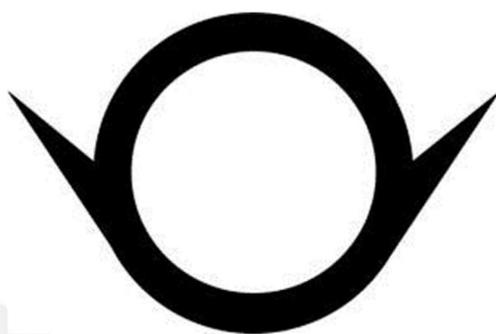


群馬県玉村町

下水道事業経営戦略

令和7年2月



令和3年3月策定

令和7年2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) 今後の事業の予定 | |
| (2) 今後の投資と主な財源の予測 | |
| 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. シミュレーション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 巻末資料（投資・財政計画） | |
| | |
| IX 用語解説 | |
| 1. 用語解説 ----- | 76 |
| 2. 引用資料 ----- | 78 |



I はじめに

1. 本町の下水道事業運営の基本方針

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 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。

② 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。

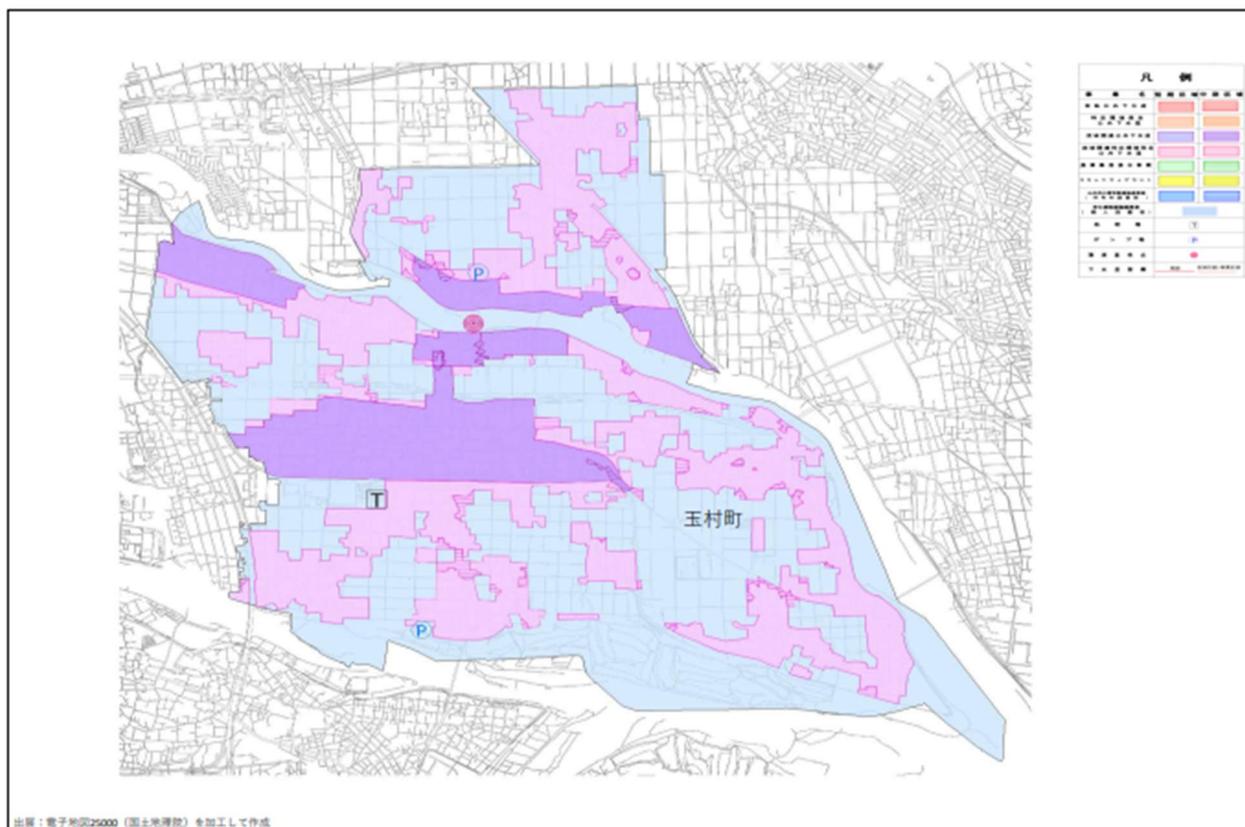
③ 浸水の防除

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。

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 8（2026）年度の概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

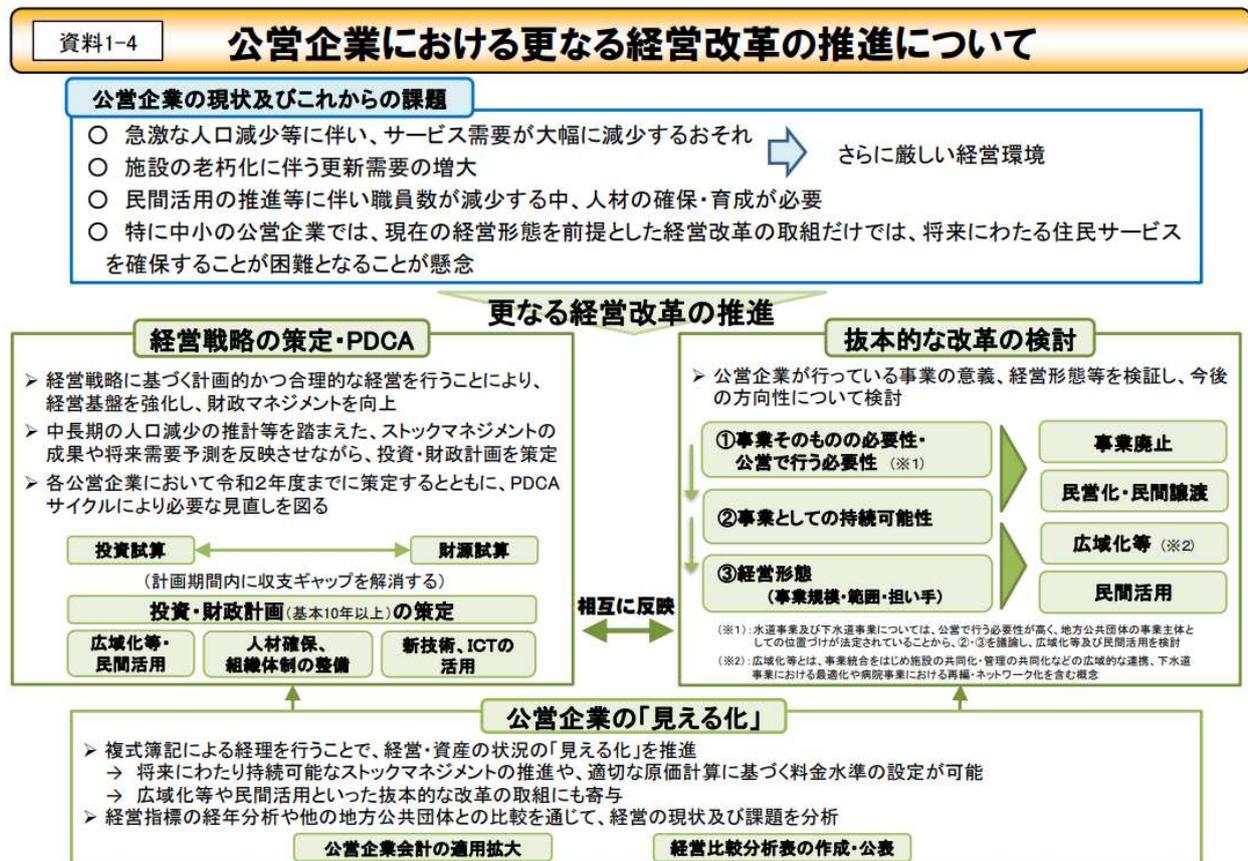
1. 経営戦略策定及び改定の背景と目的

(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。

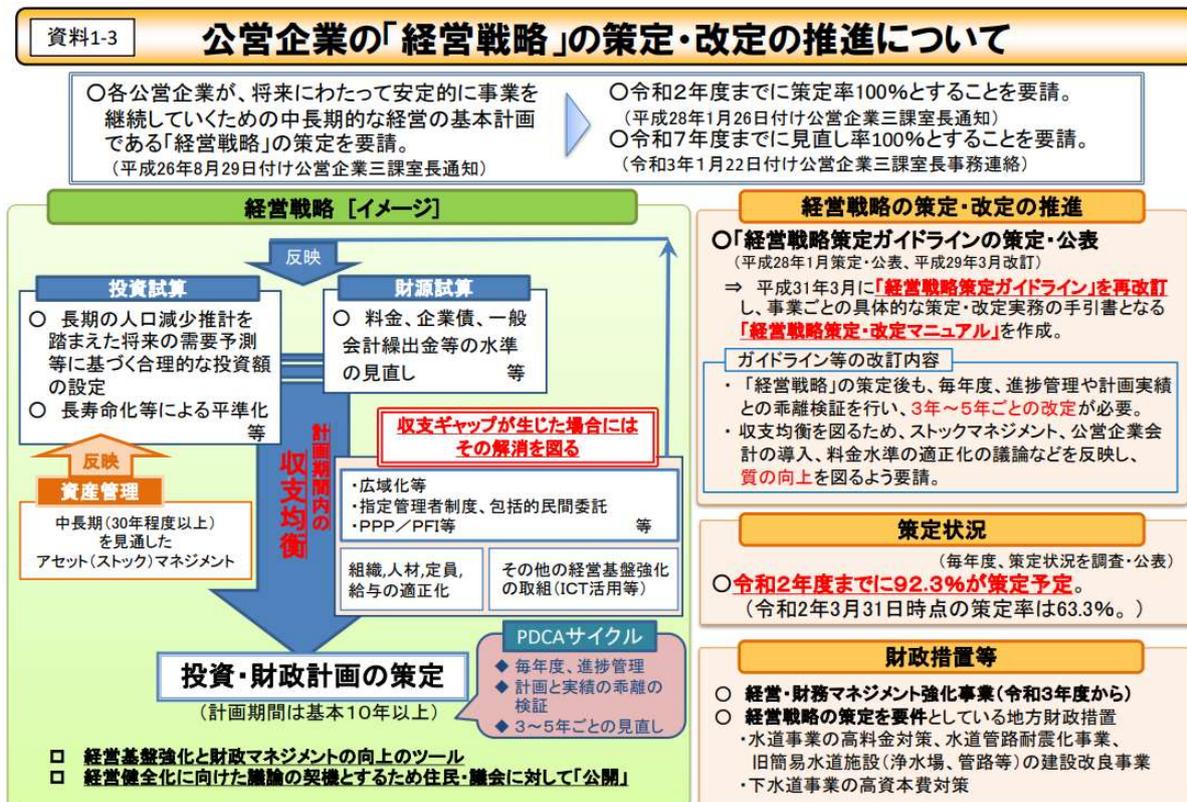
しかしながら、サービスの提供に必要な施設等の老朽化に伴う更新投資の増大、人口減少に伴う使用料収入の減少等により、公営企業をめぐる経営環境は厳しさを増しつつあります。このため、公営企業の経営環境の変化に適切に対応し、そのあり方について絶えず検討を行うことが不可欠となっています。

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、

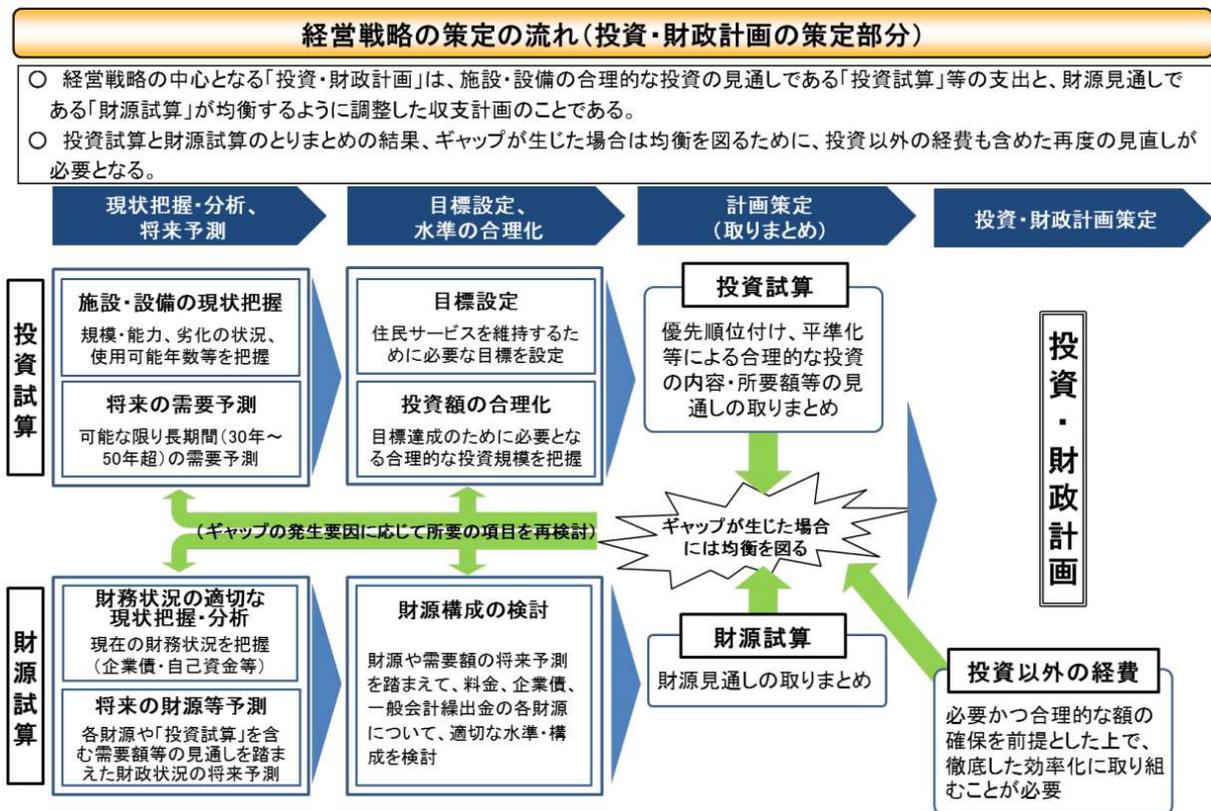
（3）経営戦略の要旨

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通しを描くために、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 - 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 |
| 処理区域内人口 | 13,072 人 | 19,759 人 |
| 処理区域面積 | 302 ha | 474 ha |
| 下水管布設延長 | 79 km | 128 km |
| 流域下水道等への 接続の有無 | あり | |
| 処理区数 | 1 | |
| 処理場数 | なし (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、処理区域内人口、処理区域面積、
下水管布設延長は、令和 5 (2023) 年度決算統計より

表 1 - 2 下水道事業計画の概要 (雨水)

| 計画の目標年次 | 事業計画 令和 7 (2025) 年度 | 全体計画 令和 22 (2040) 年度 |
|---------|---------------------------|---------------------------|
| 計画区域面積 | 79 ha | 701 ha |
| 下水排除方式 | 分流式 | 分流式 |
| 計画放流量 | 21.86 m ³ /sec | 72.62 m ³ /sec |

表 1 - 3 下水道事業計画の概要（汚水）

| 計画の目標年次 | 事業計画 令和 7（2025）年度 | 全体計画 令和 22（2040）年度 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| 計画区域面積 | 966.4 ha (内用途地域 281ha) | 966.4 ha (内用途地域 281ha) |
| 下水排除方式 | 分流式 | 分流式 |
| 計画処理人口 | 33,716 人 | 28,486 人 |
| 計画汚水量日平均 | 11,753 m ³ /日 | 10,105 m ³ /日 |
| 日最大 | 13,101 m ³ /日 | 11,245 m ³ /日 |
| 時間最大 | 19,459 m ³ /日 | 16,792 m ³ /日 |

