別海町下水道等事業経営戦略

参考資料編

令和６年３月

北 海 道 別 海 町

目　　次

参考資料 1.　　各シナリオにおけるシミュレーション結果 1

1.1　一般会計繰入金を現行水準とした場合（使用料改定は見込まない）　…本編未掲載シナリオ１ 1

1.1.1　使用料収入 4

1.1.2　経費回収率 4

1.1.3　収益的収支 5

1.1.4　資本的収支 5

1.1.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 6

1.1.6　一般会計繰入金 6

1.2　一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロにした場合（使用料改定は見込まない）　…本編シナリオ１ 7

1.2.1　使用料収入 10

1.2.2　経費回収率 10

1.2.3　収益的収支 11

1.2.4　資本的収支 11

1.2.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 12

1.2.6　一般会計繰入金 12

1.3　一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロ、内部留保資金 2 億円確保を想定した場合　…本編シナリオ２ 13

1.3.1　使用料収入 16

1.3.2　経費回収率 16

1.3.3　収益的収支 17

1.3.4　資本的収支 17

1.3.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 18

1.3.6　一般会計繰入金 18

1.4　一般会計繰入金を縮減し、令和 7 年度に＋30%使用料改定をした場合 …本編シナリオ３　19
1.4.1　使用料収入 22
1.4.2　経費回収率 22
1.4.3　収益的収支 23
1.4.4　資本的収支 23
1.4.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 24
1.4.6　一般会計繰入金 24
1.5　一般会計繰入金を縮減し、使用料の段階的改定を見込む場合（本編採用シナリオ、再掲） …本編シナリオ４ 25
1.5.1　使用料収入 28
1.5.2　経費回収率 28
1.5.3　収益的収支 29
1.5.4　資本的収支 29
1.5.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 30
1.5.6　一般会計繰入金 30
1.6　一般会計繰入金を現行水準とし、計画期間で経費回収率 100%を達成する場合 …本編未掲載シナリオ２ 31
1.6.1　使用料収入 34
1.6.2　経費回収率 34
1.6.3　収益的収支 35
1.6.4　資本的収支 35
1.6.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 36
1.6.6　一般会計繰入金 36
1.7　50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合 …本編未掲載シナリオ３　37
1.7.1　使用料収入 48
1.7.2　経費回収率 48
1.7.3　収益的収支 49

1.7.4　資本的収支 49
1.7.5　企業債及び内部留保資金、流動比率 50
1.7.6　一般会計繰入金 50
参考資料 2.　住民アンケート調査結果 51
2.1　回答者の基本属性 52
2.2　下水道について 59
2.3　災害への備えについて 63
2.4　下水道の料金について 66
2.5　上下水道課のサービスについて 71
2.6　その他 72
参考資料 3.　近隣市町村別の使用料単価比較 73
参考資料 4.　用語集 74

参考資料1.　　各シナリオにおけるシミュレーション結果

1.1　一般会計繰入金を現行水準とした場合（使用料改定は見込まない）

…本編未掲載シナリオ１

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計繰入金を、令和 4 年度と同水準見込む（268,000 千円）。
・　使用料改定は見込まない。

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.1　収益的収支（一般会計繰入金を現行水準とした場合（使用料改定は見込まない）…本編未掲載シナリオ１）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支 収益的収入 1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	126,354	126,856	125,379	123,885	122,406	120,928	119,569	118,211	116,852
(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	126,321	124,856	123,379	121,885	120,406	118,928	117,569	116,211	114,852
(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
2．営業外収益	364,798	357,197	521,012	530,353	518,069	512,931	518,870	527,474	534,969	524,809	525,134	524,799
(1) 補助金	130,786	133,048	294,765	295,275	280,128	270,858	269,108	274,108	279,108	269,108	269,108	269,108
他会計補助金	114,286	124,448	267,825	267,825	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858
その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
収入計 (C)	497,326	501,869	649,539	656,707	644,925	638,310	642,755	649,880	655,897	644,378	643,345	641,651
収益的支出 1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
経常損益 (C)-(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	76,399	64,033	70,787	72,340	59,823	59,392	46,413	52,359	42,264	41,906
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)	3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)	△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)	△ 45,726	△ 67,913	76,399	64,033	70,787	72,340	59,823	59,392	46,413	52,359	42,264	41,906
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	0	△ 67,913	8,486	72,519	143,306	215,646	275,469	334,861	381,274	433,633	475,897	517,803
流動資産 (J)	150,360	136,985	139,469	187,827	257,757	332,024	391,217	426,069	444,793	433,596	410,608	376,800
うち現金預金	5,885	17,488	31,607	81,787	152,953	228,451	288,922	325,008	344,967	334,905	313,054	280,381
現金預金増減額	△ 55,728	11,603	14,119	50,180	71,166	75,498	60,471	36,086	19,958	△ 10,061	△ 21,851	△ 32,673
うち未収金	110,507	119,529	107,894	106,072	104,836	103,605	102,327	101,093	99,858	98,723	97,586	96,451
流動負債 (K)	229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率	65.7%	70.2%	76.2%	108.7%	159.2%	209.5%	221.7%	219.5%	223.8%	198.9%	179.0%	152.2%
経常収支比率	92.1%	88.1%	113.3%	110.8%	112.3%	112.8%	110.3%	110.1%	107.6%	108.8%	107.0%	107.0%
経費回収率	43.0%	41.9%	37.0%	35.3%	37.1%	38.1%	36.6%	35.7%	33.6%	35.0%	33.7%	33.4%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}\times 100$）	0%	−47%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)	132,528	144,672	128,527	126,354	126,856	125,379	123,885	122,406	120,928	119,569	118,211	116,852
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)	132,528	144,672	128,527	126,354	126,856	125,379	123,885	122,406	120,928	119,569	118,211	116,852
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.2　資本的収支（一般会計繰入金を現行水準とした場合（使用料改定は見込まない）…本編未掲載シナリオ１）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,723	104,047	93,644	92,390	106,619	129,352	135,828	163,319	171,488	187,768
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度		R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分		114,319	114,319	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858
	うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,849	78,418	86,269	92,765	97,207	97,490	98,764	101,135
	うち基準外繰入金	100,563	100,563	206,755	199,360	195,009	189,440	181,589	175,093	170,651	170,368	169,094	166,723
資本的収支分		153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		268,000	257,083	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000

1.1.1　使用料収入

本シナリオでは、有収水量の減少に伴い使用料収入が減少していきます。計画期間最終年度である令和 15 年度には、約 115,000 千円の使用料収入になると推定されます。

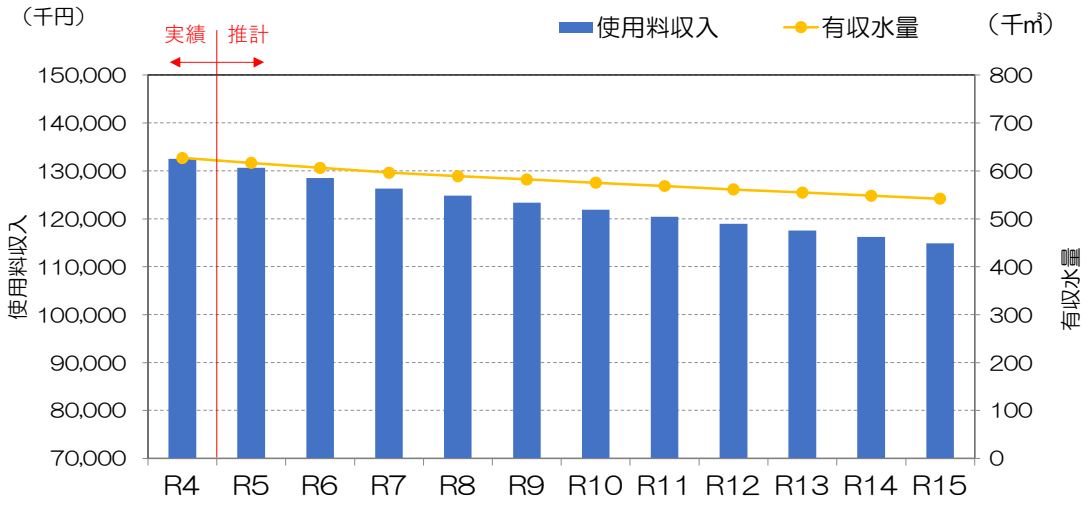


図 1.1　使用料収入の推移予測

1.1.2　経費回収率

本シナリオでは使用料収入は減少していきますが、汚水処理原価にやや変動があるため、経費回収率の大幅な低下は想定されません。ただし、令和 4 年度に 43.0%あった経費回収率が、令和 15 年度には 33.4%まで低下するため、経費回収率の向上に向けて使用料改定を行う必要があるといえます。

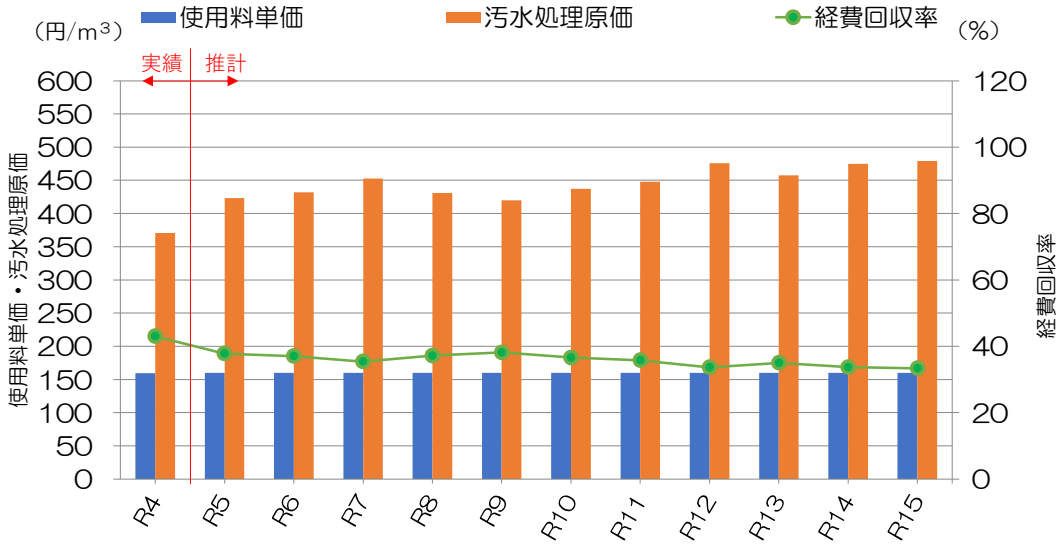


図 1.2　経費回収率の推移予測

1.1.3　収益的収支

純損益については、令和 5 年度までは赤字となっていましたが、今回計画期間では常に黒字が見込まれています。令和 5 年度まで見込んでいた資本的収入（基準内繰入金）を令和 6 年度からは収益的収入として計上したことが大きく影響しています。また、本シナリオでは一般会計繰入金を現行水準としているため、収益的収入は安定しており、計画期間内では純損益が黒字となる見込みです。

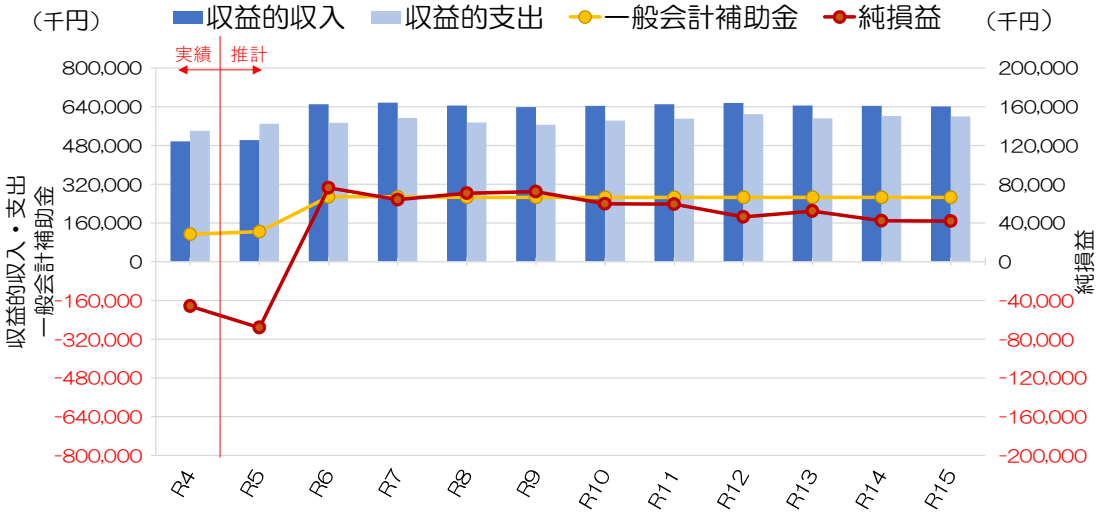


図 1.3　収益的収支の推移予測

1.1.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。

なお、「1.1.3 収益的収支」にて記載した、資本的収入から収益的収入に計上しなおした基準内繰入金はもともと一般会計出資金で見込んでいたため、一般会計出資金が令和 6 年度以降見込まれない結果となっています。

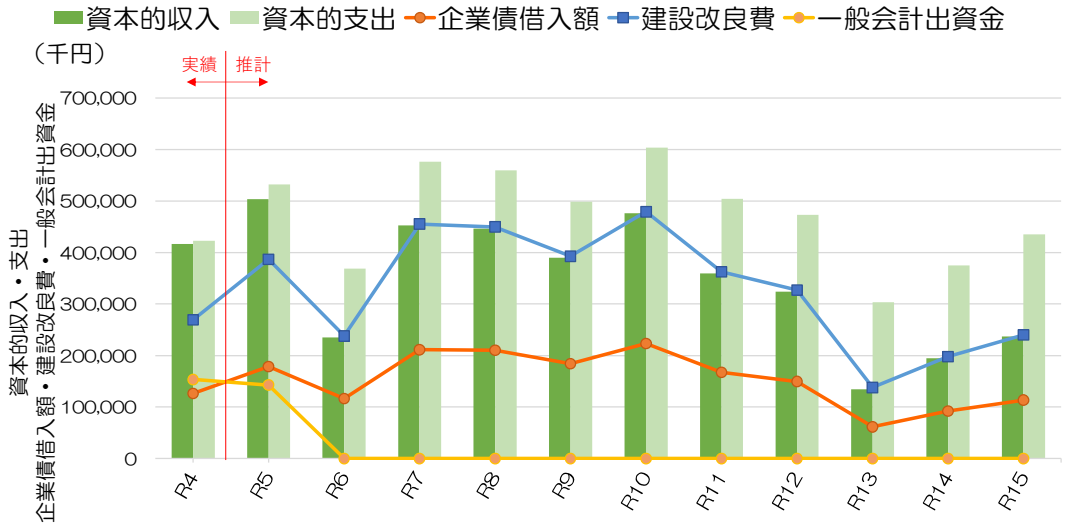


図 1.4　資本的収支の推移予測

1.1.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

今回経営戦略における新規投資分により元利償還金は増加傾向であることから、流動比率※は令和 12 年度を境に概ね低下傾向となっています。しかしながら、令和 15 年度時点で流動比率は 152.2%と推計され、健全な経営状態を維持できているものと考えられます。

※短期的な債務に対する支払能力を表す指標で、100%を下回ると、1 年以内に現金化できる資産（流動資産）で 1 年以内に支払う必要のある負債（流動負債）を賄えないということになります。

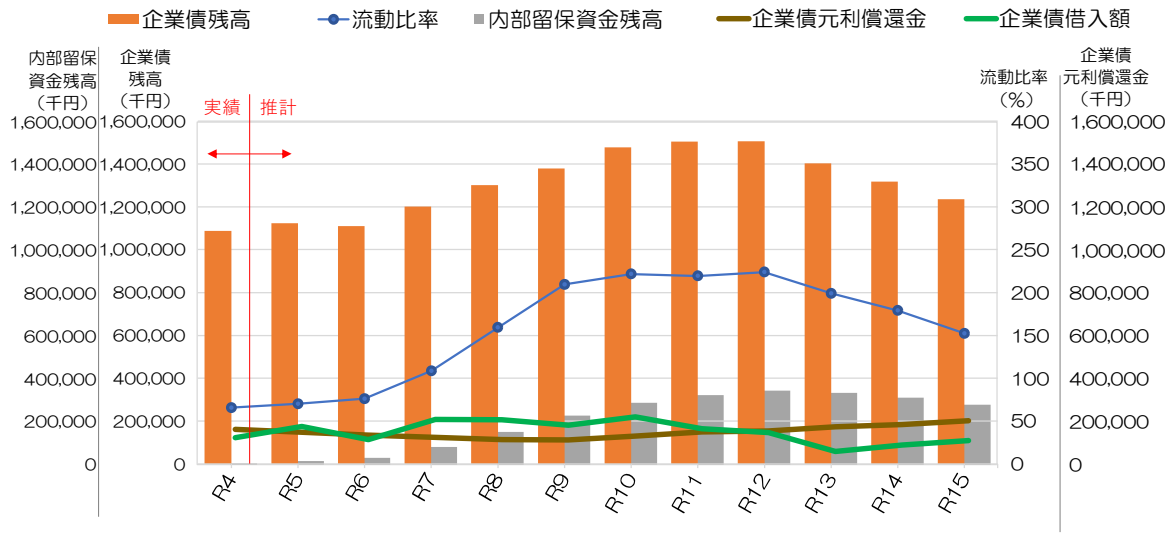


図 1.5　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測

1.1.6　一般会計繰入金

収益的収支（3 条）及び資本的収入（4 条）における一般会計繰入金の基準内外の内訳は図 1.6 のとおりです。本シナリオでは一般会計繰入金を現行水準で見込んでいます。また、「1.1.3 収益的収支」より、4 条基準内繰入金の一部を 3 条基準内繰入金に計上しなおしているため、令和 6 年度以降 4 条基準内繰入金は見込んでいません。

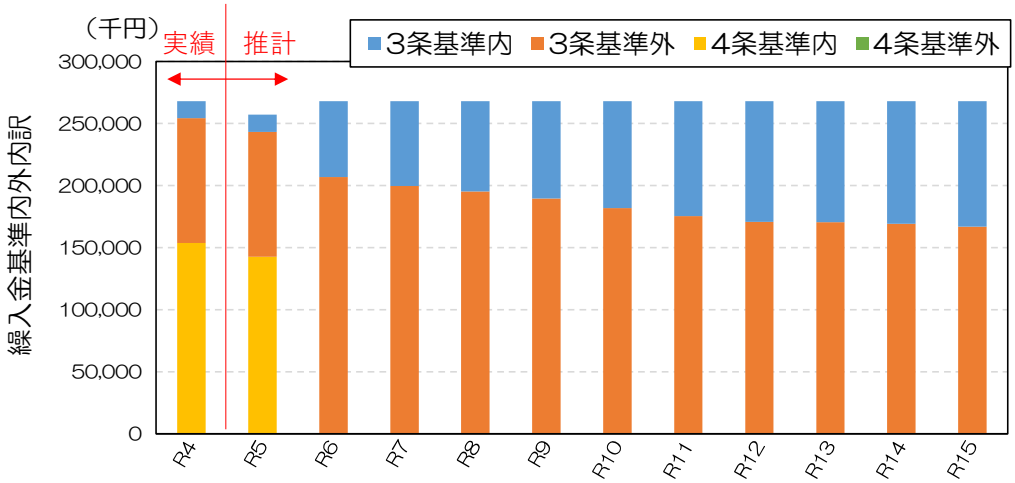


図 1.6　一般会計繰入金基準内外内訳の推移予測

1.2　一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロにした場合（使用料改定は見込まない）

…本編シナリオ１

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計基準外繰入金を、10 年（経営戦略計画期間）でゼロとするために、
　3 事業合計で毎年 20,677 千円/年ずつ段階的に縮減する。
・　使用料改定は見込まない。

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.3　収益的収支（一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロにした場合（使用料改定は見込まない）…本編シナリオ１）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度		R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支	収益的収入												
	1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	126,354	126,856	125,379	123,885	122,406	120,928	119,569	118,211	116,852
	(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	126,321	124,856	123,379	121,885	120,406	118,928	117,569	116,211	114,852
	(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
	（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
	2．営業外収益	364,798	357,197	500,335	496,394	467,784	447,538	440,651	435,074	426,334	395,780	376,702	358,076
	(1) 補助金	130,786	133,048	274,088	261,316	229,843	205,465	190,889	181,708	170,473	140,079	120,676	102,385
	他会計補助金	114,286	124,448	247,148	233,866	215,573	200,465	187,639	173,458	157,223	136,829	117,426	99,135
	その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
	(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
	(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	収入計 (C)	497,326	501,869	628,862	622,748	594,640	572,917	564,536	557,480	547,262	515,349	494,913	474,928
	収益的支出												
	1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
	(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
	基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
	退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
	(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
	動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
	修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
	材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
	委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
	その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
	(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
	2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
	(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
	(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
	支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
	経常損益 (C)-(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	55,722	30,074	20,502	6,947	△ 18,396	△ 33,008	△ 62,222	△ 76,670	△ 106,168	△ 124,817
特別利益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)		3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)		△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)		△ 45,726	△ 67,913	55,722	30,074	20,502	6,947	△ 18,396	△ 33,008	△ 62,222	△ 76,670	△ 106,168	△ 124,817
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)		0	△ 67,913	△ 12,191	17,883	38,385	45,332	26,936	△ 6,072	△ 68,294	△ 144,964	△ 251,132	△ 375,949
流動資産 (J)		150,360	136,985	118,792	133,191	152,836	161,710	142,684	85,136	△ 4,775	△ 145,001	△ 316,421	△ 516,952
	うち現金預金	5,885	17,488	10,930	27,151	48,032	58,137	40,389	△ 15,925	△ 104,601	△ 243,692	△ 413,975	△ 613,371
	現金預金増減額	△ 55,728	11,603	△ 6,558	16,221	20,881	10,105	△ 17,748	△ 56,314	△ 88,677	△ 139,090	△ 170,283	△ 199,396
	うち未収金	110,507	119,529	107,894	106,072	104,836	103,605	102,327	101,093	99,858	98,723	97,586	96,451
流動負債 (K)		229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
	うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
	うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率		65.7%	70.2%	64.9%	77.1%	94.4%	102.0%	80.8%	43.9%	△ 2.4%	△ 66.5%	△ 138.0%	△ 208.9%
経常収支比率		92.1%	88.1%	109.7%	105.1%	103.6%	101.2%	96.8%	94.4%	89.8%	87.0%	82.3%	79.2%
経費回収率		43.0%	41.9%	37.0%	35.3%	37.1%	38.1%	36.6%	35.7%	33.6%	35.0%	33.7%	33.4%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）		0%	−47%	−9%	0%	0%	0%	0%	−5%	−56%	−121%	−212%	−322%
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	52,243	52,243	52,243	52,243
営業収益－受託工事収益 (A)-(B)	(M)	132,528	144,672	128,527	126,354	126,856	125,379	123,885	122,406	120,928	119,569	118,211	116,852
地方財政法による資金不足の比率	((L)/(M)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	43%	44%	44%	45%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額	(N)	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 57,018	△ 197,244	△ 368,664	△ 569,195
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	45,945	43,915	39,715	37,179
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模	(P)	132,528	144,672	128,527	126,354	126,856	125,379	123,885	122,406	120,928	119,569	118,211	116,852
健全化法第22条により算定した資金不足比率	((N)/(P)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	△47%	△165%	△312%	△487%

表 1.4　資本的収支（一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロにした場合（使用料改定は見込まない）…本編シナリオ１）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,723	104,047	93,644	92,390	106,619	129,352	135,828	163,319	171,488	187,768
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分	114,319	114,319	247,181	233,899	217,573	202,465	189,639	175,458	159,223	138,829	119,426	101,135
うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,849	78,418	86,269	92,765	97,207	97,490	98,764	101,135
うち基準外繰入金	100,563	100,563	186,078	165,401	144,724	124,047	103,370	82,693	62,016	41,339	20,662	0
資本的収支分	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
うち基準内繰入金	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	268,000	257,083	247,323	234,041	217,715	202,607	189,781	175,600	159,365	138,971	119,568	101,277

1.2.1　使用料収入

本シナリオでは、有収水量の減少に伴い使用料収入が減少していきます。計画期間最終年度である令和 15 年度には、約 115,000 千円の使用料収入になると推定されます。

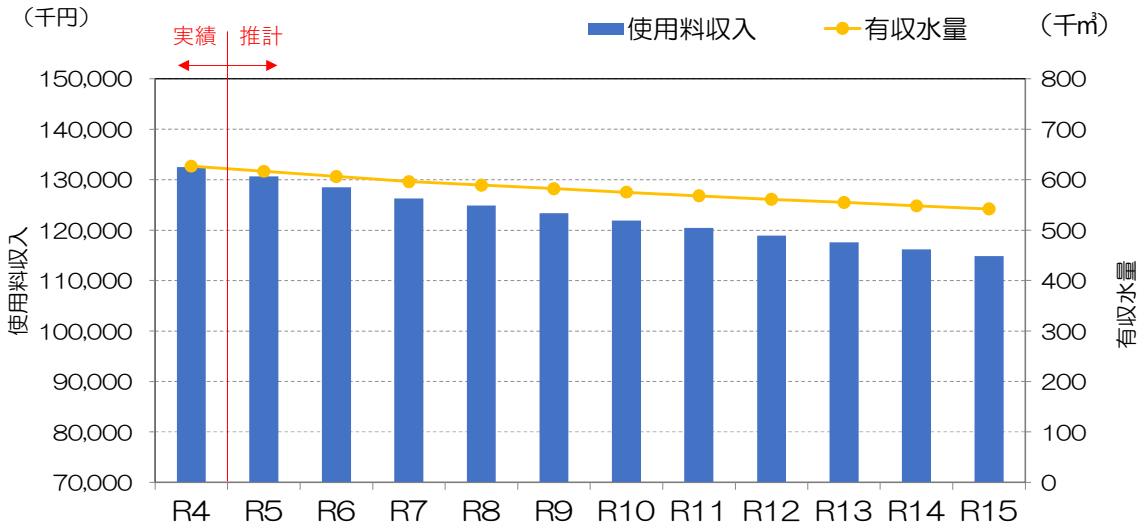


図 1.7　使用料収入の推移予測

1.2.2　経費回収率

本シナリオでは使用料収入は減少していきますが、汚水処理原価にやや変動があるため、経費回収率の大幅な低下は想定されません。ただし、令和 4 年度に 43.0%あった経費回収率が、令和 15 年度には 33.4%まで低下するため、経費回収率の向上に向けて使用料改定を行う必要があるといえます。

