

公共下水道・農業集落排水・工業用水道

経営戦略

令和8年3月

熊本県大津町

## 目次

|                                 |     |
|---------------------------------|-----|
| 1. 経営戦略改定の趣旨                    | 1   |
| 2. 事業概要の整理                      | 2   |
| 2-1. 事業の現況・決算実績値と策定済み経営戦略との乖離確認 | 2   |
| 2-2. 経営指標の確認（公共下水道事業）           | 18  |
| 2-3. 経営指標の確認（農業集落排水事業）          | 48  |
| 2-4. 経営指標の確認（工業用水道事業）           | 77  |
| 3. 将来の事業環境の把握                   | 105 |
| 3-1. 人口予測                       | 105 |
| 3-2. 使用料収入の将来予測（下水道事業）          | 114 |
| 3-3. 使用料収入の将来予測（工業用水道事業）        | 123 |
| 3-4. 持続可能なサービスの提供に対応する組織の見通し    | 125 |
| 4. 経営の基本方針の検討                   | 127 |
| 4-1. 他の計画における対象事業の位置づけ          | 127 |
| 4-2. 経営の基本方針（将来ビジョン）            | 136 |
| 5. 投資・財政計画の検討（下水道事業）            | 137 |
| 5-1. 計画期間                       | 137 |
| 5-2. 投資試算                       | 137 |
| 5-3. 財源試算                       | 143 |
| 5-4. 投資以外の経費                    | 148 |
| 5-5. 収支ギャップの確認                  | 195 |
| 5-6. 収支ギャップ解消策                  | 197 |
| 6. 投資・財政計画の検討（工業用水道事業）          | 211 |
| 6-1. 計画期間                       | 211 |
| 6-2. 投資試算                       | 211 |
| 6-3. 財源試算                       | 215 |
| 6-4. 投資以外の経費                    | 218 |
| 6-5. 収益化額                       | 228 |
| 6-6. 投資・財政計画                    | 228 |
| 6-7. 収支ギャップの確認                  | 231 |
| 6-8. 収支ギャップ解消策                  | 232 |
| 7. 効率化・経営健全化の取組（下水道事業）          | 238 |
| 7-1. 今後の投資についての考え方・検討状況         | 238 |
| 7-2. 今後の財源についての考え方・検討状況         | 241 |
| 7-3. 投資以外の経費についての考え方・検討状況       | 242 |
| 8. 効率化・経営健全化の取組（工業用水道事業）        | 245 |
| 8-1. 投資についての検討状況等               | 245 |
| 8-2. 財源についての検討状況等               | 246 |
| 8-3. 投資以外の経費についての検討状況等          | 246 |

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 9. 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項 | 247 |
| 10. 経営戦略素案             | 251 |

## 1. 経営戦略改定の趣旨

下水道事業は、自然環境を保全し安全で快適な住環境を形成する上で不可欠な都市基盤施設であり、本町においても昭和 56 年度から下水道事業に着手している。

現在では、公共下水道（大津処理区）と農業集落排水事業（矢護川地区、錦野地区、杉水地区、平川地区）の 2 つの事業を行っており、公衆衛生の向上と生活環境の改善及び浸水被害の解消など、都市の健全な発展に取り組んできている。

しかしながら、一般に下水道事業を取り巻く状況は、人口の減少等による使用料収入の低下や、施設の老朽化等による更新費の増加などの課題に直面し、下水道事業の経営環境は厳しさを増してきている。

このため、将来にわたって住民生活に重要なサービスを提供していくため、令和 2 年 4 月 1 日より、これまでの「官公庁会計（特別会計）」から地方公営企業法の財務規定を適用した「公営企業会計」に移行したところである。

また、工業用水道事業は、熊本中核工業団地へ水を給水するため、昭和 63 年度から事業に着手している。

現在では、地域経済の活性化を図るための産業基盤施設として経済の発展に大きく貢献している。

しかしながら、一般に工業用水道事業は、産業構造の変化に伴う企業の撤退や節水型機器の普及等を背景とした料金収入の減少のほか、高度成長期に整備した施設の老朽化に伴う大量更新、耐震化や資産規模の適正化、技術の継承など多くの課題を抱えている。現在、単年度の収益的収支が黒字であったとしても、更新投資を十分に行えていない、あるいは今後必要となる更新投資への備えが十分でない場合には、中長期的な視点に立った経営課題の認識と適切な対応が求められている。

これら公営企業が、将来にわたって住民生活に重要なサービスの提供を安定的に継続することが可能となるよう、これまでに、平成 26 年 8 月 29 日付総務省通達文書「公営企業の経営に当たっての留意事項について」（総財公第 103 号・総財営第 73 号・総財準第 83 号）及び平成 28 年 1 月 26 日付総務省通達文書「「経営戦略」の策定推進について」（総財公第 10 号・総財営第 2 号・総財準第 4 号）並びに平成 31 年 3 月 29 日付総務省通達文書「「経営戦略」の策定・改定の更なる推進について」（総財公第 45 号・総財営第 34 号・総財準第 52 号）に基づき、令和 3 年 3 月に公共下水道事業、農業集落排水事業、工業用水道事業に対する経営戦略を策定している。

そこでは、下水道使用料の改定の必要性が指摘されている。その後の検討や下水道事業運営審議会を開催し、令和 6 年 4 月 1 日使用分から下水道使用料を約 15%値上げすることとなった。

今回の経営戦略の改定は、従前の総務省通達文書に加えて、令和 4 年 1 月 25 日付総務省通達文書「「経営戦略」の改定推進について」（総財公第 6 号・総財営第 1 号・総財準第 2 号）を踏まえた内容に基づき、見直しを行う。

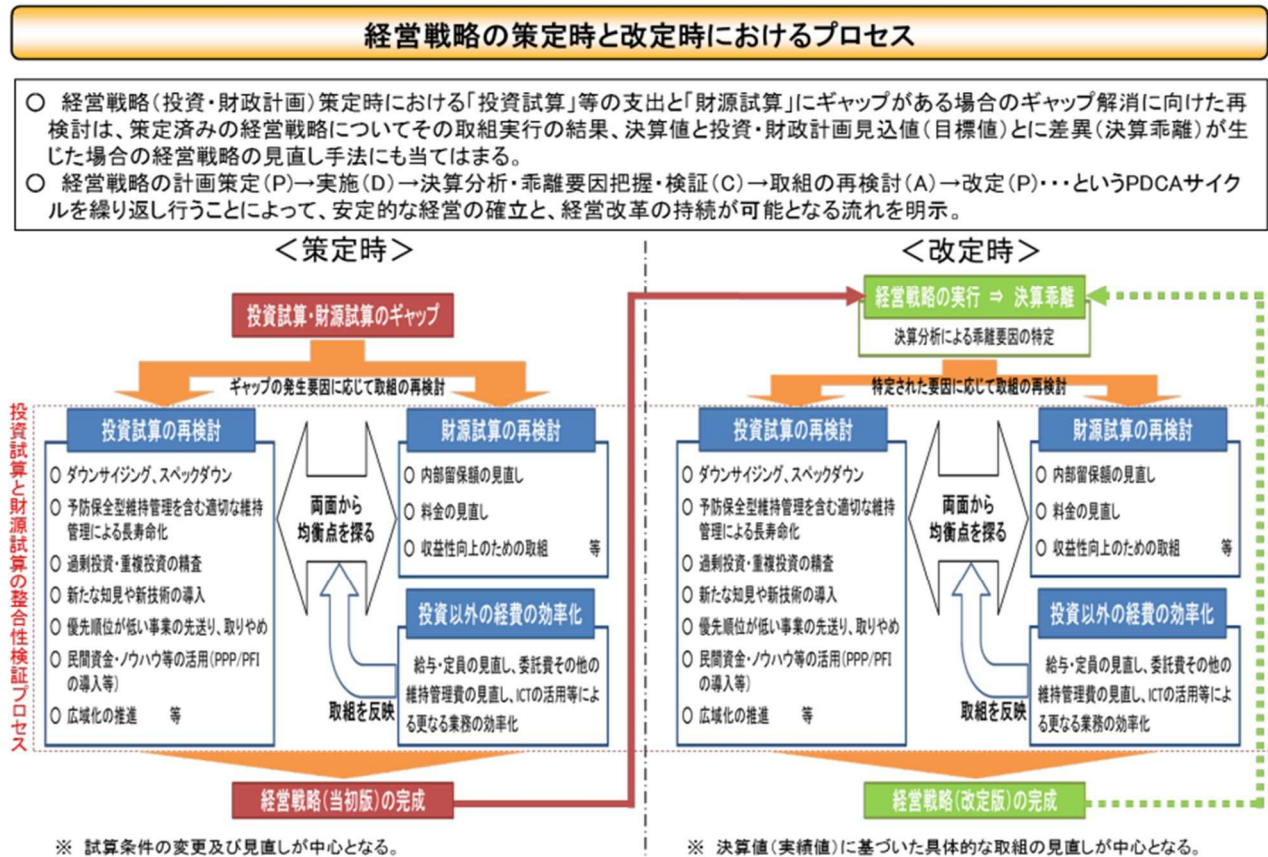
また、令和 6 年 4 月 1 日付け下水道事業課長通知「社会資本整備交付金等の交付にあたっての要件等の運用について」（国水下事第 51 号）において、使用料改定の必要性の検討に係る要件として、検証結果を踏まえ、経費回収率の向上に向けたロードマップを経営戦略に記載する。

## 2. 事業概要の整理

### 2-1. 事業の現況・決算実績値と策定済み経営戦略との乖離確認

本町では令和2年度から令和11年度の10年間を計画期間とした経営戦略（公共下水道事業、農業集落排水事業、工業用水道事業）を令和3年3月に策定している。

策定済み経営戦略と決算実績値を比較することで、乖離が生じている場合はその原因を考察する。



「経営戦略策定・改定マニュアル」（令和4年1月改訂）より

## ■公共下水道事業

公共下水道事業の業務報告書より、令和2年度から令和5年度の実績値を整理すると以下に示すとおりである。経費回収率、経常収支比率ともに100%を下回っている。

表 2-1-1 業務報告書より R2～R5 の現況（公共下水道）

| 項目            | 単位             | R2          | R3          | R4          | R5          |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 水洗化戸数         | 件              | 10,738      | 11,130      | 11,420      | 11,690      |
| 水洗化人口         | 人              | 25,697      | 26,298      | 26,541      | 26,722      |
| 有収水量          | m <sup>3</sup> | 3,606,327   | 3,725,996   | 3,786,870   | 3,800,682   |
| 使用料収益         | 円              | 418,738,918 | 436,053,628 | 444,199,399 | 447,305,599 |
| 汚水処理費         | 円              | 554,580,966 | 543,529,723 | 525,975,076 | 559,984,010 |
| 使用料単価         | 円              | 116.11      | 117.03      | 117.30      | 117.69      |
| 汚水処理原価（維持管理費） | 円              | 153.78      | 145.88      | 138.89      | 147.34      |
| 経常収益          | 円              | 716,413,617 | 719,561,714 | 707,232,626 | 715,832,659 |
| 経常費用          | 円              | 775,927,379 | 766,471,455 | 734,823,313 | 774,009,280 |
| 経費回収率         | %              | 75.5%       | 80.2%       | 84.5%       | 79.9%       |
| 経常収支比率        | %              | 92.3%       | 93.9%       | 96.2%       | 92.5%       |

策定済み経営戦略では、処理区域内人口、有収水量、使用料収入について見通しを整理している。この項目について、実績値と比較し整理する。

処理区域内人口について、策定済み経営戦略の予測と実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。処理区域内人口は、実績値の方が小さい。

表 2-1-2 処理区域内人口の予測と実績（公共下水道）

| 項目             | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 処理区域内人口（人）     | 29,882 | 30,091 | 30,300 | 30,510 | 30,719 | 30,928 | 31,113 | 31,297 | 31,482 | 31,666 |
| 処理区域内人口（人） 実績値 | 26,982 | 27,684 | 27,833 | 27,877 |        |        |        |        |        |        |

有収水量について、策定済み経営戦略の予測と実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。水洗化人口、水洗化率ともに実績値のほうが大きい。

表 2-1-3 有収水量の予測と実績（公共下水道）

| 項目                         | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 水洗化人口（人）                   | 24,947 | 25,113 | 25,263 | 25,377 | 25,496 | 25,617 | 25,768 | 25,917 | 26,071 | 26,226 |
| 原単位（生活系）（ℓ/人・日）            | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    |
| 日平均流入水量（m <sup>3</sup> /日） | 生活系    | 6,935  | 6,981  | 7,023  | 7,055  | 7,088  | 7,122  | 7,164  | 7,205  | 7,248  |
|                            | 工場     | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  |
|                            | 計      | 10,135 | 10,181 | 10,223 | 10,255 | 10,288 | 10,322 | 10,364 | 10,405 | 10,448 |
| 水洗化人口（人） 実績値               | 25,697 | 26,298 | 26,541 | 26,722 |        |        |        |        |        |        |
| 水洗化率（%）                    | 83.5%  | 83.5%  | 83.4%  | 83.2%  | 83.0%  | 82.8%  | 82.8%  | 82.8%  | 82.8%  | 82.8%  |
| 水洗化率（%） 実績値                | 95.2%  | 95.0%  | 95.4%  | 95.9%  |        |        |        |        |        |        |

使用料収入について、策定済み経営戦略の見通しと実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。有収水量は年々増加しており、実績値が見通しを上回るようになった。使用料収入は実績値が見通しを下回っている。

表 2-1-4 使用料収入の見通しと実績（公共下水道）

| 項目                          | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量（千 $\text{m}^3$ /年）     | 3,699 | 3,716 | 3,731 | 3,753 | 3,755 | 3,768 | 3,783 | 3,808 | 3,814 | 3,829 |
| 使用料単価（円）                    | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 137.8 | 137.8 | 137.8 | 137.8 | 158.4 | 158.4 |
| 使用料収入（百万円）                  | 443   | 445   | 447   | 450   | 517   | 519   | 521   | 525   | 604   | 607   |
| 有収水量（千 $\text{m}^3$ /年） 実績値 | 3,606 | 3,726 | 3,787 | 3,801 |       |       |       |       |       |       |
| 使用料収入（百万円） 実績値              | 419   | 436   | 444   | 447   |       |       |       |       |       |       |

経常収支比率と経費回収率について、策定済み経営戦略の見通しと実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。

表 2-1-5 経常収支比率の見通しと実績（公共下水道）

| 経常収支比率（%） | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10    | R11    |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 策定済み経営戦略  | 90.0% | 92.3% | 91.1% | 90.6% | 95.7% | 95.1% | 93.9% | 93.4% | 100.7% | 100.5% |
| 実績値       | 92.3% | 93.9% | 96.2% | 92.5% |       |       |       |       |        |        |

経常収支比率は、実績値が見通しを上回っているが、100%を下回っている。

表 2-1-6 経費回収率の見通しと実績（公共下水道）

| 経費回収率（%） | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10    | R11    |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 策定済み経営戦略 | 77.4% | 80.6% | 82.5% | 82.5% | 93.7% | 93.0% | 91.5% | 90.9% | 103.9% | 103.5% |
| 実績値      | 75.5% | 80.2% | 84.5% | 79.9% |       |       |       |       |        |        |

経費回収率は、実績値が見通しを下回っていることが多く、100%を下回っている。

表 2-1-7 策定済み経営戦略と決算実績値 R2~R5 の比較（公共下水道）（1/2）

（単位：千円、％）

| 区 分  |                | 年 度      |         | 令和2年度    | 令和2年度     | 令和2年度   | 令和3年度    | 令和3年度     | 令和3年度   | 令和4年度    | 令和4年度     | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和5年度 | 令和5年度 |
|--|----------------|----------|---------|----------|-----------|---------|----------|-----------|---------|----------|-----------|---------|---------|-------|-------|
|  |                | 経営戦略     | 決算額     | 差額       | 経営戦略      | 決算額     | 差額       | 経営戦略      | 決算額     | 差額       | 経営戦略      | 決算額     | 差額      | 経営戦略  | 決算額   |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                        | 1. 営業収益 (A)    | 443,537  | 419,202 | -24,335  | 443,437   | 436,277 | -7,160   | 447,079   | 444,429 | -2,650   | 449,864   | 447,785 | -2,079  |       |       |
|  | (1) 料金収入       | 443,232  | 418,739 | -24,493  | 443,232   | 436,054 | -7,178   | 446,974   | 444,199 | -2,775   | 449,609   | 447,305 | -2,304  |       |       |
|  | (2) 受託工事収益 (B) |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
|  | (3) その他        | 305      | 463     | 158      | 205       | 223     | 18       | 105       | 230     | 125      | 255       | 480     | 225     |       |       |
|  | 2. 営業外収益       | 278,676  | 297,212 | 18,536   | 293,509   | 283,285 | -10,224  | 274,820   | 262,804 | -12,016  | 268,693   | 268,048 | -651    |       |       |
|  | (1) 補助金        | 74,145   | 64,125  | -10,020  | 62,121    | 61,187  | -934     | 62,944    | 54,748  | -8,196   | 58,819    | 54,106  | -4,713  |       |       |
|  | 他会計補助金         | 74,145   | 64,125  | -10,020  | 62,121    | 61,187  | -934     | 62,944    | 54,748  | -8,196   | 58,819    | 54,106  | -4,713  |       |       |
|  | その他補助金         |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
|  | (2) 長期前受金戻入    | 204,224  | 220,116 | 15,892   | 222,536   | 221,907 | -629     | 211,876   | 208,017 | -3,859   | 209,874   | 213,936 | 4,062   |       |       |
|  | (3) その他        | 307      | 12,971  | 12,664   | 8,852     | 191     | -8,661   |           | 39      | 39       |           | 6       |         |       |       |
| 収入計 (C)                                      | 722,213        | 716,414  | -5,799  | 736,946  | 719,562   | -17,384 | 721,899  | 707,233   | -14,666 | 718,557  | 715,833   | -2,730  |         |       |       |
| 支<br>出                                       | 1. 営業費用        | 747,606  | 726,813 | -20,793  | 750,372   | 722,400 | -27,972  | 734,088   | 693,667 | -40,421  | 739,233   | 733,598 | 15,059  |       |       |
|  | (1) 職員給与       | 21,722   | 16,871  | -4,851   | 19,181    | 17,267  | -1,914   | 20,694    | 14,871  | -5,823   | 20,694    | 15,448  | 15,448  |       |       |
|  | 基本給            |          | 9,380   | 9,380    |           | 9,892   | 9,892    |           | 9,069   | 9,069    |           | 9,357   | 9,357   |       |       |
|  | 退職給付           |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
|  | その他            |          | 7,491   | 7,491    |           | 7,375   | 7,375    |           | 5,802   | 5,802    |           | 6,091   | 6,091   |       |       |
|  | (2) 経費         | 267,506  | 242,899 | -24,607  | 260,599   | 235,617 | -24,982  | 264,523   | 243,243 | -21,280  | 265,823   | 277,607 | 11,784  |       |       |
|  | 動力費            |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
|  | 修繕費            |          | 1,190   | 1,190    | 2,700     | 3,194   | 494      | 22,077    | 2,404   | -19,673  | 22,077    | 23,787  | 1,710   |       |       |
|  | 材料費            |          | 97      | 97       | 200       | 45      | -155     | 39        | 50      | 11       | 39        | 35,879  | 35,840  |       |       |
|  | その他            |          | 241,612 | 241,612  | 257,699   | 232,378 | -25,321  | 242,407   | 240,789 | -1,618   | 243,707   | 217,941 | -25,766 |       |       |
| (3) 減価償却費                                    | 458,378        | 467,043  | 8,665   | 470,592  | 469,516   | -1,076  | 448,871  | 435,553   | -13,318 | 452,716  | 440,543   | -12,173 |         |       |       |
| 2. 営業外費用                                     | 55,124         | 49,114   | -6,010  | 47,642   | 44,071    | -3,571  | 58,150   | 41,156    | -16,994 | 54,025   | 40,411    | -13,614 |         |       |       |
| (1) 支払利息                                     | 52,323         | 48,509   | -3,814  | 45,141   | 44,071    | -1,070  | 42,150   | 41,155    | -995    | 38,025   | 40,411    | 2,386   |         |       |       |
| (2) その他                                      | 2,801          | 605      | -2,196  | 2,501    |           | -2,501  | 16,000   | 1         | -15,999 | 16,000   |           | -16,000 |         |       |       |
| 支出計 (D)                                      | 802,730        | 775,927  | -26,803 | 798,014  | 766,471   | -31,543 | 792,238  | 734,823   | -57,415 | 793,258  | 774,009   | 1,445   |         |       |       |
| 経常損益 (C)-(D) (E)                             | △ 80,517       | △ 59,513 | 21,004  | △ 61,068 | △ 46,909  | 14,159  | △ 70,339 | △ 27,590  | 42,749  | △ 74,701 | △ 58,176  | -4,175  |         |       |       |
| 特別利益 (F)                                     |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| 特別損失 (G)                                     | 8,646          | 5,268    | -3,378  | 50       | 198       | 148     |          | 19        | 19      |          |           |         |         |       |       |
| 特別損益 (F)-(G) (H)                             | △ 8,646        | △ 5,268  | 3,378   | △ 50     | △ 198     | -148    |          | △ 19      | -19     |          |           |         |         |       |       |
| 当年度純利益（又は純損失）(E)+(H)                         | △ 89,163       | △ 64,781 | 24,382  | △ 61,118 | △ 47,107  | 14,011  | △ 70,339 | △ 27,609  | 42,730  | △ 74,701 | △ 58,176  | -4,175  |         |       |       |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)                           |                | △ 64,781 |         |          | △ 111,889 |         |          | △ 139,498 |         |          | △ 197,674 |         |         |       |       |
| 流動資産 (J)                                     |                | 184,978  |         |          | 494,448   |         |          | 542,665   |         |          | 445,644   |         |         |       |       |
| うち未収金  |                | 77,676   |         |          | 89,863    |         |          | 81,858    |         |          | 64,569    |         |         |       |       |
| 流動負債 (K)                                     |                | 406,164  |         |          | 661,385   |         |          | 666,472   |         |          | 467,125   |         |         |       |       |
| うち建設改良費分                                     |                | 311,476  |         |          | 303,215   |         |          | 291,663   |         |          | 282,678   |         |         |       |       |
| うち一時借入金                                      |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| うち未払金  |                | 92,055   |         |          | 355,431   |         |          | 372,282   |         |          | 181,478   |         |         |       |       |
| 累積欠損金比率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) |                | 15       |         |          | 26        |         |          | 31        |         |          | 44        |         |         |       |       |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した資金不足額 (L)              |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| 営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)                      | 443,537        | 419,202  | -24,335 | 443,437  | 436,277   | -7,160  | 447,079  | 444,429   | -2,650  | 449,864  | 447,785   | -2,079  |         |       |       |
| 地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)                |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| 健全化法施行令第16条により算定した資金不足額 (N)                  |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| 健全化法施行規則第6条に規定する解消可能資金不足額 (O)                |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| 健全化法施行令第17条により算定した事業の規模 (P)                  |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |
| 健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100)          |                |          |         |          |           |         |          |           |         |          |           |         |         |       |       |

表 2-1-7 策定済み経営戦略と決算実績値 R2～R5 の比較（公共下水道）（2/2）

（単位：千円）

| 区 分                         |                        | 年 度           |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|                             |                        | 令和2年度<br>経営戦略 | 令和2年度<br>決算額 | 令和2年度<br>差額 | 令和3年度<br>経営戦略 | 令和3年度<br>決算額 | 令和3年度<br>差額 | 令和4年度<br>経営戦略 | 令和4年度<br>決算額 | 令和4年度<br>差額 | 令和5年度<br>経営戦略 | 令和5年度<br>決算額 | 令和5年度<br>差額 |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入       | 1. 企 業 債               | 233,200       | 137,600      | -95,600     | 259,800       | 302,400      | 42,600      | 218,200       | 240,100      | 21,900      | 150,500       | 106,400      | -44,100     |
|                             | うち資本費平準化債              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 2. 他 会 計 出 資 金         | 140,528       | 140,528      |             | 134,437       | 134,437      |             | 106,884       | 122,636      | 15,752      | 76,758        | 171,676      | 94,918      |
|                             | 3. 他 会 計 補 助 金         | 13,314        | 17,523       | 4,209       | 18,185        | 19,745       | 1,560       | 14,342        | 19,717       | 5,375       | 14,342        |              | -14,342     |
|                             | 4. 他 会 計 負 担 金         |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 5. 他 会 計 借 入 金         |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 6. 国（都道府県）補助金          | 166,800       | 94,340       | -72,460     | 242,200       | 300,288      | 58,088      | 238,100       | 296,150      | 58,050      | 158,700       | 121,951      | -36,749     |
|                             | 7. 固定資産売却代金            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 8. 工 事 負 担 金           | 9,950         | 19,427       | 9,477       | 9,950         | 17,186       | 7,236       | 3,000         | 18,640       | 15,640      | 3,000         | 13,751       | 10,751      |
|                             | 9. そ の 他               |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 計 (A)                  | 563,792       | 409,418      | -154,374    | 664,572       | 774,056      | 109,484     | 580,526       | 697,243      | 116,717     | 403,300       | 413,778      | 10,478      |
|                             | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ (B) |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               | 64,847       | 64,847      |
|                             | 純計 (A)-(B) (C)         | 563,792       | 409,418      | -154,374    | 664,572       | 774,056      | 109,484     | 580,526       | 697,243      | 116,717     | 403,300       | 348,931      | -54,369     |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出       | 1. 建 設 改 良 費           | 425,636       | 251,744      | -173,892    | 542,534       | 645,080      | 102,546     | 510,400       | 585,164      | 74,764      | 340,300       | 202,545      | -137,755    |
|                             | うち職員給与費                | 13,314        | 18,353       | 5,039       | 18,185        | 21,566       | 3,381       | 14,342        | 20,088       | 5,746       | 14,342        | 20,822       | 6,480       |
|                             | 2. 企 業 債 償 還 金         | 306,269       | 305,349      | -920        | 311,476       | 311,476      |             | 304,556       | 303,215      | -1,341      | 292,457       | 291,663      | -794        |
|                             | 3. 他会計長期借入返還金          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金     |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 5. そ の 他               | 2,693         |              | -2,693      | 2,500         |              | -2,500      |               |              |             |               |              |             |
| 計 (D)                       | 734,598                | 557,093       | -177,505     | 856,510     | 956,556       | 100,046      | 814,956     | 888,379       | 73,423       | 632,757     | 494,208       | -138,549     |             |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (E) | 170,806                | 147,675       | -23,131      | 191,938     | 182,500       | -9,438       | 234,430     | 191,136       | -43,294      | 229,457     | 145,277       | -84,180      |             |
| 補<br>填<br>財<br>源            | 1. 損益勘定留保資金            |               | 147,675      | 147,675     |               | 182,500      | 182,500     |               | 191,136      | 191,136     | 145,277       | 145,277      |             |
|                             | 2. 利益剰余金処分別            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 3. 繰越工事資金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                             | 4. そ の 他               |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
| 計 (F)                       |                        | 147,675       | 147,675      |             | 182,500       | 182,500      |             | 191,136       | 191,136      | 145,277     | 145,277       |              |             |
| 補填財源不足額 (E)-(F)             | 170,806                |               | -170,806     | 191,938     |               | -191,938     | 234,430     |               | -234,430     | 229,457     |               | -229,457     |             |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)         |                        |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
| 企 業 債 残 高 (H)               |                        | 3,506,304     |              |             | 3,497,228     |              |             | 3,434,113     |              |             | 3,248,850     |              |             |

○他会計繰入金

（単位：千円）

| 区 分         |          | 年 度           |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|-------------|----------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|             |          | 令和2年度<br>経営戦略 | 令和2年度<br>決算額 | 令和2年度<br>差額 | 令和3年度<br>経営戦略 | 令和3年度<br>決算額 | 令和3年度<br>差額 | 令和4年度<br>経営戦略 | 令和4年度<br>決算額 | 令和4年度<br>差額 | 令和5年度<br>経営戦略 | 令和5年度<br>決算額 | 令和5年度<br>差額 |
| 収 益 的 収 支 分 |          | 74,145        | 64,015       | -10,130     | 62,121        | 61,087       | -1,034      | 62,944        | 54,748       | -8,196      | 58,819        | 54,043       | -4,776      |
|             | うち基準内繰入金 | 23,255        | 1,229        | -22,026     | 17,942        | 1,035        | -16,907     | 21,432        | 1,155        | -20,277     | 21,249        | 1,102        | -20,147     |
|             | うち基準外繰入金 | 50,890        | 62,786       | 11,896      | 44,179        | 60,052       | 15,873      | 41,512        | 53,593       | 12,081      | 37,570        | 52,941       | 15,371      |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 153,842       | 158,051      | 4,209       | 152,622       | 154,182      | 1,560       | 121,226       | 142,353      | 21,127      | 91,100        | 171,676      | 80,576      |
|             | うち基準内繰入金 | 56,533        | 43,219       | -13,314     | 58,701        | 40,516       | -18,185     | 52,126        | 37,904       | -14,222     | 46,000        | 32,374       | -13,626     |
|             | うち基準外繰入金 | 97,309        | 114,832      | 17,523      | 93,921        | 113,666      | 19,745      | 69,100        | 104,449      | 35,349      | 45,100        | 139,302      | 94,202      |
| 合 計         |          | 227,987       | 222,066      | -5,921      | 214,743       | 215,269      | 526         | 184,170       | 197,101      | 12,931      | 149,919       | 225,719      | 75,800      |

策定済みの経営戦略(公共下水道)と実績値を比較した結果をまとめると以下のとおり。

- ・処理区域内人口は、実績値のほうが小さい。
  - ・水洗化人口は、実績値のほうが大きい。
  - ・水洗化率は、実績値のほうが大きい。
  - ・有収水量は、実績値が見通しを上回るようになった。
  - ・使用料収入は、実績値が見通しを下回っている。
  - ・経常収支比率は、実績値が見通しを上回っているが、100%を下回っている。
  - ・経費回収率は、実績値が見通しを下回っていることが多く、100%を下回っている。
- 
- ・営業外収益の補助金は、実績値が見通しを下回っている。
  - ・経常損益は、実績値のほうが見通しよりも、マイナス幅が小さくなっている。
  - ・資本的収入額が資本的支出額に不足する額は、実績のほうが小さくなっている。
  - ・基準内繰入金は、収益的収支分、資本的収支分ともに、実績値のほうが小さい。
  - ・基準外繰入金は、収益的収支分、資本的収支分ともに、実績値のほうが大きい。

#### <乖離が生じた原因の考察>

- ・処理区域内人口は、着実に増加しているものの、見通しを下回っている。また、水洗化人口、水洗化率、有収水量は、着実に水量が増加し、見通しを上回っている。営業水量の増加や、住民票を移動していないケース等が考えられる。
- ・使用料収入は、実績値が見通しを下回っているものの、令和3年度以降は大きく乖離しているわけではない。
- ・経常収支比率と経費回収率は、予定外の支出や修繕工事の先送りなど、予定どおりでないため、乖離が生じたものと想定され、大きな乖離はないものとする。

## ■農業集落排水事業

農業集落排水事業の業務報告書より、令和2年度から令和5年度の実績値を整理すると以下に示すとおりである。経費回収率、経常収支比率ともに100%を下回っている。

表 2-1-8 業務報告書より R2～R5 の現況（農業集落排水）

| 項目            | 単位             | R2          | R3          | R4          | R5          |
|---------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 水洗化戸数         | 件              | 997         | 1,019       | 1,035       | 1,034       |
| 水洗化人口         | 人              | 2,474       | 2,462       | 2,478       | 2,444       |
| 有収水量          | m <sup>3</sup> | 280,513     | 276,695     | 280,093     | 281,772     |
| 使用料収益         | 円              | 29,954,067  | 30,299,709  | 30,944,064  | 31,273,445  |
| 汚水処理費         | 円              | 107,832,002 | 108,622,714 | 109,622,904 | 105,408,360 |
| 使用料単価         | 円              | 106.78      | 109.51      | 110.48      | 110.99      |
| 汚水処理原価（維持管理費） | 円              | 384.41      | 392.57      | 391.38      | 374.09      |
| 経常収益          | 円              | 117,603,876 | 118,318,453 | 118,664,227 | 119,289,458 |
| 経常費用          | 円              | 156,128,911 | 156,937,402 | 156,782,200 | 151,805,247 |
| 経費回収率         | %              | 27.8%       | 27.9%       | 28.2%       | 29.7%       |
| 経常収支比率        | %              | 75.3%       | 75.4%       | 75.7%       | 78.6%       |

策定済み経営戦略では、処理区域内人口、有収水量、使用料収入について見通しを整理している。この項目について、実績値と比較し整理する。

処理区域内人口について、策定済み経営戦略の予測と実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。処理区域内人口は、実績値の方が小さい。

表 2-1-9 処理区域内人口の予測と実績（農業集落排水）

| 項目             | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 処理区域内人口（人）     | 2,891 | 2,885 | 2,880 | 2,874 | 2,869 | 2,863 | 2,855 | 2,847 | 2,838 | 2,830 |
| 処理区域内人口（人） 実績値 | 2,834 | 2,797 | 2,805 | 2,751 |       |       |       |       |       |       |

有収水量について、策定済み経営戦略の予測と実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。水洗化人口、水洗化率ともに実績値のほうが小さい。

表 2-1-10 有収水量の予測と実績（農業集落排水）

| 項目                         | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 水洗化人口（人）                   | 2,551 | 2,585 | 2,619 | 2,652 | 2,687 | 2,720 | 2,712 | 2,705 | 2,696 | 2,689 |
| 原単位（生活系）（ℓ/人・日）            | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   |
| 日平均流入水量（m <sup>3</sup> /日） | 生活系   | 747   | 757   | 767   | 777   | 787   | 797   | 795   | 793   | 788   |
|                            | 工場    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                            | 計     | 747   | 757   | 767   | 777   | 787   | 797   | 795   | 793   | 788   |
| 水洗化人口（人） 実績値               | 2,474 | 2,462 | 2,478 | 2,444 |       |       |       |       |       |       |
| 水洗化率（%）                    | 88.2% | 89.6% | 90.9% | 92.3% | 93.7% | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 95.0% |
| 水洗化率（%） 実績値                | 87.3% | 88.0% | 88.3% | 88.8% |       |       |       |       |       |       |

使用料収入について、策定済み経営戦略の見通しと実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。有収水量は横ばい傾向であり、実績値は見通しと同程度である。使用料収入は実績値が見通しを下回っている。

表 2-1-11 使用料収入の見通しと実績（農業集落排水）

| 項目                           | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量（千m <sup>3</sup> /年）     | 273   | 276   | 280   | 284   | 287   | 291   | 290   | 290   | 288   | 288   |
| 使用料単価（円）                     | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 136.5 | 136.5 | 136.5 | 136.5 | 158.4 | 158.4 |
| 使用料収入（百万円）                   | 32    | 32    | 33    | 33    | 39    | 40    | 40    | 40    | 46    | 46    |
| 有収水量（千m <sup>3</sup> /年） 実績値 | 238   | 233   | 238   | 238   |       |       |       |       |       |       |
| 使用料収入（百万円） 実績値               | 30    | 30    | 31    | 31    |       |       |       |       |       |       |

経常収支比率と経費回収率について、策定済み経営戦略の見通しと実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。

表 2-1-12 経常収支比率の見通しと実績（農業集落排水）

| 経常収支比率（％） | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 策定済み経営戦略  | 70.7% | 70.3% | 73.4% | 73.7% | 77.2% | 76.1% | 76.1% | 76.0% | 79.8% | 79.3% |
| 実績値       | 75.3% | 75.4% | 75.7% | 78.6% |       |       |       |       |       |       |

経常収支比率は、実績値が見通しを上回っており、100%を下回っている。

表 2-1-13 経費回収率の見通しと実績（農業集落排水）

| 経費回収率（％） | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 策定済み経営戦略 | 39.3% | 38.6% | 44.2% | 45.4% | 53.4% | 52.5% | 53.0% | 53.2% | 61.2% | 60.6% |
| 実績値      | 27.8% | 27.9% | 28.2% | 29.7% |       |       |       |       |       |       |

経費回収率は、実績値が見通しを下回っており、100%を下回っている。

表 2-1-14 策定済み経営戦略と決算実績値 R2～R5 の比較（農業集落排水）（1/2）

（単位：千円，％）

| 区 分  |                     | 年 度      |         | 令和2年度    | 令和2年度    | 令和2年度   | 令和3年度    | 令和3年度     | 令和3年度   | 令和4年度    | 令和4年度     | 令和4年度   | 令和5年度  | 令和5年度 | 令和5年度 |
|--|---------------------|----------|---------|----------|----------|---------|----------|-----------|---------|----------|-----------|---------|--------|-------|-------|
|  |                     | 経営戦略     | 決算額     | 差額       | 経営戦略     | 決算額     | 差額       | 経営戦略      | 決算額     | 差額       | 経営戦略      | 決算額     | 差額     | 経営戦略  | 決算額   |
| 収 益 的 収 入  | 1. 営 業 収 益 (A)      | 30,005   | 29,970  | -35      | 30,005   | 30,322  | 317      | 32,961    | 31,077  | -1,884   | 33,432    | 31,568  | -1,864 |       |       |
|  | (1) 料 金 収 入         | 30,000   | 29,954  | -46      | 30,000   | 30,300  | 300      | 32,956    | 30,944  | -2,012   | 33,427    | 31,273  | -2,154 |       |       |
|  | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
|  | (3) そ の 他           | 5        | 16      | 11       | 5        | 22      | 17       | 5         | 133     | 128      | 5         | 295     | 290    |       |       |
|  | 2. 営 業 外 収 益        | 87,896   | 87,634  | -262     | 87,154   | 87,996  | 842      | 83,674    | 87,587  | 3,913    | 80,949    | 87,721  | 6,772  |       |       |
|  | (1) 補 助 金           | 39,453   | 39,309  | -144     | 38,016   | 39,659  | 1,643    | 36,704    | 40,354  | 3,650    | 35,290    | 41,850  | 6,560  |       |       |
|  | 他 会 計 補 助 金         | 39,453   | 39,309  | -144     | 38,016   | 39,659  | 1,643    | 36,704    | 40,354  | 3,650    | 35,290    | 41,850  | 6,560  |       |       |
|  | そ の 他 補 助 金         |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
|  | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 48,421   | 48,297  | -124     | 48,319   | 48,314  | -5       | 46,970    | 47,159  | 189      | 45,659    | 45,860  | 201    |       |       |
|  | (3) そ の 他           | 22       | 28      | 6        | 819      | 23      | -796     |           | 74      | 74       |           | 11      | 11     |       |       |
| 収 入 計 (C)  | 117,901             | 117,604  | -297    | 117,159  | 118,318  | 1,159   | 116,635  | 118,664   | 2,029   | 114,381  | 119,289   | 4,908   |        |       |       |
| 支 出 的 収 益  | 1. 営 業 費 用          | 138,147  | 130,061 | -8,086   | 139,489  | 132,230 | -7,259   | 134,883   | 133,462 | -1,421   | 132,627   | 129,899 | -2,728 |       |       |
|  | (1) 職 員 給 与 費       | 4,542    | 4,071   | -471     | 4,702    | 5,962   | 1,260    | 4,894     | 5,493   | 599      | 4,894     | 6,137   | 1,243  |       |       |
|  | 基 本 給 与 費           |          | 2,345   | 2,345    |          | 3,219   | 3,219    |           | 3,328   | 3,328    |           | 3,592   | 3,592  |       |       |
|  | 退 職 給 付 費           |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
|  | そ の 他               |          | 1,726   | 1,726    |          | 2,743   | 2,743    |           | 2,165   | 2,165    |           | 2,545   | 2,545  |       |       |
|  | (2) 経 費             | 37,794   | 30,583  | -7,211   | 39,356   | 30,844  | -8,512   | 37,647    | 35,438  | -2,209   | 37,847    | 33,669  | -4,178 |       |       |
|  | 動 力 費               |          | 5,290   | 5,290    | 9,688    | 5,617   | -4,071   | 9,000     | 6,979   | -2,021   | 9,100     | 5,459   | -3,641 |       |       |
|  | 修 繕 費               |          | 3,427   | 3,427    | 5,087    | 2,465   | -2,622   | 3,270     | 2,888   | -382     | 3,270     | 4,105   | 835    |       |       |
|  | 材 料 費               |          |         |          | 200      |         | -200     | 59        |         | -59      | 59        |         | -59    |       |       |
|  | そ の 他               |          | 21,866  | 21,866   | 24,381   | 22,762  | -1,619   | 25,318    | 25,571  | 253      | 25,418    | 24,105  | -1,313 |       |       |
| (3) 減 価 償 却 費  | 95,811              | 95,407   | -404    | 95,431   | 95,424   | -7      | 92,342   | 92,531    | 189     | 89,886   | 90,093    | 207     |        |       |       |
| 2. 営 業 外 費 用   | 28,570              | 26,068   | -2,502  | 27,210   | 24,708   | -2,502  | 24,020   | 23,320    | -700    | 22,606   | 21,906    | -700    |        |       |       |
| (1) 支 払 利 息  | 26,069              | 26,068   | -1      | 24,709   | 24,708   | -1      | 23,320   | 23,320    |         | 21,906   | 21,906    |         |        |       |       |
| (2) そ の 他  | 2,501               |          | -2,501  | 2,501    |          | -2,501  | 700      |           | -700    | 700      |           | -700    |        |       |       |
| 支 出 計 (D)  | 166,717             | 156,129  | -10,588 | 166,699  | 156,938  | -9,761  | 158,903  | 156,782   | -2,121  | 155,233  | 151,805   | -3,428  |        |       |       |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                    | △ 48,816            | △ 38,525 | 10,291  | △ 49,540 | △ 38,620 | 10,920  | △ 42,268 | △ 38,118  | 4,150   | △ 40,852 | △ 32,516  | 8,336   |        |       |       |
| 特 別 利 益 (F)  |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| 特 別 損 失 (G)  | 1,112               | 805      | -307    | 50       | 70       | 20      |          | 2         | 2       |          |           |         |        |       |       |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                    | △ 1,112             | △ 805    | 307     | △ 50     | △ 70     | -20     |          | △ 2       | -2      |          |           |         |        |       |       |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)                        | △ 49,928            | △ 39,330 | 10,598  | △ 49,590 | △ 38,690 | 10,900  | △ 42,268 | △ 38,120  | 4,148   | △ 40,852 | △ 32,516  | 8,336   |        |       |       |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                        |                     | △ 39,330 |         |          | △ 78,020 |         |          | △ 116,140 |         |          | △ 148,656 |         |        |       |       |
| 流 動 資 産 (J)  |                     | 24,972   |         |          | 38,659   |         |          | 47,978    |         |          | 58,772    |         |        |       |       |
| う ち 未 収 金  |                     | 4,494    |         |          | 4,509    |         |          | 4,268     |         |          | 3,775     |         |        |       |       |
| 流 動 負 債 (K)  |                     | 73,789   |         |          | 77,087   |         |          | 80,153    |         |          | 80,861    |         |        |       |       |
| う ち 建 設 改 良 費 分  |                     | 71,225   |         |          | 72,612   |         |          | 74,027    |         |          | 75,470    |         |        |       |       |
| う ち 一 時 借 入 金  |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| う ち 未 払 金  |                     | 2,240    |         |          | 3,972    |         |          | 5,667     |         |          | 4,833     |         |        |       |       |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )     |                     | 131      |         |          | 257      |         |          | 374       |         |          | 471       |         |        |       |       |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 し た 資 金 不 足 額 (L) |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                      | 30,005              | 29,970   | -35     | 30,005   | 30,322   | 317     | 32,961   | 31,077    | -1,884  | 33,432   | 31,568    | -1,864  |        |       |       |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)          |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 し た 資 金 不 足 額 (N)         |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)  |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)         |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |
| 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100) |                     |          |         |          |          |         |          |           |         |          |           |         |        |       |       |

表 2-1-14 策定済み経営戦略と決算実績値 R2～R5 の比較（農業集落排水）（2/2）

| 年 度<br>区 分                          |                        | (単位:千円)       |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|-------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|                                     |                        | 令和2年度<br>経営戦略 | 令和2年度<br>決算額 | 令和2年度<br>差額 | 令和3年度<br>経営戦略 | 令和3年度<br>決算額 | 令和3年度<br>差額 | 令和4年度<br>経営戦略 | 令和4年度<br>決算額 | 令和4年度<br>差額 | 令和5年度<br>経営戦略 | 令和5年度<br>決算額 | 令和5年度<br>差額 |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入               | 1. 企 業 債               |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | うち資本費平準化債              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 2. 他 会 計 出 資 金         | 69,865        | 69,865       |             | 71,166        | 71,166       |             | 72,612        | 72,553       | -59         | 74,027        | 73,667       | -360        |
|                                     | 3. 他 会 計 補 助 金         |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 4. 他 会 計 負 担 金         |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 5. 他 会 計 借 入 金         |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 6. 国（都道府県）補助金          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 7. 固定資産売却代金            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 8. 工 事 負 担 金           | 60            | 900          | 840         | 60            | 3,780        | 3,720       |               | 540          | 540         |               | 180          | 180         |
|                                     | 9. そ の 他               |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 計 (A)                  | 69,925        | 70,765       | 840         | 71,226        | 74,946       | 3,720       | 72,612        | 73,093       | 481         | 74,027        | 73,847       | -180        |
|                                     | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ (B) |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 純計 (A)-(B) (C)         | 69,925        | 70,765       | 840         | 71,226        | 74,946       | 3,720       | 72,612        | 73,093       | 481         | 74,027        | 73,847       | -180        |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出               | 1. 建 設 改 良 費           | 22            | 21           | -1          | 22            | 21           | -1          |               | 70           | 70          |               | 9            | 9           |
|                                     | うち職員給与費                |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 2. 企 業 債 償 還 金         | 69,865        | 69,865       |             | 71,226        | 71,225       | -1          | 72,612        | 72,612       |             | 74,027        | 74,027       |             |
|                                     | 3. 他会計長期借入返還金          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金     |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 5. そ の 他               | 2,500         |              | -2,500      | 2,500         |              | -2,500      |               |              |             |               |              |             |
| 計 (D)                               | 72,387                 | 69,886        | -2,501       | 73,748      | 71,246        | -2,502       | 72,612      | 72,682        | 70           | 74,027      | 74,036        | 9            |             |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (D)-(C) (E) | 2,462                  | △ 879         | -3,341       | 2,522       | △ 3,700       | -6,222       |             | △ 411         | -411         |             | 189           | 189          |             |
| 補<br>填<br>財<br>源                    | 1. 損益勘定留保資金            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               | 189          | 189         |
|                                     | 2. 利益剰余金処分数額           |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 3. 繰越工事資金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|                                     | 4. そ の 他               |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
| 計 (F)                               |                        |               |              |             |               |              |             |               |              |             | 189           | 189          |             |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                     | 2,462                  | △ 879         | -3,341       | 2,522       | △ 3,700       | -6,222       |             | △ 411         | -411         |             |               |              |             |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                 |                        |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
| 企 業 債 残 高 (H)                       |                        | 1,288,869     |              |             | 1,217,644     |              |             | 1,145,032     |              |             | 1,071,006     |              |             |

○他会計繰入金

| 年 度<br>区 分  |          | (単位:千円)       |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|-------------|----------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|             |          | 令和2年度<br>経営戦略 | 令和2年度<br>決算額 | 令和2年度<br>差額 | 令和3年度<br>経営戦略 | 令和3年度<br>決算額 | 令和3年度<br>差額 | 令和4年度<br>経営戦略 | 令和4年度<br>決算額 | 令和4年度<br>差額 | 令和5年度<br>経営戦略 | 令和5年度<br>決算額 | 令和5年度<br>差額 |
| 収 益 的 収 支 分 |          | 39,101        | 39,309       | 208         | 38,016        | 39,659       | 1,643       | 36,704        | 40,354       | 3,650       | 35,290        | 41,850       | 6,560       |
|             | うち基準内繰入金 | 4,542         |              | -4,542      | 4,702         |              | -4,702      | 4,894         | 488          | -4,406      | 4,894         | 537          | -4,357      |
|             | うち基準外繰入金 | 34,559        | 39,309       | 4,750       | 33,314        | 39,659       | 6,345       | 31,810        | 39,866       | 8,056       | 30,396        | 41,313       | 10,917      |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 69,865        | 69,865       |             | 71,166        | 71,166       |             | 72,612        | 72,553       | -59         | 74,027        | 73,667       | -360        |
|             | うち基準内繰入金 |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|             | うち基準外繰入金 | 69,865        | 69,865       |             | 71,166        | 71,166       |             | 72,612        | 72,553       | -59         | 74,027        | 73,667       | -360        |
| 合 計         |          | 108,966       | 109,174      | 208         | 109,182       | 110,825      | 1,643       | 109,316       | 112,907      | 3,591       | 109,317       | 115,517      | 6,200       |

策定済みの経営戦略(農業集落排水)と実績値を比較した結果をまとめると以下のとおり。

- ・処理区域内人口は、実績値のほうが小さい。
  - ・水洗化人口は、実績値のほうが小さい。
  - ・水洗化率は、実績値のほうが小さい。
  - ・有収水量は、実績値が見通しを下回っている。
  - ・使用料収入は、実績値が見通しを下回っている。
  - ・経常収支比率は、実績値が見通しを上回っており、100%を下回っている。
  - ・経費回収率は、実績値が見通しを下回っており、100%を下回っている。
- 
- ・営業費用は、実績値が見通しを下回っている。
  - ・営業外費用は、実績値が見通しを下回っている。
  - ・経常損益は、実績値のほうが見通しよりも、マイナス幅が小さくなっている。
  - ・基準内繰入金は、収益的収支分で、実績値のほうが小さい。
  - ・基準外繰入金は、収益的収支分で、実績値のほうが大きい。

#### <乖離が生じた原因の考察>

- ・処理区域内人口、水洗化人口、水洗化率は、実績値が見通しを下回っているが、有収水量は横ばい傾向であり、実績値は見通しと同程度であった。また使用料収入は、実績値が見通しをやや下回っていた。営業水量の増加や、住民票を移動していないケース等が考えられる。全体的な傾向とあわせて、地区ごとの傾向を把握する必要がある。
- ・経常収支比率は、予定外の支出や修繕工事の先送りなど、予定通りでないため、乖離が生じたものと想定され、大きな乖離はないものとする。
- ・経費回収率は、法適用以前は高かったものの、法適用後に低下している。公費負担分を除く汚水処理費が見通しよりも大きい影響が考えられる。

## ■工業用水道事業

工業用水道事業の業務報告書より、令和2年度から令和5年度の実績値を整理すると以下に示すとおりである。

表 2-1-15 業務報告書より R2～R5 の現況（工業用水道）

|        |                   | R2         | R3         | R4         | R5         |
|--------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| 給水事業所数 | 事業所               | 6          | 6          | 6          | 6          |
| 契約水量   | m <sup>3</sup> /日 | 3,870      | 3,900      | 3,950      | 3,900      |
| 給水量    | m <sup>3</sup>    | 1,092,486  | 1,160,425  | 1,207,551  | 1,178,745  |
| 基本使用水量 | m <sup>3</sup>    | 1,317,180  | 1,329,640  | 1,368,300  | 1,370,800  |
| 特定使用水量 | m <sup>3</sup>    | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 超過使用水量 | m <sup>3</sup>    | 9,279      | 20,539     | 9,522      | 22,106     |
| 営業収益   |                   | 58,926,654 | 61,748,266 | 63,174,480 | 64,419,540 |
| 経常収益   | 円                 | 62,655,524 | 64,208,128 | 64,955,968 | 66,472,705 |
| 経常費用   | 円                 | 58,978,074 | 61,793,684 | 63,124,340 | 54,540,328 |
| 経常収支比率 | %                 | 106.2%     | 103.9%     | 102.9%     | 121.9%     |

策定済み経営戦略では、水需要の予測、料金収入の見通しを整理している。この項目について、実績値と比較し整理する。

水需要について、策定済み経営戦略の予測と実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。水需要は実績値のほうが小さい。

表 2-1-16 水需要の予測と実績（工業用水道）

| 項目                           | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量（千m <sup>3</sup> /年）     | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 |
| 有収水量（千m <sup>3</sup> /年） 実績値 | 1,317 | 1,329 | 1,368 | 1,371 |       |       |       |       |       |       |

料金収入について、策定済み経営戦略の見通しと実績値を比較し、整理すると以下に示すとおりである。有収水量はやや増加傾向であり、実績値は見通しを下回るものの、年々増加している。料金収入は実績値が見通しを下回っているものの、年々、増加している。

表 2-1-17 料金収入の見通しと実績（工業用水道）

| 項目                           | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 有収水量（千m <sup>3</sup> /年）     | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  |
| 料金単価（円）                      | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   |
| 料金収入（千円）                     | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 |
| 有収水量（千m <sup>3</sup> /年） 実績値 | 1,317  | 1,329  | 1,368  | 1,371  |        |        |        |        |        |        |
| 料金収入（千円） 実績値                 | 60,852 | 62,426 | 63,174 | 64,419 |        |        |        |        |        |        |

経常収支比率と料金回収率について、策定済み経営戦略の見通しと実績値を比較し、整理すると以下のとおりである。

表 2-1-18 経常収支比率の見通しと実績（工業用水道）

| 経常収支比率（％） | R2     | R3     | R4     | R5     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11    |
|-----------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 策定済み経営戦略  | 79.5%  | 80.8%  | 110.8% | 99.2%  | 97.1% | 98.6% | 98.6% | 99.2% | 96.6% | 102.4% |
| 実績値       | 106.2% | 103.9% | 102.9% | 121.9% |       |       |       |       |       |        |

経常収支比率は、実績値が見通しを上回ることが多く、100%を上回っている。

表 2-1-19 料金回収率の見通しと実績（工業用水道）

| 料金回収率（％） | R2     | R3     | R4     | R5     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11    |
|----------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 策定済み経営戦略 | 85.0%  | 86.5%  | 110.9% | 99.0%  | 96.9% | 98.4% | 98.4% | 99.1% | 96.3% | 102.3% |
| 実績値      | 106.4% | 104.0% | 103.0% | 122.7% |       |       |       |       |       |        |

料金回収率は、実績値が見通しを上回ることが多く、100%を上回っている。

表 2-1-20 策定済み経営戦略と決算実績値 R2～R5 の比較（工業用水道）（1/2）

（単位：千円、％）

| 区 分   | 年 度                 | 令和2年度   | 令和2年度   | 令和2年度    | 令和3年度   | 令和3年度   | 令和3年度   | 令和4年度   | 令和4年度  | 令和4年度  | 令和5年度   | 令和5年度   | 令和5年度   |
|---|---------------------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|---------|---------|
|   |                     | 経営戦略    | 決算額     | 差額       | 経営戦略    | 決算額     | 差額      | 経営戦略    | 決算額    | 差額     | 経営戦略    | 決算額     | 差額      |
| 収 益 的 収 入   | 1. 営 業 収 益 (A)      | 61,706  | 60,852  | -854     | 61,706  | 62,426  | 720     | 66,591  | 63,174 | -3,417 | 66,591  | 64,419  | -2,172  |
|   | (1) 料 金 収 入         | 61,705  | 60,852  | -853     | 61,705  | 62,426  | 721     | 66,591  | 63,174 | -3,417 | 66,591  | 64,419  | -2,172  |
|   | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
|   | (3) そ の 他           | 1       |         | -1       | 1       |         | -1      |         |        |        |         |         |         |
|   | 2. 営 業 外 収 益        | 1,786   | 1,803   | 17       | 1,786   | 1,782   | -4      | 1,885   | 1,782  | -103   | 1,885   | 2,054   | 169     |
|   | (1) 補 助 金           |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
|   | 他 会 計 補 助 金         |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
|   | そ の 他 補 助 金         |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
|   | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 1,780   | 1,780   |          | 1,780   | 1,780   |         | 1,780   | 1,780  |        | 1,780   | 2,052   | 272     |
|   | (3) そ の 他           | 6       | 23      | 17       | 6       | 2       | -4      | 105     | 2      | -103   | 105     | 2       | -103    |
| 収 入 計 (C)   | 63,492              | 62,655  | -837    | 63,492   | 64,208  | 716     | 68,476  | 64,956  | -3,520 | 68,476 | 66,473  | -2,003  |         |
| 支 出 的 収 支   | 1. 営 業 費 用          | 74,287  | 58,927  | -15,360  | 73,035  | 61,748  | -11,287 | 61,781  | 63,084 | 1,303  | 68,985  | 54,507  | -14,478 |
|   | (1) 職 員 給 与 費       | 11,037  | 9,516   | -1,521   | 10,797  | 8,774   | -2,023  | 10,797  | 8,448  | -2,349 | 10,797  | 9,574   | -1,223  |
|   | 基 本 給 与 費           | 5,791   | 5,705   | -86      |         | 5,467   | 5,467   |         | 4,972  | 4,972  |         | 5,393   | 5,393   |
|   | 退 職 給 付 費           |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
|   | そ の 他               | 5,246   | 3,811   | -1,435   |         | 3,307   | 3,307   |         | 3,476  | 3,476  |         | 4,181   | 4,181   |
|   | (2) 経 費             | 42,803  | 29,924  | -12,879  | 41,772  | 32,508  | -9,264  | 31,591  | 35,596 | 4,005  | 31,591  | 26,267  | -5,324  |
|   | 動 力 費               | 32,570  | 22,834  | -9,736   | 28,250  | 24,435  | -3,815  | 25,909  | 29,603 | 3,694  | 25,909  | 22,338  | -3,571  |
|   | 修 繕 費               | 3,000   | 2,043   | -957     | 3,000   | 182     | -2,818  | 1,330   | 955    | -375   | 1,330   |         | -1,330  |
|   | 材 料 費               | 30      |         | -30      | 30      |         | -30     |         |        |        |         |         |         |
|   | そ の 他               | 7,203   | 5,047   | -2,156   | 10,492  | 7,891   | -2,601  | 4,352   | 5,038  | 686    | 4,352   | 3,929   | -423    |
| (3) 減 価 償 却 費   | 20,447              | 19,487  | -960    | 20,466   | 20,466  |         | 19,393  | 19,040  | -353   | 26,597 | 18,666  | -7,931  |         |
| 2. 営 業 外 費 用  | 5,553               | 51      | -5,502  | 5,547    | 46      | -5,501  | 40      | 40      |        | 34     | 33      | -1      |         |
| (1) 支 払 利 息   | 52                  | 51      | -1      | 46       | 46      |         | 40      | 40      |        | 34     | 33      | -1      |         |
| (2) そ の 他   | 5,501               |         | -5,501  | 5,501    |         | -5,501  |         |         |        |        |         |         |         |
| 支 出 計 (D)   | 79,840              | 58,978  | -20,862 | 78,582   | 61,794  | -16,788 | 61,821  | 63,124  | 1,303  | 69,019 | 54,540  | -14,479 |         |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                   | △ 16,348            | 3,677   | 20,025  | △ 15,090 | 2,414   | 17,504  | 6,655   | 1,832   | -4,823 | △ 543  | 11,933  | 12,476  |         |
| 特 別 利 益 (F)   |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 特 別 損 失 (G)   |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                   |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)                       | △ 16,348            | 3,677   | 20,025  | △ 15,090 | 2,414   | 17,504  | 6,655   | 1,832   | -4,823 | △ 543  | 11,933  | 12,476  |         |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                       |                     | 181,164 |         |          | 183,268 |         |         | 184,784 |        |        | 196,398 |         |         |
| 流 動 資 産 (J)   | 84,609              | 115,347 |         | 79,206   | 138,662 |         | 82,752  | 152,921 |        | 67,498 | 175,257 |         |         |
| う ち 未 収 金   |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 流 動 負 債 (K)   |                     | 6,750   |         |          | 9,288   |         |         | 7,283   |        |        | 6,641   |         |         |
| う ち 建 設 改 良 費 分                                       |                     | 316     |         |          | 322     |         |         | 328     |        |        | 334     |         |         |
| う ち 一 時 借 入 金   |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| う ち 未 払 金   |                     | 3,686   |         |          | 6,256   |         |         | 4,411   |        |        | 3,641   |         |         |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )    |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 した 資 金 不 足 額 (L) |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                     | 61,706              | 60,852  | -854    | 61,706   | 62,426  | 720     | 66,591  | 63,174  | -3,417 | 66,591 | 64,419  | -2,172  |         |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)         |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 した 資 金 不 足 額 (N)         |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 する 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)  |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 した 事 業 の 規 模 (P)         |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |
| 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 した 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100) |                     |         |         |          |         |         |         |         |        |        |         |         |         |