（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

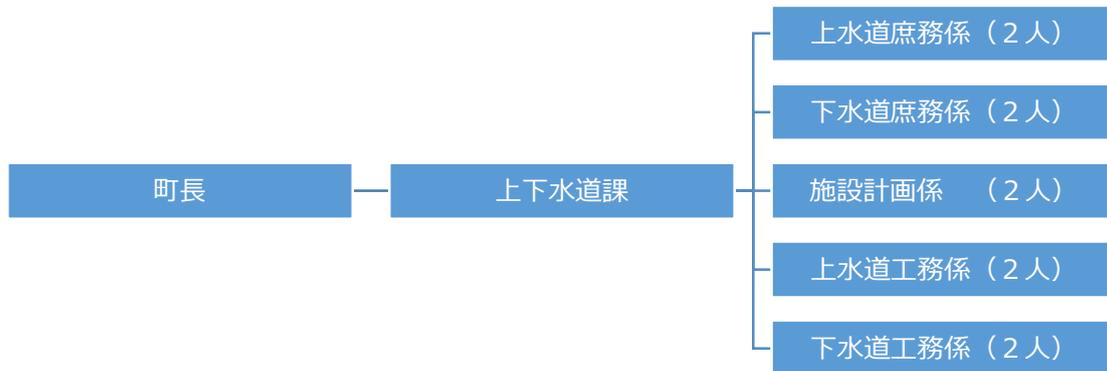
※実質的な使用料：使用料収入(円)/年間有収水量(m³)×20(m³)

(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、下水道使用料徴収等の業務は民間委託を行っています。

表4 玉村町の組織状況



(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)

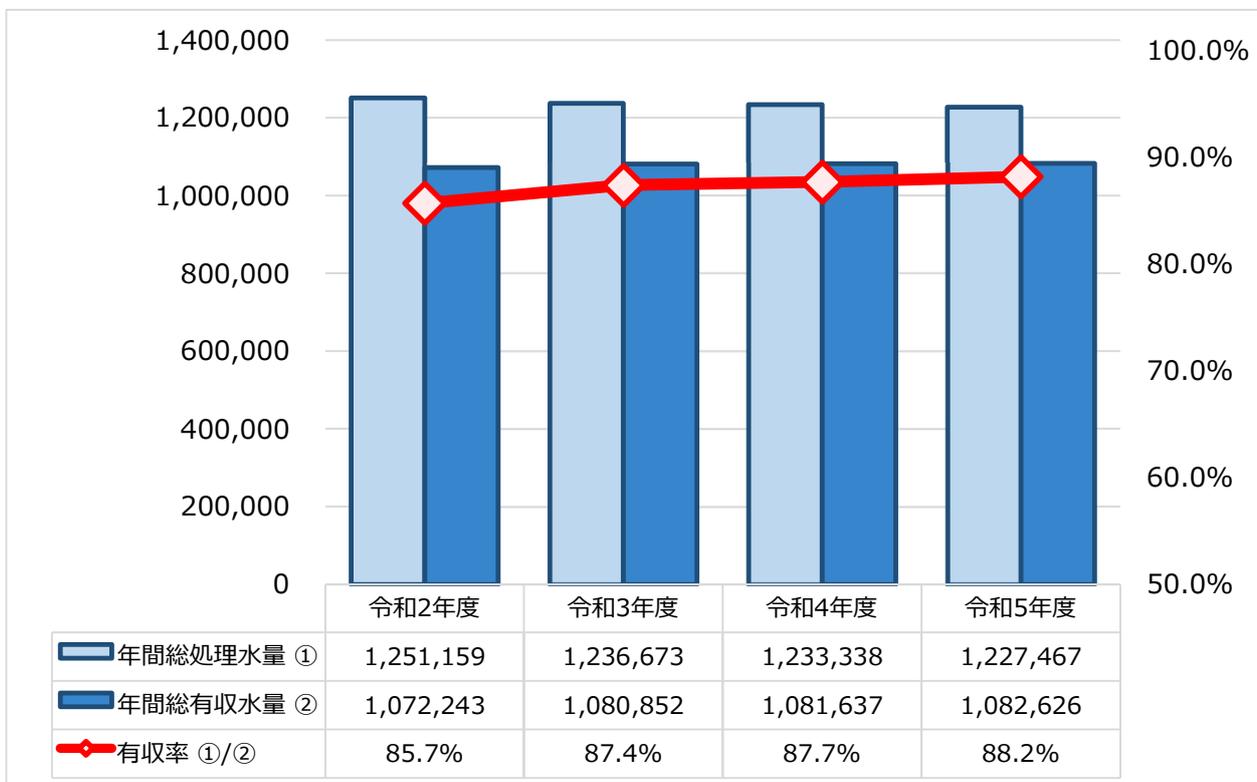
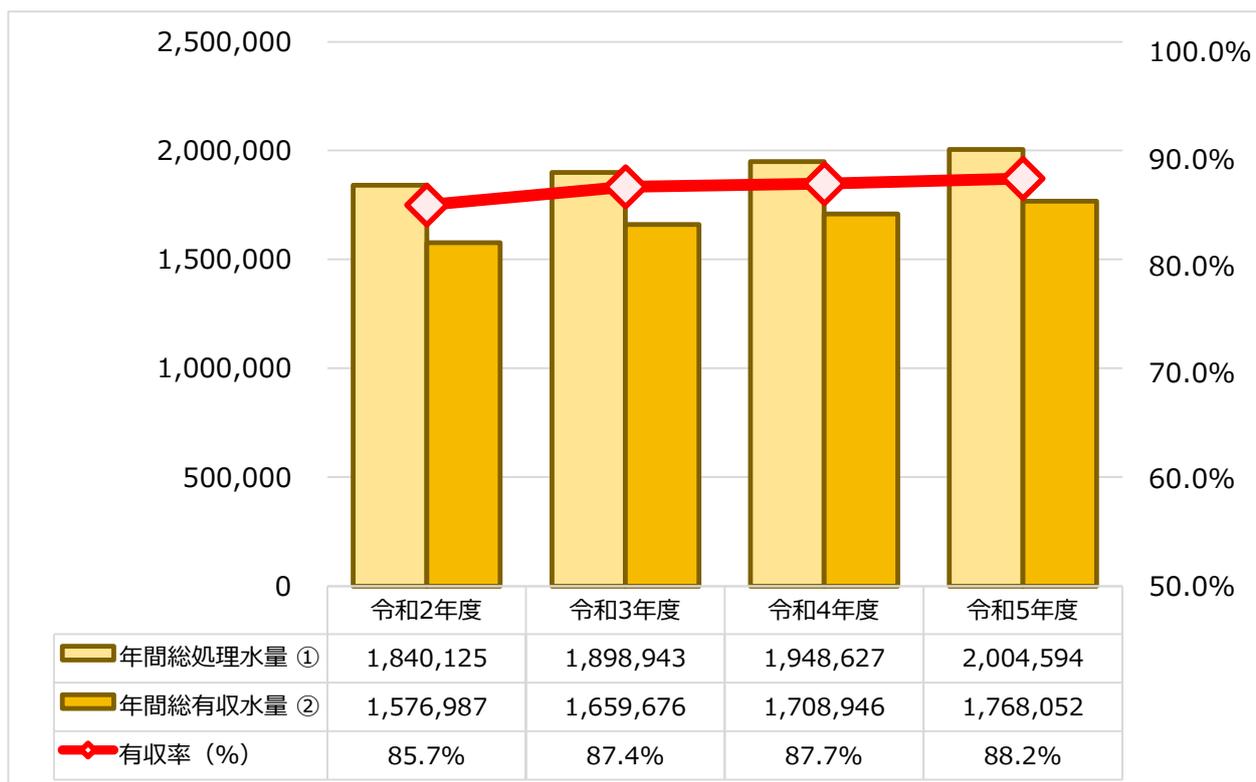


表 6 - 2 特定環境保全公共下水道事業 有収水量・有収率

(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 (%)

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：%)

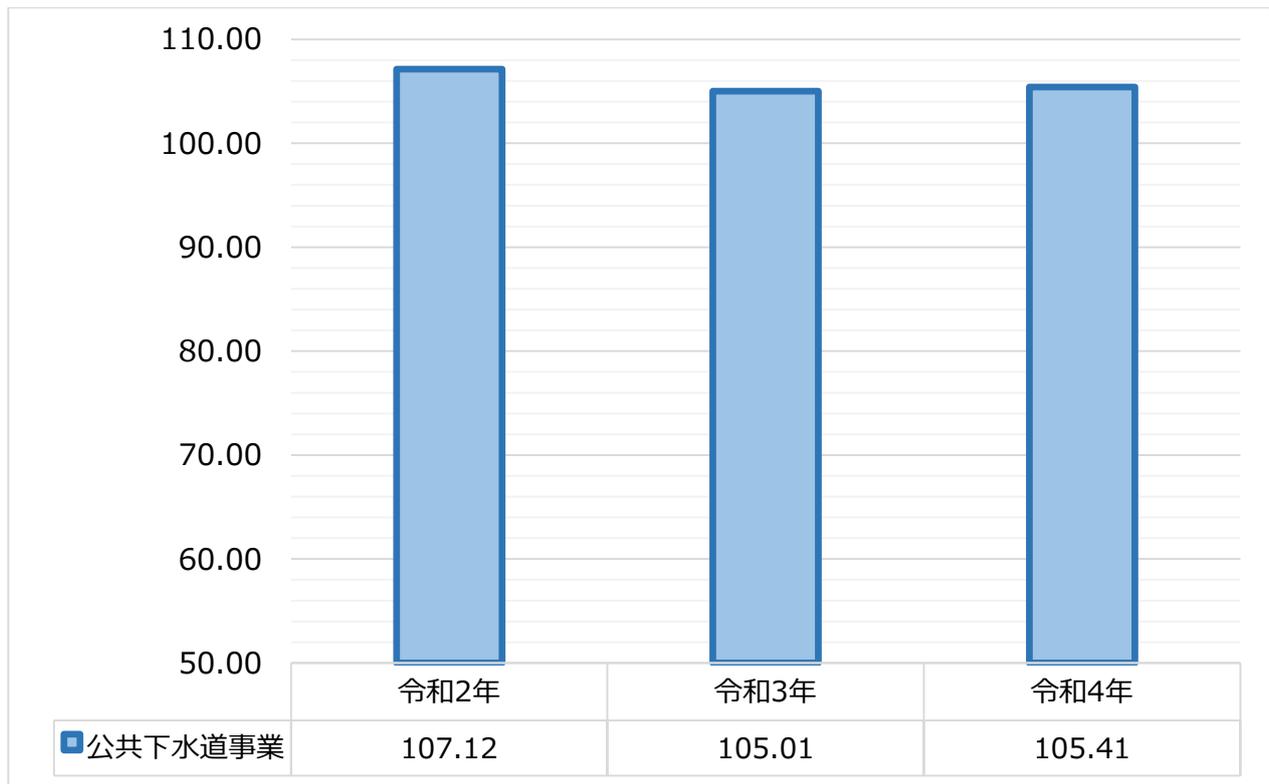


表 8 - 2 經常収支比率 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)

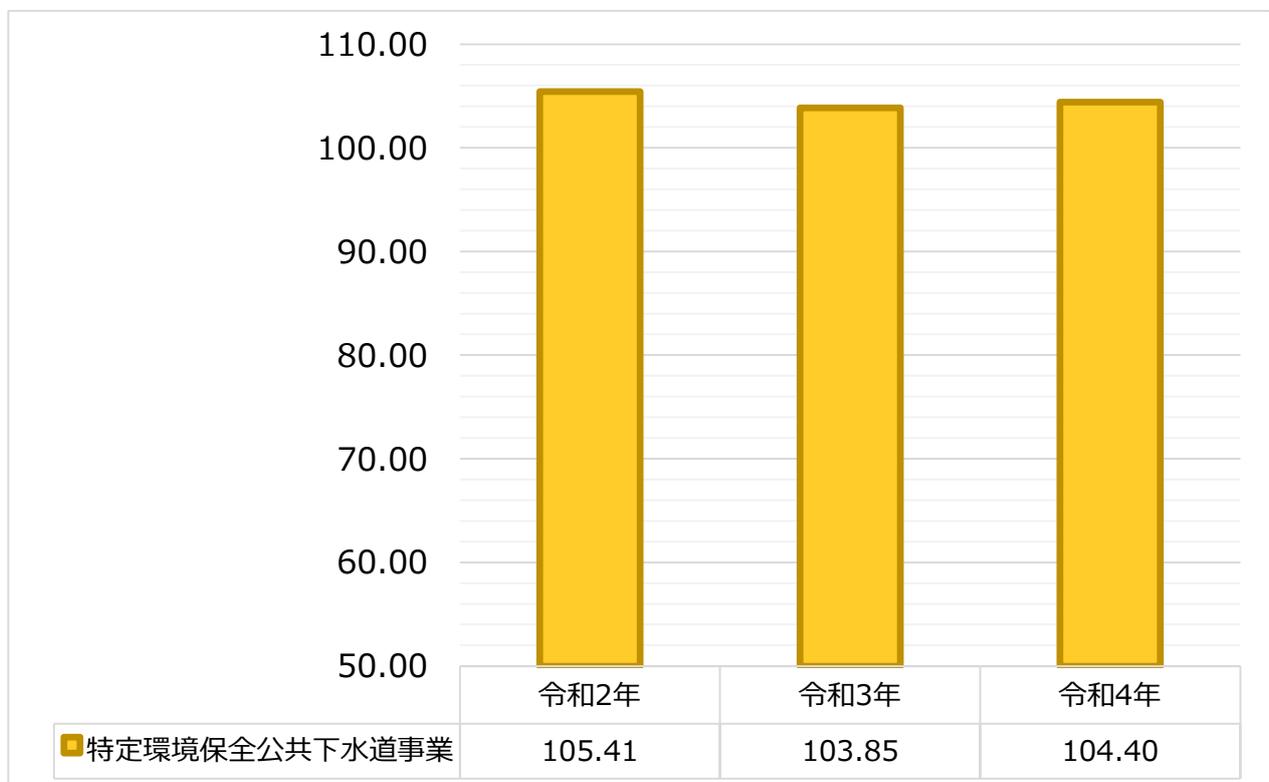
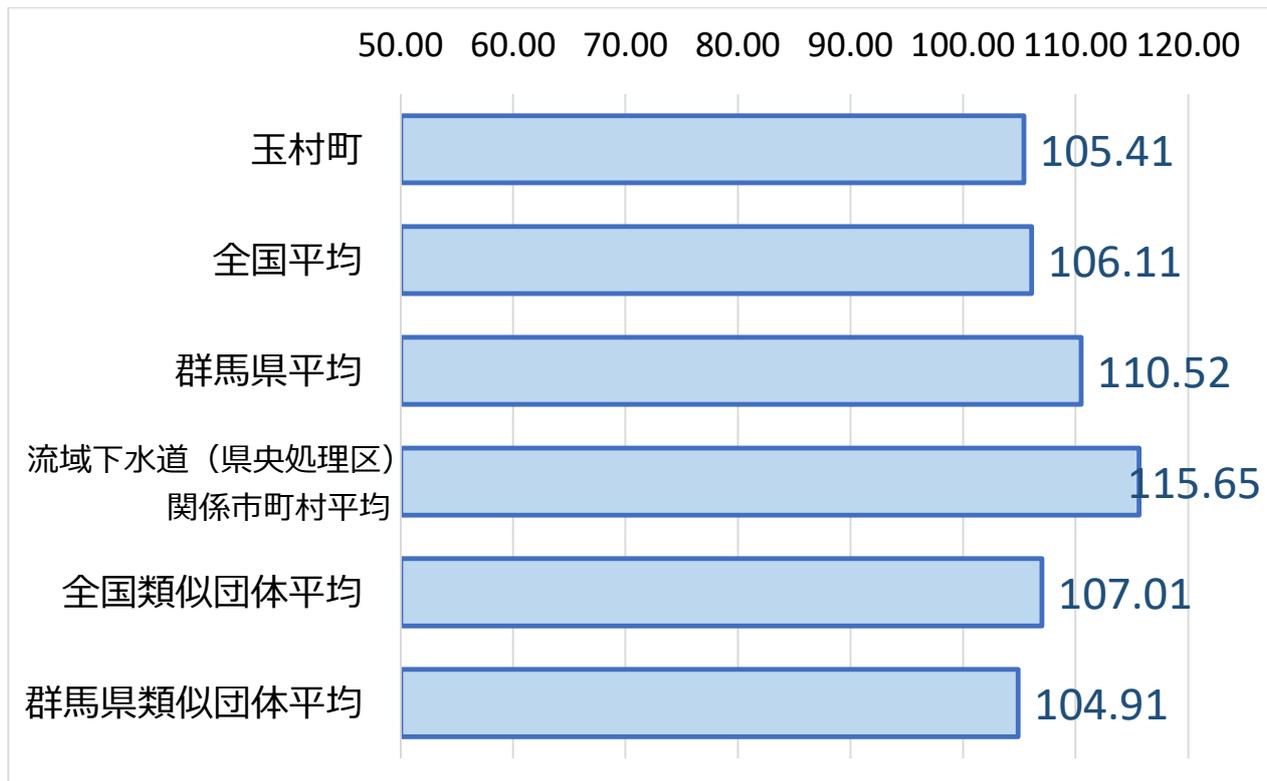