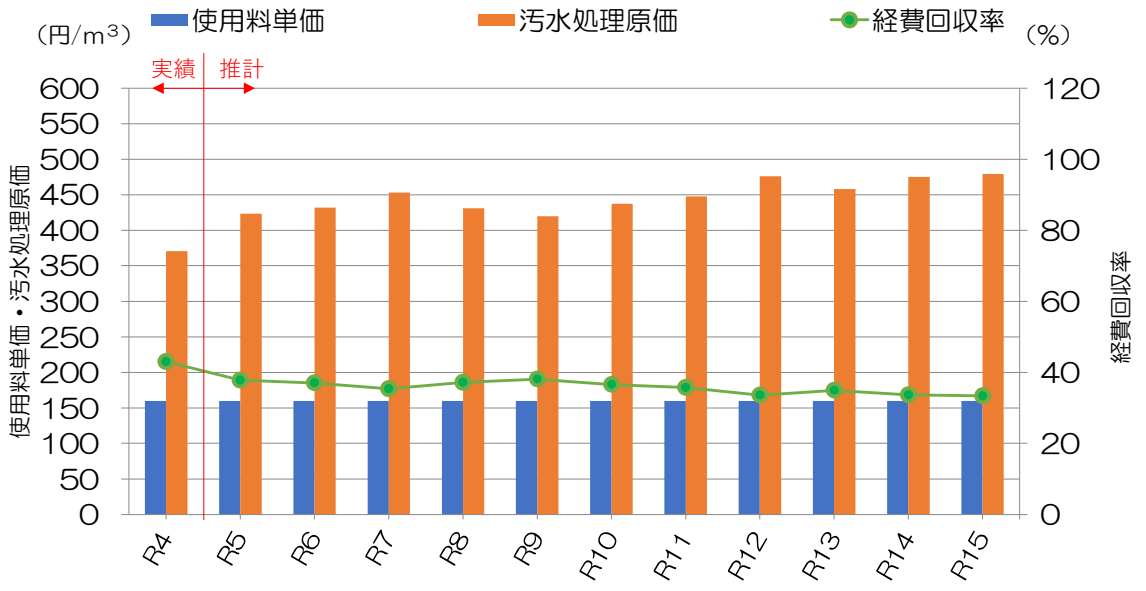


図 1.8　経費回収率の推移予測

1.2.3　収益的収支

純損益について、前述のとおり令和 5 年度から令和 6 年度にかけて赤字から黒字に転じていますが（「1.1.3 収益的収支」参照）、その後急速に減少していき、令和 10 年度には赤字に転じる見込みです。本シナリオでは一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロとするために、20,677 千円/年の減少を設定しており、これが収入減少に大きく影響しています。

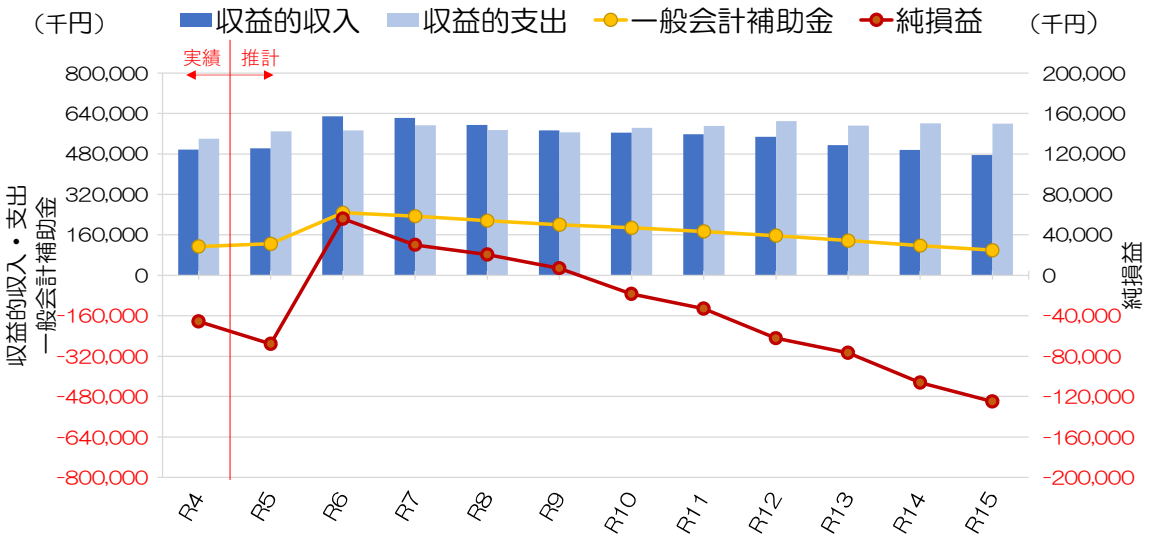


図 1.9　収益的収支の推移予測

1.2.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。

なお、「1.1.3 収益的収支」にて記載した、資本的収入から収益的収入に計上しなおした基準内繰入金はもともと一般会計出資金で見込んでいたため、一般会計出資金が令和 6 年度以降見込まれない結果となっています。

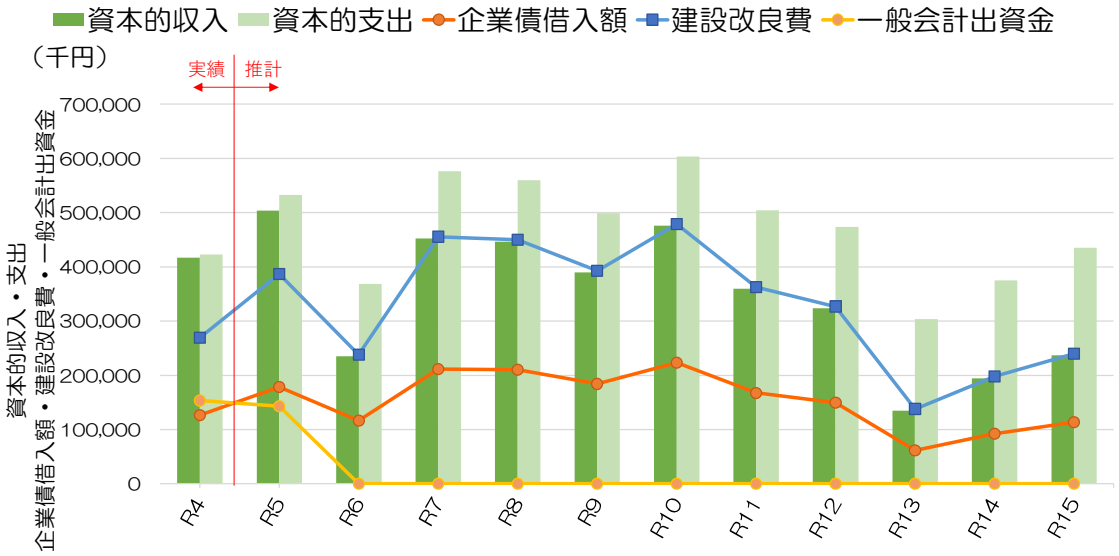


図 1.10　資本的収支の推移予測

1.2.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

一般会計繰入金を 10 年でゼロとしたことで収入減少が著しく、内部留保資金は令和 11 年度にマイナスとなり、資金ショートとなる見込みです。その後も経営状況は厳しく、流動比率は令和 12 年度にマイナスとなり、適正な事業運営ができていません。

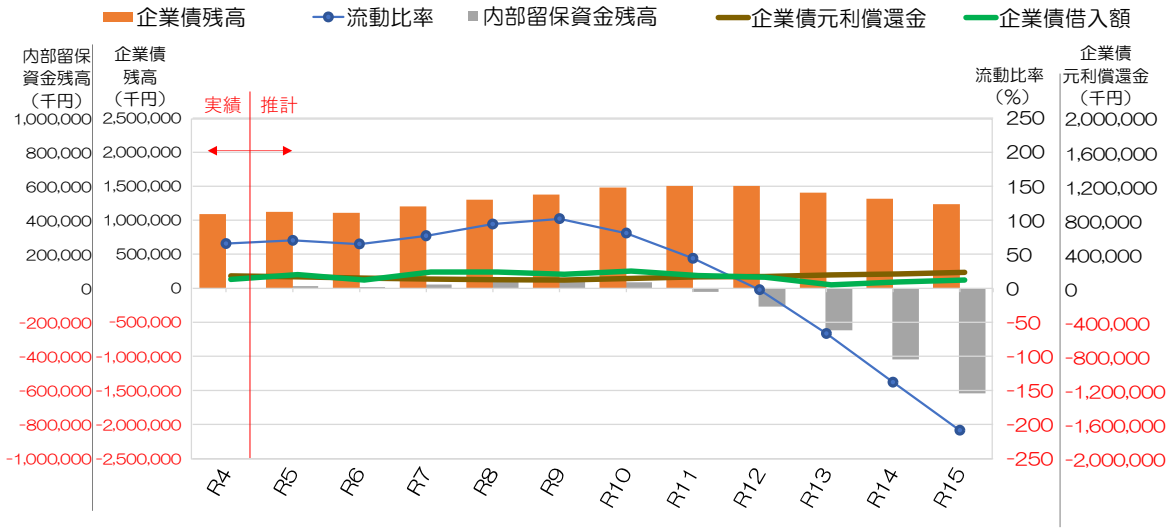


図 1.11　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測

1.2.6　一般会計繰入金

一般会計基準外繰入金をゼロとするため、20,677 千円/年の減少を設定しています。令和 15 年度には基準外繰入金がゼロとなり、繰入金全体で、約 100,000 千円になると想定されます。

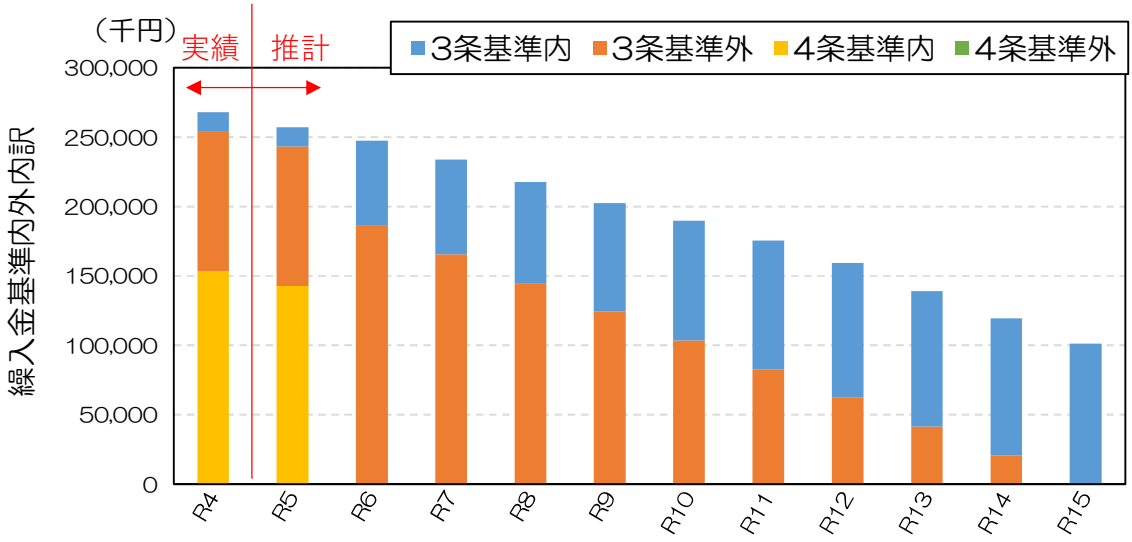


図 1.12　一般会計繰入金基準内外内訳の推移予測

1.3　一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロ、内部留保資金 2 億円確保を想定した場合

…本編シナリオ２

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計基準外繰入金を、10 年（経営戦略計画期間）でゼロとするために、
　3 事業合計で毎年 20,677 千円/年ずつ段階的に縮減する。
・　令和 7 年度に 70%使用料改定を行う。

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.5　収益的収支（一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロ、内部留保資金 2 億円確保を想定した場合…本編シナリオ２）（単位：千円、％）

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支 収益的収入 1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	214,780	214,258	211,745	209,206	206,693	204,179	201,871	199,561	197,252
(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	214,747	212,258	209,745	207,206	204,693	202,179	199,871	197,561	195,252
(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
2．営業外収益	364,798	357,197	500,335	496,394	467,030	439,202	439,722	434,100	426,334	395,780	376,702	358,076
(1) 補助金	130,786	133,048	274,088	261,316	229,089	197,129	189,960	180,734	170,473	140,079	120,676	102,385
他会計補助金	114,286	124,448	247,148	233,866	214,819	192,129	186,710	172,484	157,223	136,829	117,426	99,135
その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
収入計 (C)	497,326	501,869	628,862	711,174	681,288	650,947	648,928	640,793	630,513	597,651	576,263	555,328
収益的支出 1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
経常損益 (C)-(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	55,722	118,500	107,150	84,977	65,996	50,305	21,029	5,632	△ 24,818	△ 44,417
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)	3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)	△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)	△ 45,726	△ 67,913	55,722	118,500	107,150	84,977	65,996	50,305	21,029	5,632	△ 24,818	△ 44,417
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	0	△ 67,913	△ 12,191	106,309	213,459	298,436	364,432	414,737	435,766	441,398	416,580	372,163
流動資産 (J)	150,360	136,985	118,792	370,115	474,684	559,852	623,432	647,471	639,083	579,571	487,915	366,194
うち現金預金	5,885	17,488	10,930	189,826	296,493	383,760	449,511	475,647	469,358	411,775	322,049	202,258
現金預金増減額	△ 55,728	11,603	△ 6,558	178,896	106,667	87,267	65,751	26,136	△ 6,290	△ 57,582	△ 89,726	△ 119,791
うち未収金	110,507	119,529	107,894	180,321	178,223	176,124	173,953	171,856	169,757	167,828	165,898	163,968
流動負債 (K)	229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率	65.7%	70.2%	64.9%	214.2%	293.1%	353.3%	353.2%	333.5%	321.6%	265.9%	212.7%	148.0%
経常収支比率	92.1%	88.1%	109.7%	120.0%	118.7%	115.0%	111.3%	108.5%	103.5%	101.0%	95.9%	92.6%
経費回収率	43.0%	41.9%	37.0%	60.1%	63.1%	64.8%	62.2%	60.7%	57.2%	59.4%	57.3%	56.8%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}\times 100$）	0%	−47%	−9%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)	132,528	144,672	128,527	214,780	214,258	211,745	209,206	206,693	204,179	201,871	199,561	197,252
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)	132,528	144,672	128,527	214,780	214,258	211,745	209,206	206,693	204,179	201,871	199,561	197,252
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.6　資本的収支（一般会計基準外繰入金を 10 年でゼロ、内部留保資金 2 億円確保を想定した場合…本編シナリオ２）（単位：千円、％）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,723	104,047	93,644	92,390	106,619	129,352	135,828	163,319	171,488	187,768
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度		R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分		114,319	114,319	247,181	233,899	216,819	194,129	188,710	174,484	159,223	138,829	119,426	101,135
	うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,095	70,082	85,340	91,791	97,207	97,490	98,764	101,135
	うち基準外繰入金	100,563	100,563	186,078	165,401	144,724	124,047	103,370	82,693	62,016	41,339	20,662	0
資本的収支分		153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		268,000	257,083	247,323	234,041	216,961	194,271	188,852	174,626	159,365	138,971	119,568	101,277

1.3.1　使用料収入

令和 7 年度に 70%の使用料改定を見込むため、令和 7 年度の使用料収入は大きく上昇します（約 215,000 千円）。その後は使用料改定をしないため使用料収入は減少しますが、令和 15 年度においても約 195,000 千円程度は維持できるものと推定されます。

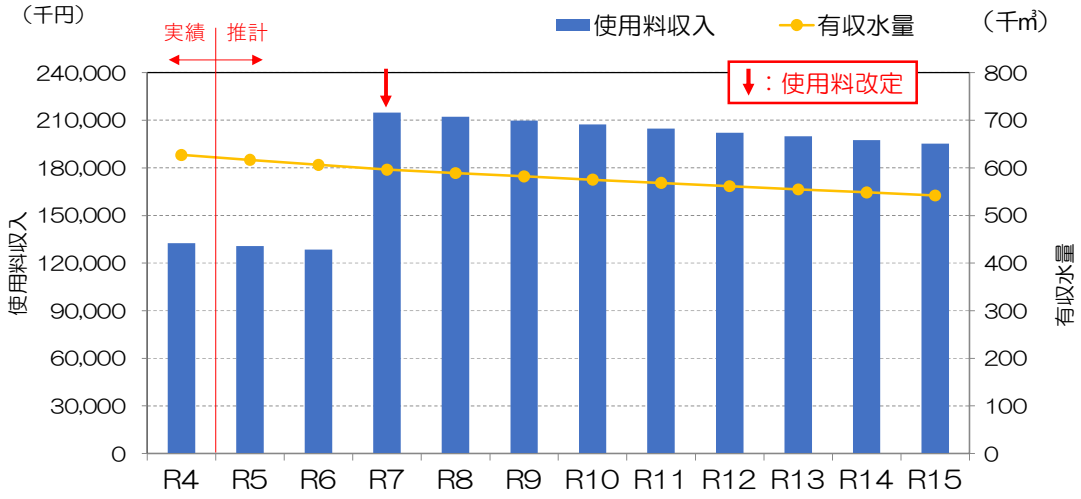


図 1.13　使用料収入の推移予測

1.3.2　経費回収率

令和 7 年度に 70%の使用料改定を実施するため、経費回収率は 20%以上の上昇が見込まれます（37.0%→60.1%）。その後汚水処理原価の変動もありますが、令和 15 年度には経費回収率は 56.8%となり、令和 4 年度（43.0%）と比較して、10%以上の上昇が見込まれます。

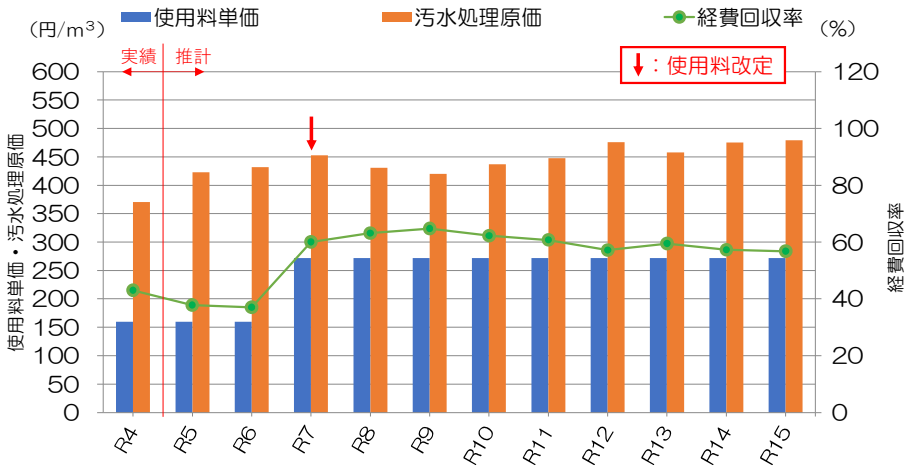


図 1.14　経費回収率の推移予測

1.3.3　収益的収支

純損益が令和 5 年度から令和 6 年度に黒字に転じる理由は「1.1.3 収益的収支」のとおりです。令和 7 年度に 70%使用料改定をすることで、収入及び純損益が大きく増加します。しかしながら、繰入金を 20,677 千円/年減少させているので収入は減少傾向となり、令和 14 年度には純損益が赤字になると推定されます。

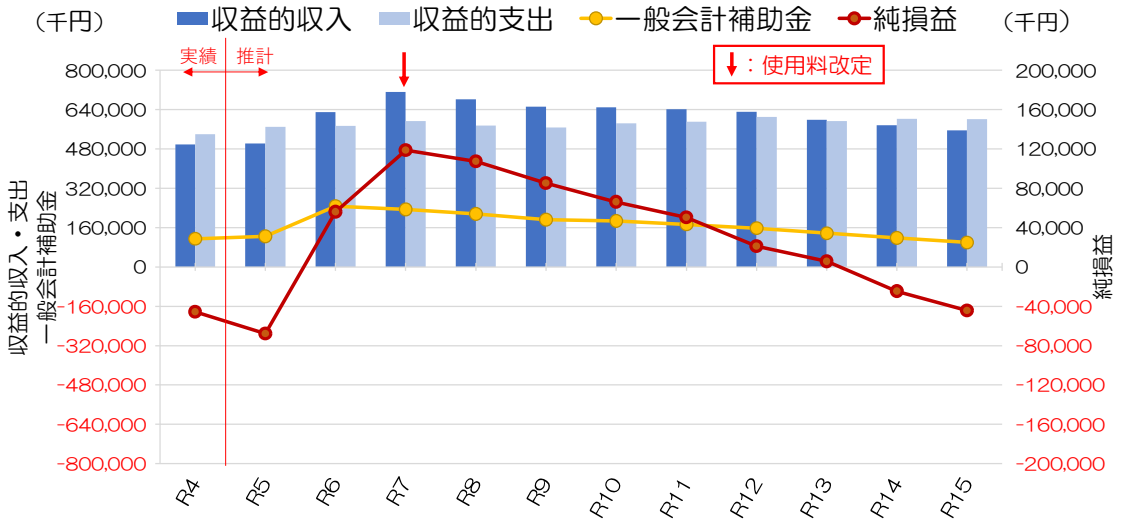


図 1.15　収益的収支の推移予測

1.3.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。

なお、「1.1.3 収益的収支」にて記載した、資本的収入から収益的収入に計上しなおした基準内繰入金はもともと一般会計出資金で見込んでいたため、一般会計出資金が令和 6 年度以降見込まれない結果となっています。

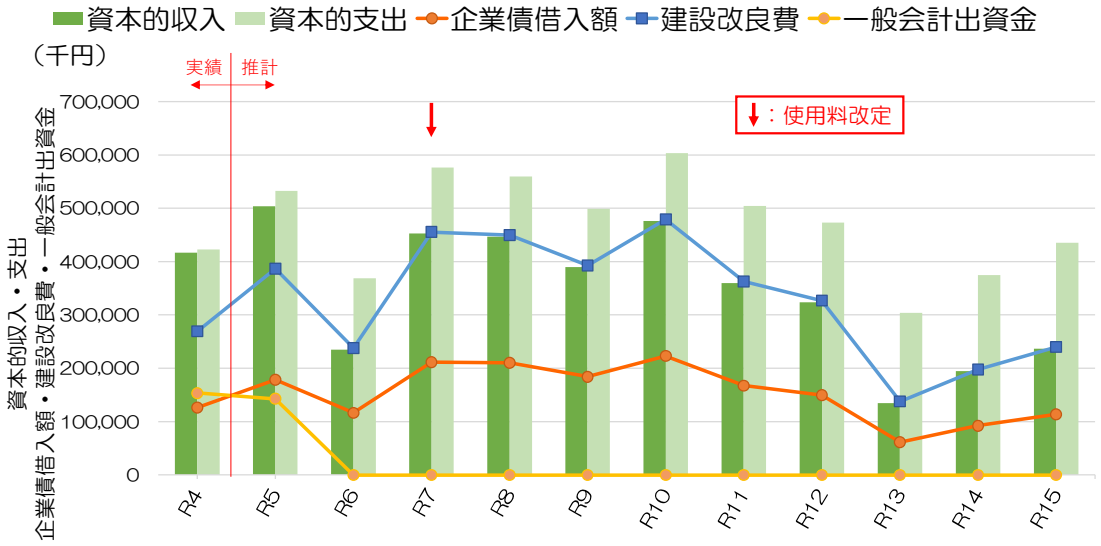


図 1.16　資本的収支の推移予測

1.3.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

令和 7 年度の 70%使用料改定が内部留保資金の大幅な増加及び流動比率の上昇につながり、流動比率は令和 9 年度に約 350%にまで上昇するものと想定されます。その後収入減少により内部留保資金は減少していきますが、令和 15 年度には 2 億円を維持しています。

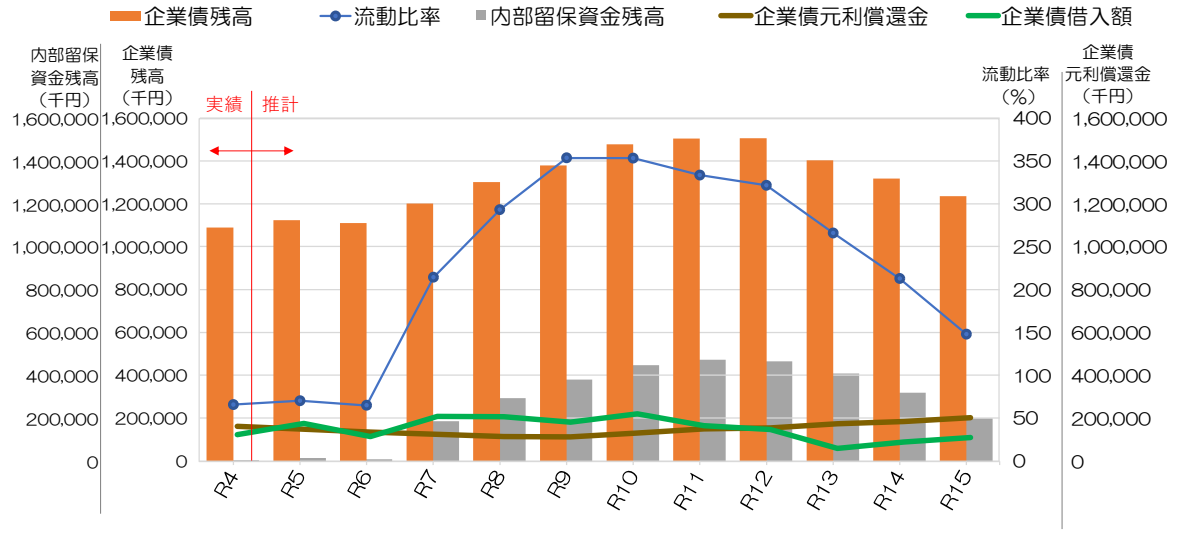


図 1.17　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測

1.3.6　一般会計繰入金

一般会計基準外繰入金をゼロとするため、20,677 千円/年の減少を設定しています。令和 15 年度には基準外繰入金がゼロとなり、繰入金全体で、約 100,000 千円になると想定されます。