表 2-1-20 策定済み経営戦略と決算実績値 R2～R5 の比較（工業用水道）（2/2）

| 年 度<br>区 分                  |                        | (単位:千円)       |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|-----------------------------|------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------|
|                             |                        | 令和2年度<br>経営戦略 | 令和2年度<br>決算額 | 令和2年度<br>差額 | 令和3年度<br>経営戦略 | 令和3年度<br>決算額 | 令和3年度<br>差額 | 令和4年度<br>経営戦略 | 令和4年度<br>決算額 | 令和4年度<br>差額 | 令和5年度<br>経営戦略 | 令和5年度<br>決算額 | 令和5年度<br>差額 |         |
| 資本的収入                       | 1. 企業債                 |               |              |             |               |              |             |               |              |             | 89,600        |              | -89,600     |         |
|                             | うち資本費平準化債              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 2. 他会計出資金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 3. 他会計補助金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 4. 他会計負担金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 5. 他会計借入金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 6. 国（都道府県）補助金          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 7. 固定資産売却代金            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 8. 工事負担金               |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 9. その他                 |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 計 (A)                  |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               | 89,600       |             | -89,600 |
|                             | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ (B) |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 純計 (A)-(B) (C)         |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               | 89,600       |             | -89,600 |
| 資本的支出                       | 1. 建設改良費               |               | 28,930       | 28,930      | 6,683         |              | -6,683      | 20,400        | 2,500        | -17,900     | 128,800       | 6,498        | -122,302    |         |
|                             | うち職員給与費                |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 2. 企業債償還金              | 310           | 310          |             | 316           | 316          |             |               | 322          | 322         |               | 328          | 328         |         |
|                             | 3. 他会計長期借入返還金          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 4. 他会計への支出金            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 5. その他                 |               |              |             | 2,000         |              | -2,000      |               |              |             |               |              |             |         |
| 計 (D)                       | 310                    | 29,240        | 28,930       | 8,999       | 316           | -8,683       | 20,722      | 2,822         | -17,900      | 129,128     | 6,826         | -122,302     |             |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (E) | 310                    | 29,240        | 28,930       | 8,999       | 316           | -8,683       | 20,722      | 2,822         | -17,900      | 39,528      | 6,826         | -32,702      |             |         |
| 補填財源                        | 1. 損益勘定留保資金            |               | 26,300       | 26,300      |               |              |             |               | 2,500        | 2,500       |               | 6,498        | 6,498       |         |
|                             | 2. 利益剰余金処分量            |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 3. 繰越工事資金              |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
|                             | 4. その他                 |               | 2,940        | 2,940       |               | 316          | 316         |               | 322          | 322         |               | 328          | 328         |         |
| 計 (F)                       |                        | 29,240        | 29,240       |             | 316           | 316          |             | 2,822         | 2,822        |             | 6,826         | 6,826        |             |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)             | 310                    |               | -310         | 8,999       |               | -8,999       | 20,722      |               | -20,722      | 39,528      |               | -39,528      |             |         |
| 他会計借入金残高 (G)                |                        |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |         |
| 企業債残高 (H)                   | 2,500                  | 2,481         |              | 2,184       | 2,165         |              | 1,862       | 1,843         |              | 91,134      | 1,515         |              |             |         |

○他会計繰入金

| 年 度<br>区 分 |          | (単位:千円)       |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|------------|----------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
|            |          | 令和2年度<br>経営戦略 | 令和2年度<br>決算額 | 令和2年度<br>差額 | 令和3年度<br>経営戦略 | 令和3年度<br>決算額 | 令和3年度<br>差額 | 令和4年度<br>経営戦略 | 令和4年度<br>決算額 | 令和4年度<br>差額 | 令和5年度<br>経営戦略 | 令和5年度<br>決算額 | 令和5年度<br>差額 |
| 収益的収支分     |          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|            | うち基準内繰入金 |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|            | うち基準外繰入金 |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
| 資本的収支分     |          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|            | うち基準内繰入金 |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
|            | うち基準外繰入金 |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |
| 合 計        |          |               |              |             |               |              |             |               |              |             |               |              |             |

策定済みの経営戦略（工業用水道）と実績値を比較した結果をまとめると以下のとおり。

- ・有収水量は、実績値のほうが小さい。実績値は、年々増加している。
- ・料金収入は、実績値のほうが小さい。実績値は、年々増加している。
- ・経常収支比率は、実績値が見通しを上回ることが多く、100%を上回っている。
- ・料金回収率は、実績値が見通しを上回ることが多く、100%を上回っている。
  
- ・営業収益は、実績のほうが見通しよりも小さいことが多い。
- ・営業費用は、実績のほうが見通しよりも小さいことが多い。
- ・営業外費用は、実績のほうが見通しよりも小さい。
- ・資本的支出は、実績のほうが見通しよりも小さいことが多い。
- ・企業債残高は、実績のほうが見通しよりも残高が小さい。
- ・他会計繰入金は、実績、見通しの両方で計上していない。

<乖離が生じた原因の考察>

- ・有収水量、料金収入は、実績値が見通しを下回るものの、年々増加しており、今後も伸びていくことが想定される。
- ・経常収支比率、料金回収率は、実績値が見通しを上回ることが多く、100%を上回っており、今後も伸びていくことが想定される。

## 2-2. 経営指標の確認（公共下水道事業）

総務省では、「下水道事業経営指標」を毎年度公表しており、処理区域内人口、処理区域面積 1ha あたり年間有収水量、供用開始後年数により個々の事業を類型化し、類型ごとに経営分析に有効な指標について平均値を示している。

各経営指標別の経年変化や近隣団体、全国平均及び類型平均との比較により、大津町下水道事業の現状を定量的に分析し、問題点や特殊性を明らかにする。

「下水道事業経営指標」の類型区分は、処理区域内人口別区分、有収水量密度別区分、供用開始後年数別区分の組み合わせにより類型化されている。

### 〔処理区域内人口別区分〕

- A 処理区域内人口 10 万人以上
- B 処理区域内人口 5 万人以上 10 万人未満
- C 処理区域内人口 1 万人以上 5 万人未満
- D 処理区域内人口 5 千人以上 1 万人未満
- E 処理区域内人口 5 千人未満

### 〔有収水量密度別区分〕

- a 有収水量密度 7.5 千 $\text{m}^3$ /ha 以上
- b 有収水量密度 5.0 千 $\text{m}^3$ /ha 以上 7.5 千 $\text{m}^3$ /ha 未満
- c 有収水量密度 2.5 千 $\text{m}^3$ /ha 以上 5.0 千 $\text{m}^3$ /ha 未満
- d 有収水量密度 2.5 千 $\text{m}^3$ /ha 未満

### 〔供用開始後年数別区分〕

- 1 供用開始後 25 年以上
- 2 供用開始後 15 年以上 25 年未満
- 3 供用開始後 5 年以上 15 年未満
- 4 供用開始後 5 年未満

総務省は「下水道事業経営指標」と同様に、「経営比較分析表」も公表している。類型化について「経営比較分析表」では、公共下水道事業において処理区域内人口区分、処理区域内人口密度区分、供用開始後年度別区分の組み合わせにより類似団体区分を設定している。「下水道事業経営指標」と比較して、「経営比較分析表」は有収水量密度別区分ではなく処理区域内人口密度区分としている点に差異がある。人口密度は、工場など事業所の立地状況が反映されない点に問題があるため、「下水道事業経営指標」では処理区域面積 1ha あたり年間有収水量（以下、「有収水量密度」という。）に基づく分類を行っている。

公共下水道の事業別分類区分は、東京都及び政令指定都市（以下「政令市等」という。）を1類型とし、その他の市町村については、上記の3区分（処理区域内人口別区分、有収水量密度別区分、供用開始後年数別区分）により類型化される。

大津町公共下水道事業は、Cb1に分類される（令和4年度現在）。

公共下水道事業の類型区分一覧表を以下に示す。

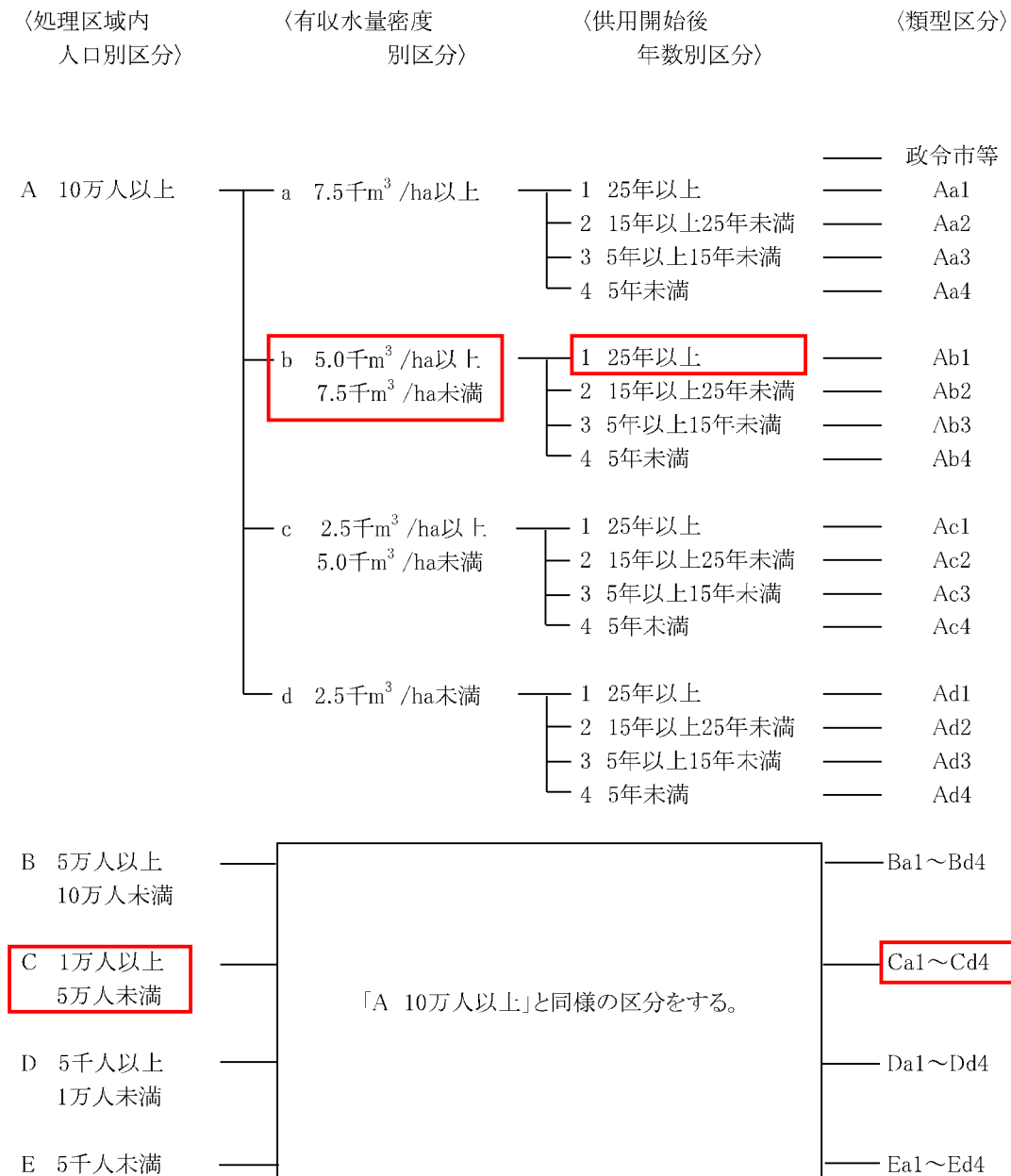


図 2-2-1 類型区分一覧表（公共下水道事業）

次ページに類型別事業数及び一般家庭使用料並びに使用料回収率の平均値を示すが、Cb1に類型される事業数は、全1,174事業中61事業となっている（令和4年度現在）。

表 2-2-1 類型別事業数及び一般家庭使用料並びに使用料回収率平均値

(単位：事業数)

| 公共下水道<br>(類型別事業数) | 有収水密度区分 | a 7.5千m <sup>3</sup> /ha～<br>供用開始後年数 |              |             |           | b 5千m <sup>3</sup> /ha～7.5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | c 2.5千m <sup>3</sup> /ha～5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | d ～2.5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | 合計 |   |   |   | 政令市等 | a | b | c | d |            |              |             |           |     |     |     |     |       |
|-------------------|---------|--------------------------------------|--------------|-------------|-----------|---|--------------|-------------|-----------|---|--------------|-------------|-----------|---------------------------|--------------|-------------|-----------|----|---|---|---|------|---|---|---|---|------------|--------------|-------------|-----------|-----|-----|-----|-----|-------|
|                   |         | 供用開始後年数                              |              |             |           | 供用開始後年数                                       |              |             |           | 供用開始後年数                                       |              |             |           | 供用開始後年数                   |              |             |           | 計  | 計 | 計 | 計 |      |   |   |   |   |            |              |             |           |     |     |     |     |       |
|                   |         | 1<br>25年以上                           | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 | 1<br>25年以上                                    | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 | 1<br>25年以上                                    | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 | 1<br>25年以上                | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 |    |   |   |   |      |   |   |   |   | 1<br>25年以上 | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 |     |     |     |     |       |
| 処理区域外人口区分         | 政令市等    | -                                    | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | 21   | - | - | - | - | -          | -            | -           | 21        | -   | -   | -   |     |       |
| A 10万人～           | 政令市等    | -                                    | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | -    | - | - | - | - | -          | -            | -           | -         | -   | -   | -   |     |       |
| B 5万人～10万人        | 政令市等    | -                                    | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | -    | - | - | - | - | -          | -            | -           | -         | -   | -   | -   |     |       |
| C 1万人～5万人         | 政令市等    | -                                    | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | -    | - | - | - | - | -          | -            | -           | -         | -   | -   | -   |     |       |
| D 5千人～1万人         | 政令市等    | -                                    | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | -    | - | - | - | - | -          | -            | -           | -         | -   | -   | -   |     |       |
| E ～5千人            | 政令市等    | -                                    | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | -    | - | - | - | - | -          | -            | -           | -         | -   | -   | -   |     |       |
| 合計                | 政令市等    | 21                                   | 110          | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -  | - | - | - | -    | - | - | - | - | -          | -            | -           | 21        | 110 | 172 | 508 | 363 | 1,174 |

(類型別一般家庭使用料及び経費回収率平均値)

| 有収水密度区分                             | 有収水密度区分 | a 7.5千m <sup>3</sup> /ha～<br>供用開始後年数 |              |             |           | b 5千m <sup>3</sup> /ha～7.5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | c 2.5千m <sup>3</sup> /ha～5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | d ～2.5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | 平均    |       |       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |       |   |   |   |
|-------------------------------------|---------|--------------------------------------|--------------|-------------|-----------|---|--------------|-------------|-----------|---|--------------|-------------|-----------|---------------------------|--------------|-------------|-----------|-------|-------|-------|---|-------|---|---|---|---|---|---|---|-------|---|---|---|
|                                     |         | 供用開始後年数                              |              |             |           | 供用開始後年数                                       |              |             |           | 供用開始後年数                                       |              |             |           | 供用開始後年数                   |              |             |           |       |       |       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |       |   |   |   |
|                                     |         | 1<br>25年以上                           | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 | 1<br>25年以上                                    | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 | 1<br>25年以上                                    | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 | 1<br>25年以上                | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 |       |       |       |   |       |   |   |   |   |   |   |   |       |   |   |   |
| 政令市等                                | 政令市等    | 2,238                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -     | -     | -     | - | 2,238 | - | - | - | - | - | - | - | 2,238 | - | - | - |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>経費回収率(%) | 政令市等    | 99.9                                 | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | -                         | -            | -           | -         | -     | -     | -     | - | 99.9  | - | - | - | - | - | - | - | 99.9  | - | - | - |
| A 10万人～                             | 政令市等    | 1,953                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 2,450   | -            | -           | -         | 2,951                     | -            | -           | -         | 2,860 | -     | -     | - | 2,413 | - | - | - | - | - | - | - | 2,413 | - | - | - |
| B 5万人～10万人                          | 政令市等    | 102.8                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 99.1  | -            | -           | -         | 98.2                      | -            | -           | -         | 2,888 | 3,168 | -     | - | 100.1 | - | - | - | - | - | - | - | 100.1 | - | - | - |
| C 1万人～5万人                           | 政令市等    | 2,089                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 2,438   | 2,420        | -           | -         | 2,888                     | 3,168        | -           | -         | 2,860 | -     | -     | - | 2,612 | - | - | - | - | - | - | - | 2,612 | - | - | - |
| D 5千人～1万人                           | 政令市等    | 98.9                                 | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 95.7  | 92.8         | -           | -         | 97.5                      | 104.4        | -           | -         | 2,860 | -     | -     | - | 97.3  | - | - | - | - | - | - | - | 97.3  | - | - | - |
| E ～5千人                              | 政令市等    | 2,075                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 2,349   | 2,148        | -           | -         | 2,927                     | 2,820        | 2,933       | -         | 3,314 | 3,526 | -     | - | 2,932 | - | - | - | - | - | - | - | 2,932 | - | - | - |
| 平均                                  | 政令市等    | 91.3                                 | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 87.6  | 76.4         | -           | -         | 92.3                      | 86.5         | 89.8        | -         | 90.3  | 85.1  | -     | - | 90.6  | - | - | - | - | - | - | - | 90.6  | - | - | - |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>経費回収率(%) | 政令市等    | 2,728                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 1,901   | -            | -           | -         | 2,752                     | 3,041        | 3,642       | -         | 3,405 | 3,296 | 3,290 | - | 3,161 | - | - | - | - | - | - | - | 3,161 | - | - | - |
| A 10万人～                             | 政令市等    | 63.3                                 | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 74.4  | -            | -           | -         | 75.1                      | 75.5         | 75.8        | -         | 80.0  | 68.6  | 52.8  | - | 75.0  | - | - | - | - | - | - | - | 75.0  | - | - | - |
| B 5万人～10万人                          | 政令市等    | 2,008                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 4,575   | -            | -           | -         | 2,702                     | 3,229        | 3,168       | -         | 3,488 | 3,206 | 3,481 | - | 3,269 | - | - | - | - | - | - | - | 3,269 | - | - | - |
| C 1万人～5万人                           | 政令市等    | 147.7                                | -            | -           | -         | -   | -            | -           | -         | 93.0  | -            | -           | -         | 71.1                      | 86.8         | 54.5        | -         | 61.0  | 60.3  | 48.9  | - | 64.8  | - | - | - | - | - | - | - | 64.8  | - | - | - |
| D 5千人～1万人                           | 政令市等    | 2,238                                | 2,009        | -           | -         | 2,414   | -            | -           | -         | 2,917   | -            | -           | -         | 2,917                     | -            | -           | -         | 3,354 | -     | -     | - | 2,881 | - | - | - | - | - | - | - | 2,881 | - | - | - |
| E ～5千人                              | 政令市等    | 99.9                                 | 102.0        | -           | -         | 96.9  | -            | -           | -         | 95.3  | -            | -           | -         | 95.3                      | -            | -           | -         | 81.8  | -     | -     | - | 97.6  | - | - | - | - | - | - | - | 97.6  | - | - | - |

※ 一般家庭使用料20m<sup>3</sup>(円/月)は各団体の単純平均

※ 経費回収率は各団体の加重平均

| 項目                            | 政令市等       |              |             |           | 計・平均  |
|-------------------------------|------------|--------------|-------------|-----------|-------|
|                               | 1<br>25年以上 | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年 | 4<br>5年未満 |       |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup> (円/月) | 21         | 924          | 198         | 30        | 1,174 |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup> (円/月) | 2,238      | 2,822        | 3,158       | 3,328     | 2,881 |
| 経費回収率(%)                      | 99.9       | 97.1         | 78.8        | 70.1      | 2.6   |

大津町公共下水道事業の類型区分の推移は、以下のとおりである。

表 2-2-2 大津町公共下水道事業の類型区分の推移

| 項目   | H25  | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|      | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 類型区分 | Cb1  | Cb1  | Cb1  | Cc1  | Cb1  | Cb1  | Cc1  | Cc1  | Cb1  | Cb1  |

有収水量密度の影響で類型区分が Cb1 と Cc1 を前後しているため、両方の区分を類型平均の比較対象とする。

近隣団体は、熊本県内の公共下水道事業より以下の 7 団体を抽出し設定した。

表 2-2-3 経営指標の比較対象とした近隣団体(公共下水道事業)

| 団体名 | 供用開始<br>年月日 | 法適用<br>開始年月日 | 現行使用料<br>施行年月日 | 経営指標<br>類型区分 |
|-----|-------------|--------------|----------------|--------------|
| 熊本市 | S35. 5. 1   | H18. 4. 1    | H21. 9. 1      | 政令市等         |
| 合志市 | S56. 4. 1   | H27. 4. 1    | R1. 9. 1       | Cb1          |
| 菊陽町 | H1. 3. 1    | H24. 4. 1    | H17. 4. 1      | Ca1          |
| 御船町 | H6. 3. 31   | 法非適用         | H21. 6. 1      | Dc1          |
| 嘉島町 | H17. 9. 1   | 法非適用         | H17. 9. 1      | Dc2          |
| 菊池市 | S58. 10. 1  | R2. 4. 1     | H10. 4. 1      | Cc1          |
| 宇土市 | S55. 1. 21  | H26. 4. 1    | H7. 4. 1       | Cc1          |
| 大津町 | H1. 4. 1    | R2. 4. 1     | H1. 4. 1       | Cb1          |

(総務省 令和 4 年度地方公営企業年鑑、下水道事業経営指標より整理)

## ①事業の概要

各種の下水道を総合的に調整し整備していくに当たっては、その整備目標の設定と整備の進捗度の把握を行い、更にこれを議会や住民に説明し理解を得るため、各種の下水道の整備状況を総合的に把握、評価することが不可欠である。

### 1) 事業別普及率

行政区域内人口に占める処理区域内人口の割合であり、当該事業の整備状況を表すものである。

事業毎に算出しているため団体全域の普及率ではない。

$$\text{事業別普及率(\%)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$$

(単位：%)

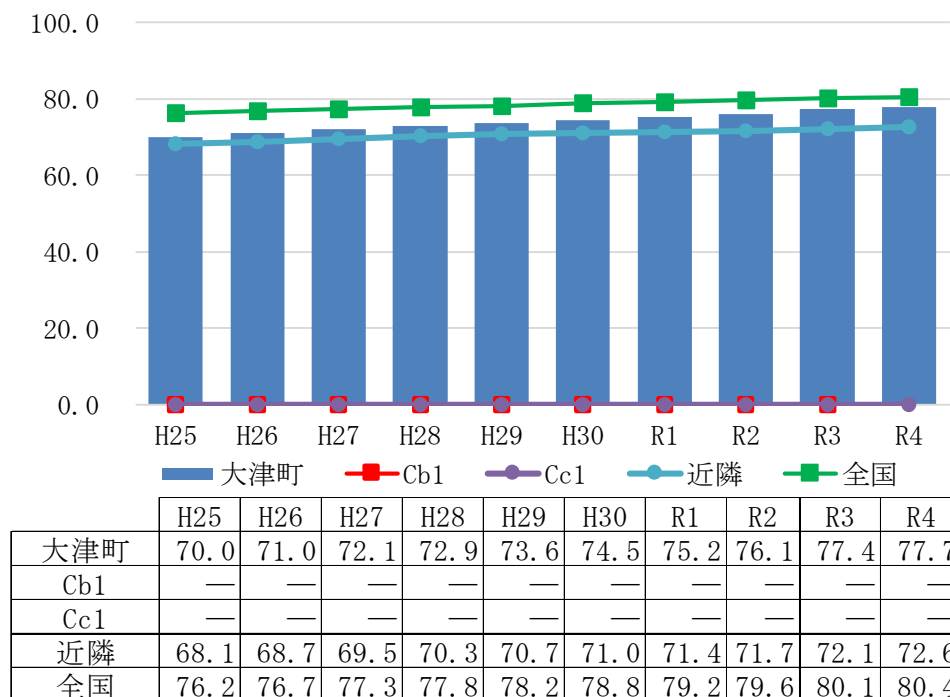


図 2-2-2 事業別普及率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の普及率は、全国平均に比べ低い状況にある。また近隣平均をやや上回っている状況にある。

全国平均や近隣平均と同様に増加傾向にあり、順調に普及・拡大しているものと考えられる。

※令和5年度の大津町の事業別普及率は、77.6%。

## 2) 進捗率

全体計画人口に占める処理区域内人口の割合であり、全体計画に対しての進捗状況を示すものである。

$$\text{進捗率(\%)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{全体計画人口}} \times 100$$

(単位：%)

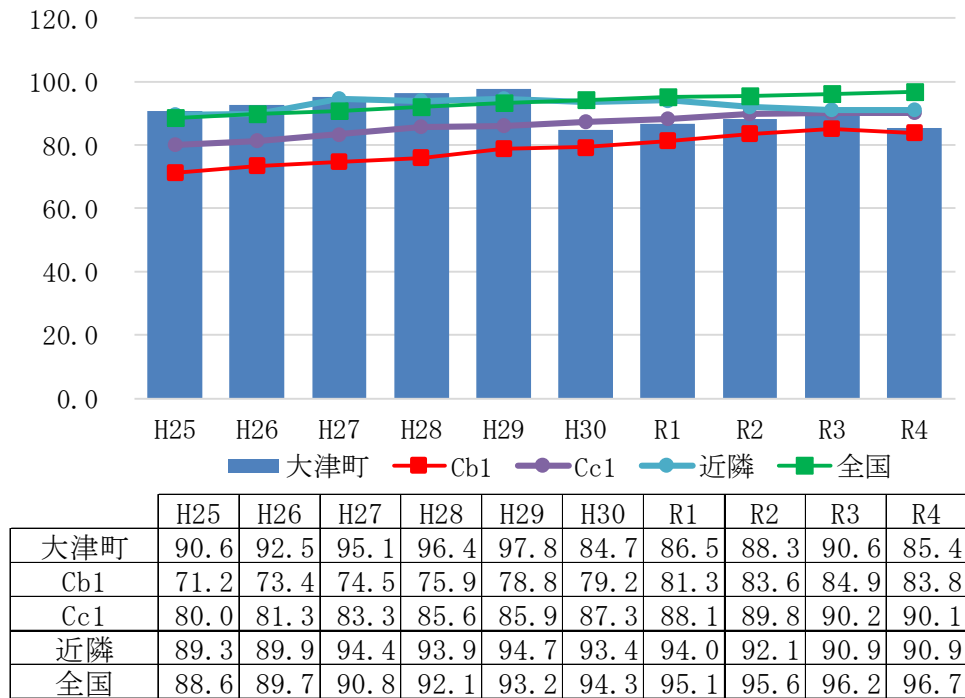


図 2-2-3 進捗率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の進捗率は、H29 から H30 にかけて一度減少しており、その影響で、全国平均、近隣平均よりも低い状況となっている。また類型区分 Cc1 よりも低く、類型区分 Cb1 よりも高い。

全体計画の見直しによる影響を考慮する必要があるものの、どの団体も上昇傾向を示しており、順調に普及・拡大しているものと考えられる。

※令和 5 年度の大津町の進捗率は、78.1%。

### 3) 一般家庭使用料 (1ヶ月 20m<sup>3</sup>あたり)

一般家庭において1ヶ月あたり 20m<sup>3</sup>を使用した場合に徴収される金額のことである。

(単位：円/月)

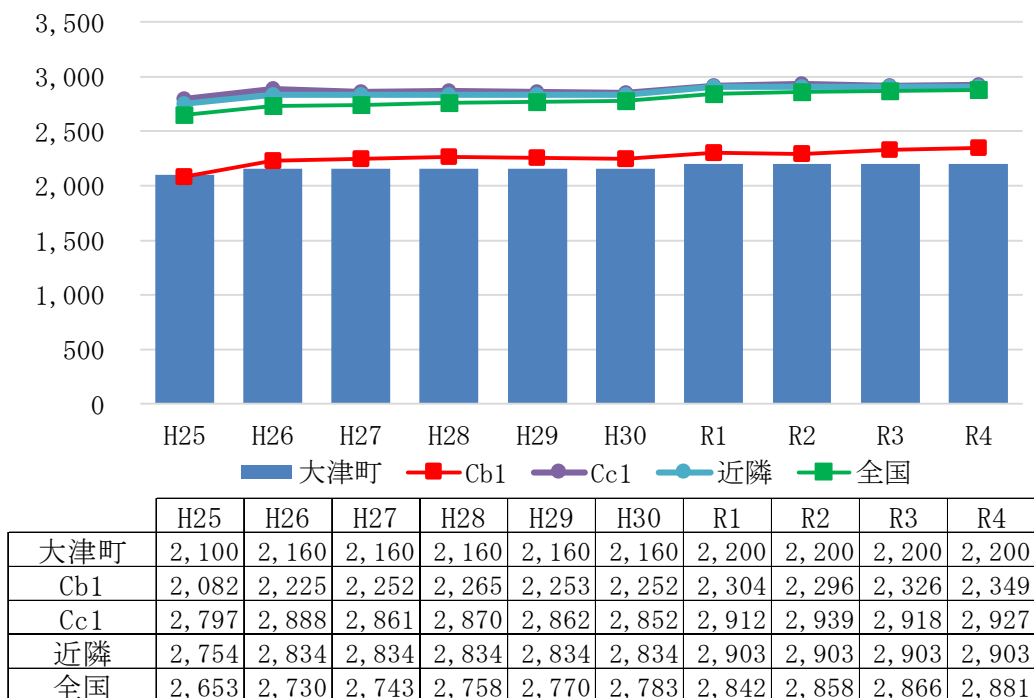


図 2-2-4 一般家庭使用料 (1ヶ月 20 m<sup>3</sup>あたり)

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の一般家庭使用料は2,200円/月と全国平均、類型区分 Cc1、近隣平均に比べ低く、類型区分 Cb1 をやや下回る状況にある。令和6年4月1日使用分より使用料改定(値上げ)を行っている。

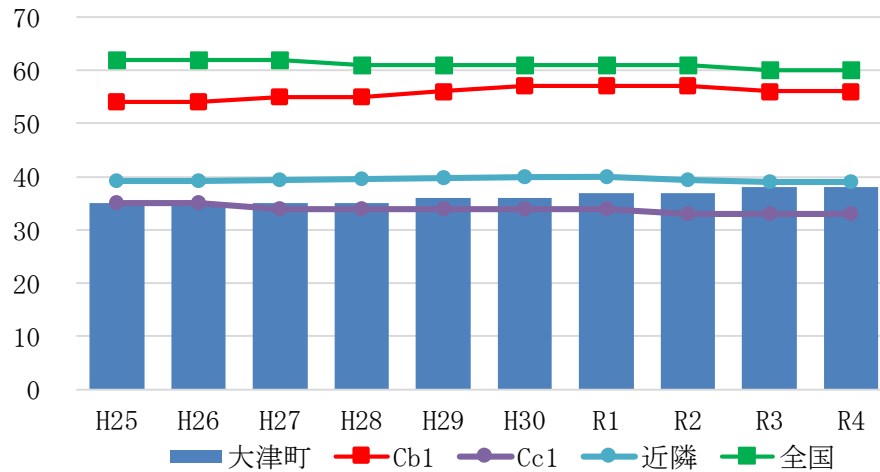
※令和5年度の大津町の一般家庭使用料は、2,200円/月。

#### 4) 処理区域内人口密度

処理区域面積 1 ha あたりの処理区域内人口を表したものである。

$$\text{処理区域内人口密度(人/ha)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{現在処理区域面積}}$$

(単位：人/ha)



|     | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|----|----|----|
| 大津町 | 35  | 35  | 35  | 35  | 36  | 36  | 37 | 37 | 38 | 38 |
| Cb1 | 54  | 54  | 55  | 55  | 56  | 57  | 57 | 57 | 56 | 56 |
| Cc1 | 35  | 35  | 34  | 34  | 34  | 34  | 34 | 33 | 33 | 33 |
| 近隣  | 39  | 39  | 39  | 40  | 40  | 40  | 40 | 39 | 39 | 39 |
| 全国  | 62  | 62  | 62  | 61  | 61  | 61  | 61 | 61 | 60 | 60 |

図 2-2-5 処理区域内人口密度

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の処理区域内人口密度は、全国平均、類型区分 Cb1 よりも低く、近隣平均をやや下回り、類型区分 Cc1 と同程度かやや上回る状況である。

他都市と比較し、効率性の面において不利な状況にある。

今後は、より効率的な整備区域の選定が必要になると考えられる。

※令和 5 年度の大津町の処理区域内人口密度は、38 人/ha。

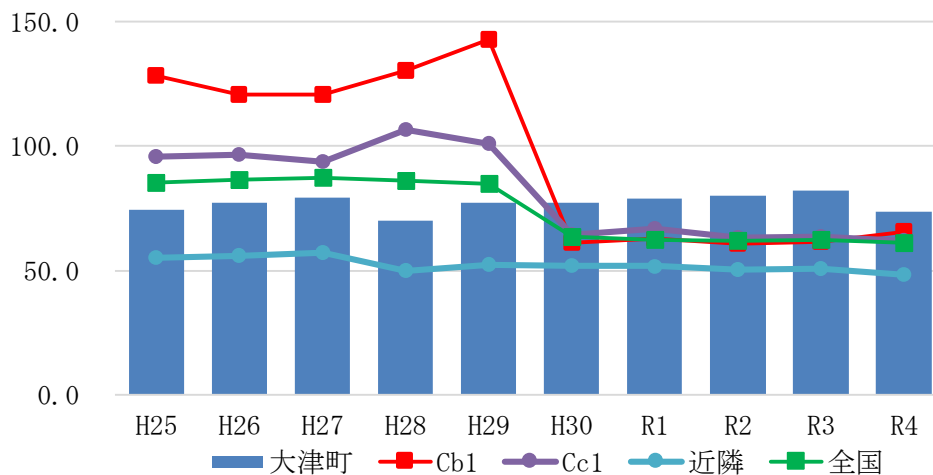
## ②施設の効率性

### 1) 施設利用率

現在晴天時平均処理水量を現在処理能力(晴天時)で除したものであり、施設がどの程度利用されているのかを示すものである。

$$\text{施設利用率(\%)} = \frac{\text{現在晴天時平均処理水量 (m3/日)}}{\text{現在処理能力 (晴天時) (m3/日)}} \times 100$$

(単位：%)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|------|------|------|
| 大津町 | 74.5  | 77.0  | 79.3  | 70.1  | 77.2  | 77.0 | 78.9 | 80.1 | 82.1 | 73.6 |
| Cb1 | 128.1 | 120.6 | 120.5 | 130.2 | 142.8 | 61.0 | 62.7 | 60.8 | 61.6 | 65.5 |
| Cc1 | 95.5  | 96.4  | 93.8  | 106.4 | 101.0 | 64.4 | 66.7 | 63.0 | 63.5 | 61.8 |
| 近隣  | 55.1  | 55.8  | 57.0  | 49.9  | 52.1  | 51.8 | 51.6 | 50.1 | 50.7 | 48.2 |
| 全国  | 85.4  | 86.6  | 87.1  | 86.2  | 85.0  | 63.4 | 62.4 | 61.8 | 62.3 | 61.0 |

図 2-2-6 施設利用率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の施設利用率は、直近3か年では、全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況にある。

今後も施設能力と処理水量のバランスに留意していく必要がある。

※令和5年度の大津町の施設利用率は、73.0%。

## 2) 有収率

処理した汚水のうち使用料徴収の対象となる有収水の割合であり、有収率が高いほど使用料徴収の対象とできない不明水が少なく、効率的であるといえることができる。

下水道においては、管渠の接続部分、マンホール等からある程度の不明水が流入することはやむを得ないものである。

しかし、著しく有収率の低い団体にあつては、多量の不明水が発生する原因の究明とその削減に努める必要がある。

$$\text{有収率(\%)} = \frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$$

(単位：%)

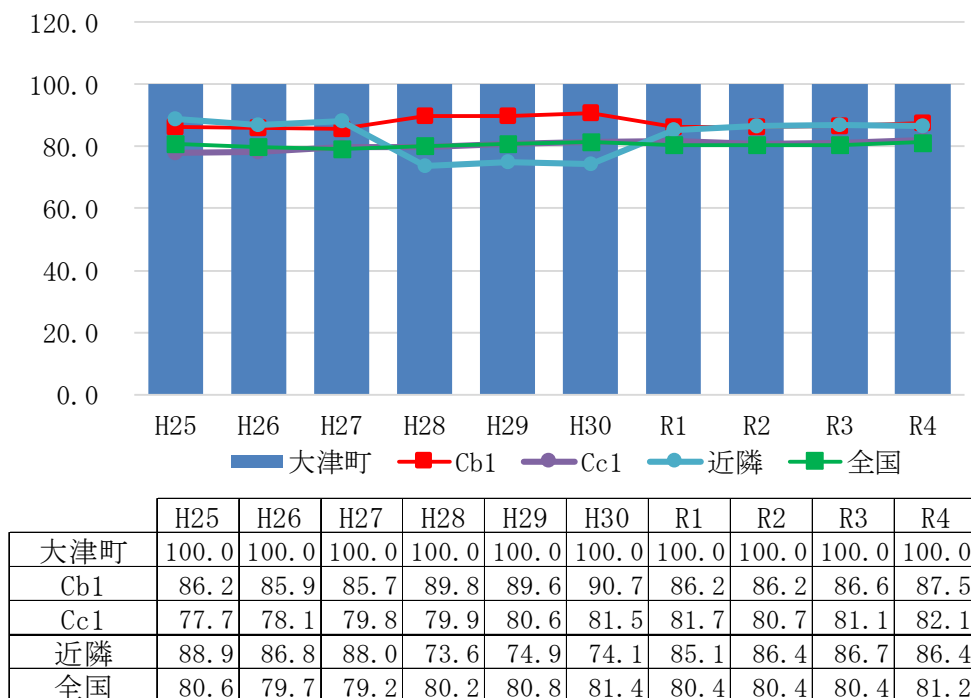


図 2-2-7 有収率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の有収率は、100%となっている。

※令和5年度の大津町の有収率は、100.0%。

### 3) 水洗化率

現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水を処理している人口の割合のことである。

下水道事業は、一般に末端管渠が整備されてから水洗化されるまで相当程度の期間を要するものである。したがって、末端管渠整備後間もない区域の多い事業体では、低い水洗化率となる場合も多いと考えられる。しかし、少なくとも類型平均と比較して低い事業にあっては、特殊な問題がないか検討する必要がある。

また、供用開始後年数が短い事業についても、100%に近づくよう常に努力しなければならない。

$$\text{水洗化率(\%)} = \frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$$

(単位：%)

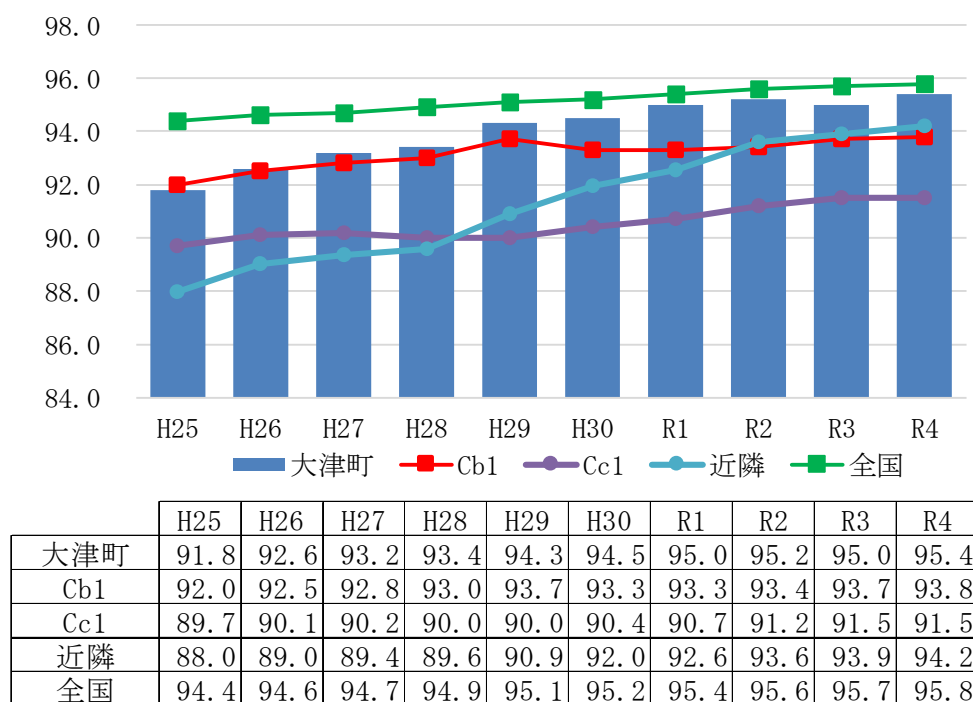


図 2-2-8 水洗化率

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の水洗化率は、全国平均よりもやや低いものの、近隣平均、類型区分よりも高い状況である。

近隣団体や大津町の直近 10 年の水洗化率の伸びは、全国平均よりも高い。

今後もこの傾向を維持するよう、今後も引き続き下水道への接続に関する啓発活動を行っていく必要があると考えられる。

※令和 5 年度の大津町の水洗化率は、95.9%。

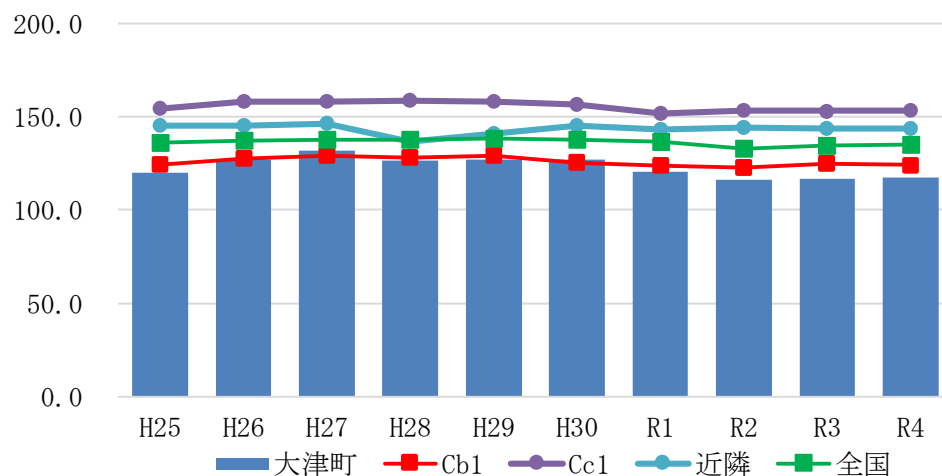
### ③経営の効率性

#### 1) 使用料単価

有収水量 1 m<sup>3</sup> あたりの使用料収入であり、使用料の水準を示すものである。

$$\text{使用料単価(円/m}^3\text{)} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$$

(単位：円/m<sup>3</sup>)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 120.0 | 126.9 | 131.9 | 126.3 | 126.8 | 127.0 | 120.6 | 116.1 | 117.0 | 117.3 |
| Cb1 | 124.1 | 127.5 | 129.4 | 128.1 | 129.2 | 125.3 | 123.8 | 122.8 | 124.6 | 124.1 |
| Cc1 | 154.3 | 157.9 | 158.3 | 158.6 | 158.4 | 156.4 | 151.7 | 153.1 | 153.0 | 153.3 |
| 近隣  | 145.4 | 145.5 | 146.5 | 136.8 | 140.8 | 145.2 | 143.3 | 144.1 | 143.7 | 143.9 |
| 全国  | 136.1 | 137.4 | 137.7 | 137.9 | 138.1 | 138.0 | 136.4 | 132.9 | 134.4 | 134.8 |

図 2-2-9 使用料単価

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の使用料単価は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも低い状況となっており、全国平均よりも 17 円/m<sup>3</sup>程度低い。

一方、一般家庭使用料（1ヶ月 20m<sup>3</sup>あたり）は、全国平均より 553～681 円/月も低く、使用料収入を大口利用者に依存している傾向にあり、経営の安定性に欠けることが考えられる。

※令和 5 年度の大津町の使用料単価は、117.7 円/m<sup>3</sup>。

## 2) 汚水処理原価

有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの汚水処理費であり、その水準を示すものである。

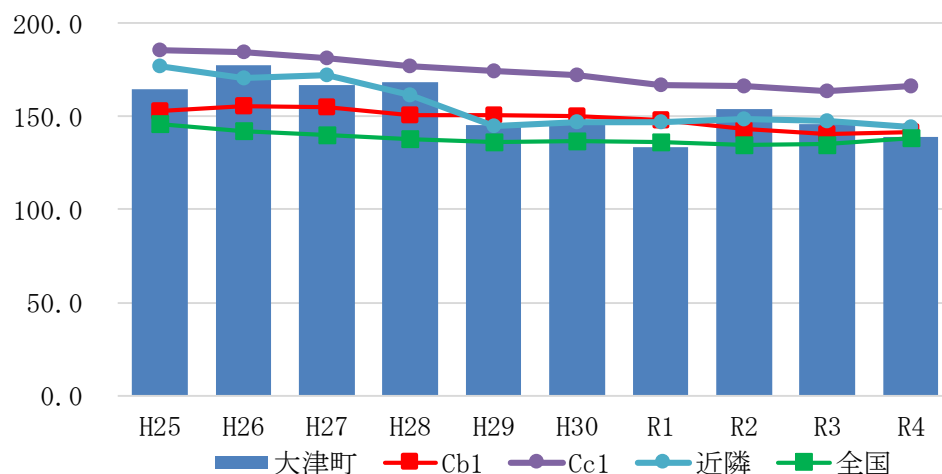
汚水処理費は、維持管理費と資本費に分けられる。

維持管理費は日常の下水道施設の維持管理に要する経費であり、具体的には、人件費、動力費、薬品費、施設補修費、管渠清掃費及びその他の維持管理費によって構成される。資本費は、地方公営企業法適用企業にあつては減価償却費、企業債等支払利息（一時借入金利息を除く。）、企業債取扱諸費等の合計額である。

資本費については、すでに発行された企業債（ないし地方債）や資産の取得原価に基づき算定されるものであり、下水道使用水量や使用者数の多寡にかかわらず、償還時点においては固定的に必要とされる費用なので、短期間での削減は難しいものである。

$$\text{汚水処理原価 (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$$

(単位：円/m<sup>3</sup>)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 164.4 | 177.2 | 166.5 | 168.1 | 145.2 | 147.4 | 133.2 | 153.8 | 145.9 | 138.8 |
| Cb1 | 152.8 | 155.5 | 155.0 | 150.6 | 150.7 | 149.9 | 148.0 | 142.8 | 140.6 | 141.7 |
| Cc1 | 185.4 | 184.3 | 181.4 | 177.1 | 174.1 | 171.9 | 166.9 | 166.0 | 163.5 | 166.0 |
| 近隣  | 176.7 | 170.2 | 172.3 | 161.4 | 144.7 | 146.7 | 147.0 | 148.2 | 147.4 | 144.5 |
| 全国  | 145.6 | 142.3 | 139.7 | 137.9 | 136.4 | 136.7 | 136.0 | 134.3 | 134.8 | 138.1 |

図 2-2-10 汚水処理原価

### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の汚水処理原価は、年によって増減があるものの緩やかな減少傾向にある。概ね全国平均、類型区分 Cb1 よりもやや高く、近隣平均と同程度であり、類型区分 Cc1 よりも低い状況となっている。

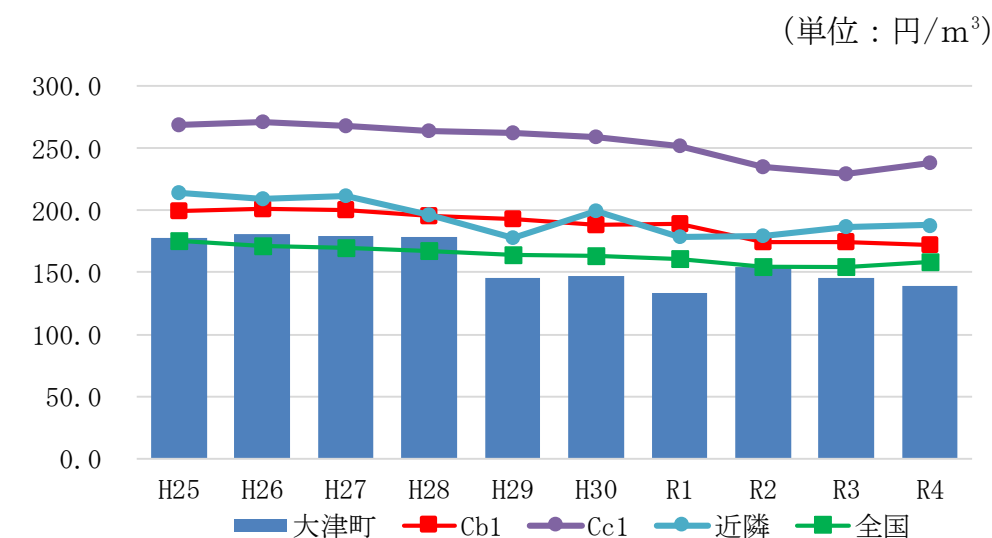
全体的に汚水処理原価は減少傾向にあり、今後とも低減させる努力が必要と考えられる。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価は、147.3 円/m<sup>3</sup>。

### 3) 汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）

平成 18 年から「分流式下水道に要する経費」が新設されたが、当該繰出しは不採算経費に対する繰出しであるため、より汚水処理原価を明確化するために、分流式下水道等に要する経費を控除する前の汚水処理原価を示している。

$$\text{汚水処理原価 (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$$



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 177.4 | 180.6 | 178.9 | 178.6 | 145.2 | 147.4 | 133.2 | 154.1 | 145.9 | 138.8 |
| Cb1 | 199.5 | 201.3 | 199.9 | 195.3 | 192.6 | 187.9 | 189.2 | 174.6 | 174.3 | 172.0 |
| Cc1 | 268.6 | 270.6 | 268.0 | 264.0 | 262.0 | 258.8 | 251.4 | 234.6 | 229.5 | 237.8 |
| 近隣  | 214.1 | 208.7 | 211.5 | 196.4 | 177.5 | 199.4 | 178.4 | 179.4 | 186.6 | 187.7 |
| 全国  | 174.9 | 171.5 | 169.3 | 167.2 | 164.3 | 163.5 | 161.2 | 154.5 | 154.6 | 158.7 |

図 2-2-11 汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）は、減少傾向にあり、令和 4 年度は前年度に比べやや下降している。概ね全国平均と同程度であり、近隣平均、類型区分よりも低い状況となっている。

全体的に汚水処理原価は減少傾向にあり、今後とも低減させる努力が必要と考えられる。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）は、147.3 円/m<sup>3</sup>。

#### 4) 汚水処理原価（維持管理費）

汚水処理原価のうち、維持管理費相当額（人件費、動力費、薬品費、施設補修費、管渠清掃費等）である。

$$\text{汚水処理原価(維持管理費)} \text{ (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$$

(※)汚水処理費(維持管理費) = 汚水に係る(管渠費 + ポンプ場費 + 処理場費 + その他)

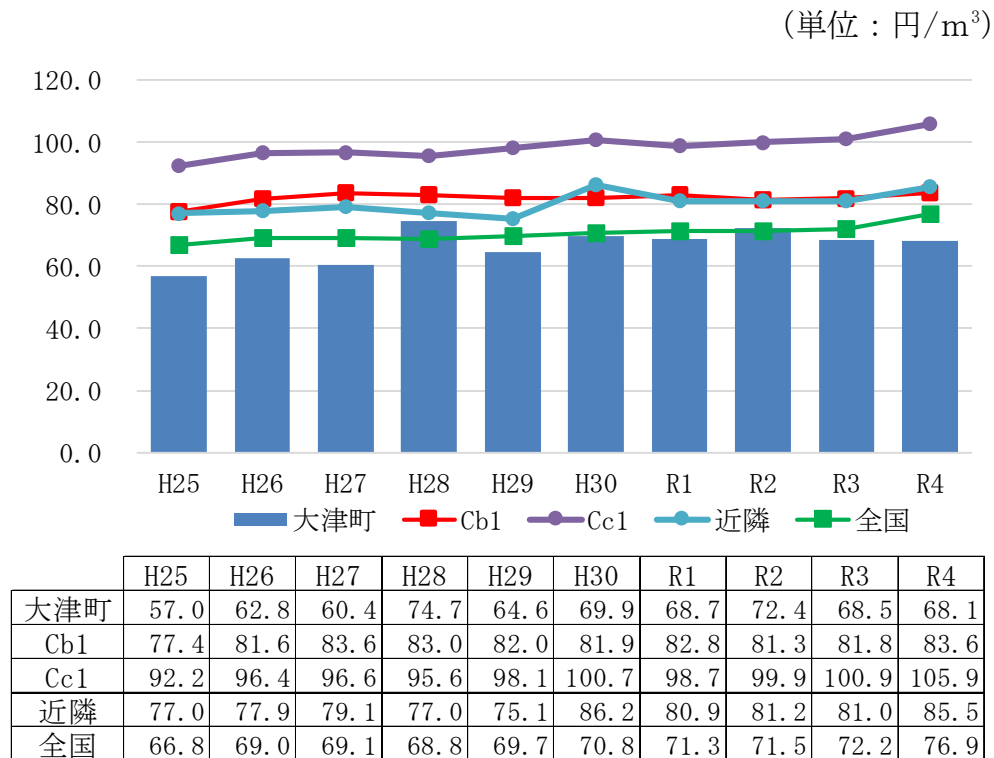


図 2-2-12 汚水処理原価（維持管理費）

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の汚水処理原価（維持管理費）は、類型区分、近隣団体よりも低く、全国平均に近い状況である。

効率的な維持管理ができているものと考えられ、今後とも、この傾向を維持していく必要があるとともに、更なる原価低減も検討していく必要があると考えられる。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価（維持管理費）は、77.0 円/m<sup>3</sup>。

5) 汚水処理原価（資本費）

汚水処理原価のうち、資本費相当額(企業債償還元金，企業債支払利息，企業債取扱諸費等)である。

$$\text{汚水処理原価(資本費)} \quad (\text{円}/\text{m}^3) = \frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}}$$

- (※) 法適用 汚水処理費(資本費) = 汚水に係る(企業債利息 + 減価償却費)  
 法非適用 汚水処理費(資本費) = 汚水に係る(地方債等利息 + 地方債償還元金)

(単位：円/m<sup>3</sup>)

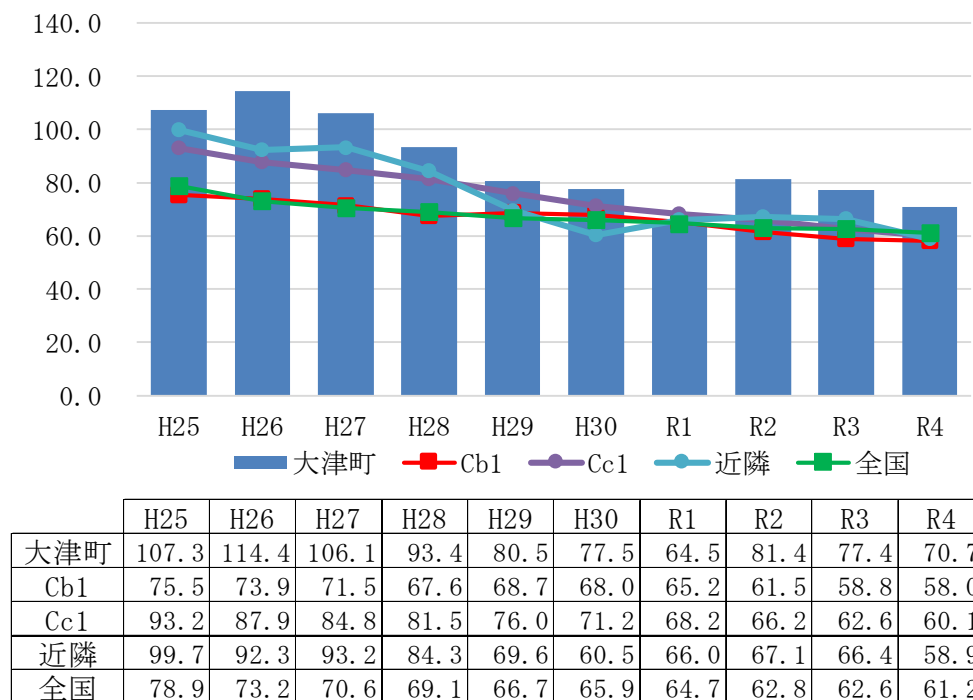


図 2-2-13 汚水処理原価（資本費）

<現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の汚水処理原価（資本費）は、令和 2 年度より法適用のため、それ以前と計算方法が異なる。