表 8 - 3 経常収支比率 平均値比較 公共下水道事業

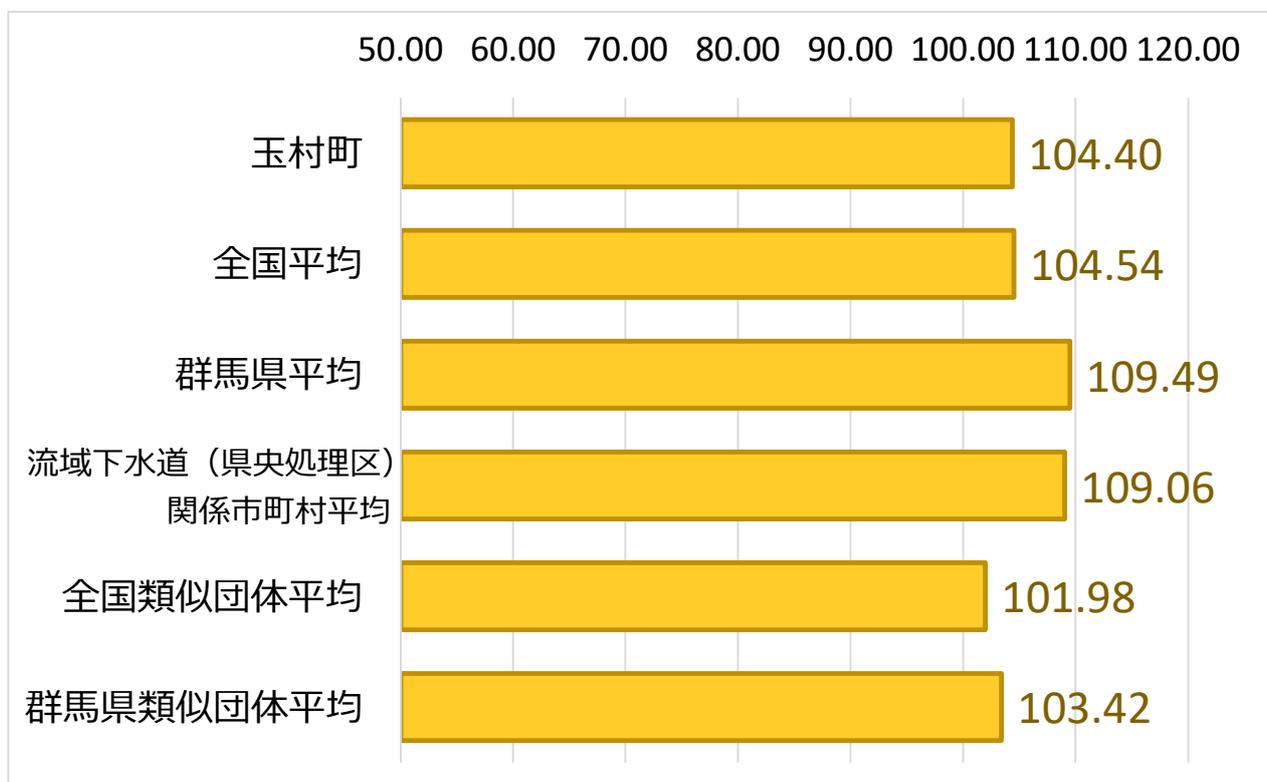
(単位：%)



※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（%）

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：%)

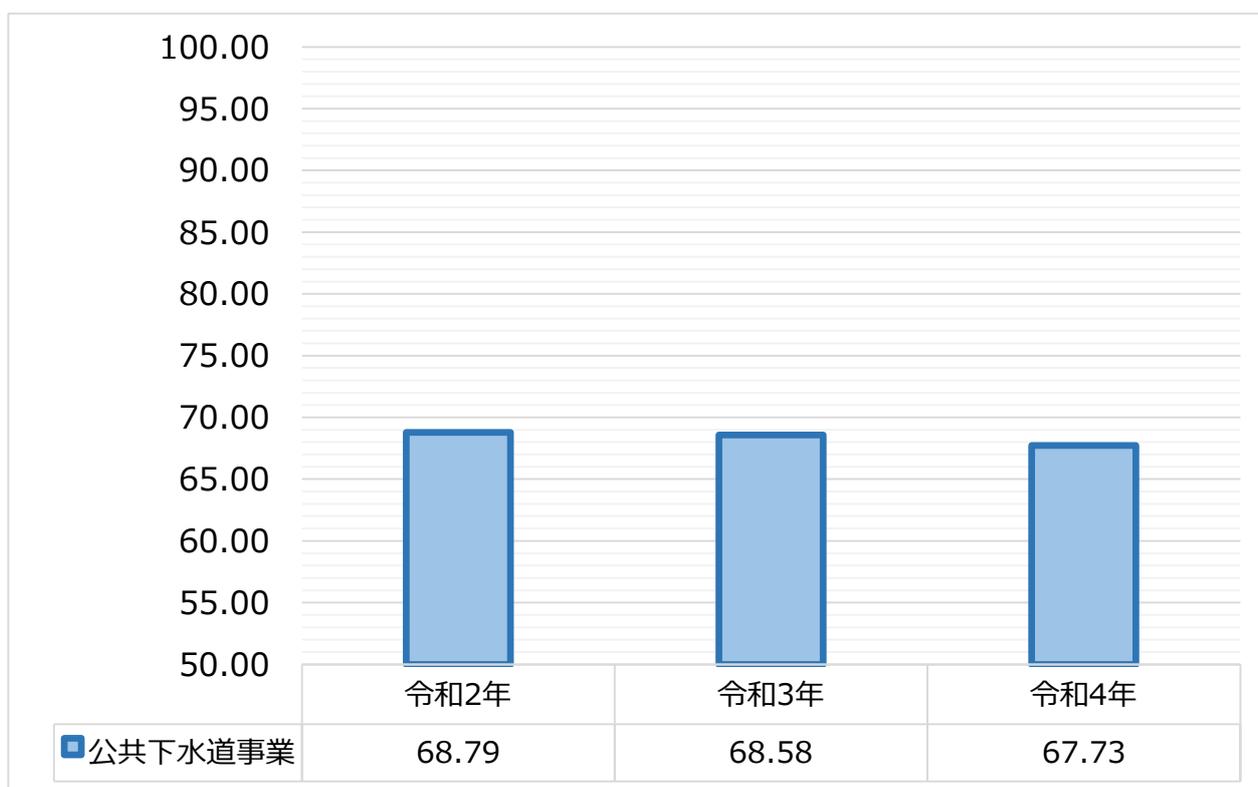


表 9 - 2 経費回収率 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)

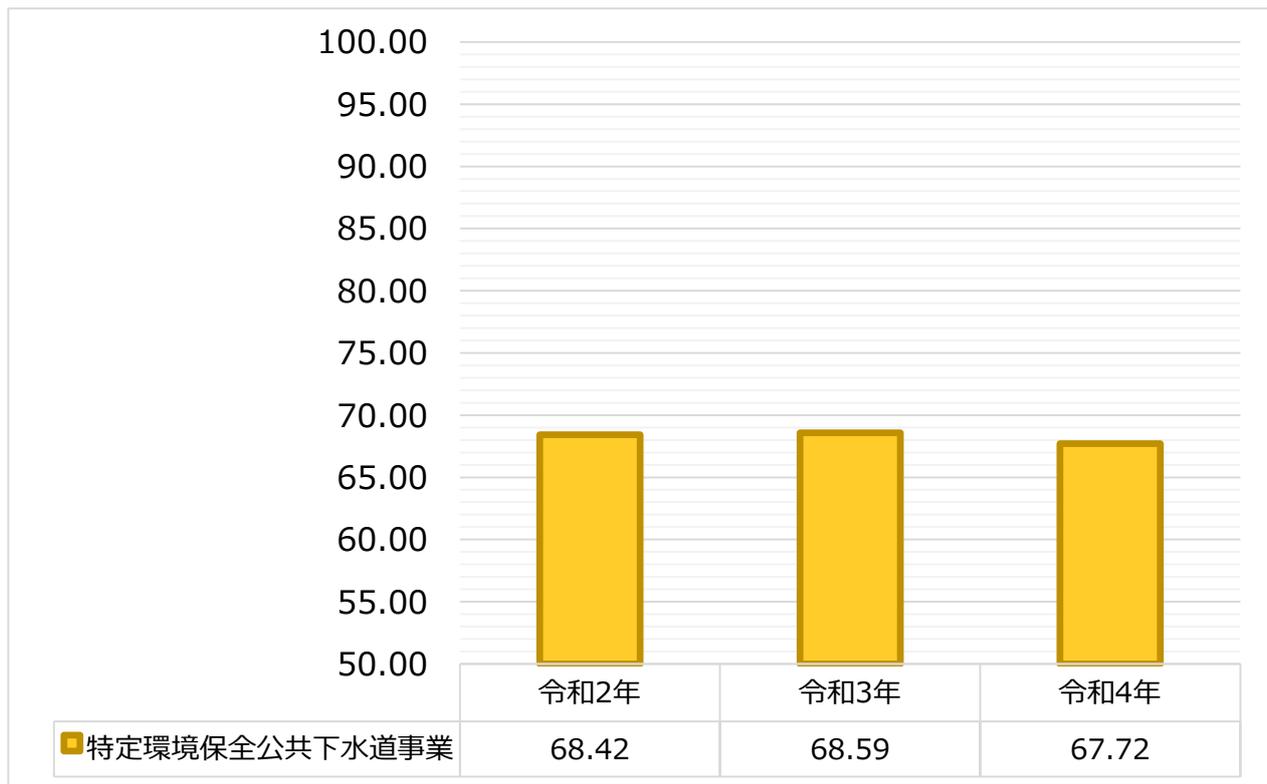
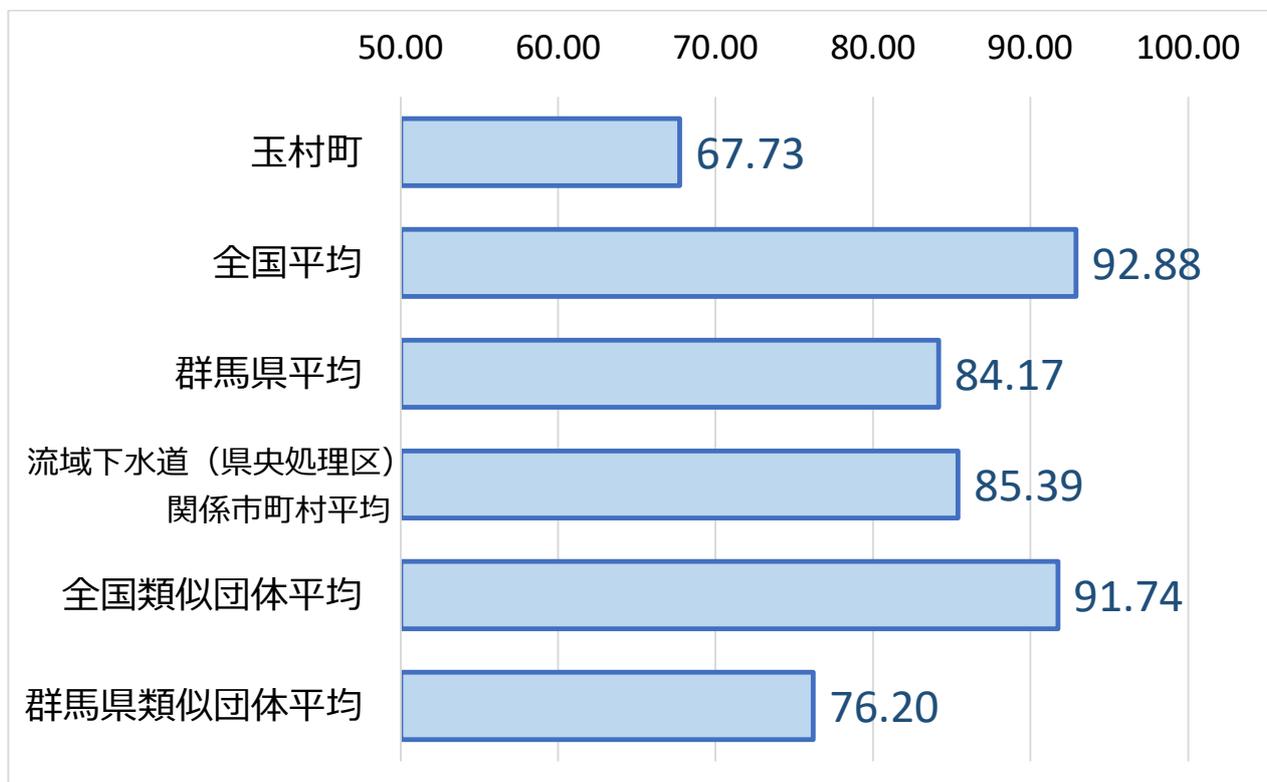


表 9 - 3 経費回収率 平均値比較 公共下水道事業

(単位：%)

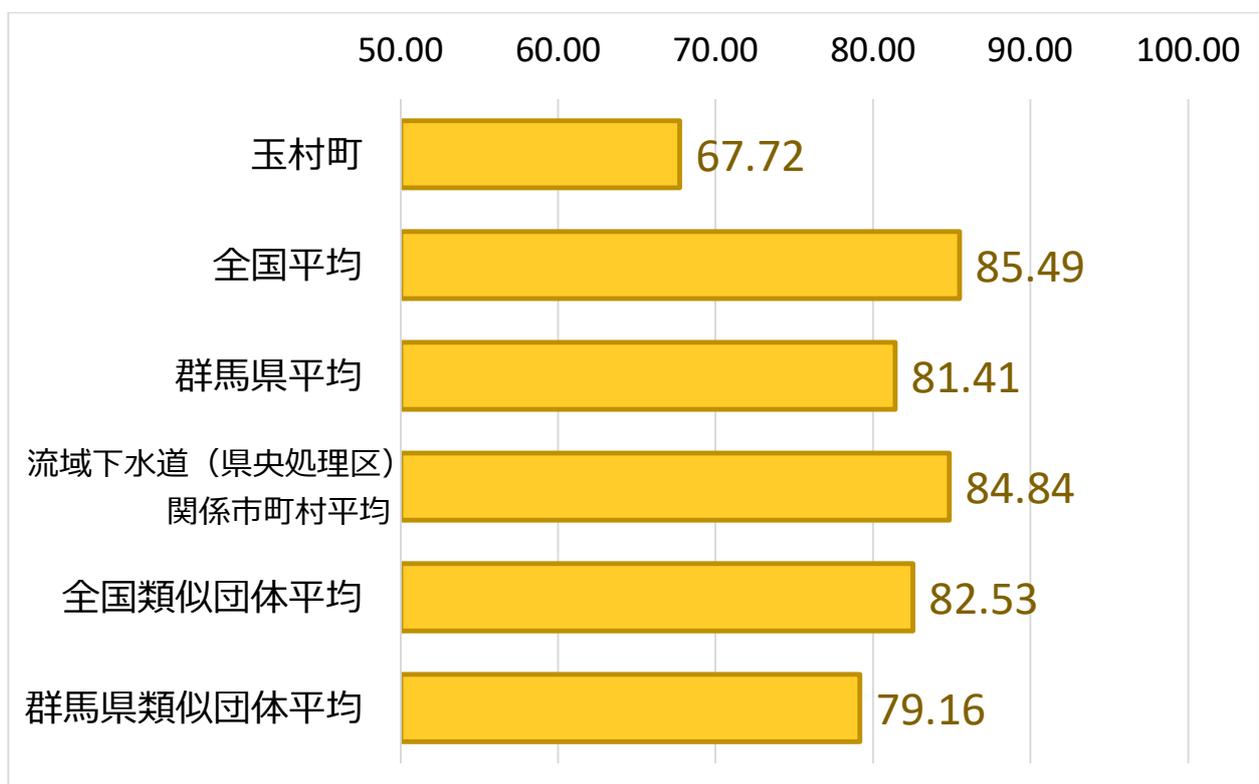


※令和4年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

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)