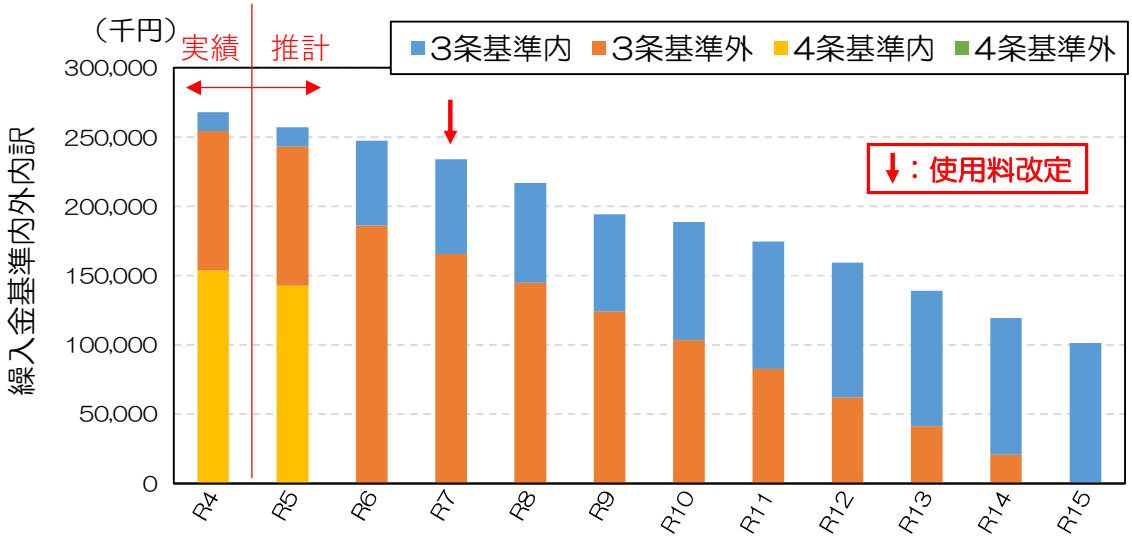


図 1.18　一般会計繰入金基準内外内訳の推移予測

1.4　一般会計繰入金を縮減し、令和７年度に＋30%使用料改定をした場合

…本編シナリオ３

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計基準外繰入金を、令和 8 年度以降 3 事業合計で 54,000 千円縮減する。
（内部留保資金が 2 億円に到達した時点より繰入金縮減を行う）
・　令和 7 年度に 30%使用料改定を行う。

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.7　収益的収支（一般会計繰入金を縮減し、令和７年度に＋30%使用料改定をした場合…本編シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支 収益的収入 1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	164,253	164,317	162,396	160,455	158,532	156,609	154,843	153,079	151,313
(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	164,220	162,317	160,396	158,455	156,532	154,609	152,843	151,079	149,313
(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
2．営業外収益	364,798	357,197	521,012	530,353	464,069	458,931	464,870	473,474	480,969	470,809	471,134	470,799
(1) 補助金	130,786	133,048	294,765	295,275	226,128	216,858	215,108	220,108	225,108	215,108	215,108	215,108
他会計補助金	114,286	124,448	267,825	267,825	211,858	211,858	211,858	211,858	211,858	211,858	211,858	211,858
その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
収入計 (C)	497,326	501,869	649,539	694,606	628,386	621,327	625,325	632,006	637,578	625,652	624,213	622,112
収益的支出 1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
経常損益 (C)-(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	76,399	101,932	54,248	55,357	42,393	41,518	28,094	33,633	23,132	22,367
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)	3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)	△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)	△ 45,726	△ 67,913	76,399	101,932	54,248	55,357	42,393	41,518	28,094	33,633	23,132	22,367
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	0	△ 67,913	8,486	110,418	164,666	220,023	262,416	303,934	332,028	365,661	388,793	411,160
流動資産 (J)	150,360	136,985	139,469	289,374	342,029	398,571	439,570	455,804	455,461	424,862	382,070	328,039
うち現金預金	5,885	17,488	31,607	151,510	205,769	263,913	306,572	324,412	325,678	296,552	255,233	202,679
現金預金増減額	△ 55,728	11,603	14,119	119,903	54,259	58,144	42,659	17,840	1,265	△ 29,125	△ 41,319	△ 52,554
うち未収金	110,507	119,529	107,894	137,896	136,292	134,690	133,030	131,424	129,815	128,342	126,869	125,392
流動負債 (K)	229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率	65.7%	70.2%	76.2%	167.5%	211.2%	251.5%	249.1%	234.8%	229.2%	194.9%	166.6%	132.5%
経常収支比率	92.1%	88.1%	113.3%	117.2%	109.4%	109.8%	107.3%	107.0%	104.6%	105.7%	103.8%	103.7%
経費回収率	43.0%	41.9%	37.0%	45.9%	48.3%	49.5%	47.6%	46.4%	43.7%	45.4%	43.8%	43.4%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}\times 100$）	0%	−47%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)	132,528	144,672	128,527	164,253	164,317	162,396	160,455	158,532	156,609	154,843	153,079	151,313
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)	132,528	144,672	128,527	164,253	164,317	162,396	160,455	158,532	156,609	154,843	153,079	151,313
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.8　資本的収支（一般会計繰入金を縮減し、令和７年度に＋30%使用料改定をした場合…本編シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,723	104,047	93,644	92,390	106,619	129,352	135,828	163,319	171,488	187,768
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分	114,319	114,319	267,858	267,858	213,858	213,858	213,858	213,858	213,858	213,858	213,858	213,858
うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,849	78,418	86,269	92,765	97,207	97,490	98,764	101,135
うち基準外繰入金	100,563	100,563	206,755	199,360	141,009	135,440	127,589	121,093	116,651	116,368	115,094	112,723
資本的収支分	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
うち基準内繰入金	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	268,000	257,083	268,000	268,000	214,000	214,000	214,000	214,000	214,000	214,000	214,000	214,000

1.4.1　使用料収入

令和 7 年度に 30%の使用料改定を見込むため、令和 7 年度の使用料収入は大きく上昇します（約 164,000 千円）。その後は使用料改定をしないため使用料収入は減少しますが、令和 15 年度においても約 150,000 千円程度は維持できるものと推定されます。

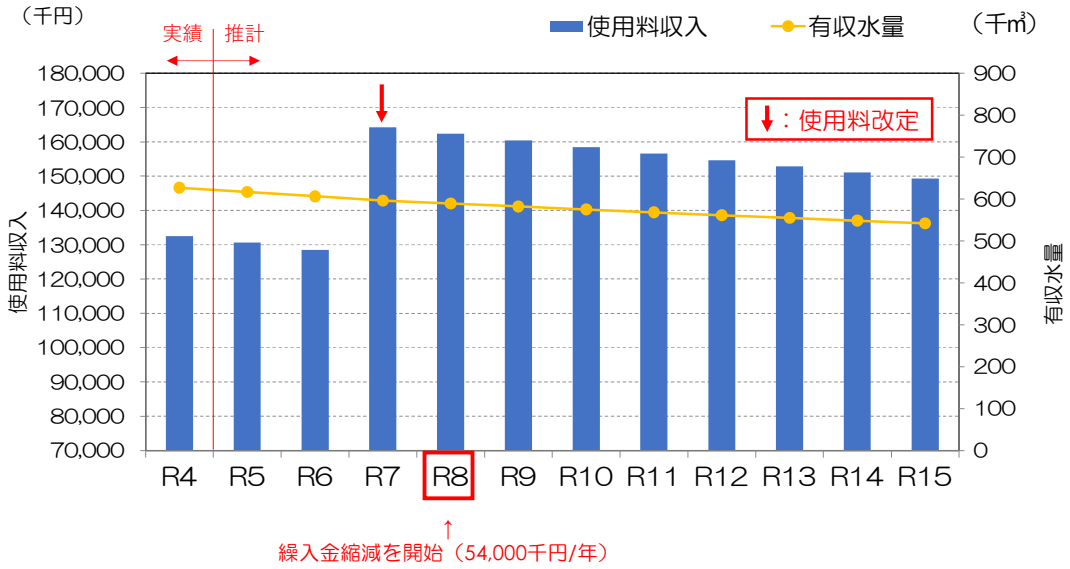


図 1.19　使用料収入の推移予測

1.4.2　経費回収率

令和 7 年度に 30%の使用料改定を実施するため、経費回収率は 9%程度の上昇が見込まれます（37.0%→45.9%）。その後汚水処理原価の変動もありますが、令和 15 年度には経費回収率は 43.4%となり、令和 4 年度（43.0%）からの上昇が見込まれます。

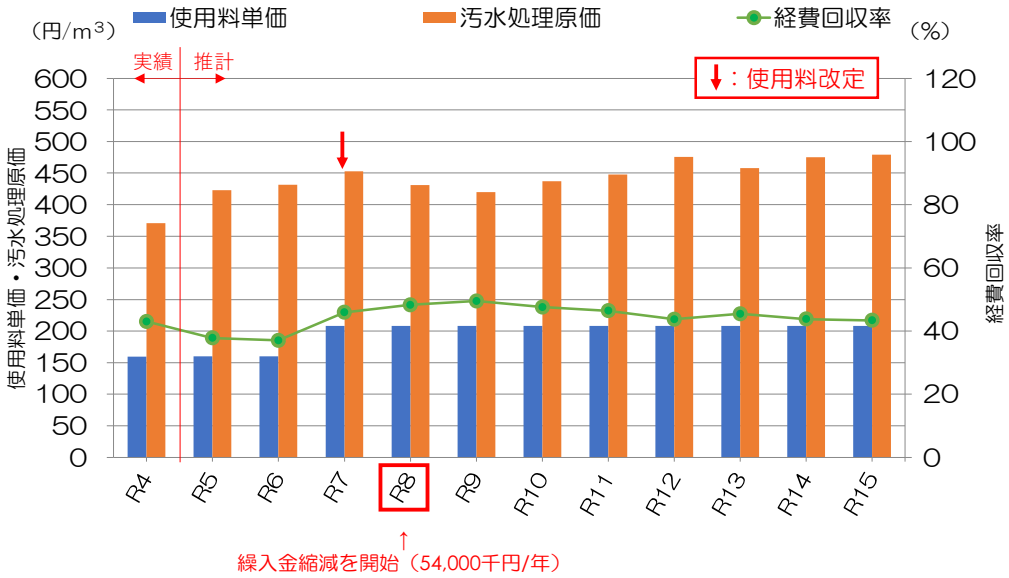


図 1.20　経費回収率の推移予測

1.4.3　収益的収支

純損益が令和 5 年度から令和 6 年度に黒字に転じる理由は「1.1.3 収益的収支」のとおりです。令和 7 年度に 30%使用料改定をすることで、収入及び純損益が増加します。令和 8 年度から繰入金縮減（54,000 千円/年）をすることで収入は微減しますが、計画期間内では黒字を維持することが可能であると想定されます。

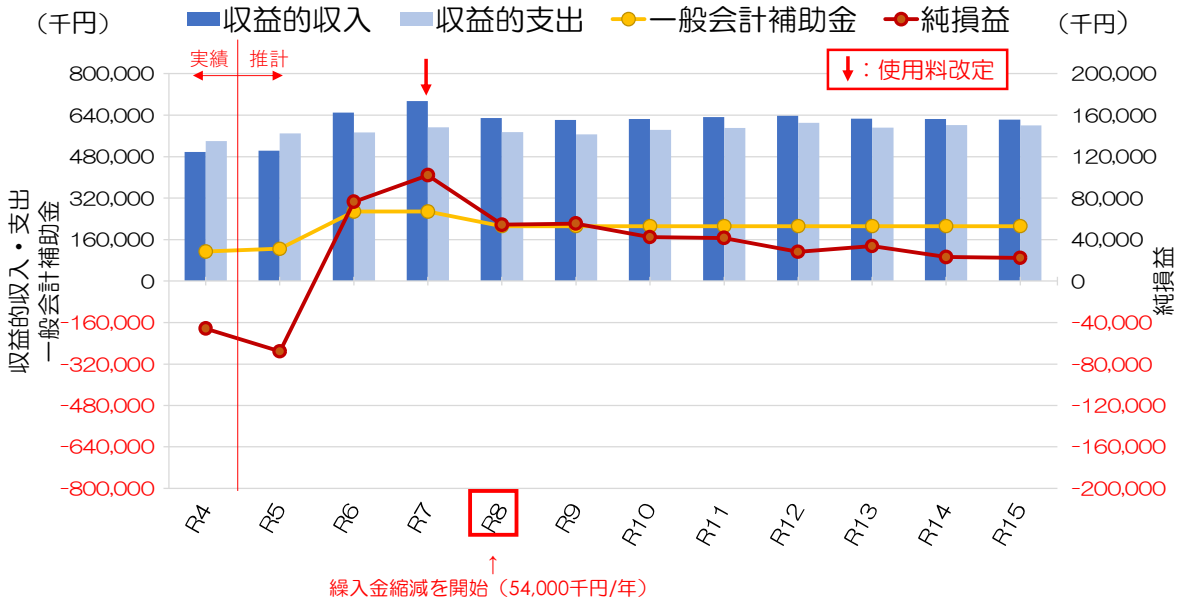


図 1.21　収益的収支の推移予測

1.4.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。

なお、「1.1.3 収益的収支」にて記載した、資本的収入から収益的収入に計上しなおした基準内繰入金はもともと一般会計出資金で見込んでいたため、一般会計出資金が令和 6 年度以降見込まれない結果となっています。

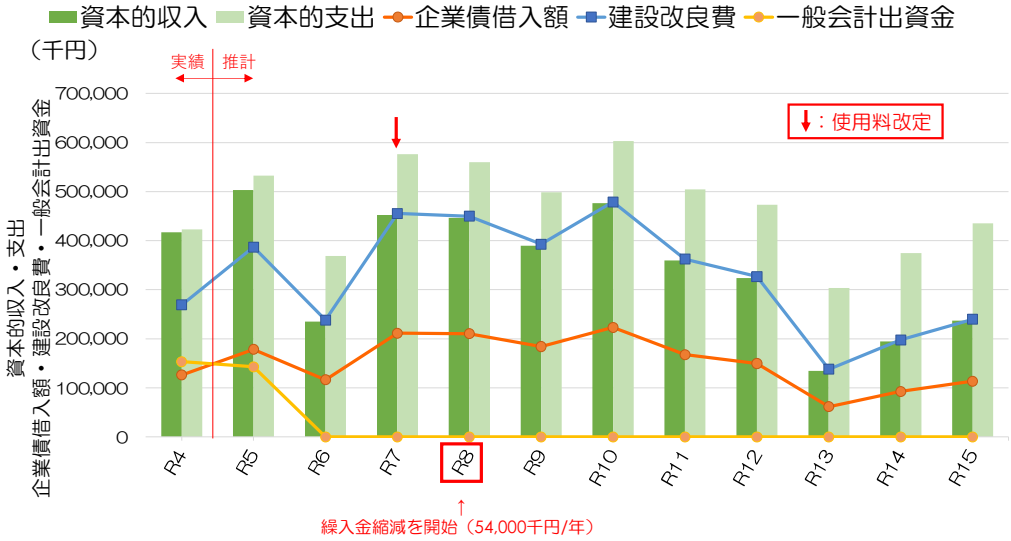


図 1.22　資本的収支の推移予測

1.4.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

令和 7 年度の 30%使用料改定による内部留保資金の増加及び流動比率の上昇につながり、流動比率は令和 10 年度に約 250%にまで上昇するものと想定されます。その後繰入金縮減を含む収入減少により内部留保資金は減少していきますが、令和 15 年度には 2 億円を維持しています。

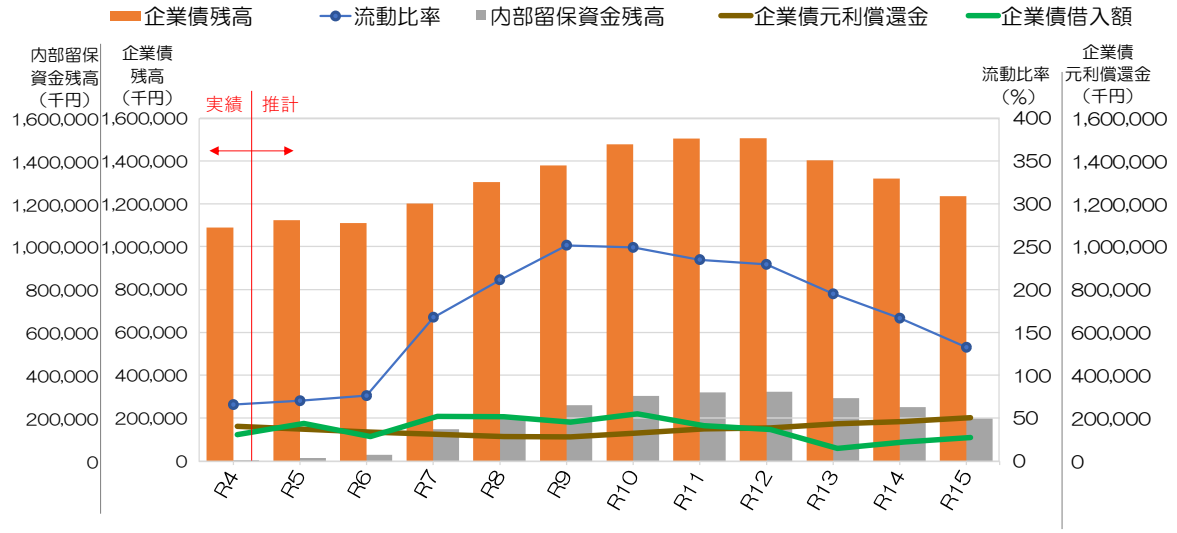


図 1.23　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測

1.4.6　一般会計繰入金

令和 8 年度より一般会計繰入金を 54,000 千円/年縮減していることから、令和 8 年度以降の繰入金合計額は、約 214,000 千円になると想定されます。

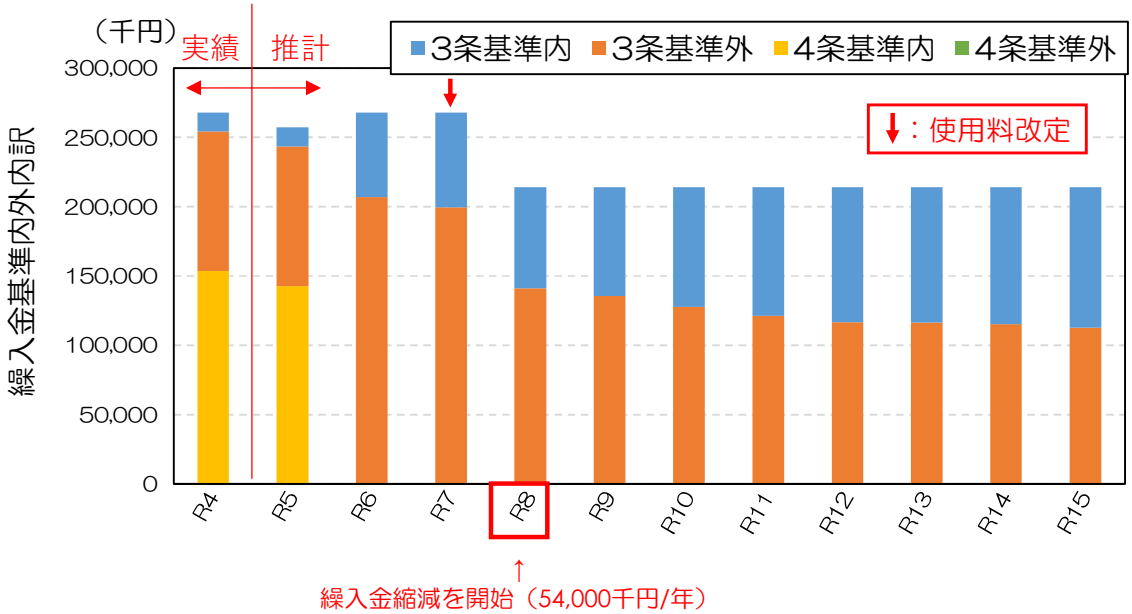


図 1.24　他会計繰入金基準内外内訳の推移予測（10 年分）

1.5　一般会計繰入金を縮減し、使用料の段階的改定を見込む場合（本編採用シナリオ、再掲）

…本編シナリオ４

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計基準外繰入金を、令和 9 年度以降 3 事業合計で 39,000 千円縮減する。
（内部留保資金が 2 億円に到達した時点より繰入金縮減を行う）
・　令和 7 年度、令和 12 年度、令和 15 年度にそれぞれ 10%ずつ使用料改定を行う。
（合計改定率 30%）

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.9　収益的収支（一般会計繰入金を縮減し、使用料の段階的改定を見込む場合…本編シナリオ４）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度		R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支	収益的収入												
	1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	138,988	139,344	137,719	136,075	134,450	144,712	143,083	141,453	151,313
	(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	138,955	137,344	135,719	134,075	132,450	142,712	141,083	139,453	149,313
	(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
	（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
	2．営業外収益	364,798	357,197	521,154	530,495	518,211	474,073	480,012	488,616	496,111	485,951	486,276	485,941
	(1) 補助金	130,786	133,048	294,907	295,417	280,270	232,000	230,250	235,250	240,250	230,250	230,250	230,250
	他会計補助金	114,286	124,448	267,967	267,967	266,000	227,000	227,000	227,000	227,000	227,000	227,000	227,000
	その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
	(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
	(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	収入計 (C)	497,326	501,869	649,681	669,483	657,555	611,792	616,087	623,066	640,823	629,034	627,729	637,254
	収益的支出												
	1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
	(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
	基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
	退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
	(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
	動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
	修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
	材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
	委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
	その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
	(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
	2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
	(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
	(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
	支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
	経常損益 (C)-(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	76,541	76,809	83,417	45,822	33,155	32,578	31,339	37,015	26,648	37,509
特別利益 (F)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)		3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)		△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)		△ 45,726	△ 67,913	76,541	76,809	83,417	45,822	33,155	32,578	31,339	37,015	26,648	37,509
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)		0	△ 67,913	8,628	85,437	168,854	214,676	247,831	280,409	311,748	348,763	375,411	412,920
流動資産 (J)		150,360	136,985	139,469	221,675	303,847	351,204	383,331	390,985	414,209	387,076	347,880	328,379
	うち現金預金	5,885	17,488	31,607	105,028	188,559	237,272	270,805	279,814	294,415	268,642	230,808	203,019
	現金預金増減額	△ 55,728	11,603	14,119	73,421	83,531	48,713	33,533	9,009	14,600	△ 25,772	△ 37,834	△ 27,789
	うち未収金	110,507	119,529	107,894	116,679	115,320	113,964	112,558	111,203	119,826	118,466	117,104	125,392
流動負債 (K)		229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
	うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
	うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率		65.7%	70.2%	76.2%	128.3%	187.6%	221.6%	217.2%	201.4%	208.4%	177.6%	151.7%	132.7%
経常収支比率		92.1%	88.1%	113.4%	113.0%	114.5%	108.1%	105.7%	105.5%	105.1%	106.3%	104.4%	106.3%
経費回収率		43.0%	41.9%	37.0%	38.9%	40.9%	41.9%	40.2%	39.3%	40.4%	41.9%	40.4%	43.4%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）		0%	−47%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)		132,528	144,672	128,527	138,988	139,344	137,719	136,075	134,450	144,712	143,083	141,453	151,313
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)		0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)		132,528	144,672	128,527	138,988	139,344	137,719	136,075	134,450	144,712	143,083	141,453	151,313
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)		0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.10　資本的収支（一般会計繰入金を縮減し、使用料の段階的改定を見込む場合…本編シナリオ４）（単位：千円、％）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	234,932	452,192	446,252	389,292	475,992	359,471	323,567	134,266	194,328	236,592
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	234,932	452,192	446,252	389,292	475,992	359,471	323,567	134,266	194,328	236,592
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,780	123,763	113,271	109,634	127,389	145,058	149,914	169,454	180,379	198,583
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,865	104,189	93,786	92,532	106,761	129,494	135,970	163,461	171,630	187,910
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,780	123,763	113,271	109,634	127,389	145,058	149,914	169,454	180,379	198,583
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度		R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分		114,319	114,319	268,000	268,000	268,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000
	うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,849	78,418	86,269	92,765	97,207	97,490	98,764	101,135
	うち基準外繰入金	100,563	100,563	206,897	199,502	195,151	150,582	142,731	136,235	131,793	131,510	130,236	127,865
資本的収支分		153,681	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち基準内繰入金	153,681	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		268,000	257,083	268,000	268,000	268,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000

1.5.1　使用料収入

今回シナリオでは令和 7 年度・令和 12 年度・令和 15 年度に 10%ずつ使用料改定を見込んでいるため、当年に使用料収入が上昇しています。計画期間最終年度である令和 15 年度には、110,000 千円の使用料収入を確保するものと推定されます。

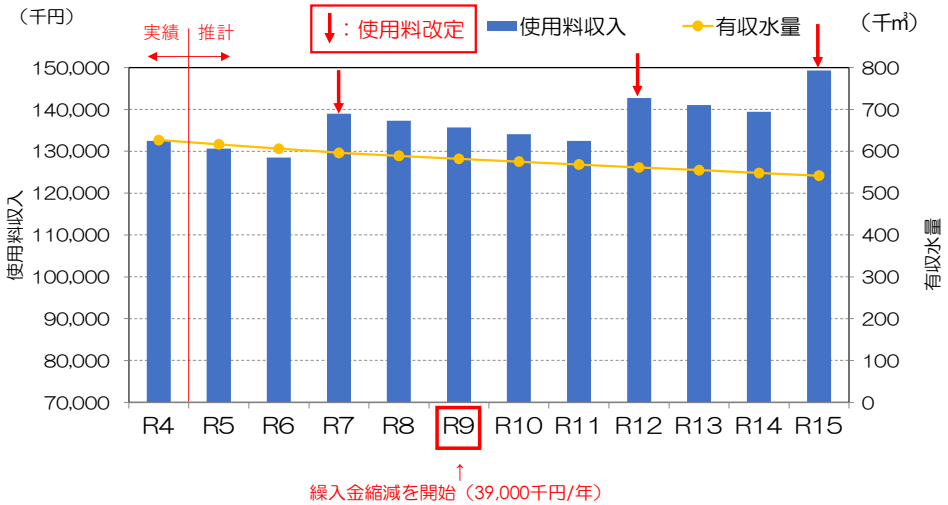


図 1.25　使用料収入の推移予測

1.5.2　経費回収率

令和 7 年度・令和 12 年度・令和 15 年度に 10%ずつ使用料改定を見込んでいるため、当年に使用料単価が上昇しています。また、汚水処理原価はやや変動がありますが、経費回収率はおおよそ 40%前後を推移しており、令和 4 年度で 43.0%でしたが、令和 15 年度には 43.4%となっています。