令和元年度までは、類型区分、近隣団体、全国平均よりも高い傾向にあった。

法適用後の令和 2 年度以降においても、類型区分、近隣平均、全国平均よりも高い傾向にある。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価（資本費）は、70.3 円/m<sup>3</sup>。

## 6) 経費回収率

汚水処理に要した費用に対する、使用料による回収程度を示す指標である。

下水道の経営は、経費の負担区分を踏まえて汚水処理費全てを使用料によって賄うことが原則である。したがって、経費回収率は、下水道事業の経営を最も端的に表している指標といえる。

$$\text{経費回収率(\%)} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$$

(単位：%)

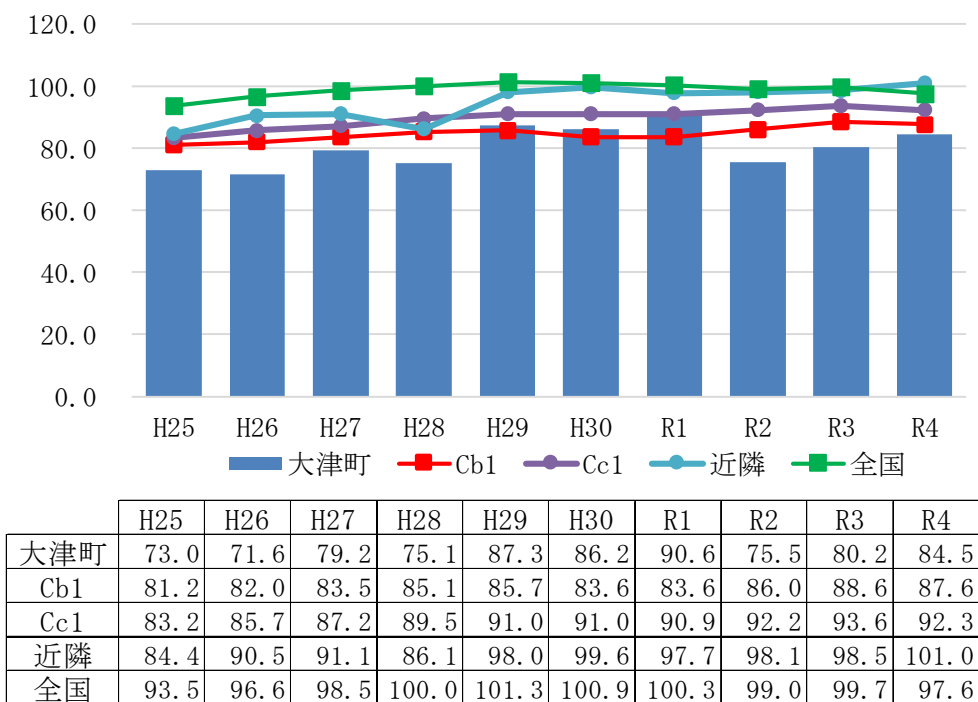


図 2-2-14 経費回収率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の経費回収率は、令和2年度にやや減少し、その後は上昇している。

令和元年度までは、上昇傾向にあったものの、全国平均、近隣平均、類型区分よりも低い傾向にあった。また100%を下回っており、汚水処理経費全てを使用料によって賄うことができていない状況であった。

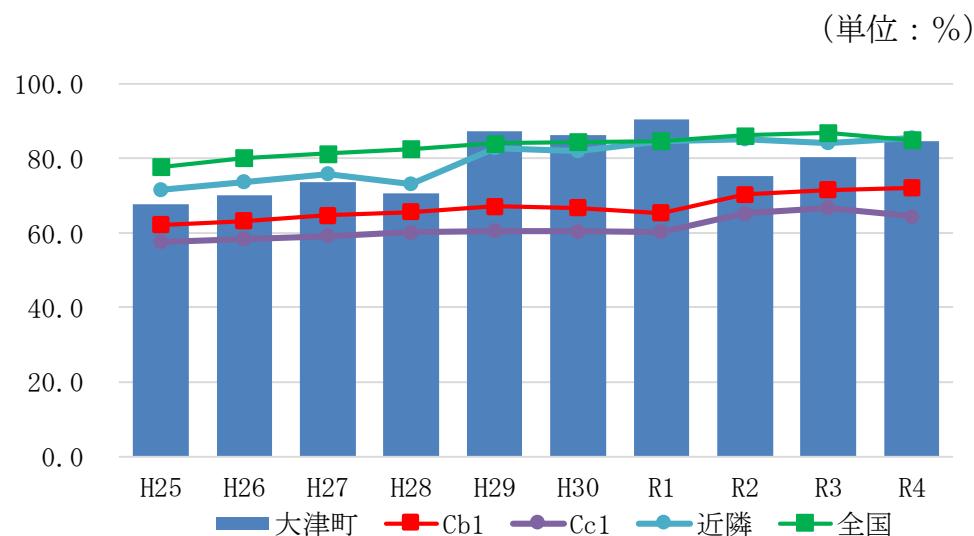
令和6年4月1日使用分より、下水道使用料の改定（値上げ）を行っている。

※令和5年度の大津町の経費回収率は、79.9%。

7) 経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）

平成 18 年から「分流式下水道に要する経費」が新設されたが、当該繰出しは不採算経費に対する繰出しであるため、より経費回収率を明確化するために、分流式下水道等に要する経費を控除する前の経費回収率を示している。

$$\text{経費回収率(\%)} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$$



|     | H25  | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町 | 67.7 | 70.2 | 73.7 | 70.7 | 87.3 | 86.2 | 90.6 | 75.3 | 80.2 | 84.5 |
| Cb1 | 62.2 | 63.3 | 64.7 | 65.6 | 67.1 | 66.7 | 65.4 | 70.3 | 71.5 | 72.1 |
| Cc1 | 57.5 | 58.4 | 59.1 | 60.1 | 60.5 | 60.4 | 60.3 | 65.2 | 66.7 | 64.4 |
| 近隣  | 71.5 | 73.6 | 75.9 | 73.2 | 82.7 | 82.0 | 84.6 | 85.1 | 84.2 | 85.6 |
| 全国  | 77.8 | 80.1 | 81.3 | 82.5 | 84.0 | 84.4 | 84.7 | 86.1 | 86.9 | 85.0 |

図 2-2-15 経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）

<現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）は、平成 29 年度から令和元年度にかけて上昇し、令和 2 年度にやや減少し、その後は上昇している。

類型区分よりもやや高いものの、近隣平均、全国平均を下回っている。

令和 6 年 4 月 1 日使用分より、下水道使用料の改定（値上げ）を行っている。

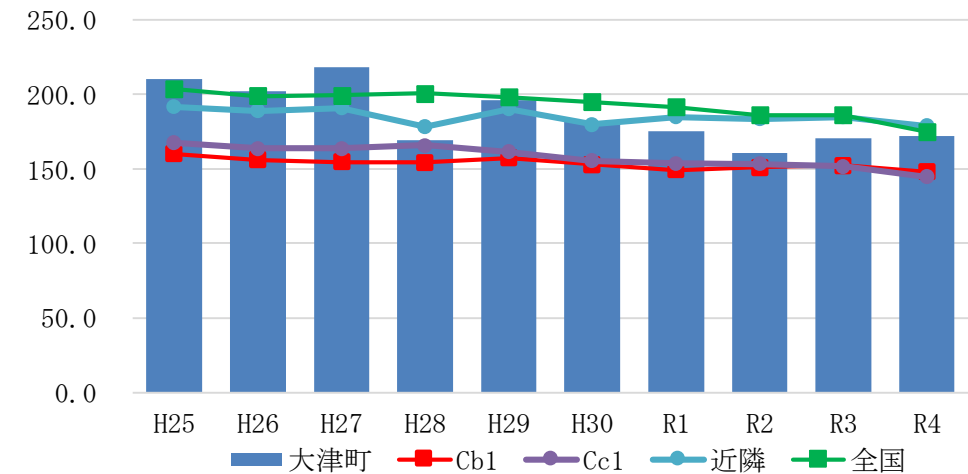
※令和 5 年度の大津町の経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）は、79.9%。

### 8) 経費回収率（維持管理費）

維持管理に要した費用に対する、使用料による回収程度を示す指標である。

$$\text{経費回収率(維持管理費)}(\%) = \frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費(維持管理費)}} \times 100$$

(単位：%)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 210.5 | 202.0 | 218.2 | 169.0 | 196.2 | 181.8 | 175.5 | 160.5 | 170.9 | 172.3 |
| Cb1 | 160.4 | 156.2 | 154.8 | 154.4 | 157.4 | 153.0 | 149.4 | 151.0 | 152.3 | 148.3 |
| Cc1 | 167.3 | 163.8 | 163.8 | 165.8 | 161.4 | 155.3 | 153.7 | 153.3 | 151.6 | 144.7 |
| 近隣  | 191.5 | 188.7 | 191.0 | 178.3 | 190.3 | 179.8 | 184.8 | 183.4 | 184.6 | 178.7 |
| 全国  | 203.9 | 199.0 | 199.2 | 200.5 | 198.3 | 194.9 | 191.3 | 186.0 | 186.3 | 175.2 |

図 2-2-16 経費回収率（維持管理費）

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の経費回収率（維持管理費）は、類型区分よりも高く、全国平均、近隣平均よりも低い。

効率的な維持管理ができているものと考えられ、今後とも、この傾向を維持していく必要がある。

※令和 5 年度の大津町の経費回収率（維持管理費）は、152.9%。

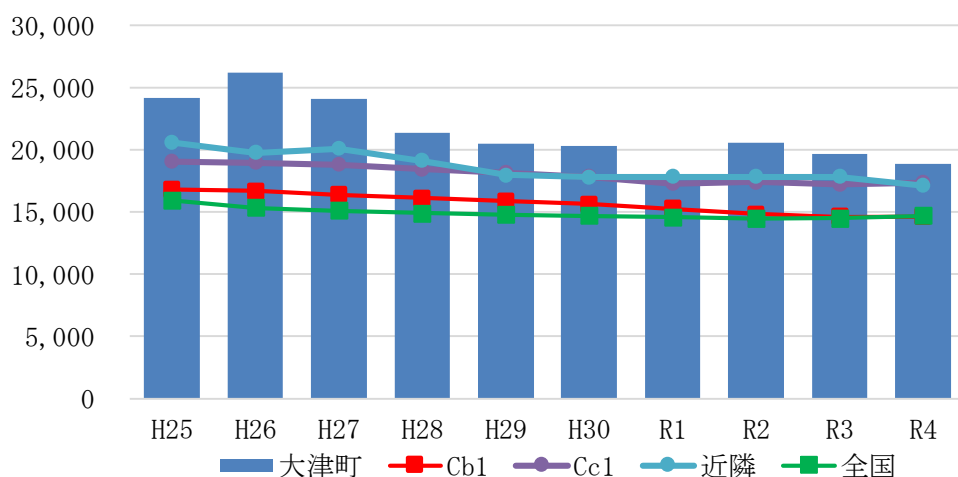
9) 処理区域 1 人あたりの管理運営費（汚水分）

現在処理区域内人口 1 人あたりにかかる管理運営費である。

この管理運営費とは、維持管理費と資本費を合計したものである。

$$\text{処理人口 1 人あたりの管理運営費 (汚水分) (円/人)} = \frac{\text{管理運営費 (汚水分)}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(単位：円/人)



|     | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町 | 24,195 | 26,194 | 24,072 | 21,378 | 20,498 | 20,288 | 17,953 | 20,554 | 19,633 | 18,886 |
| Cb1 | 16,790 | 16,680 | 16,393 | 16,107 | 15,873 | 15,626 | 15,249 | 14,805 | 14,628 | 14,596 |
| Cc1 | 19,054 | 18,939 | 18,817 | 18,424 | 18,159 | 17,846 | 17,245 | 17,392 | 17,169 | 17,369 |
| 近隣  | 20,568 | 19,744 | 20,085 | 19,099 | 17,960 | 17,805 | 17,820 | 17,821 | 17,839 | 17,153 |
| 全国  | 15,908 | 15,354 | 15,086 | 14,891 | 14,762 | 14,716 | 14,587 | 14,499 | 14,509 | 14,717 |

図 2-2-17 処理区域 1 人あたりの管理運営費

<現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業の処理区 1 人あたりの管理運営費は、年度により増減があるものの、概ね全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況である。

今後は、より効率的な整備区域の選定が必要になると考えられる。

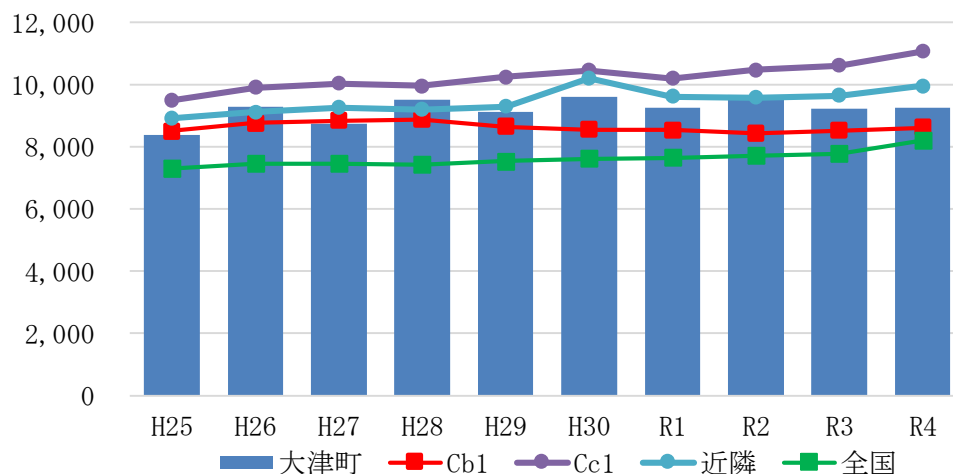
※令和 5 年度の大津町の処理区域 1 人あたりの管理運営費は、20,088 円/人。

### 10) 処理区域1人あたりの維持管理費

現在処理区域内人口1人あたりにかかっている維持管理費であり、効率的な維持管理の状況を見るものである。

$$\text{処理人口1人あたりの維持管理費(汚水分)(円/人)} = \frac{\text{維持管理費(汚水分)}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(単位：円/人)



|     | H25   | H26   | H27    | H28   | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-----|-------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町 | 8,394 | 9,284 | 8,736  | 9,503 | 9,125  | 9,618  | 9,264  | 9,670  | 9,217  | 9,262  |
| Cb1 | 8,498 | 8,756 | 8,836  | 8,874 | 8,641  | 8,539  | 8,534  | 8,430  | 8,509  | 8,618  |
| Cc1 | 9,477 | 9,904 | 10,023 | 9,948 | 10,236 | 10,453 | 10,199 | 10,462 | 10,598 | 11,079 |
| 近隣  | 8,924 | 9,112 | 9,248  | 9,199 | 9,297  | 10,180 | 9,609  | 9,573  | 9,635  | 9,954  |
| 全国  | 7,292 | 7,450 | 7,463  | 7,428 | 7,541  | 7,622  | 7,651  | 7,716  | 7,767  | 8,197  |

図 2-2-18 処理区域1人あたりの維持管理費

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業における処理区域1人あたりの維持管理費は、全国平均よりも高い状況にあるものの、概ね近隣団体平均に近く、効率的な維持管理が図られているものと考えられる。

今後とも、維持管理費の低減に努める必要があると考えられる。

※令和5年度の大津町の処理区域1人あたりの維持管理費は、10,497円/人。

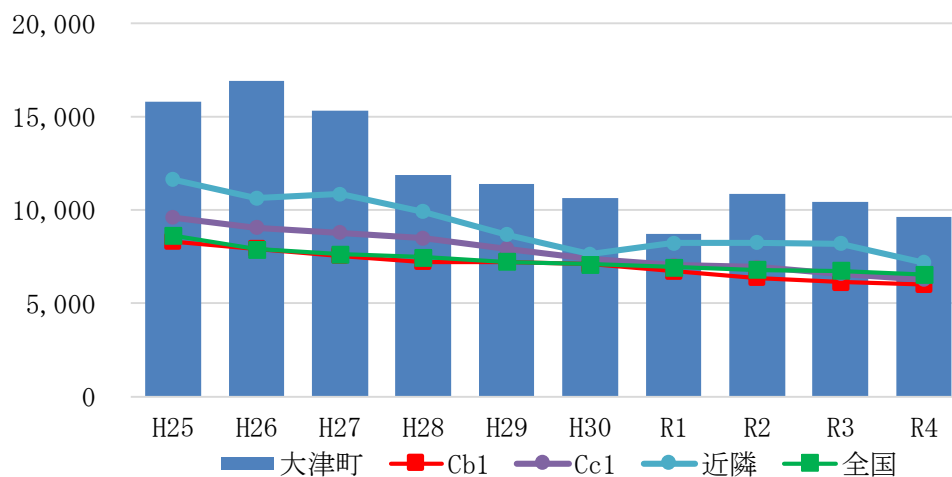
### 1 1) 処理区域 1 人あたりの資本費

現在処理区域内人口 1 人あたりにかかっている資本費である。

なお、この場合の資本費とは、法適用事業は減価償却費と企業債利息等、非適用事業は地方債償還金と地方債等利息等である。

$$\text{処理人口 1 人あたりの資本費 (汚水分) (円/人)} = \frac{\text{資本費 (汚水分)}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(単位：円/人)



|     | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1    | R2     | R3     | R4    |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|-------|
| 大津町 | 15,802 | 16,910 | 15,336 | 11,875 | 11,372 | 10,670 | 8,689 | 10,884 | 10,416 | 9,624 |
| Cb1 | 8,292  | 7,924  | 7,557  | 7,233  | 7,232  | 7,087  | 6,716 | 6,376  | 6,119  | 5,978 |
| Cc1 | 9,576  | 9,035  | 8,794  | 8,476  | 7,923  | 7,393  | 7,046 | 6,931  | 6,571  | 6,290 |
| 近隣  | 11,644 | 10,632 | 10,837 | 9,900  | 8,663  | 7,625  | 8,211 | 8,248  | 8,204  | 7,199 |
| 全国  | 8,616  | 7,904  | 7,623  | 7,463  | 7,221  | 7,094  | 6,936 | 6,782  | 6,743  | 6,517 |

図 2-2-19 処理区 1 人あたりの資本費

#### <現状分析と課題抽出>

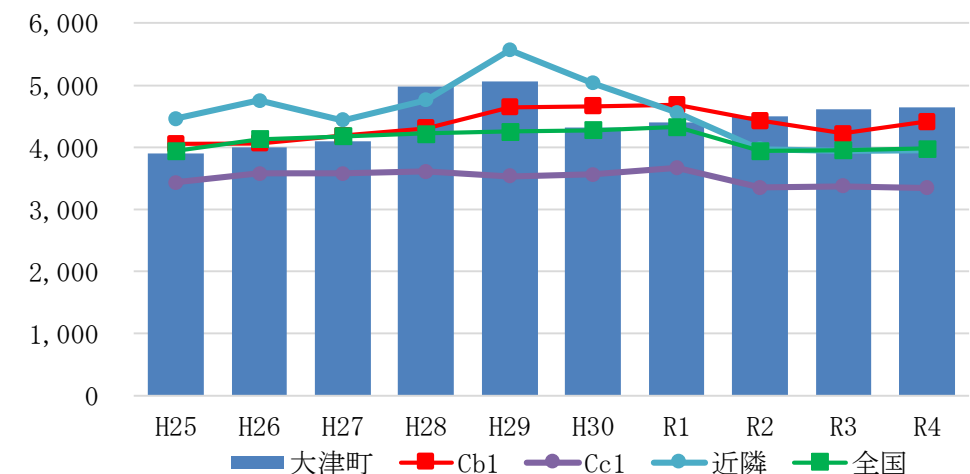
大津町の公共下水道事業における処理区 1 人あたりの資本費は、年度によって変動があるものの、全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況にある。

※令和 5 年度の大津町の処理区 1 人あたりの資本費は、9,591 円/人。

1 2) 職員 1 人あたりの処理区域内人口  
 処理区域内人口を職員数で除したものである。

$$\text{職員 1 人あたりの処理区域内人口 (人/人)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{職員数}}$$

(単位：人/人)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 3,907 | 3,988 | 4,098 | 4,984 | 5,057 | 4,312 | 4,405 | 4,497 | 4,614 | 4,639 |
| Cb1 | 4,053 | 4,067 | 4,184 | 4,302 | 4,647 | 4,656 | 4,681 | 4,430 | 4,216 | 4,409 |
| Cc1 | 3,428 | 3,576 | 3,573 | 3,609 | 3,536 | 3,559 | 3,663 | 3,348 | 3,376 | 3,347 |
| 近隣  | 4,457 | 4,748 | 4,436 | 4,758 | 5,566 | 5,028 | 4,551 | 3,966 | 3,935 | 3,946 |
| 全国  | 3,946 | 4,128 | 4,180 | 4,216 | 4,246 | 4,270 | 4,333 | 3,946 | 3,948 | 3,979 |

図 2-2-20 職員 1 人あたりの処理区域内人口

<現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業における職員 1 人あたりの処理区域内人口は、年度によって増減はあるものの、類型区分 Cb1 と同程度となっている。全体的に概ね横ばい傾向となっている。

下水道事業の持続という視点から、これ以上の職員数の削減は難しいものと考えられる。

※令和 5 年度の大津町の職員 1 人あたりの処理区域内人口は、4,646 人/人。

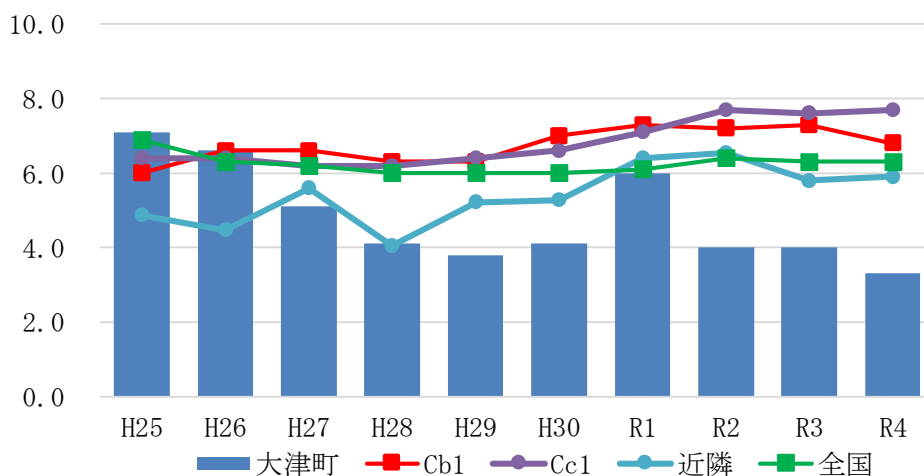
### 1 3) 職員給与費対営業収益比率

営業収益に対する職員給与費の割合である。

営業収益が職員にどの程度配分されているかを示している。

$$\text{職員給与費対営業収益比率 (\%)} = \frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$$

(単位：%)



|     | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | R1  | R2  | R3  | R4  |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 大津町 | 7.1 | 6.6 | 5.1 | 4.1 | 3.8 | 4.1 | 6.0 | 4.0 | 4.0 | 3.3 |
| Cb1 | 6.0 | 6.6 | 6.6 | 6.3 | 6.3 | 7.0 | 7.3 | 7.2 | 7.3 | 6.8 |
| Cc1 | 6.4 | 6.4 | 6.2 | 6.2 | 6.4 | 6.6 | 7.1 | 7.7 | 7.6 | 7.7 |
| 近隣  | 4.9 | 4.5 | 5.6 | 4.1 | 5.2 | 5.3 | 6.4 | 6.6 | 5.8 | 5.9 |
| 全国  | 6.9 | 6.3 | 6.2 | 6.0 | 6.0 | 6.0 | 6.1 | 6.4 | 6.3 | 6.3 |

図 2-2-21 職員給与費対営業収益比率

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業における職員給与費対営業収益比率は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも低い傾向にある。

他都市と比較し、少ない職員数で効率的な事業運営ができていているものと考えられる。

※令和 5 年度の大津町の職員給与費対営業収益比率は、3.4%。

#### ④財政状態の健全性

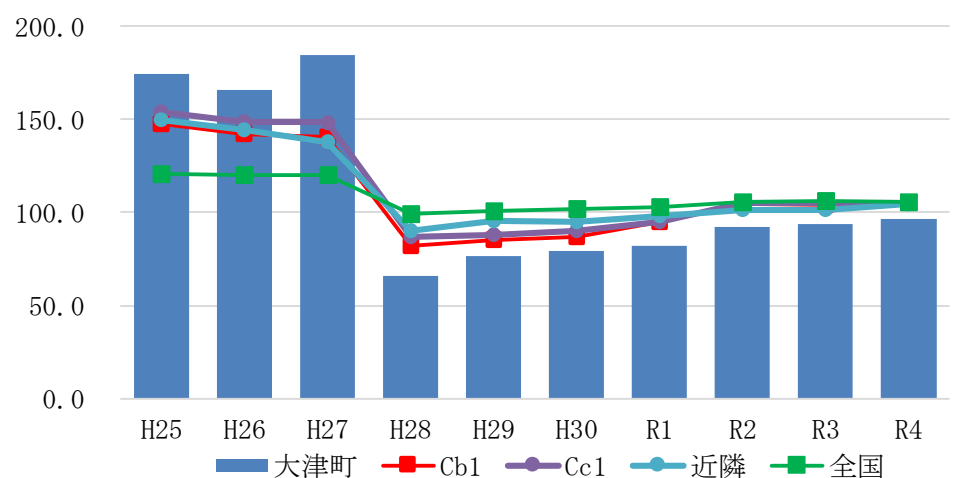
##### 1) 経常収支比率

経常収益（料金収入や一般会計からの繰入金等の収益）と 経常費用（維持管理費や支払い利息等の費用）の比率を表したものであり、100%未満であると経常収支が赤字であることを示している。

$$\text{経常収支比率(\%)} = \frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$$

(※) 法非適用企業 (総収益 ÷ (総費用+地方債償還金)) × 100

(単位：%)



|     | H25   | H26   | H27   | H28  | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 174.0 | 165.5 | 184.3 | 65.8 | 76.4  | 79.1  | 82.2  | 92.3  | 93.9  | 96.2  |
| Cb1 | 147.6 | 142.1 | 140.5 | 82.0 | 85.4  | 86.6  | 94.7  | 104.4 | 104.2 | 104.8 |
| Cc1 | 153.7 | 148.4 | 148.2 | 86.6 | 87.7  | 90.2  | 95.0  | 105.1 | 105.1 | 104.9 |
| 近隣  | 149.4 | 144.1 | 137.7 | 90.3 | 95.2  | 95.1  | 98.2  | 101.2 | 101.3 | 104.4 |
| 全国  | 120.6 | 119.8 | 119.8 | 99.1 | 100.6 | 101.8 | 102.9 | 105.8 | 106.2 | 105.4 |

図 2-2-22 経常収支比率

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業における経常収支比率は、平成 28 年度以降は全国平均、近隣平均、類型区分よりも低い状況である。

また平成 28 年度以降は 100%を下回っており、経常収支が赤字となっている。

令和 2 年度の法適用後においても 100%を下回っているものの、少しずつ上昇している。

※令和 5 年度の大津町の経常収支比率は、92.5%。

## 2) 事業別資金不足比率

資金の不足額と営業収益（受託工事収益を除く）の比率である。

$$\text{事業別資金不足比率(\%)} = \frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$$

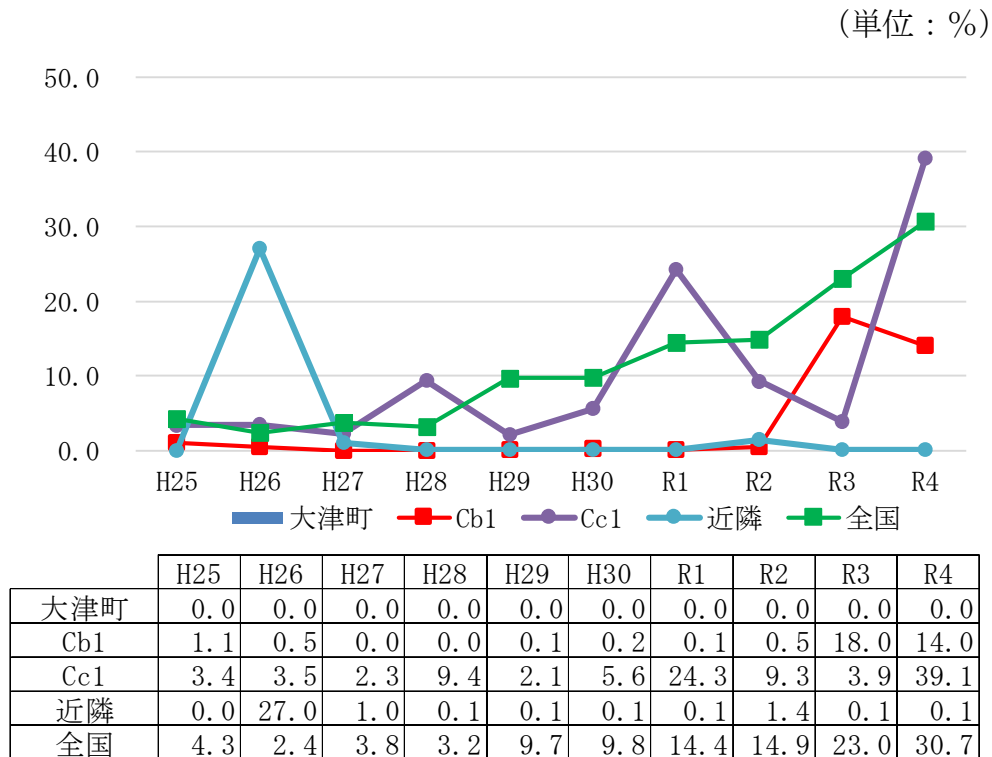


図 2-2-23 事業別資金不足比率

### <現状分析と課題抽出>

大津町においては、資金不足が発生していない為、事業別資金不足比率はゼロとなっている。

今後とも資金不足が発生しないよう維持していく必要がある。

※令和5年度の大津町の事業別資金不足比率は、0.0%。

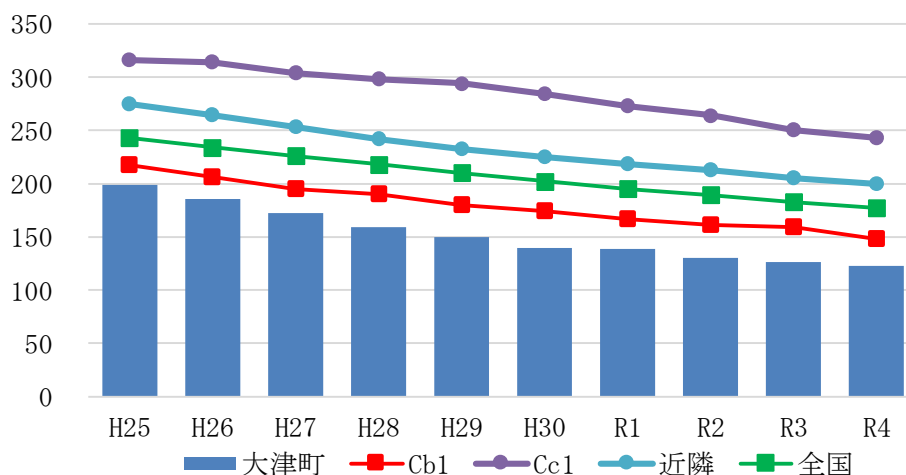
### 3) 処理区域内人口1人あたり企業債現在高

企業債現在高を処理区域内人口で除したものである。

$$\text{処理区域内人口1人あたりの企業債（地方債）現在高（千円/人）} = \frac{\text{企業債（地方債）現在高}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(※) 法適用 企業債現在高  
 法非適用 地方債現在高

(単位：千円/人)



|     | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | R1  | R2  | R3  | R4  |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 大津町 | 199 | 186 | 172 | 159 | 150 | 140 | 139 | 130 | 126 | 123 |
| Cb1 | 218 | 206 | 195 | 190 | 180 | 174 | 167 | 161 | 159 | 148 |
| Cc1 | 316 | 314 | 304 | 298 | 294 | 284 | 273 | 264 | 250 | 243 |
| 近隣  | 275 | 265 | 253 | 242 | 233 | 225 | 219 | 213 | 205 | 200 |
| 全国  | 243 | 234 | 226 | 218 | 210 | 202 | 195 | 189 | 183 | 177 |

図 2-2-24 処理区域内人口1人あたり企業債現在高

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の公共下水道事業における処理区域内人口1人あたり企業債現在高は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも低い傾向にあり、また年々減少している。

今後は、改築・更新事業の増大により、企業債現在高が上昇することも考えられるため、効率的な改築・更新計画の立案が必要となると考えられる。

※令和5年度の大津町の処理区域内人口1人あたり企業債現在高は、117千円/人。

## ⑤課題抽出

以上より、類型平均、近隣平均、全国平均と比較・検討した結果、大津町の公共下水道事業の課題として、以下の点が考えられる。

- 水洗化率は95%まで達しているのに対し、面整備率は74%程度（＝現在処理区域面積728ha÷全体計画面積981ha：R4 決算統計。R5 決算統計では面整備率67%＝729ha÷1,084ha）となっており、全体計画区域の見直しも考慮する必要がある。
- 令和6年4月1日使用分より使用料改定（値上げ）を行っており、今後の推移を注視する必要があるものの、一般的な家庭の使用料は比較的安価であり、使用料収入を大口利用者に頼っているため、経営の安定性に欠ける。
- 人口密度が低く、効率性の面において不利な状況にある。
- 汚水処理原価のうち、資本費の占める割合が高い（管渠等の先行投資が占める割合が高い。）
- 効率的な整備区域の選定と改築・更新計画の立案が必要である（アセットマネジメントの実践）。

## ⑥クロス評価による近隣団体との比較

総務省がとりまとめた「人口減少社会等における持続可能な公営企業制度のあり方に関する研究会報告書」（令和3年3月）の参考資料に、決算書類（事業報告書）への記載が望ましい経営指標の例が示されている。

公共下水道事業では、経営の健全性及び料金水準の妥当性を示すため、経常収支比率と経費回収率のクロス評価の例が示されている。

### 事業報告書に記載する経営指標の例①（下水道事業）

〔経営比較分析表における経営指標〕

| 共通   |
|--|
| 経常収支比率、累積欠損金比率、流動比率  |
| 下水道事業  |
| 経営の健全性・効率性：企業債残高対事業規模比率、経費回収率、汚水処理原価、施設利用率、水洗化率<br>老朽化の状況：有形固定資産減価償却率、管渠老朽化率、管渠改善率     |
| 組み合わせ例：経常収支比率＋有形固定資産減価償却率＋管渠老朽化率、経常収支比率＋累積欠損金比率、経費回収率＋汚水処理原価、経常収支比率＋経費回収率、管渠老朽化率＋管渠改善率 |

「経営の健全性」及び「料金水準の妥当性」を示すため「**経常収支比率**」と「**料金回収率**」のクロス評価を行う。

【**経常収支比率**】（使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標）

算出式＝（経常収益）／（経常費用）＊100

【**経費回収率**】（使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標）

算出式＝（下水道使用料）／（汚水処理費（公費負担分を除く））＊100

| （経常収支比率） | （経費回収率） | （経営の状況）                      |
|----------|---------|------------------------------|
| 100%以上   | 100%以上  | 健全経営＋独立採算                    |
| 100%以上   | 100%未満  | 健全経営＋料金以外の収入（他会計繰入金）に依存      |
| 100%未満   | 100%以上  | 単年度収支赤字 <sup>(※)</sup> ＋独立採算 |
| 100%未満   | 100%未満  | 経営の健全化が必要                    |

※ 繰出基準額に対して実績入額が少ない場合等が考えられる。

図 2-2-25 経営指標のクロス評価

図 2-2-5 に示された経常収支比率と経費回収率について、100%以上と 100%未満の組み合わせにより、下記のように経営の状況を A～D の評価に整理した。

表 2-2-4 経営状況のクロス評価

| 評価 | 経常収支比率 | 経費回収率  | 経営の状況                   |
|----|--------|--------|-------------------------|
| A  | 100%以上 | 100%以上 | 健全経営＋独立採算               |
| B  | 100%以上 | 100%未満 | 健全経営＋料金以外の収入（他会計繰入金）に依存 |
| C  | 100%未満 | 100%以上 | 単年度収支赤字＋独立採算            |
| D  | 100%未満 | 100%未満 | 経営の健全化が必要               |

大津町公共下水道事業について、経常収支比率、経費回収率の推移と近隣団体との比較を以下に示す。

表 2-2-5 クロス評価の推移（公共下水道事業）

| 項目   |        | 2013年 | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|      |        | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
| 熊本市  | 経常収支比率 | 106.3 | 113.0 | 112.0 | 109.1 | 110.7 | 111.3 | 111.5 | 110.1 | 111.3 | 114.0 |
|      | 経費回収率  | 106.3 | 126.9 | 122.6 | 96.4  | 97.3  | 96.9  | 96.5  | 94.4  | 97.0  | 96.2  |
|      | 評価     | A     | A     | A     | B     | B     | B     | B     | B     | B     | B     |
| 合志市  | 経常収支比率 | 172.9 | 194.9 | 94.0  | 91.7  | 94.5  | 91.3  | 96.6  | 110.3 | 109.8 | 112.8 |
|      | 経費回収率  | 86.4  | 93.4  | 87.9  | 78.6  | 85.4  | 88.4  | 89.0  | 112.9 | 111.4 | 114.4 |
|      | 評価     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | D     | A     | A     | A     |
| 菊陽町  | 経常収支比率 | 106.4 | 103.1 | 103.6 | 101.6 | 102.4 | 106.4 | 105.4 | 103.6 | 105.1 | 109.7 |
|      | 経費回収率  | 82.3  | 88.3  | 95.9  | 94.9  | 103.4 | 109.4 | 110.8 | 107.0 | 110.2 | 118.6 |
|      | 評価     | B     | B     | B     | B     | A     | A     | A     | A     | A     | A     |
| 御船町  | 経常収支比率 | 132.1 | 145.7 | 155.7 | 73.3  | 77.6  | 77.4  | 80.4  | 79.0  | 73.3  | 84.5  |
|      | 経費回収率  | 62.2  | 60.9  | 53.1  | 59.7  | 89.5  | 100.0 | 100.0 | 98.7  | 94.3  | 98.2  |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | C     | C     | D     | D     | D     |
| 嘉島町  | 経常収支比率 | 163.1 | 152.2 | 158.2 | 84.4  | 100.5 | 100.8 | 103.9 | 101.3 | 98.0  | 103.7 |
|      | 経費回収率  | 75.0  | 74.1  | 78.9  | 78.4  | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | A     | A     | A     | A     | C     | A     |
| 菊池市  | 経常収支比率 | 179.3 | 173.0 | 187.3 | 93.3  | 91.1  | 85.0  | 94.2  | 100.3 | 106.3 | 104.2 |
|      | 経費回収率  | 99.2  | 99.8  | 99.8  | 99.8  | 96.7  | 97.7  | 98.7  | 100.0 | 99.9  | 99.9  |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | A     | B     | B     |
| 宇土市  | 経常収支比率 | 161.2 | 105.7 | 106.2 | 103.1 | 108.7 | 109.1 | 111.7 | 112.8 | 112.4 | 110.0 |
|      | 経費回収率  | 91.0  | 108.7 | 111.3 | 105.7 | 124.3 | 117.9 | 96.2  | 96.3  | 94.7  | 96.1  |
|      | 評価     | B     | A     | A     | A     | A     | A     | B     | B     | B     | B     |
| 大津町  | 経常収支比率 | 174.0 | 165.5 | 184.3 | 65.8  | 76.4  | 79.1  | 82.2  | 92.3  | 93.9  | 96.2  |
|      | 経費回収率  | 73.0  | 71.6  | 79.2  | 75.1  | 87.3  | 86.2  | 90.6  | 75.5  | 80.2  | 84.5  |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | D     | D     | D     |
| 近隣平均 | 経常収支比率 | 149.4 | 144.1 | 137.7 | 90.3  | 95.2  | 95.1  | 98.2  | 101.2 | 101.3 | 104.4 |
|      | 経費回収率  | 84.4  | 90.5  | 91.1  | 86.1  | 98.0  | 99.6  | 97.7  | 98.1  | 98.5  | 101.0 |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | B     | B     | A     |

近隣団体の推移をみると、年度によって評価に変動があるものの、他団体は大津町公共下水道事業よりも概ね評価が良いことがわかる。

大津町公共下水道事業は、経常収支比率、経費回収率ともに 100%未滿の状況が近年続いており、経営の健全化が必要となっている。

令和 6 年 4 月 1 日使用分より下水道使用料の改定（値上げ）を行っており、今後の推移を注視する必要がある。

### 2-3. 経営指標の確認（農業集落排水事業）

公共下水道事業と同様に、大津町農業集落排水事業について、毎年度公表されている「下水道事業経営指標」を用いて、各経営指標別の経年変化や近隣団体、全国平均及び類型平均との比較により、大津町農業集落排水事業の現状を定量的に分析し、問題点や特殊性を明らかにする。

農業集落排水事業では、2区分（有収水量密度別区分、供用開始後年数別区分）により類型化されている。

大津町の農業集落排水事業は、d2 に分類される（令和4年度現在）。

| 〈有収水量密度別区分〉  | 〈供用開始後年数別区分〉 | 〈類型区分〉 |
|--|--------------|--------|
| a 7.5千m <sup>3</sup> /ha以上                             | 1 25年以上      | — a1   |
|  | 2 15年以上25年未満 | — a2   |
|  | 3 5年以上15年未満  | — a3   |
|  | 4 5年未満       | — a4   |
| b 5.0千m <sup>3</sup> /ha以上<br>7.5千m <sup>3</sup> /ha未満 | 1 25年以上      | — b1   |
|  | 2 15年以上25年未満 | — b2   |
|  | 3 5年以上15年未満  | — b3   |
|  | 4 5年未満       | — b4   |
| c 2.5千m <sup>3</sup> /ha以上<br>5.0千m <sup>3</sup> /ha未満 | 1 25年以上      | — c1   |
|  | 2 15年以上25年未満 | — c2   |
|  | 3 5年以上15年未満  | — c3   |
|  | 4 5年未満       | — c4   |
| d 2.5千m <sup>3</sup> /ha未満                             | 1 25年以上      | — d1   |
|  | 2 15年以上25年未満 | — d2   |
|  | 3 5年以上15年未満  | — d3   |
|  | 4 5年未満       | — d4   |

図 2-3-1 類型区分一覧表（農業集落排水事業）

次ページに類型別事業数及び一般家庭使用料並びに使用料回収率の平均値を示すが、d2 に類型される事業数は、全 876 事業中 204 事業となっている（令和4年度現在）。

表 2-3-1 類型別事業数及び一般家庭使用料並びに使用料回収率平均値

農業集落排水施設  
(類型別事業数)

| 有取水密度区分<br>供用開始後年数区分 | a<br>7.5千m <sup>2</sup> /ha～ |                  |                 |               | b<br>5千m <sup>2</sup> /ha～7.5千m <sup>2</sup> /ha |                |                  |                 | c<br>2.5千m <sup>2</sup> /ha～5千m <sup>2</sup> /ha |    |                |                  | d<br>～2.5千m <sup>2</sup> /ha |               |     |                | 合計               |                 |               |     |   |   |     |
|----------------------|------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--|----------------|------------------|-----------------|--|----|----------------|------------------|------------------------------|---------------|-----|----------------|------------------|-----------------|---------------|-----|---|---|-----|
|                      | 供用開始後年数                      |                  |                 |               | 供用開始後年数  |                |                  |                 | 供用開始後年数  |    |                |                  | 供用開始後年数                      |               |     |                | 供用開始後年数          |                 |               |     |   |   |     |
|                      | 1<br>25年以<br>上               | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満 | 計  | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満                                    | 計  | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年              | 4<br>5年未<br>満 | 計   | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満 | 計   |   |   |     |
| 合計                   | 1                            | -                | -               | -             | 1  | 1              | 1                | -               | 2  | 66 | 23             | -                | -                            | 89            | 573 | 204            | 6                | 1               | 641           | 228 | 6 | 1 | 876 |

(類型別一般家庭使用料及び経費回収率)

| 有取水密度区分<br>供用開始後年数区分             | a<br>7.5千m <sup>2</sup> /ha～ |                  |                 |               | b<br>5千m <sup>2</sup> /ha～7.5千m <sup>2</sup> /ha |                |                  |                 | c<br>2.5千m <sup>2</sup> /ha～5千m <sup>2</sup> /ha |       |                |                  | d<br>～2.5千m <sup>2</sup> /ha |               |       |                | 合計               |                 |               |       |                |                  |                 |               |       |       |
|----------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------|---------------|--|----------------|------------------|-----------------|--|-------|----------------|------------------|------------------------------|---------------|-------|----------------|------------------|-----------------|---------------|-------|----------------|------------------|-----------------|---------------|-------|-------|
|                                  | 供用開始後年数                      |                  |                 |               | 供用開始後年数  |                |                  |                 | 供用開始後年数  |       |                |                  | 供用開始後年数                      |               |       |                | 供用開始後年数          |                 |               |       |                |                  |                 |               |       |       |
|                                  | 1<br>25年以<br>上               | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満 | 計  | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満                                    | 計     | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年              | 4<br>5年未<br>満 | 計     | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満 | 計     | 1<br>25年以<br>上 | 2<br>15年～<br>25年 | 3<br>5年～15<br>年 | 4<br>5年未<br>満 | 計     |       |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) | 3,630                        | -                | -               | -             | 2,920  | 3,040          | -                | -               | 3,220  | 3,135 | -              | -                | -                            | 3,363         | 3,249 | 1,965          | 1,446            |                 |               |       | 3,348          | 3,236            | 1,965           | 1,446         | 3,307 |       |
| 経費回収率(%)                         | 66.9                         | -                | -               | -             | 58.3   | 37.5           | -                | -               | 54.7   | 52.3  | -              | -                | -                            | 59.4          | 43.3  | 26.5           | 3.6              |                 |               |       | 58.9           | 44.1             | 26.5            | 3.6           | 57.0  |       |
| 平均                               | 3,630                        | 2,980            | 3,198           | 3,320         | 3,198  | 3,320          | 3,320            | 3,320           | 3,320  | 3,320 | 3,320          | 3,320            | 3,320                        | 3,320         | 3,320 | 3,320          | 3,320            | 3,320           | 3,320         | 3,320 | 3,320          | 3,320            | 3,320           | 3,320         | 3,320 | 3,320 |
| 経費回収率(%)                         | 66.9                         | 38.8             | 54.4            | 57.3          | 38.8   | 54.4           | 57.3             | 57.3            | 57.3   | 57.3  | 57.3           | 57.3             | 57.3                         | 57.3          | 57.3  | 57.3           | 57.3             | 57.3            | 57.3          | 57.3  | 57.3           | 57.3             | 57.3            | 57.3          | 57.3  | 57.3  |

※ 一般家庭使用料20m<sup>3</sup>(円/月)は各団体の単純平均

※ 経費回収率は各団体の加重平均

大津町農業集落排水事業の類型区分の推移は、以下のとおりである。

表 2-3-2 大津町農業集落排水事業の類型区分の推移

| 項目   | H25  | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|      | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| 類型区分 | d 3  | d 3  | d 3  | d 3  | d 3  | d 3  | d 2  | d 2  | d 2  | d 2  |

供用開始後年数別区分の影響で類型区分が d 3 から d 2 へ移行しているため、両方の区分を類型平均の比較対象とする。

近隣団体は、熊本県内の農業集落排水事業より以下の 4 団体を抽出し設定した。

表 2-3-3 経営指標の比較対象とした近隣団体（農業集落排水事業）

| 団体名 | 供用開始<br>年月日 | 法適用<br>開始年月日 | 現行使用料<br>施行年月日 | 経営指標<br>類型区分 |
|-----|-------------|--------------|----------------|--------------|
| 熊本市 | H9. 11. 1   | 法非適用         | R1. 10. 1      | d 1          |
| 合志市 | H12. 1. 1   | H27. 4. 1    | R1. 9. 1       | d 2          |
| 菊陽町 | H10. 4. 1   | H24. 4. 1    | H16. 10. 1     | d 1          |
| 菊池市 | S63. 11. 1  | R2. 4. 1     | H13. 4. 1      | d 1          |
| 大津町 | H17. 4. 1   | R2. 4. 1     | H17. 4. 1      | d 2          |

(総務省 令和 4 年度地方公営企業年鑑、下水道事業経営指標より整理)

①事業の概要

1) 事業別普及率

行政区域内人口に占める処理区域内人口の割合であり、当該事業の整備状況を表すものである。

事業毎に算出しているため団体全域の普及率ではない。

$$\text{事業別普及率(\%)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$$

(単位：%)

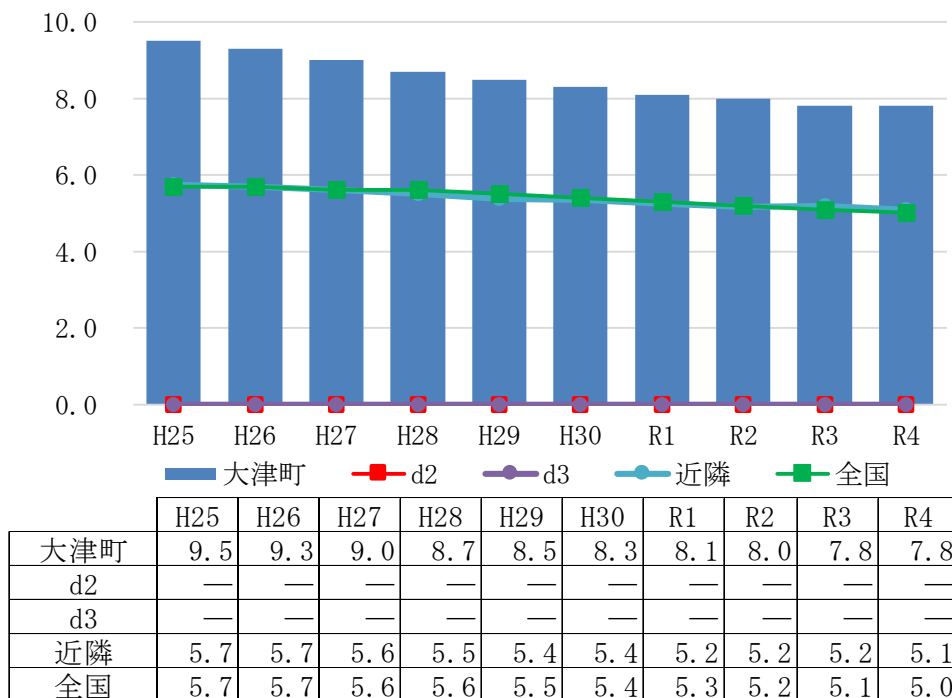


図 2-3-2 事業別普及率

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の普及率は、全国平均、近隣平均に比べ高い状況にある。

また、既に整備済みであり、行政人口は増加しているものの、平成 25 年度をピークに普及率が減少傾向となっていることから、処理人口が減少していることを示している。

※令和 5 年度の大津町の事業別普及率は、7.7%。

## 2) 進捗率

全体計画人口に占める処理区域内人口の割合であり、全体計画に対しての進捗状況を示すものである。

$$\text{進捗率(\%)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{全体計画人口}} \times 100$$

(単位：%)

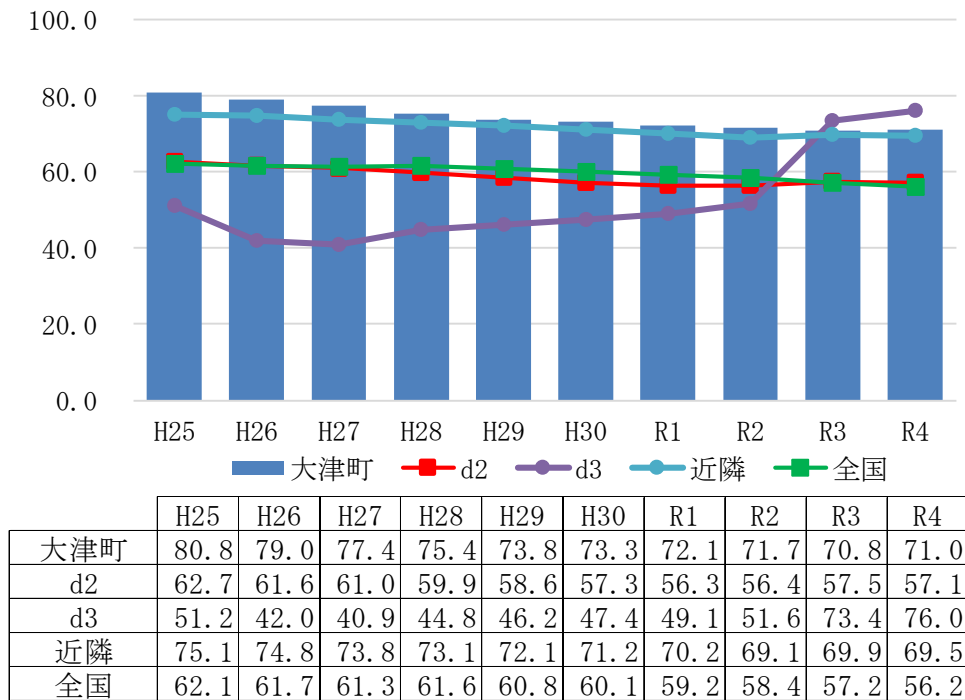


図 2-3-3 進捗率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の進捗率は、全国平均、類型区分よりも高く、近隣平均に近い状況である。

また、平成 25 年をピークに進捗率が減少に転じているが、近年は横ばい傾向となっている。

※令和 5 年度の大津町の進捗率は、69.6%。

### 3) 一般家庭使用料 (1ヶ月 20m<sup>3</sup>あたり)

一般家庭において1ヶ月あたり 20m<sup>3</sup>を使用した場合に徴収される金額のことである。

(単位：円/月)

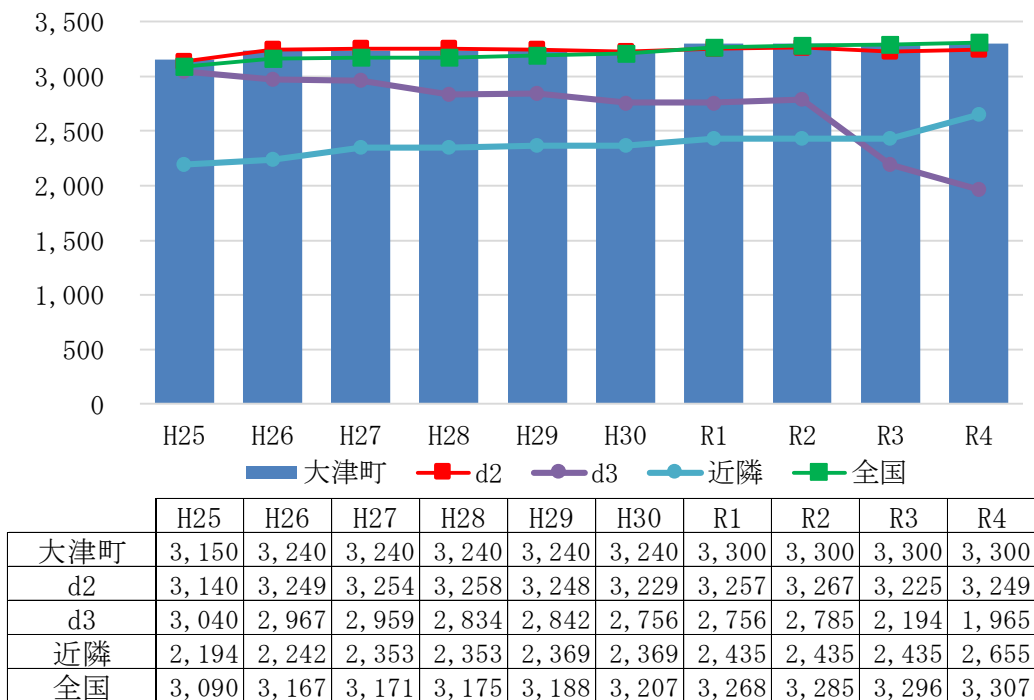


図 2-3-4 一般家庭使用料 (1ヶ月 20m<sup>3</sup>あたり)

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の一般家庭使用料は 3,300 円/月程度と全国平均、類型区分と同程度の状況にあり、近隣団体よりも高い状況となっている。令和 6 年 4 月 1 日使用分より使用料改定 (値上げ) を行っており、今後の推移を注視する必要がある。

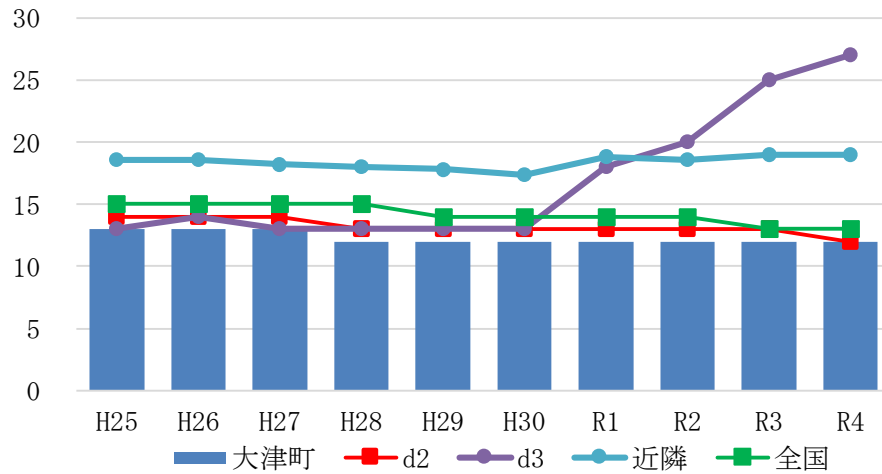
※令和 5 年度の大津町の一般家庭使用料は、3,300 円/月。

#### 4) 処理区域内人口密度

処理区域面積 1 ha あたりの処理区域内人口を表したものである。

$$\text{処理区域内人口密度(人/ha)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{現在処理区域面積}}$$