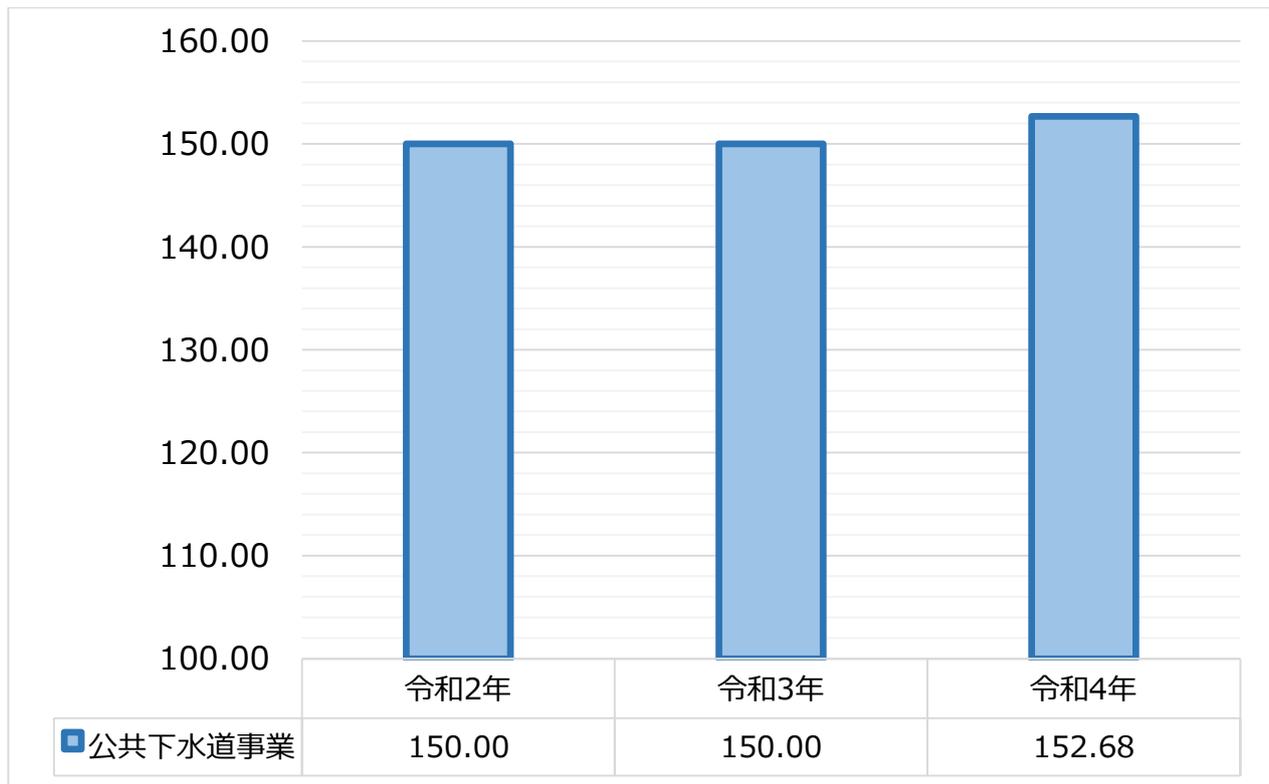


表 10-2 污水处理原価 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：円)

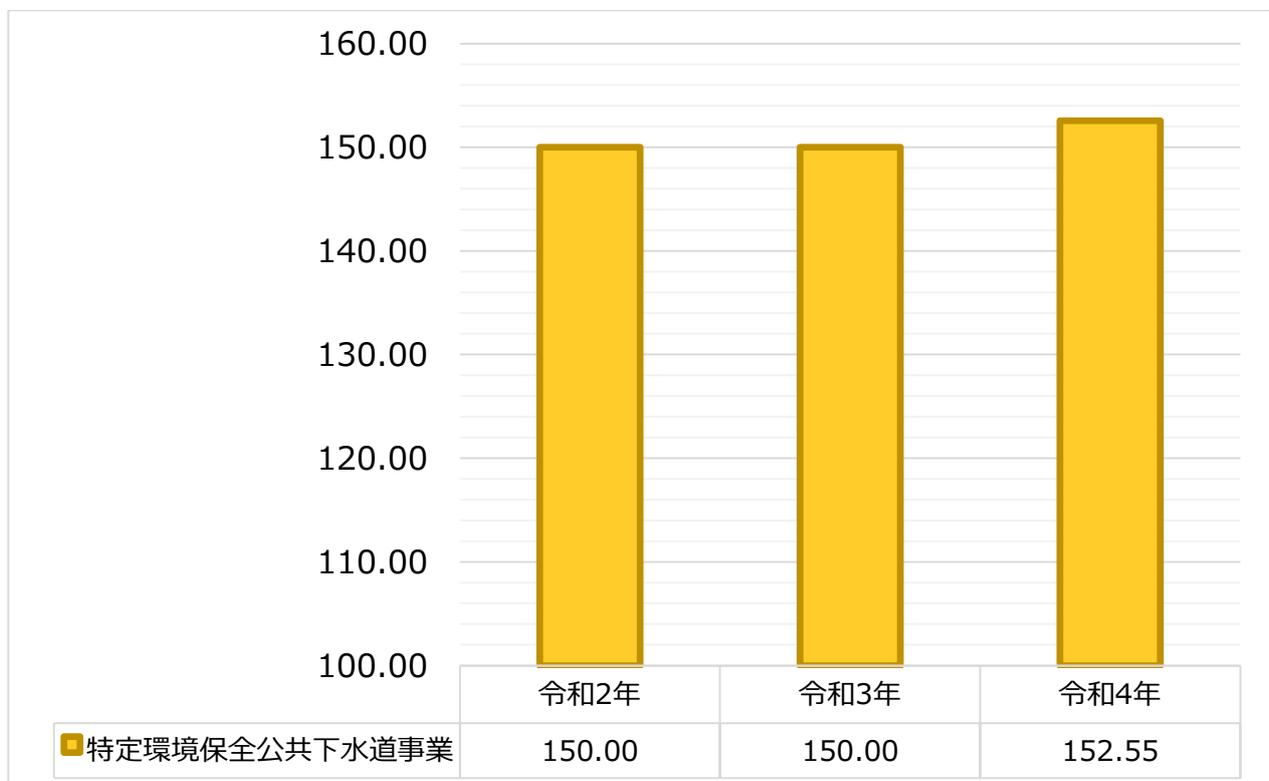


表 10-3 汚水処理原価 平均値比較 公共下水道事業

(単位：円)

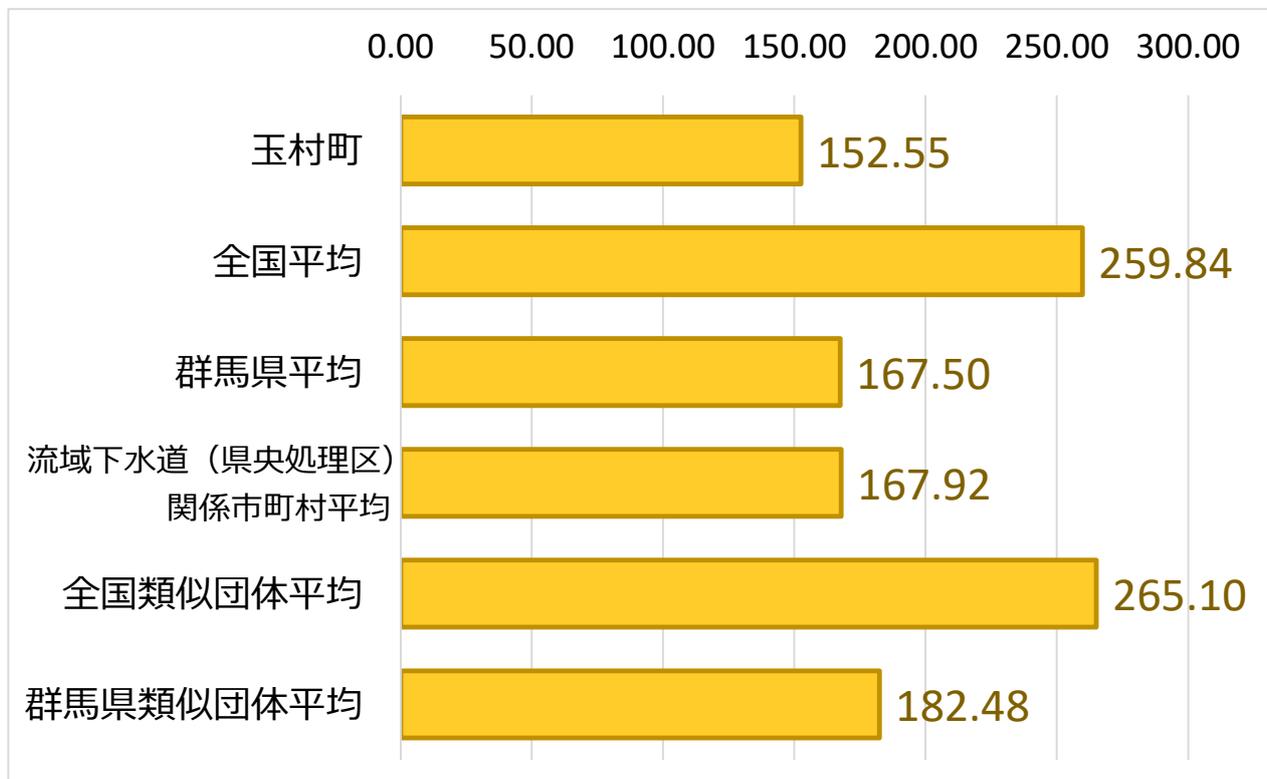


※令和 4 年度決算 経営比較分析 経営指標算出元データより公営企業の団体から算出。

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：％)

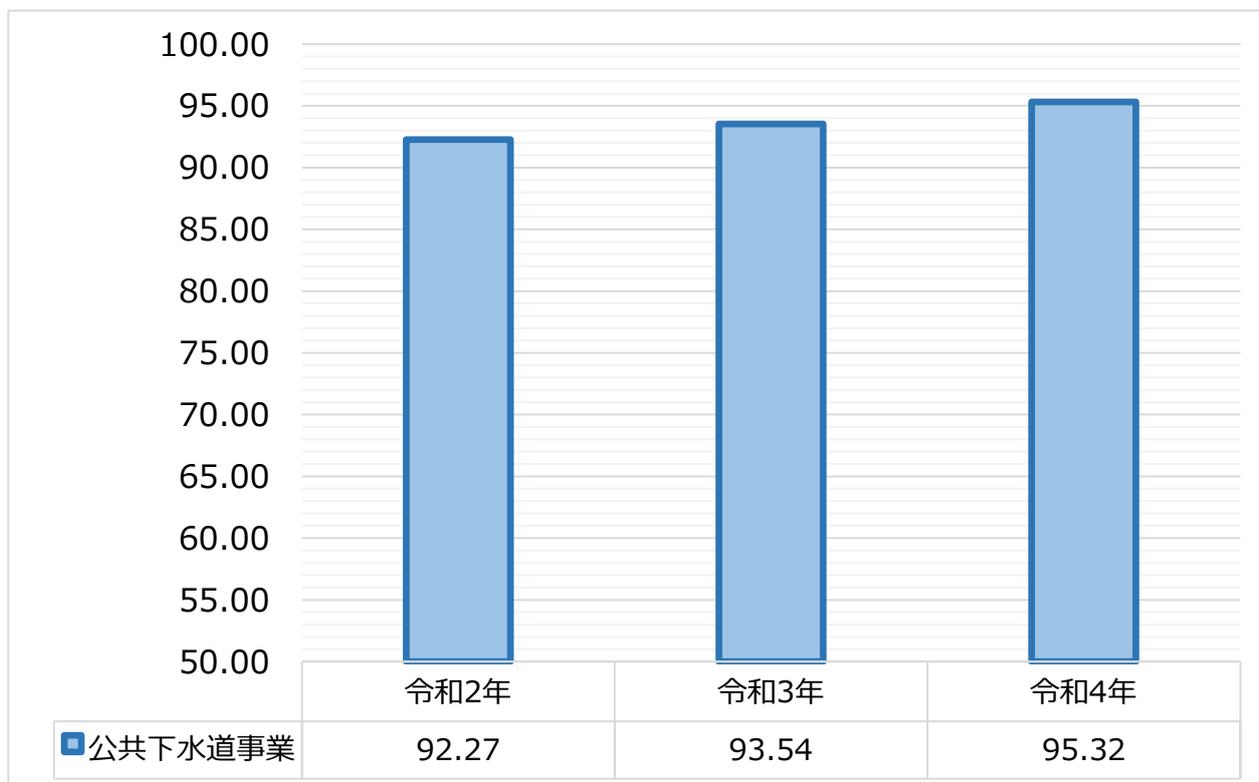


表 1 1 - 2 水洗化率 経年比較 特定環境保全公共下水道事業

(単位：%)

