、より長く安心安全に下水道を使えるよう対策を講じます。

今後 10 年間の工事として、管渠の新設・改良更新工事を行っていきます。

(5) 今後の財源についての検討

投資については、ストックマネジメント計画による改築を進めており、資金繰りを考慮し、必要に応じて平準化を検討していきます。建設改良費の財源において、国庫補助金や交付税措置の活用、有利な金利の企業債等、適切な財源確保を行います。

（６）定期的な検証・見直しの実施時期

4～5 年毎に経営戦略の進捗検証を行いながら、経費回収率の向上を目指すために、使用料が適正であるかを評価、見直しを引き続き実施します。将来の経営状況を踏まえ、下水道使用料の在り方について有識者や関係機関と検討していきます。

6. 原価計算

先述の投資・財政計画にも記載のとおり、今後使用料の適正化をより一層図る必要があります。このため、前項の原価計算を導入します。

地方公営企業の使用料については、「公正妥当なもので、かつ能率的な経営の下における適正な原価を基礎とし、地方公営企業の健全な運営を確保することができるものでなければならない」とされています。これらを踏まえた上で、総務省においては使用料の設定について、以下を留意事項としています。

- ・ 社会情勢、経営環境の変化に応じて適切な使用料となるよう、3年から5年内の経営戦略の改定の際に使用料水準等を検証し、必要な改定の検討を行うこと。その際、施設の老朽化の実態や経営の将来見通しについて住民や議会にわかりやすく公表し、議論すること。
- ・ 総括原価主義の原則に基づき、狭義の原価に事業報酬を加えた原価を基礎とすること。その際、経営改善・合理化を一層徹底し、原価を極力抑制するとともに、特に水道事業や下水道事業など、将来にわたって安定的に事業を継続する必要がある事業については、施設の計画的な更新の原資を確保するため、事業報酬として必要な資産維持費を算定することを検討すること。
- ・ 人口減少等の経営環境の変化に対応するため、将来にわたり健全な経営を確保できる水準とするとともに、使用料体系（例えば、基本使用料と従量使用料の比率等）についても適切に配慮すること。

これらに基づき、今後本町においては、原価計算の算出を実施します。

表 27-1 原価計算（モデル） 公共下水道事業

原価計算表

供用開始年月日 昭和62(1987)年10月1日
 処理区域内人口 13,072人
 計算期間 自 令和7(2025)年度
 至 令和16(2034)年度
 (10年間)

収入の部

項目	金額 (千円)			
	令和5(2023)年度実績	投資・財政計画計上額 (A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
使用料 (X)	112,263	141,458		141,458
雨水処理負担金	18,415	17,398		17,398
受託工事収益	0	0		0
その他	20	27		27
合計	130,698	158,883	0	158,883

支出の部

項目	金額 (千円)				
	令和5(2023)年度実績	投資・財政計画計上額 (A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)	
維持管理費	人件費	7,290	7,702	5,946	1,756
	動力費	970	1,068	825	243
	修繕費	2,170	2,369	1,829	540
	材料費	0	0	0	0
	委託料	12,058	13,463	10,394	3,069
	流域下水道管理運営費負担金	53,698	72,759	56,175	16,584
	その他	2,944	3,171	2,448	723
小計	79,130	100,532	77,617	22,915	
資本費	支払利息	42,909	28,281	28,281	0
	減価償却費	201,389	212,223	83,589	128,634
	企業債取扱諸費	0	0	0	0
小計	244,298	240,504	111,870	128,634	
合計 (Y)	323,428	341,036	189,487	151,549	

資産維持費 (Z)	0
使用料対象経費 (Y) + (Z)	151,549

$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 = 93.3\%$

<使用料水準についての説明>

投資・財政計画のシミュレーションパターン②の収支の黒字化と基準外繰入金ゼロを目指すパターンを採用し、使用料は令和9(2027)に20%、令和13(2031)年度に15%の2回改定した場合で試算しています。

令和7(2025)年から令和16(2034)年度の使用料対象経費に対する使用料収入は平均して100%に達していないので、今後は100%を目指し、適正な使用料水準を目指します。

表 27-2 原価計算（モデル） 特定環境保全公共下水道事業

原価計算表

供用開始年月日 昭和62(1987)年10月1日
 処理区域内人口 19,759人
 計算期間 自 令和7(2025)年度
 至 令和16(2034)年度
 (10年間)