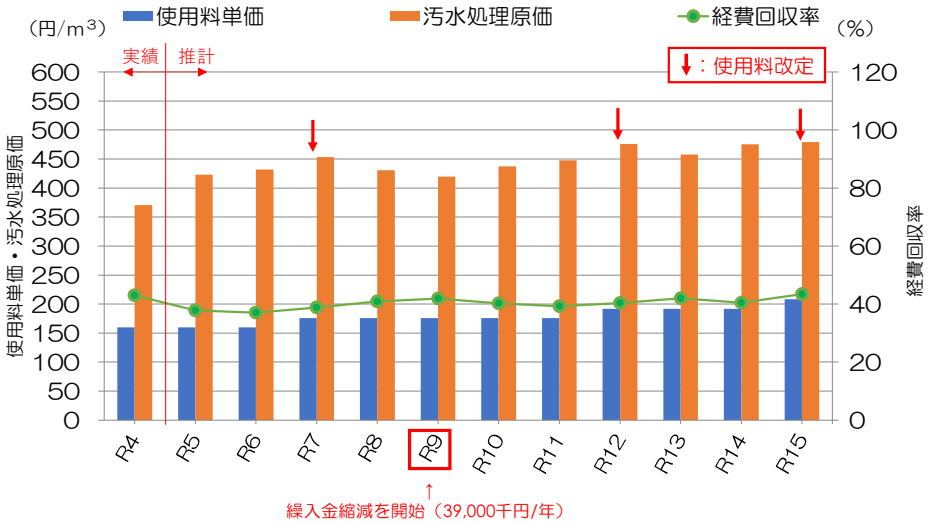


図 1.26　経費回収率の推移予測

1.5.3　収益的収支

純損益が令和 5 年度から令和 6 年度に黒字に転じる理由は「1.1.3 収益的収支」のとおりです。これにより一般会計補助金は令和 5 年度から令和 6 年度にかけて増加する結果となりますが、令和 9 年度より 39,000 千円の繰入金縮減となり、計画期間内では 230,000 千円前後を推移します。

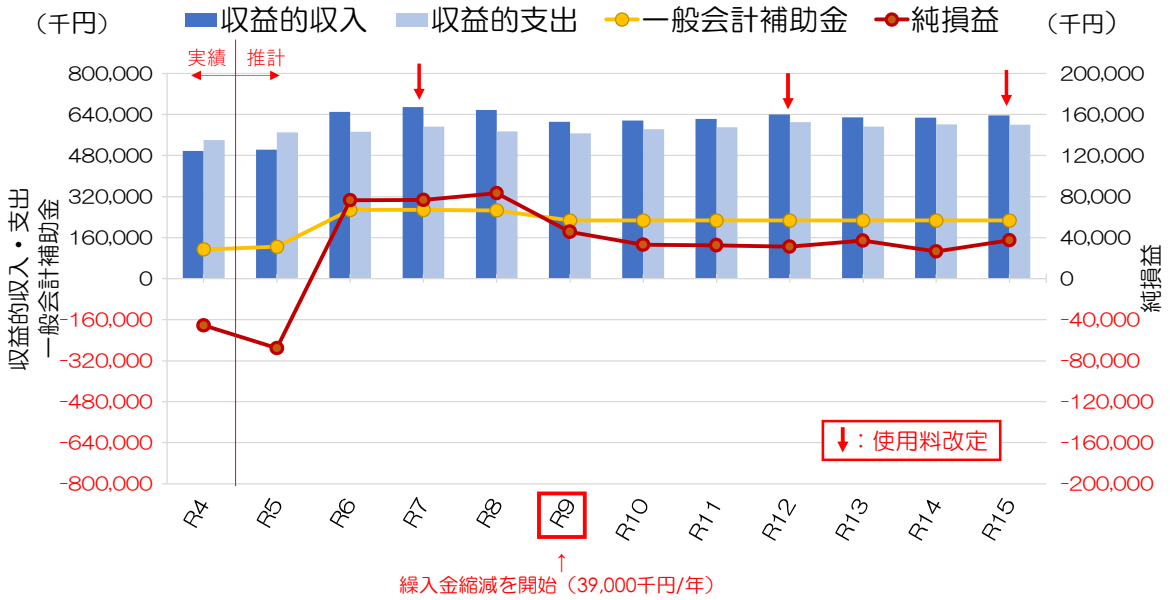


図 1.27　収益的収支の推移予測

1.5.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。

なお、「1.1.3 収益的収支」にて記載した、資本的収入から収益的収入に計上しなおした基準内繰入金はもともと一般会計出資金で見込んでいたため、一般会計出資金が令和 6 年度以降見込まれない結果となっています。

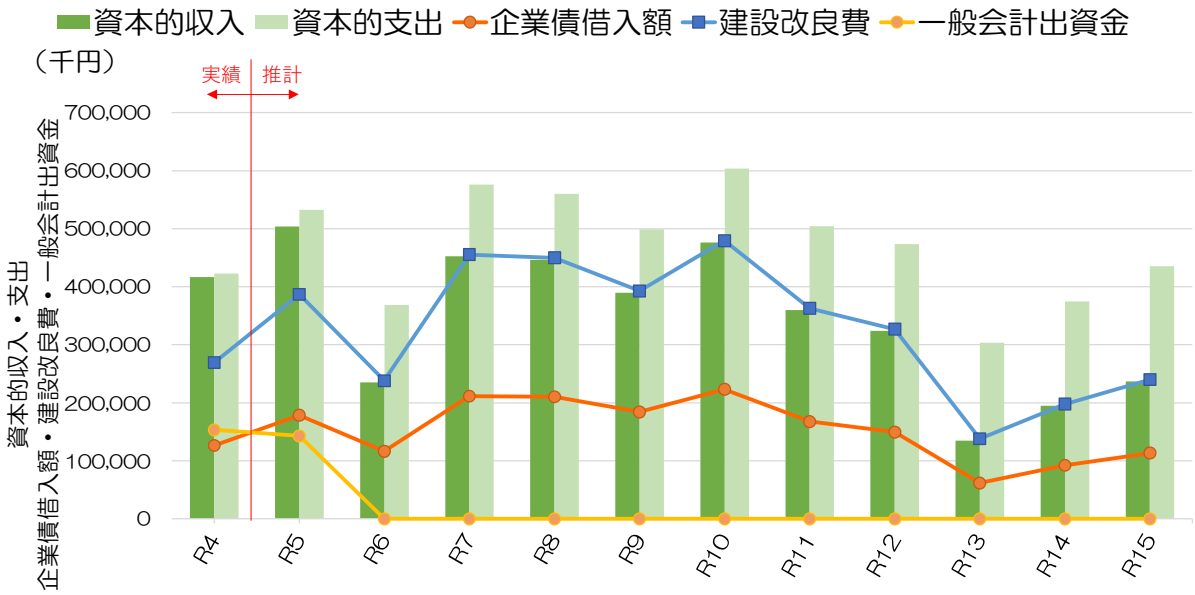


図 1.28　資本的収支の推移予測

1.5.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

企業債残高は、既存分の元金償還が計画期間内で 3 割ほどに減少することもあり、令和 12 年度以降減少傾向になると見込まれます。

また、今回経営戦略における新規分の投資計画により元利償還金は増加傾向であることに加えて、令和 9 年度以降繰入金縮減を行っているため、流動比率は令和 9 年度を境に概ね低下傾向となっています。しかしながら、令和 15 年度時点で流動比率は 132.7%と推計され、健全な経営状態を維持できているものと考えられます。

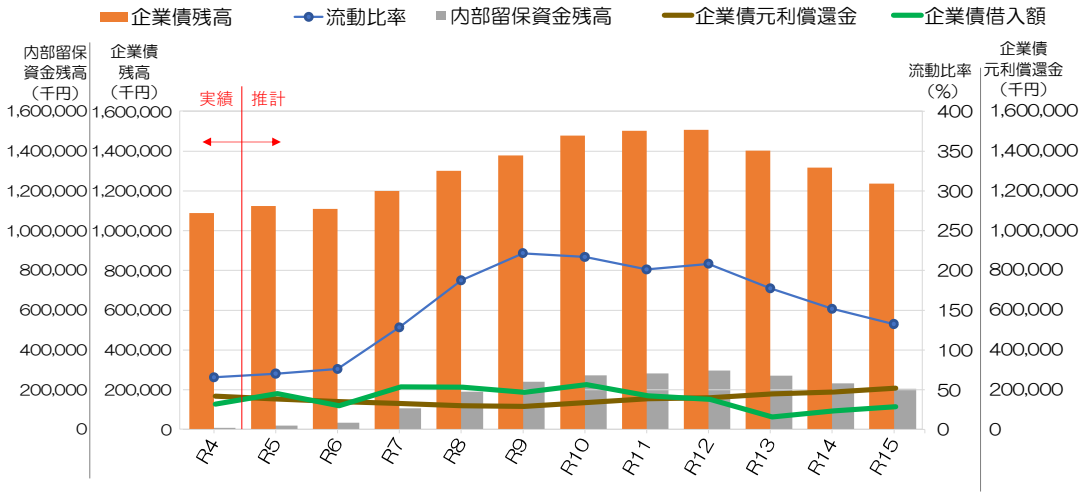


図 1.29　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測

1.5.6　一般会計繰入金

収益的収支（3 条）及び資本的収入（4 条）における一般会計繰入金の基準内外の内訳は図 1.6 のとおりです。令和 9 年度より 39,000 千円/年縮減するため、令和 9 年度以降繰入金全体で約 230,000 千円の見込みとなっています。また、「1.1.3 収益的収支」より、4 条基準内繰入金の一部を 3 条基準内繰入金に計上しなおしているため、令和 6 年度以降 4 条基準内繰入金は見込んでいません。

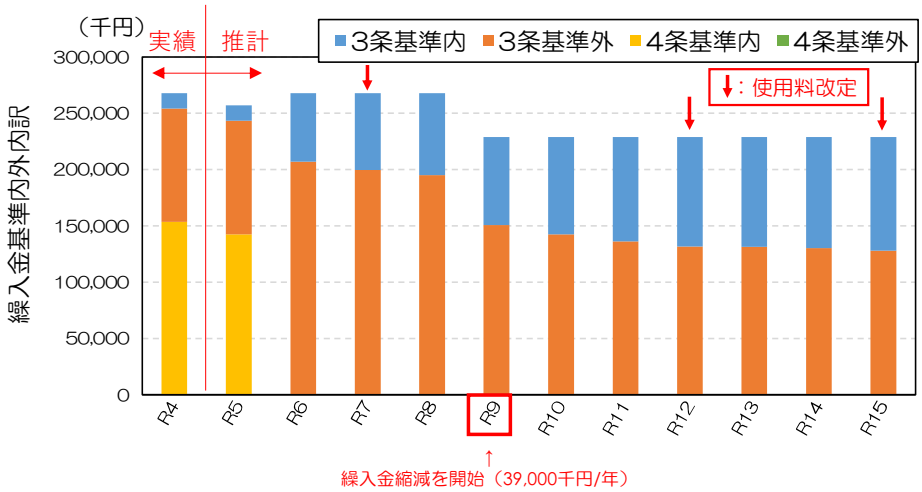


図 1.30　他会計繰入金基準内外内訳の推移予測

1.6　一般会計繰入金を現行水準とし、計画期間で経費回収率 100%を達成する場合

…本編未掲載シナリオ２

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計繰入金を、令和 4 年度と同水準見込む（268,000 千円）。
・　令和 7 年度に 60%、令和 12 年度に 70%、令和 15 年度に 70%ずつ使用料改定を行う。
（合計改定率 200%）

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.11　収益的収支（一般会計繰入金を現行水準とし、計画期間で経費回収率 100%を達成する場合…本編未掲載シナリオ２）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支 収益的収入 1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	202,145	201,771	199,405	197,016	194,649	275,537	272,414	269,289	346,559
(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	202,112	199,771	197,405	195,016	192,649	273,537	270,414	267,289	344,559
(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
2．営業外収益	364,798	357,197	521,012	530,353	518,069	512,931	518,870	527,474	534,969	524,809	525,134	524,799
(1) 補助金	130,786	133,048	294,765	295,275	280,128	270,858	269,108	274,108	279,108	269,108	269,108	269,108
他会計補助金	114,286	124,448	267,825	267,825	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858	265,858
その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
収入計 (C)	497,326	501,869	649,539	732,498	719,840	712,336	715,886	722,123	810,506	797,223	794,423	871,358
収益的支出 1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
経常損益 (C)−(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	76,399	139,824	145,702	146,366	132,954	131,635	201,022	205,204	193,342	271,613
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)	3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)−(G) (H)	△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)	△ 45,726	△ 67,913	76,399	139,824	145,702	146,366	132,954	131,635	201,022	205,204	193,342	271,613
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	0	△ 67,913	8,486	148,310	294,012	440,378	573,332	704,967	905,989	1,111,193	1,304,535	1,576,148
流動資産 (J)	150,360	136,985	139,469	390,902	534,277	681,076	811,872	917,479	1,229,144	1,367,846	1,492,984	1,820,961
うち現金預金	5,885	17,488	31,607	221,220	366,566	515,343	648,181	755,766	999,500	1,140,810	1,268,561	1,531,634
現金預金増減額	△ 55,728	11,603	14,119	189,613	145,346	148,777	132,838	107,585	243,733	141,311	127,751	263,073
うち未収金	110,507	119,529	107,894	169,714	167,743	165,765	163,723	161,745	229,676	227,068	224,455	289,359
流動負債 (K)	229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率	65.7%	70.2%	76.2%	226.2%	329.9%	429.8%	460.0%	472.6%	618.4%	627.6%	651.0%	735.7%
経常収支比率	92.1%	88.1%	113.3%	123.6%	125.4%	125.9%	122.8%	122.3%	133.0%	134.7%	132.2%	145.3%
経費回収率	43.0%	41.9%	37.0%	56.5%	59.4%	60.9%	58.5%	57.1%	77.4%	80.4%	77.5%	100.1%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）	0%	−47%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)−(B) (M)	132,528	144,672	128,527	202,145	201,771	199,405	197,016	194,649	275,537	272,414	269,289	346,559
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)	132,528	144,672	128,527	202,145	201,771	199,405	197,016	194,649	275,537	272,414	269,289	346,559
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.12　資本的収支（一般会計繰入金を現行水準とし、計画期間で経費回収率 100%を達成する場合…本編未掲載シナリオ２）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,723	104,047	93,644	92,390	106,619	129,352	135,828	163,319	171,488	187,768
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分	114,319	114,319	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858	267,858
うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,849	78,418	86,269	92,765	49,963	43,750	53,549	28,428
うち基準外繰入金	100,563	100,563	206,755	199,360	195,009	189,440	181,589	175,093	217,895	224,108	214,309	239,430
資本的収支分	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
うち基準内繰入金	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	268,000	257,083	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000	268,000

1.6.1　使用料収入

令和 7 年度に 60%、令和 12 年度に 70%、令和 15 年度に 70%ずつ使用料改定を見込んでいるため、当年に使用料収入が大きく上昇しています。計画期間最終年度である令和 15 年度には、345,000 千円の使用料収入を確保するものと推定されます。

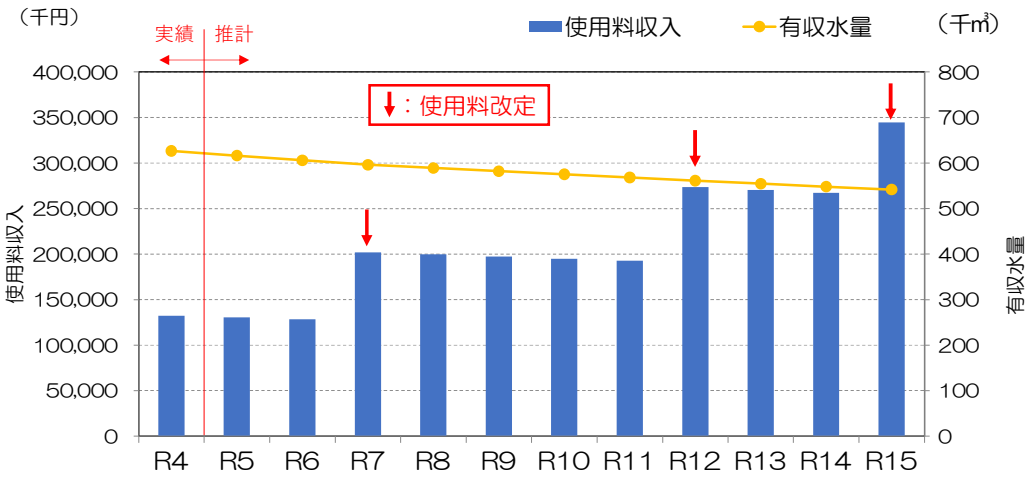


図 1.31　使用料収入の推移予測

1.6.2　経費回収率

令和 7 年度に 60%、令和 12 年度に 70%、令和 15 年度に 70%ずつ使用料改定を見込んでいるため、汚水処理原価はやや変動がありますが、経費回収率は改定のタイミングで大きく上昇しています。令和 15 年度には、経費回収率は 100%に達するものと想定されます。

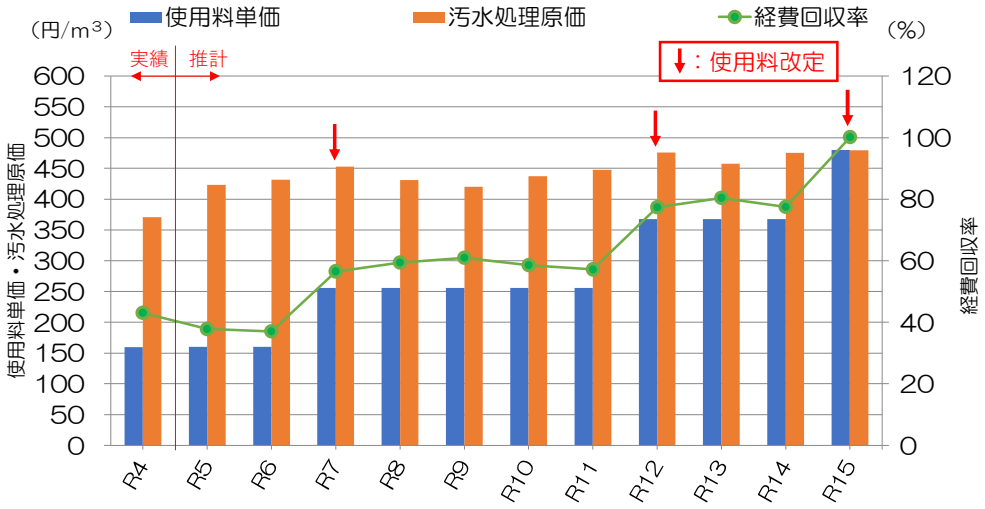


図 1.32　経費回収率の推移予測

1.6.3　収益的収支

純損益が令和 5 年度から令和 6 年度に黒字に転じる理由は「1.1.3 収益的収支」のとおりです。一般会計繰入金を現行水準としていることに加えて、大幅な使用料改定を 3 回見込んでいるため、収入の増加及び純損益の増加が見込まれます。

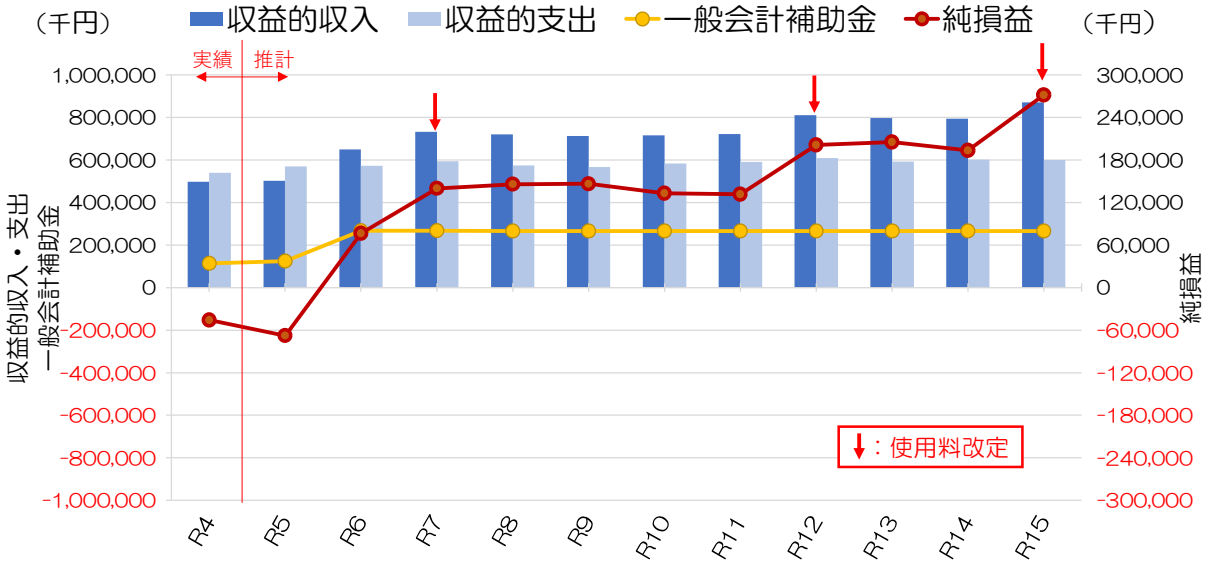


図 1.33　収益的収支の推移予測

1.6.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。

なお、「1.1.3 収益的収支」にて記載した、資本的収入から収益的収入に計上しなおした基準内繰入金はもともと一般会計出資金で見込んでいたため、一般会計出資金が令和 6 年度以降見込まれない結果となっています。

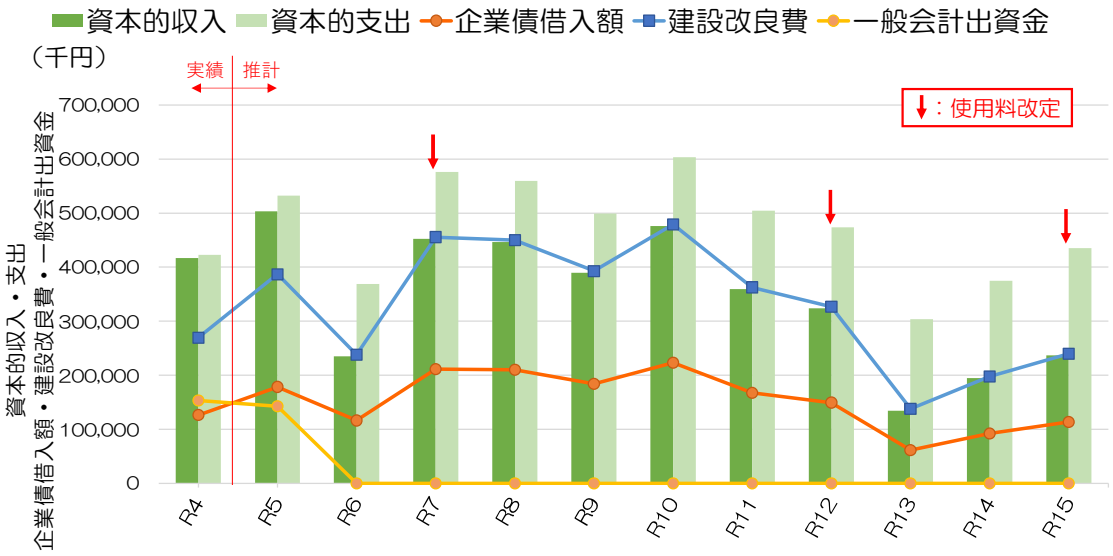


図 1.34　資本的収支の推移予測

1.6.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

令和 7 年度に 60%、令和 12 年度に 70%、令和 15 年度に 70%ずつ使用料改定を見込んでいるため、内部留保資金及び流動比率は増加傾向をとります。令和 15 年度時点で、内部留保資金は約 1,532,000 千円、流動比率は約 740%となり、経営状態に問題はありません。

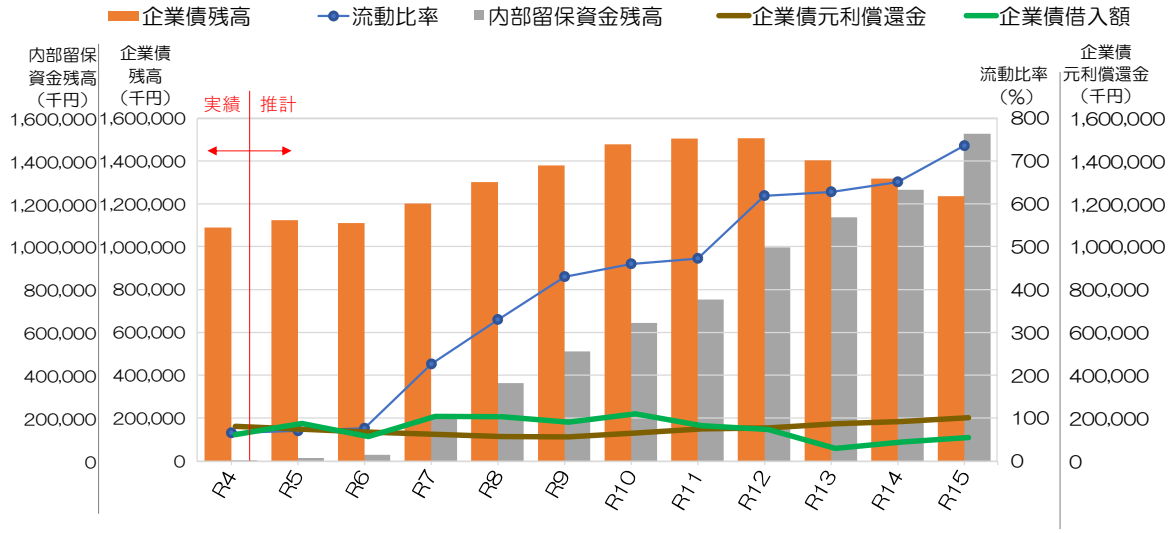


図 1.35　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測

1.6.6　一般会計繰入金

収益的収支（3 条）及び資本的収入（4 条）における一般会計繰入金の基準内外の内訳は図 1.6 のとおりです。本シナリオでは一般会計繰入金を現行水準で見込んでいます。また、「1.1.3 収益的収支」より、4 条基準内繰入金の一部を 3 条基準内繰入金に計上しなおしているため、令和 6 年度以降 4 条基準内繰入金は見込んでいません。