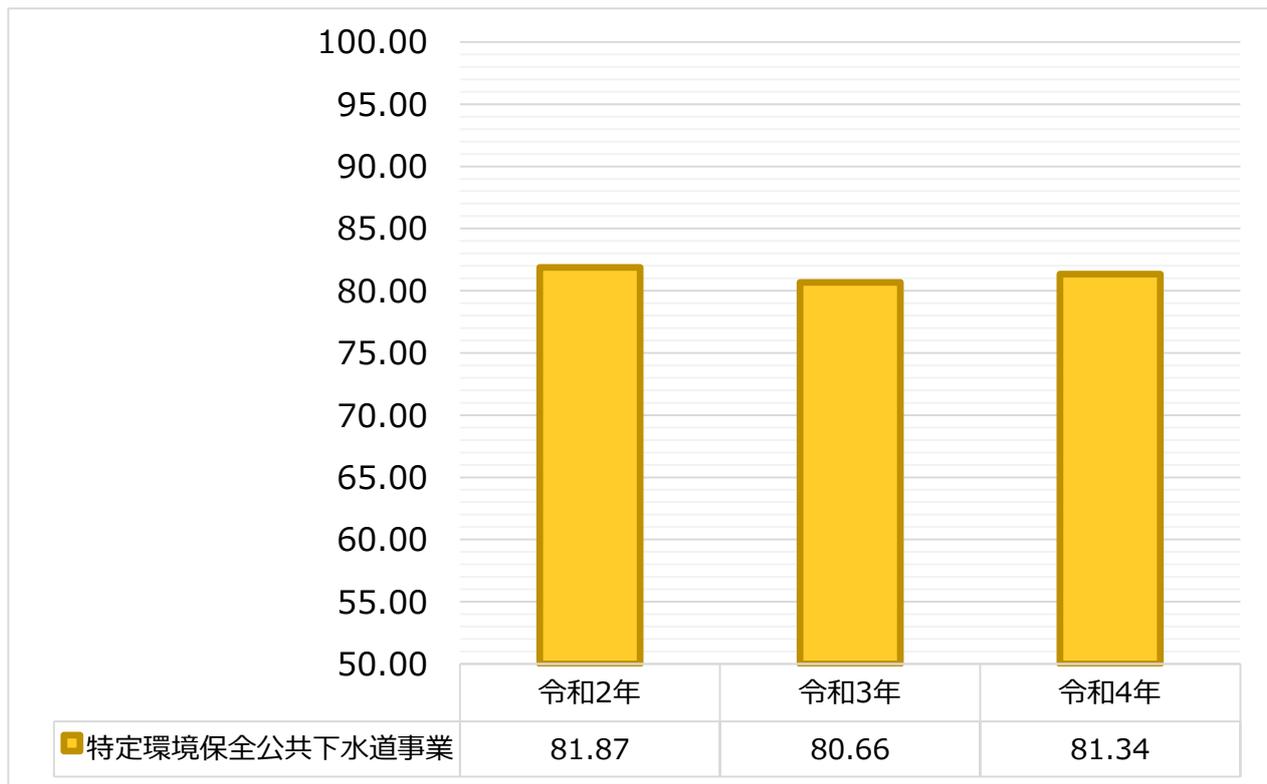
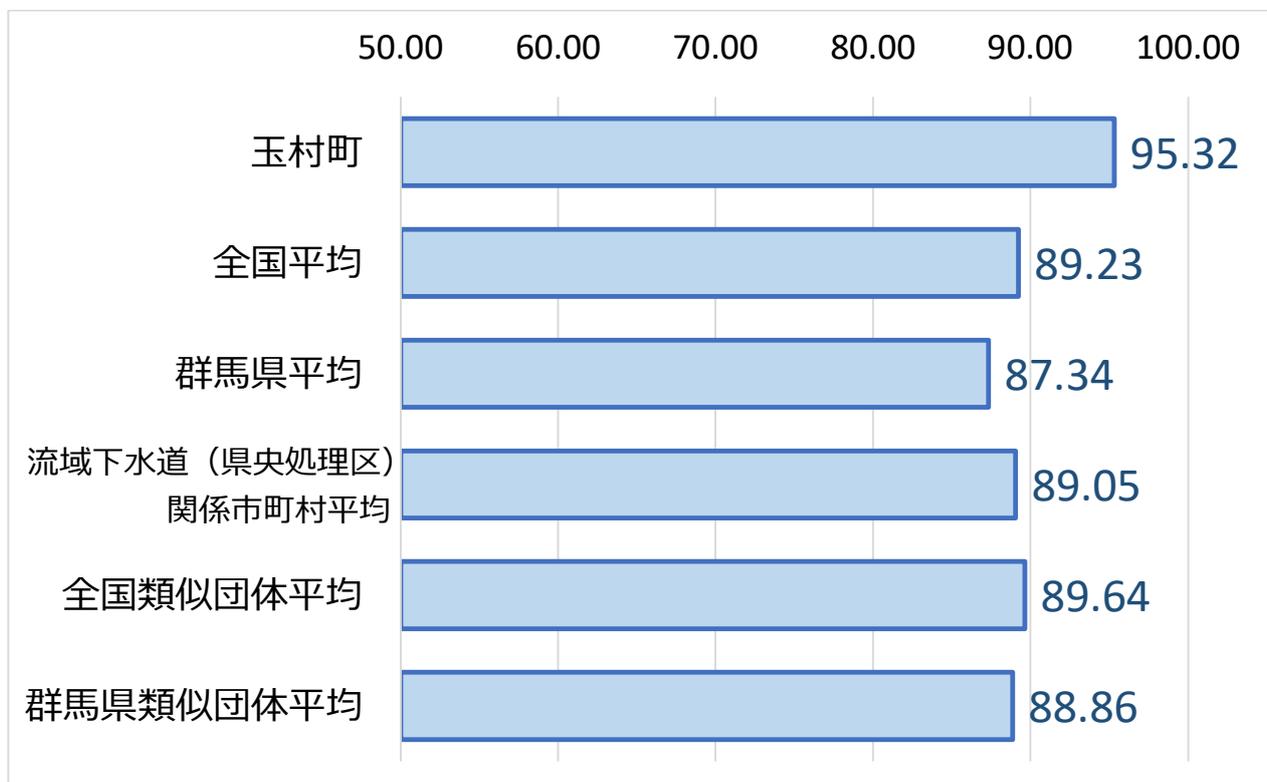


表 1 1 - 3 水洗化率 平均値比較 公共下水道事業

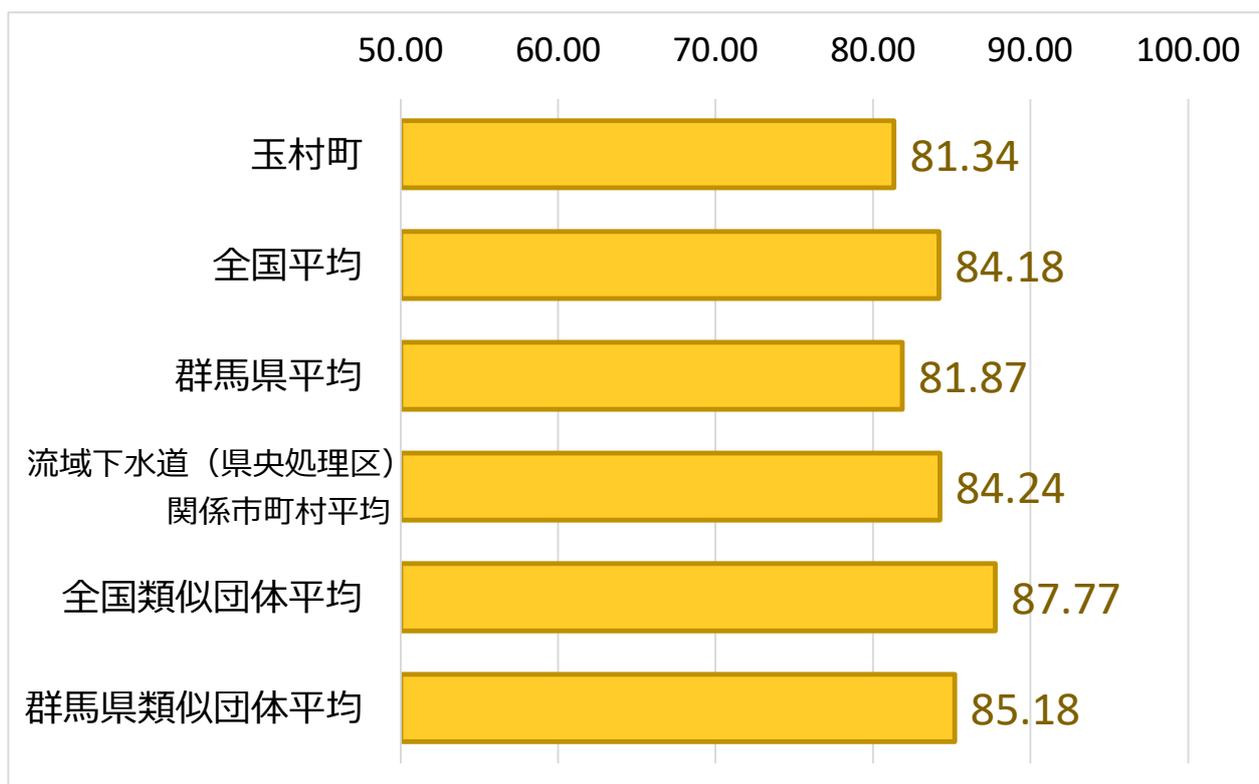
(単位：%)



※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 1 1 - 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。

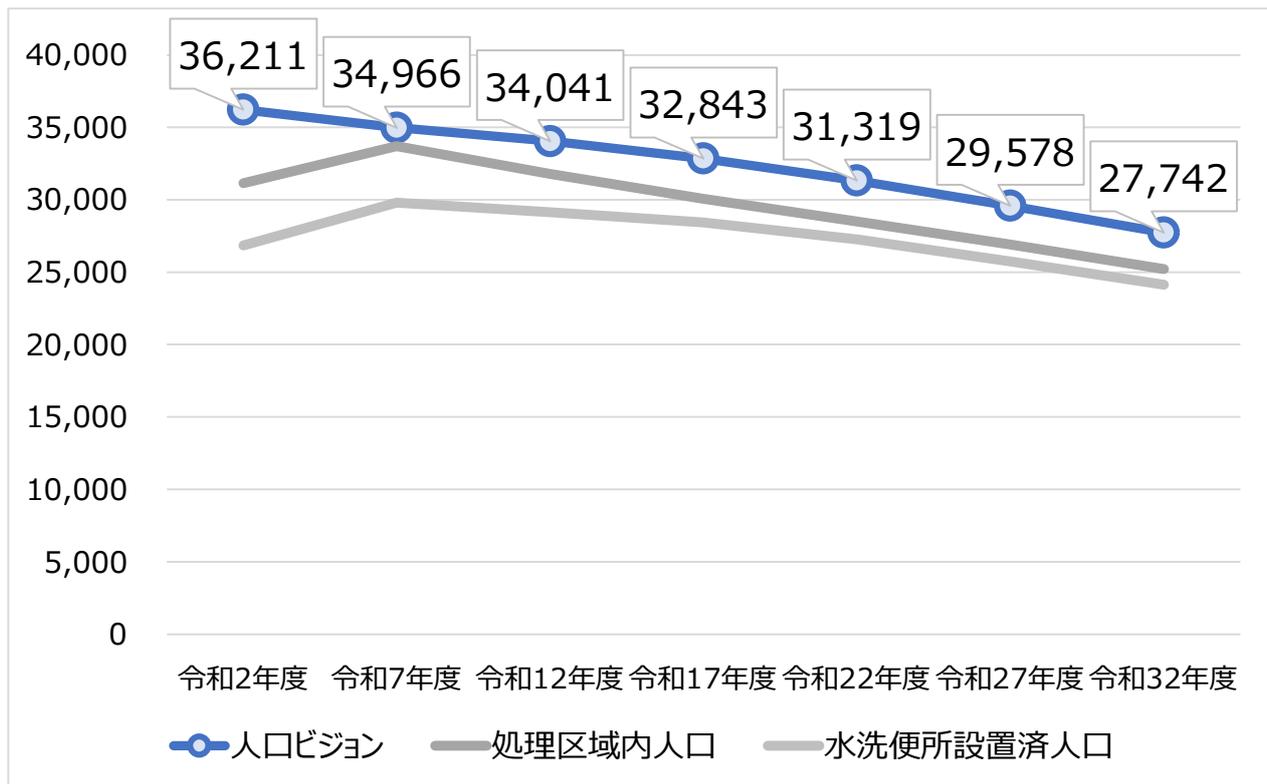
また、本町では令和 2 年度に「第 2 期玉村町まち・ひと・しごと創生人口ビジョン総合戦略」を作成し、本町の将来展望人口として、社人研が示した推計を基に国が示した合計特殊出生率が人口置換水準（人口を長期的に一定に保てる水準）である 2.1 程度まで向上すると想定した推計を元に、令和 22（2040）年で 3 万 1 千人の人口の維持を目指すとしました。本戦略においても、同ビジョンを基に推計します。

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)

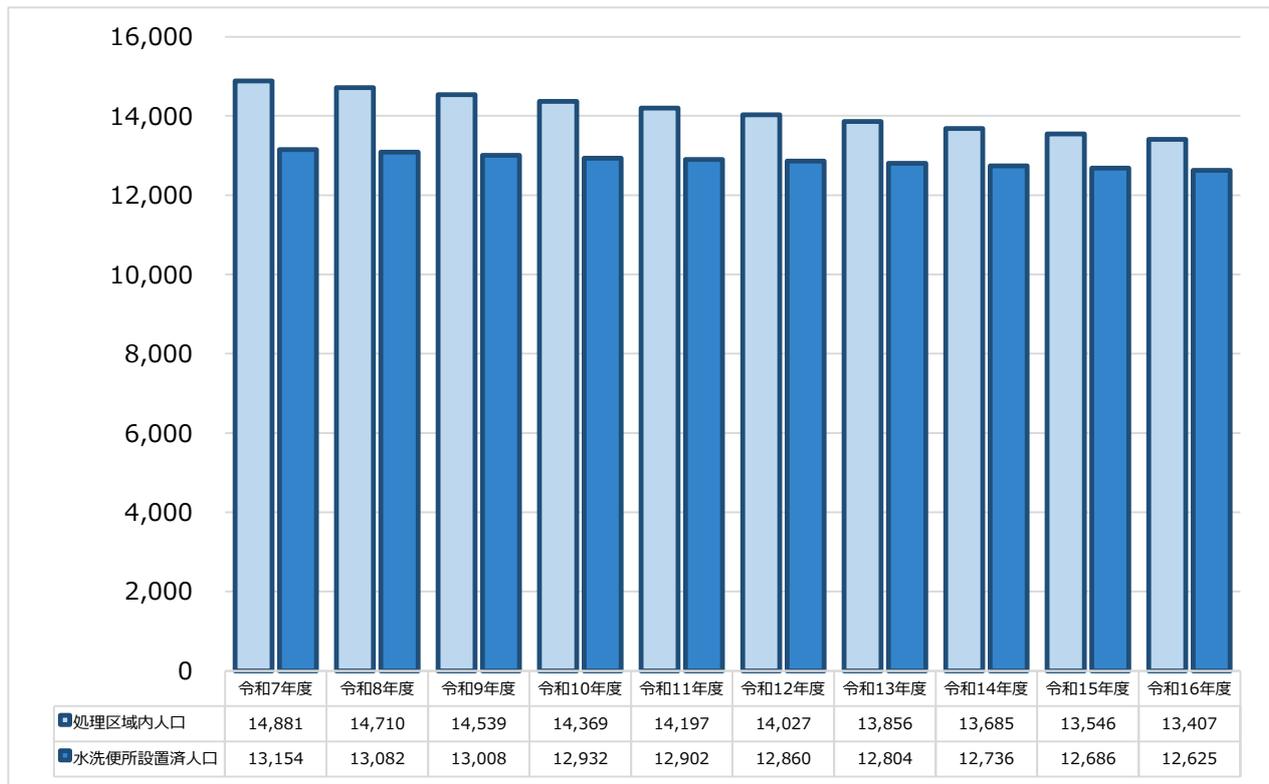
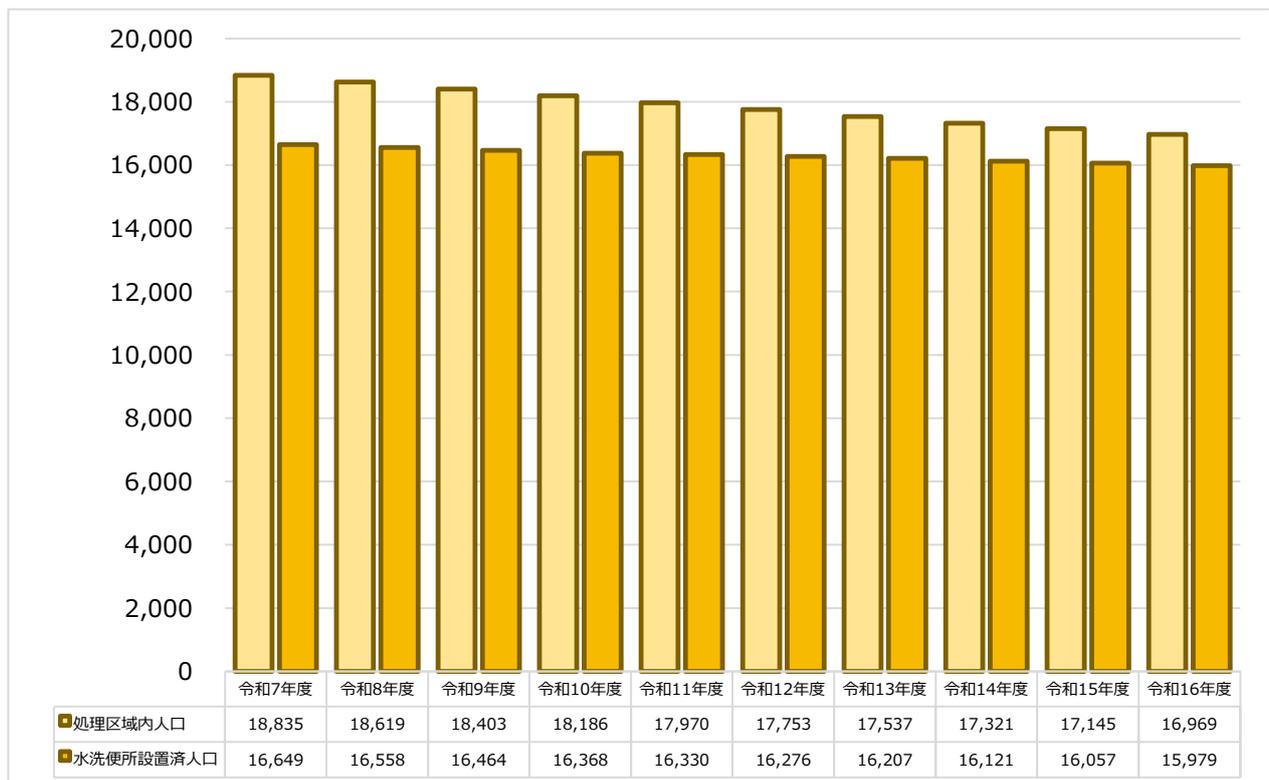