(単位：人/ha)



|     | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|----|----|----|
| 大津町 | 13  | 13  | 13  | 12  | 12  | 12  | 12 | 12 | 12 | 12 |
| d2  | 14  | 14  | 14  | 13  | 13  | 13  | 13 | 13 | 13 | 12 |
| d3  | 13  | 14  | 13  | 13  | 13  | 13  | 18 | 20 | 25 | 27 |
| 近隣  | 19  | 19  | 18  | 18  | 18  | 17  | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 全国  | 15  | 15  | 15  | 15  | 14  | 14  | 14 | 14 | 13 | 13 |

図 2-3-5 処理区域内人口密度

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の処理区域内人口密度は、近隣団体平均よりも低く、全国平均よりも若干低い状況にある。

※令和 5 年度の大津町の処理区域内人口密度は、12 人/ha。

## ②施設の効率性

### 1) 施設利用率

現在晴天時平均処理水量を現在処理能力(晴天時)で除したものであり、施設がどの程度利用されているのかを示すものである。

$$\text{施設利用率(\%)} = \frac{\text{現在晴天時平均処理水量 (m3/日)}}{\text{現在処理能力 (晴天時) (m3/日)}} \times 100$$

(単位：%)

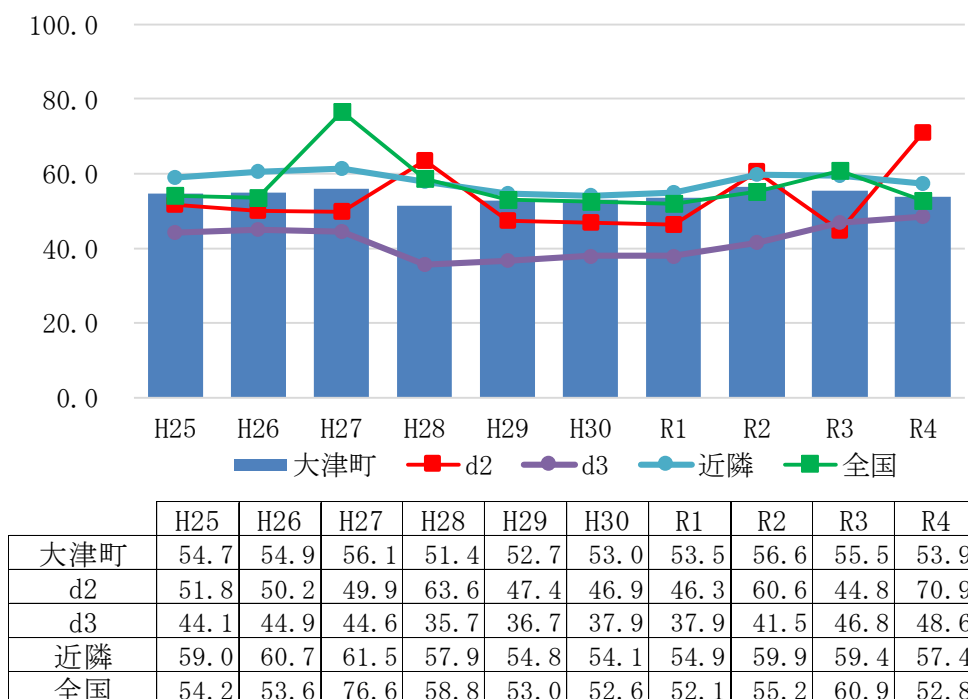


図 2-3-6 施設利用率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の施設利用率は、類型区分 d3 よりも高い状況にあり、全国平均、近隣団体平均と同程度である。

今後とも、この状況を維持していく必要がある。

※令和 5 年度の大津町の施設利用率は、54.9%。

## 2) 有収率

処理した汚水のうち使用料徴収の対象となる有収水の割合であり、有収率が高いほど使用料徴収の対象とできない不明水が少なく、効率的であるといえる。

下水道においては、管渠の接続部分、マンホール等からある程度の不明水が流入することはやむを得ないものである。

しかし、著しく有収率の低い団体にあつては、多量の不明水が発生する原因の究明とその削減に努める必要がある。

$$\text{有収率(\%)} = \frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$$

(単位：%)

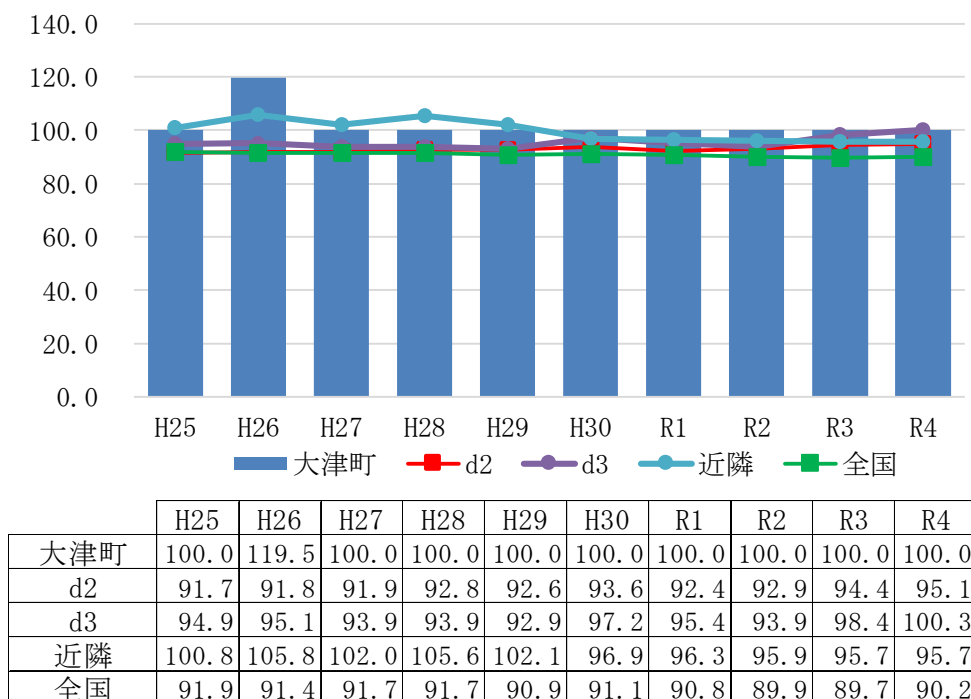


図 2-3-7 有収率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の有収率は、概ね 100%となっている。

※令和 5 年度の大津町の有収率は、100.0%。

### 3) 水洗化率

現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水を処理している人口の割合のことである。

下水道事業は、一般に末端管渠が整備されてから水洗化されるまで相当程度の期間を要するものである。したがって、末端管渠整備後間もない区域の多い事業体では、低い水洗化率となる場合も多いと考えられる。しかし、少なくとも類型平均と比較して低い事業にあっては、特殊な問題がないか検討する必要がある。

また、供用開始後年数が短い事業についても、100%に近づくよう常に努力しなければならない。

$$\text{水洗化率(\%)} = \frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$$

(単位：%)

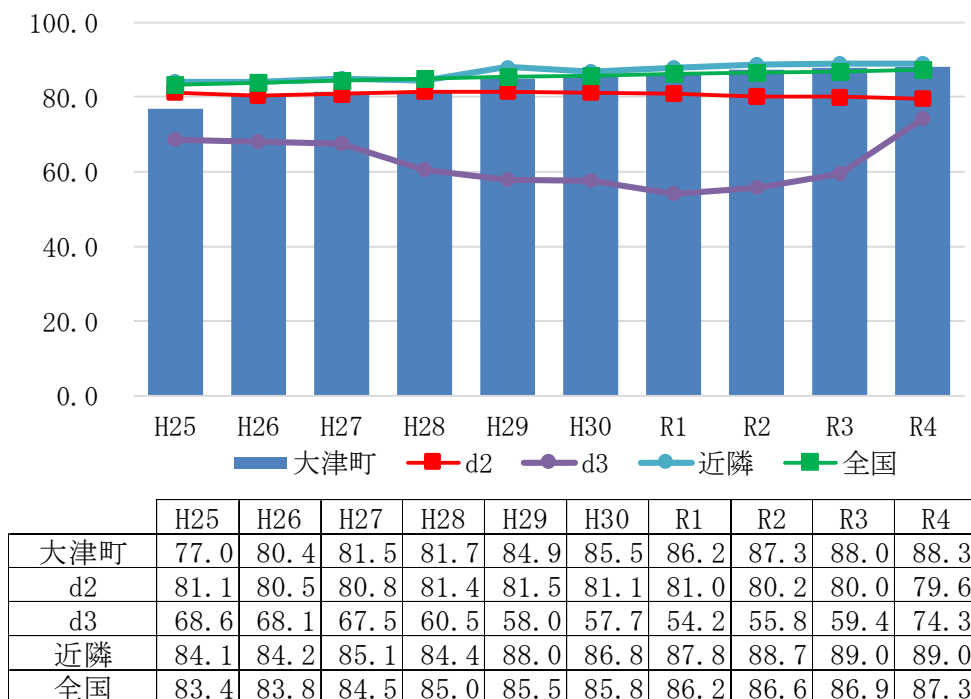


図 2-3-8 水洗化率

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の水洗化率は、類型区分よりも高い状況にあり、全国平均、近隣団体平均と同程度である。

また、増加傾向にあり、この傾向を維持するよう、今後も引き続き接続に関する啓発活動を行っていく必要があると考えられる。

※令和5年度の大津町の水洗化率は、88.8%。

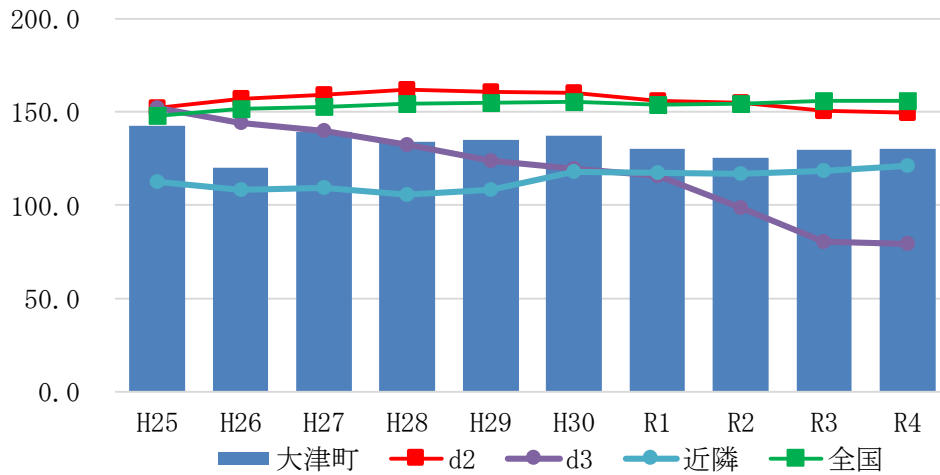
③経営の効率性

1) 使用料単価

有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの使用料収入であり、使用料の水準を示すものである。

$$\text{使用料単価(円/m}^3\text{)} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$$

(単位：円/m<sup>3</sup>)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 142.8 | 120.2 | 139.1 | 134.1 | 135.2 | 137.0 | 130.2 | 125.6 | 129.9 | 130.0 |
| d2  | 152.0 | 157.2 | 159.1 | 161.9 | 160.9 | 160.4 | 156.0 | 155.0 | 150.5 | 149.8 |
| d3  | 152.2 | 144.1 | 140.0 | 132.4 | 124.0 | 119.4 | 115.6 | 98.7  | 80.6  | 79.3  |
| 近隣  | 112.4 | 108.2 | 109.1 | 105.6 | 108.2 | 117.9 | 117.2 | 116.9 | 118.6 | 121.4 |
| 全国  | 148.0 | 151.9 | 153.0 | 154.2 | 155.0 | 155.6 | 153.7 | 154.2 | 155.9 | 156.0 |

図 2-3-9 使用料単価

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の使用料単価は、全国平均、類型区分 d2 よりも低い状況にあり、類型区分 d3、近隣平均よりも高い状況となっている。

令和 6 年 4 月 1 日使用分より使用料改定（値上げ）を行っている。

※令和 5 年度の大津町の使用料単価は、131.2 円/m<sup>3</sup>。

## 2) 汚水処理原価

有収水量 1 m<sup>3</sup>あたりの汚水処理費であり、その水準を示すものである。

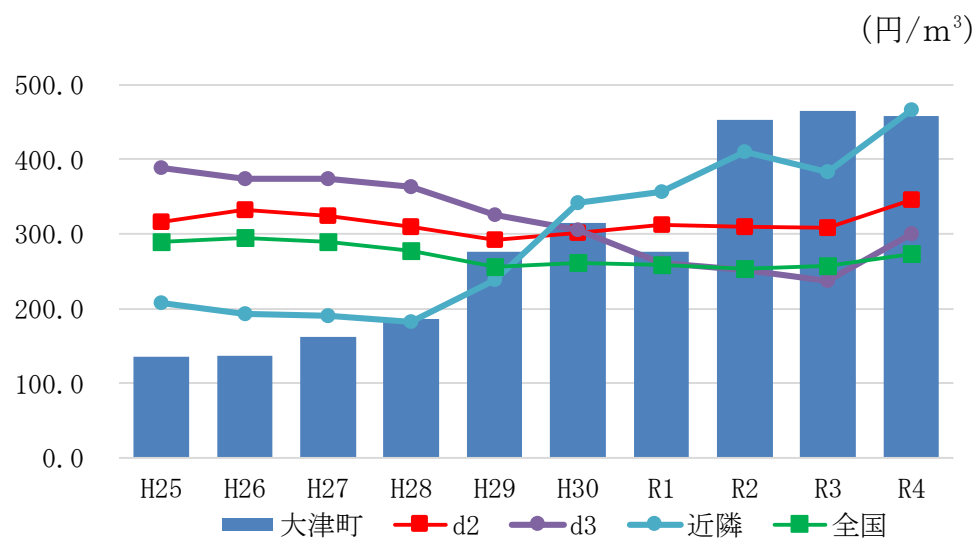
汚水処理費は、維持管理費と資本費に分けられる。

維持管理費は日常の下水道施設の維持管理に要する経費であり、具体的には、人件費、動力費、薬品費、施設補修費、管渠清掃費及びその他の維持管理費によって構成される。

資本費は、地方公営企業法適用企業にあつては減価償却費、企業債等支払利息（一時借入金利息を除く。）、企業債取扱諸費等の合計額である。

資本費については、すでに発行された企業債（ないし地方債）や資産の取得原価に基づき算定されるものであり、下水道使用水量や使用者数の多寡にかかわらず、償還時点においては固定的に必要とされる費用なので、短期間での削減は難しいものである。

$$\text{汚水処理原価 (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$$



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 134.7 | 136.4 | 161.9 | 185.6 | 275.7 | 315.0 | 276.1 | 452.3 | 465.6 | 458.4 |
| d2  | 315.7 | 332.9 | 323.8 | 309.2 | 292.7 | 301.6 | 311.9 | 310.0 | 307.7 | 345.9 |
| d3  | 388.4 | 373.8 | 374.5 | 362.8 | 325.3 | 305.1 | 260.8 | 251.5 | 236.7 | 299.7 |
| 近隣  | 207.0 | 192.6 | 189.6 | 182.3 | 237.9 | 341.1 | 356.6 | 409.6 | 382.8 | 466.1 |
| 全国  | 290.0 | 295.1 | 289.8 | 277.0 | 255.8 | 261.0 | 258.0 | 253.0 | 257.0 | 273.7 |

図 2-3-10 汚水処理原価

### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の汚水処理原価は、年によって変動はあるものの上昇傾向にあり、近隣平均と同様の傾向となっている。令和 4 年度では、全国平均、類型区分よりも高い状況となっている。

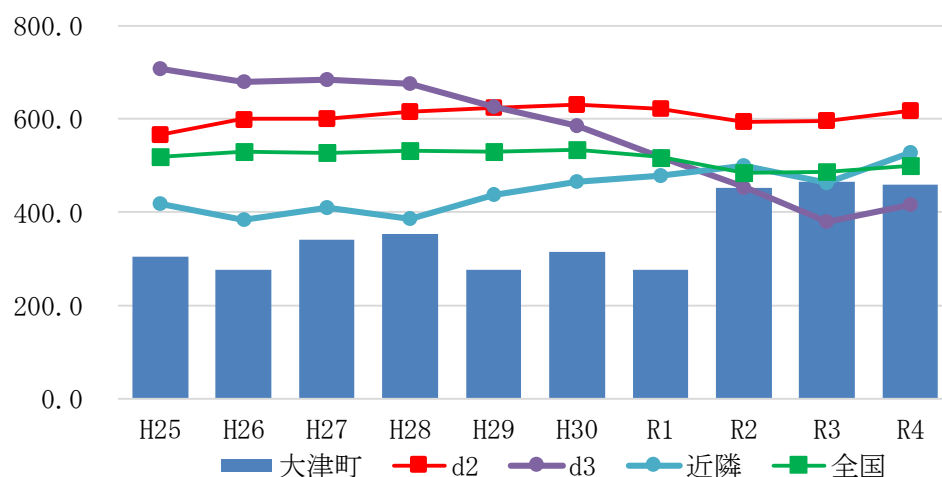
※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価は、442.1 円/m<sup>3</sup>。

### 3) 汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）

平成 18 年から「分流式下水道に要する経費」が新設されたが、当該繰出しは不採算経費に対する繰出しであるため、より汚水処理原価を明確化するために、分流式下水道等に要する経費を控除する前の汚水処理原価を示している。

$$\text{汚水処理原価 (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{汚水処理費}}{\text{年間有収水量}}$$

(単位：円/m<sup>3</sup>)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 304.7 | 276.1 | 341.6 | 354.4 | 275.7 | 315.0 | 276.1 | 452.3 | 465.6 | 458.4 |
| d2  | 566.3 | 599.2 | 600.5 | 615.2 | 624.0 | 631.2 | 622.7 | 593.8 | 595.5 | 616.7 |
| d3  | 707.3 | 679.8 | 684.6 | 676.3 | 625.4 | 585.1 | 518.4 | 453.4 | 379.9 | 415.7 |
| 近隣  | 418.8 | 383.1 | 408.8 | 386.7 | 438.3 | 465.5 | 477.3 | 498.5 | 462.7 | 528.3 |
| 全国  | 518.7 | 530.0 | 527.8 | 532.4 | 529.9 | 534.8 | 517.7 | 484.4 | 486.5 | 499.4 |

図 2-3-11 汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）は、全国平均、類型区分 d2、近隣平均よりも低い状況にある。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）は、442.1 円/m<sup>3</sup>。

#### 4) 汚水処理原価（維持管理費）

汚水処理原価のうち、維持管理費相当額（人件費，動力費，薬品費，施設補修費，管渠清掃費等）である。

$$\text{汚水処理原価(維持管理費)} \text{ (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{汚水処理費(維持管理費)}}{\text{年間有収水量}}$$

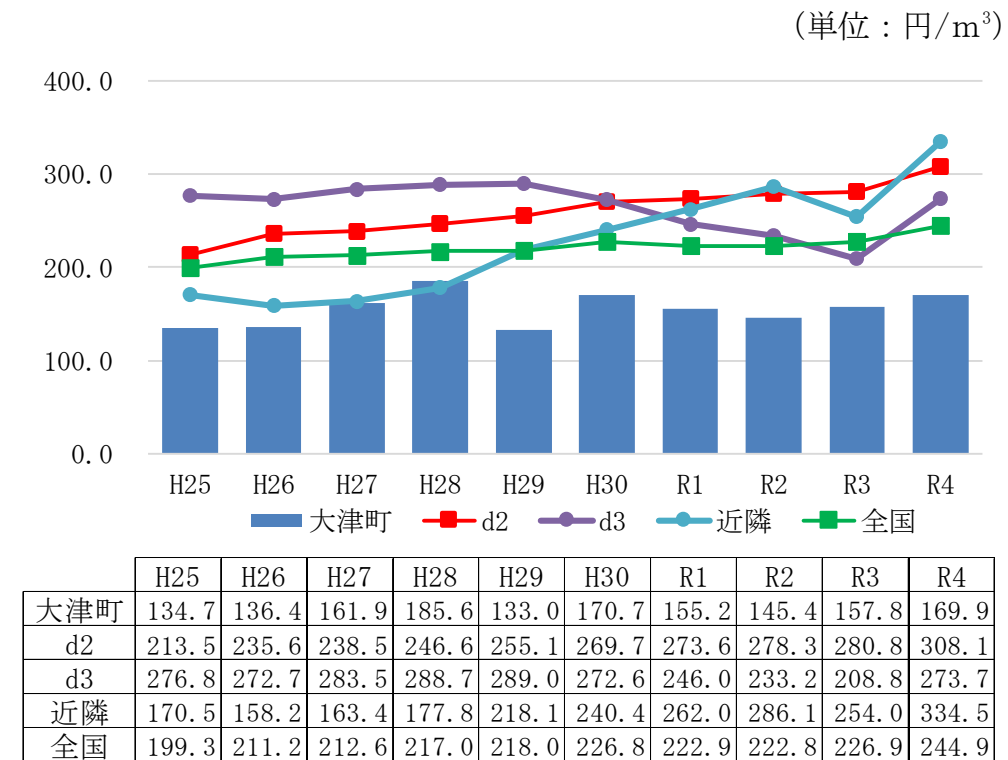


図 2-3-12 汚水処理原価（維持管理費）

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の汚水処理原価（維持管理費）は、全国平均、類型区分、近隣平均よりも低い状況にある。

効率的な維持管理ができているものと考えられ、今後とも、この傾向を維持していく必要があるとともに、更なる原価低減も検討していく必要があると考えられる。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価（維持管理費）は、164.7 円/m<sup>3</sup>。

5) 汚水処理原価（資本費）

汚水処理原価のうち、資本費相当額(企業債償還元金，企業債支払利息，企業債取扱諸費等)である。

$$\text{汚水処理原価(資本費)} \quad (\text{円}/\text{m}^3) = \frac{\text{汚水処理費(資本費)}}{\text{年間有収水量}}$$

- (※) 法適用 汚水処理費(資本費) = 汚水に係る(企業債利息+減価償却費)  
 法非適用 汚水処理費(資本費) = 汚水に係る(地方債等利息+地方債償還元)

(単位：円/m<sup>3</sup>)

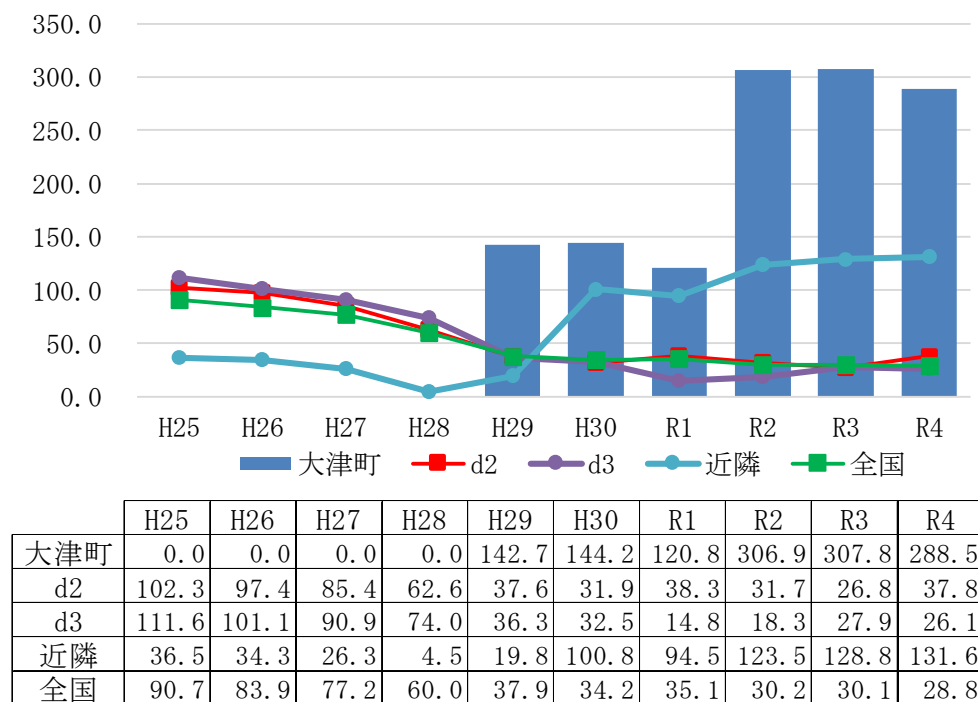


図 2-3-13 汚水処理原価（資本費）

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の汚水処理原価（資本費）は、計上されていない年もあるが、全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況となっている。

令和 2 年度の法適用後は、算出式を変更しているが、同様に全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況となっている。

※令和 5 年度の大津町の汚水処理原価（資本費）は、277.4 円/m<sup>3</sup>。

## 6) 経費回収率

汚水処理に要した費用に対する、使用料による回収程度を示す指標である。

下水道の経営は、経費の負担区分を踏まえて汚水処理費全てを使用料によって賄うことが原則である。したがって、経費回収率は、下水道事業の経営を最も端的に表している指標といえる。

$$\text{経費回収率(\%)} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$$

(単位：%)

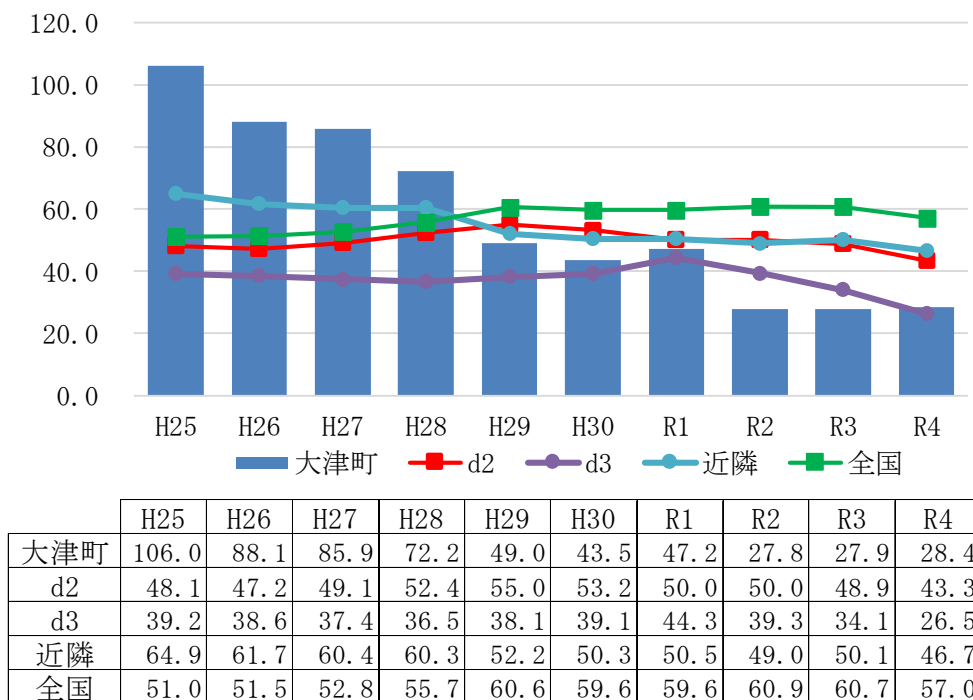


図 2-3-14 経費回収率

### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の経費回収率は、平成 25 年をピークに減少傾向にあり、全国平均、近隣平均、類型区分を下回ることが多い。法適用後の令和 2 年度以降、横ばい傾向となっている。

また平成 25 年度以降、100%を下回っており、汚水処理全てを使用料によって賄うことができていない状況にある。

令和 6 年 4 月 1 日使用分より下水道使用料の改定（値上げ）を行っている。

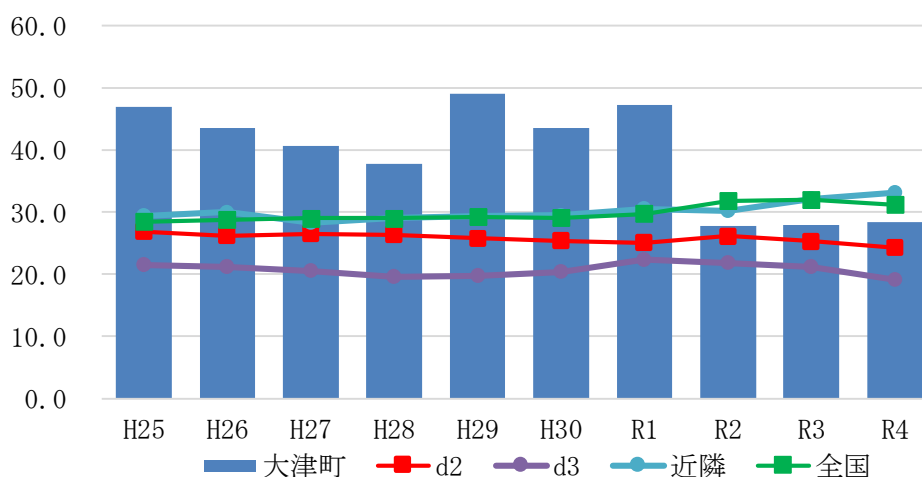
※令和 5 年度の大津町の経費回収率は、29.7%。

7) 経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）

平成 18 年から「分流式下水道に要する経費」が新設されたが、当該繰出しは不採算経費に対する繰出しであるため、より経費回収率を明確化するために、分流式下水道等に要する経費を控除する前の経費回収率を示している。

$$\text{経費回収率(\%)} = \frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費}} \times 100$$

(単位：%)



|     | H25  | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町 | 46.9 | 43.5 | 40.7 | 37.8 | 49.0 | 43.5 | 47.2 | 27.8 | 27.9 | 28.4 |
| d2  | 26.8 | 26.2 | 26.5 | 26.3 | 25.8 | 25.4 | 25.0 | 26.1 | 25.3 | 24.3 |
| d3  | 21.5 | 21.2 | 20.5 | 19.6 | 19.8 | 20.4 | 22.3 | 21.8 | 21.2 | 19.1 |
| 近隣  | 29.4 | 30.0 | 28.3 | 29.0 | 29.3 | 29.5 | 30.6 | 30.2 | 32.1 | 33.2 |
| 全国  | 28.5 | 28.7 | 29.0 | 29.0 | 29.2 | 29.1 | 29.7 | 31.8 | 32.0 | 31.2 |

図 2-3-15 経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）は、変動はあるものの 50%を上回ることはない状況である。

法適用後の令和 2 年度以降では、全国平均、近隣平均を下回り、類型区分を上回る状況にあり、横ばい傾向となっている。

令和 6 年 4 月 1 日使用分より下水道使用料の改定（値上げ）を行っている。

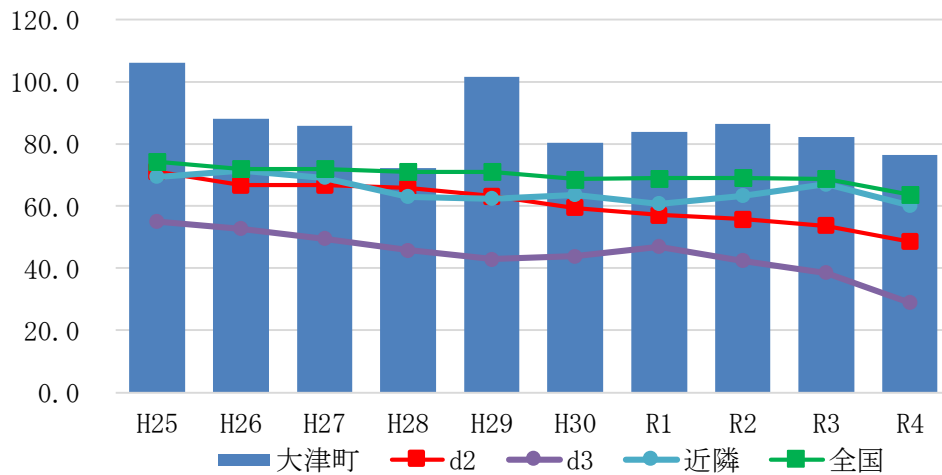
※令和 5 年度の大津町の経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）は、29.7%。

### 8) 経費回収率（維持管理費）

維持管理に要した費用に対する、使用料による回収程度を示す指標である。

$$\text{経費回収率(維持管理費)}(\%) = \frac{\text{使用料収入}}{\text{汚水処理費(維持管理費)}} \times 100$$

(単位：%)



|     | H25   | H26  | H27  | H28  | H29   | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-----|-------|------|------|------|-------|------|------|------|------|------|
| 大津町 | 106.0 | 88.1 | 85.9 | 72.2 | 101.6 | 80.3 | 83.9 | 86.4 | 82.3 | 76.5 |
| d2  | 71.2  | 66.7 | 66.7 | 65.7 | 63.1  | 59.5 | 57.0 | 55.7 | 53.6 | 48.6 |
| d3  | 55.0  | 52.8 | 49.4 | 45.8 | 42.9  | 43.8 | 47.0 | 42.3 | 38.6 | 29.0 |
| 近隣  | 69.4  | 71.4 | 69.1 | 62.9 | 62.4  | 63.7 | 60.7 | 63.4 | 67.0 | 60.0 |
| 全国  | 74.3  | 71.9 | 71.9 | 71.1 | 71.1  | 68.6 | 68.9 | 69.2 | 68.7 | 63.7 |

図 2-3-16 経費回収率（維持管理費）

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の経費回収率（維持管理費）は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況にある。

一方、100%を下回っている年もあり、使用料収入で維持管理費を賄えていない。

※令和5年度の大津町の経費回収率（維持管理費）は、79.6%。

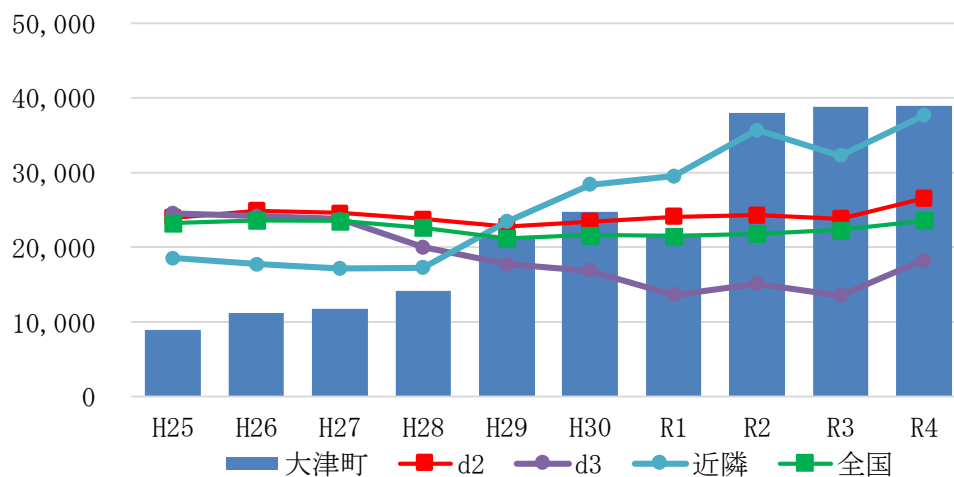
9) 処理区域 1 人あたりの管理運営費（汚水分）

現在処理区域内人口 1 人あたりにかかる管理運営費である。

この管理運営費とは、維持管理費と資本費を合計したものである。

$$\text{処理人口 1 人あたりの管理運営費 (汚水分) (円/人)} = \frac{\text{管理運営費 (汚水分)}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(単位：円/人)



|     | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町 | 8,979  | 11,162 | 11,760 | 14,184 | 21,300 | 24,716 | 21,805 | 38,049 | 38,836 | 38,907 |
| d2  | 23,941 | 24,860 | 24,567 | 23,737 | 22,762 | 23,449 | 24,054 | 24,300 | 23,843 | 26,500 |
| d3  | 24,500 | 24,179 | 23,744 | 19,998 | 17,707 | 16,888 | 13,645 | 15,137 | 13,555 | 18,236 |
| 近隣  | 18,551 | 17,734 | 17,137 | 17,264 | 23,401 | 28,362 | 29,545 | 35,693 | 32,274 | 37,642 |
| 全国  | 23,228 | 23,567 | 23,508 | 22,655 | 21,202 | 21,596 | 21,479 | 21,850 | 22,258 | 23,555 |

図 2-3-17 処理区域 1 人あたりの管理運営費

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の処理区 1 人あたりの管理運営費は、近隣平均と同様に上昇傾向となっている。令和 2 年度以降は横ばい傾向であり、全国平均、類型区分よりも高い状況となっている。

その要因を分析し、管理運営費の低減に努める必要があると考えられる。

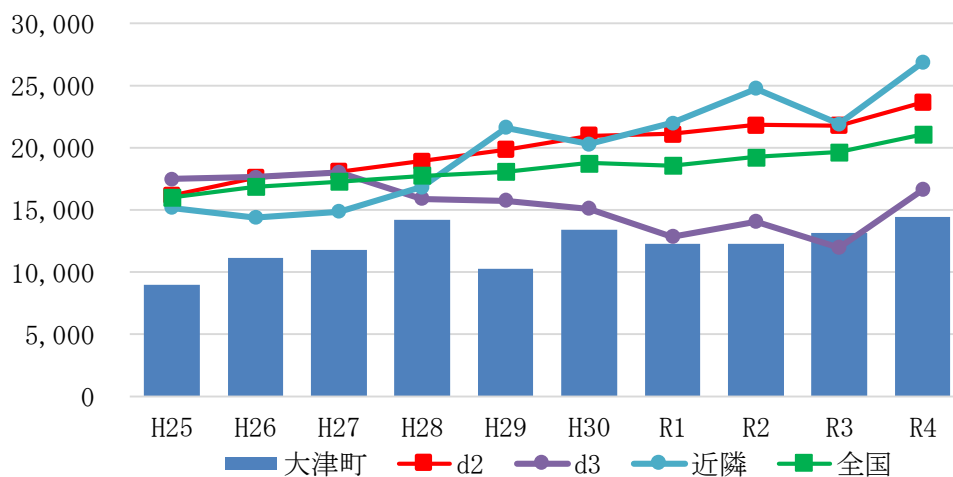
※令和 5 年度の大津町の処理区域 1 人あたりの管理運営費は、38,316 円/人。

10) 処理区域1人あたりの維持管理費

現在処理区域内人口1人あたりにかかっている維持管理費であり、効率的な維持管理の状況を見るものである。

$$\text{処理人口1人あたりの維持管理費(汚水分)(円/人)} = \frac{\text{維持管理費(汚水分)}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(単位：円/人)



|     | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町 | 8,979  | 11,162 | 11,760 | 14,184 | 10,275 | 13,398 | 12,261 | 12,228 | 13,159 | 14,418 |
| d2  | 16,186 | 17,589 | 18,091 | 18,929 | 19,837 | 20,966 | 21,102 | 21,817 | 21,766 | 23,604 |
| d3  | 17,458 | 17,640 | 17,977 | 15,917 | 15,732 | 15,089 | 12,869 | 14,038 | 11,956 | 16,651 |
| 近隣  | 15,154 | 14,425 | 14,846 | 16,822 | 21,615 | 20,294 | 21,979 | 24,773 | 21,908 | 26,857 |
| 全国  | 15,964 | 16,870 | 17,249 | 17,748 | 18,064 | 18,764 | 18,557 | 19,240 | 19,655 | 21,074 |

図 2-3-18 処理区域1人あたりの維持管理費

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の処理区域1人あたりの維持管理費は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも低い状況にあり、効率的な維持管理が図られているものと考えられる。

※令和5年度の大津町の処理区域1人あたりの維持管理費は、14,274円/人。

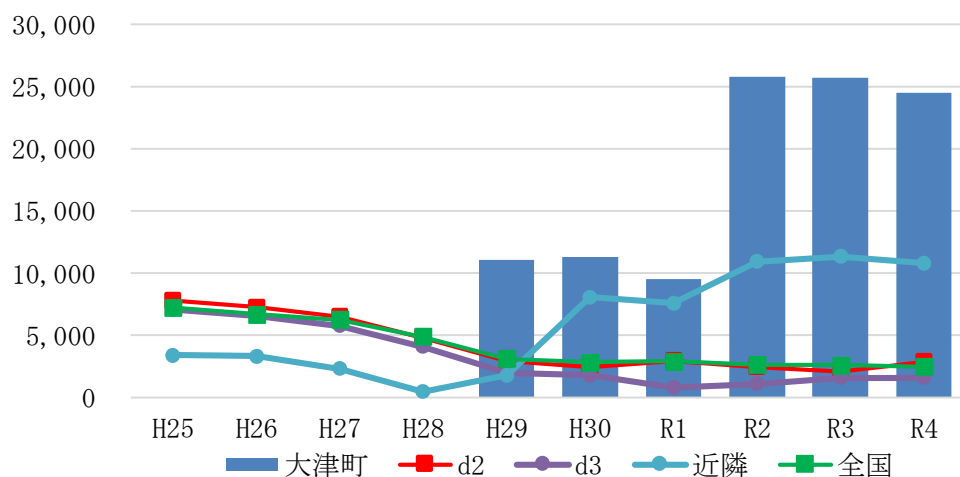
1 1) 処理区域 1 人あたりの資本費

現在処理区域内人口 1 人あたりにかかっている資本費である。

なお、この場合の資本費とは、法適用事業は減価償却費と企業債利息等、非適用事業は地方債償還金と地方債等利息等である。

$$\text{処理人口 1 人あたりの資本費 (汚水分) (円/人)} = \frac{\text{資本費 (汚水分)}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(単位：円/人)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29    | H30    | R1    | R2     | R3     | R4     |
|-----|-------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|
| 大津町 | 0     | 0     | 0     | 0     | 11,025 | 11,319 | 9,544 | 25,821 | 25,677 | 24,489 |
| d2  | 7,755 | 7,271 | 6,476 | 4,808 | 2,925  | 2,483  | 2,952 | 2,483  | 2,077  | 2,896  |
| d3  | 7,042 | 6,539 | 5,766 | 4,082 | 1,975  | 1,799  | 776   | 1,098  | 1,599  | 1,585  |
| 近隣  | 3,397 | 3,309 | 2,291 | 442   | 1,785  | 8,068  | 7,566 | 10,920 | 11,366 | 10,785 |
| 全国  | 7,264 | 6,696 | 6,259 | 4,907 | 3,138  | 2,832  | 2,923 | 2,610  | 2,603  | 2,481  |

図 2-3-19 処理区域 1 人あたりの資本費

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の処理区域 1 人あたりの資本費は、計上されていない年がある。平成 29 年度以降については、全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い状況である。地方公営企業法を適用した令和 2 年度以降、資本費が大きくなっている。

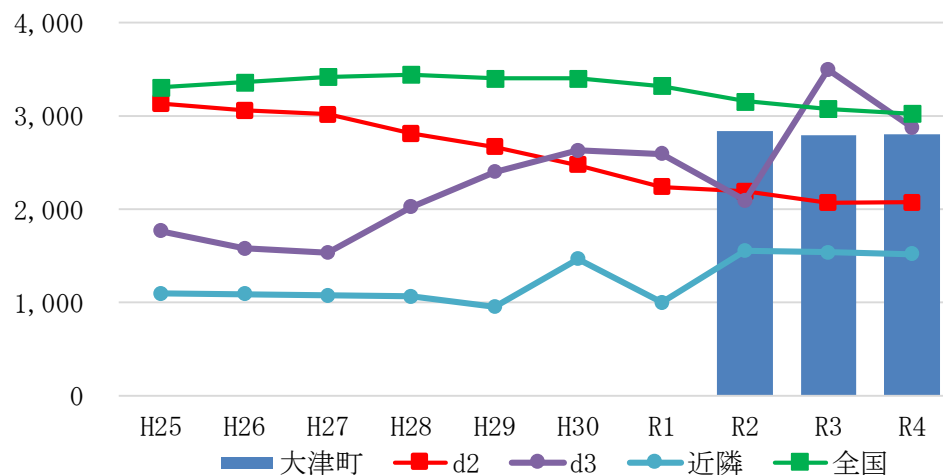
※令和 5 年度の大津町の処理区域 1 人あたりの資本費は、24,042 円/人。

## 1 2) 職員 1 人あたりの処理区域内人口

処理区域内人口を職員数で除したものである。

$$\text{職員 1 人あたりの処理区域内人口 (人/人)} = \frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{職員数}}$$

(単位：人/人)



|     | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 2,834 | 2,797 | 2,805 |
| d2  | 3,125 | 3,056 | 3,016 | 2,810 | 2,669 | 2,475 | 2,236 | 2,189 | 2,065 | 2,070 |
| d3  | 1,767 | 1,579 | 1,531 | 2,022 | 2,399 | 2,630 | 2,592 | 2,092 | 3,490 | 2,873 |
| 近隣  | 1,093 | 1,090 | 1,075 | 1,064 | 959   | 1,467 | 997   | 1,555 | 1,533 | 1,520 |
| 全国  | 3,305 | 3,359 | 3,418 | 3,444 | 3,400 | 3,402 | 3,320 | 3,157 | 3,076 | 3,028 |

図 2-3-20 職員 1 人あたりの処理区域内人口

### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の職員 1 人あたりの処理区域内人口は、平成 25 年年度から令和元年度まで、決算統計での職員数を計上していないため、ゼロとなっている。

職員数を計上している令和 2 年度以降は、横ばい傾向であり、近隣平均より高く、全国平均よりも低い状況となっている。

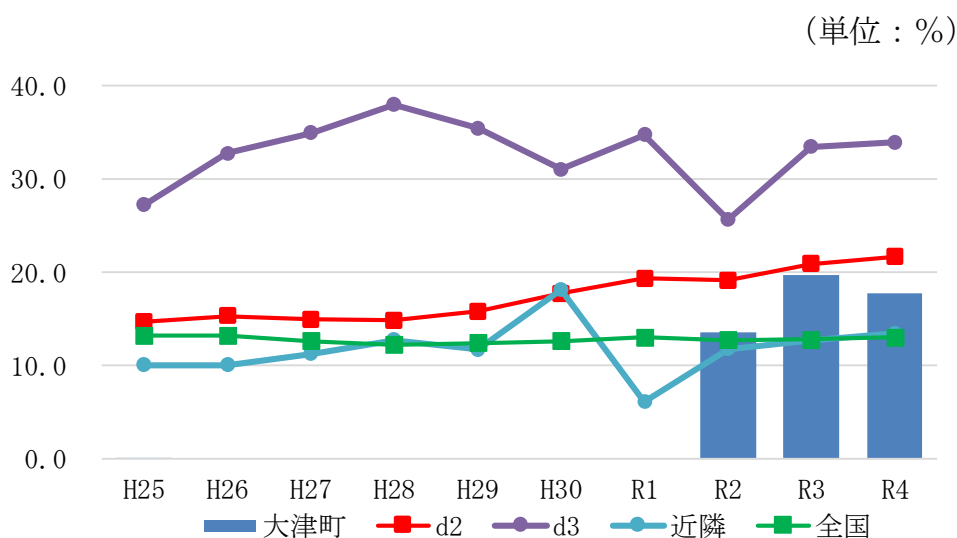
※令和 5 年度の大津町の職員 1 人あたりの処理区域内人口は、2,751 人/人。

### 1 3) 職員給与費対営業収益比率

営業収益に対する職員給与費の割合である。

営業収益が職員にどの程度配分されているかを示している。

$$\text{職員給与費対営業収益比率 (\%)} = \frac{\text{職員給与費}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$$



|     | H25  | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町 | 0.1  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 13.6 | 19.7 | 17.7 |
| d2  | 14.7 | 15.3 | 14.9 | 14.8 | 15.8 | 17.7 | 19.3 | 19.1 | 20.9 | 21.6 |
| d3  | 27.2 | 32.7 | 34.9 | 37.9 | 35.4 | 31.0 | 34.7 | 25.6 | 33.4 | 33.9 |
| 近隣  | 10.0 | 10.0 | 11.2 | 12.7 | 11.7 | 18.1 | 6.1  | 11.8 | 12.7 | 13.4 |
| 全国  | 13.2 | 13.2 | 12.6 | 12.2 | 12.4 | 12.6 | 13.0 | 12.7 | 12.8 | 13.0 |

図 2-3-21 職員給与費対営業収益比率

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の職員給与費対営業収益比率は、決算統計での職員給与費を計上していない年度が多く、ほぼゼロとなっている。

令和2年度以降は、職員給与費が計上されており、類型区分よりも低い状況であり、全国平均、近隣平均を上回る状況となっている。

※令和5年度の大津町の職員給与費対営業収益比率は、19.4%。

#### ④財政状態の健全性

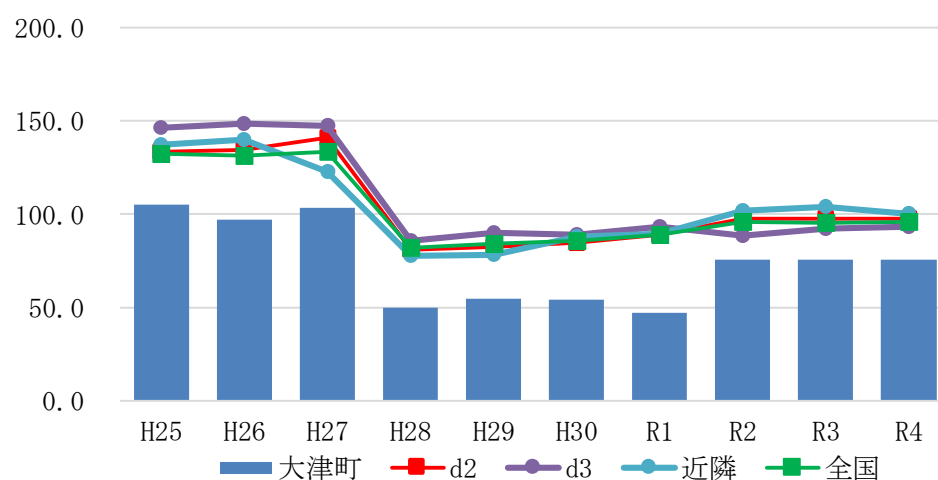
##### 1) 経常収支比率

経常収益（料金収入や一般会計からの繰入金等の収益）と 経常費用（維持管理費や支払い利息等の費用）の比率を表したものであり、100%未満であると経常収支が赤字であることを示している。

$$\text{経常収支比率(\%)} = \frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$$

(※) 法非適用企業 (総収益 ÷ (総費用+地方債償還金)) × 100

(単位：%)



|     | H25   | H26   | H27   | H28  | H29  | H30  | R1   | R2    | R3    | R4    |
|-----|-------|-------|-------|------|------|------|------|-------|-------|-------|
| 大津町 | 104.8 | 96.9  | 103.5 | 50.0 | 54.8 | 54.3 | 47.0 | 75.3  | 75.4  | 75.7  |
| d2  | 133.4 | 134.4 | 141.2 | 80.7 | 82.7 | 84.7 | 88.7 | 97.4  | 97.3  | 97.4  |
| d3  | 146.3 | 148.7 | 147.6 | 85.7 | 89.8 | 88.8 | 93.3 | 88.4  | 92.3  | 93.0  |
| 近隣  | 137.0 | 139.7 | 122.9 | 77.6 | 78.5 | 88.0 | 89.7 | 101.6 | 103.8 | 100.0 |
| 全国  | 132.3 | 131.5 | 133.5 | 82.0 | 84.3 | 85.9 | 89.0 | 96.1  | 95.4  | 95.7  |

図 2-3-22 経常収支比率

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の経常収支比率は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも低く、平成 28 年度以降、100%を下回っている。

地方公営企業法を適用した令和 2 年度以降は、横ばい傾向となっている。

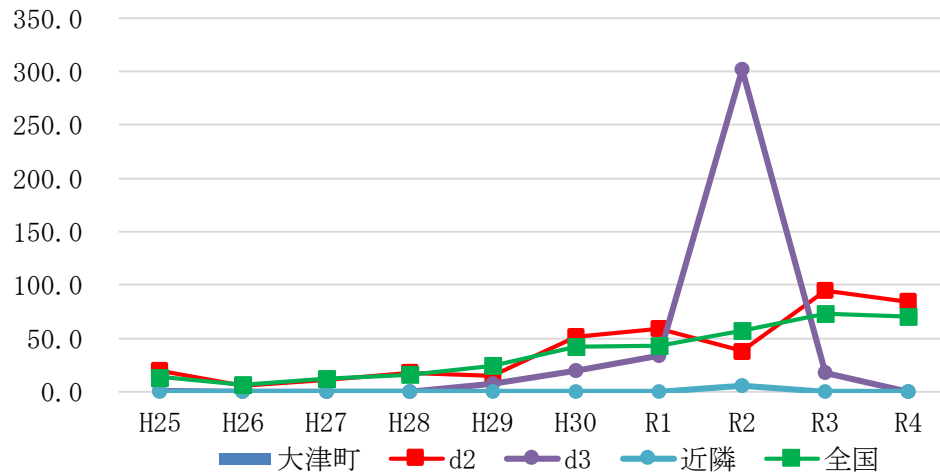
※令和 5 年度の大津町の経常収支比率は、78.6%。

2) 事業別資金不足比率

資金の不足額と営業収益（受託工事収益を除く）の比率である。

$$\text{事業別資金不足比率(\%)} = \frac{\text{資金不足額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$$

(単位：%)



|     | H25  | H26 | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2    | R3   | R4   |
|-----|------|-----|------|------|------|------|------|-------|------|------|
| 大津町 | 0.0  | 0.0 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0   | 0.0  | 0.0  |
| d2  | 19.5 | 5.3 | 11.4 | 17.8 | 15.0 | 51.7 | 59.1 | 37.9  | 94.9 | 84.4 |
| d3  | 0.9  | 0.0 | 0.0  | 0.0  | 7.4  | 19.9 | 33.3 | 301.9 | 18.1 | 0.0  |
| 近隣  | 0.0  | 0.0 | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 0.0  | 5.1   | 0.0  | 0.0  |
| 全国  | 13.5 | 6.8 | 11.8 | 15.5 | 24.7 | 42.3 | 43.2 | 56.7  | 73.1 | 70.1 |

図 2-3-23 事業別資金不足比率

<現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業の事業別資金不足比率は、資金不足が発生していないため、ゼロとなっている。

今後とも資金不足が発生しないよう維持していく必要がある。

※令和5年度の大津町の事業別資金不足比率は、0.0%。

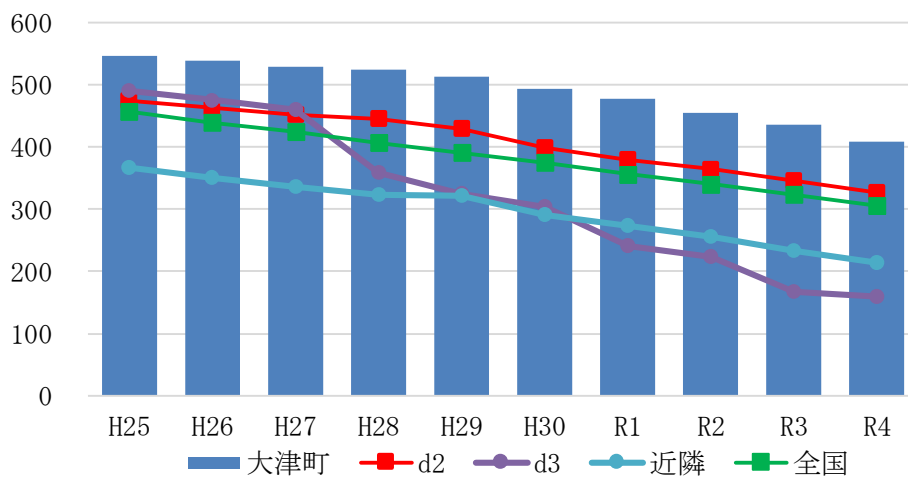
### 3) 処理区域内人口1人あたり企業債残高

地方債現在高を処理区域内人口で除したものである。

$$\text{処理区域内人口1人あたりの企業債（地方債）現在高（千円/人）} = \frac{\text{企業債（地方債）現在高}}{\text{現在処理区域内人口}}$$

(※) 法適用 企業債現在高  
 法非適用 地方債現在高

(単位：千円/人)



|     | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | R1  | R2  | R3  | R4  |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 大津町 | 546 | 539 | 529 | 524 | 513 | 493 | 477 | 455 | 435 | 408 |
| d2  | 474 | 463 | 452 | 445 | 429 | 398 | 380 | 364 | 345 | 326 |
| d3  | 490 | 475 | 460 | 359 | 325 | 304 | 241 | 224 | 167 | 159 |
| 近隣  | 366 | 350 | 336 | 323 | 321 | 291 | 273 | 256 | 233 | 214 |
| 全国  | 456 | 439 | 424 | 407 | 391 | 374 | 356 | 340 | 323 | 305 |

図 2-3-24 処理区域内人口1人あたり企業債現在高

#### <現状分析と課題抽出>

大津町の農業集落排水事業における処理区域内人口1人あたり企業債現在高は、全国平均、近隣平均、類型区分よりも高い傾向にある。

今後は、改築・更新事業の増大により、企業債現在高が上昇することも考えられるため、効率的な改築・更新計画の立案が必要となると考えられる。

※令和5年度の大津町の処理区域内人口1人あたり企業債現在高は、389千円/人。

#### ⑤課題抽出

以上より、類型区分、近隣平均、全国平均と比較・検討した結果、大津町の農業集落排水事業の課題として、以下の点が考えられる。

- ・処理人口が減少傾向に転じており、効率性の観点から、統廃合の検討が必要である。
- ・使用料の水準は、使用料単価が汚水処理原価を下回っている。
- ・経費回収率が100%を下回っている。
- ・使用料収入で維持管理費を賄えない年もあり、使用料の改定検討が必要である。
- ・経常収支比率が100%を下回っている（赤字である）。

## ⑥クロス評価による近隣団体との比較

総務省がとりまとめた「人口減少社会等における持続可能な公営企業制度のあり方に関する研究会報告書」（令和3年3月）の参考資料に、決算書類（事業報告書）への記載が望ましい経営指標の例が示されている。

農業集落排水事業を含む下水道事業では、経営の健全性及び料金水準の妥当性を示すため、経常収支比率と経費回収率のクロス評価の例が示されている。

### 事業報告書に記載する経営指標の例①（下水道事業）

〔経営比較分析表における経営指標〕

|       |   |
|-------|---|
| 共通    | 経常収支比率、累積欠損金比率、流動比率   |
| 下水道事業 | <p>経営の健全性・効率性：企業債残高対事業規模比率、経費回収率、汚水処理原価、施設利用率、水洗化率<br/>         老朽化の状況：有形固定資産減価償却率、管渠老朽化率、管渠改善率</p> <p>組み合わせ例：経常収支比率＋有形固定資産減価償却率＋管渠老朽化率、経常収支比率＋累積欠損金比率、経費回収率＋汚水処理原価、経常収支比率＋経費回収率、管渠老朽化率＋管渠改善率</p> |