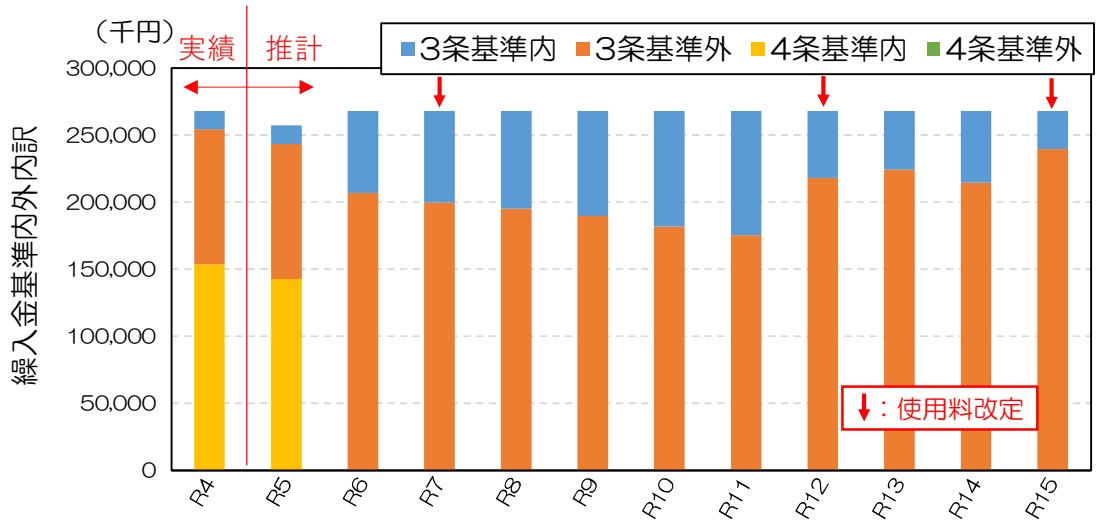


図 1.36　一般会計繰入金基準内外内訳の推移予測

1.7　50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合

…本編未掲載シナリオ３

本シナリオの設定条件は以下のとおりです。

・　一般会計基準外繰入金を、令和 9 年度以降 3 事業合計で 39,000 千円縮減する。
（内部留保資金が 2 億円に到達した時点より繰入金縮減を行う）

・　50 年後を見据えて以下使用料改定を行う。

令和 7 年度、令和 12 年度、令和 15 年度、令和 20 年度	：10％
令和 25 年度、令和 30 年度、令和 35 年度	：15％
令和 40 年度、令和 45 年度、令和 50 年度	：20％

（合計改定率 145％）

本シナリオにおける収益的収支及び資本的収支、各経営指標の推移を次ページ以降に示します。

表 1.13　収益的収支その１（50 年後にも経費回収率維持（令和４年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度	R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支 収益的収入 1．営業収益 (A)	132,528	144,672	128,527	138,988	139,344	137,719	136,075	134,450	144,712	143,083	141,453	151,313
(1) 下水道使用料収入	132,478	144,652	128,494	138,955	137,344	135,719	134,075	132,450	142,712	141,083	139,453	149,313
(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3) その他	50	20	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
（雨水処理負担金）	33	13	33	33	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
2．営業外収益	364,798	357,197	521,012	530,353	518,069	473,931	479,870	488,474	495,969	485,809	486,134	485,799
(1) 補助金	130,786	133,048	294,765	295,275	280,128	231,858	230,108	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108
他会計補助金	114,286	124,448	267,825	267,825	265,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858
その他補助金	16,500	8,600	26,940	27,450	14,270	5,000	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
(2) 長期前受金戻入	233,333	224,148	226,246	235,077	237,940	242,072	249,761	253,365	255,860	255,700	256,025	255,690
(3) その他	679	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
収入計 (C)	497,326	501,869	649,539	669,341	657,413	611,650	615,945	622,924	640,681	628,892	627,587	637,112
収益的支出 1．営業費用	524,377	553,615	561,545	580,995	561,964	553,152	568,944	575,703	594,209	577,182	586,561	585,522
(1) 職員給与費	19,769	20,127	19,860	19,960	20,060	20,160	20,260	20,370	20,460	20,560	20,670	20,770
基本給	9,130	9,448	9,170	9,220	9,260	9,310	9,350	9,410	9,450	9,490	9,550	9,590
退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他	10,639	10,679	10,690	10,740	10,800	10,850	10,910	10,960	11,010	11,070	11,120	11,180
(2) 経費	213,227	251,743	256,647	260,320	234,613	216,721	218,076	215,803	226,452	207,114	212,786	208,477
動力費	29,816	44,128	26,417	26,110	25,923	25,731	25,536	25,423	25,222	25,044	24,866	24,697
修繕費	17,990	21,078	18,080	18,170	18,260	18,340	18,440	18,530	18,620	18,700	18,800	18,890
材料費	2,302	2,162	2,310	2,320	2,330	2,340	2,360	2,370	2,380	2,390	2,400	2,420
委託料	152,021	172,264	198,680	202,510	176,840	158,990	160,360	158,050	168,740	149,440	155,130	150,820
その他	11,098	12,111	11,160	11,210	11,260	11,320	11,380	11,430	11,490	11,540	11,590	11,650
(3) 減価償却費	291,381	281,745	285,038	300,715	307,291	316,271	330,608	339,530	347,297	349,508	353,105	356,275
2．営業外費用	15,644	16,167	11,595	11,679	12,174	12,818	13,988	14,785	15,275	14,837	14,520	14,223
(1) 支払利息	11,537	8,939	7,488	7,529	8,004	8,618	9,778	10,555	11,025	10,567	10,220	9,913
(2) その他	4,107	7,228	4,107	4,150	4,170	4,200	4,210	4,230	4,250	4,270	4,300	4,310
支出計 (D)	540,021	569,782	573,140	592,674	574,138	565,970	582,932	590,488	609,484	592,019	601,081	599,745
経常損益 (C)−(D) (E)	△ 42,695	△ 67,913	76,399	76,667	83,275	45,680	33,013	32,436	31,197	36,873	26,506	37,367
特別利益 (F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)	3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)−(G) (H)	△ 3,031	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)	△ 45,726	△ 67,913	76,399	76,667	83,275	45,680	33,013	32,436	31,197	36,873	26,506	37,367
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	0	△ 67,913	8,486	85,153	168,428	214,108	247,121	279,557	310,754	347,627	374,133	411,500
流動資産 (J)	150,360	136,985	139,469	221,675	303,847	351,204	383,331	390,985	414,209	387,076	347,880	328,379
うち現金預金	5,885	17,488	31,607	105,028	188,559	237,272	270,805	279,814	294,415	268,642	230,808	203,019
現金預金増減額	△ 55,728	11,603	14,119	73,421	83,531	48,713	33,533	9,009	14,600	△ 25,772	△ 37,834	△ 27,789
うち未収金	110,507	119,529	107,894	116,679	115,320	113,964	112,558	111,203	119,826	118,466	117,104	125,392
流動負債 (K)	229,006	195,009	183,025	172,778	161,946	158,479	176,494	194,133	198,749	217,959	229,344	247,508
うち建設改良費分	142,763	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率	65.7%	70.2%	76.2%	128.3%	187.6%	221.6%	217.2%	201.4%	208.4%	177.6%	151.7%	132.7%
経常収支比率	92.1%	88.1%	113.3%	112.9%	114.5%	108.1%	105.7%	105.5%	105.1%	106.2%	104.4%	106.2%
経費回収率	43.0%	41.9%	37.0%	38.9%	40.9%	41.9%	40.2%	39.3%	40.4%	41.9%	40.4%	43.4%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）	0%	−47%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)−(B) (M)	132,528	144,672	128,527	138,988	139,344	137,719	136,075	134,450	144,712	143,083	141,453	151,313
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)	132,528	144,672	128,527	138,988	139,344	137,719	136,075	134,450	144,712	143,083	141,453	151,313
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.14　資本的収支その１（50 年後にも経費回収率維持（令和４年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	126,400	178,400	116,470	211,500	210,180	184,135	223,180	167,440	149,388	61,587	92,368	113,500
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	153,539	142,764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	788	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	136,193	181,032	117,870	240,100	235,480	204,565	252,220	191,440	173,588	72,087	101,368	122,500
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	361	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	0	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	416,866	503,345	235,074	452,334	446,394	389,434	476,134	359,613	323,709	134,408	194,470	236,734
	資本的支出	1. 建設改良費	269,202	386,799	237,930	455,420	449,820	392,690	479,130	362,639	326,975	138,004	197,606	239,910
		うち職員給与費	3,550	5,470	3,590	3,620	3,660	3,690	3,730	3,760	3,800	3,830	3,870	3,910
		2. 企業債償還金	153,539	142,766	130,782	120,535	109,703	106,236	124,251	141,890	146,506	165,716	177,101	195,265
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	3,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	422,741	532,565	368,712	575,955	559,523	498,926	603,381	504,529	473,481	303,720	374,707	435,175
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			5,875	29,220	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	0	0	122,723	104,047	93,644	92,390	106,619	129,352	135,828	163,319	171,488	187,768
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	37,107	0	10,915	19,574	19,485	17,102	20,628	15,564	13,944	5,993	8,749	10,673
		計 (F)	37,107	0	133,638	123,621	113,129	109,492	127,247	144,916	149,772	169,312	180,237	198,441
補塡財源不足額 (E)-(F)			△ 31,232	29,220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			165,076	151,705	138,270	128,064	117,707	114,854	134,029	152,445	157,531	176,283	187,321	205,178
企業債残高 (H)			1,088,397	1,124,031	1,109,719	1,200,684	1,301,161	1,379,060	1,477,989	1,503,539	1,506,421	1,402,291	1,317,558	1,235,793

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度		R4（決算）	R5（予算）	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15
収益的収支分		114,319	114,319	267,858	267,858	267,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858
	うち基準内繰入金	13,756	13,756	61,103	68,498	72,849	78,418	86,269	92,765	97,207	97,490	98,764	101,135
	うち基準外繰入金	100,563	100,563	206,755	199,360	195,009	150,440	142,589	136,093	131,651	131,368	130,094	127,723
資本的収支分		153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	153,681	142,764	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		268,000	257,083	268,000	268,000	268,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000

表 1.15　収益的収支その 2（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25
収益的収支	収益的収入	1．営業収益 (A)	149,548	147,801	145,938	144,114	153,036	151,049	149,086	147,017	144,987	158,040
		(1) 下水道使用料収入	147,548	145,801	143,938	142,114	151,036	149,049	147,086	145,017	142,987	156,040
		(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		(3) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		（雨水処理負担金）	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		2．営業外収益	495,029	502,485	489,501	488,601	494,792	495,734	494,011	476,573	459,705	452,094
		(1) 補助金	235,108	240,108	230,108	230,108	232,608	232,608	240,108	230,108	230,108	230,108
		他会計補助金	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858
		その他補助金	8,250	13,250	3,250	3,250	5,750	5,750	13,250	3,250	3,250	3,250
		(2) 長期前受金戻入	259,920	262,376	259,392	258,492	262,183	263,125	253,902	246,464	229,596	221,985
		(3) その他	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		収入計 (C)	644,577	650,286	635,439	632,715	647,828	646,783	643,097	623,590	604,692	610,134
	収益的支出	1．営業費用	607,228	625,116	613,267	611,832	629,999	643,618	655,017	624,172	605,277	591,125
		(1) 職員給与費	20,850	20,960	21,060	21,160	21,250	21,330	21,450	21,540	21,640	21,750
		基本給	9,630	9,680	9,730	9,780	9,810	9,850	9,910	9,950	9,990	10,040
		退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他	11,220	11,280	11,330	11,380	11,440	11,480	11,540	11,590	11,650	11,710
		(2) 経費	219,123	229,769	215,433	211,073	216,706	225,542	246,187	221,866	222,476	214,881
		動力費	24,513	24,329	24,133	23,933	23,716	23,512	23,307	23,136	22,916	22,681
		修繕費	18,980	19,060	19,160	19,250	19,340	19,420	19,520	19,610	19,700	19,780
		材料費	2,430	2,440	2,450	2,460	2,480	2,490	2,500	2,510	2,520	2,530
		委託料	161,490	172,180	157,870	153,560	159,250	168,140	188,810	164,500	165,190	157,680
		その他	11,710	11,760	11,820	11,870	11,920	11,980	12,050	12,110	12,150	12,210
		(3) 減価償却費	367,255	374,387	376,774	379,599	392,043	396,746	387,380	380,766	361,161	354,494
		2．営業外費用	14,631	14,037	14,725	14,655	15,696	15,782	15,226	14,720	13,868	13,400
		(1) 支払利息	10,301	9,677	10,355	10,255	11,286	11,342	10,766	10,250	9,368	8,880
		(2) その他	4,330	4,360	4,370	4,400	4,410	4,440	4,460	4,470	4,500	4,520
		支出計 (D)	621,859	639,153	627,992	626,487	645,695	659,400	670,243	638,892	619,145	604,525
	経常損益 (C)-(D) (E)		22,718	11,133	7,447	6,228	2,133	△ 12,617	△ 27,146	△ 15,302	△ 14,453	5,609
特別利益 (F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)			22,718	11,133	7,447	6,228	2,133	△ 12,617	△ 27,146	△ 15,302	△ 14,453	5,609
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)			434,218	445,351	452,798	459,026	461,159	448,542	421,396	406,094	391,641	397,250
流動資産 (J)			286,380	291,652	303,754	303,461	369,615	381,830	370,459	345,837	312,207	340,098
		うち現金預金	162,494	169,244	182,942	184,129	242,826	256,697	246,985	224,145	192,180	209,116
		現金預金増減額	△ 40,526	6,751	13,698	1,187	58,697	13,871	△ 9,712	△ 22,839	△ 31,965	16,936
		うち未収金	123,918	122,440	120,844	119,364	126,821	125,165	123,506	121,724	120,059	131,014
流動負債 (K)			260,794	191,402	198,975	201,832	181,168	183,102	179,553	205,467	210,912	204,602
		うち建設改良費分	208,551	139,159	146,732	149,589	128,925	130,859	127,310	153,224	158,669	152,359
		うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率			109.8%	152.4%	152.7%	150.4%	204.0%	208.5%	206.3%	168.3%	148.0%	166.2%
経常収支比率			103.7%	101.7%	101.2%	101.0%	100.3%	98.1%	95.9%	97.6%	97.7%	100.9%
経費回収率			40.8%	38.7%	39.0%	38.6%	39.4%	37.6%	35.3%	37.0%	36.7%	40.8%
累積欠損金比率 $\left(\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100\right)$			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)			149,548	147,801	145,938	144,114	153,036	151,049	149,086	147,017	144,987	158,040
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)			149,548	147,801	145,938	144,114	153,036	151,049	149,086	147,017	144,987	158,040
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.16　資本的収支その 2（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分		年度	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	204,183	127,642	195,236	132,530	248,912	135,132	73,770	75,867	64,942	109,930
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	214,183	140,843	205,736	141,530	257,912	144,132	82,970	86,367	73,943	118,929
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	419,100	269,219	401,706	274,794	507,558	279,998	157,474	162,968	139,619	229,593
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	419,100	269,219	401,706	274,794	507,558	279,998	157,474	162,968	139,619	229,593
	資本的支出	1. 建設改良費	422,306	272,665	405,482	278,110	510,904	283,383	161,090	166,924	143,105	233,118
		うち職員給与費	3,940	3,980	4,010	4,050	4,080	4,120	4,150	4,190	4,220	4,260
		2. 企業債償還金	208,551	139,159	146,732	149,589	128,925	130,859	127,310	153,224	158,669	152,359
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	630,857	411,824	552,214	427,699	639,829	414,242	288,400	320,148	301,774	385,477
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			211,757	142,605	150,508	152,905	132,271	134,244	130,926	157,180	162,155	155,884
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	192,837	130,621	132,349	140,488	109,272	121,585	123,824	149,857	155,867	145,503
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	18,920	11,984	18,159	12,417	22,999	12,659	7,102	7,323	6,288	10,381
		計 (F)	211,757	142,605	150,508	152,905	132,271	134,244	130,926	157,180	162,155	155,884
補塡財源不足額 (E)-(F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			218,852	148,836	157,087	159,844	140,211	142,201	138,076	163,474	168,037	161,239
企業債残高 (H)			1,231,426	1,219,909	1,268,412	1,251,353	1,371,341	1,375,614	1,322,074	1,244,716	1,150,990	1,108,561

○他会計繰入金

区分	年度	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25
収益的収支分		228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858
	うち基準内繰入金	108,016	109,894	114,319	114,319	114,319	114,319	114,319	114,319	114,319	114,319
	うち基準外繰入金	120,842	118,964	114,539	114,539	114,539	114,539	114,539	114,539	114,539	114,539
資本的収支分		142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000

表 1.17　収益的収支その 3（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R26	R27	R28	R29	R30	R31	R32	R33	R34	R35
収益的収支	収益的収入	1．営業収益 (A)	155,773	153,481	151,422	149,388	161,392	159,134	156,905	154,851	152,825	163,868
		(1) 下水道使用料収入	153,773	151,481	149,422	147,388	159,392	157,134	154,905	152,851	150,825	161,868
		(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		(3) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		（雨水処理負担金）	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		2．営業外収益	447,046	439,320	413,089	394,096	379,217	362,988	358,118	347,445	340,886	335,405
		(1) 補助金	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108
		他会計補助金	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858
		その他補助金	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
		(2) 長期前受金戻入	211,937	199,211	182,980	163,987	149,108	127,879	118,009	117,336	110,777	105,296
		(3) その他	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		収入計 (C)	602,819	592,801	564,511	543,484	540,609	522,122	515,023	502,296	493,711	499,273
	収益的支出	1．営業費用	594,614	581,027	538,130	513,376	498,058	485,085	482,520	464,005	460,392	440,792
		(1) 職員給与費	21,840	21,950	22,040	22,140	22,250	22,340	22,440	22,540	22,650	22,740
		基本給	10,090	10,140	10,180	10,220	10,280	10,320	10,360	10,410	10,460	10,500
		退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他	11,750	11,810	11,860	11,920	11,970	12,020	12,080	12,130	12,190	12,240
		(2) 経費	230,524	236,121	216,738	217,355	223,010	236,861	247,481	228,128	233,762	221,262
		動力費	22,454	22,211	21,998	21,785	21,590	21,371	21,151	20,968	20,772	20,622
		修繕費	19,880	19,970	20,060	20,140	20,240	20,330	20,420	20,500	20,600	20,690
		材料費	2,550	2,560	2,570	2,580	2,590	2,610	2,610	2,620	2,630	2,640
		委託料	173,370	179,060	159,730	160,420	166,110	180,010	190,700	171,390	177,060	164,550
		その他	12,270	12,320	12,380	12,430	12,480	12,540	12,600	12,650	12,700	12,760
		(3) 減価償却費	342,250	322,956	299,352	273,881	252,798	225,884	212,599	213,337	203,980	196,790
		2．営業外費用	13,087	12,516	11,871	11,338	11,046	11,222	11,442	11,840	11,610	11,820
		(1) 支払利息	8,547	7,956	7,301	6,738	6,426	6,582	6,782	7,160	6,910	7,100
		(2) その他	4,540	4,560	4,570	4,600	4,620	4,640	4,660	4,680	4,700	4,720
		支出計 (D)	607,701	593,543	550,001	524,714	509,104	496,307	493,962	475,845	472,002	452,612
	経常損益 (C)-(D) (E)		△ 4,882	△ 742	14,510	18,770	31,505	25,815	21,061	26,451	21,709	46,661
特別利益 (F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)			△ 4,882	△ 742	14,510	18,770	31,505	25,815	21,061	26,451	21,709	46,661
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)			392,368	391,626	406,136	424,906	456,411	482,226	503,287	529,738	551,447	598,108
流動資産 (J)			349,835	356,337	379,030	401,066	483,174	544,964	598,662	660,556	697,263	790,887
		うち現金預金	220,762	229,179	253,627	277,350	349,333	413,047	468,592	532,243	570,630	654,989
		現金預金増減額	11,646	8,416	24,448	23,723	71,982	63,715	55,545	63,651	38,387	84,359
		うち未収金	129,105	127,190	125,435	123,748	133,873	131,949	130,102	128,345	126,665	135,930
流動負債 (K)			186,242	178,306	166,882	165,267	140,018	129,158	127,735	129,645	135,525	133,682
		うち建設改良費分	133,999	126,063	114,639	113,024	87,775	76,915	75,492	77,402	83,282	81,439
		うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率			187.8%	199.8%	227.1%	242.7%	345.1%	421.9%	468.7%	509.5%	514.5%	591.6%
経常収支比率			99.2%	99.9%	102.6%	103.6%	106.2%	105.2%	104.3%	105.6%	104.6%	110.3%
経費回収率			38.9%	38.4%	40.7%	40.9%	44.3%	42.6%	41.2%	42.6%	41.8%	46.6%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)			155,773	153,481	151,422	149,388	161,392	159,134	156,905	154,851	152,825	163,868
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)			155,773	153,481	151,422	149,388	161,392	159,134	156,905	154,851	152,825	163,868
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.18　資本的収支その 3（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分		年度	R26	R27	R28	R29	R30	R31	R32	R33	R34	R35
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	119,119	74,883	60,599	58,283	81,789	103,396	96,877	113,323	52,389	102,276
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	129,119	88,083	71,099	67,284	90,789	112,395	106,077	123,824	61,389	111,277
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	248,971	163,700	132,431	126,301	173,311	216,525	203,688	237,881	114,512	214,286
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	248,971	163,700	132,431	126,301	173,311	216,525	203,688	237,881	114,512	214,286
	資本的支出	1. 建設改良費	252,537	167,496	136,567	129,968	177,017	220,260	207,664	242,187	118,358	218,173
		うち職員給与費	4,300	4,330	4,370	4,400	4,440	4,470	4,510	4,540	4,580	4,620
		2. 企業債償還金	133,999	126,063	114,639	113,024	87,775	76,915	75,492	77,402	83,282	81,439
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	386,536	293,559	251,206	242,992	264,792	297,175	283,156	319,589	201,640	299,612
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			137,565	129,859	118,775	116,691	91,481	80,651	79,468	81,708	87,128	85,326
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	126,345	122,639	112,823	110,992	83,642	70,845	70,233	70,947	81,949	75,608
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	11,220	7,220	5,952	5,699	7,839	9,806	9,235	10,761	5,179	9,718
		計 (F)	137,565	129,859	118,775	116,691	91,481	80,651	79,468	81,708	87,128	85,326
補塡財源不足額 (E)-(F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			142,546	134,019	121,940	119,762	94,201	83,497	82,274	84,562	90,192	88,539
企業債残高 (H)			1,093,680	1,042,501	988,461	933,720	927,734	954,214	975,599	1,011,520	980,627	1,001,464

○他会計繰入金

区分	年度	R26	R27	R28	R29	R30	R31	R32	R33	R34	R35
収益的収支分		228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858
	うち基準内繰入金	114,319	114,146	111,403	109,356	105,677	102,129	97,941	98,128	97,224	95,981
	うち基準外繰入金	114,539	114,712	117,455	119,502	123,181	126,729	130,917	130,730	131,634	132,877
資本的収支分		142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000

表 1.19　収益的収支その 4（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R36	R37	R38	R39	R40	R41	R42	R43	R44	R45
収益的収支	収益的収入	1．営業収益 (A)	161,663	159,486	157,422	155,412	169,770	167,482	165,254	163,027	160,771	173,781
		(1) 下水道使用料収入	159,663	157,486	155,422	153,412	167,770	165,482	163,254	161,027	158,771	171,781
		(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		(3) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		（雨水処理負担金）	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		2．営業外収益	341,785	345,207	330,174	328,271	320,633	330,507	334,619	324,403	325,191	324,221
		(1) 補助金	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108
		他会計補助金	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858
		その他補助金	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
		(2) 長期前受金戻入	106,676	105,098	100,065	98,162	90,524	95,398	94,510	94,294	95,082	94,112
		(3) その他	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		収入計 (C)	503,448	504,693	487,596	483,683	490,403	497,989	499,873	487,430	485,962	498,002
	収益的支出	1．営業費用	455,867	463,719	439,482	431,661	417,739	446,602	461,064	436,553	439,303	430,161
		(1) 職員給与費	22,830	22,930	23,030	23,130	23,210	23,320	23,420	23,530	23,630	23,710
		基本給	10,540	10,580	10,640	10,680	10,720	10,770	10,820	10,870	10,910	10,950
		退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他	12,290	12,350	12,390	12,450	12,490	12,550	12,600	12,660	12,720	12,760
		(2) 経費	231,923	242,563	228,232	223,903	224,533	243,386	259,072	234,734	235,391	227,829
		動力費	20,423	20,233	20,042	19,863	19,683	19,496	19,312	19,124	18,931	18,739
		修繕費	20,780	20,860	20,960	21,050	21,140	21,220	21,320	21,410	21,500	21,580
		材料費	2,660	2,670	2,680	2,690	2,700	2,710	2,730	2,740	2,750	2,760
		委託料	175,240	185,930	171,620	167,310	167,980	186,870	202,560	178,250	178,940	171,430
		その他	12,820	12,870	12,930	12,990	13,030	13,090	13,150	13,210	13,270	13,320
		(3) 減価償却費	201,114	198,226	188,220	184,628	169,996	179,896	178,572	178,289	180,282	178,622
		2．営業外費用	13,817	14,017	13,953	13,983	13,579	14,977	14,531	14,141	13,990	13,549
		(1) 支払利息	9,077	9,257	9,163	9,183	8,759	10,137	9,671	9,251	9,090	8,629
		(2) その他	4,740	4,760	4,790	4,800	4,820	4,840	4,860	4,890	4,900	4,920
		支出計 (D)	469,684	477,736	453,435	445,644	431,318	461,579	475,595	450,694	453,293	443,710
	経常損益 (C)-(D) (E)		33,764	26,957	34,161	38,039	59,085	36,410	24,278	36,736	32,669	54,292
特別利益 (F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)			33,764	26,957	34,161	38,039	59,085	36,410	24,278	36,736	32,669	54,292
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)			631,872	658,829	692,990	731,029	790,114	826,524	850,802	887,538	920,207	974,499
流動資産 (J)			889,219	945,791	991,351	1,012,135	1,068,987	1,121,285	1,124,058	1,144,512	1,137,210	1,180,607
		うち現金預金	755,150	813,548	860,922	883,350	928,101	982,412	987,010	1,009,286	1,003,907	1,036,397
		現金預金増減額	100,161	58,398	47,374	22,428	44,751	54,311	4,598	22,276	△ 5,379	32,490
		うち未収金	134,101	132,275	130,461	128,817	140,918	138,905	137,080	135,258	133,335	144,242
流動負債 (K)			132,279	129,827	136,550	167,735	170,566	165,784	165,097	160,432	189,650	185,330
		うち建設改良費分	80,036	77,584	84,307	115,492	118,323	113,541	112,854	108,189	137,407	133,087
		うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率			672.2%	728.5%	726.0%	603.4%	626.7%	676.4%	680.8%	713.4%	599.6%	637.0%
経常収支比率			107.2%	105.6%	107.5%	108.5%	113.7%	107.9%	105.1%	108.2%	107.2%	112.2%
経費回収率			44.0%	42.3%	44.0%	44.1%	49.2%	45.2%	42.8%	45.2%	44.3%	49.1%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)			161,663	159,486	157,422	155,412	169,770	167,482	165,254	163,027	160,771	173,781
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)			161,663	159,486	157,422	155,412	169,770	167,482	165,254	163,027	160,771	173,781
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.20　資本的収支その 4（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分		年度	R36	R37	R38	R39	R40	R41	R42	R43	R44	R45
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	279,123	98,097	68,204	86,288	73,191	256,070	66,894	70,856	92,114	91,226
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	289,124	111,297	78,705	95,289	82,191	265,071	76,094	81,355	101,114	100,225
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	568,981	210,127	147,643	182,310	156,116	521,875	143,722	152,945	193,962	192,185
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	568,981	210,127	147,643	182,310	156,116	521,875	143,722	152,945	193,962	192,185
	資本的支出	1. 建設改良費	572,897	214,283	152,129	186,337	160,172	525,971	148,048	157,610	198,158	196,420
		うち職員給与費	4,650	4,690	4,720	4,760	4,790	4,830	4,860	4,900	4,930	4,970
		2. 企業債償還金	80,036	77,584	84,307	115,492	118,323	113,541	112,854	108,189	137,407	133,087
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	652,933	291,867	236,436	301,829	278,495	639,512	260,902	265,799	335,565	329,507
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			83,952	81,740	88,793	119,519	122,379	117,637	117,180	112,855	141,603	137,323
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	58,154	72,377	82,118	111,241	115,291	93,919	110,638	105,923	132,781	128,578
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	25,798	9,363	6,675	8,278	7,088	23,718	6,542	6,932	8,822	8,745
		計 (F)	83,952	81,740	88,793	119,519	122,379	117,637	117,180	112,855	141,603	137,323
補塡財源不足額 (E)-(F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			89,113	86,841	93,470	124,675	127,082	123,678	122,525	117,440	146,497	141,716
企業債残高 (H)			1,200,551	1,221,064	1,204,961	1,175,757	1,130,625	1,273,154	1,227,195	1,189,861	1,144,569	1,102,707