表 13-2 処理区域内人口及び水洗便所設置済人口推計 特定環境保全公共下水道事業

(単位：人)

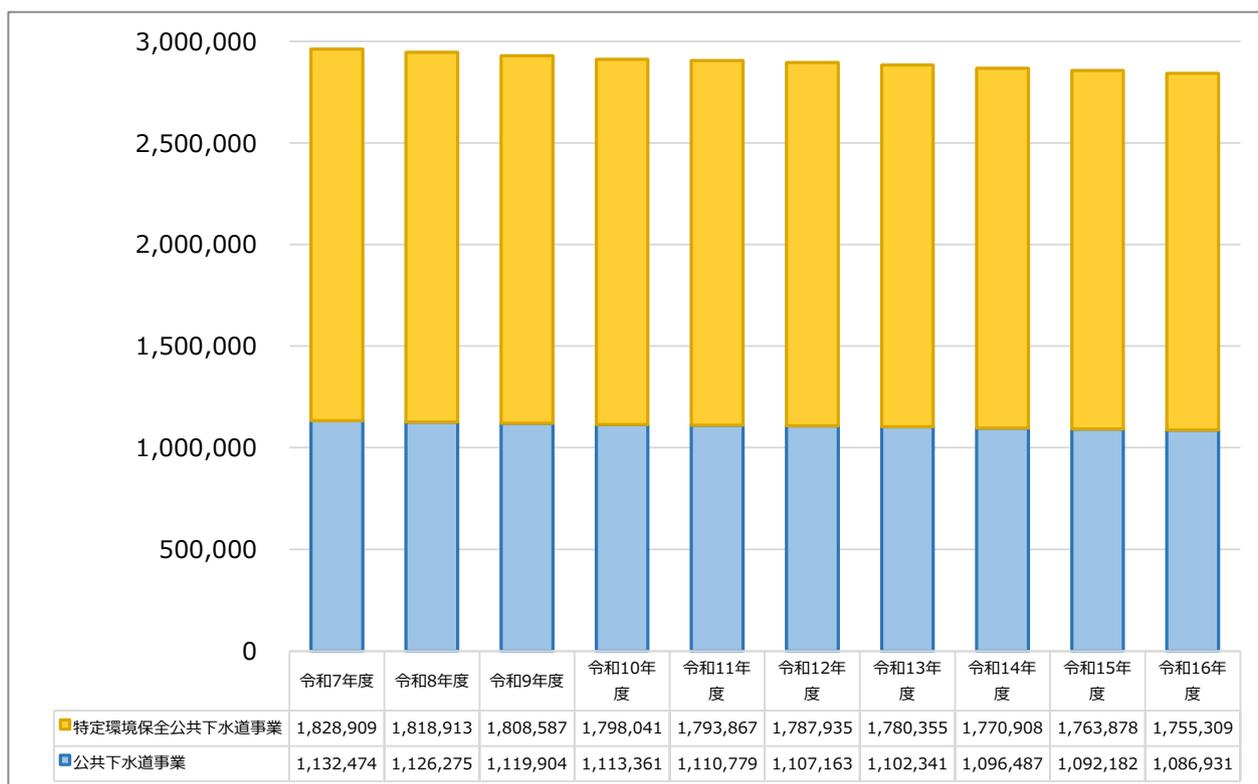


(2) 有収水量の予測

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)

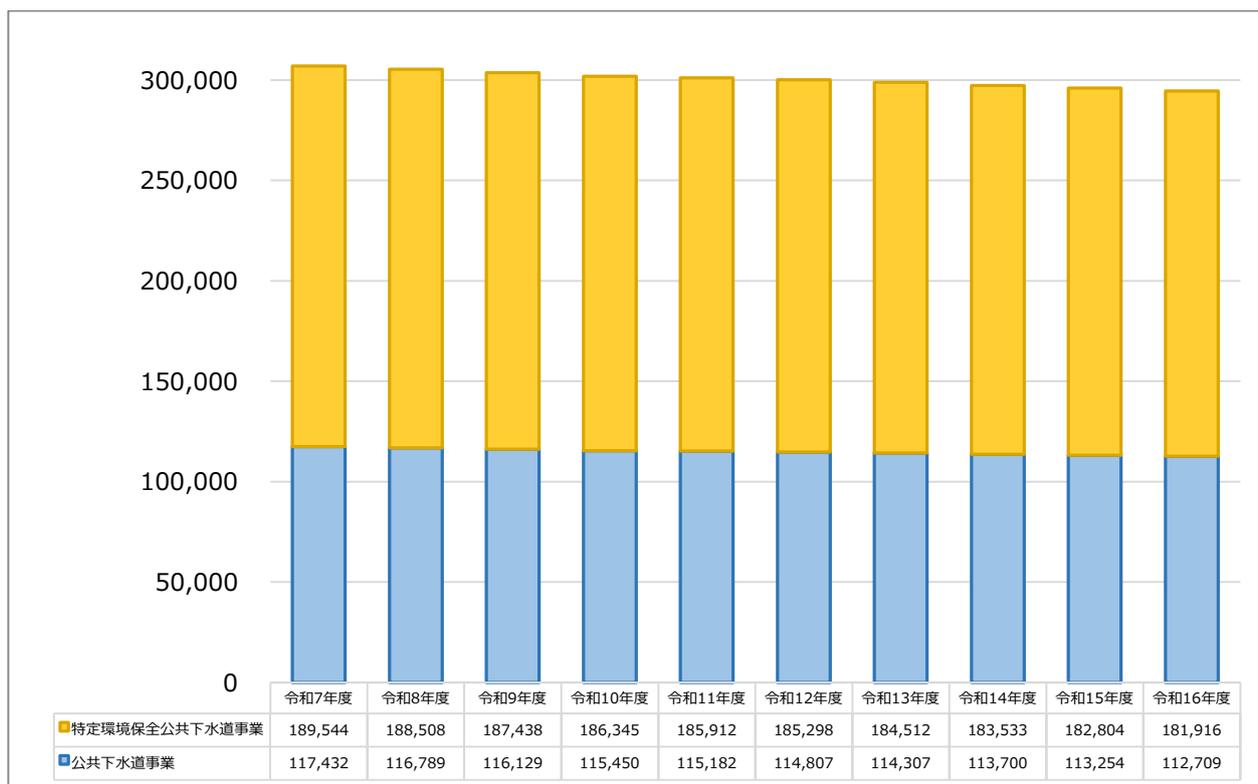


(3) 使用料収入の予測

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あたりの使用料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) 今後の事業の予定

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 支出 | 営業費用 | 職員給与+経費+減価償却費 |
| | | 職員給与 | 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 | 資 本 的 収 入 | 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 | |
|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収益的 収入 | 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 | 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 | |
| | 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 | 14,384 | 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 | |
|---------------------|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 資本的収支 | 区分 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 382,600 | 342,800 | 302,800 | 251,400 | 96,700 | 230,200 | 211,600 | 78,600 | 78,300 | 78,000 | 78,200 | 78,200 | 78,200 | 78,200 | 78,200 |
| | | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | |
|-------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 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 | 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 | 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 | 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 | |
| | 繰越利益剰余金 | 0 | 18,971 | 14,935 | 8,405 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 建設改良・減債積立金 | 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 | 4,404 | 3,077 | |
| 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 | 区分 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 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 | 24,371 | 14,590 | 17,264 | 11,511 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 繰越利益剰余金 | 0 | 19,371 | 33,546 | 39,791 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 建設改良・減債積立金 | 0 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 1,014 | 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)

| 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 | 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 | 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 | 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 | 20,857 | 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 | 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 | 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 | 382,600 | 342,800 | 302,800 | 251,400 | 96,700 | 230,200 | 211,600 | 78,600 | 78,300 | 78,000 | 78,200 | 78,200 | 78,200 | 78,200 | 78,200 |
| | | 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 | 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 | 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 | |
| | 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 | 44,775 | |
| | 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 (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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 28 | 28 | |
| | 特別利益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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)

| 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 | 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 | 14,364 | 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 | | |

使用料改定

更に使用料改定

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 (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 | 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 | 382,600 | 342,800 | 302,800 | 251,400 | 96,700 | 230,200 | 211,600 | 78,600 | 78,300 | 78,000 | 78,200 | 78,200 | 78,200 | 78,200 | 78,200 |
| | | 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 | 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 | |
| | 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 | | |

使用料改定

更に使用料改定

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 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 | 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 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 | 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 (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 | 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 | 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 | |
| | 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 | | |

使用料改定

更に使用料改定

■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。

上記の使用料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. シミュレーションパターンによる投資・財政計画の総括

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。

○使用料改定の検討

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と、基準外繰入金のゼロを目指すため、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。

計画年度で収支の改善と基準外繰入金をゼロにすることを目標に、
シミュレーションパターン②を選択し、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：千円)

| | 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組を積極的に検討し、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、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)年に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。

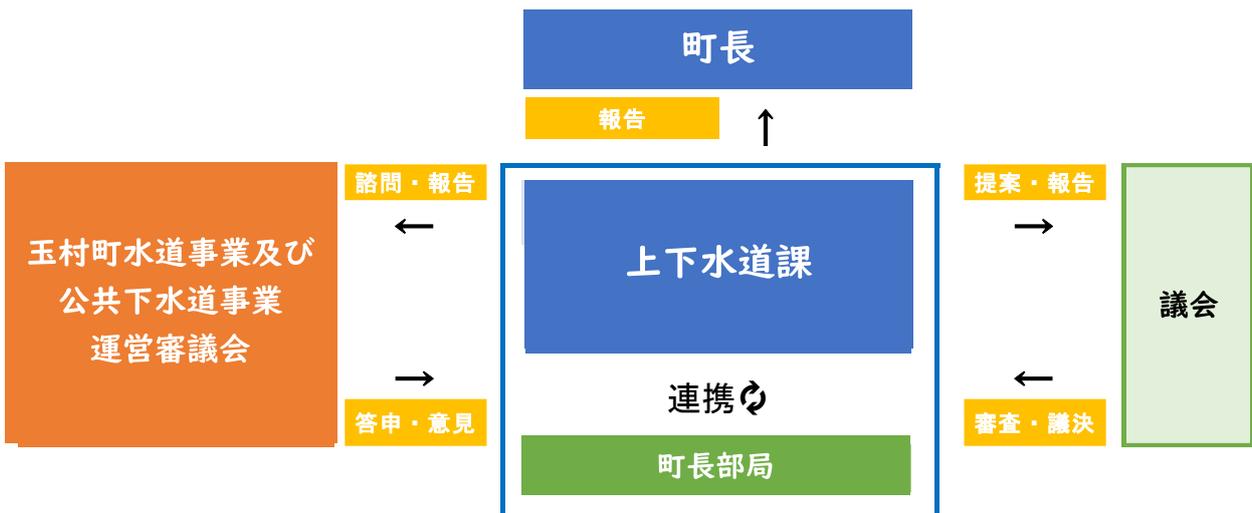
Ⅶ

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



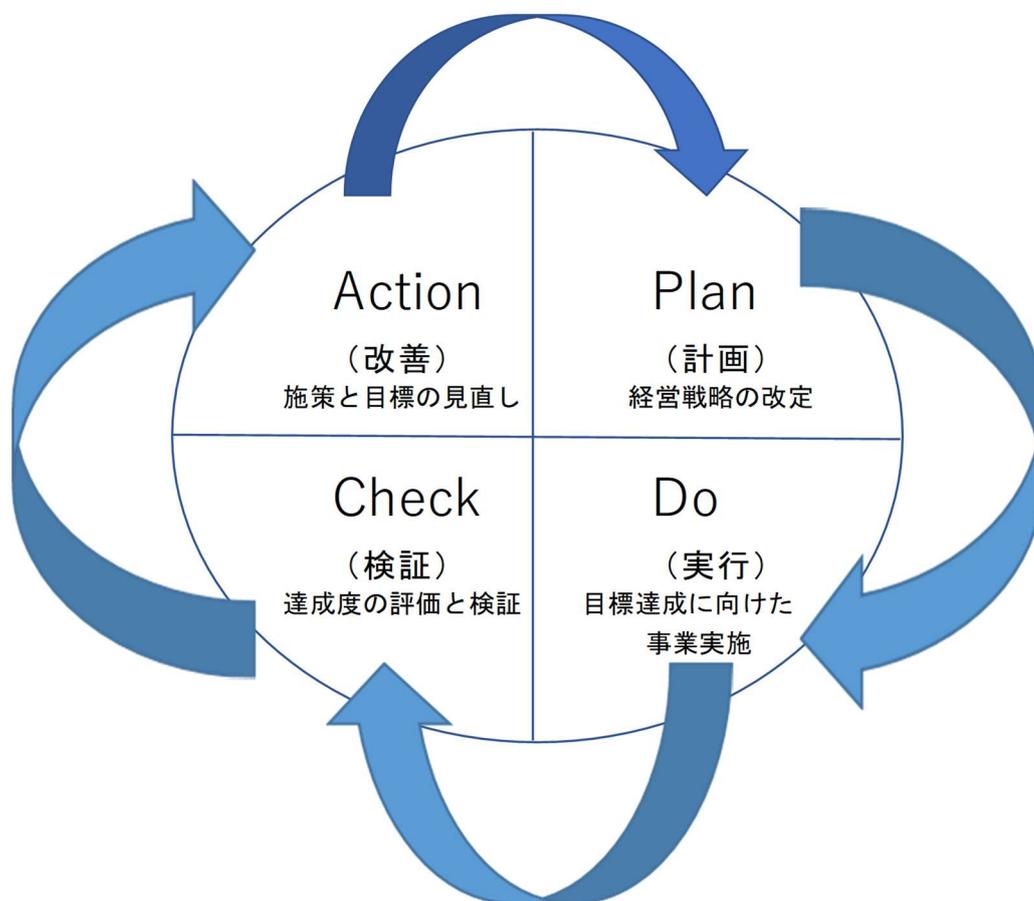
2. PDCA サイクルの実行

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 経営戦略及び使用料の見直しスケジュール見込み

| 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 |
|------|-------|-------|-------|-----------|--------|--------|--------|--------|-----------|--------|
| 経営戦略 | | | | 見直し 公表 | | | | | 見直し 公表 | |
| 使用料 | | | 改定 | 検証 検討 | | | 改定 | | 検証 検討 | |