収入の部

項 目	金 額 (千円)			
	令和5(2023)年度 実績	投資・財政計画 計上額(A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
使 用 料 (X)	183,237	228,326		228,326
雨 水 処 理 負 担 金	7,480	6,609		6,609
受 託 工 事 収 益	0	0		0
そ の 他	20	25		25
合 計	190,737	234,960	0	234,960

支出の部

項 目	金 額 (千円)				
	令和5(2023)年度 実績	投資・財政計画 計上額(A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)	
維持 管理 費	人 件 費	13,710	14,331	6,359	7,972
	動 力 費	1,383	1,483	658	825
	修 繕 費	4,550	5,381	2,388	2,993
	材 料 費	58	18	8	10
	委 託 料	21,294	23,775	10,550	13,225
	流域下水道管理運営費負担金	83,989	117,504	52,141	65,363
	そ の 他	4,088	4,359	1,934	2,425
小 計	129,072	166,851	74,038	92,813	
資 本 費	支 払 利 息	53,653	51,199	51,199	0
	減 価 償 却 費	221,674	245,472	97,472	148,000
	企 業 債 取 扱 諸 費	0	0	0	0
小 計	275,327	296,671	148,671	148,000	
合 計 (Y)	404,399	463,522	222,709	240,813	

資 産 維 持 費 (Z)	0
使用料対象経費 (Y) + (Z)	240,813

$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 = 94.8\%$

<使用料水準についての説明>

投資・財政計画のシミュレーションパターン②の収支の黒字化と基準外繰入金ゼロを目指すパターンを採用し、使用料は令和9(2027)に20%、令和13(2031)年度に15%の2回改定した場合で試算しています。

令和7(2025)年から令和16(2034)年度の使用料対象経費に対する使用料収入は平均して100%に達していないので、今後は100%を目指し、適正な使用料水準を目指します。

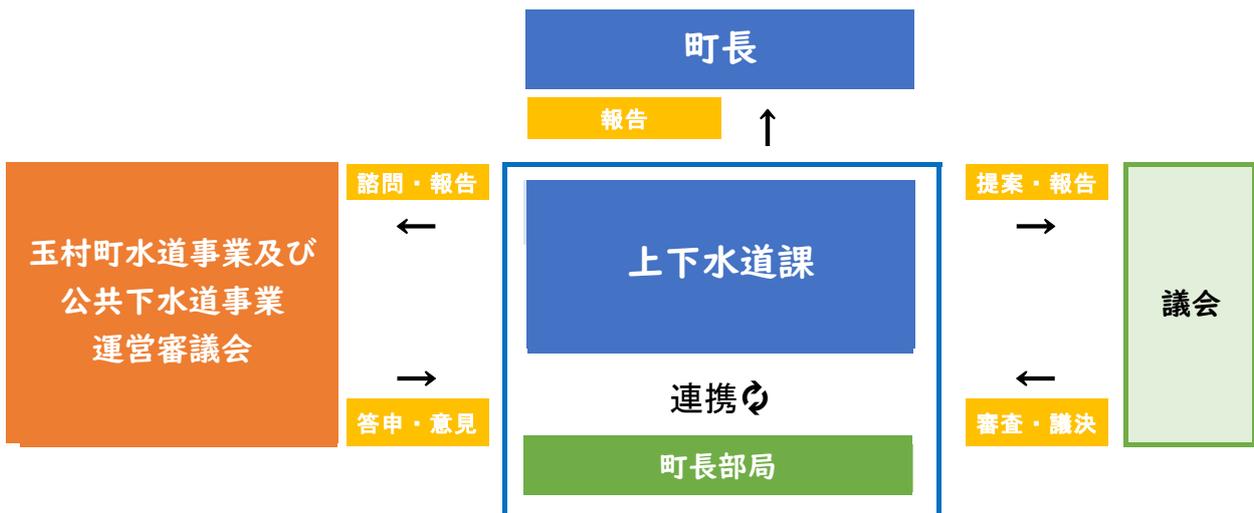
Ⅶ

経営戦略の取組体制と今後の検討事項

1. 経営推進体制

本戦略における取組は、上下水道課を中心として実施します。一方で、投資や投資の効率化等による利用者サービスの向上は、全体の最適化に資するものであることから、サービスの規模の最適化等の取組については、町長の諮問機関である「玉村町水道事業及び公共下水道事業運営審議会」で協議のうえ推進します。また、進捗状況については、事務局である上下水道課で情報収集・進捗管理を行い、対応を検討します。