「経営の健全性」及び「料金水準の妥当性」を示すため「**経常収支比率**」と「**料金回収率**」のクロス評価を行う。

【**経常収支比率**】（使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標）  
 算出式＝（経常収益）／（経常費用）＊100

【**経費回収率**】（使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標）  
 算出式＝（下水道使用料）／（汚水処理費（公費負担分を除く））＊100

| （経常収支比率） | （経費回収率） | （経営の状況）                      |
|----------|---------|------------------------------|
| 100%以上   | 100%以上  | 健全経営＋独立採算                    |
| 100%以上   | 100%未満  | 健全経営＋料金以外の収入（他会計繰入金）に依存      |
| 100%未満   | 100%以上  | 単年度収支赤字 <sup>(※)</sup> ＋独立採算 |
| 100%未満   | 100%未満  | 経営の健全化が必要                    |

※ 繰出基準額に対して実績入額が少ない場合等が考えられる。

図 2-3-25 経営指標のクロス評価

図 2-3-25 に示された経常収支比率と経費回収率について、100%以上と 100%未満の組み合わせにより、下記のように経営の状況を A～D の評価に整理した。

表 2-3-4 経営状況のクロス評価

| 評価 | 経常収支比率 | 経費回収率  | 経営の状況                   |
|----|--------|--------|-------------------------|
| A  | 100%以上 | 100%以上 | 健全経営＋独立採算               |
| B  | 100%以上 | 100%未満 | 健全経営＋料金以外の収入（他会計繰入金）に依存 |
| C  | 100%未満 | 100%以上 | 単年度収支赤字＋独立採算            |
| D  | 100%未満 | 100%未満 | 経営の健全化が必要               |

大津町農業集落排水事業について、経常収支比率、経費回収率の推移と近隣団体との比較を以下に示す。

表 2-3-5 クロス評価の推移（農業集落排水事業）

| 項目   |        | 2013年 | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 |
|------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|      |        | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
| 熊本市  | 経常収支比率 | 159.5 | 175.2 | 168.7 | 85.6  | 83.5  | 109.4 | 105.7 | 102.3 | 123.3 | 115.3 |
|      | 経費回収率  | 50.2  | 44.8  | 38.7  | 34.4  | 23.4  | 12.8  | 11.4  | 9.4   | 11.1  | 9.0   |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | B     | B     | B     | B     | B     |
| 合志市  | 経常収支比率 | 177.0 | 187.8 | 81.2  | 63.6  | 76.9  | 83.0  | 93.3  | 108.0 | 114.9 | 104.6 |
|      | 経費回収率  | 71.8  | 76.6  | 44.7  | 64.7  | 73.9  | 74.1  | 70.1  | 75.8  | 77.2  | 69.2  |
|      | 評価     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | D     | B     | B     | B     |
| 菊陽町  | 経常収支比率 | 91.3  | 89.4  | 104.5 | 106.0 | 95.1  | 110.4 | 115.2 | 114.5 | 101.5 | 102.6 |
|      | 経費回収率  | 25.6  | 35.6  | 63.1  | 65.4  | 61.6  | 69.7  | 70.2  | 70.1  | 70.1  | 69.6  |
|      | 評価     | D     | D     | B     | B     | D     | B     | B     | B     | B     | B     |
| 菊池市  | 経常収支比率 | 152.4 | 149.3 | 156.7 | 82.8  | 82.0  | 83.1  | 87.2  | 107.8 | 103.7 | 101.6 |
|      | 経費回収率  | 70.9  | 63.4  | 69.7  | 64.9  | 52.9  | 51.5  | 53.5  | 62.0  | 64.4  | 57.4  |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | B     | B     | B     |
| 大津町  | 経常収支比率 | 104.8 | 96.9  | 103.5 | 50.0  | 54.8  | 54.3  | 47.0  | 75.3  | 75.4  | 75.7  |
|      | 経費回収率  | 106.0 | 88.1  | 85.9  | 72.2  | 49.0  | 43.5  | 47.2  | 27.8  | 27.9  | 28.4  |
|      | 評価     | A     | D     | B     | D     | D     | D     | D     | D     | D     | D     |
| 近隣平均 | 経常収支比率 | 137.0 | 139.7 | 122.9 | 77.6  | 78.5  | 88.0  | 89.7  | 101.6 | 103.8 | 100.0 |
|      | 経費回収率  | 64.9  | 61.7  | 60.4  | 60.3  | 52.2  | 50.3  | 50.5  | 49.0  | 50.1  | 46.7  |
|      | 評価     | B     | B     | B     | D     | D     | D     | D     | B     | B     | B     |

近隣団体の推移をみると、年度によって評価に変動があるものの、どの団体も経費回収率が100%未満の状況が多いことがわかる。令和4年度では、経常収支比率が100%未満なのは大津町だけである。

大津町農業集落排水事業は、経常収支比率、経費回収率ともに100%未満の状況が近年続いており、経営の健全化が必要となっている。

令和6年4月1日使用分より下水道使用料の改定（値上げ）を行っており、今後の推移を注視する必要がある。

## 2-4. 経営指標の確認（工業用水道事業）

工業用水道事業の経営状況は、設置された目的や地理的条件により様々である。また、会計としては各団体に1つとなっているが、複数の施設を有する場合には、会計全体（団体別）と施設別と2つの視点からの分析が必要となる。

こうした観点から、総務省では「工業用水道事業経営戦略」を毎年度公表しており、施設ごとの分析と団体ごとの分析とに大別した上で、施設ごとの分析については現在配水能力規模、水源及び給水開始年度による分類を行い、類型ごとに平均値を示している。

また、団体ごとの分析では現在配水能力規模による分類を行い、類型ごとに平均値を示している。

地方公営企業決算状況調査では、施設概要項目と損益計算書項目を施設別で、貸借対照表項目を団体別で調査を行っている。

令和4年度末時点で決算状況調査の対象となっている事業について、「施設別」は次の①～③、「団体別」は①によりそれぞれ分類区分を行う。

### ① 現在配水能力規模（施設別、団体別）

各施設または団体を現在配水能力規模別で区分し大分類とした。

現在配水能力は、当該年度中における1日あたりの平均配水量（ $m^3$ ）であり、施設または団体の規模を示す。

[現在配水能力規模別区分]

- A. 現在配水能力  $200,000m^3/日$ 以上 ……………（大規模）
- B. 同  $50,000m^3/日$ 以上  $200,000m^3/日$ 未満 …（中規模）
- C. 同  $10,000m^3/日$ 以上  $50,000m^3/日$ 未満 ……（小規模）
- D. 同  $10,000m^3/日$ 未満 ……………（極小規模）

### ② 水源（施設別のみ）

各施設を水源別で区分し中分類とした。

各施設の資本費の水準に影響を与える主な要因の一つである。

[水源別区分]

1. 表流水、伏流水、湖沼水のみを水源とする事業
2. 地下水のみを水源とする事業
3. ダム・せき等の水源施設を有する事業
4. その他（表流水と地下水の組み合わせ、下水処理水等）を水源とする事業

### ③ 供用開始年度別（施設別のみ）

各施設を供用開始年度により区分し小分類とした。

昭和 50 年度前後を境に建設単価の増嵩が著しく、供用開始後の各施設の減価償却費の水準に影響を与える主な要因の一つである。

〔供用開始年度別区分〕

前. 昭和 50 年度以前の事業

後. 昭和 51 年度以降の事業

### ④ 本町の類型区分

本町の工業用水道事業の類型区分は、D. 同 10,000m<sup>3</sup>/日未満、2. 地下水のみを水源とする事業、後. 昭和 51 年度以降の事業となり、d 2（D. 2. 後）に分類される。

d 2 に分類される事業数は、49 事業（令和 4 年度現在）となっている。

(1) 収益性

1) 総収支比率、経常収支比率、営業収支比率

$$\text{総収支比率 (\%)} = \frac{\text{総収益}}{\text{総費用}} \times 100$$

$$\text{経常収支比率 (\%)} = \frac{\text{営業収益} + \text{営業外収益}}{\text{営業費用} + \text{営業外費用}} \times 100$$

$$\text{営業収支比率 (\%)} = \frac{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}}{\text{営業費用} - \text{受託工事費用}} \times 100$$

いずれも費用対比での収益の割合を表す。

営業収支比率は、主たる事業活動について、どの程度費用を収益で賄えているかを表す。費用には支払利息が含まれていない点に注意が必要である。

経常収支比率は、給水収益や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息などの費用をどの程度賄えているかを表し、100%以上となる必要がある。

総収支比率は、経常収支比率に、固定資産の売却益等による特別利益、および災害損失等のための臨時かつ巨額の費用である特別損失を加味したものである。大きく変動する年度においては特殊要因を把握する必要がある。

(単位：%)

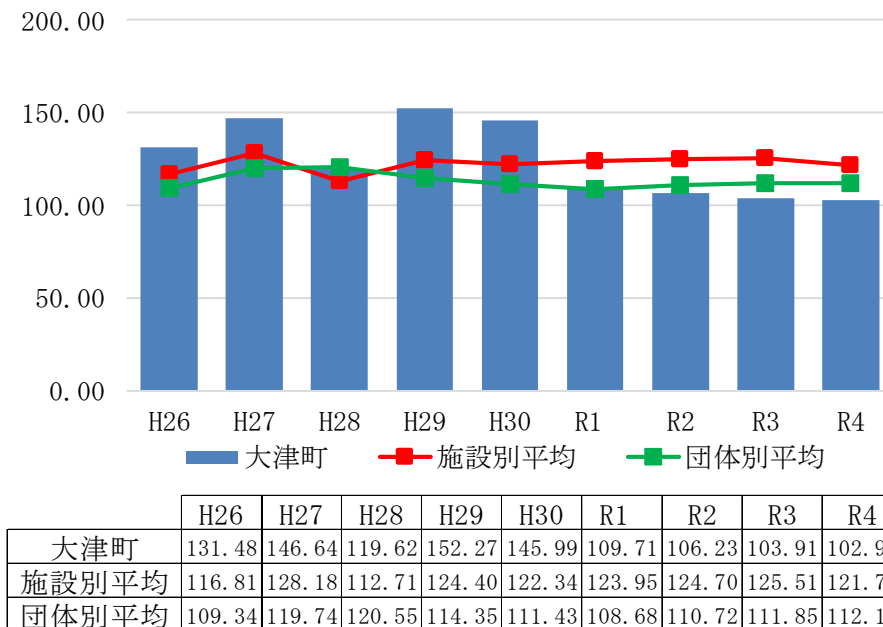
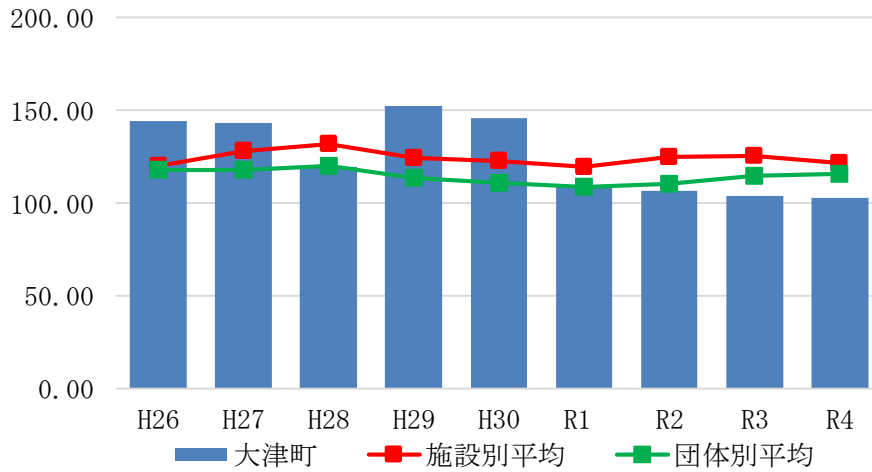


図 2-4-1 総収支比率

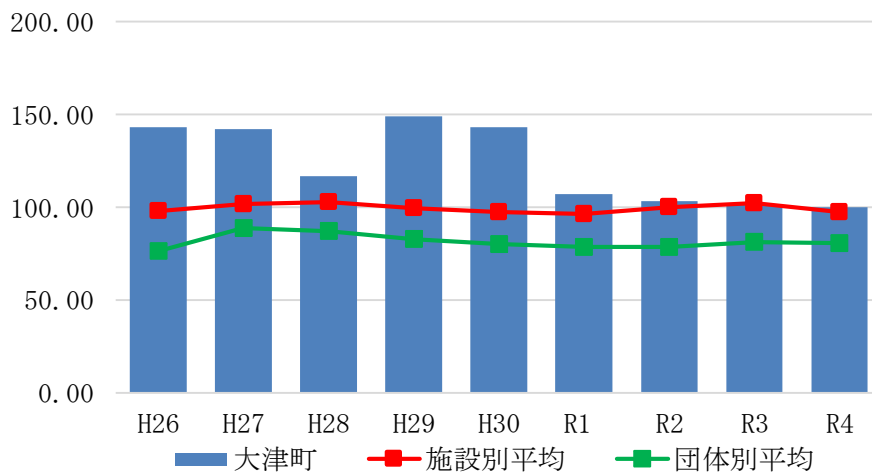
(単位：%)



|       | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町   | 144.02 | 143.15 | 119.62 | 152.27 | 145.99 | 109.71 | 106.23 | 103.91 | 102.90 |
| 施設別平均 | 120.06 | 128.25 | 131.94 | 124.36 | 122.50 | 119.40 | 124.88 | 125.49 | 121.68 |
| 団体別平均 | 117.77 | 118.02 | 120.00 | 113.67 | 110.79 | 108.76 | 110.18 | 114.79 | 115.42 |

図 2-4-2 経常収支比率

(単位：%)



|       | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町   | 143.20 | 142.02 | 116.75 | 149.01 | 142.94 | 107.15 | 103.27 | 101.10 | 100.14 |
| 施設別平均 | 97.83  | 101.72 | 102.70 | 99.46  | 97.14  | 96.05  | 99.88  | 102.39 | 97.54  |
| 団体別平均 | 76.29  | 88.73  | 86.89  | 82.83  | 80.31  | 78.55  | 78.36  | 81.42  | 80.84  |

図 2-4-3 営業収支比率

<現状分析と課題>

本町の工業用水道事業の収益性は、令和元年以降は施設別平均及び団体別平均を下回ることがあるものの 100%以上の収益を確保している。なお、令和 5 年度は総収支比率及び経常収支比率 121.88%、営業収支比率 118.18%となっている。

令和元年以降の落ち込みは営業費用が増大したことによるものである。

## 2) 累積欠損金比率

$$\text{累積欠損金比率（\%）} = \frac{\text{累積欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$$

積み上がった損失の大きさを表す。

累積欠損金は、未処理欠損金が補填されず複数年度に渡って累積した損失である。

累積欠損金比率は単年度の営業収益に対する累積欠損金の比率であり、経営の健全性を表す。

なお、累積欠損金は、団体別でのみ計上される。

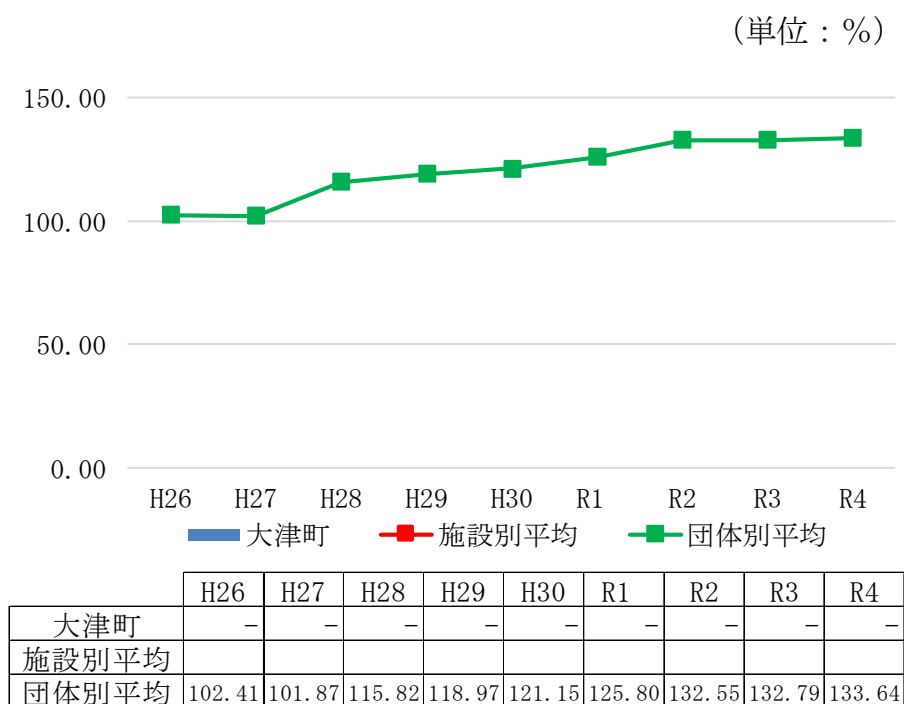


図 2-4-4 累積欠損金比率

### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、累積欠損金が発生しておらず、各期の純利益は資本に蓄積されている。

(2) 資産の状態

1) 企業債償還元金対減価償却費率

(単位：%)

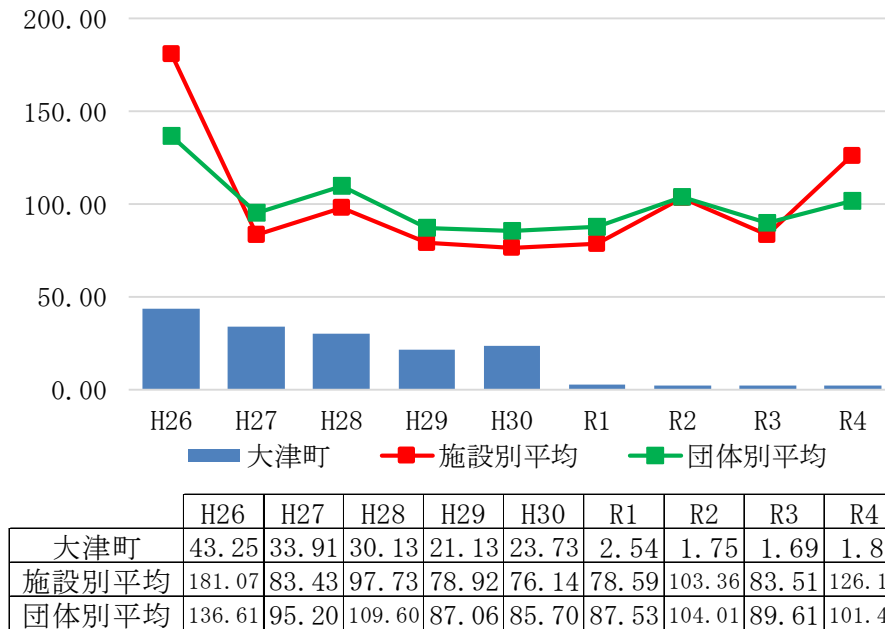


図 2-4-5 企業債償還元金対減価償却費率

<現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の企業債償還元金対減価償却費率は、施設別平均及び団体別平均を下回り、償還原資に余裕がある。なお、令和5年度は1.97%となっている。

令和元年度以降の落ち込みは、企業債償還元金の減少及び減価償却費の増大によるものである。

## 2) 有形固定資産減価償却費率

$$\text{有形固定資産減価償却費率（\%）} = \frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿原価}} \times 100$$

有形固定資産の老朽化の程度を表す。

この比率が高いほど、有形固定資産の取得から年数が経過しており、収益的収支の面では減価償却費が減少しやすい一方、修繕費は増加しやすい。また資本的収支の面では、アセットマネジメント及び更新計画に基づき更新を行い、老朽化へ適切に対処する必要がある。

なお、有形固定資産は、団体別でのみ計上される。

(単位：%)

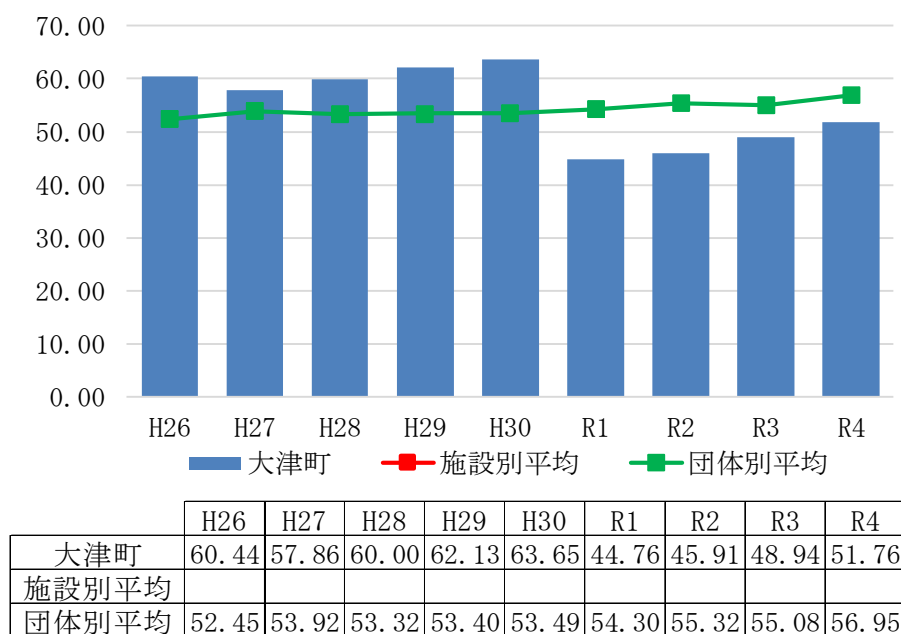


図 2-4-6 有形固定資産減減価償却費率

### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の有形固定資産減価償却費率は、平成 30 年度以前は団体別平均を上回っていたが、令和元年度以降はそれを下回っている。なお、令和 5 年度は 53.8%となっている。

本町は令和 3 年度に工業用水道事業のアセットマネジメント及び更新計画の策定を行い、計画的な更新に努めている状況である。

### 3) 固定資産に対する建設仮勘定の割合

$$\text{固定資産に対する建設仮勘定の割合 (\%)} = \frac{\text{建設仮勘定}}{\text{固定資産}} \times 100$$

ダム等水源開発施設が、建設期間長期化や産業構造の変化による水需要の伸び悩みにより建設仮勘定として資産に計上されている場合等は、この比率が高くなりやすい。

資産の取得時点から水需要の見通しが変化し、この比率が長期間にわたって高止まりしている場合は、水需要の見極めを行い、他の利水等へ転換を検討するとともに、減損会計の手順に従った会計処理を通じ、実態に即した資産評価を行う必要がある。

なお、固定資産は、団体別でのみ計上される。

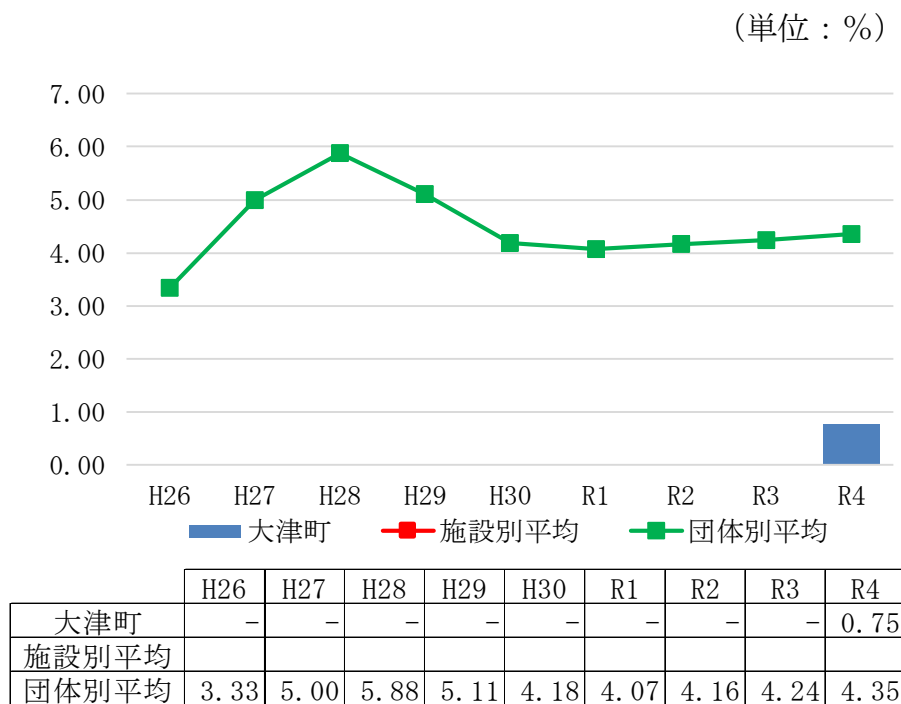


図 2-4-7 固定資産に対する建設仮勘定の割合

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業では、令和 4 年度以降に建設仮勘定が発生しているが、固定資産に対する建設仮勘定の割合は団体別平均を下回っている。なお、令和 5 年度は 0.64% となっている。

### (3) 財務比率

#### 1) 流動性

$$\text{流動比率 (\%)} = \frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$$

$$\text{当座比率 (\%)} = \frac{\text{現金預金} + (\text{未収金} - \text{貸倒引当金})}{\text{流動負債}} \times 100$$

流動比率は、短期債務に対する支払能力を表す。100%を下回ると不良債務が発生している。

当座比率は、流動資産のうち現金・預金等、最も換金性が高い資産の短期債務に対する比率であり、より確実性の高い資産による支払能力を表す。

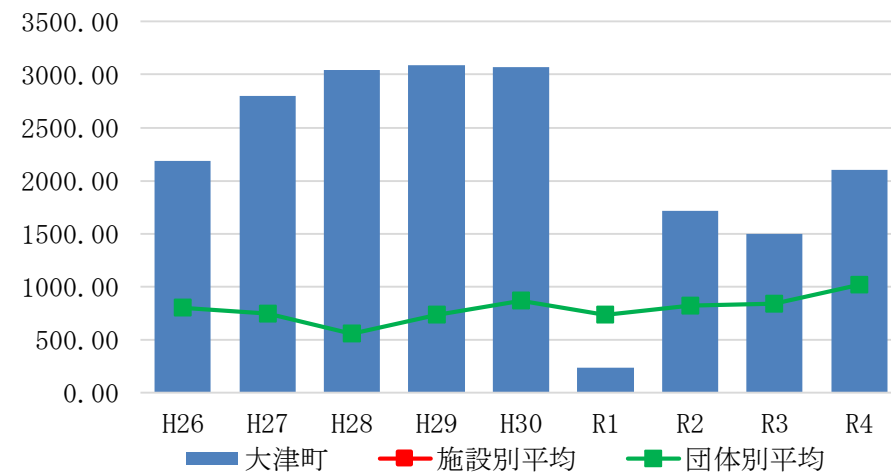
流動比率については 100%を上回っても現金等の流動資産が減少傾向にある場合や、一時借入金等の流動負債が増加傾向にある場合には、将来の見込みを踏まえた分析が必要である。

逆に 100%を下回っている場合であっても、流動負債には建設改良費等に充てられた企業債・他会計借入金等が含まれており、これらの財源により整備された施設について、将来、償還・返済の原資を給水収益等により得ることが予定されている場合には、一概に支払能力がないとはいえない場合もある。

流動比率が当座比率より著しく高い場合は、当座資産以外の流動資産（例えば貯蔵品）の管理について確認する必要がある。

なお、流動資産及び流動負債は、団体別でのみ計上される。

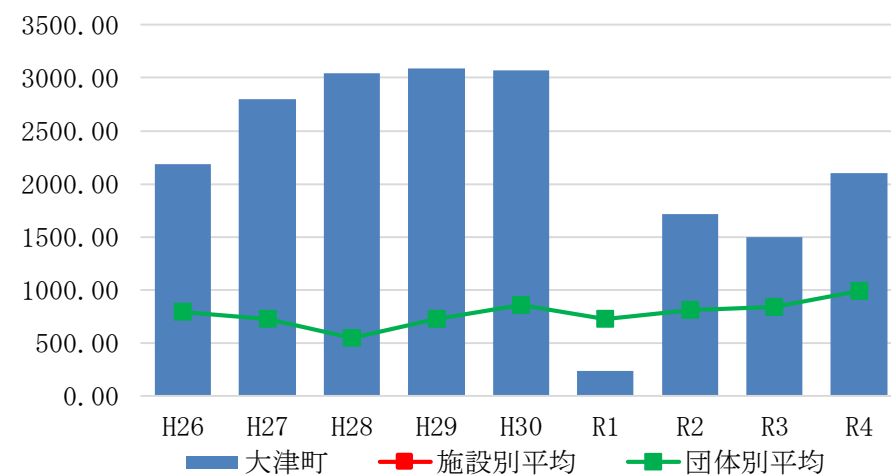
(単位：%)



|       | H26     | H27     | H28     | H29     | H30     | R1     | R2      | R3      | R4      |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| 大津町   | 2183.91 | 2800.61 | 3042.88 | 3090.74 | 3073.37 | 233.23 | 1708.84 | 1492.92 | 2099.70 |
| 施設別平均 |         |         |         |         |         |        |         |         |         |
| 団体別平均 | 797.95  | 742.59  | 549.77  | 730.25  | 868.31  | 732.52 | 819.73  | 836.21  | 1011.55 |

図 2-4-8 流動比率

(単位：%)



|       | H26     | H27     | H28     | H29     | H30     | R1     | R2      | R3      | R4      |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
| 大津町   | 2183.91 | 2800.61 | 3042.88 | 3090.74 | 3073.37 | 233.23 | 1708.84 | 1492.92 | 2099.70 |
| 施設別平均 |         |         |         |         |         |        |         |         |         |
| 団体別平均 | 786.72  | 725.53  | 541.23  | 718.84  | 853.57  | 719.62 | 806.51  | 834.11  | 987.78  |

図 2-4-9 当座比率

<現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の流動比率は、令和元年度に一時的に落ち込みがあるものの団体別平均及び100%を大きく上回り、十分な支払能力をもち、良好である。なお、令和5年度の流動比率は2639.02%、当座比率は2590.83%となっている。

## 2) 安全性

$$\text{自己資本構成比率 (\%)} = \frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} \cdot \text{資本合計 (= 総資本)}} \times 100$$

$$\text{固定資産対長期資本比率 (\%)} = \frac{\text{固定資産}}{\text{固定負債} + \text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価差額等} + \text{繰延収益}} \times 100$$

自己資本構成比率は、総資産のうち返済が必要な負債以外（企業の正味財産高）の割合を表す。

固定資産対長期資本比率は、固定資産の財源が長期の資本で調達されているかを表す。

いずれの比率も資本構成の安定性を示す。自己資本は、地方公共団体によって元入された資本と、公営企業がその経営によって獲得した利益が元手となる。返済を要せず、借入金に対する利息等の義務的な資本コストを生じない（法第18条の規定による出資の場合を除く）ため、一般的に高い方が望ましい。また投下資本の回収が長期に渡る固定資産は、返済期間についても長期間であることが望ましい。100%を上回ると短期債務で回収期間が長期に及ぶ固定資産を取得している可能性が高く、不良債務の原因となる。

なお、資本金等は、団体別でのみ計上される。

(単位：%)

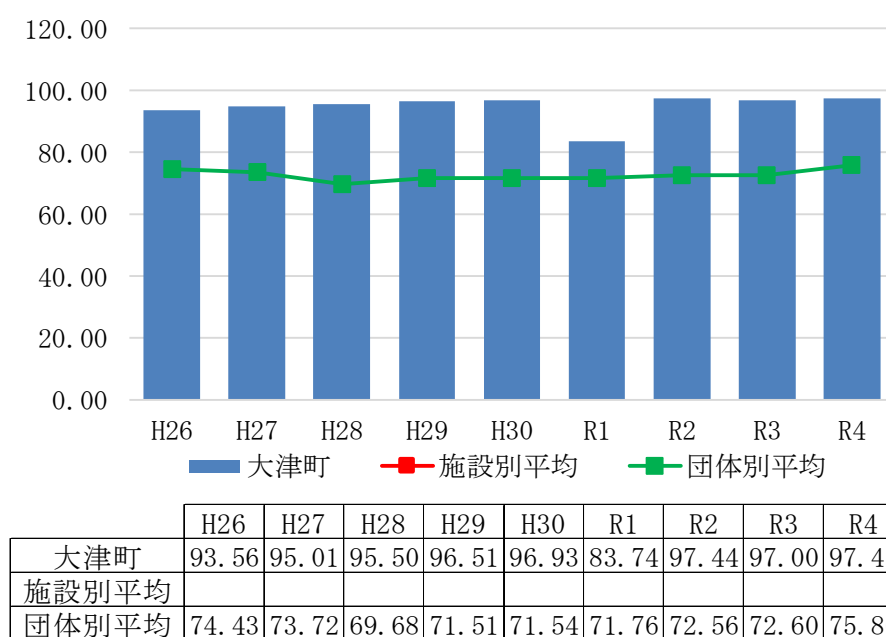
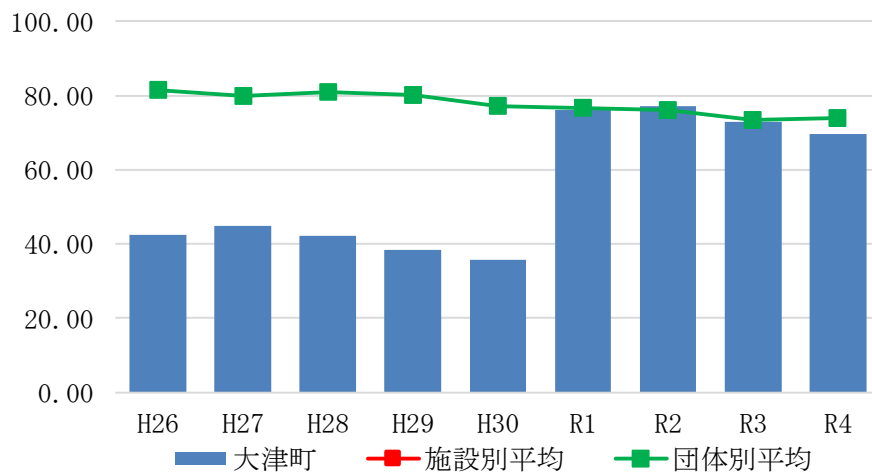


図 2-4-10 自己資本構成比率

(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 42.41 | 44.87 | 42.18 | 38.47 | 35.76 | 76.12 | 77.30 | 72.97 | 69.55 |
| 施設別平均 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
| 団体別平均 | 81.56 | 79.94 | 80.96 | 80.12 | 77.29 | 76.73 | 76.07 | 73.48 | 73.93 |

図 2-4-11 固定資産対長期資本比率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、自己資本構成比率が団体別平均を上回り、固定資産対長期資本比率は令和元年度以降、団体別平均と同程度である。安定的な資本構成となっており、良好である。なお、令和5年度の自己資本構成比率は97.71%、固定資産対長期資本比率は65.44%である。

令和元年度以降の固定資産対長期資本比率の増加は、固定資産の増加によるものである。

(4) 施設の効率性（稼働状況）

1) 契約率、施設利用率

$$\text{契約率 (\%)} = \frac{\text{契約水量}}{\text{現在配水能力}} \times 100$$

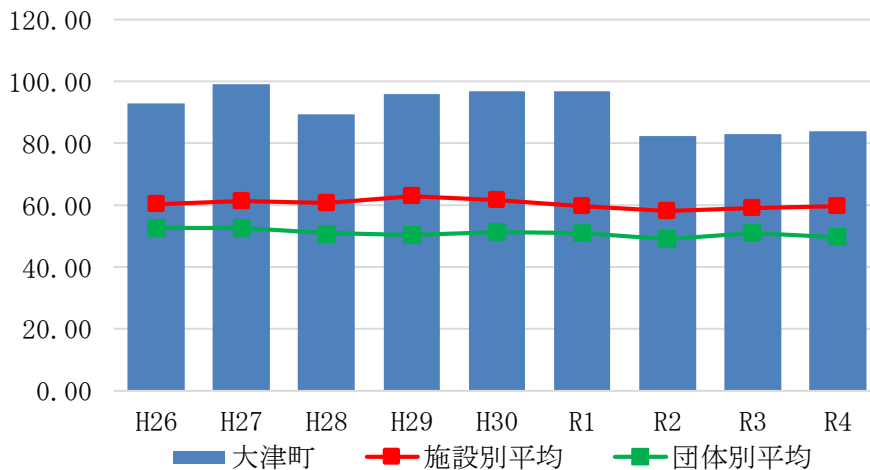
$$\text{施設利用率 (\%)} = \frac{\text{1日平均配水量}}{\text{現在配水能力}} \times 100$$

契約率が高いほど給水収益が増加しやすく、固定費の回収が可能となる。

施設利用率が高いほど使用水量が多く、実質的な利用実態を表す。

現在、契約率が施設利用率を大きく上回っている。給水先事業所が将来の使用量増加を前提に契約水量を決めた場合や、季節による使用量の変動を前提とした契約の場合もあるが、過去において契約水量に近かった使用水量が産業構造の変化等によって減少し、乖離が生じている場合もある。

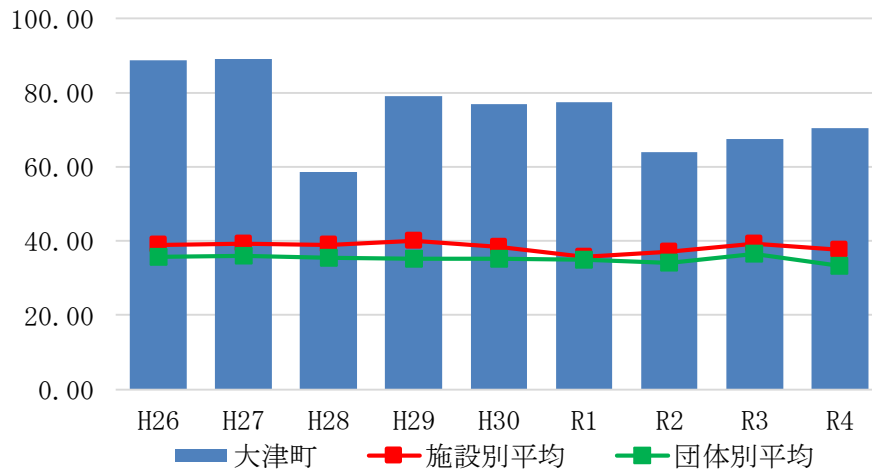
(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 93.00 | 99.00 | 89.50 | 95.75 | 96.75 | 96.75 | 82.34 | 82.98 | 84.04 |
| 施設別平均 | 60.48 | 61.29 | 60.76 | 62.78 | 61.51 | 59.66 | 57.99 | 58.97 | 59.76 |
| 団体別平均 | 52.60 | 52.54 | 50.81 | 50.28 | 51.42 | 50.90 | 49.05 | 50.94 | 49.76 |

図 2-4-12 契約率

(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 88.70 | 89.00 | 58.63 | 79.10 | 77.05 | 77.53 | 64.11 | 67.64 | 70.43 |
| 施設別平均 | 39.08 | 39.21 | 39.00 | 39.93 | 38.54 | 35.81 | 37.02 | 39.33 | 37.56 |
| 団体別平均 | 35.78 | 35.91 | 35.54 | 35.24 | 35.22 | 34.92 | 34.19 | 36.65 | 33.29 |

図 2-4-13 施設利用率

<現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、契約率及び施設利用率ともに平均を上回っており、良好である。

なお、令和 5 年度の契約率は 82.98%、施設利用率は 68.53%となっている。

## 2) 導送配水管使用効率

$$\text{導送配水管使用効率 (千m}^3/\text{m)} = \frac{\text{年間総配水量}}{\text{導水管} \cdot \text{送水管} \cdot \text{配水管延長}}$$

(参照項目)

$$\text{施設利用率 (\%)} = \frac{\text{1日平均配水量}}{\text{現在配水能力}} \times 100$$

$$\text{管渠延長大小 (m)} = \frac{\text{導水管} \cdot \text{送水管} \cdot \text{配水管延長}}{\text{現在配水能力}} \times 100$$

$$\text{配水管延長 10 km 当たり 給水先事業所数 (箇所)} = \frac{\text{給水先事業所数}}{\text{配水管延長} \div 10,000}$$

管渠延長 1 単位あたりの年間総配水量により、施設の効率を表す。同種・同規模の施設・団体より小さければ、管渠延長に対して配水量が少なく、施設の稼働率が低いことを表す。ただし配水能力当たり管渠延長が大きい（地理的条件が不利な）場合や配水管延長当たり給水先事業所数が小さい（密度が低い）場合にこの比率は小さくなりやすいため、併せて考慮する必要がある。

(単位：千m<sup>3</sup>/m)

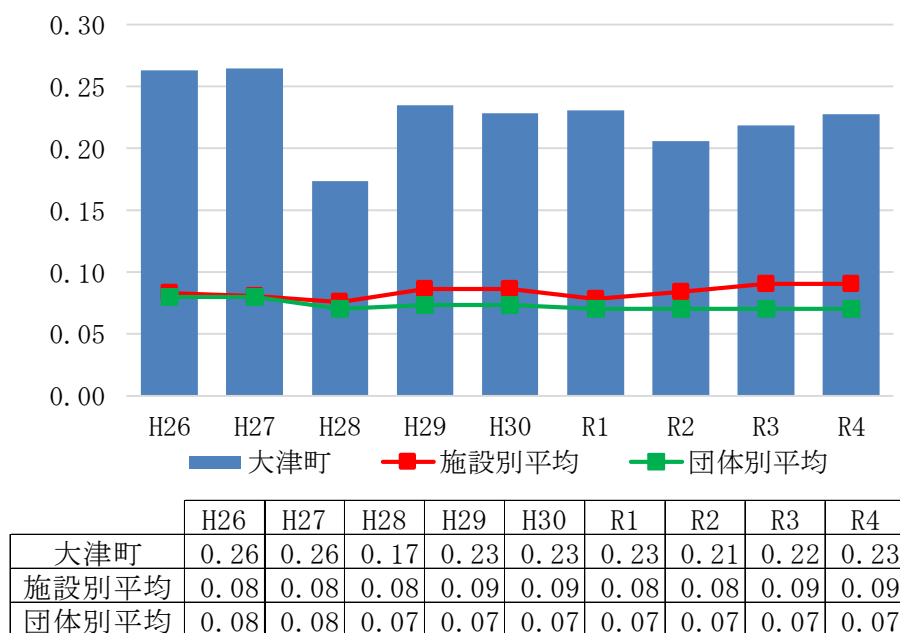
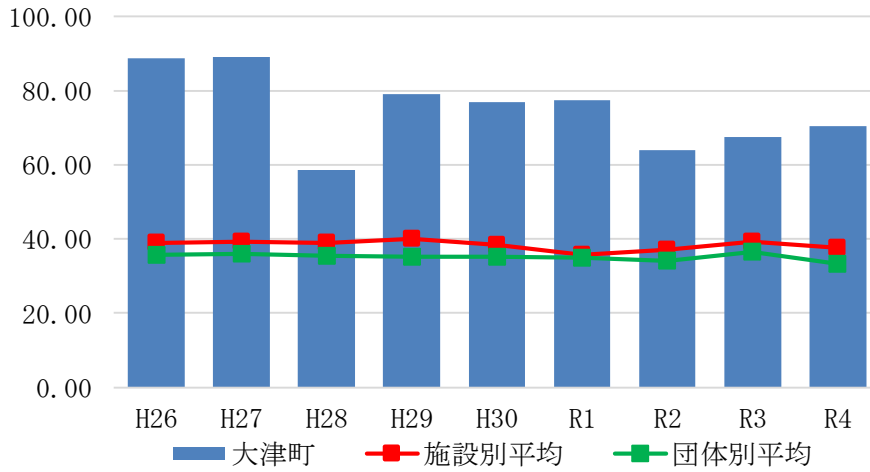


図 2-4-14 導送配水管使用効率

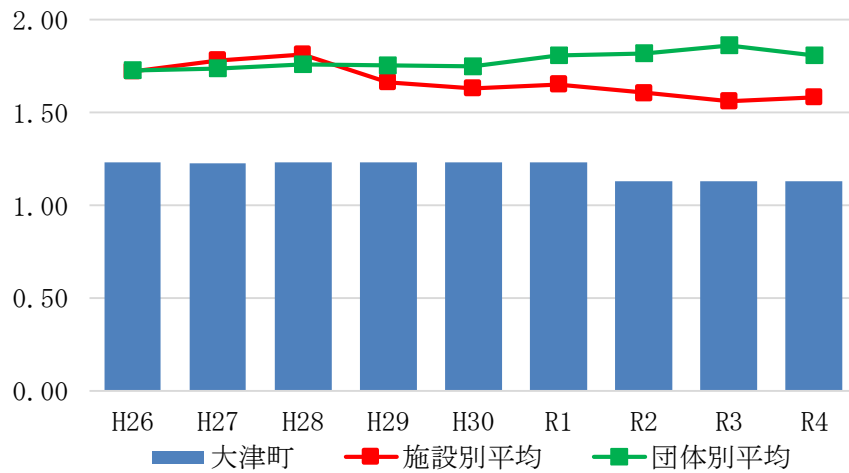
(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 88.70 | 89.00 | 58.63 | 79.10 | 77.05 | 77.53 | 64.11 | 67.64 | 70.43 |
| 施設別平均 | 39.08 | 39.21 | 39.00 | 39.93 | 38.54 | 35.81 | 37.02 | 39.33 | 37.56 |
| 団体別平均 | 35.78 | 35.91 | 35.54 | 35.24 | 35.22 | 34.92 | 34.19 | 36.65 | 33.29 |

図 2-4-15 施設利用率 (再掲)

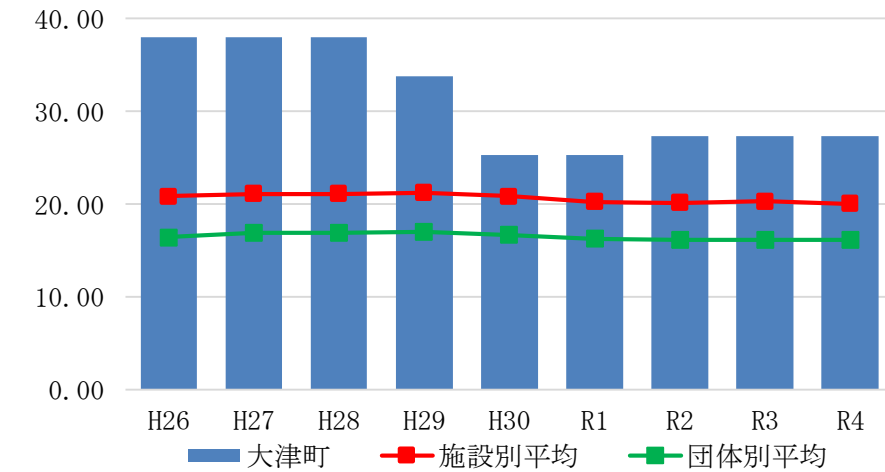
(単位：m)



|       | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町   | 1.23 | 1.23 | 1.23 | 1.23 | 1.23 | 1.23 | 1.13 | 1.13 | 1.13 |
| 施設別平均 | 1.72 | 1.78 | 1.81 | 1.66 | 1.63 | 1.65 | 1.61 | 1.56 | 1.58 |
| 団体別平均 | 1.73 | 1.74 | 1.76 | 1.75 | 1.75 | 1.81 | 1.82 | 1.86 | 1.81 |

図 2-4-16 管渠延長大小

(単位：箇所)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 37.97 | 37.97 | 37.97 | 33.76 | 25.32 | 25.32 | 27.30 | 27.30 | 27.30 |
| 施設別平均 | 20.80 | 21.11 | 21.12 | 21.21 | 20.82 | 20.19 | 20.13 | 20.27 | 19.96 |
| 団体別平均 | 16.39 | 16.90 | 16.89 | 16.98 | 16.65 | 16.20 | 16.08 | 16.08 | 16.16 |

図 2-4-17 配水管延長 10km 当たり給水先事業所数

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の導送配水管使用効率は、平均を上回っており、効率的である。

また、高い契約率に加え、配水管延長 10 km 当たりの事業所数が平均を上回っているが、これは配水先の集積度が高いことが要因と考えられる。

なお、令和 5 年度の導送配水管使用効率は 0.22 千 $m^3$ /m、管渠延長大小は 1.13m、配水管延長 10 km 当たりの事業所数は 27.3 箇所となっている。

(5) 生産性

1) 職員 1 人当たりの給水収益

$$\text{職員 1 人当たりの給水収益 (千円)} = \frac{\text{給水収益}}{\text{損益勘定所属職員数}}$$

(参照項目)

$$\text{職員 1 人当たりの有収水量(料金算定分) (千m}^3\text{)} = \frac{\text{年間総有収水量 (料金算定分)}}{\text{損益勘定所属職員数}}$$

$$\text{職員 1 人当たりの有収水量(計量分) (千m}^3\text{)} = \frac{\text{年間総有収水量 (軽量分)}}{\text{損益勘定所属職員数}}$$

同種・同規模の施設・団体と比較して職員数が適正かどうかを測る。

(単位：千円)

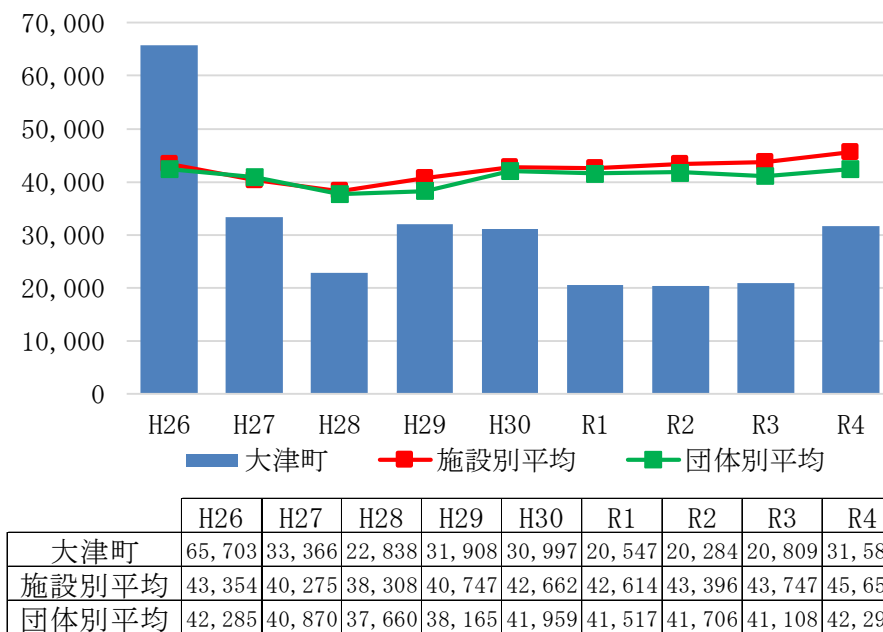
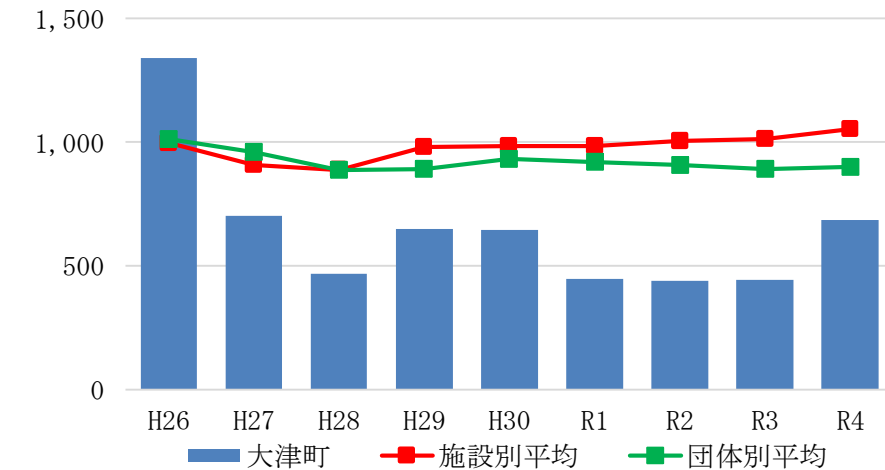


図 2-4-18 職員 1 人当たりの給水収益

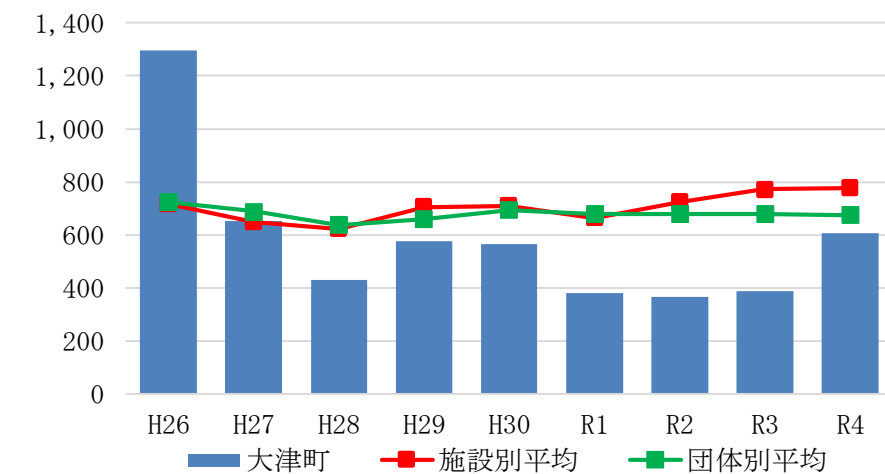
(単位：千m<sup>3</sup>)



|       | H26   | H27 | H28 | H29 | H30 | R1  | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-------|-------|
| 大津町   | 1,341 | 702 | 469 | 651 | 645 | 448 | 439   | 443   | 684   |
| 施設別平均 | 996   | 907 | 887 | 982 | 985 | 985 | 1,006 | 1,013 | 1,055 |
| 団体別平均 | 1,013 | 960 | 888 | 892 | 933 | 922 | 909   | 890   | 901   |

図 2-4-19 職員 1 人当たりの有収水量 (料金算定分)

(単位：千m<sup>3</sup>)



|       | H26   | H27 | H28 | H29 | H30 | R1  | R2  | R3  | R4  |
|-------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 大津町   | 1,295 | 652 | 428 | 578 | 563 | 378 | 364 | 387 | 604 |
| 施設別平均 | 714   | 649 | 622 | 703 | 706 | 664 | 721 | 770 | 776 |
| 団体別平均 | 722   | 687 | 635 | 658 | 694 | 677 | 679 | 676 | 674 |

図 2-4-20 職員 1 人当たりの有収水量 (計量分)

### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の生産性は、平成 27 年度以降、平均を下回っている。平成 26 年度は職員数が 1 人であったものが、平成 27 年度以降は 2~3 人に増員していることによる。

なお、令和 5 年度の職員 1 人当たりの給水収益は 32,210 千円、職員 1 人当たりの有収水量(料金算定分)及び職員 1 人当たりの有収水量(計量分)は 590 千m<sup>3</sup>となっている。

(6) 料金に関する項目

1) 料金回収率

$$\text{料金回収率 (\%)} = \frac{\text{供給単価}}{\text{給水原価}} \times 100$$

(参照項目)

給水原価 (千m<sup>3</sup>)

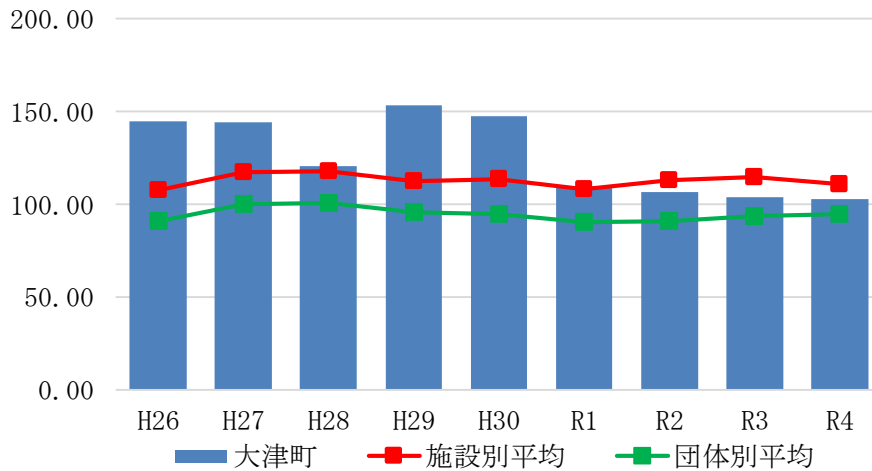
$$= \frac{\{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費})\} - \text{長期前受金戻入}}{\text{年間総有収水量 (料金算定分)}}$$

$$\text{供給単価 (千m}^3\text{)} = \frac{\text{給水収益}}{\text{年間総有収水量 (料金算定分)}}$$

給水に係る費用が、どの程度給水収益で賄うことができているかを表す。料金回収率が100%を下回る場合は、給水に係る費用が給水収益以外の収入で賄われている状態にある。

この比率が低く、基準外繰出によって収入不足を補填している場合は、適切な料金収入の確保手段を検討する必要がある。

(単位：%)



|       | H26    | H27    | H28    | H29    | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町   | 144.78 | 144.21 | 120.32 | 153.59 | 147.62 | 109.92 | 106.39 | 104.02 | 102.98 |
| 施設別平均 | 107.64 | 117.26 | 117.95 | 112.62 | 113.46 | 108.36 | 112.89 | 114.72 | 111.00 |
| 団体別平均 | 91.03  | 100.13 | 100.53 | 95.98  | 94.91  | 90.21  | 90.79  | 93.48  | 94.77  |

図 2-4-21 料金回収率

(単位：円・銭/m<sup>3</sup>)