○他会計繰入金

区分	年度	R36	R37	R38	R39	R40	R41	R42	R43	R44	R45
収益的収支分		228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858
	うち基準内繰入金	95,717	95,269	95,598	93,936	86,524	92,937	92,042	91,563	92,614	91,469
	うち基準外繰入金	133,141	133,589	133,260	134,922	142,334	135,921	136,816	137,295	136,244	137,389
資本的収支分		142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000

表 1.21　収益的収支その 5（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R46	R47	R48	R49	R50	R51	R52	R53	R54	R55
収益的収支	収益的収入	1．営業収益 (A)	171,305	168,860	166,379	163,869	175,595	172,894	170,198	167,498	164,836	162,140
		(1) 下水道使用料収入	169,305	166,860	164,379	161,869	173,595	170,894	168,198	165,498	162,836	160,140
		(2) 受託事業収益 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		(3) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		（雨水処理負担金）	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		2．営業外収益	330,974	335,877	326,336	328,868	329,593	341,010	343,979	331,853	333,815	334,145
		(1) 補助金	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108	235,108	240,108	230,108	230,108	230,108
		他会計補助金	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858	226,858
		その他補助金	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250	8,250	13,250	3,250	3,250	3,250
		(2) 長期前受金戻入	95,865	95,768	96,227	98,759	99,484	105,901	103,870	101,744	103,706	104,036
		(3) その他	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
		収入計 (C)	502,279	504,737	492,715	492,737	505,188	513,904	514,177	499,351	498,651	496,285
	収益的支出	1．営業費用	449,816	455,839	437,434	442,297	449,708	477,023	483,957	460,629	470,627	458,861
		(1) 職員給与費	23,830	23,920	24,020	24,120	24,210	24,320	24,410	24,510	24,620	24,710
		基本給	11,010	11,050	11,090	11,140	11,180	11,230	11,270	11,310	11,370	11,410
		退職給付費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他	12,820	12,870	12,930	12,980	13,030	13,090	13,140	13,200	13,250	13,300
		(2) 経費	243,451	249,159	229,821	230,443	236,090	249,936	260,564	241,185	246,834	234,265
		動力費	18,531	18,379	18,191	17,973	17,770	17,566	17,354	17,145	16,934	16,715
		修繕費	21,680	21,770	21,860	21,940	22,040	22,130	22,220	22,300	22,400	22,490
		材料費	2,770	2,790	2,800	2,810	2,820	2,830	2,850	2,860	2,870	2,880
		委託料	187,100	192,790	173,480	174,180	179,870	193,760	204,430	185,120	190,810	178,300
		その他	13,370	13,430	13,490	13,540	13,590	13,650	13,710	13,760	13,820	13,880
		(3) 減価償却費	182,535	182,760	183,593	187,734	189,408	202,767	198,983	194,934	199,173	199,886
		2．営業外費用	13,937	13,690	13,455	13,588	13,457	15,010	14,687	14,382	14,447	14,263
		(1) 支払利息	8,987	8,730	8,465	8,578	8,417	9,950	9,617	9,282	9,327	9,123
		(2) その他	4,950	4,960	4,990	5,010	5,040	5,060	5,070	5,100	5,120	5,140
		支出計 (D)	463,753	469,529	450,889	455,885	463,165	492,033	498,644	475,011	485,074	473,124
	経常損益 (C)-(D) (E)		38,526	35,208	41,826	36,852	42,023	21,871	15,533	24,340	13,577	23,161
特別利益 (F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損益 (F)-(G) (H)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)			38,526	35,208	41,826	36,852	42,023	21,871	15,533	24,340	13,577	23,161
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)			1,013,025	1,048,233	1,090,059	1,126,911	1,168,934	1,190,805	1,206,338	1,230,678	1,244,255	1,267,416
流動資産 (J)			1,230,798	1,260,426	1,291,991	1,317,135	1,368,530	1,443,293	1,459,662	1,479,242	1,474,441	1,483,798
		うち現金預金	1,088,696	1,120,326	1,153,995	1,181,251	1,222,748	1,299,800	1,318,464	1,340,331	1,337,710	1,349,362
		現金預金増減額	52,299	31,630	33,669	27,256	41,498	77,052	18,664	21,867	△ 2,621	11,652
		うち未収金	142,134	140,132	138,028	135,916	145,814	143,525	141,230	138,943	136,763	134,468
流動負債 (K)			154,520	153,923	157,927	169,587	170,304	143,370	150,737	155,701	180,675	176,222
		うち建設改良費分	102,277	101,680	105,684	117,344	118,061	91,127	98,494	103,458	128,432	123,979
		うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		うち未払金	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016	51,016
流動比率			796.5%	818.9%	818.1%	776.7%	803.6%	1,006.7%	968.4%	950.1%	816.1%	842.0%
経常収支比率			108.3%	107.5%	109.3%	108.1%	109.1%	104.4%	103.1%	105.1%	102.8%	104.9%
経費回収率			46.0%	44.6%	46.3%	45.3%	47.7%	44.3%	42.6%	44.3%	42.7%	43.4%
累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}$ ×100）			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)			171,305	168,860	166,379	163,869	175,595	172,894	170,198	167,498	164,836	162,140
地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)			171,305	168,860	166,379	163,869	175,595	172,894	170,198	167,498	164,836	162,140
健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)			0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%

表 1.22　資本的収支その 5（50 年後にも経費回収率維持（令和 4 年度水準）を想定する場合…本編未掲載シナリオ３）（単位：千円、%）

区分 ＼ 年度			R46	R47	R48	R49	R50	R51	R52	R53	R54	R55
資本的収支	資本的収入	1. 企業債	169,000	76,548	75,187	116,910	101,228	271,440	57,800	65,000	108,000	108,000
		うち資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		2. 他会計出資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 他会計補助金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
		4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6. 国（都道府県）補助金	179,000	89,748	85,687	125,910	110,228	280,440	67,000	75,500	117,000	117,000
		7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8. 工事負担金	369	369	369	369	369	369	369	369	369	369
		9. その他	223	223	223	223	223	223	223	223	223	223
		計 (A)	348,734	167,029	161,608	243,554	212,190	552,614	125,534	141,234	225,734	225,734
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支出 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計 (A)-(B) (C)	348,734	167,029	161,608	243,554	212,190	552,614	125,534	141,234	225,734	225,734
	資本的支出	1. 建設改良費	353,010	171,535	166,454	247,930	216,606	557,060	130,220	146,250	230,290	230,330
		うち職員給与費	5,010	5,040	5,080	5,110	5,150	5,180	5,220	5,250	5,290	5,330
		2. 企業債償還金	102,277	101,680	105,684	117,344	118,061	91,127	98,494	103,458	128,432	123,979
		3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		計 (D)	455,287	273,215	272,138	365,274	334,667	648,187	228,714	249,708	358,722	354,309
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)			106,553	106,186	110,530	121,720	122,477	95,573	103,180	108,474	132,988	128,575
補塡財源		1. 損益勘定留保資金	90,734	98,751	103,188	110,628	112,806	70,426	97,433	102,042	122,689	118,273
		2. 利益剰余金処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4. その他	15,819	7,435	7,342	11,092	9,671	25,147	5,747	6,432	10,299	10,302
		計 (F)	106,553	106,186	110,530	121,720	122,477	95,573	103,180	108,474	132,988	128,575
補塡財源不足額 (E)-(F)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金残高 (G)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債元利償還額			111,264	110,410	114,149	125,922	126,478	101,077	108,111	112,740	137,759	133,102
企業債残高 (H)			1,169,430	1,144,298	1,113,801	1,113,367	1,096,533	1,276,846	1,236,152	1,197,694	1,177,262	1,161,283

○他会計繰入金

区分 ＼ 年度		R46	R47	R48	R49	R50	R51	R52	R53	R54	R55
収益的収支分		228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858	228,858
	うち基準内繰入金	93,995	94,068	94,184	95,914	96,332	96,631	96,384	96,484	96,785	97,073
	うち基準外繰入金	134,863	134,790	134,674	132,944	132,526	132,227	132,474	132,374	132,073	131,785
資本的収支分		142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準内繰入金	142	142	142	142	142	142	142	142	142	142
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000	229,000

1.7.1　使用料収入

おおよそ 5 年のスパンで 10～20%ずつ使用料改定を見込んでいるため、当年に使用料収入が上昇しています。50 年後において、有収水量は半減しますが、使用料収入は 160,000 千円となります。

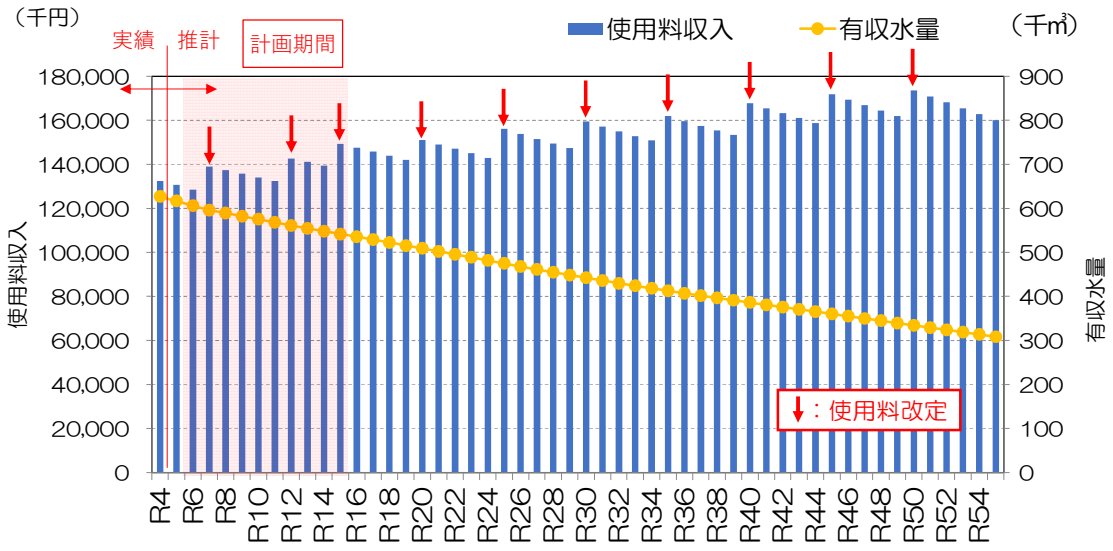


図 1.37　使用料収入の推移予測（50 年分）

1.7.2　経費回収率

物価上昇により汚水処理費は上昇しますが、使用料改定による使用料収入の確保により、経費回収率は 40%前後を維持し続けます。

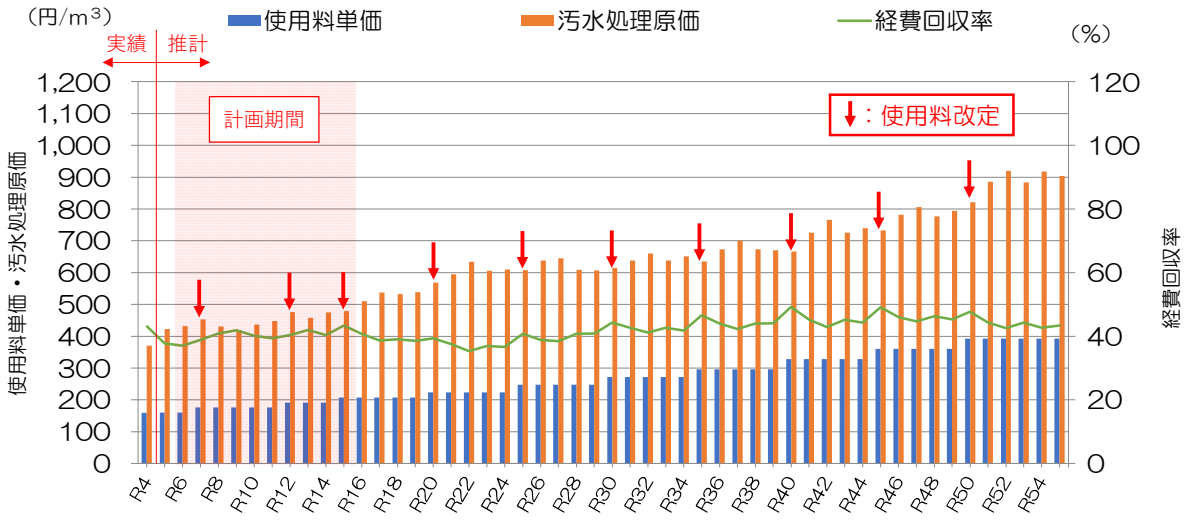


図 1.38　経費回収率の推移予測（50 年分）

1.7.3　収益的収支

純損益が令和 5 年度から令和 6 年度に黒字に転じる理由は「1.1.3 収益的収支」のとおりです。令和 9 年度からの繰入金縮減（39,000 千円/年）により、収入減少及び純損益の減少となりますが、計画期間内では令和 12 年度と令和 15 年度の使用料改定により純損益の水準を維持し続けます。ただし、その後 5 年スパンでの使用料改定となると、令和 21 年度から令和 27 年度において赤字状態となります（令和 25 年度を除く）。ただし、既存の企業債償還期間の終了と重なることもあり、令和 28 年度以降純損益は黒字になる見込みです。

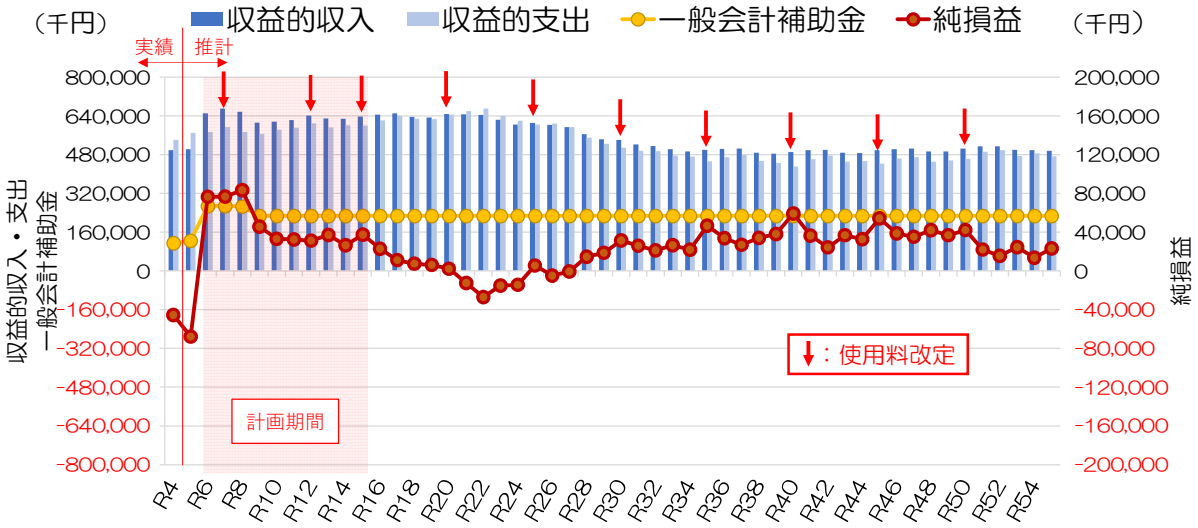


図 1.39　収益的収支の推移予測（50 年分）

1.7.4　資本的収支

企業債借入額・建設改良費は、設備の改築更新計画等（ストックマネジメント計画・最適整備構想・機能保全計画）の事業費による投資計画に基づいて計上しています。機能保全計画に基づく漁集の投資分により、資本的支出が大きく増大する年もあります。

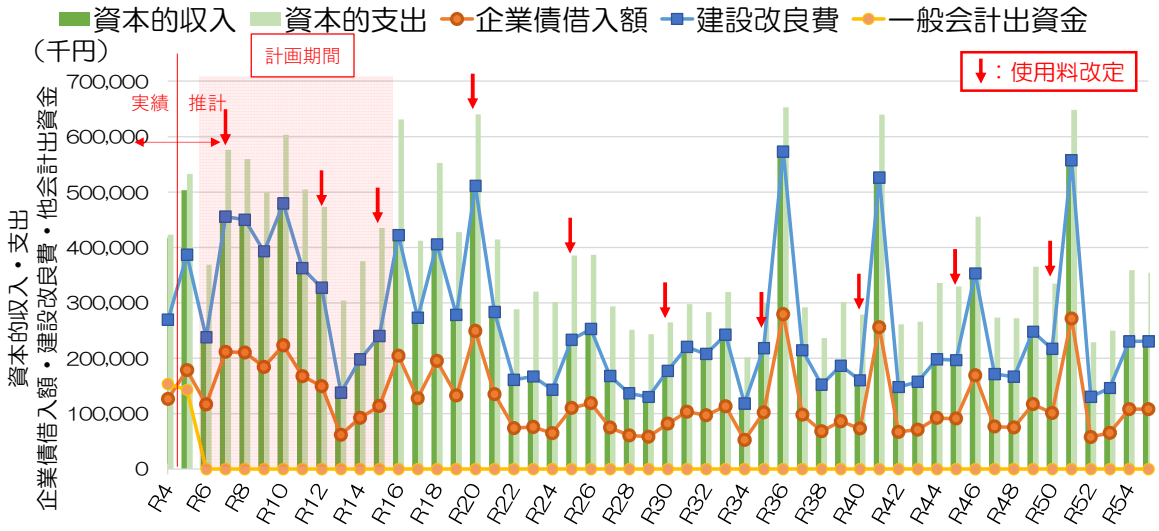


図 1.40　資本的収支の推移予測（50 年分）

1.7.5　企業債及び内部留保資金、流動比率

企業債残高について、既存分の元金償還が令和 23 年度にて終了するため、それ以降の 10 年程度は大きく減少するものと見込まれます。また、令和 30 年度以降は内部留保資金及び流動比率がおおよそ増加傾向にあり、50 年後には、内部留保資金約 1,350,000 千円、流動比率 842%にまで上昇すると推定されます。

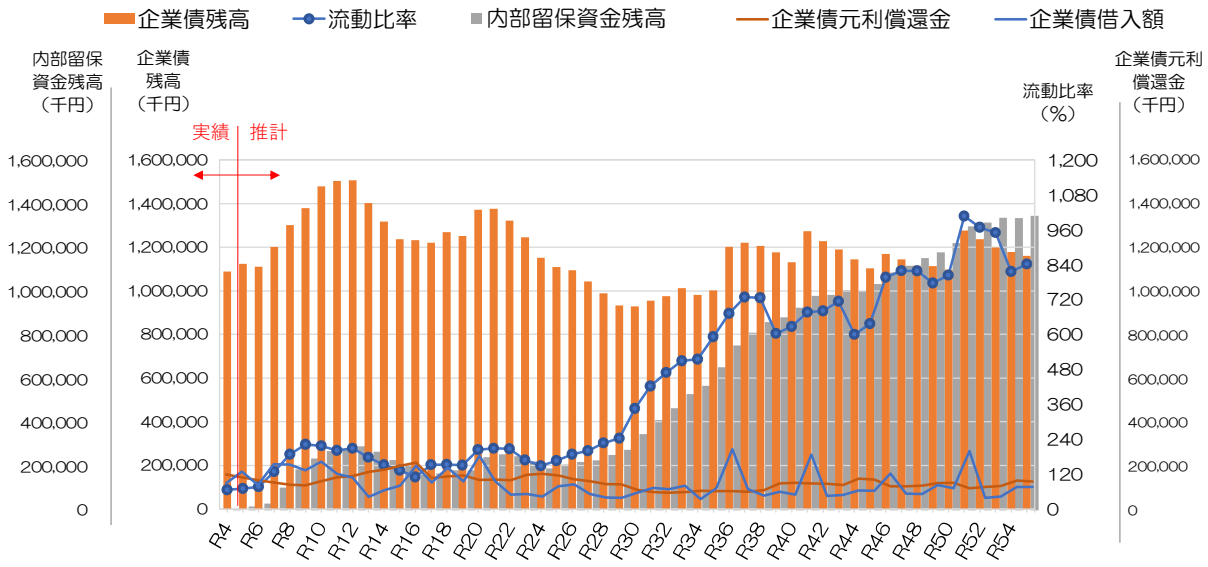


図 1.41　企業債及び内部留保資金、流動比率の推移予測（50 年分）

1.7.6　一般会計繰入金

令和 9 年度より 39,000 千円/年縮減するため、令和 9 年度以降繰入金全体で約 230,000 千円の見込みとなっています。また、「1.1.3 収益的収支」より、4 条基準内繰入金の一部を 3 条基準内繰入金に計上しなおしているため、令和 6 年度以降 4 条基準内繰入金は見込んでいません。

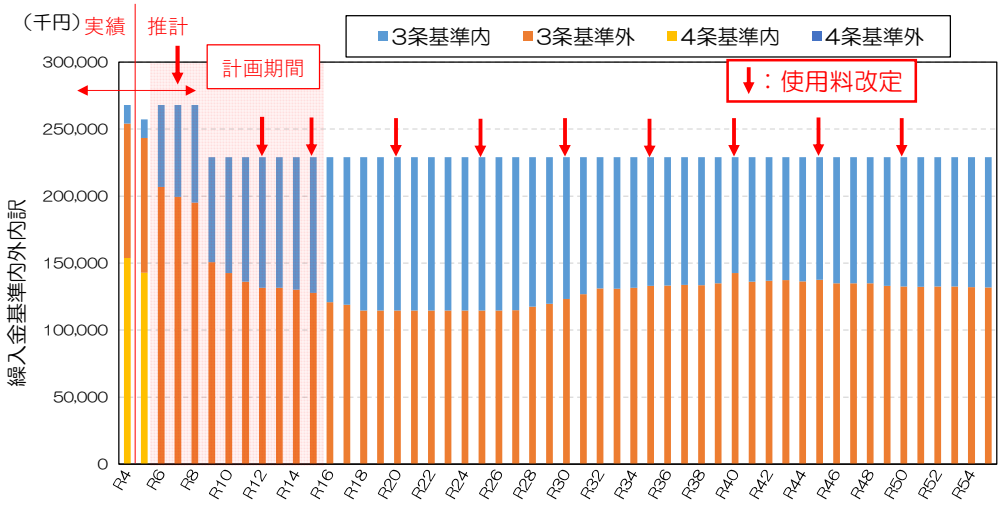


図 1.42　一般会計繰入金基準内外内訳の推移予測（50 年分）

参考資料2.　　住民アンケート調査結果

経営戦略を策定するにあたって、別海町の下水道に関する町民の意識や利用状況等をお聞かせいただき、今後の事業運営の基礎資料とすることを目的に「下水道に関する町民アンケート」を実施しました。

調査概要は以下のとおりです。次ページ以降に、調査結果を示します。

◆ 調査対象

令和 5 年 4 月現在、別海町にお住いの全ての世帯。

◆ 調査方法

郵送による調査票の配布、郵送による調査票の回収（無記名回答方式）

◆ 調査期間

調査票発送：令和 5 年 4 月 7 日

回収期間：令和 5 年 4 月 10 日～令和 5 年 5 月 19 日到着分まで

◆ 回答状況

送付総件数：5,984 件

回収総件数：2,003 件

回収率：約 33.5%

2.1　回答者の基本属性

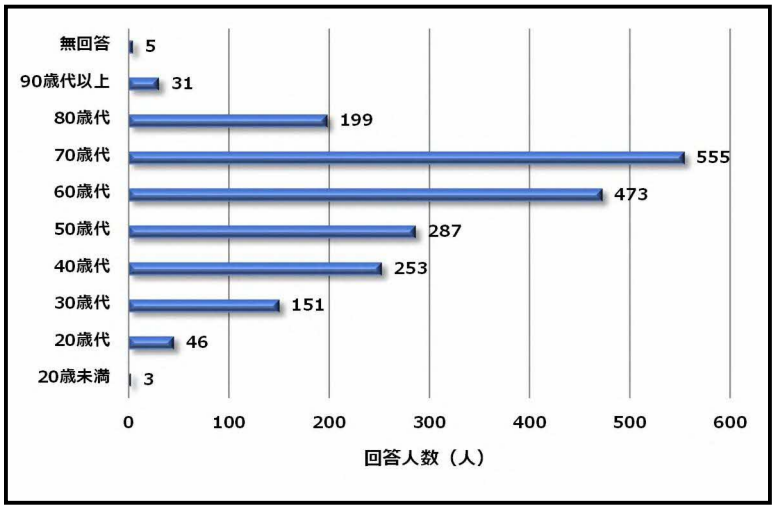
（1）お答えいただいてる方の年齢を教えてください。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1.　20 歳未満　2.　20 歳代　3.　30 歳代　4.　40 歳代　5.　50 歳代