図6 経営推進体制イメージ



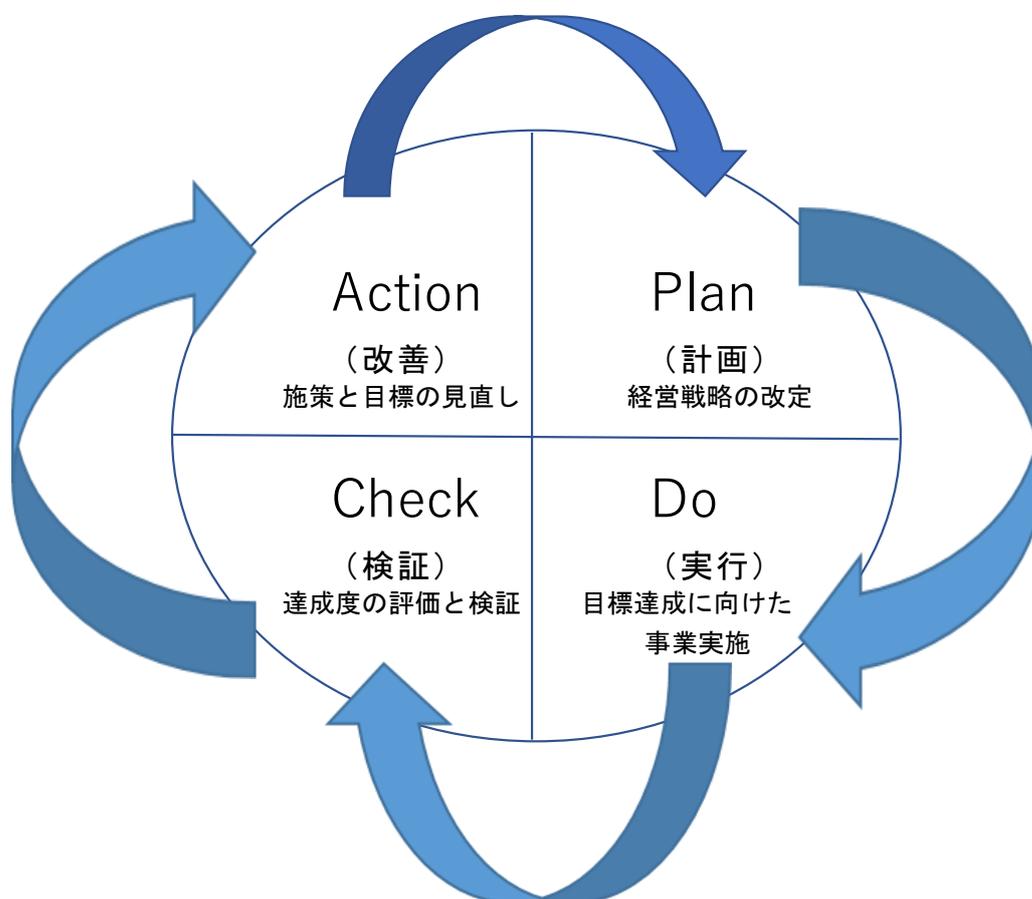
2. PDCA サイクルの実行

経営戦略は PDCA サイクルにおける計画（Plan）に位置付けられます。今後は実行（Do）、検証（Check）、改善（Action）等の PDCA サイクルを確実に実施することが重要です。

検証においては、経営比較分析表を毎年度作成し、経営指標を用いた経営分析や類似団体との比較分析を行います。

また、「玉村町水道事業及び公共下水道事業運営審議会」へ定期的に経営状況を報告し、意見を求める等、チェック機能の充実を図ります。これらの PDCA サイクルにより経営状況を的確に把握し、経営の健全化及び効率化に取り組んでいきます。

図7 PDCA サイクルイメージ



3. 次回以降の見直し

本戦略の次回以降の見直しについては、使用料の妥当性の検証及び検討や投資計画の進捗等、経営の変化にあわせて、令和10（2028）年度から原則5年ごとに見直しを行います。

なお、自然災害等の突発的な事象があれば、次のスケジュールに関わらず適宜見直しを行います。

また見直し及び検討に当たっては、「玉村町水道事業及び公共下水道事業運営審議会」への意見を求めるものとし、改定後は広く住民等へ公表することとします。

表28 経営戦略及び料金の見直しスケジュール見込み

	令和6年度 (2024)	令和7年度 (2025)	令和8年度 (2026)	令和9年度 (2027)	令和10年度 (2028)	令和11年度 (2029)	令和12年度 (2030)	令和13年度 (2031)	令和14年度 (2032)	令和15年度 (2033)
経営戦略					見直し 公表					見直し 公表
料金				改定	検証 検討				改定	検証 検討