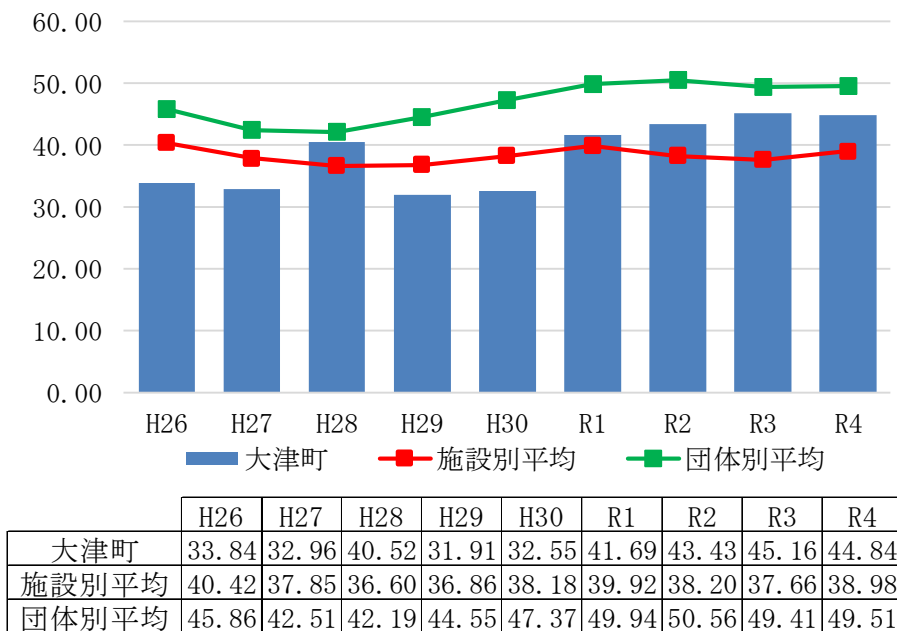


図 2-4-22 給水原価

(単位：円・銭/m<sup>3</sup>)

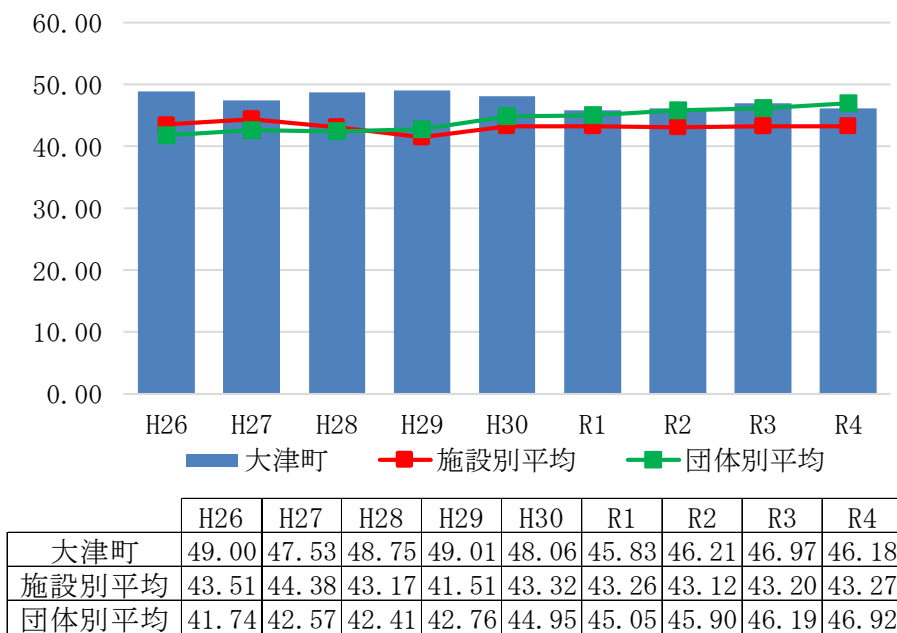


図 2-4-23 供給単価

<現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、料金回収率が令和元年度に落ち込んでいるものの 100%を上回っている。なお、令和 5 年度の料金回収率は 122.73%、給水原価は 38.28 円・銭/m<sup>3</sup>、供給単価は 46.99 円・銭/m<sup>3</sup>となっている。

(7) 費用に関する項目

1) 資本費

$$\text{給水収益に対する資本費の割合 (\%)} = \frac{\text{資本費}}{\text{給水収益}} \times 100$$

(注) 資本費 = (支払利息 + 減価償却費 + 受水費中資本費) - 長期前受金戻入

$$\text{給水収益に対する支払利息の割合 (\%)} = \frac{\text{支払利息}}{\text{給水収益}} \times 100$$

$$\text{給水収益に対する減価償却費の割合 (\%)} = \frac{\text{減価償却費}}{\text{給水収益}} \times 100$$

(参照項目)

費用構成比(減価償却費) (%)

$$= \frac{\text{減価償却費}}{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費})}$$

$$\text{現在配水能力当たり資本費 (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{資本費}}{\text{現在配水能力 (m}^3\text{/日)} \times 365}$$

過去の投資に係る固定費を、料金収入でどの程度回収しているかを表す。

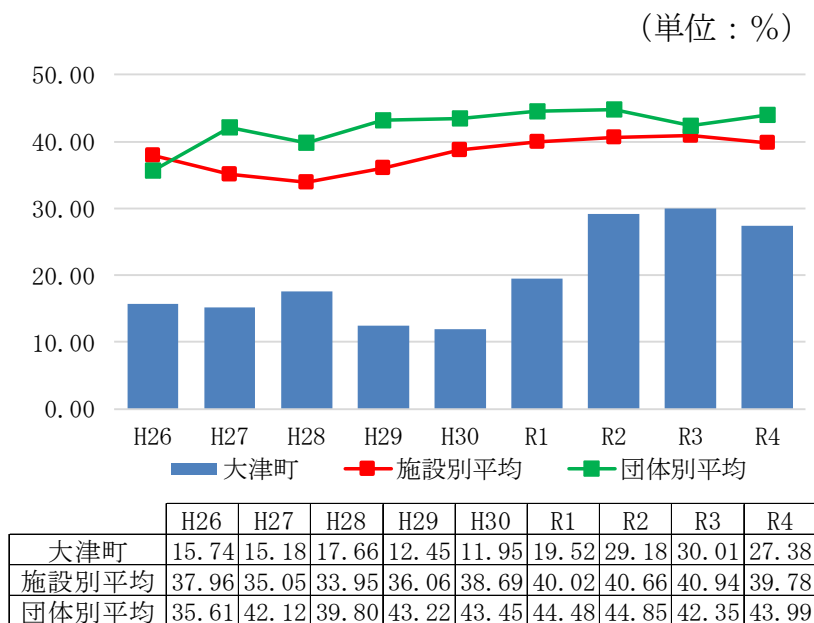
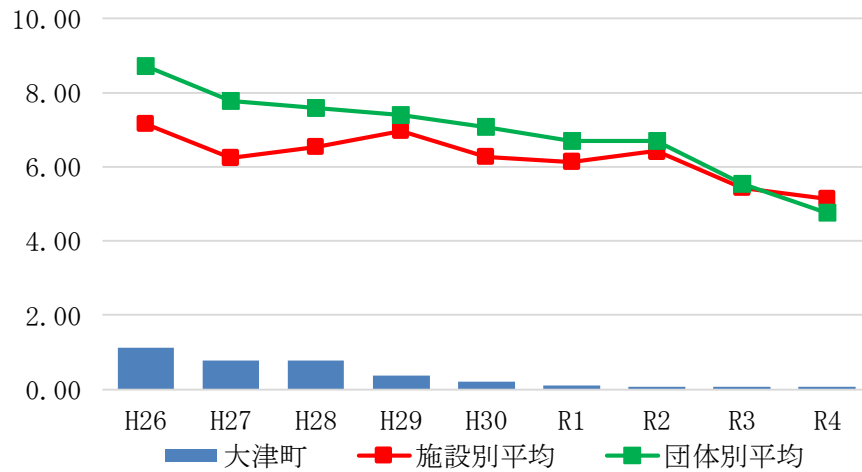


図 2-4-24 給水収益に対する資本費の割合

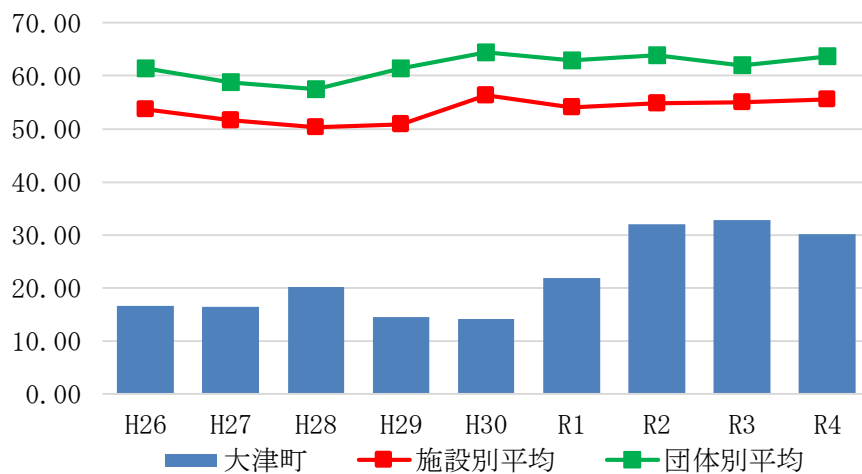
(単位：%)



|       | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町   | 1.11 | 0.78 | 0.76 | 0.36 | 0.22 | 0.09 | 0.08 | 0.07 | 0.06 |
| 施設別平均 | 7.16 | 6.24 | 6.53 | 6.97 | 6.26 | 6.14 | 6.42 | 5.43 | 5.15 |
| 団体別平均 | 8.72 | 7.77 | 7.58 | 7.40 | 7.06 | 6.70 | 6.70 | 5.53 | 4.77 |

図 2-4-25 給水収益に対する支払利息の割合

(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 16.51 | 16.25 | 20.20 | 14.46 | 14.16 | 21.87 | 32.02 | 32.78 | 30.14 |
| 施設別平均 | 53.68 | 51.63 | 50.28 | 50.92 | 56.40 | 54.10 | 54.88 | 54.98 | 55.59 |
| 団体別平均 | 61.43 | 58.75 | 57.45 | 61.39 | 64.36 | 62.92 | 63.80 | 61.98 | 63.59 |

図 2-4-26 給水収益に対する減価償却費の割合

(単位：%)

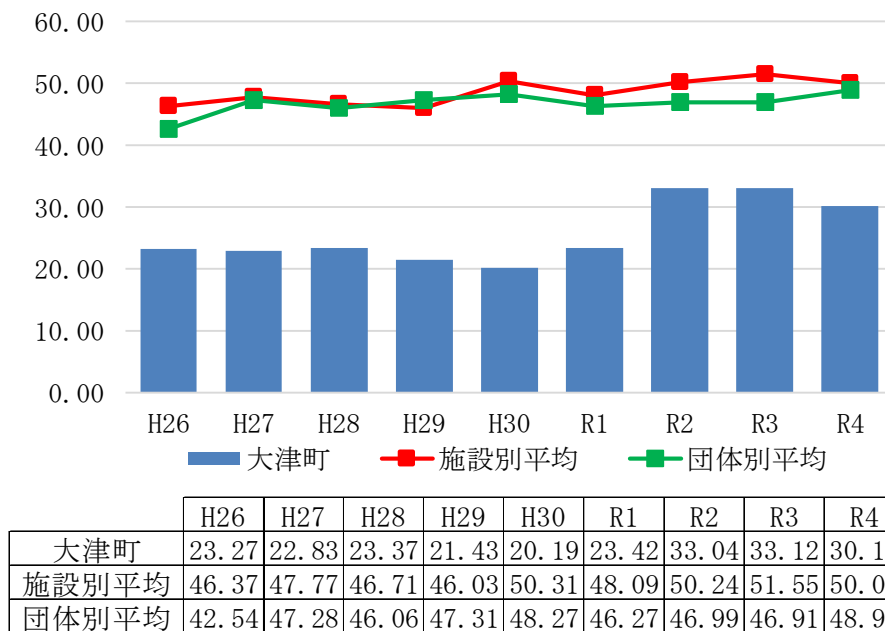


図 2-4-27 費用構成比 (減価償却費)

(単位：円/m<sup>3</sup>)

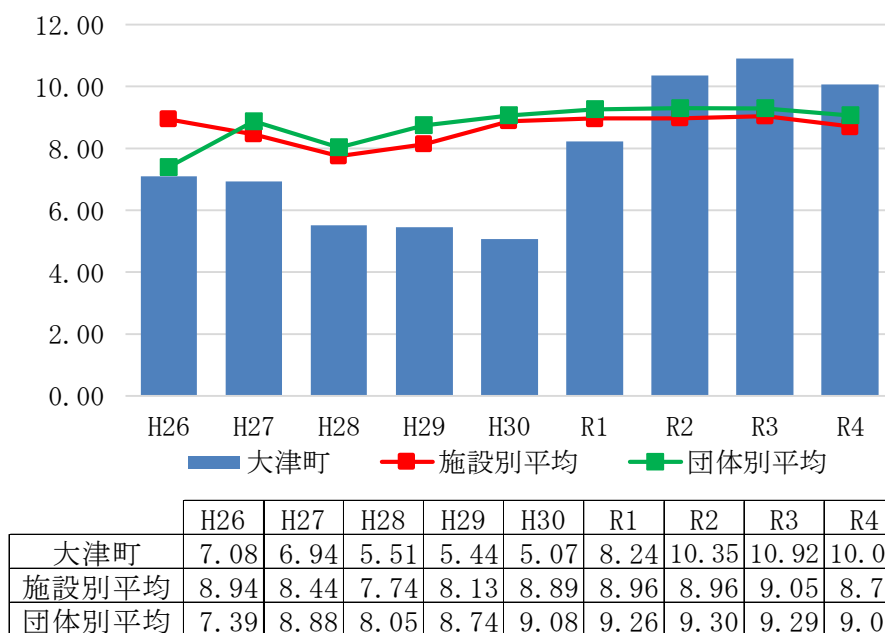


図 2-4-28 現在配水能力当たり資本費

<現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、給水収益に対する支払利息及び減価償却費の割合ともに平均を下回っている。なお、令和5年度の給水収益に対する資本費の割合は25.84%、支払利息の割合は0.05%、減価償却費の割合は28.98%であり、費用構成比は34.22%、現在配水能力当たり資本費は9.7円/m<sup>3</sup>となっている。

## 2) 職員給与費

$$\text{給水収益に対する職員給与費の割合 (\%)} = \frac{\text{職員給与費}}{\text{給水収益}} \times 100$$

(参照項目)

費用構成比(職員給与費) (%)

$$= \frac{\text{職員給与費}}{\text{経常費用} - (\text{受託工事費} + \text{材料及び不用品売却原価} + \text{附帯事業費})}$$

$$\text{現在配水能力当たり職員給与費 (円/m}^3\text{)} = \frac{\text{職員給与費}}{\text{現在配水能力 (m}^3\text{/日)} \times 365}$$

職員給与費を料金収入でどの程度回収しているかを表す。

(単位：%)

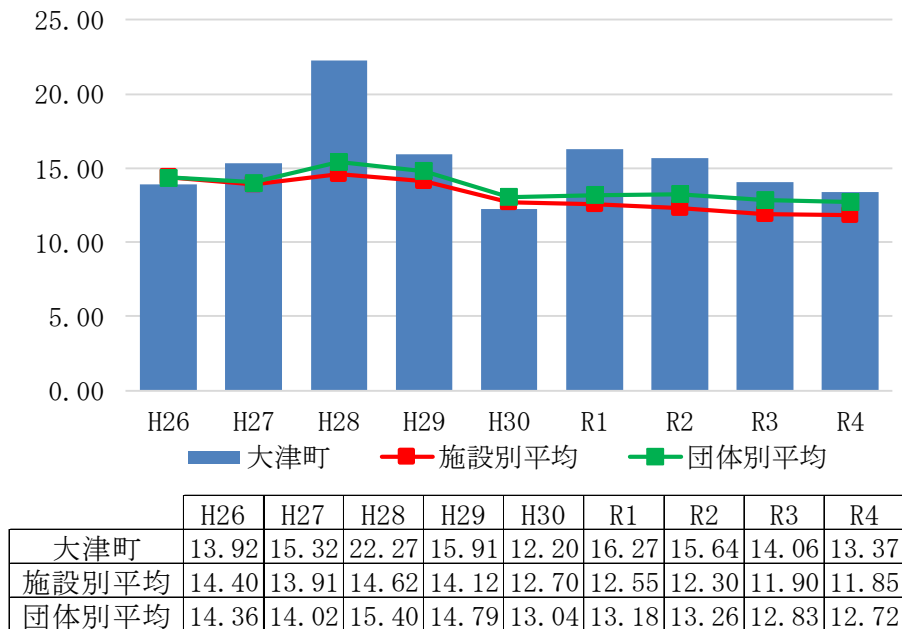
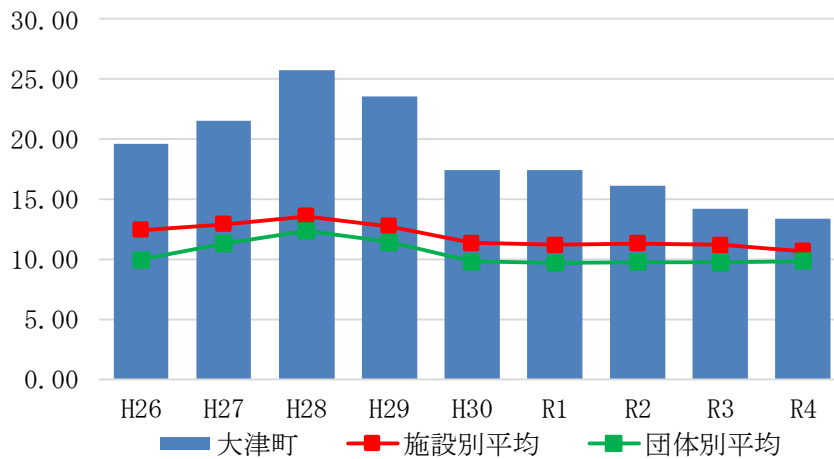


図 2-4-29 給水収益に対する職員給与費の割合

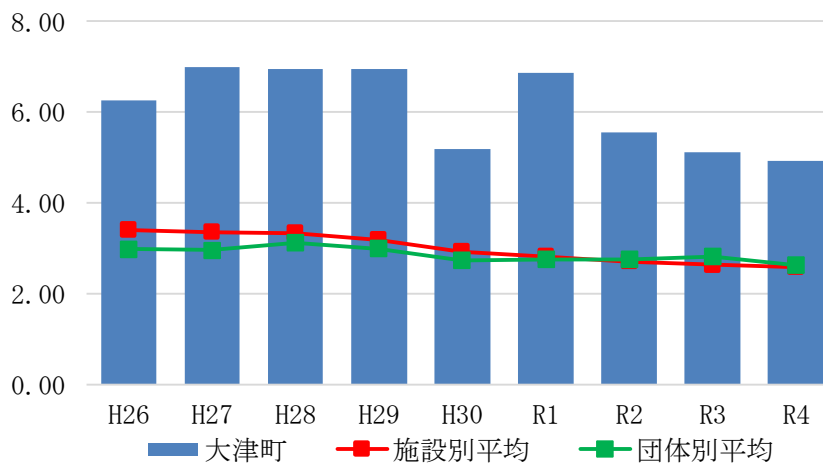
(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 19.63 | 21.52 | 25.77 | 23.57 | 17.39 | 17.41 | 16.13 | 14.20 | 13.38 |
| 施設別平均 | 12.44 | 12.87 | 13.59 | 12.76 | 11.33 | 11.16 | 11.26 | 11.16 | 10.67 |
| 団体別平均 | 9.94  | 11.28 | 12.35 | 11.40 | 9.78  | 9.69  | 9.76  | 9.71  | 9.80  |

図 2-4-30 費用構成比 (職員給与費)

(単位：円/m<sup>3</sup>)



|       | H26  | H27  | H28  | H29  | H30  | R1   | R2   | R3   | R4   |
|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町   | 6.27 | 7.00 | 6.95 | 6.95 | 5.18 | 6.87 | 5.55 | 5.11 | 4.92 |
| 施設別平均 | 3.39 | 3.35 | 3.34 | 3.18 | 2.92 | 2.81 | 2.71 | 2.63 | 2.59 |
| 団体別平均 | 2.98 | 2.96 | 3.11 | 2.99 | 2.72 | 2.74 | 2.75 | 2.81 | 2.63 |

図 2-4-31 現在排水能力当たり職員給与費

### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の給水収益に対する職員給与費は平均程度であるが、平成 28 年度のみ高い値となっている。また、収益的支出に占める職員給与費の割合が高い傾向にあるが、逆に、その他の費用の占める割合が低いものと考えられる。

なお、令和 5 年度の給水収益に対する職員給与費は 14.86%、費用構成比 (職員給与費) は 17.55%、現在配水能力当たり職員給与費は 5.58 円/m<sup>3</sup>となっている。

(8) 繰入金の状況分析

1) 損益勘定繰入金対総収益及び資本勘定繰入金対資本的収入

$$\text{損益勘定繰入金対総収益 (\%)} = \frac{\text{損益勘定繰入金}}{\text{総収益}} \times 100$$

(注) 損益勘定繰入金＝

総収益のうち他会計補助金（特別利益中の他会計繰入金を除く）

$$\text{資本勘定繰入金対資本的収入 (\%)} = \frac{\text{資本勘定繰入金}}{\text{資本的収入}} \times 100$$

(注) 資本勘定繰入金＝

資本的収入のうち他会計出資金＋同他会計借入金＋同他会計補助金

繰入金が収入全体に占める割合を表す。経費負担原則に基づき繰出金を負担している一般会計の財政状況が今後悪化した場合、収入が不安定となる可能性があることに注意が必要である。

(単位：%)

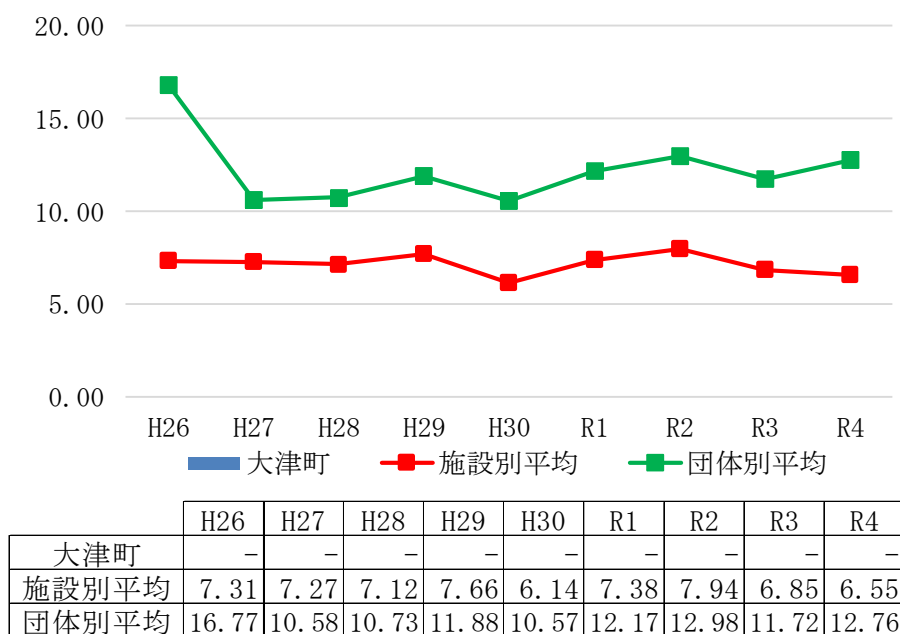
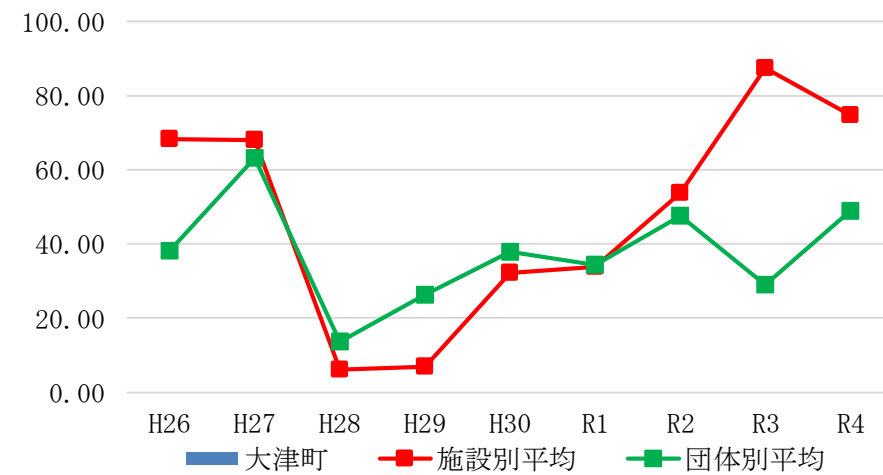


図 2-4-32 損益勘定繰入金対総収益

(単位：%)



|       | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     | -     |
| 施設別平均 | 68.40 | 68.03 | 6.00  | 6.97  | 32.33 | 33.75 | 53.82 | 87.55 | 74.89 |
| 団体別平均 | 38.04 | 63.31 | 13.56 | 26.25 | 37.95 | 34.31 | 47.50 | 28.95 | 48.88 |

図 2-4-33 資本勘定繰入金対資本的収入

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、損益及び資本勘定繰入金は発生していない。令和5年度も同様である。

#### (9) 課題抽出

以上より、施設別平均及び団体別平均と比較・検討した結果、本町の工業用水道事業の経営状況は良好である。

課題としては、生産性の低さが挙げられるが、最低限の業務を行うための必要な人員数を確保しており、問題性は低いと考えられる。

### 3. 将来の事業環境の把握

#### 3-1. 人口予測

将来の事業環境の把握にむけて、直近 10 年間の公共下水道事業と農業集落排水事業の面積、人口、水量の実績を以下に示す。

表 3-1-1 直近の面積、人口、水量の実績（公共下水道）

|                         | H26       | H27       | H28       | H29       | H30       | R1        | R2        | R3        | R4        | R5        |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 行政区域内人口（人）              | 33,716    | 34,113    | 34,161    | 34,366    | 34,743    | 35,162    | 35,434    | 35,757    | 35,843    | 35,945    |
| 全体計画面積（ha）              | 946       | 946       | 946       | 946       | 946       | 946       | 946       | 946       | 981       | 1,084     |
| 現在処理区域面積（ha）            | 686       | 697       | 702       | 706       | 712       | 719       | 723       | 727       | 728       | 729       |
| 現在処理区域内人口（人）            | 23,929    | 24,585    | 24,918    | 25,287    | 25,871    | 26,429    | 26,982    | 27,684    | 27,833    | 27,877    |
| 現在水洗便所設置済人口（人）          | 22,169    | 22,921    | 23,266    | 23,837    | 24,453    | 25,095    | 25,697    | 26,298    | 26,541    | 26,722    |
| 汚水処理水量（m <sup>3</sup> ） | 3,536,836 | 3,554,598 | 3,169,539 | 3,570,911 | 3,560,470 | 3,562,487 | 3,606,327 | 3,725,996 | 3,786,870 | 3,800,682 |

（決算統計より整理）

表 3-1-2 直近の面積、人口、水量の実績（農業集落排水）

|                         | H26     | H27     | H28     | H29     | H30     | R1      | R2      | R3      | R4      | R5      |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 行政区域内人口（人）              | 33,716  | 34,113  | 34,161  | 34,366  | 34,743  | 35,162  | 35,434  | 35,757  | 35,843  | 35,945  |
| 全体計画面積（ha）              | 241     | 241     | 241     | 241     | 241     | 241     | 241     | 241     | 241     | 241     |
| 現在処理区域面積（ha）            | 239     | 239     | 239     | 239     | 239     | 239     | 239     | 239     | 239     | 239     |
| 現在処理区域内人口（人）            | 3,122   | 3,059   | 2,977   | 2,914   | 2,895   | 2,848   | 2,834   | 2,797   | 2,805   | 2,751   |
| 現在水洗便所設置済人口（人）          | 2,511   | 2,492   | 2,432   | 2,474   | 2,476   | 2,456   | 2,474   | 2,462   | 2,478   | 2,444   |
| 汚水処理水量（m <sup>3</sup> ） | 213,798 | 222,196 | 227,513 | 225,117 | 227,164 | 224,929 | 238,417 | 233,303 | 238,085 | 238,435 |

（決算統計（一部修正）より整理）

10年前と比較して、行政区域内人口は2,229人増加している。

公共下水道では、処理区域面積が43ha増加、処理区域内人口が3,948人増加、水洗化人口が4,553人増加、汚水処理水量が263,846m<sup>3</sup>増加している。

農業集落排水では、処理区域面積は一定のまま、処理区域内人口が371人減少、水洗化人口が67人減少、汚水処理水量が24,637m<sup>3</sup>増加している。

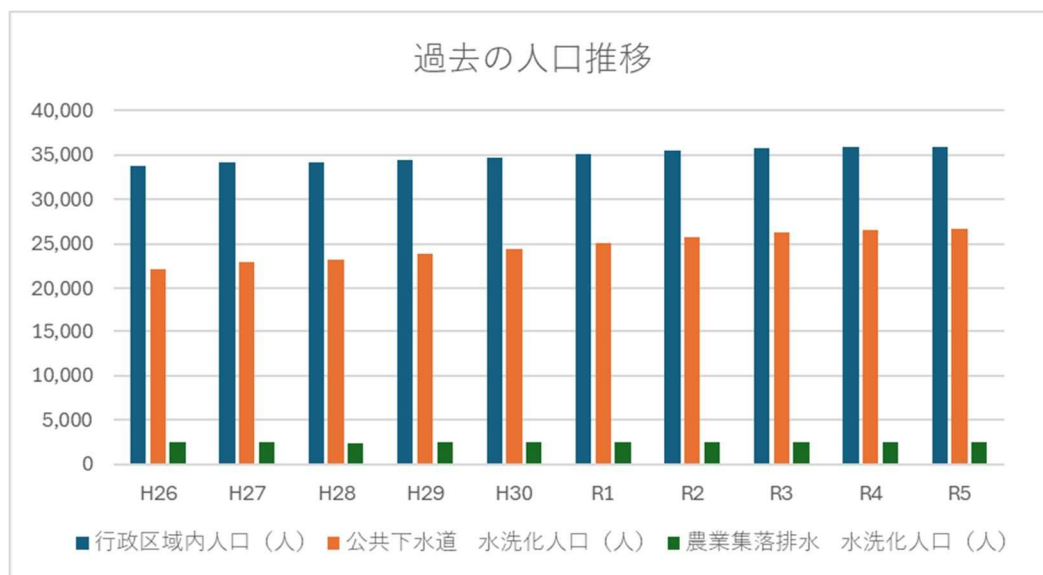


図 3-1-1 過去の人口推移

直近 5 か年における処理区・地区ごとの処理区域内人口、水洗化人口、水洗化率、未接続人口を以下に示す。

表 3-1-3 処理区域内人口の実績

|       | R1     | R2     | R3     | R4     | R5     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公共下水道 | 26,429 | 26,982 | 27,684 | 27,833 | 27,877 |
| 錦野    | 520    | 500    | 481    | 480    | 471    |
| 杉水平川  | 1,693  | 1,727  | 1,720  | 1,757  | 1,724  |
| 矢護川   | 635    | 607    | 596    | 568    | 556    |
| 区域外   | 5,885  | 5,618  | 5,276  | 5,205  | 5,317  |
| 行政人口  | 35,162 | 35,434 | 35,757 | 35,843 | 35,945 |

表 3-1-4 水洗化人口の実績

|       | R1     | R2     | R3     | R4     | R5     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公共下水道 | 25,095 | 25,697 | 26,298 | 26,541 | 26,722 |
| 錦野    | 464    | 456    | 436    | 434    | 429    |
| 杉水平川  | 1,435  | 1,488  | 1,499  | 1,544  | 1,520  |
| 矢護川   | 557    | 530    | 527    | 500    | 495    |

表 3-1-5 水洗化率の実績

|       | R1    | R2    | R3    | R4    | R5    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公共下水道 | 95.0% | 95.2% | 95.0% | 95.4% | 95.9% |
| 錦野    | 89.2% | 91.2% | 90.6% | 90.4% | 91.1% |
| 杉水平川  | 84.8% | 86.2% | 87.2% | 87.9% | 88.2% |
| 矢護川   | 87.7% | 87.3% | 88.4% | 88.0% | 89.0% |

表 3-1-6 未接続人口の実績

|       | R1    | R2    | R3    | R4    | R5    |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公共下水道 | 1,334 | 1,285 | 1,386 | 1,292 | 1,155 |
| 錦野    | 56    | 44    | 45    | 46    | 42    |
| 杉水平川  | 258   | 239   | 221   | 213   | 204   |
| 矢護川   | 78    | 77    | 69    | 68    | 61    |

公共下水道と杉水平川地区は、処理区域内人口が増加している。  
 錦野地区、矢護川地区では、処理区域内人口が減少している。

行政人口の将来予測とあわせて、処理区、地区ごとの増加傾向、減少傾向に留意する必要がある。

国立社会保障・人口問題研究所（以下、社人研）では、国勢調査に基づく将来推計人口を定期的に公表している。行政人口の将来予測について、各出典を表に整理すると以下のとおり。

表 3-1-7 行政人口の将来予測

| No. | 将来行政人口推計          | H22    | H27    | R2     | R7     | R12    | R17    | R22    | R27    | R32    | R37   | R42    |
|-----|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|--------|
|     |                   | 2010年  | 2015年  | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年 | 2060年  |
| 1   | 社人研推計 (H30.3)     |        | 33,452 | 34,872 | 36,261 | 37,414 | 38,284 | 38,741 | 38,819 |        |       |        |
| 2   | 社人研推計 (R5.12)     |        |        | 35,187 | 36,213 | 36,841 | 37,219 | 37,324 | 37,126 | 36,639 |       |        |
| 3   | 大津町人口ビジョン R4.3    | 31,233 | 33,452 | 35,187 | 36,542 | 37,888 | 39,102 | 39,973 |        |        |       | 41,706 |
| 4   | 社人研準拠推計           | 31,233 | 33,452 | 35,187 |        |        |        | 39,244 |        |        |       | 38,675 |
| 5   | 公共下水道全体計画 (見直し前)  |        |        | 35,500 | 36,000 | 36,500 | 37,000 |        |        |        |       |        |
| 6   | コーホート要因法による推計値    |        |        | 35,187 | 37,032 | 38,567 | 39,929 | 41,208 |        |        |       |        |
| 7   | 公共下水道全体計画 (R4見直し) |        |        |        |        |        |        | 40,000 |        |        |       |        |

1 は、平成 30 年 3 月公表の社人研推計。平成 27 年度の国勢調査をもとに推計している。

2 は、令和 5 年 12 月公表の社人研推計。令和 2 年度の国勢調査をもとに推計している。

3 は、令和 4 年 3 月公表の町独自の推計値（人口ビジョン）。現在、振興総合計画の見直しに伴い、改訂の可能性がある。

4 は、令和 4 年 3 月公表の大津町人口ビジョンに記載されている社人研準拠推計。

5 は、見直し前の公共下水道全体計画の将来人口。目標年次を令和 17 年度と設定。

6 は、令和 2 年度と平成 27 年度の国勢調査をもとにコーホート要因法で推計。最新の公共下水道全体計画に記載

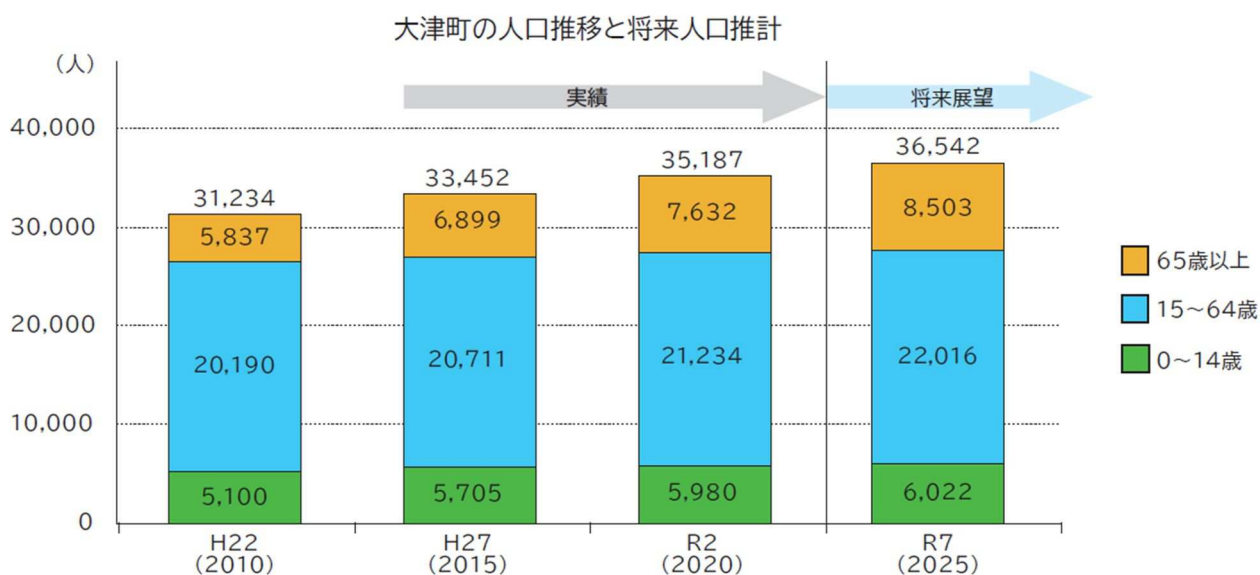
7 は、令和 4 年度に見直した最新の公共下水道全体計画の将来人口。目標年次は令和 22 年度。令和 4 年 3 月公表の大津町人口ビジョンをもとに設定。

策定済みの経営戦略では、「第 6 次大津町振興総合計画」(平成 30 年 3 月)の令和 7(2025)年の将来行政人口約 36,000 人をもとに設定していた。これは、平成 27 年の国勢調査をベースに社人研推計 H30.3 をもとに算出している。

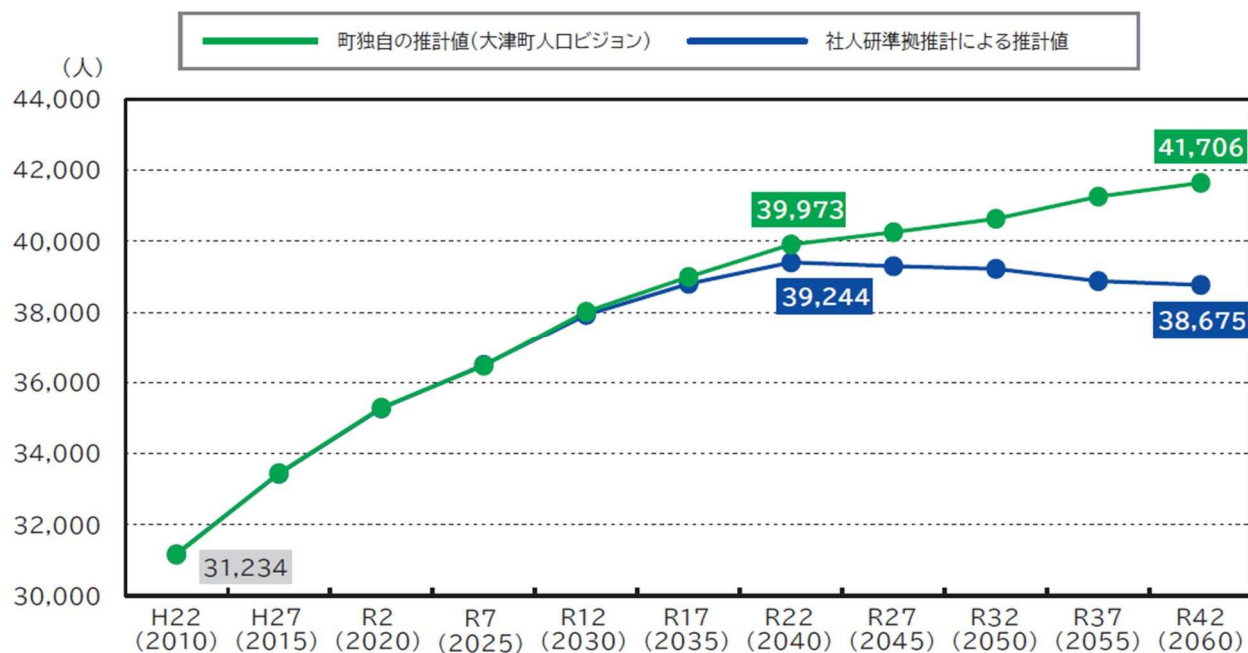
その後、「大津町人口ビジョン」(令和 4 年 3 月改定)が改定され、令和 2 年度の国勢調査をもとに、今後の定住促進、企業誘致等の町の施策の影響を反映し、令和 22(2040)年の将来行政人口を 39,973 人(≒40,000 人)と設定している。

この将来人口予測を基に、「第 6 次大津町振興総合計画 後期基本計画」(令和 4 年 3 月改定)では、令和 7(2025)年の将来行政人口を約 36,500 人と設定している。

「第6次大津町振興総合計画 後期基本計画」(令和4年3月改定)で示している計画人口と長期展望における将来人口の推移を図3-2、図3-3に示す。



出典：「第6次大津町振興総合計画 後期基本計画」(令和4年3月改定)  
 図3-1-2 令和7年(2025年)計画人口



出典：「第6次大津町振興総合計画 後期基本計画」(令和4年3月改定)  
 図3-1-3 長期展望における将来人口の推移

下水道事業の全体計画・事業計画では、将来行政人口は、「大津町人口ビジョン」(R4.3改定)と整合を図り、将来行政人口を40,000人(全体計画:令和22年)および37,400人(事業計画:令和10年)と設定している。地区別の将来人口は、R22の大津町人口ビジョン値とコーホート要因法による推計値の比率を均等に振り分けている。

令和4年度に見直した公共下水道事業全体計画における地区別将来人口を以下に示す。

※ ↑…5年前より地区別人口が増加、 ↓…5年前より地区別人口が減少

表 3-1-8 地区別将来人口

| 地区名    | 地区別将来人口(人) |          |          |          |          |
|--------|------------|----------|----------|----------|----------|
|        | R2         | R7       | R12      | R17      | R22      |
| 外牧     | 246        | ↓ 225    | ↓ 206    | ↓ 188    | ↓ 165    |
| 錦野     | 227        | ↓ 210    | ↓ 195    | ↓ 182    | ↓ 168    |
| 岩坂     | 494        | ↓ 472    | ↓ 457    | ↓ 437    | ↓ 409    |
| 瀬田     | 85         | ↓ 80     | ↓ 73     | ↓ 68     | ↓ 62     |
| 大林     | 929        | ↓ 924    | ↓ 911    | ↓ 888    | ↓ 852    |
| 吹田     | 1,238      | ↑ 1,245  | ↓ 1,242  | ↓ 1,221  | ↓ 1,181  |
| 森      | 971        | ↑ 1,013  | ↑ 1,048  | ↑ 1,077  | ↑ 1,085  |
| 陣内     | 1,834      | ↑ 1,856  | ↑ 1,893  | ↑ 1,928  | ↑ 1,957  |
| 町      | 325        | ↓ 320    | ↓ 316    | ↓ 311    | ↓ 305    |
| 下町・灰塚  | 420        | ↓ 403    | ↓ 391    | ↓ 379    | ↓ 366    |
| 中島     | 126        | ↓ 123    | ↓ 120    | ↓ 115    | ↓ 108    |
| 平川     | 839        | ↓ 822    | ↓ 812    | ↓ 802    | ↓ 786    |
| 古城     | 41         | ↓ 37     | ↓ 33     | ↓ 27     | ↓ 21     |
| 真木     | 136        | ↓ 126    | ↓ 115    | ↓ 102    | ↓ 88     |
| 高尾野    | 439        | ↑ 459    | ↑ 489    | ↑ 518    | ↑ 534    |
| 矢護川    | 634        | ↓ 620    | ↓ 609    | ↓ 599    | ↓ 583    |
| 杉水     | 3,047      | ↑ 3,150  | ↑ 3,264  | ↑ 3,343  | ↑ 3,372  |
| 大津     | 7,096      | ↑ 7,412  | ↑ 7,739  | ↑ 7,983  | ↑ 8,135  |
| 室      | 7,827      | ↑ 8,250  | ↑ 8,715  | ↑ 9,126  | ↑ 9,398  |
| 新      | 733        | ↑ 779    | ↑ 822    | ↑ 854    | ↑ 876    |
| 引水     | 3,686      | ↑ 3,938  | ↑ 4,173  | ↑ 4,385  | ↑ 4,555  |
| 美咲野1丁目 | 1,013      | ↑ 1,074  | ↑ 1,134  | ↑ 1,227  | ↑ 1,346  |
| 美咲野2丁目 | 288        | ↑ 297    | ↑ 312    | ↑ 331    | ↑ 354    |
| 美咲野3丁目 | 1,385      | ↑ 1,462  | ↑ 1,543  | ↑ 1,653  | ↑ 1,807  |
| 美咲野4丁目 | 1,124      | ↑ 1,203  | ↑ 1,276  | ↑ 1,358  | ↑ 1,487  |
| 合計     | 35,183     | ↑ 36,500 | ↑ 37,888 | ↑ 39,102 | ↑ 40,000 |

(令和4年度 公共下水道全体計画より一部加工)

今回の経営戦略の改定では、行政人口の将来予測について、3の「大津町人口ビジョン（令和4年3月改訂）」を基本として、その内訳については7の「公共下水道全体計画（令和4年度見直し）」の地区別人口を参考に設定する。

また、汚水処理水量と人口の変動や、住民票を移動しないで転入・転出するケースも想定されるため、将来水量の設定に、留意する必要がある。

公共下水道全体計画では、住宅地図より地区別世帯数構成比率を設定している。これは、地区内の住宅を対象に、公共下水道、農業集落排水、区域外の3つの区分のうち、どの区域に該当するか、比率で整理したものである。公共下水道全体計画では、農業集落排水の錦野地区を公共下水道へ接続するため、錦野地区は公共下水道でカウントしている。

表 3-1-9 地区別世帯数構成比率（住宅地図より）

(%)

| 地区名    | 公共下水道 |      |      |      |      |      |       |      |       | 農業集落排水 |      |      | 区域外   | 合計    |
|--------|-------|------|------|------|------|------|-------|------|-------|--------|------|------|-------|-------|
|        | 室     | 大津   | 引水   | 陣内   | 南杉水  | 高尾野  | 岩坂中島  | 錦野   | 小計    | 杉水平川   | 矢護川  | 小計   |       |       |
| 外 牧    |       |      |      |      |      |      |       | 95.9 | 95.9  |        |      | 0.0  | 4.1   | 100.0 |
| 錦 野    |       |      |      |      |      |      |       | 96.0 | 96.0  |        |      | 0.0  | 4.0   | 100.0 |
| 岩 坂    |       |      |      |      |      |      | 90.8  | 2.0  | 92.8  |        |      | 0.0  | 7.2   | 100.0 |
| 瀬 田    |       |      |      |      |      |      |       |      | 0.0   |        |      | 0.0  | 100.0 | 100.0 |
| 大 林    |       |      | 48.6 |      |      |      |       |      | 48.6  |        |      | 0.0  | 51.4  | 100.0 |
| 吹 田    |       |      | 83.4 | 11.5 |      |      |       |      | 94.9  |        |      | 0.0  | 5.1   | 100.0 |
| 森      |       |      | 59.5 | 33.5 |      |      |       |      | 93.0  |        |      | 0.0  | 7.0   | 100.0 |
| 陣 内    |       |      |      | 98.6 |      |      |       |      | 98.6  |        |      | 0.0  | 1.4   | 100.0 |
| 町      |       |      |      | 90.5 |      |      |       |      | 90.5  |        |      | 0.0  | 9.5   | 100.0 |
| 下町・灰塚  |       |      |      | 96.6 |      |      |       |      | 96.6  |        |      | 0.0  | 3.4   | 100.0 |
| 中 島    |       |      |      |      |      |      | 100.0 |      | 100.0 |        |      | 0.0  |       | 100.0 |
| 平 川    |       |      |      |      |      |      |       |      | 0.0   | 83.5   |      | 83.5 | 16.5  | 100.0 |
| 古 城    |       |      |      |      |      |      |       |      | 0.0   |        |      | 0.0  | 100.0 | 100.0 |
| 真 木    |       |      |      |      |      |      |       |      | 0.0   |        |      | 0.0  | 100.0 | 100.0 |
| 高 尾 野  |       | 35.5 |      |      |      | 57.0 |       |      | 92.5  |        |      | 0.0  | 7.5   | 100.0 |
| 矢 護 川  |       |      |      |      |      |      |       |      | 0.0   |        | 91.9 | 91.9 | 8.1   | 100.0 |
| 杉 水    | 0.1   |      |      |      | 45.1 |      |       |      | 45.2  | 23.5   |      | 23.5 | 31.3  | 100.0 |
| 大 津    | 0.7   | 73.1 | 21.0 | 1.8  |      | 1.6  |       |      | 98.2  |        |      | 0.0  | 1.8   | 100.0 |
| 室      | 76.9  | 4.0  |      | 18.9 |      |      |       |      | 99.8  |        |      | 0.0  | 0.2   | 100.0 |
| 新      |       |      |      | 99.3 |      |      |       |      | 99.3  |        |      | 0.0  | 0.7   | 100.0 |
| 引 水    |       | 3.2  | 92.6 | 4.2  |      |      |       |      | 100.0 |        |      | 0.0  |       | 100.0 |
| 美咲野1丁目 |       | 47.3 | 52.7 |      |      |      |       |      | 100.0 |        |      | 0.0  |       | 100.0 |
| 美咲野2丁目 |       | 72.8 | 27.2 |      |      |      |       |      | 100.0 |        |      | 0.0  |       | 100.0 |
| 美咲野3丁目 |       | 92.8 | 7.2  |      |      |      |       |      | 100.0 |        |      | 0.0  |       | 100.0 |
| 美咲野4丁目 |       | 4.3  | 95.7 |      |      |      |       |      | 100.0 |        |      | 0.0  |       | 100.0 |

(令和4年度公共下水道全体計画より)

公共下水道全体計画の目標年次である令和 22 年度における下水道計画区域内人口を以下に示す。

表 3-1-10 下水道計画区域内人口（全体計画：令和 22 年）

| 地区名                  | 公共下水道 |       |        |       |       |     |      |     |        | 農業集落排水 |     |       | 区域外   | 合計     |
|----------------------|-------|-------|--------|-------|-------|-----|------|-----|--------|--------|-----|-------|-------|--------|
|                      | 室     | 大津    | 引水     | 陣内    | 南杉水   | 高尾野 | 岩坂中島 | 錦野  | 小計     | 杉水平川   | 矢護川 | 小計    |       |        |
| 外 牧                  |       |       |        |       |       |     |      | 158 | 158    |        |     | 0     | 7     | 165    |
| 錦 野                  |       |       |        |       |       |     |      | 161 | 161    |        |     | 0     | 7     | 168    |
| 岩 坂                  |       |       |        |       |       |     | 371  | 8   | 379    |        |     | 0     | 30    | 409    |
| 頼 田                  |       |       |        |       |       |     |      |     | 0      |        |     | 0     | 62    | 62     |
| 大 林                  |       |       | 414    |       |       |     |      |     | 414    |        |     | 0     | 438   | 852    |
| 次 田                  |       |       | 985    | 136   |       |     |      |     | 1,121  |        |     | 0     | 60    | 1,181  |
| 森                    |       |       | 646    | 363   |       |     |      |     | 1,009  |        |     | 0     | 76    | 1,085  |
| 陣 内                  |       |       |        | 1,930 |       |     |      |     | 1,930  |        |     | 0     | 27    | 1,957  |
| 町                    |       |       |        | 276   |       |     |      |     | 276    |        |     | 0     | 29    | 305    |
| 下 町 ・ 灰 塚            |       |       |        | 354   |       |     |      |     | 354    |        |     | 0     | 12    | 366    |
| 中 島                  |       |       |        |       |       |     | 108  |     | 108    |        |     | 0     |       | 108    |
| 平 川                  |       |       |        |       |       |     |      |     | 0      | 656    |     | 656   | 130   | 786    |
| 古 城                  |       |       |        |       |       |     |      |     | 0      |        |     | 0     | 21    | 21     |
| 真 木                  |       |       |        |       |       |     |      |     | 0      |        |     | 0     | 88    | 88     |
| 高 尾 野                |       | 190   |        |       |       |     | 304  |     | 494    |        |     | 0     | 40    | 534    |
| 矢 護 川                |       |       |        |       |       |     |      |     | 0      |        | 536 | 536   | 47    | 583    |
| 杉 水                  | 3     |       |        |       | 1,521 |     |      |     | 1,524  | 792    |     | 792   | 1,056 | 3,372  |
| 大 津                  | 57    | 5,947 | 1,708  | 146   |       | 130 |      |     | 7,988  |        |     | 0     | 147   | 8,135  |
| 室                    | 7,226 | 376   |        | 1,776 |       |     |      |     | 9,378  |        |     | 0     | 19    | 9,397  |
| 新                    |       |       |        | 870   |       |     |      |     | 870    |        |     | 0     | 6     | 876    |
| 引 水                  |       | 146   | 4,218  | 191   |       |     |      |     | 4,555  |        |     | 0     |       | 4,555  |
| 美 咲 野 1 丁 目          |       | 637   | 709    |       |       |     |      |     | 1,346  |        |     | 0     |       | 1,346  |
| 美 咲 野 2 丁 目          |       | 258   | 96     |       |       |     |      |     | 354    |        |     | 0     |       | 354    |
| 美 咲 野 3 丁 目          |       | 1,677 | 130    |       |       |     |      |     | 1,807  |        |     | 0     |       | 1,807  |
| 美 咲 野 4 丁 目          |       | 64    | 1,423  |       |       |     |      |     | 1,487  |        |     | 0     |       | 1,487  |
| 合 計                  | 7,286 | 9,295 | 10,329 | 6,042 | 1,521 | 434 | 479  | 327 | 35,713 | 1,448  | 536 | 1,984 | 2,303 | 40,000 |
| 本計画採用値<br>(10人単位で丸め) | 7,290 | 9,290 | 10,320 | 6,040 | 1,520 | 430 | 480  | 330 | 35,700 |        |     |       |       |        |

公共下水道全体計画では、地区別将来人口に地区別世帯数構成比率を乗じて、地区ごとの人口を公共下水道、農業集落排水、区域外の3つの区分に整理している。

全体計画の人口推計（地区別将来人口、地区別世帯数構成比率）をもとに、処理区・地区ごとの区域内人口について、令和2年度、令和7年度、令和12年度、令和17年度の将来人口を算出する。あわせて、事業計画の目標年次である令和10年度についても将来人口を算出し整理すると以下のとおり。

表 3-1-11 区域内人口の将来人口推計

|       | R2     | R7     | R10    | R12    | R17    |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公共下水道 | 30,397 | 31,743 | 32,580 | 33,141 | 34,392 |
| 錦野    | 464    | 427    | 407    | 394    | 364    |
| 杉水    | 1,417  | 1,426  | 1,437  | 1,445  | 1,456  |
| 矢護川   | 583    | 570    | 563    | 560    | 550    |
| 区域外   | 2,322  | 2,334  | 2,347  | 2,348  | 2,340  |
| 合計    | 35,183 | 36,500 | 37,334 | 37,888 | 39,102 |
|       | ※1     | ※1     | ※2     | ※1     | ※1     |

※1…全体計画の将来人口推計を参照。

※2…事業計画の目標年次として設定した令和10年度の将来人口を参照

令和2年度と令和7年度の間について、計画区域内人口を直線補間すると以下のとおり。

表 3-1-12 計画区域内人口（R2～R7 直線補間）

|       | R2     | R3     | R4     | R5     | R6     | R7     |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公共下水道 | 30,397 | 30,666 | 30,935 | 31,205 | 31,474 | 31,743 |
| 錦野    | 464    | 457    | 449    | 442    | 434    | 427    |
| 杉水    | 1,417  | 1,419  | 1,421  | 1,422  | 1,424  | 1,426  |
| 矢護川   | 583    | 580    | 578    | 575    | 573    | 570    |
| 区域外   | 2,322  | 2,324  | 2,327  | 2,329  | 2,332  | 2,334  |
| 合計    | 35,183 | 35,446 | 35,710 | 35,973 | 36,237 | 36,500 |

農集について、全体計画で設定した計画区域内人口の将来人口推計と実績値（処理区域内人口）を比較すると、やや乖離が生じている。

処理区域内人口の実績は、錦野（R2：500人→R5：471人）、杉水（R2：1,727人→1,724人）、矢護川（R2：607人→R5：556人）であるため、以下のとおり調整することとした。

錦野：計画区域内人口を30人増加する

杉水：計画区域内人口を310人増加する

矢護川：調整しない（そのまま）

区域外：計画区域内人口を340人減少する（大津町全体の合計は変えない）

調整後の処理区・地区ごとの計画区域内人口について、令和 17 年度までの将来推計人口を直線補間により設定した。

表 3-1-13 処理区・地区ごとの区域内人口の将来推計（調整後）

|       | 予測     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|       | R2     | R3     | R4     | R5     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    |
| 公共下水道 | 30,397 | 30,666 | 30,935 | 31,205 | 31,474 | 31,743 | 32,022 | 32,301 | 32,580 | 32,861 | 33,141 | 33,391 | 33,641 | 33,892 | 34,142 | 34,392 |
| 錦野    | 500    | 481    | 480    | 471    | 464    | 457    | 450    | 444    | 437    | 430    | 424    | 418    | 412    | 406    | 400    | 394    |
| 杉水    | 1,727  | 1,720  | 1,757  | 1,724  | 1,734  | 1,736  | 1,740  | 1,743  | 1,747  | 1,751  | 1,755  | 1,757  | 1,759  | 1,762  | 1,764  | 1,766  |
| 矢護川   | 607    | 596    | 568    | 556    | 573    | 570    | 568    | 565    | 563    | 561    | 560    | 558    | 556    | 554    | 552    | 550    |
| 区域外   | 1,982  | 1,984  | 1,987  | 1,989  | 1,992  | 1,994  | 1,998  | 2,003  | 2,007  | 2,008  | 2,008  | 2,007  | 2,006  | 2,002  | 2,001  | 2,000  |
| 合計    | 35,213 | 35,447 | 35,727 | 35,945 | 36,237 | 36,500 | 36,778 | 37,056 | 37,334 | 37,611 | 37,888 | 38,131 | 38,374 | 38,616 | 38,859 | 39,102 |