卷末資料（投資・財政計画）

表 29-1 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 収益の収支

(単位：千円)

| 区 分 | | 年 度 | 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 | 1. 営 業 収 益 (A) | | 321,435 | 312,087 | 330,992 | 329,389 | 388,560 | 386,021 | 385,378 | 384,202 | 436,443 | 434,202 | 432,618 | 430,640 |
| | (1) 使 用 料 収 入 | | 295,500 | 289,012 | 306,976 | 305,297 | 364,280 | 362,154 | 361,313 | 360,126 | 412,370 | 410,182 | 408,560 | 406,583 |
| | (2) 雨 水 処 理 負 担 金 | | 25,895 | 23,029 | 23,957 | 24,040 | 24,231 | 23,815 | 24,011 | 24,024 | 24,021 | 23,968 | 24,006 | 24,005 |
| | (3) 受 託 工 事 収 益 | | | | | | | | | | | | | |
| | (4) そ の 他 | | 40 | 46 | 59 | 52 | 49 | 52 | 54 | 52 | 52 | 52 | 52 | 52 |
| | 2. 営 業 外 収 益 | | 439,518 | 492,267 | 468,933 | 470,159 | 476,399 | 467,535 | 453,792 | 453,827 | 444,099 | 434,031 | 433,126 | 424,187 |
| | (1) 補 助 金 | | 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 | | 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 | | 4,951 | 9,300 | 5,557 | 6,946 | 6,689 | 7,123 | 6,579 | 6,834 | 6,806 | 6,836 | 6,764 | 6,810 |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | | 173,716 | 176,945 | 175,855 | 177,821 | 179,595 | 180,331 | 181,065 | 181,723 | 182,455 | 183,188 | 183,922 | 184,654 |
| (3) そ の 他 | | 63 | 40 | 75 | 63 | 60 | 59 | 64 | 61 | 61 | 61 | 62 | 61 | |
| 収 入 計 (C) | | 760,953 | 804,354 | 799,925 | 799,548 | 864,959 | 853,556 | 839,169 | 838,029 | 880,543 | 868,233 | 865,744 | 854,826 | |
| 支 出 | 1. 営 業 費 用 | | 631,265 | 689,873 | 692,456 | 701,535 | 717,397 | 719,852 | 719,643 | 731,981 | 734,110 | 735,231 | 745,911 | 747,125 |
| | (1) 職 員 給 与 費 | | 21,000 | 23,190 | 21,682 | 21,958 | 22,277 | 21,973 | 22,070 | 22,106 | 22,049 | 22,074 | 22,077 | 22,067 |
| | 基 本 給 付 費 | | 11,308 | 11,035 | 11,293 | 11,212 | 11,180 | 11,229 | 11,207 | 11,205 | 11,213 | 11,208 | 11,209 | 11,210 |
| | そ の 他 | | 9,692 | 12,155 | 10,389 | 10,746 | 11,097 | 10,744 | 10,863 | 10,901 | 10,836 | 10,866 | 10,868 | 10,857 |
| | (2) 経 営 費 | | 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 | | 2,353 | 2,618 | 2,444 | 2,546 | 2,515 | 2,556 | 2,541 | 2,565 | 2,570 | 2,583 | 2,590 | 2,603 |
| | 修 繕 費 | | 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 | | 58 | | 15 | 18 | 23 | 14 | 18 | 18 | 18 | 17 | 18 | 18 |
| | 委 託 料 | | 33,352 | 45,699 | 33,090 | 36,383 | 37,502 | 38,550 | 36,745 | 37,668 | 37,992 | 38,116 | 38,006 | 38,324 |
| | 負 担 金 | | 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 | | 7,032 | 6,354 | 6,903 | 6,986 | 6,887 | 6,851 | 6,976 | 6,994 | 6,996 | 7,024 | 7,068 | 7,091 | |
| (3) 減 価 却 費 | | 423,063 | 429,981 | 440,207 | 446,954 | 453,048 | 455,603 | 457,698 | 460,361 | 462,912 | 464,839 | 466,761 | 468,561 | |
| 2. 営 業 外 費 用 | | 97,381 | 95,812 | 93,353 | 91,355 | 89,243 | 85,295 | 81,645 | 78,047 | 74,697 | 71,511 | 68,608 | 66,573 | |
| (1) 支 払 利 息 | | 96,562 | 95,548 | 92,838 | 90,732 | 88,682 | 84,800 | 81,091 | 77,483 | 74,148 | 70,965 | 68,050 | 66,013 | |
| (2) そ の 他 | | 819 | 264 | 515 | 623 | 561 | 495 | 554 | 564 | 549 | 546 | 558 | 560 | |
| 支 出 計 (D) | | 728,646 | 785,685 | 785,809 | 792,890 | 806,640 | 805,147 | 801,288 | 810,028 | 808,807 | 806,742 | 814,519 | 813,698 | |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | | 32,307 | 18,669 | 14,116 | 6,659 | 58,319 | 48,409 | 37,882 | 28,001 | 71,736 | 61,490 | 51,225 | 41,128 | |
| 特 別 利 益 (F) | | | 1 | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 失 (G) | | | 601 | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H) | | | △ 600 | | | | | | | | | | | |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) | | 32,307 | 18,069 | 14,116 | 6,659 | 58,319 | 48,409 | 37,882 | 28,001 | 71,736 | 61,490 | 51,225 | 41,128 | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) | | | | | | | | | | | | | | |
| 流 動 資 産 (J) | | 177,817 | 122,485 | 124,131 | 123,978 | 129,384 | 129,189 | 129,112 | 129,004 | 133,793 | 133,592 | 133,443 | 133,262 | |
| う ち 未 収 金 | | 82,580 | 26,493 | 28,139 | 27,986 | 33,392 | 33,197 | 33,120 | 33,012 | 37,801 | 37,600 | 37,451 | 37,270 | |
| 流 動 負 債 (K) | | 554,259 | 520,256 | 506,005 | 493,147 | 466,279 | 448,964 | 449,105 | 448,176 | 441,719 | 430,324 | 425,336 | 419,587 | |
| う ち 建 設 改 良 費 分 | | 478,315 | 478,225 | 471,112 | 459,510 | 441,066 | 423,865 | 424,062 | 422,327 | 415,946 | 404,645 | 398,848 | 393,188 | |
| う ち 一 時 借 入 金 | | | | | | | | | | | | | | |
| う ち 未 払 金 | | 72,480 | 38,567 | 31,429 | 30,173 | 21,749 | 21,635 | 21,579 | 22,385 | 22,309 | 22,215 | 23,024 | 22,935 | |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$) | | | | | | | | | | | | | | |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) | | | | | | | | | | | | | | |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M) | | 321,435 | 312,087 | 330,992 | 329,389 | 388,560 | 386,021 | 385,378 | 384,202 | 436,443 | 434,202 | 432,618 | 430,640 | |
| 地 方 財 政 法 による 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 する 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 し た 資 金 不 足 比 ((N)/(P) × 100) | | | | | | | | | | | | | | |

表 29-2 公共下水道事業 収益の収支

(単位：千円)

| 区 分 | | 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) | | | | | | | | | | | | | |
| 収 益 的 収 入 | 1. 営 業 収 益 (A) | 130,698 | 125,752 | 135,012 | 134,290 | 156,834 | 155,781 | 155,669 | 155,186 | 175,142 | 174,283 | 173,702 | 172,939 | | |
| | (1) 使 用 料 収 入 | 112,263 | 109,352 | 117,432 | 116,789 | 139,355 | 138,540 | 138,218 | 137,768 | 157,744 | 156,906 | 156,291 | 155,538 | | |
| | (2) 雨 水 処 理 負 担 金 | 18,415 | 16,377 | 17,549 | 17,474 | 17,454 | 17,214 | 17,423 | 17,391 | 17,371 | 17,350 | 17,384 | 17,374 | | |
| | (3) 受 託 工 事 収 益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | (4) そ の 他 | 20 | 23 | 31 | 27 | 25 | 27 | 28 | 27 | 27 | 27 | 27 | 27 | | |
| | 2. 営 業 外 収 益 | 213,845 | 239,503 | 222,363 | 218,459 | 216,520 | 211,983 | 205,968 | 204,992 | 200,138 | 195,257 | 193,854 | 189,540 | | |
| | (1) 補 助 金 | 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 | 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 | 1,931 | 3,627 | 2,187 | 2,734 | 2,620 | 2,792 | 2,583 | 2,682 | 2,669 | 2,682 | 2,654 | 2,672 | | |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | 82,383 | 83,914 | 81,126 | 81,714 | 82,187 | 82,750 | 83,310 | 83,841 | 84,400 | 84,960 | 85,520 | 86,079 | | |
| (3) そ の 他 | 31 | 20 | 32 | 29 | 28 | 27 | 29 | 28 | 28 | 28 | 28 | 28 | | | |
| 収 入 計 (C) | 344,543 | 365,255 | 357,375 | 352,749 | 373,354 | 367,764 | 361,638 | 360,178 | 375,279 | 369,540 | 367,555 | 362,479 | | | |
| 収 支 的 支 出 | 1. 営 業 費 用 | 280,519 | 301,688 | 299,886 | 302,157 | 307,143 | 308,778 | 309,758 | 315,314 | 316,843 | 318,138 | 323,092 | 324,181 | | |
| | (1) 職 員 給 与 費 | 7,290 | 8,027 | 7,640 | 7,653 | 7,773 | 7,689 | 7,705 | 7,722 | 7,705 | 7,710 | 7,713 | 7,709 | | |
| | 基 本 給 付 費 | 4,029 | 3,932 | 4,140 | 4,034 | 4,035 | 4,070 | 4,056 | 4,050 | 4,055 | 4,050 | 4,052 | 4,052 | | |
| | そ の 他 | 3,261 | 4,095 | 3,500 | 3,619 | 3,738 | 3,619 | 3,659 | 3,672 | 3,650 | 3,660 | 3,661 | 3,657 | | |
| | (2) 経 営 費 | 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 | 970 | 1,079 | 1,037 | 1,064 | 1,048 | 1,068 | 1,065 | 1,072 | 1,074 | 1,080 | 1,083 | 1,088 | | |
| | 修 繕 費 | 2,170 | 2,935 | 2,347 | 2,086 | 2,408 | 2,468 | 2,351 | 2,352 | 2,419 | 2,421 | 2,410 | 2,425 | | |
| | 委 託 料 | 12,058 | 16,522 | 11,920 | 13,191 | 13,557 | 13,935 | 13,282 | 13,626 | 13,736 | 13,781 | 13,742 | 13,858 | | |
| | 負 担 金 | 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 | 2,944 | 2,670 | 2,934 | 2,902 | 2,892 | 2,948 | 2,951 | 2,952 | 2,965 | 2,984 | 2,984 | 2,993 | | |
| (3) 減 価 償 却 費 | 201,389 | 203,008 | 204,984 | 206,571 | 207,784 | 209,474 | 211,320 | 213,193 | 214,883 | 216,500 | 218,099 | 219,417 | | | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 43,228 | 41,212 | 37,682 | 35,350 | 32,961 | 30,935 | 29,056 | 27,192 | 25,391 | 23,616 | 21,928 | 20,943 | | | |
| (1) 支 払 利 息 | 42,909 | 41,109 | 37,472 | 35,094 | 32,737 | 30,735 | 28,831 | 26,963 | 25,169 | 23,395 | 21,702 | 20,716 | | | |
| (2) そ の 他 | 319 | 103 | 210 | 256 | 224 | 200 | 225 | 229 | 222 | 221 | 226 | 227 | | | |
| 支 出 計 (D) | 323,747 | 342,900 | 337,568 | 337,507 | 340,104 | 339,713 | 338,814 | 342,506 | 342,234 | 341,754 | 345,020 | 345,124 | | | |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | 20,796 | 22,355 | 19,807 | 15,243 | 33,251 | 28,051 | 22,824 | 17,672 | 33,045 | 27,786 | 22,535 | 17,356 | | | |
| 特 別 利 益 (F) | | 1 | | | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 失 (G) | | 301 | | | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H) | | △ 300 | | | | | | | | | | | | | |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) | 20,796 | 22,055 | 19,807 | 15,243 | 33,251 | 28,051 | 22,824 | 17,672 | 33,045 | 27,786 | 22,535 | 17,356 | | | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流 動 資 産 (J) | 65,346 | 50,883 | 51,624 | 51,565 | 53,633 | 53,559 | 53,529 | 53,488 | 55,319 | 55,242 | 55,186 | 55,117 | | | |
| う ち 未 収 入 | 24,736 | 10,024 | 10,765 | 10,706 | 12,774 | 12,700 | 12,670 | 12,629 | 14,460 | 14,383 | 14,327 | 14,258 | | | |
| 流 動 負 債 (K) | 269,679 | 243,223 | 236,393 | 229,419 | 216,953 | 206,133 | 199,712 | 193,665 | 186,826 | 181,896 | 177,451 | 172,796 | | | |
| う ち 建 設 改 良 費 分 | 238,533 | 233,311 | 226,825 | 220,352 | 206,719 | 195,940 | 189,545 | 183,188 | 176,378 | 171,484 | 166,730 | 162,108 | | | |
| う ち 一 時 借 入 金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| う ち 未 払 金 | 29,887 | 8,653 | 8,309 | 7,808 | 8,975 | 8,934 | 8,908 | 9,218 | 9,189 | 9,153 | 9,462 | 9,429 | | | |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した資金の不足額 (L) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M) | 130,698 | 125,752 | 135,012 | 134,290 | 156,834 | 155,781 | 155,669 | 155,186 | 175,142 | 174,283 | 173,702 | 172,939 | | | |
| 地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行規則第6条に規定する解消可能資金不足額 (O) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法第22条により算定した資金不足比 ((N)/(P)×100) | | | | | | | | | | | | | | | |

表 29-3 特定環境保全公共下水道事業 収益の収支

(単位：千円)