VIII 用語解説

1. 用語解説

■五十音順

用語	解説
ウォーターPPP	ウォーターPPPとは、水道、工業用水道、下水道などの水道分野を対象とした官民連携方式で、コンセッション（公共施設等運営事業）方式と、「管理・更新一体マネジメント方式」を併せた総称。国による造語である。
ストックマネジメント	下水道施設の状況を客観的に把握、評価し、長期的な施設の状況を予測しながら、計画的かつ効率的に管理すること。
維持管理費	日常の排水処理施設の維持管理に要する経費で、修繕費、委託費等とそれに係る人件費等によって構成。
汚水処理費	汚水にかかる維持管理費と資本費（企業債等利息及び減価償却費）。
企業会計	現金の動きやその残高のみではなく、債権債務の発生の実に基づいて経理し（発生主義）、その年度の事業活動に係るもの（収益的収支）と翌年度以降の事業活動の基になるもの（資本的収支）とに区分して経理することにより、経営成績や財政状態を明らかにする会計方式。
企業債	地方公共団体が財政上必要とする資金を外部から調達することによって負担する債務で、その履行が一会計年度を超えて行われるものをいう。
基準内繰入金	一般会計から下水道事業会計に繰り入れるお金のうち、雨水処理に要する経費等、公費で負担すべきもの。対比として基準外繰入金がある。
指定管理者制度	住民の福祉を増進する目的をもってその利用に供するための施設である公の施設について、民間事業者等に管理・運営を包括的に代行させることができる制度。
資本集約型産業	資本集約型とは、設備投資を行い、固定資本に対して生産の依存度が高い産業を指す。具体的な例としては、工業製品および野菜など機械によって生産されることが一般化されている産業になる。電気、ガ

	ス、下水道事業などのインフラや農業、工業などで生産力が企業価値に結びつくような業種が多い
資本的収支	企業の将来の経営活動に備えておこなう建設改良及び建設改良に係る企業債償還金等の支出と、その財源となる収入。
収益的収支	一事業年度の企業の経営活動に伴い発生する全ての収益とそれに対応する全ての費用。
処理区域内人口	汚水の処理が開始されている処理区域に居住する人口を表す。
農業集落排水施設	農業集落においてし尿、生活雑排水などの汚水を処理する施設
不明水	下水のうち有収汚水以外のものであり、地下水、直接浸入水などからなるものをいう。原因として、雨どい等、宅内配管の誤接合によって流入したり、老朽化した管渠の継手部分やひび割れ、破損箇所から浸入すると考えられる。
有収水量	下水道使用料の対象となる水量。
類似団体	総務省より、市町村を処理区域内人口別区分、処理区域内人口密度区分、供用開始年数区分で類型化したもの。
PDCA サイクル	計画 (plan)、実行 (do)、評価 (check)、改善 (act) を順に実施し、最後の改善 (act) では評価 (check) の結果から、次回の計画 (plan) に結び付ける。このプロセスを繰り返すことにより、品質の維持・向上及び継続的な業務改善活動を推進するマネジメント手法。
P F I	PFI (プライベート・ファイナンス・イニシアティブ) とは、公共施設等の設計、建設、維持管理及び運営に、民間の資金とノウハウを活用し、公共サービスの提供を民間主導で行うことで、効率的かつ効果的な公共サービスの提供を図るという考え方。
P P P	公民が連携して公共サービスの提供を行うスキームを PPP (パブリック・プライベート・パートナーシップ：公民連携) と呼ぶ。PFI は、PPP の代表的な手法の一つ。

2. 引用資料

典拠	発出者	年月日
令和 6 年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項	総務省	全国都道府県・指定都市公営企業管理者会議（令和 6 年 1 月 23 日開催）
令和 3 年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項	総務省	全国都道府県・指定都市公営企業管理者会議（令和 3 年 1 月 25 日開催）
経営戦略策定・改定マニュアル	総務省	令和 4 年 1 月 25 日改定
経営指標の概要（下水道事業）	総務省	下水道事業経営指標 （各）年度下水道事業経営指標・下水道使用料の概要 https://www.soumu.go.jp/main_sosiki/c-zaisei/kouei_kessan.html
下水道使用料の算定	国土交通省	国土交通省 HP 下水道使用料の算定 - 国土交通省 (mlit.go.jp)
公営企業の経営に当たっての留意事項について	総務省	平成 2 6 年 8 月 2 9 日付総務省公営企業課長等通知（抄）
人口ビジョン	玉村町	第 2 期玉村町まち・ひと・しごと創生人口ビジョン総合戦略（令和 2 年度改定）