6.　60 歳代　7.　70 歳代　8.　80 歳代　9.　90 歳以上

○調査結果

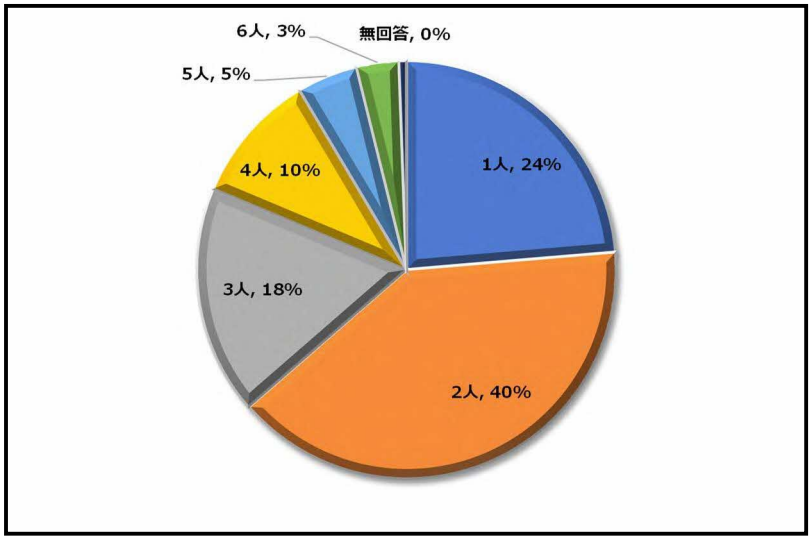


（2）　お住いの家族構成を教えてください。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1.　1 人　2.　2 人　3.　3 人　4.　4 人　5.　5 人　6.　6 人以上

○調査結果



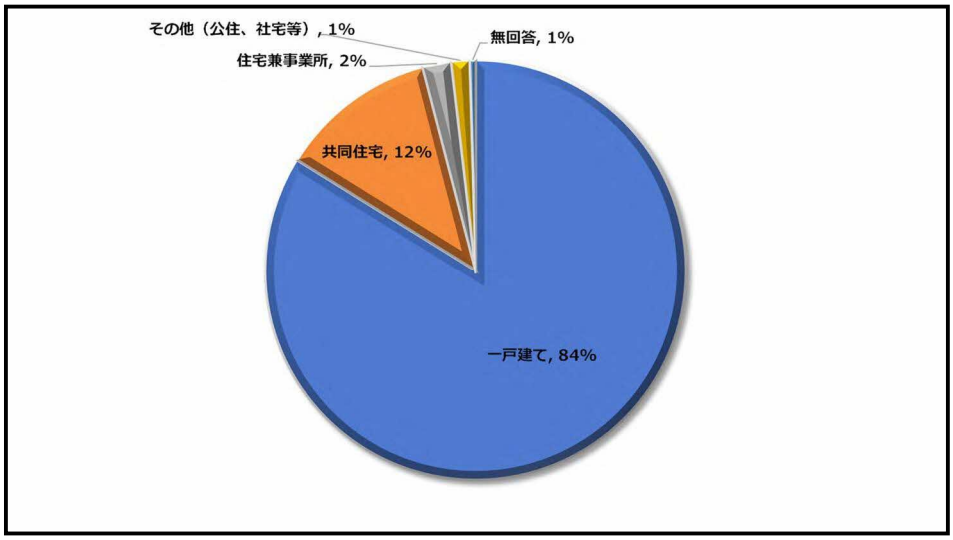
(3)　　お住まいの形態を教えてください。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1.　一戸建て住宅　2.　共同住宅（アパート・マンションなど）

3.　住宅と事業所の併用　4.　その他

○調査結果

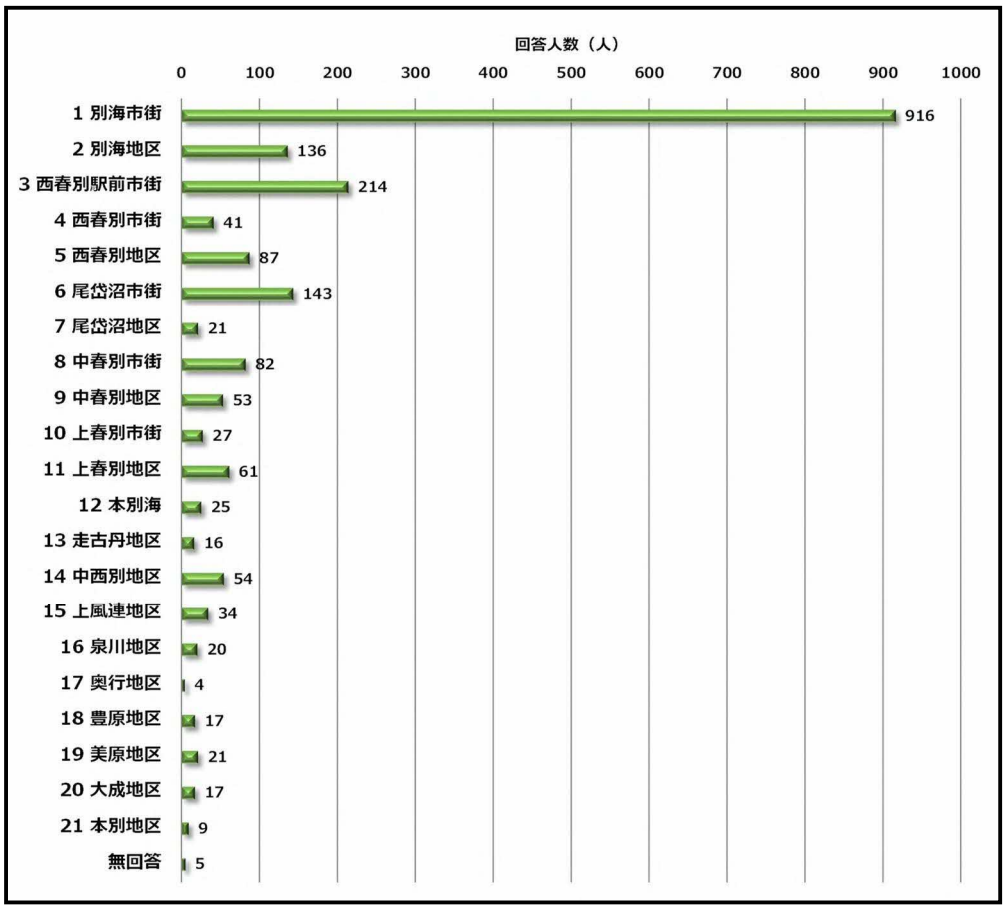


(4)　　お住いの地区を教えてください。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1. 別海市街（常盤町、宮舞町、旭町、寿町、緑町、川上町、新栄町、鶴舞町）
2. 別海地区（上記以外の地区）
3. 西春別駅前市街（寿町、栄町、錦町、曙町、西町）
4. 西春別市街（幸町、清川町、昭栄町、本久町、宮園町）
5. 西春別地区（上記以外の地区）
6. 尾岱沼市街（港町、潮見町、岬町）
7. 尾岱沼地区（上記以外の地区）
8. 中春別市街（西町、東町、南町）
9. 中春別地区（上記以外の地区）
10. 上春別市街（旭町、栄町、緑町、南町）
11. 上春別地区（上記以外の地区）
12. 本別海地区　13. 走古丹地区　14. 中西別地区　15. 上風連地区
16. 泉川地区　17. 奥行地区　18. 豊原地区　19. 美原地区
20. 大成地区　21. 本別地区

○調査結果

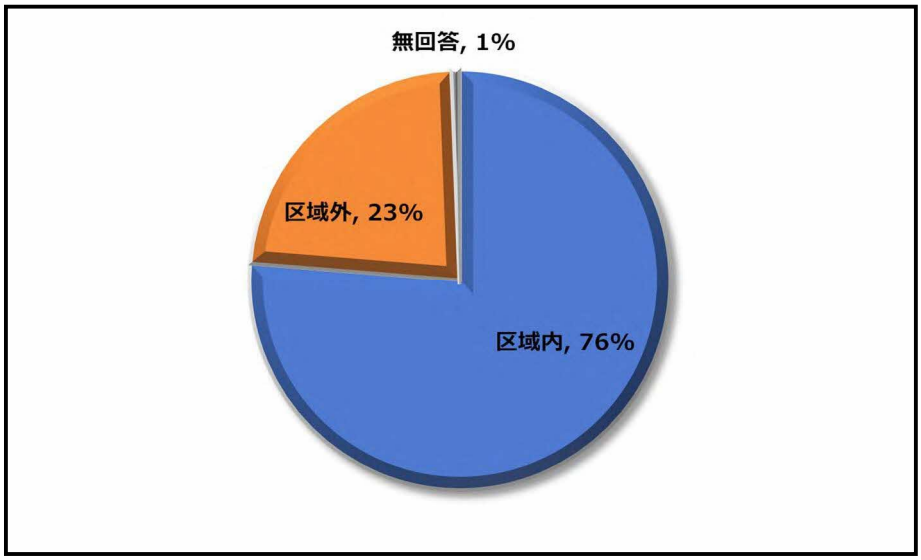


(5)　　お住いの場所は下水道供用開始区域の内か外かについて教えてください。（どちらかに○）

○選択肢

1.　下水道供用開始区域内である　2.　下水道整備区域外である

○調査結果

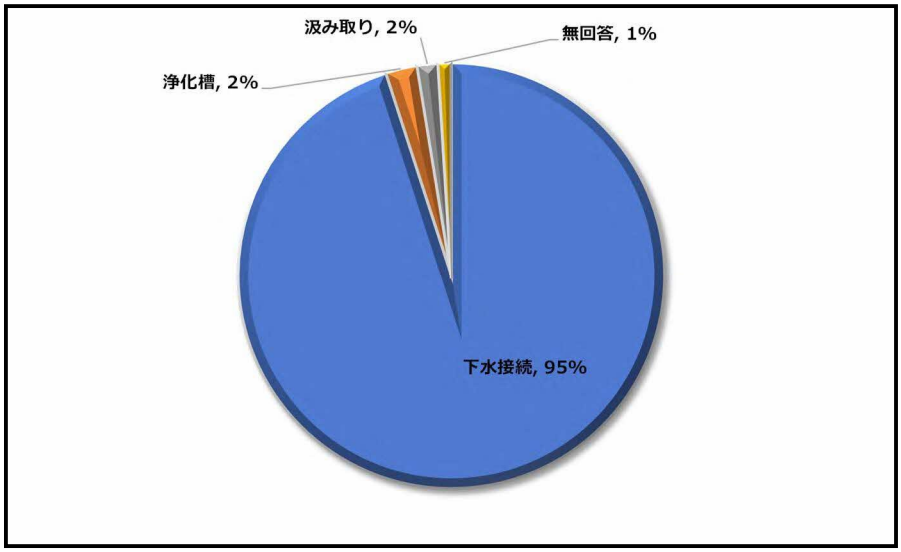


(6)　　(5)において、「1.下水道供用開始区域内である」に○をつけた方にお伺いします。
現在の下水道使用状況について教えてください。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1.　下水道が接続されている　2.　浄化槽である　3.　汲取り式である

○調査結果

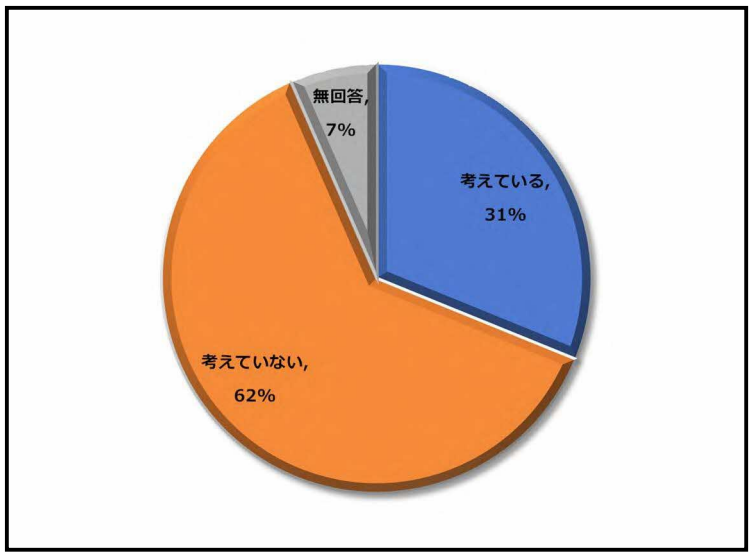


(7)　(6)において、「2.浄化槽である 3.汲取り式である」に○をつけた方にお伺いします。今後下水道への接続を考えているのか教えてください。（どちらかに○）

○選択肢

1.　考えている　2.　考えていない

○調査結果

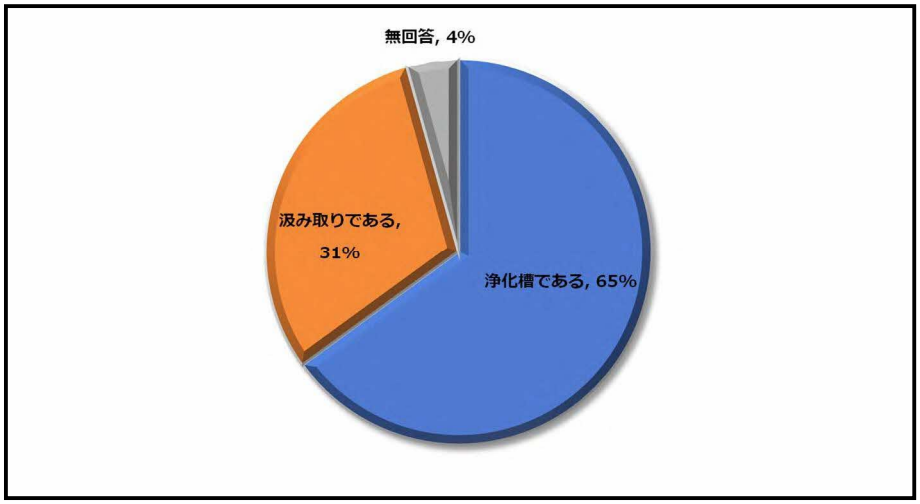


(8)　（5）において「2.下水道整備区域外である」と回答した方にお伺いします。現在の排水施設状況について教えてください。（どちらかに○）

○選択肢

1.　浄化槽である　2.　汲取り式である

○調査結果

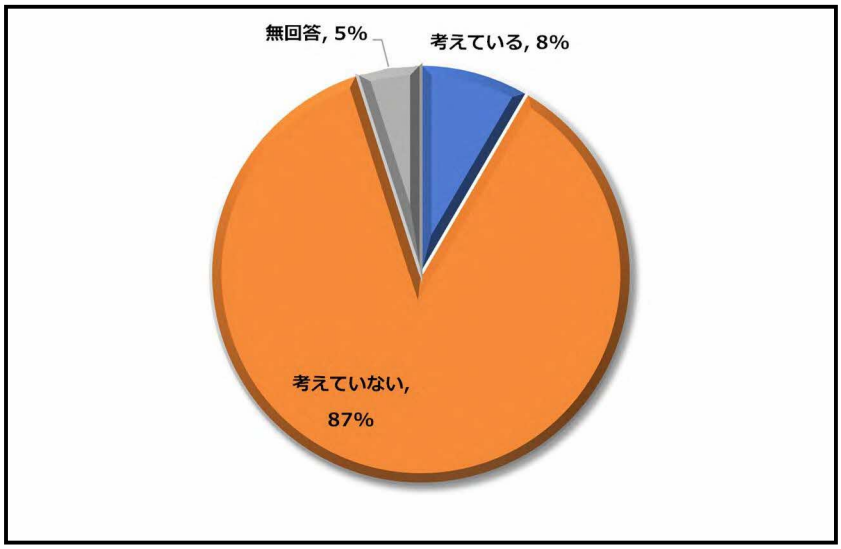


(9)　　（8）において「2.汲取り式である」と回答した方にお伺いします。
今後、浄化槽設置を考えているか教えてください。（どちらかに〇）

〇選択肢

1.　考えている　2.　考えていない

〇調査結果

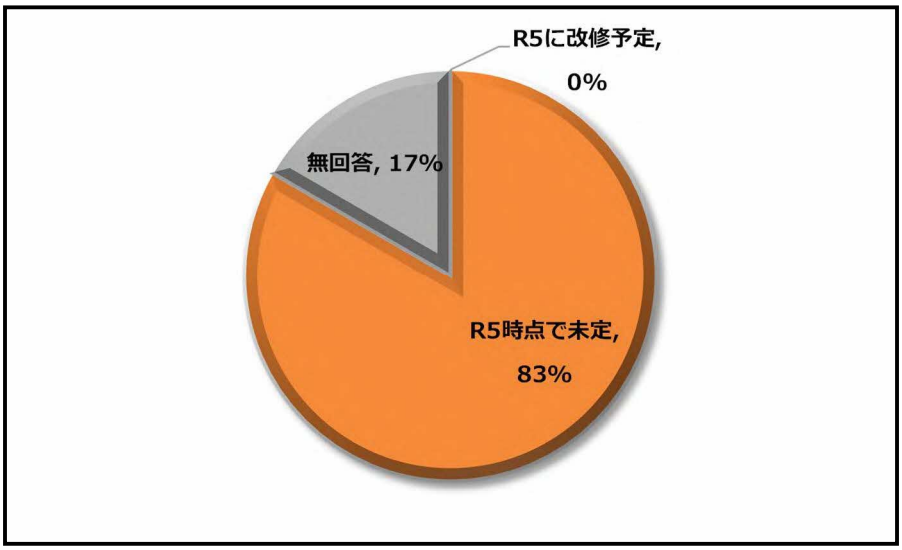


(10)　　（7）および（9）において「1.考えている」と回答した方にお伺いします。下水道若しくは浄化槽に改修する予定時期について教えてください。（あてはまるものに〇）

〇選択肢

1.　令和 5 年度に改修　2.　未定（令和〇年度予定）　3.　その他

〇調査結果



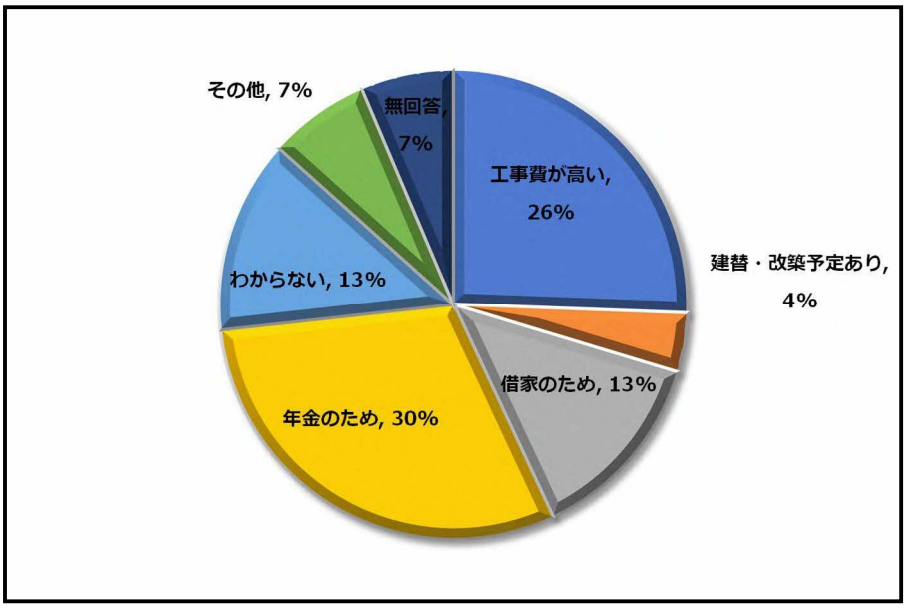
（11）　（7）および（9）において「2.考えていない」と回答した方にお伺いします。どのような理由で下水道若しくは浄化槽の設置を考えていないのか教えてください。（あてはまるもの1つに○）

○選択肢

1.　工事費が高すぎるため　2.　家の建替えや改築する予定があるため

3.　借家のため　4.　年金生活のため　5.　わからない　6.　その他

○調査結果



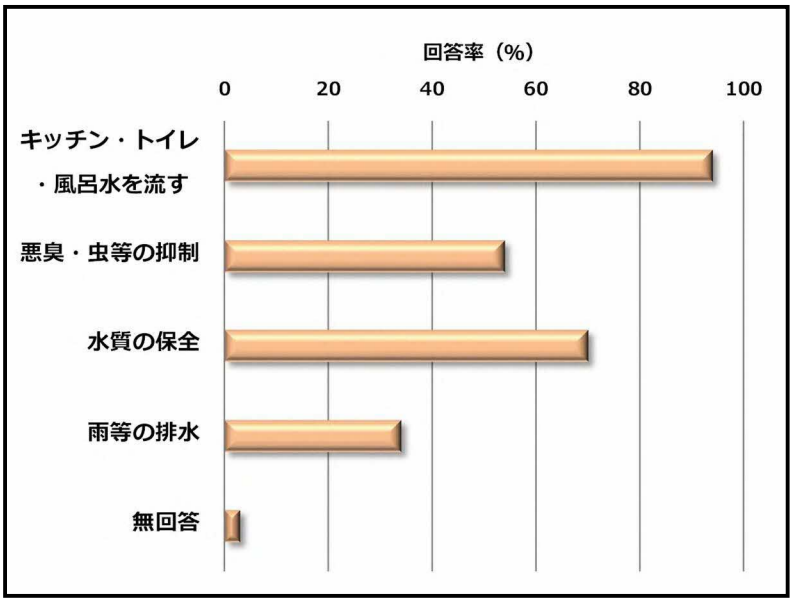
2.2　下水道について

（12）　　下水道について、知っていることをお答えください。（あてはまるものすべてに○）

○選択肢

1. キッチン・水洗トイレ・お風呂などで使った生活排水を流す
2. 悪臭や、ハエ・蚊の発生を軽減し、生活環境の改善を図る
3. 生活排水などの汚水を処理して川に戻し、水質を守る
4. 大雨や雪解け水を速やかに川に流す

○調査結果

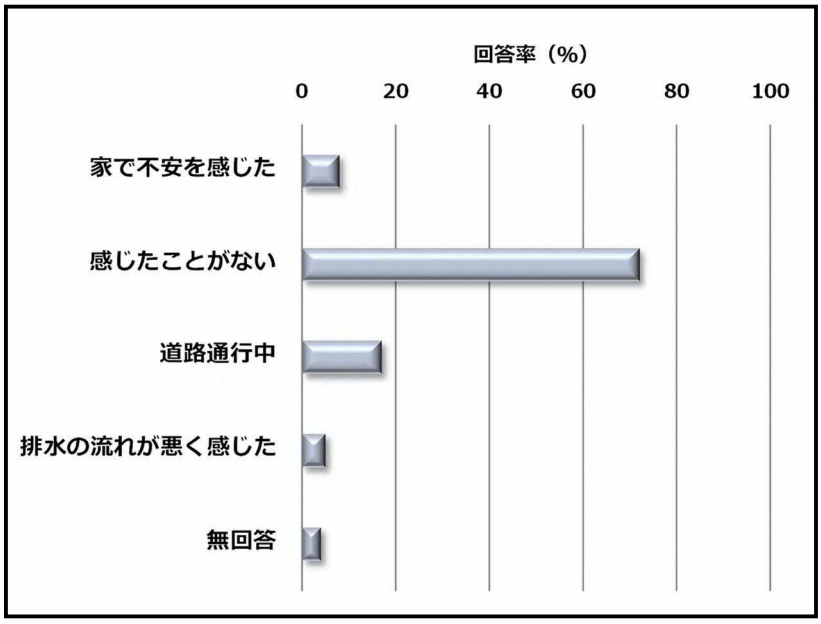


（13）　大雨などの時、浸水被害に不安を感じたことはありますか。（あてはまるものすべてに○）

○選択肢

1. 家で不安を感じた
2. 不安を感じたことがない
3. 町内の道路を通行（自動車などを含む）していて不安を感じた
4. キッチン、トイレ等の排水の流れが悪くなった

○調査結果

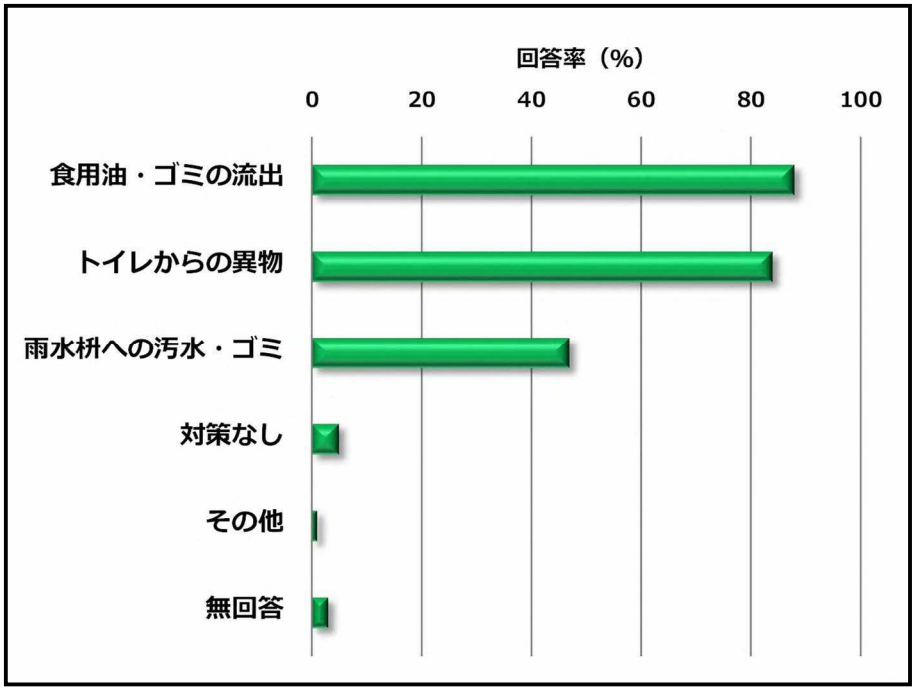


(14)　日頃の下水道における環境対策で心がけていることを教えてください。
（あてはまるもすべてに○）

○選択肢

1. 食用油やゴミなどを流さない
2. トイレへ水に溶けないもの（紙おむつなど）を流さない
3. 雨水ますに汚水やゴミなどを流さない
4. 特に、対策をしていない
5. その他