| 区 分 | | 年 度 | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | 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 | 1. 営 業 収 益 (A) | 190,737 | 186,335 | 195,980 | 195,099 | 231,727 | 230,240 | 229,708 | 229,016 | 261,302 | 259,919 | 258,917 | 257,700 |
| | (1) 使 用 料 収 入 | 183,237 | 179,660 | 189,544 | 188,508 | 224,926 | 223,614 | 223,094 | 222,358 | 254,627 | 253,276 | 252,270 | 251,044 |
| | (2) 雨 水 処 理 負 担 金 | 7,480 | 6,652 | 6,408 | 6,566 | 6,777 | 6,601 | 6,588 | 6,633 | 6,650 | 6,618 | 6,622 | 6,631 |
| | (3) 受 託 工 事 収 益 | | | | | | | | | | | | |
| | (4) そ の 他 | 20 | 23 | 28 | 25 | 24 | 25 | 26 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | 2. 営 業 外 収 益 | 225,673 | 252,764 | 246,571 | 251,700 | 259,878 | 255,552 | 247,823 | 248,835 | 243,962 | 238,774 | 239,272 | 234,647 |
| | (1) 補 助 金 | 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 | 131,288 | 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 | 3,020 | 5,673 | 3,370 | 4,212 | 4,069 | 4,331 | 3,996 | 4,152 | 4,137 | 4,154 | 4,110 | 4,138 |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | 91,333 | 93,031 | 94,729 | 96,107 | 97,408 | 97,581 | 97,755 | 97,882 | 98,055 | 98,228 | 98,402 | 98,575 |
| (3) そ の 他 | 32 | 20 | 43 | 34 | 32 | 32 | 35 | 33 | 33 | 33 | 34 | 33 | |
| 収 入 計 (C) | 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 | 1. 営 業 費 用 | 350,746 | 388,185 | 392,570 | 399,378 | 410,254 | 411,074 | 409,885 | 416,667 | 417,267 | 417,093 | 422,819 | 422,944 |
| | (1) 職 員 給 与 費 | 13,710 | 15,163 | 14,042 | 14,305 | 14,504 | 14,284 | 14,365 | 14,384 | 14,344 | 14,364 | 14,364 | 14,358 |
| | 基 本 給 | 7,279 | 7,103 | 7,153 | 7,178 | 7,145 | 7,159 | 7,161 | 7,155 | 7,158 | 7,158 | 7,157 | 7,158 |
| | 退 職 給 付 費 | | | | | | | | | | | | |
| | そ の 他 | 6,431 | 8,060 | 6,889 | 7,127 | 7,359 | 7,125 | 7,204 | 7,229 | 7,186 | 7,206 | 7,207 | 7,200 |
| | (2) 経 費 | 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 | 1,383 | 1,539 | 1,407 | 1,482 | 1,467 | 1,488 | 1,476 | 1,493 | 1,496 | 1,503 | 1,507 | 1,515 |
| | 修 繕 費 | 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 | 58 | | 15 | 18 | 23 | 14 | 18 | 18 | 18 | 17 | 18 | 18 |
| | 委 託 料 | 21,294 | 29,177 | 21,170 | 23,192 | 23,945 | 24,615 | 23,463 | 24,042 | 24,256 | 24,335 | 24,264 | 24,466 |
| 負 担 金 | 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 | 4,088 | 3,684 | 3,969 | 4,040 | 3,985 | 3,959 | 4,043 | 4,044 | 4,059 | 4,084 | 4,084 | 4,098 | |
| (3) 減 価 償 却 費 | 221,674 | 226,973 | 235,223 | 240,383 | 245,264 | 246,129 | 246,378 | 247,168 | 248,029 | 248,339 | 248,662 | 249,144 | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 54,153 | 54,600 | 55,672 | 56,005 | 56,283 | 54,360 | 52,589 | 50,856 | 49,306 | 47,895 | 46,680 | 45,630 | |
| (1) 支 払 利 息 | 53,653 | 54,439 | 55,367 | 55,638 | 55,946 | 54,065 | 52,260 | 50,521 | 48,979 | 47,570 | 46,348 | 45,297 | |
| (2) そ の 他 | 500 | 161 | 305 | 367 | 337 | 295 | 329 | 335 | 327 | 325 | 332 | 333 | |
| 支 出 計 (D) | 404,899 | 442,785 | 448,242 | 455,383 | 466,537 | 465,434 | 462,474 | 467,523 | 466,573 | 464,988 | 469,499 | 468,574 | |
| 経 常 損 益 (G)-(D) (E) | 11,511 | △ 3,686 | △ 5,691 | △ 8,584 | 25,068 | 20,358 | 15,058 | 10,328 | 38,690 | 33,704 | 28,689 | 23,772 | |
| 特 別 利 益 (F) | | | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 失 (G) | | 300 | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H) | | △ 300 | | | | | | | | | | | |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) | 11,511 | △ 3,986 | △ 5,691 | △ 8,584 | 25,068 | 20,358 | 15,058 | 10,328 | 38,690 | 33,704 | 28,689 | 23,772 | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) | | | | | | | | | | | | | |
| 流 動 資 産 (J) | 112,471 | 71,602 | 72,508 | 72,413 | 75,751 | 75,631 | 75,583 | 75,516 | 78,474 | 78,350 | 78,258 | 78,145 | |
| う ち 未 収 金 | 57,844 | 16,469 | 17,375 | 17,280 | 20,618 | 20,498 | 20,450 | 20,383 | 23,341 | 23,217 | 23,125 | 23,012 | |
| 流 動 負 債 (K) | 284,580 | 277,033 | 269,612 | 263,727 | 249,326 | 242,831 | 249,393 | 254,511 | 254,893 | 248,427 | 247,885 | 246,791 | |
| う ち 建 設 改 良 費 分 | 239,782 | 244,914 | 244,287 | 239,158 | 234,347 | 227,925 | 234,517 | 239,139 | 239,568 | 233,161 | 232,118 | 231,080 | |
| う ち 一 時 借 入 金 | | | | | | | | | | | | | |
| う ち 未 払 金 | 42,593 | 29,914 | 23,120 | 22,364 | 12,774 | 12,701 | 12,671 | 13,167 | 13,120 | 13,061 | 13,561 | 13,506 | |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$) | | | | | | | | | | | | | |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) | | | | | | | | | | | | | |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M) | 190,737 | 186,335 | 195,980 | 195,099 | 231,727 | 230,240 | 229,708 | 229,016 | 261,302 | 259,919 | 258,917 | 257,700 | |
| 地 方 財 政 法 による 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100) | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N) | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O) | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P) | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 し た 資 金 不 足 比 ((N)/(P) × 100) | | | | | | | | | | | | | |

表 29-4 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

(単位：千円)

| 区 分 | | 年 度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | 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 入 | 1. 企 業 債 | 374,000 | 441,900 | 342,500 | 314,500 | 168,600 | 154,100 | 138,300 | 140,700 | 141,700 | 139,600 | 134,700 | 134,600 |
| | うち資本費平準化債 | 112,800 | 100,500 | 104,900 | 96,300 | 84,100 | 70,500 | 55,600 | 58,300 | 59,800 | 58,100 | 53,600 | 53,800 |
| | 2. 他 会 計 出 資 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 他 会 計 補 助 金 | 55,317 | 60,989 | 59,180 | 58,184 | 56,717 | 54,255 | 52,035 | 51,809 | 51,381 | 50,449 | 49,074 | 48,283 |
| | 4. 他 会 計 負 担 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 5. 他 会 計 借 入 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | 116,200 | 99,090 | 44,300 | 39,600 | | | | | | | | |
| | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 8. 工 事 負 担 金 | 25,059 | 13,662 | 12,850 | 11,650 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 |
| | 9. そ の 他 | | | | | | | | | | | | |
| | 計 (A) | 570,576 | 615,641 | 458,830 | 423,934 | 226,317 | 209,355 | 191,335 | 193,509 | 194,081 | 191,049 | 184,774 | 183,883 |
| | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | | | | | | | | | | | | |
| | 純計 (A)-(B) (C) | 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 | 1. 建 設 改 良 費 | 407,157 | 454,280 | 297,670 | 274,353 | 91,391 | 91,101 | 90,790 | 91,032 | 91,054 | 91,045 | 91,030 | 91,040 |
| | うち職員給与費 | 7,413 | 8,017 | 7,345 | 7,418 | 7,548 | 7,582 | 7,473 | 7,505 | 7,527 | 7,522 | 7,507 | 7,515 |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | 474,113 | 478,317 | 478,225 | 471,112 | 459,510 | 441,066 | 423,865 | 424,062 | 422,327 | 415,946 | 404,645 | 398,848 |
| | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 5. そ の 他 | | | | | | | | | | | | |
| 計 (D) | 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 (D)-(C) (E) | 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 | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 249,346 | 204,035 | 273,285 | 281,759 | 300,895 | 258,006 | 267,480 | 276,252 | 283,848 | 236,755 | 241,959 | 247,330 |
| | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額 | 35,166 | 80,503 | 22,055 | 19,807 | 16,208 | 57,354 | 48,409 | 37,882 | 28,001 | 71,736 | 61,490 | 51,225 |
| | 3. 繰 越 工 事 資 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 4. そ の 他 | 26,182 | 32,418 | 21,725 | 19,965 | 7,481 | 7,451 | 7,431 | 7,451 | 7,451 | 7,451 | 7,451 | 7,451 |
| 計 (F) | 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 (E)-(F) | | | | | | | | | | | | | |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G) | | | | | | | | | | | | | |
| 企 業 債 残 高 (H) | 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 29-5 公共下水道事業 資本的収支

(単位：千円)

| 年度 | | 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 | 1. 企業債 | 100,080 | 104,500 | 82,800 | 69,000 | 82,900 | 72,200 | 61,700 | 55,900 | 50,600 | 45,800 | 44,600 | 44,300 | |
| | うち資本費平準化債 | 61,000 | 50,000 | 47,200 | 42,000 | 35,100 | 25,100 | 15,400 | 10,000 | 5,200 | 800 | | | |
| | 2. 他会計出資金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 他会計補助金 | 33,159 | 36,559 | 33,483 | 32,552 | 31,623 | 29,667 | 28,120 | 27,202 | 26,290 | 25,312 | 24,610 | 23,928 | |
| | 4. 他会計負担金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 5. 他会計借入金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | 11,000 | 9,000 | 4,300 | 2,600 | | | | | | | | | |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 8. 工事負担金 | 3,695 | 3,193 | 1,250 | 750 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | |
| | 9. その他 | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 (A) | 147,934 | 153,252 | 121,833 | 104,902 | 115,023 | 102,367 | 90,320 | 83,602 | 77,390 | 71,612 | 69,710 | 68,728 | |
| | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | | | | | | | | | | | | | |
| | 純計 (A)-(B) (C) | 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 | 1. 建設改良費 | 50,261 | 49,409 | 39,645 | 30,318 | 48,108 | 48,042 | 47,833 | 47,965 | 47,987 | 47,982 | 47,967 | 47,975 |
| うち職員給与費 | | 7,413 | 8,017 | 7,345 | 7,418 | 7,548 | 7,582 | 7,473 | 7,505 | 7,527 | 7,522 | 7,507 | 7,515 | |
| 2. 企業債償還金 | | 242,229 | 238,535 | 233,311 | 226,825 | 220,352 | 206,719 | 195,940 | 189,545 | 183,188 | 176,378 | 171,484 | 166,730 | |
| 3. 他会計長期借入返還金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 他会計への支出金 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. その他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 (D) | 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 (E) | 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 | 1. 損益勘定留保資金 | 119,006 | 102,571 | 126,393 | 130,479 | 133,963 | 115,373 | 121,416 | 127,089 | 132,117 | 115,707 | 117,959 | 119,446 | |
| | 2. 利益剰余金処分額 | 24,147 | 29,201 | 22,055 | 19,807 | 15,468 | 33,026 | 28,051 | 22,824 | 17,672 | 33,045 | 27,786 | 22,535 | |
| | 3. 繰越工事資金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. その他 | 1,403 | 2,920 | 2,675 | 1,955 | 4,006 | 3,996 | 3,986 | 3,996 | 3,996 | 3,996 | 3,996 | 3,996 | |
| 計 (F) | 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 (E)-(F) | | | | | | | | | | | | | | |
| 他会計借入金残高 (G) | | | | | | | | | | | | | | |
| 企業債残高 (H) | 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 29-6 特定環境保全公共下水道事業 資本的収支

(単位：千円)

| 区 分 | | 年 度 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | 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 入 | 1. 企 業 債 | 273,920 | 337,400 | 259,700 | 245,500 | 85,700 | 81,900 | 76,600 | 84,800 | 91,100 | 93,800 | 90,100 | 90,300 |
| | うち 資本費平準化債 | 51,800 | 50,500 | 57,700 | 54,300 | 49,000 | 45,400 | 40,200 | 48,300 | 54,600 | 57,300 | 53,600 | 53,800 |
| | 2. 他 会 計 出 資 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 他 会 計 補 助 金 | 22,158 | 24,430 | 25,697 | 25,632 | 25,093 | 24,589 | 23,915 | 24,606 | 25,091 | 25,136 | 24,464 | 24,355 |
| | 4. 他 会 計 負 担 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 5. 他 会 計 借 入 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | 105,200 | 90,090 | 40,000 | 37,000 | | | | | | | | |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | | | | | | | | |
| | 8. 工 事 負 担 金 | 21,364 | 10,469 | 11,600 | 10,900 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 9. そ の 他 | | | | | | | | | | | | |
| 計 (A) | 422,642 | 462,389 | 336,997 | 319,032 | 111,293 | 106,989 | 101,015 | 109,906 | 116,691 | 119,436 | 115,064 | 115,155 | |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | | | | | | | | | | | | | |
| 純計 (A)-(B) (C) | 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 | 1. 建 設 改 良 費 | 356,896 | 404,871 | 258,025 | 244,035 | 43,282 | 43,058 | 42,956 | 43,066 | 43,066 | 43,062 | 43,062 | 43,064 |
| | うち 職員給与費 | 7,413 | 8,017 | 7,345 | 7,418 | 7,548 | 7,582 | 7,473 | 7,505 | 7,527 | 7,522 | 7,507 | 7,515 |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | 231,884 | 239,782 | 244,914 | 244,287 | 239,158 | 234,347 | 227,925 | 234,517 | 239,139 | 239,568 | 233,161 | 232,118 |
| | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 5. そ の 他 | | | | | | | | | | | | |
| 計 (D) | 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 (E) | 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 | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 130,340 | 101,464 | 146,892 | 151,280 | 166,932 | 142,633 | 146,064 | 149,164 | 151,730 | 121,049 | 124,000 | 127,883 |
| | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額 | 11,019 | 51,302 | | | 740 | 24,328 | 20,358 | 15,058 | 10,328 | 38,690 | 33,704 | 28,689 |
| | 3. 繰 越 工 事 資 金 | | | | | | | | | | | | |
| | 4. そ の 他 | 24,779 | 29,498 | 19,050 | 18,010 | 3,475 | 3,455 | 3,445 | 3,455 | 3,455 | 3,455 | 3,455 | 3,455 |
| 計 (F) | 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 (E)-(F) | | | | | | | | | | | | | |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G) | | | | | | | | | | | | | |
| 企 業 債 残 高 (H) | 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 | |

表 29-7 公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業 [合計] 他会計繰入金

(単位：千円)

| 区 分 | 年 度 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 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 |
| 収益的収支分 | 286,683 | 329,011 | 311,403 | 309,369 | 314,286 | 303,837 | 290,095 | 289,233 | 278,798 | 267,914 | 266,384 | 256,667 |
| うち基準内繰入金 | 148,586 | 200,869 | 196,076 | 206,856 | 224,587 | 226,952 | 226,024 | 237,976 | 240,356 | 242,286 | 253,570 | 256,667 |
| うち基準外繰入金 | 138,097 | 128,142 | 115,327 | 102,513 | 89,699 | 76,885 | 64,071 | 51,257 | 38,442 | 25,628 | 12,814 | |
| 資本的収支分 | 55,317 | 60,989 | 59,180 | 58,184 | 56,717 | 54,255 | 52,035 | 51,809 | 51,381 | 50,449 | 49,074 | 48,283 |
| うち基準内繰入金 | 55,317 | 60,989 | 59,180 | 58,184 | 56,717 | 54,255 | 52,035 | 51,809 | 51,381 | 50,449 | 49,074 | 48,283 |
| うち基準外繰入金 | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 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 29-8 公共下水道事業 他会計繰入金

(単位：千円)

| 区 分 | 年 度 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 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 |
| 収益的収支分 | 147,915 | 168,319 | 156,567 | 151,456 | 149,139 | 143,628 | 137,469 | 135,832 | 130,412 | 124,937 | 123,036 | 118,135 |
| うち基準内繰入金 | 84,321 | 99,067 | 94,241 | 96,055 | 100,663 | 102,077 | 102,843 | 108,131 | 109,637 | 111,087 | 116,111 | 118,135 |
| うち基準外繰入金 | 63,594 | 69,252 | 62,326 | 55,401 | 48,476 | 41,551 | 34,626 | 27,701 | 20,775 | 13,850 | 6,925 | |
| 資本的収支分 | 33,159 | 36,559 | 33,483 | 32,552 | 31,623 | 29,667 | 28,120 | 27,202 | 26,290 | 25,312 | 24,610 | 23,928 |
| うち基準内繰入金 | 33,159 | 36,559 | 33,483 | 32,552 | 31,623 | 29,667 | 28,120 | 27,202 | 26,290 | 25,312 | 24,610 | 23,928 |
| うち基準外繰入金 | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 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 29-9 特定環境保全公共下水道事業 他会計繰入金

(単位：千円)

| 区 分 | 年 度 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 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 |
| 収益的収支分 | 138,768 | 160,692 | 154,837 | 157,913 | 165,146 | 160,209 | 152,625 | 153,401 | 148,387 | 142,977 | 143,348 | 138,532 |
| うち基準内繰入金 | 64,265 | 101,802 | 101,836 | 110,801 | 123,923 | 124,875 | 123,180 | 129,845 | 130,720 | 131,199 | 137,459 | 138,532 |
| うち基準外繰入金 | 74,503 | 58,890 | 53,001 | 47,112 | 41,223 | 35,334 | 29,445 | 23,556 | 17,667 | 11,778 | 5,889 | |
| 資本的収支分 | 22,158 | 24,430 | 25,697 | 25,632 | 25,093 | 24,589 | 23,915 | 24,606 | 25,091 | 25,136 | 24,464 | 24,355 |
| うち基準内繰入金 | 22,158 | 24,430 | 25,697 | 25,632 | 25,093 | 24,589 | 23,915 | 24,606 | 25,091 | 25,136 | 24,464 | 24,355 |
| うち基準外繰入金 | | | | | | | | | | | | |
| 合 計 | 160,926 | 185,122 | 180,534 | 183,544 | 190,240 | 184,797 | 176,540 | 178,008 | 173,478 | 168,113 | 167,812 | 162,887 |

IX 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、債権債務の発生の事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。 |
| 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） |

群馬県玉村町 下水道事業経営戦略

令和7年2月

発行：玉村町 上下水道課

住所：〒370-1133 群馬県佐波郡玉村町大字上新田 1116 番地 3 号

電話：0270-65-6691（代表）