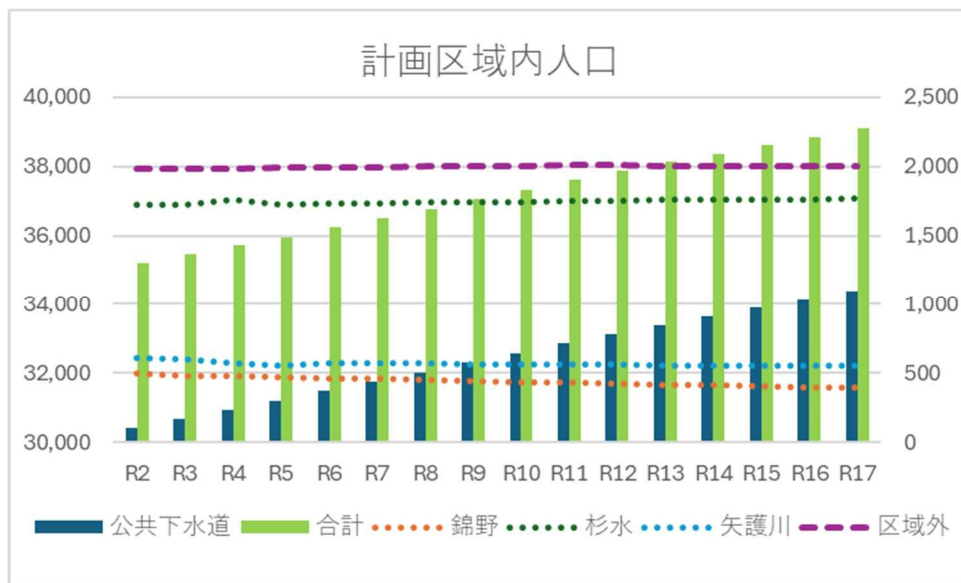


図 3-1-4 計画区域内人口の将来人口推計

※棒グラフ（公共下水道、合計）は、左軸の目盛を参照

※折れ線グラフ（錦野、杉水、矢護川、区域外）は、右軸の目盛を参照

令和 5 年度まで実績値を示しており、令和 6 年度以降は、5 年ごとの将来推計人口の直線補間を調整したものとした。

大津町全体として、人口は増加傾向にあり、公共下水道は増加傾向となる見込みである。農業集落排水のうち、杉水地区は横ばい傾向であり、錦野地区、矢護川地区は減少傾向である。

区域外は横ばい傾向となる見込みである。

使用料収入の将来推計については、流入水量の実績を確認し、その傾向に十分留意することとする。

### 3-2. 使用料収入の将来予測（下水道事業）

計画区域内人口のうち、既整備面積と新規整備面積の割合から、水洗化率の伸びを考慮して、水洗化人口を設定する。

有収水量の実績をもとに、住基人口に基づく一般家庭の水量と、事業所用の水量と、工業用水道の水量にわけて、将来の有収水量を整理し、使用料収入の予測を行う。

#### 1) 今後の下水道整備面積について

公共下水道の面整備は、近年の実績を参考に、3ha/年で進めるものとして設定する。

農業集落排水の面整備は、既に整備済みであり、今後の伸びはないものとして設定する。

整備面積の実績と予測を以下に示す。

表 3-2-1 整備面積の実績と予測

| 公共下水道 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 整備面積  | 実績  |     |     |     |     | 予測  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|       | R1  | R2  | R3  | R4  | R5  | R6  | R7  | R8  | R9  | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
| 単年度   | 7   | 4   | 4   | 1   | 1   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   |
| 累計    | 719 | 723 | 727 | 728 | 729 | 732 | 735 | 738 | 741 | 744 | 747 | 750 | 753 | 756 | 759 | 762 | 765 |

R12より錦野地区を公共下水道へ接続

| 農業集落排水 |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 整備面積   | 実績  |     |     |     |     | 予測  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
|        | R1  | R2  | R3  | R4  | R5  | R6  | R7  | R8  | R9  | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
| 単年度    | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   |
| 累計     | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 | 241 |

R12より錦野地区を公共下水道へ接続

公共下水道事業について、計画区域内人口のうち、整備済みと未整備に分けると以下のとおり。

表 3-2-2 計画区域内人口のうち整備済、未整備の内訳

|     | R2     | R3     | R4     | R5     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 整備済 | 26,982 | 27,684 | 27,833 | 27,877 | 28,117 | 28,358 | 28,608 | 28,857 | 29,107 | 29,356 | 29,607 | 29,830 | 30,053 | 30,277 | 30,501 | 30,724 |
| 未整備 | 3,415  | 2,982  | 3,102  | 3,328  | 3,357  | 3,385  | 3,415  | 3,445  | 3,475  | 3,505  | 3,534  | 3,561  | 3,588  | 3,615  | 3,641  | 3,668  |
| 計   | 30,397 | 30,666 | 30,935 | 31,205 | 31,474 | 31,743 | 32,023 | 32,302 | 32,582 | 32,861 | 33,141 | 33,391 | 33,641 | 33,892 | 34,142 | 34,392 |

令和5年度以前の未整備区域人口と、令和6年度以降の新規整備面積の伸びから、令和6年度以降の新規整備人口を算出する。

表 3-2-3 新規整備人口

|                    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   | R17   |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| R6以降の新規整備面積累計 (ha) | 3     | 6     | 9     | 12    | 15    | 18    | 21    | 24    | 27    | 30    | 33    | 36    |
| R5以前の未整備区域に占める割合   | 1.0%  | 1.9%  | 2.9%  | 3.9%  | 4.9%  | 5.8%  | 6.8%  | 7.8%  | 8.8%  | 9.7%  | 10.7% | 11.7% |
| R5以前の未整備区域人口 (人)   | 3,357 | 3,385 | 3,415 | 3,445 | 3,475 | 3,505 | 3,534 | 3,561 | 3,588 | 3,615 | 3,641 | 3,668 |
| R6以降の新規整備人口 (人)    | 33    | 66    | 100   | 134   | 169   | 205   | 241   | 277   | 315   | 352   | 390   | 429   |

|            | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| R5以前整備済み区域 | 28,117 | 28,358 | 28,608 | 28,857 | 29,107 | 29,356 | 29,607 | 29,830 | 30,053 | 30,277 | 30,501 | 30,724 |
| R6以降新規整備区域 | 33     | 66     | 100    | 134    | 169    | 205    | 241    | 277    | 315    | 352    | 390    | 429    |
| 計          | 28,150 | 28,424 | 28,708 | 28,991 | 29,276 | 29,561 | 29,848 | 30,107 | 30,368 | 30,629 | 30,891 | 31,153 |

## 2) 水洗化人口の将来予測

水洗化率の伸びについて、水洗化面積に換算して、水洗化人口を算出し整理すると以下のとおり。

表 3-2-4 水洗化人口の将来予測（公共下水道）

| 項目       | 実績  |        |        |        |        |        |        |        |        | 予測     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |      |
|----------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
|          | H29 | H30    | R1     | R2     | R3     | R4     | R5     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    |        |      |
| 整備面積     | 単年度 | 4      | 6      | 7      | 4      | 4      | 1      | 1      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      | 3      |      |
|          | 累計  | 706    | 712    | 719    | 723    | 727    | 728    | 729    | 732    | 735    | 738    | 741    | 744    | 747    | 750    | 753    | 756    | 759    | 762    | 765    |      |
| 水洗化面積    | 1年目 | 50.0%  | 2.00   | 3.00   | 3.50   | 2.00   | 2.00   | 0.50   | 0.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50 |
|          | 2年目 | 20.0%  | —      | 0.80   | 1.20   | 1.40   | 0.80   | 0.80   | 0.20   | 0.20   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60   | 0.60 |
|          | 3年目 | 5.0%   | —      | —      | 0.20   | 0.30   | 0.35   | 0.20   | 0.20   | 0.05   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15 |
|          | 4年目 | 5.0%   | —      | —      | —      | 0.20   | 0.30   | 0.35   | 0.20   | 0.20   | 0.05   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15 |
|          | 5年目 | 5.0%   | —      | —      | —      | —      | 0.20   | 0.30   | 0.35   | 0.20   | 0.20   | 0.05   | 0.05   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15 |
|          | 6年目 | 5.0%   | —      | —      | —      | —      | —      | 0.20   | 0.30   | 0.35   | 0.20   | 0.20   | 0.05   | 0.05   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15 |
|          | 7年目 | 5.0%   | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0.20   | 0.30   | 0.35   | 0.20   | 0.20   | 0.05   | 0.05   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15   | 0.15 |
| 整備面積     | 単年度 | —      | 7.45   | 9.74   | 5.86   | 2.03   | 3.61   | 4.59   | 2.80   | 2.95   | 2.75   | 2.70   | 2.65   | 2.75   | 2.85   | 2.85   | 2.85   | 2.85   | 2.85   | 2.85   |      |
|          | 累計  | 665.52 | 672.97 | 682.71 | 688.57 | 690.60 | 694.21 | 698.80 | 701.60 | 704.55 | 707.30 | 710.00 | 712.65 | 715.40 | 718.25 | 721.10 | 723.95 | 726.80 | 729.65 | 732.50 |      |
| 整備済人口（人） |     | 25,287 | 25,871 | 26,429 | 26,982 | 27,684 | 27,833 | 27,877 | 28,150 | 28,424 | 28,708 | 28,991 | 29,276 | 29,561 | 29,848 | 30,107 | 30,368 | 30,629 | 30,891 | 31,153 |      |
| 水洗化率（%）  |     | 94.3%  | 94.5%  | 95.0%  | 95.2%  | 95.0%  | 95.4%  | 95.9%  | 95.8%  | 95.9%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  | 95.8%  |      |
| 水洗化人口（人） |     | 23,837 | 24,453 | 25,095 | 25,697 | 26,298 | 26,541 | 26,722 | 26,981 | 27,246 | 27,514 | 27,778 | 28,042 | 28,310 | 28,584 | 28,832 | 29,081 | 29,330 | 29,580 | 29,830 |      |

なお、水洗化率の伸びは、過去の実績より設定した。（1年目：50.0%、2年目：20.0%、3～7年目：5.0%、7年目までの累計で95.0%に達する）

農業集落排水は、新規の面整備がないため、実績による水洗化率の伸びが継続し、95.0%まで達するものと設定し、計画区域内人口から水洗化人口を算出する。

表 3-2-5 水洗化人口の将来予測（農業集落排水）

| 水洗化人口 | 予測    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--|
|       | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   | R17   |  |
| 錦野    | 456   | 436   | 434   | 429   | 425   | 420   | 416   | 412   | 408   | 403   | 400   | 396   | 391   | 386   | 380   | 374   |  |
| 杉水    | 1,488 | 1,499 | 1,544 | 1,520 | 1,544 | 1,560 | 1,578 | 1,596 | 1,615 | 1,633 | 1,652 | 1,669 | 1,671 | 1,674 | 1,676 | 1,678 |  |
| 矢護川   | 530   | 527   | 500   | 495   | 512   | 511   | 511   | 510   | 510   | 510   | 511   | 511   | 511   | 511   | 511   | 511   |  |
| 合計    | 2,474 | 2,462 | 2,478 | 2,444 | 2,481 | 2,491 | 2,505 | 2,518 | 2,533 | 2,546 | 2,563 | 2,576 | 2,573 | 2,571 | 2,567 | 2,563 |  |
| 未接続   | 予測    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |  |
|       | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   | R17   |  |
| 錦野    | 44    | 45    | 46    | 42    | 39    | 37    | 34    | 32    | 29    | 27    | 24    | 22    | 21    | 20    | 20    | 20    |  |
| 杉水    | 239   | 221   | 213   | 204   | 190   | 176   | 162   | 147   | 132   | 118   | 103   | 88    | 88    | 88    | 88    | 88    |  |
| 矢護川   | 77    | 69    | 68    | 61    | 61    | 59    | 57    | 55    | 53    | 51    | 49    | 47    | 45    | 43    | 41    | 39    |  |
| 合計    | 360   | 335   | 327   | 307   | 290   | 272   | 253   | 234   | 214   | 196   | 176   | 157   | 154   | 151   | 149   | 147   |  |
| 水洗化率  | 予測    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |  |
|       | R2    | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   | R17   |  |
| 錦野    | 91.2% | 90.6% | 90.4% | 91.1% | 91.5% | 92.0% | 92.4% | 92.9% | 93.3% | 93.8% | 94.2% | 94.7% | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 95.0% |  |
| 杉水    | 86.2% | 87.2% | 87.9% | 88.2% | 89.0% | 89.9% | 90.7% | 91.6% | 92.4% | 93.3% | 94.1% | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 95.0% | 95.0% |  |
| 矢護川   | 87.3% | 88.4% | 88.0% | 89.0% | 89.4% | 89.7% | 90.0% | 90.3% | 90.7% | 91.0% | 91.3% | 91.6% | 92.0% | 92.3% | 92.6% | 92.9% |  |
| 合計    | 7.0%  | 6.9%  | 6.9%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.8%  | 6.7%  | 6.7%  | 6.6%  | 6.6%  |  |

### 3) 有収水量と使用料収入の将来予測

現行の使用料は、令和6年4月1日使用分から下水道使用料を値上げしている。

公共下水道の使用料は、水道の使用水量を基本とし、次の単価表によって計算され、消費税相当額を加えた額（ただし、10円未満の端数については、10円未満を切り捨てる。）としている。一般的な家庭での1か月20m<sup>3</sup>使用時の使用料は、2,520円（税込）となる。

表 3-2-6 公共下水道下水道使用料金表（税抜き）

（単位：円）

| 種別  | 使用料（1か月につき）                |     |   |     |
|---|----------------------------|-----|---|-----|
|   | 基本料金                       |     | 従量料金（1m <sup>3</sup> につき）               |     |
|   | 排水量                        | 金額  | 排水量                                     | 金額  |
| 水道水使用<br>井戸水使用  | 8m <sup>3</sup> まで         | 916 | 8m <sup>3</sup> を超え20m <sup>3</sup> まで  | 115 |
|   |                            |     | 20m <sup>3</sup> を超え30m <sup>3</sup> まで | 126 |
|   |                            |     | 30m <sup>3</sup> を超え40m <sup>3</sup> まで | 138 |
|   |                            |     | 40m <sup>3</sup> を超える部分                 | 149 |
| 工業用水使用  | 排水量1m <sup>3</sup> につき 149 |     |   |     |
| 備考  |                            |     |   |     |
| <p>1 水道水の料金は、2月ごとの定例日におけるメーター器の指示水量により、算定した水量の2分の1相当額を1月の料金とみなし2月分を算定する。ただし、水量の2分の1に端数を生じた場合その端数は、前月に使用したものとみなす。</p> <p>2 水道水と井戸水を併用して使用した場合は、その合わせた水量について料金表を適用する。</p> <p>3 水道水と工業用水を使用した場合は、それぞれについて料金の算定を行う。</p> |                            |     |   |     |

（出典：大津町下水道条例 別表第1）

農業集落排水の使用料は、一般住宅、集合住宅・寮については人員等割、事業所等については水道の使用水量を基本とし、次の単価表によって計算され、消費税相当額を加えた額（ただし、10円未満の端数については、10円未満を切り捨てる。）としている。

一般的な家庭での世帯人員2人使用時の使用料は3,150円（税込）、世帯人員3人使用時の使用料は3,780円（税込）となる。

表 3-2-7 農業集落排水処理施設使用料（税抜き）

（単位：円）

| 区分     | 基本料金  | 人員等割 | 算定方式                         | 備考                    |
|--------|-------|------|------------------------------|-----------------------|
| 一般住宅   | 1,720 | 575  | 1,720 + (575 × 世帯人員)         | 世帯人員は、毎月1日の住民基本台帳による。 |
| 集合住宅・寮 | 1,720 | 575  | (1,720 × 世帯数) + (575 × 世帯人員) | 世帯人員は、毎月1日の住民基本台帳による。 |

（出典：大津町農業集落排水処理施設条例 別表第1）

表 3-2-8 農業集落排水処理施設使用料（税抜き）

（単位：円）

| 区分   | 種別             | 使用料（1か月につき）        |     |   |     |
|------|----------------|--------------------|-----|---|-----|
|      |                | 基本料金               |     | 従量料金（1m <sup>3</sup> につき）               |     |
|      |                | 排水量                | 金額  | 排水量                                     | 金額  |
| 事業所等 | 水道水使用<br>井戸水使用 | 8m <sup>3</sup> まで | 916 | 8m <sup>3</sup> を超え20m <sup>3</sup> まで  | 115 |
|      |                |                    |     | 20m <sup>3</sup> を超え30m <sup>3</sup> まで | 126 |
|      |                |                    |     | 30m <sup>3</sup> を超え40m <sup>3</sup> まで | 138 |
|      |                |                    |     | 40m <sup>3</sup> を超える部分                 | 149 |

（注）

- 1 事業所等とは、世帯人員で算定することが困難な、別表第1の区分以外のものをいう。
- 2 事業所等であっても、生活の根拠があると認められ、かつ、事業所排水がないと認められるときは、一般住宅の使用料（基本料金＋人員等割）を徴収する。

（出典：大津町農業集落排水処理施設条例 別表第2）

公共下水道の有収水量の実績について、3つの区分（一般家庭、事業所、工業用水道）に分けて整理する。工業用水道は、別途、整理する。

有収水量と下水道使用料から、区分ごと（一般家庭、事業所）の使用料単価を算出すると以下のとおり。

表 3-2-9 有収水量の実績内訳（公共下水道）

|             | R1          | R2          | R3          | R4          | R5          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 一般家庭の有収水量   | 1,950,480   | 2,093,260   | 2,120,171   | 2,148,687   | 2,141,245   |
| 事業所の有収水量    | 555,962     | 510,719     | 528,368     | 527,841     | 567,970     |
| 一般家庭の下水道使用料 | 240,817,077 | 260,302,973 | 262,332,373 | 266,717,938 | 267,279,856 |
| 事業所の下水道使用料  | 80,788,950  | 71,577,013  | 76,816,128  | 76,789,388  | 82,511,980  |
| 使用料単価（一般家庭） | 123         | 124         | 124         | 124         | 125         |
| 使用料単価（事業所）  | 145         | 140         | 145         | 145         | 145         |

令和元年度から令和5年度の有収水量の実績内訳を整理した結果、一般家庭の使用料単価は125円/m<sup>3</sup>となり、事業所の使用料単価は145円/m<sup>3</sup>となった。将来予測においても、この使用料単価を設定する。

また、一人当たりの有収水量として、令和5年度の実績値より、R5一般家庭の有収水量（合計）2,141,245÷R5水洗化人口26,722人＝80.13m<sup>3</sup>/人を設定する。

水洗化人口の将来予測から、一人当たり有収水量 80.13 m<sup>3</sup>/人、使用料単価 125 円/m<sup>3</sup>より一般家庭の使用料収入を算出した。

表 3-2-10 一般家庭の使用料収入予測（公共下水道）

| 一般家庭       | 予測        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            | R6        | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       | R17       |
| 有収水量       | 2,161,988 | 2,183,222 | 2,204,697 | 2,225,851 | 2,247,005 | 2,268,480 | 2,290,436 | 2,310,308 | 2,330,261 | 2,350,213 | 2,370,245 | 2,390,278 |
| 水洗化人口（人）   | 26,981    | 27,246    | 27,514    | 27,778    | 28,042    | 28,310    | 28,584    | 28,832    | 29,081    | 29,330    | 29,580    | 29,830    |
| 1人当たり有収水量  | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     | 80.13     |
| 使用料単価（円/人） | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       |
| 使用料収入（千円）  | 270,249   | 272,903   | 275,587   | 278,231   | 280,876   | 283,560   | 286,305   | 288,789   | 291,283   | 293,777   | 296,281   | 298,785   |

事業所の有収水量は、近年横ばい傾向であるため、R5 実績値 567,970 m<sup>3</sup>とし、これに開発分の増加分を加えるものと設定した。これに使用料単価 145 円/m<sup>3</sup>を乗じて事業所分の使用料収入を算出した。

表 3-2-11 事業所の使用料収入予測（公共下水道）

| 事業所        | 予測      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R17     |
| 有収水量       | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 | 567,970 |
| 開発分の増加分    | 0       | 9,168   | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  | 55,773  |
| 有収水量の合計    | 567,970 | 577,138 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 | 623,743 |
| 使用料単価（円/人） | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     | 145     |
| 使用料収入（千円）  | 82,356  | 83,685  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  | 90,443  |

工業用水道分の有収水量は、一日当たり水量を徐々に増加（R6：3,200 m<sup>3</sup>、R7：3,300 m<sup>3</sup>、R8：3,500 m<sup>3</sup>、R9：3,700 m<sup>3</sup>、R10以降：4,000 m<sup>3</sup>）するものと設定する。これに使用料単価 149 円/m<sup>3</sup>を乗じて工業用水道分の使用料収入を算出した。

表 3-2-12 工業用水道の使用料収入予測（公共下水道）

| 工業用水道      | 予測        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            | R6        | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       | R17       |
| 1日あたり水量    | 3,200     | 3,300     | 3,500     | 3,700     | 4,000     | 4,000     | 4,000     | 4,000     | 4,000     | 4,000     | 4,000     | 4,000     |
| 年間有収水量     | 1,168,000 | 1,204,500 | 1,277,500 | 1,354,200 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,464,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,464,000 |
| 使用料単価（円/人） | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       |
| 使用料収入（千円）  | 174,032   | 179,471   | 190,348   | 201,776   | 217,540   | 217,540   | 217,540   | 218,136   | 217,540   | 217,540   | 217,540   | 218,136   |

以上より、一般家庭、事業所、工業用水道を合計し、有収水量と使用料収入を整理すると以下のとおり。

表 3-2-13 使用料収入予測の合計（公共下水道）

| 公共下水道     | 予測        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|           | R6        | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       | R17       |
| 有収水量      | 3,897,958 | 3,964,860 | 4,105,940 | 4,203,794 | 4,330,748 | 4,352,223 | 4,374,179 | 4,398,051 | 4,414,004 | 4,433,956 | 4,453,988 | 4,478,021 |
| 使用料収入（千円） | 526,637   | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 588,859   | 591,543   | 594,288   | 597,368   | 599,266   | 601,760   | 604,264   | 607,364   |

農業集落排水の有収水量の実績について、2つの区分（一般家庭、事業所）に分けて整理する。

有収水量と使用料から、区分ごとの使用料単価を算出する。

表 3-2-14 有収水量の実績内訳（農業集落排水）

|             | R1         | R2         | R3         | R4         | R5         |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 一般家庭の有収水量   | 212,276    | 224,961    | 218,471    | 220,049    | 220,943    |
| 事業所の有収水量    | 12,653     | 13,456     | 14,832     | 18,036     | 17,492     |
| 一般家庭の下水道使用料 | 31,541,636 | 32,297,013 | 32,487,174 | 32,764,870 | 33,211,996 |
| 事業所の下水道使用料  | 1,983,991  | 2,150,164  | 2,357,491  | 2,820,804  | 2,752,466  |
| 使用料単価（一般家庭） | 148.59     | 143.57     | 148.70     | 148.90     | 150.32     |
| 使用料単価（事業所）  | 156.80     | 159.79     | 158.95     | 156.40     | 157.36     |

令和元年度から令和5年度における有収水量の実績を整理した結果、一般家庭の使用料単価は150円/m<sup>3</sup>となり、事業所用の使用料単価は157円/m<sup>3</sup>となった。将来予測においても、この使用料単価を設定する。

また、一人当たりの有収水量として、令和5年度の実績値より、R5一般家庭の有収水量（合計）220,943÷R5水洗化人口2,444人=90.40m<sup>3</sup>/人を設定する。

なお、錦野地区は令和12年度以降、公共下水道事業へ接続することから、錦野地区について別途内訳を整理する必要がある。

水洗化人口の将来予測から、一人当たり有収水量 90.40 m<sup>3</sup>/人、使用料単価 150 円/m<sup>3</sup>より一般家庭の使用料収入を算出した。

表 3-2-15 一般家庭の使用料収入予測（農業集落排水）

| 一般家庭       | 予測      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R17     |
| 有収水量       | 224,283 | 225,186 | 226,451 | 227,627 | 228,983 | 230,158 | 231,695 | 232,870 | 232,598 | 232,418 | 232,056 | 231,695 |
| 錦野         | 38,420  | 37,968  | 37,606  | 37,245  | 36,883  | 36,431  | 36,160  | 35,798  | 35,346  | 34,894  | 34,352  | 33,810  |
| 杉水         | 139,578 | 141,024 | 142,651 | 144,278 | 145,996 | 147,623 | 149,341 | 150,878 | 151,058 | 151,330 | 151,510 | 151,691 |
| 矢護川        | 46,285  | 46,194  | 46,194  | 46,104  | 46,104  | 46,104  | 46,194  | 46,194  | 46,194  | 46,194  | 46,194  | 46,194  |
| 水洗化人口（人）   | 2,481   | 2,491   | 2,505   | 2,518   | 2,533   | 2,546   | 2,563   | 2,576   | 2,573   | 2,571   | 2,567   | 2,563   |
| 錦野         | 425     | 420     | 416     | 412     | 408     | 403     | 400     | 396     | 391     | 386     | 380     | 374     |
| 杉水         | 1,544   | 1,560   | 1,578   | 1,596   | 1,615   | 1,633   | 1,652   | 1,669   | 1,671   | 1,674   | 1,676   | 1,678   |
| 矢護川        | 512     | 511     | 511     | 510     | 510     | 510     | 511     | 511     | 511     | 511     | 511     | 511     |
| 1人当たり有収水量  | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    | 90.4    |
| 使用料単価（円/人） | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     |
| 使用料収入（千円）  | 33,643  | 33,778  | 33,968  | 34,145  | 34,347  | 34,524  | 34,754  | 34,931  | 34,890  | 34,863  | 34,809  | 34,755  |
| 錦野         | 5,763   | 5,695   | 5,641   | 5,587   | 5,532   | 5,465   | 5,424   | 5,370   | 5,302   | 5,234   | 5,153   | 5,072   |
| 杉水         | 20,937  | 21,154  | 21,398  | 21,642  | 21,899  | 22,143  | 22,401  | 22,632  | 22,659  | 22,700  | 22,727  | 22,754  |
| 矢護川        | 6,943   | 6,929   | 6,929   | 6,916   | 6,916   | 6,916   | 6,929   | 6,929   | 6,929   | 6,929   | 6,929   | 6,929   |

事業所の有収水量は、近年横ばい傾向であるため、R5 実績値 17,492 m<sup>3</sup>と設定した。これに使用料単価 157 円/m<sup>3</sup>を乗じて事業所の使用料収入を算出した。

表 3-2-16 事業所の使用料収入予測（農業集落排水）

| 事業所        | 予測     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|            | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    |
| 有収水量       | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 | 17,492 |
| 使用料単価（円/人） | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    | 157    |
| 使用料収入（千円）  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  |

以上より、一般家庭、事業所の有収水量、使用料収入を合計し整理すると以下のとおり。

表 3-2-17 使用料収入予測の合計（農業集落排水）

| 農業集落排水    | 予測      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|           | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R17     |
| 有収水量      | 241,775 | 242,678 | 243,943 | 245,119 | 246,475 | 247,650 | 249,187 | 250,362 | 250,090 | 249,910 | 249,548 | 249,187 |
| 使用料収入（千円） | 36,389  | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 37,093  | 37,270  | 37,500  | 37,677  | 37,636  | 37,609  | 37,555  | 37,501  |

このうち、錦野地区について水洗化人口の将来予測に応じた有収水量、農集の使用料単価 150 円での使用料収入、公共下水道の使用料単価 125 円での使用料収入を整理すると以下のとおり。

表 3-2-18 使用料収入予測の合計（農業集落排水のうち錦野地区）

| うち錦野      | 予測     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|           | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    |
| 有収水量      | 38,420 | 37,968 | 37,606 | 37,245 | 36,883 | 36,431 | 36,160 | 35,798 | 35,346 | 34,894 | 34,352 | 33,810 |
| 使用料収入（千円） | 5,763  | 5,695  | 5,641  | 5,587  | 5,532  | 5,465  | 5,424  | 5,370  | 5,302  | 5,234  | 5,153  | 5,072  |
| 使用料収入（千円） |        |        |        |        |        |        | 4,520  | 4,475  | 4,418  | 4,362  | 4,294  | 4,226  |

※R12 以降は、公共下水道へ統合予定。

以上より、令和12年度以降の錦野地区の統廃合の影響を踏まえた有収水量、使用料収入の予測を整理すると以下のとおり。

表 3-2-19 使用料収入予測の合計（公共下水道：R12以降、錦野含む）

| 公共下水道<br>R12以降、錦野含む | 予測        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                     | R6        | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       | R17       |
| 有収水量                | 3,897,958 | 3,964,860 | 4,105,940 | 4,203,794 | 4,330,748 | 4,352,223 | 4,410,339 | 4,433,849 | 4,449,350 | 4,468,850 | 4,488,340 | 4,511,831 |
| 使用料収入（千円）           | 526,637   | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 588,859   | 591,543   | 598,808   | 601,843   | 603,684   | 606,122   | 608,558   | 611,590   |

表 3-2-20 使用料収入予測の合計（農業集落排水：R12以降、錦野除く）

| 農業集落排水<br>R12以降、錦野除く | 予測      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                      | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R17     |
| 有収水量                 | 241,775 | 242,678 | 243,943 | 245,119 | 246,475 | 247,650 | 213,027 | 214,564 | 214,744 | 215,016 | 215,196 | 215,377 |
| 使用料収入（千円）            | 36,389  | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 37,093  | 37,270  | 32,076  | 32,307  | 32,334  | 32,375  | 32,402  | 32,429  |

### 3-3. 使用料収入の将来予測（工業用水道事業）

#### （1）現行料金表

工業用水道の料金は、メーター使用料と使用水量に応じた使用料を収入し、次の単価表によって計算されている。

表 3-3-1 メーター使用料金表（税抜き）

| 口 径         | 料金(1個につき1カ月) |
|-------------|--------------|
| 100ミリメートル未満 | 7,000円       |
| 100ミリメートル以上 | 10,000円      |

（出典：大津町工業用水道事業給水条例 別表第1）

表 3-3-2 工業用水道使用料金表（税抜き）

| 区 分  | 料 金                  |
|------|----------------------|
| 基本料金 | 基本使用水量1立方メートルにつき 45円 |
| 特定料金 | 特定使用水量1立方メートルにつき 45円 |
| 超過料金 | 超過使用水量1立方メートルにつき 90円 |

（出典：大津町工業用水道事業給水条例 別表第2）

(2) 料金収入の予測

契約水量、給水量、有収水量及び使用料の実績を次に示す。

表 3-3-3 契約水量、給水量、有収水量及び使用料の実績

| 項目                           | 2019年      | 2020年      | 2021年      | 2022年      | 2023年      | 2024年      |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 3,870      | 3,870      | 3,900      | 3,900      | 3,900      | 3,750      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,134,846  | 1,092,486  | 1,160,425  | 1,207,551  | 1,178,745  | 1,261,470  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,344,790  | 1,317,180  | 1,329,640  | 1,368,300  | 1,370,800  | 1,352,600  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 4,250      | 9,279      | 20,539     | 9,522      | 22,106     | 38,109     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 60,898,050 | 60,108,210 | 61,682,310 | 62,430,480 | 63,675,540 | 64,296,810 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、円)                   | 61,642,050 | 60,852,210 | 62,426,310 | 63,174,480 | 64,419,540 | 65,040,810 |

料金収入 (使用料) は、将来の有収水量 (後述) より、次のとおり算出する。

$$\begin{aligned} \cdot \text{料金収入} &= \text{有収水量 (基本分)} \times \text{基本料金 (45 円/m}^3\text{)} \\ &+ \text{有収水量 (超過分)} \times \text{超過料金 (90 円/m}^3\text{)} + \text{メーター使用料} \end{aligned}$$

なお、年間メーター使用料は変更の予定がないことから、将来も 744 千円を見込む。  
料金収入の予測を次に示す。

表 3-3-4 料金収入の予測

| 項目                           | 2025年      | 2026年      | 2027年      | 2028年      | 2029年      | 2030年      |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 4,000      | 4,200      | 4,400      | 4,400      | 4,920      | 4,920      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,314,962  | 1,387,962  | 1,460,962  | 1,460,962  | 1,650,762  | 1,650,762  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,394,850  | 1,467,850  | 1,540,850  | 1,540,850  | 1,730,650  | 1,730,650  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 63,950,760 | 67,235,760 | 70,520,760 | 70,520,760 | 79,061,760 | 79,061,760 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、千円)                  | 64,695     | 67,980     | 71,265     | 71,265     | 79,806     | 79,806     |

| 項目                           | 2031年      | 2032年      | 2033年      | 2034年      | 2035年以降    |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 4,920      | 4,920      | 4,920      | 4,920      | 4,920      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 79,061,760 | 79,061,760 | 79,061,760 | 79,061,760 | 79,061,760 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、千円)                  | 79,806     | 79,806     | 79,806     | 79,806     | 79,806     |

### 3-4. 持続可能なサービスの提供に対応する組織の見通し

#### (1) 職員数の推移

本町の下水道事業を管理・運営する職員数は、公共下水道事業で5～6名（うち損益勘定所属職員3～4名、資本勘定所属職員2～3名）で推移しており、農業集落排水事業では0～1名（うち損益勘定所属職員0～1名）となっている。

工業用水道事業を管理・運営する職員数は、1～3名（うち損益勘定所属職員1～3名）となっている。

表 3-4-1 職員数の推移（公共下水道事業）

（単位：人）

| 項目           |                | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    | R5    |
|--------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|              |                | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
| 損益勘定<br>所属職員 | 管きよ部門          | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | ポンプ場部門         | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | 処理場部門          | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | その他総務<br>・管理部門 | 3     | 3     | 2     | 2     | 3     | 4     | 3     | 3     | 3     | 3     |
|              | 計              | 4     | 4     | 3     | 3     | 4     | 4     | 3     | 3     | 3     | 3     |
| 資本勘定<br>所属職員 |                | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 3     | 3     | 3     | 3     |
| 合 計          |                | 6     | 6     | 5     | 5     | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     |

（出典：決算統計）

表 3-4-2 職員数の推移（農業集落排水事業）

（単位：人）

| 項目           |                | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    | R5    |
|--------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|              |                | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
| 損益勘定<br>所属職員 | 管きよ部門          | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | ポンプ場部門         | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | 処理場部門          | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | その他総務<br>・管理部門 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1     | 1     | 1     | 1     |
|              | 計              | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 1     | 1     | 1     | 1     |
| 資本勘定<br>所属職員 |                | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合 計          |                | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 1     | 1     | 1     | 1     |

（出典：決算統計）

表 3-4-3 職員数の推移（工業用水道事業）

（単位：人）

| 項目           | H26   | H27   | H28   | H29   | H30   | R1    | R2    | R3    | R4    | R5    |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|              | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 |
| 損益勘定<br>所属職員 | 1     | 2     | 2     | 2     | 2     | 3     | 3     | 3     | 2     | 2     |
| 資本勘定<br>所属職員 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合 計          | 1     | 2     | 2     | 2     | 2     | 3     | 3     | 3     | 2     | 2     |

（出典：決算統計）

## 4. 経営の基本方針の検討

これまでの策定までの検討を踏まえ、公営企業として事業を継続する上での経営理念、基本方針（将来ビジョン）等を検討するが、他の計画（総合計画や事業計画）との整合性を図る必要がある。この際、当該将来ビジョンを住民にも分かりやすく親しみやすいスローガン、キャッチフレーズなどの形で打ち出すことも住民の理解向上、意識の醸成の他、職員のモチベーション向上にも有効である。なお、それに合わせ、計画期間内における具体的な取組・目標等の記載を図ることが必要である。

### 4-1. 他の計画における対象事業の位置づけ

(1) 第6次大津町振興総合計画後期基本計画（令和4年3月策定）

#### ■下水道事業

「第6次大津町振興総合計画後期基本計画」における下水道事業の位置づけは、5つの施策の大綱のうち「4. 生活環境基盤」の中で、基本施策「4-2 快適な住環境の確保」の施策の方針として、以下のとおり「4-2-2 下水道の持続的経営」が示されている。

#### 下水道の効率的な整備と維持管理

- 下水道事業については、自然環境保全と快適な住環境を目指し、下水道管の面的整備や浄化センター建設などを行いながら適切な維持管理を実施してきました。今後も人口増に伴う住宅地開発や企業等の進出・増強も予想されるため、さらなる面的整備や処理施設の拡充、老朽化施設の改築、更新への対応が求められます。
- 下水道事業は令和2年度から企業会計に移行し、これまで以上に経営状況、財務状況が明確となりました。持続可能な下水道経営のために、使用料収入の確保と計画的な整備、効率的な改築・更新に取り組むことが求められます。
- 農業集落排水事業については設備投資は一段落しているものの、収支改善に向けたさらなる効率的な維持管理が求められます。
- 公共下水道・農業集落排水事業計画外の地域については、自然・生活環境改善に向けて単独処理浄化槽から合併処理浄化槽への転換や新設が求められます。

図 4-1-1 現状と課題

### 4-2-2 下水道の持続的経営

- 今後予測される人口増等に伴う施設の能力強化および公共下水道事業の整備計画区域における未整備地区の整備
- 老朽化する施設の適正維持に向けたストックマネジメント調査や点検および改築・更新
- 下水道事業経営健全化に向けた使用料の体系見直し
- 農業集落排水処理施設の維持管理費削減に向けた統廃合等による施設合理化の検討
- 公共下水道・農業集落排水事業計画区域外の地域に設置される住宅用合併処理浄化槽への設置補助

| ■目標指標     |       |
|-----------|-------|
| 汚水処理人口普及率 |       |
| 令和2年度     | 令和7年度 |
| 95.6%     | 98.0% |

図 4-1-2 施策の方針

## ■工業用水道

「第6次大津町振興総合計画後期基本計画」における工業用水道の位置づけは、5つの施策の大綱のうち「1. 産業」の中で、基本施策「1-2 工業の振興」の施策の方針として、以下のとおり「1-2-2 工業基盤の整備及び維持管理」が示されている。

### 工業基盤の促進

- 近隣の菊陽町で、半導体受託生産最大手の台湾企業が国内大手企業と共同で新工場を建設することが予定されており、多くの関連企業の立地が見込まれます。今後は、同社と取引関係にある企業を戦略的に誘致するなど、本町産業のさらなる活性化につなげることが期待されています。
- 他方、本町内の工業団地はすべて完売しており、企業誘致の受け皿となる土地が、現状では限定されています。企業誘致をさらに進めていくためには、開発可能な土地や道路、下水道などの基盤整備を進めるとともに、補助金等の優遇措置も継続・検討していく必要があります。
- 官民連携の枠組みであるPFI※を活用した新たな仕組みなども検討の俎上に載せながら、企業誘致に伴う行政負担軽減や迅速な基盤整備を図っていく必要があります。

図 4-1-3 現状と課題

### 1-2-2 工業基盤の整備および維持管理

- 工業用水道の適切な維持管理および工業団地内のインフラ環境整備の推進
- PFI方式も含めた町独自の工場用地の確保に向けた用地の調査・分析
- 既存の民有地利活用や民間活力参入による新たな基盤整備を加速させる、産業道路などの環境整備の推進
- 関係法に基づく事業計画の制定等を踏まえ、県など関係機関との調整のもと、必要に応じた用途指定の調整や基盤整備の推進

#### ■目標指標

##### 土地情報紹介（収集）面積

| 令和2年度 | 令和7年度 |
|-------|-------|
| 32ha  | 35ha  |

図 4-1-4 施策の方針

施策の方針として、「工業用水道の適切な維持管理」を示している。

(2) 公共施設等総合管理計画（平成 27 年 3 月策定、令和 6 年 3 月改訂）

1) 将来の更新費用の見通し

■ 下水道事業

下水道の将来の更新費用を試算した結果は、現状規模のまま更新を行った場合、今後 40 年間で 287.8 億円（年平均 7.2 億円）となりました。

下水道施設の更新費用

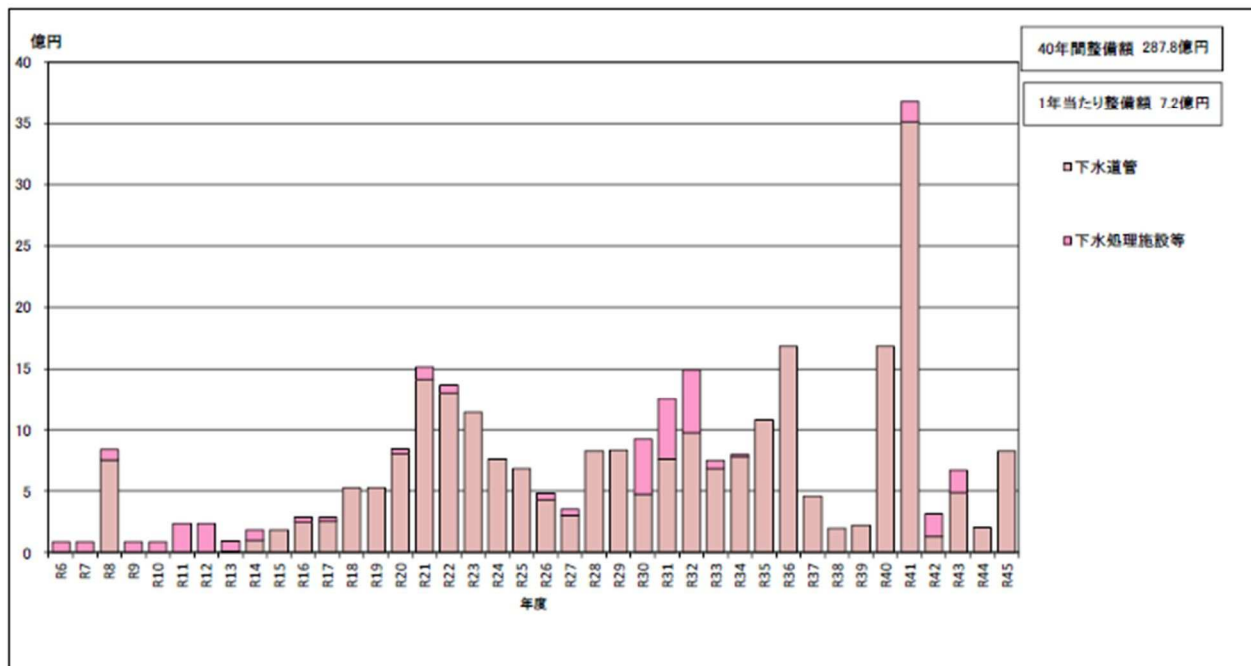


図 4-1-5 下水道施設の更新費用の試算結果

■工業用水道

工業用水道の将来の更新費用を試算した結果は、現状規模のまま更新を行った場合、今後40年間で6.9億円（年平均0.2億円）となりました。

工業用水道施設の更新費用

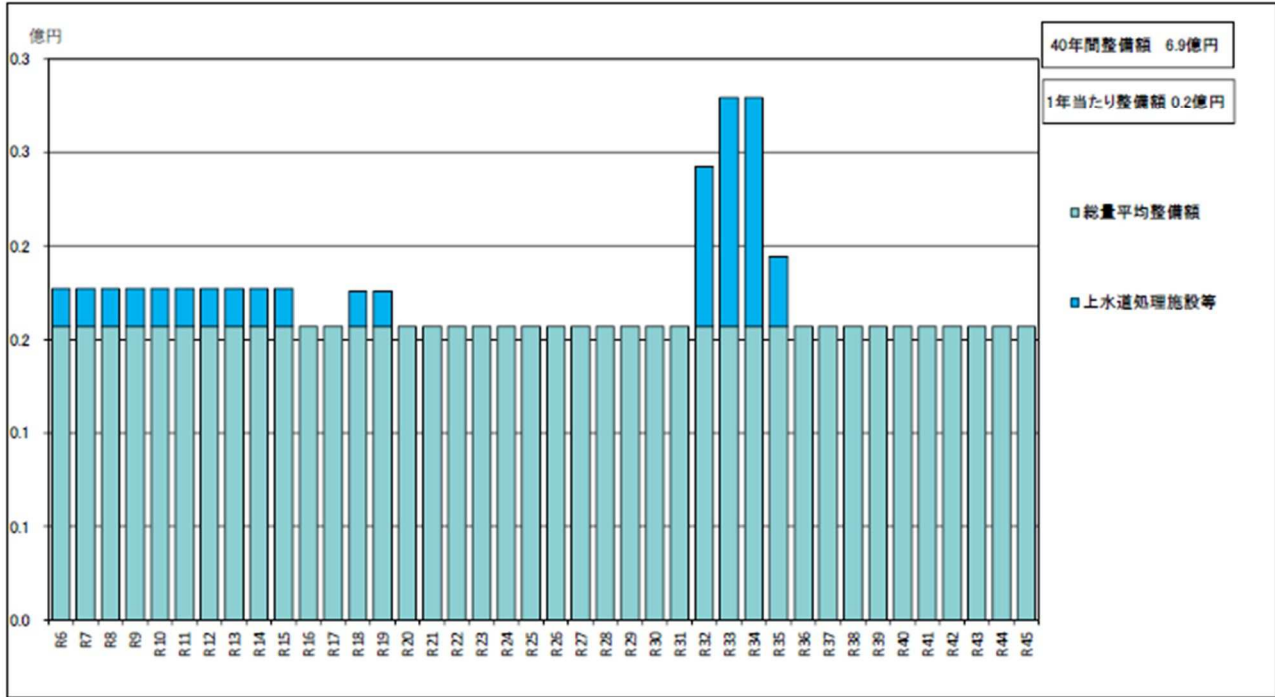


図 4-1-6 工業用水道の更新費用の試算結果

## 2) 施設類型ごとの基本方針

### ■下水道事業

本町が管理する下水道施設は、令和5年3月末時点で管路が約189kmあります。また、施設では、公共下水道事業及び農業集落排水事業の浄化センターやポンプ場、し尿処理施設等の施設があります。

#### 管路

| 種別      | 延長(m)   |
|---------|---------|
| コンクリート管 | 45,796  |
| 塩ビ管     | 127,930 |
| その他     | 15,586  |
| 合計      | 189,312 |

#### 施設

| 施設名称         | 延床面積(m <sup>2</sup> ) | 建築年度   |
|--------------|-----------------------|--------|
| 大津町浄化センター    | 5,047.57              | 昭和63年度 |
| 室汚水中継ポンプ場    | 182.40                | 平成2年度  |
| 農業集落排水し尿処理施設 | 1,145.00              | 平成16年度 |
| 合計           | 6,374.97              |        |

#### 管路 年度別整備延長

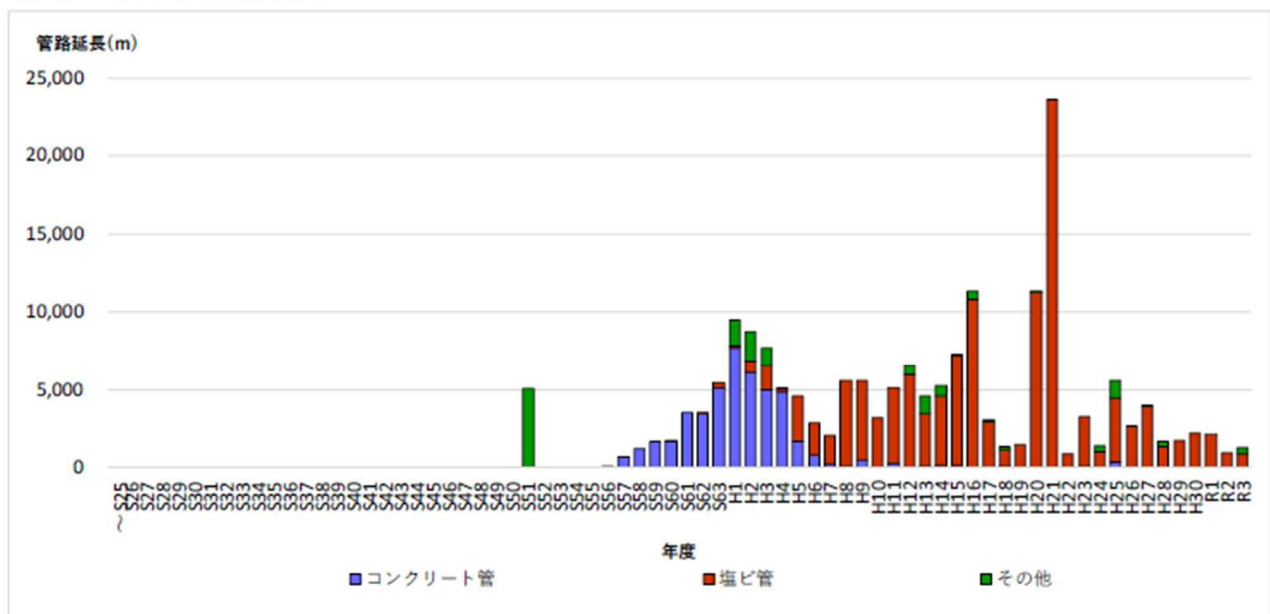


図 4-1-7 施設状況

## 施設の基本方針

---

以下のような基本的な考えのもとに、施設の維持管理を行います。

- 管路の状態を健全に保つために、定期的に点検・診断を実施します。
- 管路の計画的な施設管理を行うため、町が管理する管路において、予防保全型の施設管理計画を策定します。
- 施設管理の容易さと管路資材の規格化を進め、将来コストの縮減に努めます。

## 計画期間の対策内容

---

大津町下水道ストックマネジメント計画に基づき計画的に実施していきます。

図 4-1-8 維持管理の基本方針と計画期間の対策内容

## ■工業用水道

本町が管理する工業用水道施設は、令和5年3月末時点で管路が約5.3kmあります。

また、施設では、工業用水道の取水ポンプ室、管理室等の施設があります。

### 管路

| 種別  | 延長(m) |
|-----|-------|
| 導水管 | 3,106 |
| 配水管 | 2,202 |
| 送水管 | 0     |
| 合計  | 5,308 |

### 施設

| 施設名称    | 延床面積(m <sup>2</sup> ) | 建築年度  |
|---------|-----------------------|-------|
| 工業用水道施設 | 101.08                | 平成元年度 |
| 合計      | 101.08                |       |

図 4-1-9 施設状況

## 施設の基本方針

---

以下のような基本的な考えのもとに、施設の維持管理を行います。

- 管路の状態を健全に保つために、定期的に点検・診断を実施します。
- 管路の計画的な施設管理を行うため、町が管理する管路において、予防保全型の施設管理計画を策定します。
- 施設管理の容易さと管路資材の規格化を進め、将来コストの縮減に努めます。

## 計画期間の対策内容

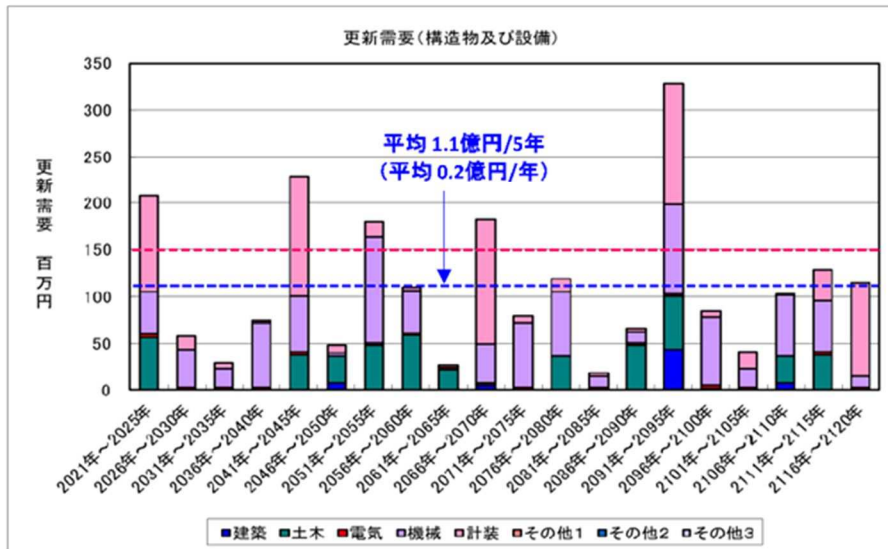
---

大津町工業用水道事業更新計画に基づき計画的に実施していきます。

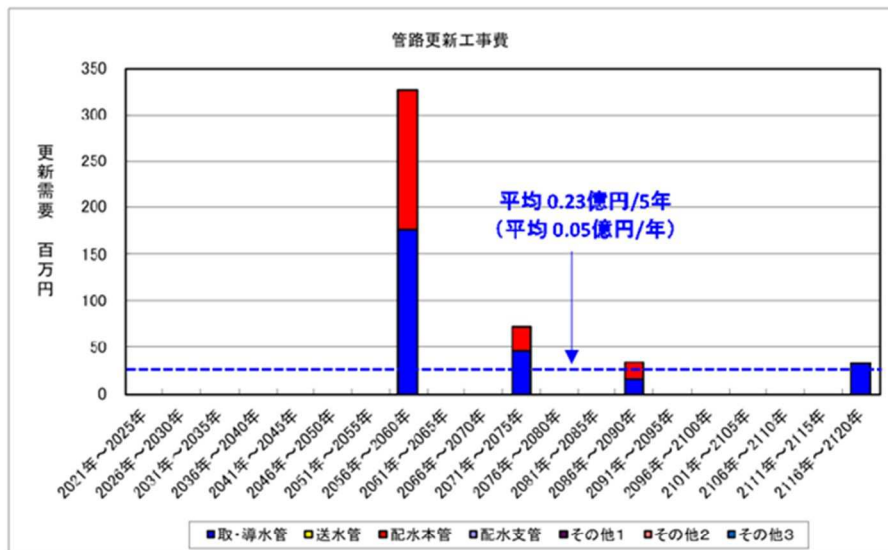
図 4-1-10 維持管理の基本方針と計画期間の対策内容

2)パターン③(設定耐用年数で更新する)

構造物および設備で更新需要を設定耐用年数で更新した場合約 22億円で、法定耐用年数で更新した場合よりも100年間で約 3.9億円更新需要額が減少します。しかし、5年間あたりの更新需要額が 1.5億円を超える時と需要がない時があり、更新需要額にばらつきがあります。



管路において更新需要を設定耐用年数で更新した場合約 4.6億円で、法定耐用年数で更新した場合よりも100年間で約 7.9億円更新需要額が減少します。しかし、2056(令和38)～2060(令和42)年度の更新需要額は約 3.3億円となるなど、多額の更新費用が発生する年度と更新需要なしの年度がありばらつきがあります。

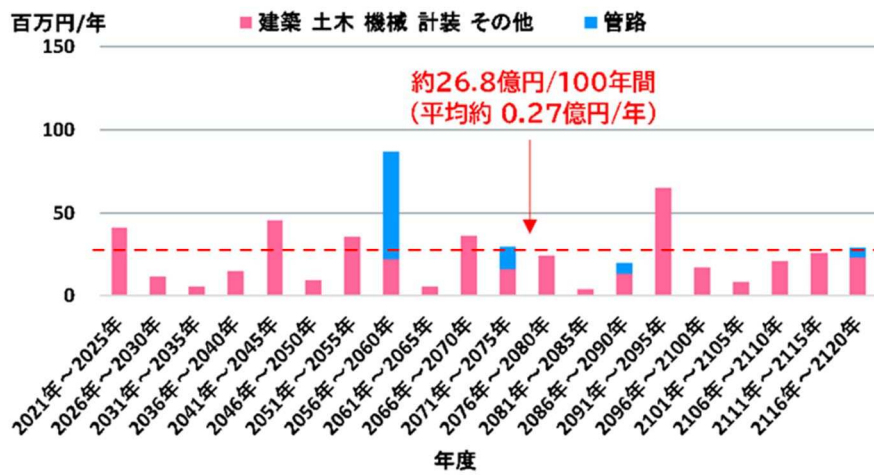


以上の結果から、設定耐用年数で更新した場合の更新需要は2120(令和102)年度までを合計すると約 26.8億円と見込まれます。検討期間(100年間)で平均すると年間約 0.27億円となります。

|               |         | (当初40年間)  |
|---------------|---------|---|
| 構造物および設備の更新需要 | 22.2 億円 | ( 9.3 億円)   |
| 管路の更新需要       | 4.6 億円  | ( 3.3 億円)   |
| 計             | 26.8 億円 | ( 12.6 億円)  |
| 年平均           | 0.27 億円 | (年間最多額2058(令和40)年度約2.0億円、<br>年間最少額2023(令和5)年度等 0億円) |

図 4-1-11 工業用水道の更新費用の試算結果

出典：大津町工業用水道更新計画策定（2022 年度～2036 年度）



※5年毎の平均値を表示しています。

図 4-1-12 設定耐用年数で更新した場合の将来の更新費用

出典：大津町工業用水道更新計画策定（2022年度～2036年度）

## 4-2. 経営の基本方針（将来ビジョン）

他の計画における対象事業の位置づけ等から、経営の基本方針（将来ビジョン）を策定する。

### （1）下水道事業

#### 1）公共下水道事業

- ① 公共下水道を適正に整備及び維持・管理し、快適で衛生的な住環境の形成と河川の水質保全を図る。
- ② 未整備地区の整備を図り、施設の長寿命化を進めながら計画的で効率的な改築更新に取り組む。
- ③ 水質保全や生活環境の改善に関する広報・啓発活動の展開により、水洗化率の向上を図る。
- ④ 災害発生時における危機管理体制を強化し、公共下水道施設の機能維持・早期復旧に努める。

#### 2）農業集落排水事業

- ① 農業集落排水施設を適正に維持・管理し、快適で衛生的な住環境の形成と河川の水質保全を図る。
- ② 施設の長寿命化を進めながら計画的で効率的な改築更新に取り組む。
- ③ 水質保全や生活環境の改善に関する広報・啓発活動の展開により、水洗化率の向上を図る。
- ④ 災害発生時における危機管理体制を強化し、農業集落排水施設の機能維持・早期復旧に努める。

### （2）工業用水道事業

- ① 工業用水道施設の長寿命化を進めながら計画的で効率的な改築更新に取り組む。
- ② 災害発生時における危機管理体制を強化し、工業用水道施設の機能維持・早期復旧に努める。

## 5. 投資・財政計画の検討（下水道事業）

### 5-1. 計画期間

計画期間は、事業の特性、個々の団体・事業の普及状況、施設の老朽化状況、経営状況等を踏まえて、10年以上の合理的な期間を設定することが必要である。

本計画では、2025（令和7）～2034（令和16）年度の10年間を計画期間とする。

### 5-2. 投資試算

経営戦略の計画期間内において、ストックマネジメント計画に基づく大津町浄化センター（処理場）の機械・電気設備の改築更新工事と、流入量増加対策として大津町浄化センター（処理場）の4系増設工事などを行う予定である。