○調査結果

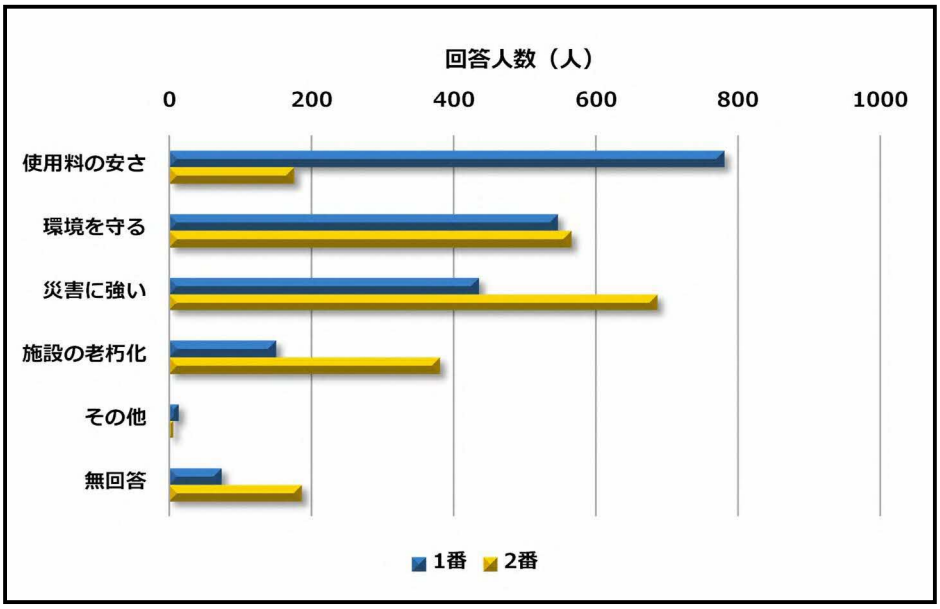


（15）　別海町の下水道は今後どのように進めるべきとお考えですか。
（優先度の高い順に 2 つ選び、数字を記入）

○選択肢

1. 下水道使用料が安いこと
2. 川や海の環境を守ること
3. 災害（地震・大雨・停電など）に強いこと
4. 施設の老朽化対策をすすめること
5. その他

○調査結果



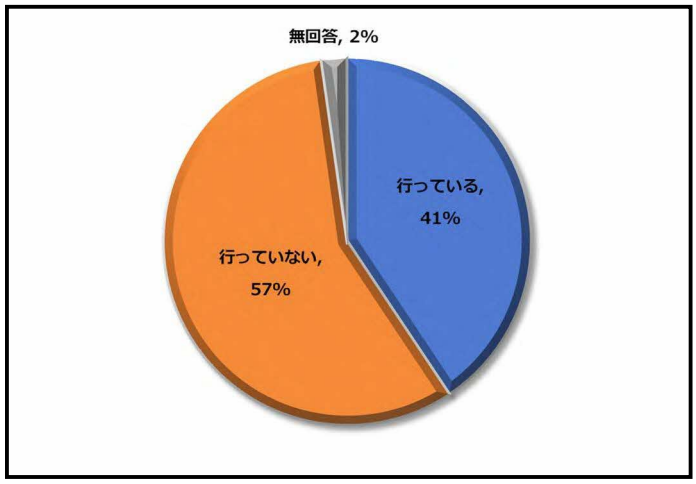
2.3　災害への備えについて

（16）　災害に備えた飲料水等の保存を行っていますか。（どちらかに○）

○選択肢

1. 行っている
2. 行っていない

○調査結果

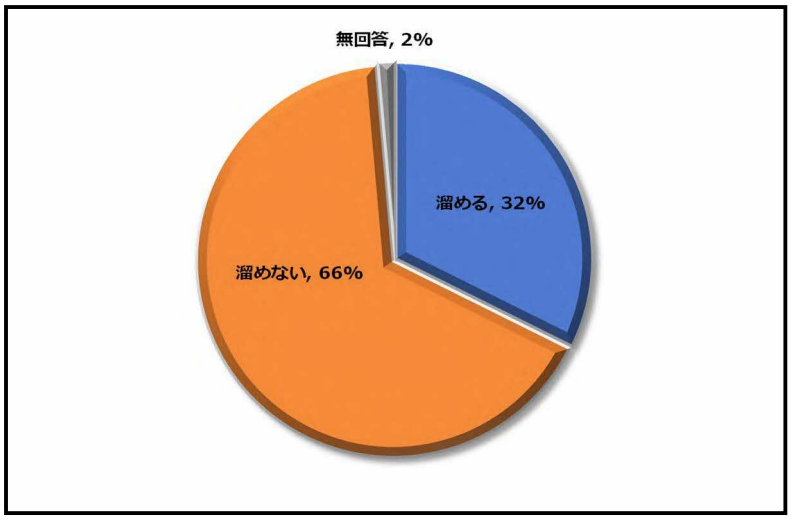


（17）　長雨や台風が近づいたときに、お風呂などに水を溜めますか。（どちらかに○）

○選択肢

1. はい
2. いいえ

○調査結果

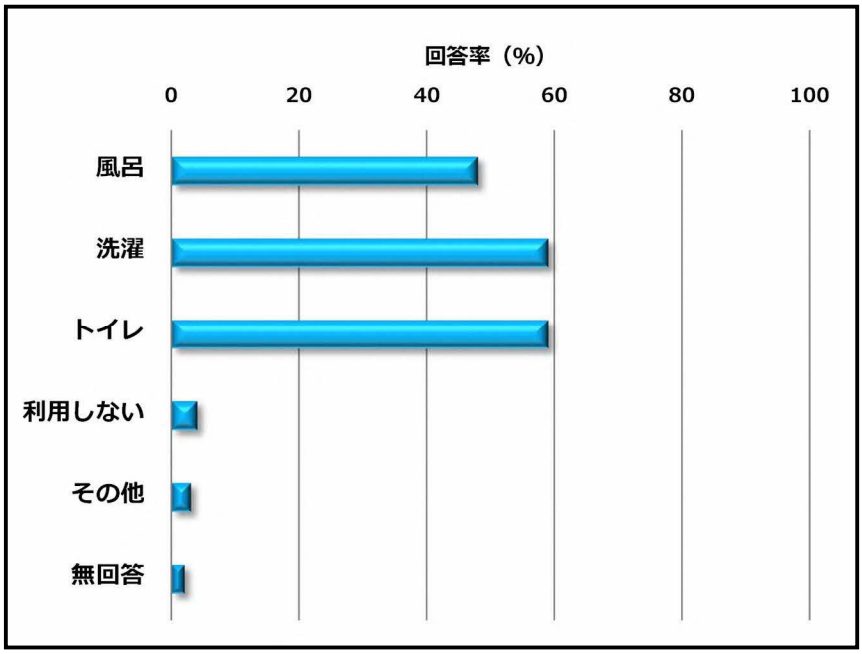


（18）　（17）の質問で「1.はい」とお答えの方にお伺いします。
溜めた水の利用方法について教えてください。（あてはまるものすべてに○）

○選択肢

1. お風呂
2. 洗濯
3. トイレ
4. 利用しない
5. その他

○調査結果

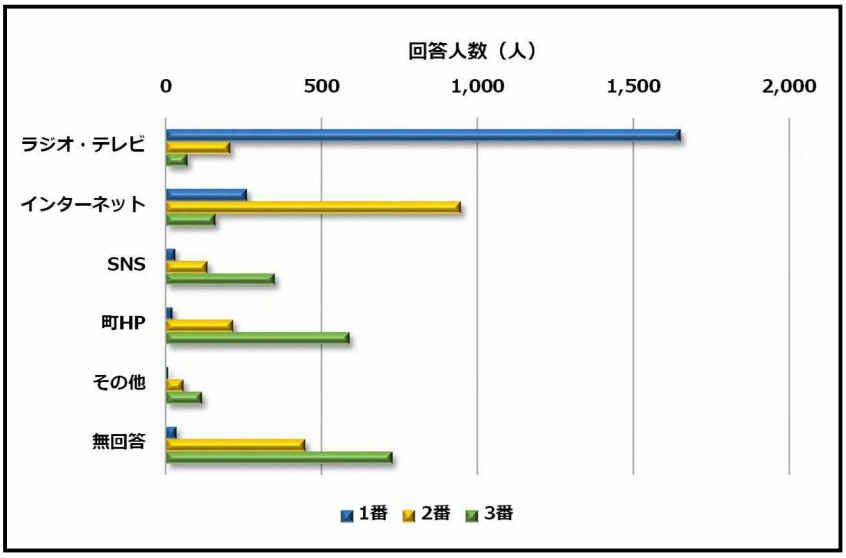


（19）　災害が起きた際の情報はどのように収集されていますか。
（優先度の高い順に 3 つ選び、数字を記入）

○選択肢

1. ラジオ・テレビ
2. インターネットによる情報
3. フェイスブックなどの SNS
4. 別海町のホームページ
5. その他

○調査結果



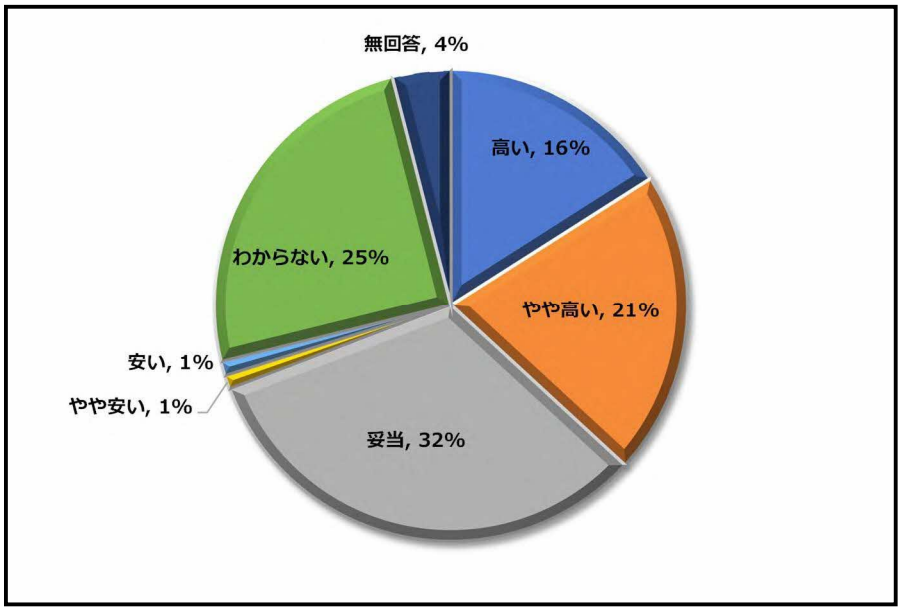
2.4　下水道の料金について

(20)　　現在の下水道料金について、どのように感じていますか。(あてはまるもの 1 つに○)

○選択肢

1.　高い　　(21) へ
2.　やや高い　　(21) へ
3.　妥当　　(23) へ
4.　やや安い　　(22) へ
5.　安い　　(22) へ
6.　わからない　　(23) へ
7.

○調査結果

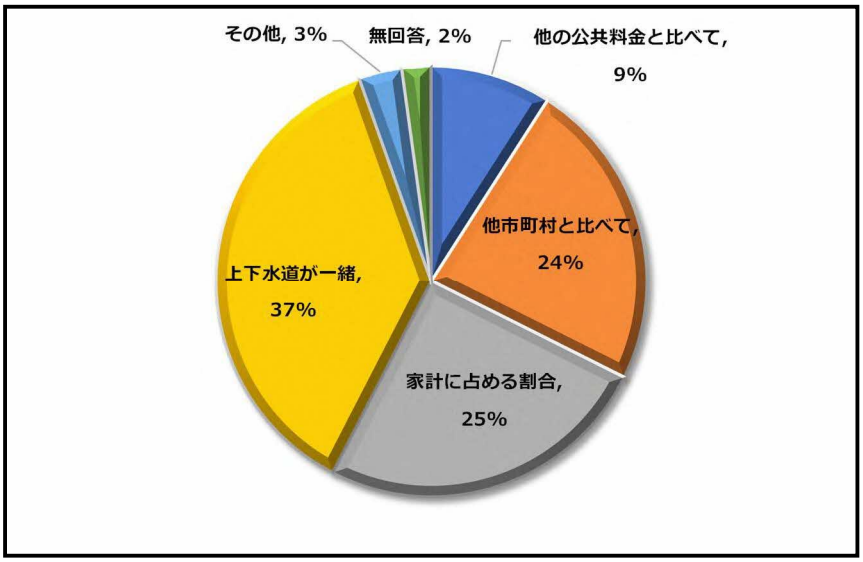


(21)　　(20) の質問で「1.高い　2.やや高い」とお答えの方にお伺いします。
そのように感じる主な理由を教えてください。(あてはまるもの 1 つに○)

○選択肢

1. 他の公共料金と比べて（電気・ガスなど）
2. 他の市町村の料金と比べて
3. 家計に占める割合が大きいから
4. 水道料金・下水道使用料を一緒に払っているから
5. その他

○調査結果

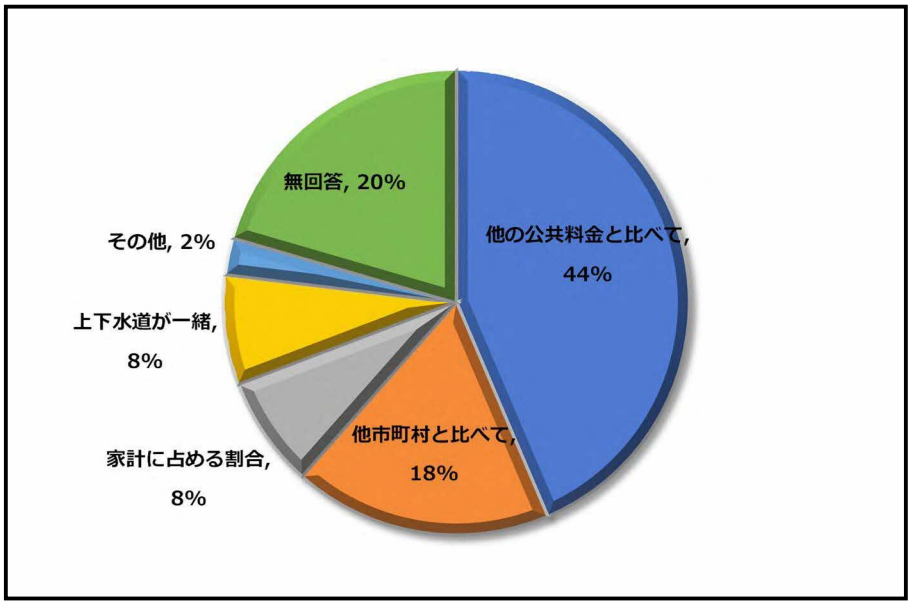


(22)　　(20) の質問で「4.やや安い　5.安い」とお答えの方にお伺いします。そのように感じる主な理由を教えてください。(あてはまるもの 1 つに○)

○選択肢

1. 他の公共料金と比べて（電気・ガスなど）
2. 他の市町村の料金と比べて
3. 家計に占める割合が少ないから
4. 水道料金・下水道使用料を一緒に払っているから
5. その他

○調査結果

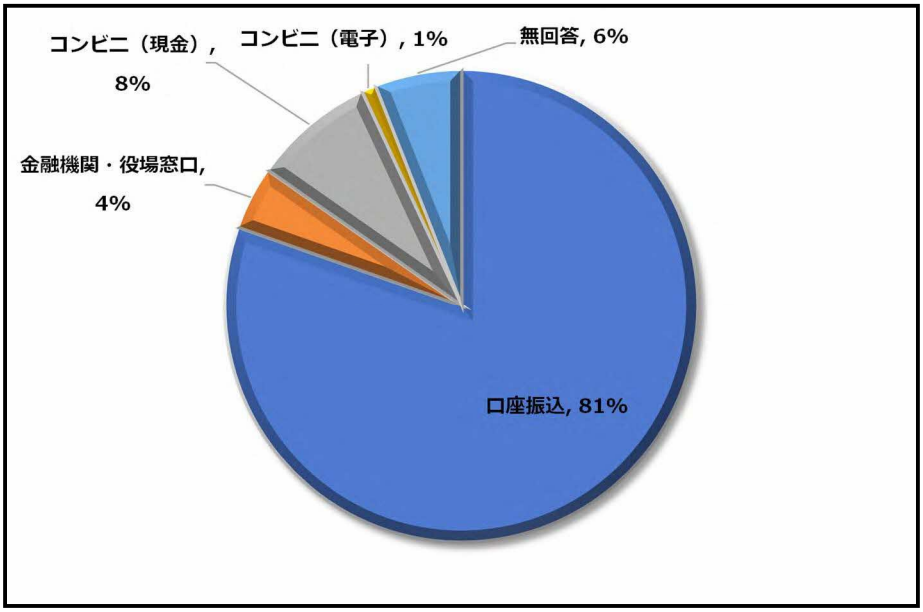


(23)　　現在、料金はどのような方法でお支払いですか。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1. 金融機関での口座振替によるお支払い　（25）へ
2. 金融機関や役場窓口での納付書（現金）によるお支払い　（24）へ
3. コンビニエンスストアでの納付書（現金）によるお支払い　（24）へ
4. コンビニエンスストアでの納付書（電子マネー）によるお支払い　（25）へ

○調査結果

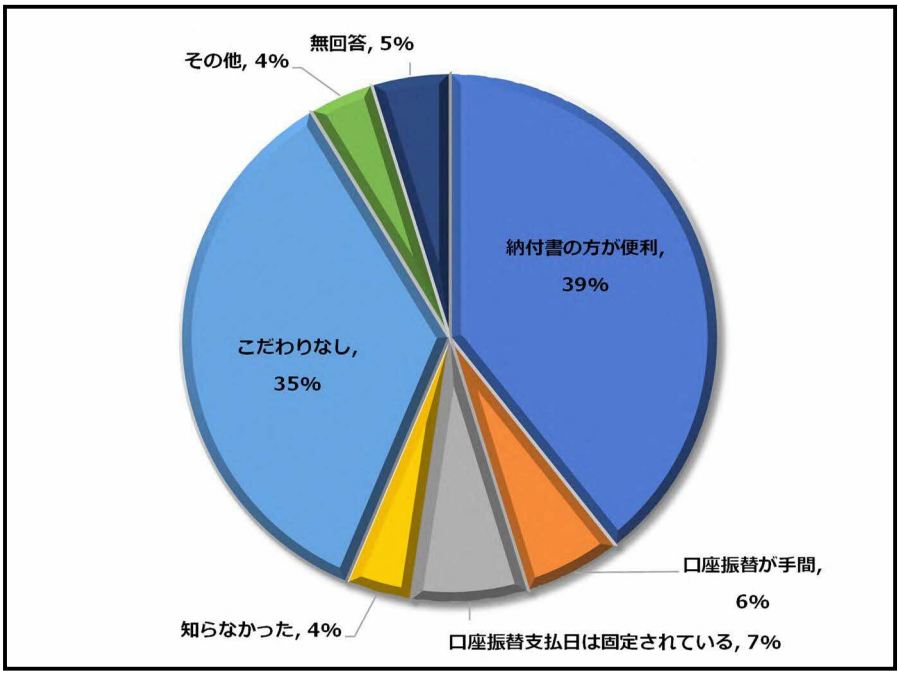


(24)　（23）の質問で「2.金融機関や役場窓口での納付書（現金）によるお支払い」または「3.コンビニエンスストアでの納付書（現金）によるお支払い」とお答えの方にお伺いします。現在のお支払方法を利用している主な理由を教えてください。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1. 納付書による支払いの方が便利だから
2. 口座振替の手続きに手間がかかるから
3. 口座振替は支払日が固定されているから
4. 口座振替できることを知らなかったから
5. 特にこだわりはない
6. その他

○調査結果



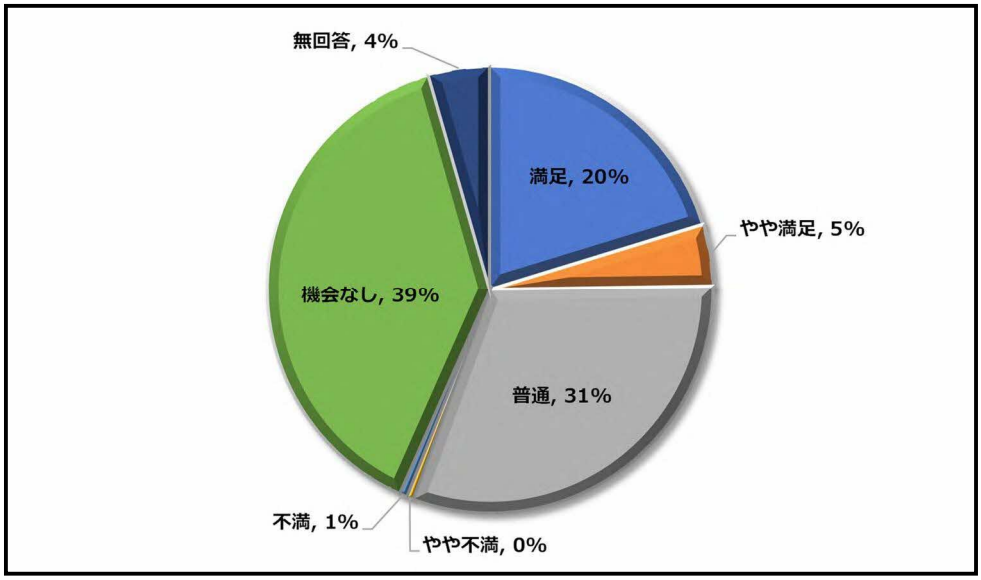
2.5　上下水道課のサービスについて

(25)　上下水道課職員（検針員含む）について、ここ 1～2 年間の対応（電話対応を含む）はいかがでしたか。（あてはまるもの 1 つに○）

○選択肢

1. 満足
2. やや満足
3. 普通
4. やや不満
5. 不満
6. 接する機会がなかった

○調査結果



2.6　その他

(26)　　下水道等事業に対するご意見やご提案など、ご自由にお書きください。

・供用区域の拡大を希望する。
・浄化槽を設置したが、その後の維持費がかかる。
・浄化槽を設置する前に、維持管理費がどのくらいかかるか知りたかった。
・下水道施設・管の老朽化が心配である。
・今後、人口減少により使用料の値上げが考えられるので心配。

参考資料3.　　近隣市町村別の使用料単価比較

近隣の市町村は、面積が大きく人口が少ない傾向があり、使用料収入に対する汚水処理費の割合が大きい状況となっています。適正な使用料単価は 150 円/m³ 以上といわれますが、上記により近隣市町村のほとんどがその水準を超過しています。図 3.1 のとおり、別海町においても令和 3 年度時点で 150 円/m³ 以上となっていますが、近隣の他市町村と比較すると低水準であるといえます。このため、今回経営戦略で見込む段階的な使用料改定（令和 7 年度に 10%、令和 12 年度に 10%、令和 15 年度に 10%の改定）を実施した場合においても、使用料単価は 200 円/m³ 程度となり、近隣の他市町村と比較しても高い水準にはならないものと推定されます。

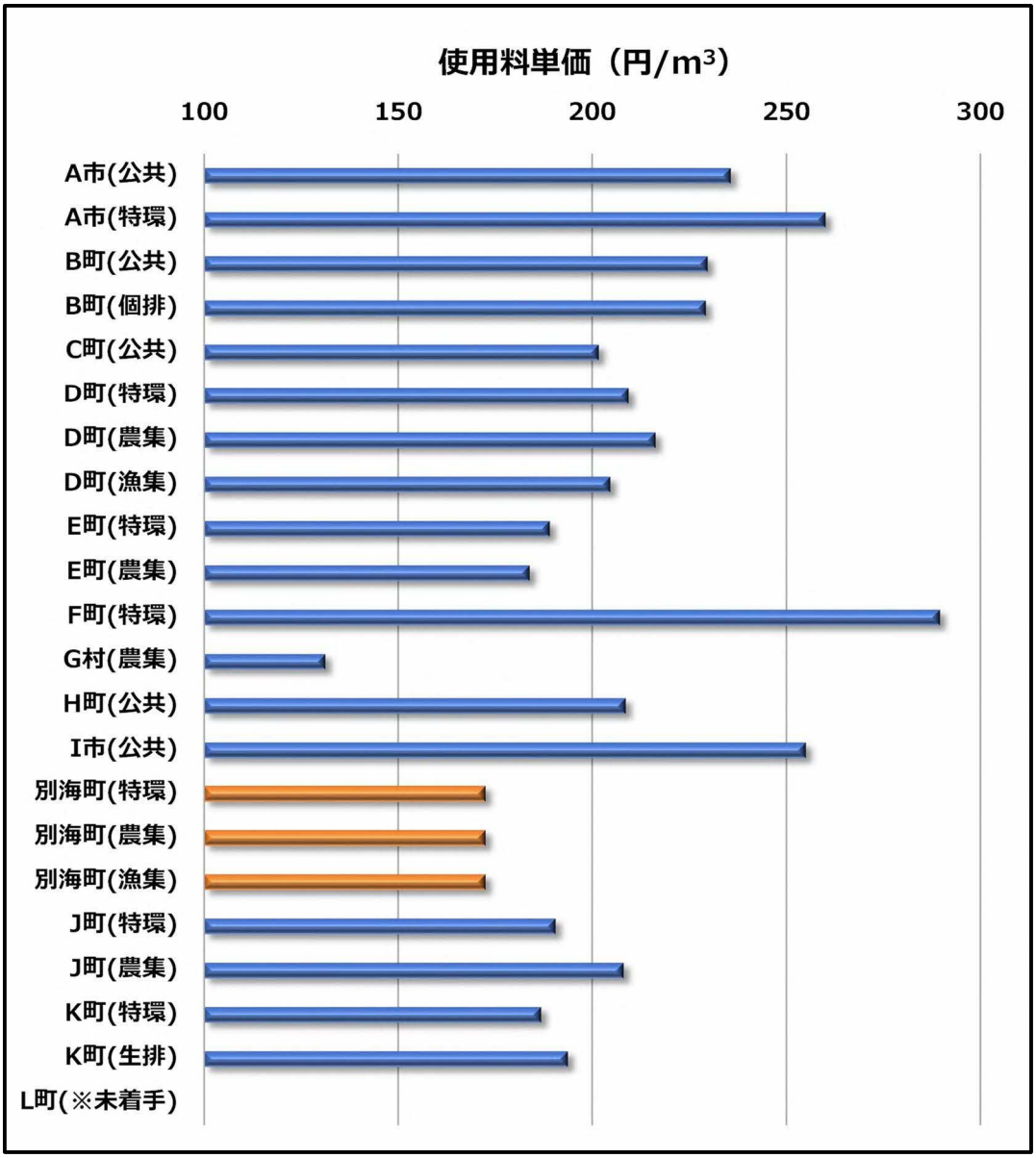


図 3.1　近隣市町村別の使用料単価比較（令和 3 年度時点）

参考資料4.　　用語集

別紙参照。