また公共下水道の新規面整備（大林地区、瀬田地区など）を行う予定である。

さらに、農集統廃合（R12：錦野地区を公共下水道へ接続、R14 矢護川地区の処理施設を廃止し杉水地区と統合）を予定している。

処理場設備増改築工事を以下に示す。

表 5-2-1 処理場設備増改築工事

（単位：千円、税込み）

| 処理場・MP | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R7～R16    |           |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| 設計     | 55,000  | 0       | 55,000  | 44,000  | 33,000  | 22,000  | 0       | 22,000  | 0       | 0       | 231,000   |           |
| 改築     | 土木・建築   | 27,720  | 8,690   | 8,470   | 14,740  | 92,950  | 413,600 | 303,600 | 0       | 0       | 869,770   |           |
|        | 機械・電気   | 90,750  | 140,250 | 210,210 | 458,810 | 509,410 | 302,500 | 558,360 | 315,040 | 255,860 | 364,100   | 3,205,290 |
|        | 計       | 118,470 | 148,940 | 218,680 | 473,550 | 602,360 | 716,100 | 861,960 | 315,040 | 255,860 | 364,100   | 4,075,060 |
| 増設     | 土木・建築   | 275,330 | 103,950 | 166,320 | 0       | 110,000 | 0       | 0       | 131,120 | 77,000  | 863,720   |           |
|        | 機械・電気   | 49,500  | 116,820 | 351,560 | 240,240 | 80,300  | 74,800  | 0       | 0       | 60,500  | 973,720   |           |
|        | 計       | 324,830 | 220,770 | 517,880 | 240,240 | 190,300 | 74,800  | 0       | 0       | 131,120 | 137,500   | 1,837,440 |
| 合計     | 498,300 | 369,710 | 791,560 | 757,790 | 825,660 | 812,900 | 861,960 | 337,040 | 386,980 | 501,600 | 6,143,500 |           |

次ページに、処理場設備増改築工事（令和6年10月時点）の内訳（税抜）を示す。



公共下水道の新規面整備（大林地区、瀬田地区）の工事予定を以下に示す。

表 5-2-3 新規面整備（管路整備）の工事

(単位：千円、税込み)

| 新規面整備 | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R7~R16    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 管路整備  | 200,000 | 200,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 1,200,000 |

その内訳（管路延長、マンホールポンプ数）を以下に示す。

表 5-2-4 管路整備計画の内訳（管路延長、マンホールポンプ数）

管路整備計画 内訳（税込）

| 管路  | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R17     | 合計        |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 延長  | 1,178   | 1,306   | 570     | 414     | 546     | 421     | 422     | 539     | 663     | 660     | 660     | 7,379     |
| 事業費 | 200,000 | 200,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 1,300,000 |
| MP  | 1       | 1       | 1       | 2       | 1       | 2       | 2       | 1       | 0       | 0       | 0       | 11        |
| 大林  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 延長  | 451.4   | 339.0   | 141.8   | 24.6    | 235.4   | 262.7   | 258.1   | 267.0   | 243.4   | 0       | 0       | 2,223.4   |
| 事業費 | 85,860  | 54,150  | 18,705  | 22,460  | 55,310  | 37,905  | 75,095  | 40,050  | 36,510  | 0       | 0       | 426,045   |
| 開削  | 414.4   | 317     | 90.5    |         | 235.4   | 232.7   | 185.7   | 267     | 243.4   |         |         | 1,986     |
| 推進  |         | 22      |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 22        |
| 圧送管 | 37      |         | 51.3    | 24.6    |         | 30      | 72.4    |         |         |         |         | 215       |
| MP  | 1       |         |         | 1       | 1       |         | 2       |         |         |         |         | 5         |
| 瀬田  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 延長  | 527     | 816.7   | 288     | 308.9   | 220.6   | 68      | 74      | 172.4   | 0       | 0       | 0       | 2,476     |
| 事業費 | 81,600  | 120,745 | 59,900  | 64,165  | 30,635  | 47,800  | 11,100  | 44,665  | 0       | 0       | 0       | 460,610   |
| 開削  | 510     | 381.5   | 222     | 265.5   | 171.5   | 20      | 74      | 148.5   |         |         |         | 1,793     |
| 推進  | 17      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         | 17        |
| 圧送管 |         | 435.2   | 66      | 43.4    | 49.1    | 48      |         | 23.9    |         |         |         | 666       |
| MP  |         | 1       | 1       | 1       |         | 2       |         | 1       |         |         |         | 6         |
| その他 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 延長  | 200     | 150     | 140     | 80      | 90      | 90      | 90      | 100     | 420     | 660     | 660     | 2,680     |
| 事業費 | 32,540  | 25,105  | 21,395  | 13,375  | 14,055  | 14,295  | 13,805  | 15,285  | 63,490  | 100,000 | 100,000 | 413,345   |

農集統廃合について、これまでに機能診断や統廃合計画、「くまもと生活排水処理構想2021」（令和4年3月）、「くまもと汚水処理広域化・共同化計画」（R4.3）などの検討を重ねてきている。

農集統廃合に係る支出を整理し、以下に示す。

表 5-2-5 農集統廃合の工事

(単位：千円、税込み)

| 農集統廃合      | R7 | R8     | R9 | R10 | R11    | R12     | R13     | R14 | R15 | R16 | R7~R16  |
|------------|----|--------|----|-----|--------|---------|---------|-----|-----|-----|---------|
| 計画         | 0  | 21,120 | 0  | 0   | 0      | 0       | 0       | 0   | 0   | 0   | 21,120  |
| 工事（錦野→公共）  | 0  | 0      | 0  | 0   | 54,890 | 0       | 0       | 0   | 0   | 0   | 54,890  |
| 工事（矢護川→杉水） | 0  | 0      | 0  | 0   | 0      | 161,535 | 161,260 | 0   | 0   | 0   | 322,795 |
| 合計         | 0  | 21,120 | 0  | 0   | 54,890 | 161,535 | 161,260 | 0   | 0   | 0   | 398,805 |

令和8年度に具体的な計画（詳細設計）を策定する。※全額補助。

令和11年度に、錦野地区から公共下水道へ接続する工事を完了させ、令和12年度より供用開始とする。

また、令和12年度および令和13年度にかけて、矢護川地区から杉水地区へ接続する管路を工事し、令和14年度より供用開始とする。

なお、これらの支出のうち、令和11年度の錦野地区から公共下水道へ接続する工事は、公共下水道事業の支出とし、それ以外については、農業集落排水事業の支出とする。

あわせて、建設仮勘定として計上されている過去の投資額について、2件の農集統廃合に按分して充当し、本勘定へ振り返るものとする。

錦野地区から公共下水道へ接続する工事の建設費の内訳について、以下に示す。

表 5-2-6 農集統廃合（錦野 → 公共下水道）の内訳

○管路建設費

(千円：税込み)

| 名称     | 規格        | 工事金額   | 備考           |
|--------|-----------|--------|--------------|
| 本管設置工事 | φ 75×180m | 15,840 | 圧送管 80千円/m   |
| 本管設置工事 | φ 75×85m  | 9,350  | 橋梁添架 100千円/m |
| 合計     |           | 25,190 |              |

○中継ポンプ建設費

| 名称      | 規格             | 工事金額   | 備考 |
|---------|----------------|--------|----|
| 中継ポンプ設備 | φ 65・1.5kW 1箇所 | 29,700 |    |

※備考欄の単価は税抜

矢護川地区から杉水地区へ接続する工事の建設費の内訳について、以下に示す。

表 5-2-7 農集統廃合（矢護川 → 杉水）の内訳

○管路建設費

(千円：税込み)

| 名称      | 規格          | 工事金額    | 備考            |
|---------|-------------|---------|---------------|
| 本管設置工事  | φ 150×960m  | 158,400 | 自然流下管 150千円/m |
| 本管設置工事  | φ 75×1,040m | 91,520  | 圧送管 80千円/m    |
| マンホール設置 | φ 300×39基   | 10,725  | 250千円/基       |
| 空気弁     |             | 2,750   |               |
| 合計      |             | 263,395 |               |

○中継ポンプ建設費

| 名称      | 規格             | 工事金額   | 備考 |
|---------|----------------|--------|----|
| 中継ポンプ設備 | φ 65・3.7kW 1箇所 | 29,700 |    |
| 中継ポンプ設備 | φ 80・7.5kW 1箇所 | 29,700 |    |
| 合計      |                | 59,400 |    |

※備考欄の単価は税抜

以上について、公共下水道、農業集落排水の各事業で投資額を取りまとめると、以下のとおり。

表 5-2-8 投資額のまとめ（事業ごと）

(単位：千円、税込み)

| 投資額合計  | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12       | R13       | R14     | R15     | R16     | R7~R16    |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 公共下水道  | 698,300 | 569,710 | 891,560 | 857,790 | 980,550 | 912,900   | 961,960   | 437,040 | 486,980 | 601,600 | 7,398,390 |
| 農業集落排水 | 0       | 21,120  | 0       | 0       | 0       | 161,535   | 161,260   | 0       | 0       | 0       | 343,915   |
| 合計     | 698,300 | 590,830 | 891,560 | 857,790 | 980,550 | 1,074,435 | 1,123,220 | 437,040 | 486,980 | 601,600 | 7,742,305 |

### 5-3. 財源試算

以上の投資額について、公共下水道、農業集落排水の各事業でそれぞれ財源の内訳を設定すると、以下のとおり。

表 5-3-1 財源の内訳（公共下水道事業）

（単位：千円、税込み）

| 財源内訳  | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R7~R16    |           |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| 国庫補助金 | 処理場・MP  | 253,685 | 192,295 | 406,375 | 402,570 | 438,295 | 421,570 | 458,890 | 184,270 | 206,280 | 269,000   | 3,233,230 |
|       | 管路整備    | 100,000 | 100,000 | 50,000  | 50,000  | 50,000  | 50,000  | 50,000  | 50,000  | 50,000  | 50,000    | 600,000   |
|       | 農集接続工事  | 0       | 0       | 0       | 0       | 27,445  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 27,445    |
|       | 計       | 353,685 | 292,295 | 456,375 | 452,570 | 515,740 | 471,570 | 508,890 | 234,270 | 256,280 | 319,000   | 3,860,675 |
| 企業債   | 処理場・MP  | 220,150 | 159,670 | 346,660 | 319,690 | 348,620 | 352,190 | 362,760 | 137,490 | 162,630 | 209,340   | 2,619,200 |
|       | 管路整備    | 90,000  | 90,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000    | 540,000   |
|       | 農集接続工事  | 0       | 0       | 0       | 0       | 24,700  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 24,700    |
|       | 計       | 310,150 | 249,670 | 391,660 | 364,690 | 418,320 | 397,190 | 407,760 | 182,490 | 207,630 | 254,340   | 3,183,900 |
| 一般財源  | 処理場・MP  | 24,465  | 17,745  | 38,525  | 35,530  | 38,745  | 39,140  | 40,310  | 15,280  | 18,070  | 23,260    | 291,070   |
|       | 管路整備    | 10,000  | 10,000  | 5,000   | 5,000   | 5,000   | 5,000   | 5,000   | 5,000   | 5,000   | 5,000     | 60,000    |
|       | 農集接続工事  | 0       | 0       | 0       | 0       | 2,745   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         | 2,745     |
|       | 計       | 34,465  | 27,745  | 43,525  | 40,530  | 46,490  | 44,140  | 45,310  | 20,280  | 23,070  | 28,260    | 353,815   |
| 合計    | 698,300 | 569,710 | 891,560 | 857,790 | 980,550 | 912,900 | 961,960 | 437,040 | 486,980 | 601,600 | 7,398,390 |           |

表 5-3-2 財源の内訳（農業集落排水事業）

（単位：千円、税込み）

| 財源内訳  | R7 | R8     | R9 | R10 | R11 | R12     | R13     | R14 | R15 | R16 | R7~R16  |
|-------|----|--------|----|-----|-----|---------|---------|-----|-----|-----|---------|
| 国庫補助金 | 0  | 21,120 | 0  | 0   | 0   | 80,767  | 80,630  | 0   | 0   | 0   | 182,517 |
| 企業債   | 0  | 0      | 0  | 0   | 0   | 72,691  | 72,567  | 0   | 0   | 0   | 145,258 |
| 一般財源  | 0  | 0      | 0  | 0   | 0   | 8,077   | 8,063   | 0   | 0   | 0   | 16,140  |
| 合計    | 0  | 21,120 | 0  | 0   | 0   | 161,535 | 161,260 | 0   | 0   | 0   | 343,915 |

また、公共下水道の財源として、別途、受益者負担金について、令和7年度20,000千円、令和8年度以降10,000千円を見込むものとする。

表 5-3-3 受益者負担金（公共下水道）

（単位：千円、税込み）

| 財源内訳   | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R7~R16  |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 受益者負担金 | 20,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 110,000 |

企業債については、耐用年数に応じた償還年数を設定することが望ましいことから、内訳を整理した。

表 5-3-4 企業債の耐用年数ごとの内訳

(単位：千円、税込み)

|        | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R7~R16    |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 処理場SM  | 220,150 | 159,670 | 346,660 | 319,690 | 348,620 | 352,190 | 362,760 | 137,490 | 162,630 | 209,340 | 2,619,200 |
| うち土木建築 | 136,370 | 50,300  | 78,580  | 5,970   | 106,170 | 196,020 | 136,620 | 0       | 59,000  | 34,650  | 803,680   |
| うち機械電気 | 83,780  | 109,370 | 268,080 | 313,720 | 242,450 | 156,170 | 226,140 | 137,490 | 103,630 | 174,690 | 1,815,520 |
| 管路整備   | 90,000  | 90,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 45,000  | 540,000   |
| うち管渠   | 81,000  | 81,000  | 36,000  | 27,000  | 36,000  | 27,000  | 27,000  | 36,000  | 45,000  | 45,000  | 441,000   |
| うちMP   | 9,000   | 9,000   | 9,000   | 18,000  | 9,000   | 18,000  | 18,000  | 9,000   | 0       | 0       | 99,000    |
| 農集接続工事 |         |         |         |         | 24,700  |         |         |         |         |         | 24,700    |
| うち管渠   |         |         |         |         | 11,335  |         |         |         |         |         | 11,335    |
| うちMP   |         |         |         |         | 13,365  |         |         |         |         |         | 13,365    |
| 合計（公共） | 310,150 | 249,670 | 391,660 | 364,690 | 418,320 | 397,190 | 407,760 | 182,490 | 207,630 | 254,340 | 3,183,900 |
| 50年計   | 217,370 | 131,300 | 114,580 | 32,970  | 153,505 | 223,020 | 163,620 | 36,000  | 104,000 | 79,650  | 1,256,015 |
| 15年計   | 92,780  | 118,370 | 277,080 | 331,720 | 264,815 | 174,170 | 244,140 | 146,490 | 103,630 | 174,690 | 1,927,885 |
| 農集     |         |         |         |         |         | 72,691  | 72,567  |         |         |         | 145,258   |
| うち管渠   |         |         |         |         |         | 72,691  | 45,837  |         |         |         | 118,528   |
| うちMP   |         |         |         |         |         | 0       | 26,730  |         |         |         | 26,730    |
| 合計（農集） |         |         |         |         |         | 72,691  | 72,567  |         |         |         | 145,258   |
| 50年計   |         |         |         |         |         | 72,691  | 45,837  |         |         |         | 118,528   |
| 15年計   |         |         |         |         |         | 0       | 26,730  |         |         |         | 26,730    |

## 物価上昇について

物価上昇について、内閣府の資料（令和6年7月29日経済財政諮問会議提出の「中長期の経済財政に関する試算」）によると、経済の中長期的な展望として、消費者物価上昇率は、高成長実現ケース、成長移行ケースで2.0%となっている。過去投影ケースでは0.9%となっている。

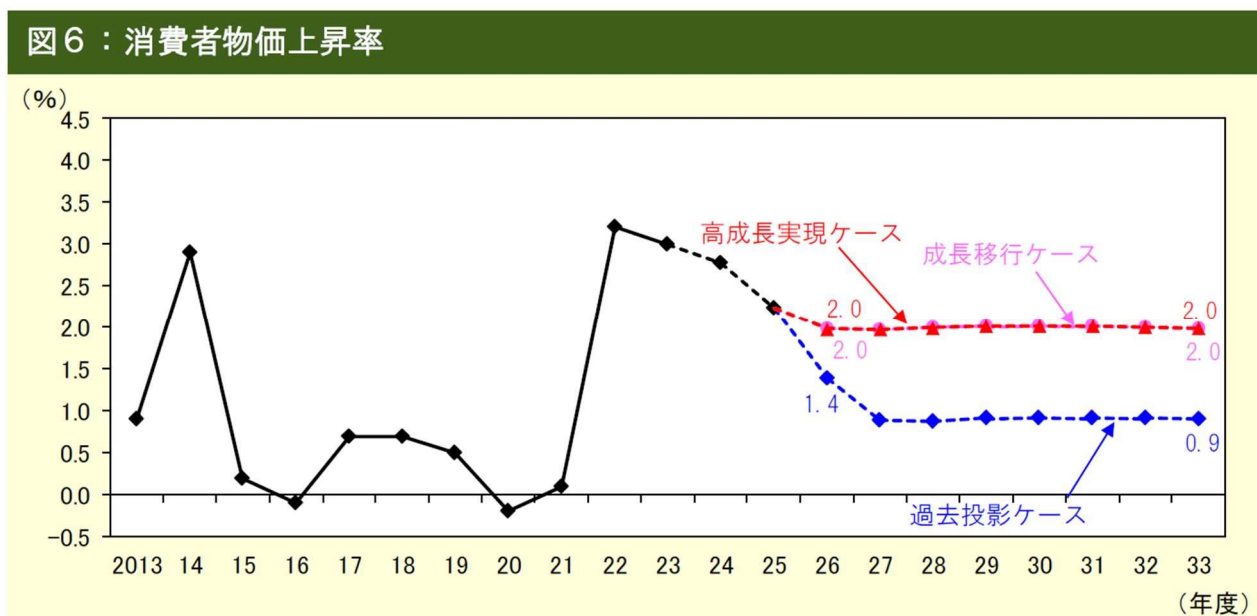


図 5-3-1 消費者物価上昇率

(出典：内閣府「中長期の経済財政に関する試算」令和6年7月29日経済財政諮問会議)

これまでに整理した投資試算、財源試算について、年 2.0%の物価上昇を見込むものとして設定する。

令和6年度を1.000として、令和7年度を1.020（前年比2.0%上昇）、令和8年度1.040（前年比2.0%上昇）、……、令和16年度を1.219（前年比2.0%上昇）と設定し、物価上昇を見込んだ投資試算、財源試算について、次ページ以降にしめす。

表 5-3-5 物価上昇 2.0%を見込んだ投資額のまとめ（事業ごと）

（単位：千円、税込み、物価上昇2.0%見込む）

| 投資額合計  | R7      | R8      | R9      | R10     | R11       | R12       | R13       | R14     | R15     | R16     | R7~R16    |
|--------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|
| 公共下水道  | 712,266 | 592,499 | 945,946 | 928,129 | 1,082,528 | 1,027,926 | 1,105,292 | 512,211 | 581,941 | 733,351 | 8,222,089 |
| 農業集落排水 | 0       | 21,965  | 0       | 0       | 0         | 181,888   | 185,288   | 0       | 0       | 0       | 389,141   |
| 合計     | 712,266 | 614,464 | 945,946 | 928,129 | 1,082,528 | 1,209,814 | 1,290,580 | 512,211 | 581,941 | 733,351 | 8,611,230 |

表 5-3-6 物価上昇 2.0%を見込んだ財源の内訳（公共下水道事業）

（単位：千円、税込み、物価上昇2.0%見込む）

| 財源内訳  |         | R7      | R8      | R9      | R10       | R11       | R12       | R13     | R14     | R15     | R16       | R7~R16    |
|-------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|-----------|-----------|
| 国庫補助金 | 処理場・MP  | 258,759 | 199,987 | 431,164 | 435,581   | 483,878   | 474,688   | 527,265 | 215,964 | 246,505 | 327,911   | 3,601,702 |
|       | 管路整備    | 102,000 | 104,000 | 53,050  | 54,100    | 55,200    | 56,300    | 57,450  | 58,600  | 59,750  | 60,950    | 661,400   |
|       | 農集接続工事  | 0       | 0       | 0       | 0         | 30,299    | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         | 30,299    |
|       | 計       | 360,759 | 303,987 | 484,214 | 489,681   | 569,377   | 530,988   | 584,715 | 274,564 | 306,255 | 388,861   | 4,293,401 |
| 企業債   | 処理場・MP  | 224,553 | 166,057 | 367,806 | 345,905   | 384,876   | 396,566   | 416,811 | 161,137 | 194,343 | 255,185   | 2,913,239 |
|       | 管路整備    | 91,800  | 93,600  | 47,745  | 48,690    | 49,680    | 50,670    | 51,705  | 52,740  | 53,775  | 54,855    | 595,260   |
|       | 農集接続工事  | 0       | 0       | 0       | 0         | 27,269    | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         | 27,269    |
|       | 計       | 316,353 | 259,657 | 415,551 | 394,595   | 461,825   | 447,236   | 468,516 | 213,877 | 248,118 | 310,040   | 3,535,768 |
| 一般財源  | 処理場・MP  | 24,954  | 18,455  | 40,875  | 38,443    | 42,775    | 44,072    | 46,316  | 17,908  | 21,594  | 28,354    | 323,746   |
|       | 管路整備    | 10,200  | 10,400  | 5,305   | 5,410     | 5,520     | 5,630     | 5,745   | 5,860   | 5,975   | 6,095     | 66,140    |
|       | 農集接続工事  | 0       | 0       | 0       | 0         | 3,030     | 0         | 0       | 0       | 0       | 0         | 3,030     |
|       | 計       | 35,154  | 28,855  | 46,180  | 43,853    | 51,325    | 49,702    | 52,061  | 23,768  | 27,569  | 34,449    | 392,916   |
| 合計    | 712,266 | 592,499 | 945,945 | 928,129 | 1,082,527 | 1,027,926 | 1,105,292 | 512,209 | 581,942 | 733,350 | 8,222,085 |           |

表 5-3-7 物価上昇 2.0%を見込んだ財源の内訳（農業集落排水事業）

（単位：千円、税込み、物価上昇2.0%見込む）

| 財源内訳  | R7 | R8     | R9 | R10 | R11 | R12     | R13     | R14 | R15 | R16 | R7~R16  |
|-------|----|--------|----|-----|-----|---------|---------|-----|-----|-----|---------|
| 国庫補助金 | 0  | 21,965 | 0  | 0   | 0   | 90,943  | 92,645  | 0   | 0   | 0   | 205,553 |
| 企業債   | 0  | 0      | 0  | 0   | 0   | 81,850  | 83,379  | 0   | 0   | 0   | 165,229 |
| 一般財源  | 0  | 0      | 0  | 0   | 0   | 9,095   | 9,264   | 0   | 0   | 0   | 18,359  |
| 合計    | 0  | 21,965 | 0  | 0   | 0   | 181,888 | 185,288 | 0   | 0   | 0   | 389,141 |

なお、受益者負担金は、土地の面積 1 平方メートル当たり 300 円（坪当たり約 1,000 円）を乗じた金額となるため、物価上昇の影響を受けないものと設定する。

表 5-3-8 受益者負担金（公共下水道）

（単位：千円、税込み）

| 財源内訳   | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R7~R16  |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| 受益者負担金 | 20,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 110,000 |

企業債については、耐用年数に応じた償還年数を設定することが望ましいことから、内訳を整理した。

表 5-3-9 物価上昇 2.0%を見込んだ企業債の耐用年数ごとの内訳

(単位：千円、税込み、物価上昇2.0%見込む)

|        | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     | R7~R16    |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 処理場SM  | 224,553 | 166,057 | 367,806 | 345,905 | 384,876 | 396,566 | 416,811 | 161,137 | 194,343 | 255,185 | 2,913,239 |
| うち土木建築 | 139,097 | 52,312  | 83,373  | 6,460   | 117,212 | 220,719 | 156,976 | 0       | 70,505  | 42,238  | 888,892   |
| うち機械電気 | 85,456  | 113,745 | 284,433 | 339,445 | 267,664 | 175,847 | 259,835 | 161,137 | 123,838 | 212,947 | 2,024,347 |
| 管路整備   | 91,800  | 93,600  | 47,745  | 48,690  | 49,680  | 50,670  | 51,705  | 52,740  | 53,775  | 54,855  | 595,260   |
| うち管渠   | 82,620  | 84,240  | 38,196  | 29,214  | 39,744  | 30,402  | 31,023  | 42,192  | 53,775  | 54,855  | 486,261   |
| うちMP   | 9,180   | 9,360   | 9,549   | 19,476  | 9,936   | 20,268  | 20,682  | 10,548  | 0       | 0       | 108,999   |
| 農集接続工事 | 0       | 0       | 0       | 0       | 27,269  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 27,269    |
| うち管渠   |         |         |         |         | 12,514  |         |         |         |         |         | 12,514    |
| うちMP   |         |         |         |         | 14,755  |         |         |         |         |         | 14,755    |
| 合計（公共） | 316,353 | 259,657 | 415,551 | 394,595 | 461,825 | 447,236 | 468,516 | 213,877 | 248,118 | 310,040 | 3,535,768 |
| 50年計   | 221,717 | 136,552 | 121,569 | 35,674  | 169,470 | 251,121 | 187,999 | 42,192  | 124,280 | 97,093  | 1,387,667 |
| 15年計   | 94,636  | 123,105 | 293,982 | 358,921 | 292,355 | 196,115 | 280,517 | 171,685 | 123,838 | 212,947 | 2,148,101 |
| 農集     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 81,850  | 83,379  | 0       | 0       | 0       | 165,229   |
| うち管渠   |         |         |         |         |         | 81,850  | 52,666  |         |         |         | 134,516   |
| うちMP   |         |         |         |         |         | 0       | 30,713  |         |         |         | 30,713    |
| 合計（農集） | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 81,850  | 83,379  | 0       | 0       | 0       | 165,229   |
| 50年計   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 81,850  | 52,666  | 0       | 0       | 0       | 134,516   |
| 15年計   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 30,713  | 0       | 0       | 0       | 30,713    |

#### 5-4. 投資以外の経費

維持管理に係る職員給与費をはじめとする投資以外の経費について算定する。  
決算統計の実績値を確認し、将来の事業環境の変化に対応した将来予測を行う。

以下の順で整理する。

職員給与費

維持管理費

- ・委託料
- ・動力費（電気代）
- ・修繕費、材料費、路面復旧費、その他

物価上昇について

減価償却費・長期前受金戻入

企業債償還（元金）

企業債償還（利子）

繰入金

- ・収益勘定基準内繰入金
- ・資本勘定基準内繰入金
- ・収益勘定基準外繰入金
- ・資本勘定基準外繰入金

(1) 職員給与費

直近の職員数と職員給与費の実績を以下に示す。

表 5-4-1 職員数の実績 (公共下水道)

|              | R2 | R3 | R4 | R5 |
|--------------|----|----|----|----|
| 損益勘定所属職員 (人) | 3  | 3  | 3  | 3  |
| 管渠部門 (人)     |    |    |    |    |
| ポンプ場部門 (人)   |    |    |    |    |
| 処理場部門 (人)    |    |    |    |    |
| その他 (人)      | 3  | 3  | 3  | 3  |
| 資本勘定所属職員 (人) | 3  | 3  | 3  | 3  |
| 計 (人)        | 6  | 6  | 6  | 6  |

表 5-4-2 職員給与費 (公共下水道)

職員給与費 (費用：収益的支出)

| 職員給与費      | R2     | R3     | R4     | R5     |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| 基本給 (千円)   | 9,380  | 9,892  | 9,069  | 9,357  |
| 手当 (千円)    | 4,626  | 4,257  | 3,845  | 3,877  |
| 報酬 (千円)    |        |        |        |        |
| 退職給付費 (千円) |        |        |        |        |
| 法定福利費 (千円) | 2,865  | 3,118  | 1,957  | 2,214  |
| 計 (千円)     | 16,871 | 17,267 | 14,871 | 15,448 |

資本的支出

|            | R2      | R3      | R4      | R5      |
|------------|---------|---------|---------|---------|
| 建設改良費 (千円) | 251,744 | 645,080 | 585,164 | 202,545 |
| 職員給与費 (千円) | 18,353  | 21,566  | 20,088  | 20,822  |

公共下水道事業では、損益勘定所属職員 3 人、資本勘定所属職員 3 人の合計 6 人で継続している。将来の職員給与費について、今後も同様であると設定し、直近の実績値 (R5：収益的支出 15,448 千円、資本的支出 20,822 千円) と設定する。

表 5-4-3 職員給与費の将来予測 (公共下水道)

| 公共下水道            |            | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|------------------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 職員給与費<br>(千円)    | 基本給 (千円)   | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  | 9,357  |
|                  | 手当 (千円)    | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  | 3,877  |
|                  | 法定福利費 (千円) | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  | 2,214  |
| 収益的支出・職員給与費 (千円) |            | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 | 15,448 |

| 公共下水道            |  | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|------------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 資本的支出・職員給与費 (千円) |  | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 | 20,822 |

※後で物価上昇を見込む。

表 5-4-4 職員数の実績（農業集落排水）

|             | R2 | R3 | R4 | R5 |
|-------------|----|----|----|----|
| 損益勘定所属職員（人） | 1  | 1  | 1  | 1  |
| 管渠部門（人）     |    |    |    |    |
| ポンプ場部門（人）   |    |    |    |    |
| 処理場部門（人）    |    |    |    |    |
| その他（人）      | 1  | 1  | 1  | 1  |
| 資本勘定所属職員（人） |    |    |    |    |
| 計（人）        | 1  | 1  | 1  | 1  |

表 5-4-5 職員給与費（農業集落排水）

職員給与費（費用：収益的支出）

| 職員給与費     | R2    | R3    | R4    | R5    |
|-----------|-------|-------|-------|-------|
| 基本給（千円）   | 2,345 | 3,219 | 3,328 | 3,592 |
| 手当（千円）    | 972   | 1,669 | 1,225 | 1,501 |
| 報酬（千円）    |       |       |       |       |
| 退職給付費（千円） |       |       |       |       |
| 法定福利費（千円） | 754   | 1,074 | 940   | 1,044 |
| 計（千円）     | 4,071 | 5,962 | 5,493 | 6,137 |

資本的支出

|           | R2 | R3 | R4 | R5 |
|-----------|----|----|----|----|
| 建設改良費（千円） | 21 | 21 | 70 | 9  |
| 職員給与費（千円） |    |    |    |    |

農業集落排水事業では、損益勘定所属職員 1 人、資本勘定所属職員 0 人で継続している。将来の職員給与費について、今後も同様であると設定し、直近の実績値（R5：収益的支出 6,137 千円、資本的支出 0 千円）と設定する。

表 5-4-6 職員給与費の将来予測（農業集落排水）

| 農業集落排水            |           | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|-------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 職員<br>給与費<br>（千円） | 基本給（千円）   | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 | 3,592 |
|                   | 手当（千円）    | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 | 1,501 |
|                   | 法定福利費（千円） | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 | 1,044 |
| 収益的支出・職員給与費（千円）   |           | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 | 6,137 |
| 農業集落排水            |           | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
| 資本的支出・職員給与費（千円）   |           | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

※後で物価上昇を見込む。

(2) 維持管理費

維持管理費の実績について、以下に示す。

表 5-4-7 維持管理費の実績 (公共下水道)

| 維持管理費 (千円) |               | R2      | R3      | R4      | R5      | 平均      |
|------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 管渠費        | 職員給与費         |         |         |         |         | 0       |
|            | 修繕費           | 1,190   | 2,424   | 2,285   | 3,016   | 2,229   |
|            | 材料費           | 97      | 45      | 50      |         | 48      |
|            | 路面復旧費         |         |         |         |         | 0       |
|            | 委託料           | 19,366  | 16,127  | 16,664  | 19,266  | 17,856  |
|            | その他           | 830     | 877     | 1,177   | 3,542   | 1,607   |
|            | 合計            | 21,483  | 19,473  | 20,176  | 25,824  | 21,740  |
|            | 内訳 汚水処理費      | 21,483  | 19,473  | 20,176  | 25,824  | 21,739  |
|            | 内訳 雨水処理費      |         |         |         |         | 0       |
|            | 内訳 その他        |         |         |         |         | 0       |
| ポンプ場費      | 職員給与費         |         |         |         |         | 0       |
|            | 動力費           |         |         |         | 2,023   | 506     |
|            | うち電気料         |         |         |         | 2,023   | 506     |
|            | 修繕費           |         | 770     |         | 6,214   | 1,746   |
|            | 材料費           |         |         |         |         | 0       |
|            | 薬品費           |         |         |         |         | 0       |
|            | 委託料           | 6,470   | 9,890   | 9,553   | 953     | 6,717   |
|            | その他           |         |         |         | 193     | 48      |
|            | 合計            | 6,470   | 10,660  | 9,553   | 9,383   | 9,017   |
|            | 内訳 汚水処理費      | 6,470   | 10,660  | 9,553   | 9,383   | 9,017   |
| 内訳 雨水処理費   |               |         |         |         | 0       |         |
| 内訳 その他     |               |         |         |         | 0       |         |
| 処理場費       | 職員給与費         | 144     | 144     | 146     | 8       | 111     |
|            | 動力費           |         |         |         | 21,764  | 5,441   |
|            | うち電気料         |         |         |         | 21,764  | 5,441   |
|            | 修繕費           |         |         | 119     | 26,649  | 6,692   |
|            | 材料費           |         |         |         |         | 0       |
|            | 薬品費           |         |         |         |         | 0       |
|            | 委託料           | 186,580 | 177,160 | 178,437 | 164,559 | 176,684 |
|            | その他           | 354     | 429     | 459     | 751     | 498     |
|            | 合計            | 187,078 | 177,733 | 179,161 | 213,731 | 189,426 |
|            | 内訳 汚水処理費      | 187,078 | 177,733 | 179,161 | 213,731 | 189,426 |
| 内訳 雨水処理費   |               |         |         |         | 0       |         |
| 内訳 その他     |               |         |         |         | 0       |         |
| その他        | 職員給与費         | 16,727  | 17,123  | 14,725  | 15,440  | 16,004  |
|            | 流域下水道管理運営費負担金 |         |         |         |         | 0       |
|            | 委託料           | 18,901  | 19,699  | 27,264  | 21,457  | 21,830  |
|            | その他           | 10,252  | 10,479  | 7,236   | 7,220   | 8,797   |
|            | 合計            | 45,880  | 47,301  | 49,225  | 44,117  | 46,631  |
|            | 内訳 汚水処理費      | 45,880  | 47,301  | 48,902  | 43,686  | 46,442  |
|            | 内訳 雨水処理費      |         |         |         |         | 0       |
| 内訳 その他     |               |         | 323     | 431     | 189     |         |
| 合計         | 職員給与費         | 16,871  | 17,267  | 14,871  | 15,448  | 16,114  |
|            | 動力費           | 0       | 0       | 0       | 23,787  | 5,947   |
|            | うち電気料         | 0       | 0       | 0       | 23,787  | 5,947   |
|            | 修繕費           | 1,190   | 3,194   | 2,404   | 35,879  | 10,667  |
|            | 材料費           | 97      | 45      | 50      | 0       | 48      |
|            | 薬品費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|            | 路面復旧費         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|            | 流域下水道管理運営費負担金 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|            | 委託料           | 231,317 | 222,876 | 231,918 | 206,235 | 223,087 |
|            | その他           | 11,436  | 11,785  | 8,872   | 11,706  | 10,950  |
|            | 合計            | 260,911 | 255,167 | 258,115 | 293,055 | 266,813 |
|            | 内訳 汚水処理費      | 260,911 | 255,167 | 257,792 | 292,624 | 266,624 |
|            | 内訳 雨水処理費      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 内訳 その他     | 0             | 0       | 323     | 431     | 189     |         |

表 5-4-8 費目別の維持管理費の実績（公共下水道）（1/4）

| R2 維持管理費（千円）  | 管渠費    | ポンプ場費 | 処理場費    | その他    | 合計      |
|---------------|--------|-------|---------|--------|---------|
| 職員給与費         |        |       | 144     | 16,727 | 16,871  |
| 動力費           |        |       |         |        | 0       |
| うち電気料         |        |       |         |        | 0       |
| 修繕費           | 1,190  |       |         |        | 1,190   |
| 材料費           | 97     |       |         |        | 97      |
| 薬品費           |        |       |         |        | 0       |
| 路面復旧費         |        |       |         |        | 0       |
| 流域下水道管理運営費負担金 |        |       |         |        | 0       |
| 委託料           | 19,366 | 6,470 | 186,580 | 18,901 | 231,317 |
| その他           | 830    |       | 354     | 10,252 | 11,436  |
| 合計            | 21,483 | 6,470 | 187,078 | 45,880 | 260,911 |
| 内訳 汚水処理費      | 21,483 | 6,470 | 187,078 | 45,880 | 260,911 |
| 内訳 雨水処理費      |        |       |         |        | 0       |
| 内訳 その他        |        |       |         |        | 0       |

表 5-4-8 費目別の維持管理費の実績（公共下水道）（2/4）

| R3 維持管理費（千円）  | 管渠費    | ポンプ場費  | 処理場費    | その他    | 合計      |
|---------------|--------|--------|---------|--------|---------|
| 職員給与費         |        |        | 144     | 17,123 | 17,267  |
| 動力費           |        |        |         |        | 0       |
| うち電気料         |        |        |         |        | 0       |
| 修繕費           | 2,424  | 770    |         |        | 3,194   |
| 材料費           | 45     |        |         |        | 45      |
| 薬品費           |        |        |         |        | 0       |
| 路面復旧費         |        |        |         |        | 0       |
| 流域下水道管理運営費負担金 |        |        |         |        | 0       |
| 委託料           | 16,127 | 9,890  | 177,160 | 19,699 | 222,876 |
| その他           | 877    |        | 429     | 10,479 | 11,785  |
| 合計            | 19,473 | 10,660 | 177,733 | 47,301 | 255,167 |
| 内訳 汚水処理費      | 19,473 | 10,660 | 177,733 | 47,301 | 255,167 |
| 内訳 雨水処理費      |        |        |         |        | 0       |
| 内訳 その他        |        |        |         |        | 0       |

表 5-4-8 費目別の維持管理費の実績（公共下水道）（3/4）

| R4 維持管理費（千円）  | 管渠費    | ポンプ場費 | 処理場費    | その他    | 合計      |
|---------------|--------|-------|---------|--------|---------|
| 職員給与費         |        |       | 146     | 14,725 | 14,871  |
| 動力費           |        |       |         |        | 0       |
| うち電気料         |        |       |         |        | 0       |
| 修繕費           | 2,285  |       | 119     |        | 2,404   |
| 材料費           | 50     |       |         |        | 50      |
| 薬品費           |        |       |         |        | 0       |
| 路面復旧費         |        |       |         |        | 0       |
| 流域下水道管理運営費負担金 |        |       |         |        | 0       |
| 委託料           | 16,664 | 9,553 | 178,437 | 27,264 | 231,918 |
| その他           | 1,177  |       | 459     | 7,236  | 8,872   |
| 合計            | 20,176 | 9,553 | 179,161 | 49,225 | 258,115 |
| 内訳 汚水処理費      | 20,176 | 9,553 | 179,161 | 48,902 | 257,792 |
| 内訳 雨水処理費      |        |       |         |        | 0       |
| 内訳 その他        |        |       |         | 323    | 323     |

表 5-4-8 費目別の維持管理費の実績（公共下水道）（4/4）

| R5 維持管理費（千円）  | 管渠費    | ポンプ場費 | 処理場費    | その他    | 合計      |
|---------------|--------|-------|---------|--------|---------|
| 職員給与費         |        |       | 8       | 15,440 | 15,448  |
| 動力費           |        | 2,023 | 21,764  |        | 23,787  |
| うち電気料         |        | 2,023 | 21,764  |        | 23,787  |
| 修繕費           | 3,016  | 6,214 | 26,649  |        | 35,879  |
| 材料費           |        |       |         |        | 0       |
| 薬品費           |        |       |         |        | 0       |
| 路面復旧費         |        |       |         |        | 0       |
| 流域下水道管理運営費負担金 |        |       |         |        | 0       |
| 委託料           | 19,266 | 953   | 164,559 | 21,457 | 206,235 |
| その他           | 3,542  | 193   | 751     | 7,220  | 11,706  |
| 合計            | 25,824 | 9,383 | 213,731 | 44,117 | 293,055 |
| 内訳 汚水処理費      | 25,824 | 9,383 | 213,731 | 43,686 | 292,624 |
| 内訳 雨水処理費      |        |       |         |        | 0       |
| 内訳 その他        |        |       |         | 431    | 431     |

公共下水道事業では、処理場・マンホールポンプ場の維持管理を包括的民間委託により業務委託している。過年度の処理場費では、動力費も委託料に含めて整理されているが、令和5年度では分けて整理している。また将来計画（4系増設、農集接続による水量増加）に伴う変化に応じて、柔軟に設定する必要がある。

表 5-4-9 維持管理費の実績（農業集落排水）

| 維持管理費（千円） |               | R2     | R3     | R4     | R5     | 平均     |
|-----------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 管渠費       | 職員給与費         |        |        |        |        | 0      |
|           | 修繕費           | 3,007  | 1,941  | 1,008  | 1,736  | 1,923  |
|           | 材料費           |        |        |        |        | 0      |
|           | 路面復旧費         |        |        |        |        | 0      |
|           | 委託料           | 4,213  | 4,460  | 4,455  | 4,484  | 4,403  |
|           | その他           | 2,294  | 2,790  | 2,642  | 2,271  | 2,499  |
|           | 合計            | 9,514  | 9,191  | 8,105  | 8,491  | 8,825  |
|           | 内訳 汚水処理費      | 9,514  | 9,191  | 8,105  | 8,491  | 8,825  |
|           | 内訳 雨水処理費      |        |        |        |        | 0      |
|           | 内訳 その他        |        |        |        |        | 0      |
| ポンプ場費     | 職員給与費         |        |        |        |        | 0      |
|           | 動力費           |        |        |        |        | 0      |
|           | うち電気料         |        |        |        |        | 0      |
|           | 修繕費           |        |        |        |        | 0      |
|           | 材料費           |        |        |        |        | 0      |
|           | 薬品費           |        |        |        |        | 0      |
|           | 委託料           |        |        |        |        | 0      |
|           | その他           |        |        |        |        | 0      |
|           | 合計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 内訳 汚水処理費      |        |        |        |        | 0      |
| 内訳 雨水処理費  |               |        |        |        | 0      |        |
| 内訳 その他    |               |        |        |        | 0      |        |
| 処理場費      | 職員給与費         |        |        |        |        | 0      |
|           | 動力費           | 5,290  | 5,617  | 6,979  | 5,459  | 5,836  |
|           | うち電気料         | 5,255  | 5,617  | 6,964  | 5,459  | 5,824  |
|           | 修繕費           | 420    | 524    | 1,880  | 2,369  | 1,298  |
|           | 材料費           |        |        |        |        | 0      |
|           | 薬品費           |        |        |        |        | 0      |
|           | 委託料           | 4,171  | 3,924  | 4,049  | 4,550  | 4,174  |
|           | その他           | 10,447 | 10,669 | 10,172 | 9,914  | 10,301 |
|           | 合計            | 20,328 | 20,734 | 23,080 | 22,292 | 21,609 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 20,328 | 20,734 | 23,080 | 22,292 | 21,609 |
| 内訳 雨水処理費  |               |        |        |        | 0      |        |
| 内訳 その他    |               |        |        |        | 0      |        |
| その他       | 職員給与費         | 4,071  | 5,962  | 5,493  | 6,137  | 5,416  |
|           | 流域下水道管理運営費負担金 |        |        |        |        | 0      |
|           | 委託料           |        |        | 3,100  | 1,962  | 1,266  |
|           | その他           | 741    | 919    | 1,153  | 924    | 934    |
|           | 合計            | 4,812  | 6,881  | 9,746  | 9,023  | 7,616  |
|           | 内訳 汚水処理費      | 4,812  | 6,881  | 9,258  | 8,486  | 7,359  |
|           | 内訳 雨水処理費      |        |        |        |        | 0      |
| 内訳 その他    |               |        | 488    | 537    | 256    |        |
| 合計        | 職員給与費         | 4,071  | 5,962  | 5,493  | 6,137  | 5,416  |
|           | 動力費           | 5,290  | 5,617  | 6,979  | 5,459  | 5,836  |
|           | うち電気料         | 5,255  | 5,617  | 6,964  | 5,459  | 5,824  |
|           | 修繕費           | 3,427  | 2,465  | 2,888  | 4,105  | 3,221  |
|           | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 薬品費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 路面復旧費         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 流域下水道管理運営費負担金 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 委託料           | 8,384  | 8,384  | 11,604 | 10,996 | 9,842  |
|           | その他           | 13,482 | 14,378 | 13,967 | 13,109 | 13,734 |
|           | 合計            | 34,654 | 36,806 | 40,931 | 39,806 | 38,049 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 34,654 | 36,806 | 40,443 | 39,269 | 37,793 |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 内訳 その他    | 0             | 0      | 488    | 537    | 256    |        |

表 5-4-10 費目別の維持管理費の実績（農業集落排水）（1/4）

| R2 維持管理費（千円）  | 管渠費   | ポンプ場費 | 処理場費   | その他   | 合計     |
|---------------|-------|-------|--------|-------|--------|
| 職員給与費         |       |       |        | 4,071 | 4,071  |
| 動力費           |       |       | 5,290  |       | 5,290  |
| うち電気料         |       |       | 5,255  |       | 5,255  |
| 修繕費           | 3,007 |       | 420    |       | 3,427  |
| 材料費           |       |       |        |       | 0      |
| 薬品費           |       |       |        |       | 0      |
| 路面復旧費         |       |       |        |       | 0      |
| 流域下水道管理運営費負担金 |       |       |        |       | 0      |
| 委託料           | 4,213 |       | 4,171  |       | 8,384  |
| その他           | 2,294 |       | 10,447 | 741   | 13,482 |
| 合計            | 9,514 | 0     | 20,328 | 4,812 | 34,654 |
| 内訳 汚水処理費      | 9,514 |       | 20,328 | 4,812 | 34,654 |
| 内訳 雨水処理費      |       |       |        |       | 0      |
| 内訳 その他        |       |       |        | 0     | 0      |

表 5-4-10 費目別の維持管理費の実績（農業集落排水）（2/4）

| R3 維持管理費（千円）  | 管渠費   | ポンプ場費 | 処理場費   | その他   | 合計     |
|---------------|-------|-------|--------|-------|--------|
| 職員給与費         |       |       |        | 5,962 | 5,962  |
| 動力費           |       |       | 5,617  |       | 5,617  |
| うち電気料         |       |       | 5,617  |       | 5,617  |
| 修繕費           | 1,941 |       | 524    |       | 2,465  |
| 材料費           |       |       |        |       | 0      |
| 薬品費           |       |       |        |       | 0      |
| 路面復旧費         |       |       |        |       | 0      |
| 流域下水道管理運営費負担金 |       |       |        |       | 0      |
| 委託料           | 4,460 |       | 3,924  |       | 8,384  |
| その他           | 2,790 |       | 10,669 | 919   | 14,378 |
| 合計            | 9,191 | 0     | 20,734 | 6,881 | 36,806 |
| 内訳 汚水処理費      | 9,191 |       | 20,734 | 6,881 | 36,806 |
| 内訳 雨水処理費      |       |       |        |       | 0      |
| 内訳 その他        |       |       |        | 0     | 0      |

表 5-4-10 費目別の維持管理費の実績（農業集落排水）（3/4）

| R4 維持管理費（千円）  | 管渠費   | ポンプ場費 | 処理場費   | その他   | 合計     |
|---------------|-------|-------|--------|-------|--------|
| 職員給与費         |       |       |        | 5,493 | 5,493  |
| 動力費           |       |       | 6,979  |       | 6,979  |
| うち電気料         |       |       | 6,964  |       | 6,964  |
| 修繕費           | 1,008 |       | 1,880  |       | 2,888  |
| 材料費           |       |       |        |       | 0      |
| 薬品費           |       |       |        |       | 0      |
| 路面復旧費         |       |       |        |       | 0      |
| 流域下水道管理運営費負担金 |       |       |        |       | 0      |
| 委託料           | 4,455 |       | 4,049  | 3,100 | 11,604 |
| その他           | 2,642 |       | 10,172 | 1,153 | 13,967 |
| 合計            | 8,105 | 0     | 23,080 | 9,746 | 40,931 |
| 内訳 汚水処理費      | 8,105 |       | 23,080 | 9,258 | 40,443 |
| 内訳 雨水処理費      |       |       |        |       | 0      |
| 内訳 その他        |       |       |        | 488   | 488    |

表 5-4-10 費目別の維持管理費の実績（農業集落排水）（4/4）

| R5 維持管理費（千円）  | 管渠費   | ポンプ場費 | 処理場費   | その他   | 合計     |
|---------------|-------|-------|--------|-------|--------|
| 職員給与費         |       |       |        | 6,137 | 6,137  |
| 動力費           |       |       | 5,459  |       | 5,459  |
| うち電気料         |       |       | 5,459  |       | 5,459  |
| 修繕費           | 1,736 |       | 2,369  |       | 4,105  |
| 材料費           |       |       |        |       | 0      |
| 薬品費           |       |       |        |       | 0      |
| 路面復旧費         |       |       |        |       | 0      |
| 流域下水道管理運営費負担金 |       |       |        |       | 0      |
| 委託料           | 4,484 |       | 4,550  | 1,962 | 10,996 |
| その他           | 2,271 |       | 9,914  | 924   | 13,109 |
| 合計            | 8,491 | 0     | 22,292 | 9,023 | 39,806 |
| 内訳 汚水処理費      | 8,491 |       | 22,292 | 8,486 | 39,269 |
| 内訳 雨水処理費      |       |       |        |       | 0      |
| 内訳 その他        |       |       |        | 537   | 537    |

農業集落排水事業では、統廃合計画を実施する予定である。（令和 12 年度より錦野地区を公共下水道に接続。令和 14 年度より矢護川地区を杉水地区に統合。）

農業集落排水（錦野地区）の処理場施設を廃止し、管路施設を公共下水道事業へ移管する点と、矢護川地区の処理場施設の廃止に伴う維持管理費の変動に留意する必要がある。

◆委託料について

公共下水道では、包括的民間委託（処理場費）、使用料徴収委託、会計支援業務委託、料金検討業務委託、経営戦略改定業務委託などがある。

包括的民間委託について、経営戦略計画期間内に処理場は4系目を増設し、大林にはマンホールポンプを2～3個増設、室ポンプ場を増強予定であることから、投資計画に合わせて見込みを変更する必要がある。処理場等包括的民間委託の推移見込を以下に示す。

表 5-4-11 処理場等包括的民間委託推移見込（公共下水道）

| 処理場等包括的民間委託推移見込 |         | (千円(税抜)) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-----------------|---------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                 |         | R7       | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| ポンプ場費           | 委託料     | 4,187    | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   |
|                 | 修繕費     | 4,200    | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   |
|                 | 電気代     | 3,028    | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   |
|                 | その他     | 190      | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     |
|                 | 合計      | 11,605   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   |
| 処理場費            | 委託料     | 148,722  | 148,535 | 148,535 | 148,535 | 164,202 | 164,202 | 164,202 | 164,202 | 164,202 | 164,202 |
|                 | 修繕費     | 29,461   | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  |
|                 | 電気代     | 29,411   | 31,870  | 31,870  | 31,870  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  |
|                 | その他     | 281      | 281     | 281     | 281     | 281     | 281     | 281     | 281     | 281     | 281     |
|                 | 合計      | 207,875  | 210,805 | 210,805 | 210,805 | 231,633 | 231,633 | 231,633 | 231,633 | 231,633 | 231,633 |
| 合計              | 219,480 | 219,577  | 219,577 | 219,577 | 240,405 | 240,405 | 240,405 | 240,405 | 240,405 | 240,405 |         |

R7…現行包括委託の金額を採用。

R8…電気代を除き R5～7 の平均値を採用。

【脱水機更新】電気代増。汚泥搬出費減▼3,000千円（推計）。

R11…【4系増設】委託料増 15,000千円。薬品費増 667千円。電気代増 5,161千円。

統計上、管渠費に集計されるマンホールポンプ包括的民間委託の推移見込を以下に示す。

表 5-4-12 マンホールポンプ包括的民間委託推移見込（公共下水道）

| MP包括的民間委託推移見込 |          | (千円(税抜)) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|---------------|----------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|               |          | R7       | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
| 管渠費           | 委託料      | 15,570   | 15,854 | 16,138 | 16,422 | 16,990 | 18,424 | 18,992 | 19,560 | 19,844 | 19,844 |
|               | 修繕費      | 4,894    | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  |
|               | その他(電気代) | 2,946    | 2,979  | 3,012  | 3,045  | 3,111  | 3,344  | 3,410  | 3,476  | 3,509  | 3,509  |
|               | その他      | 417      | 417    | 417    | 417    | 417    | 417    | 417    | 417    | 417    | 417    |
|               | その他計     | 3,363    | 3,396  | 3,429  | 3,462  | 3,528  | 3,761  | 3,827  | 3,893  | 3,926  | 3,926  |
| 合計            |          | 23,827   | 24,144 | 24,461 | 24,778 | 25,412 | 27,079 | 27,713 | 28,347 | 28,664 | 28,664 |

R7…現行のMP包括委託の数値を採用

R8…大林MP1基追加。委託料284千円、電気代33千円。

R9…瀬田MP1基追加。委託料284千円、電気代33千円。

R10…瀬田MP1基追加。委託料284千円、電気代33千円。

R11…大林MP1基、瀬田MP1基追加。委託料568千円、電気代66千円。

R12…大林MP1基追加。委託料284千円、電気代33千円。

【錦野統合】MP4基増。委託料増1,150千円。電気代増200千円

R13…瀬田MP2基追加。委託料568千円、電気代66千円。

R14…大林MP2基追加。委託料568千円、電気代66千円。

R15…大林MP1基追加。委託料284千円、電気代33千円。

その他の委託料として、使用料徴収委託、会計支援業務委託、料金体系検討業務、経営戦略改定を以下に示す。

表 5-4-13 その他の委託料（公共下水道）

|            |          | (千円 (税抜)) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|------------|----------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|            |          | R7        | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
| その他<br>委託料 | 使用料徴収委託  | 19,890    | 20,085 | 20,278 | 20,471 | 20,666 | 20,866 | 21,047 | 21,229 | 21,411 | 21,593 |
|            | 水洗化人口    | 27,246    | 27,514 | 27,778 | 28,042 | 28,310 | 28,584 | 28,832 | 29,081 | 29,330 | 29,580 |
|            | 会計支援業務委託 | 1,000     | 1,000  | 1,650  | 1,000  | 1,000  | 1,000  | 1,000  | 1,650  | 1,000  | 1,000  |
|            | 料金体系検討業務 |           | 1,550  |        |        |        |        | 1,550  |        |        |        |
|            | 経営戦略改定   | -         |        |        |        | 4,375  |        |        |        |        | 4,375  |
| 合計         |          | 20,890    | 22,635 | 21,928 | 21,471 | 26,041 | 21,866 | 23,597 | 22,879 | 22,411 | 26,968 |

使用料徴収委託は、調定件数×単価により算出されるため、令和5年度実績（使用料徴収委託：税抜19,494,580円÷水洗化人口26,722人＝単価730円/人）から、水洗化人口の予測と単価730円より算出する。

会計支援業務は、毎年1,000千円に、使用料改定（予定）前年のR9とR14に650千円を加算する。

料金体系検討業務は、使用料改定の前々年度に1,550千円を計上する。

経営戦略改定は、5年に1度（R6、R11、R16）に実施する。R6実績値4,375千円を設定。

このほか、以下の項目は、決算額の平均値等を見込むものとする。

管渠費の修繕費…R2～R5決算額の平均値2,229千円をMP包括委託に加算し見込む。

管渠費の材料費…R2～R5決算額の平均値48千円を見込む。

管渠費の路面復旧費…R2～R5決算額の平均値0千円を見込む。

管渠費のその他…R2～R5決算額の平均値956千円を見込む。

ポンプ場費の材料費…R2～R5決算額の平均値0千円を見込む。

処理場費の材料費…R2～R5決算額の平均値0千円を見込む。

処理場費のその他…建物災害共済496千円を包括的民間委託に加算し見込む。

その他のその他…R2～R5決算額の平均値8,797千円を見込む。

以上をとりまとめ、整理した結果を次ページに示す。

表 5-4-14 維持管理費のまとめ（公共下水道）

| 維持管理費（千円） |               | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|-----------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 管渠費       | 職員給与費         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|           | 修繕費           | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   | 7,123   |
|           | 材料費           | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      |
|           | 路面復旧費         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 委託料           | 15,570  | 15,854  | 16,138  | 16,422  | 16,990  | 18,424  | 18,992  | 19,560  | 19,844  | 19,844  |
|           | その他           | 4,970   | 5,003   | 5,036   | 5,069   | 5,135   | 5,368   | 5,434   | 5,500   | 5,533   | 5,533   |
|           | 合計            | 27,711  | 28,028  | 28,345  | 28,662  | 29,296  | 30,963  | 31,597  | 32,231  | 32,548  | 32,548  |
|           | 内訳 汚水処理費      | 27,711  | 28,028  | 28,345  | 28,662  | 29,296  | 30,963  | 31,597  | 32,231  | 32,548  | 32,548  |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 内訳 その他        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| ポンプ場費     | 職員給与費         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|           | 動力費           | 3,028   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   |
|           | うち電気料         | 3,028   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   | 2,356   |
|           | 修繕費           | 4,200   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   | 2,084   |
|           | 材料費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 薬品費           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|           | 委託料           | 4,187   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   | 4,142   |
|           | その他           | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     | 190     |
|           | 合計            | 11,605  | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   |
|           | 内訳 汚水処理費      | 11,605  | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   | 8,772   |
| 内訳 雨水処理費  | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 内訳 その他    | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 処理場費      | 職員給与費         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|           | 動力費           | 29,411  | 31,870  | 31,870  | 31,870  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  |
|           | うち電気料         | 29,411  | 31,870  | 31,870  | 31,870  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  | 37,031  |
|           | 修繕費           | 29,461  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  | 30,119  |
|           | 材料費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 薬品費           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|           | 委託料           | 148,722 | 148,535 | 148,535 | 148,535 | 164,202 | 164,202 | 164,202 | 164,202 | 164,202 | 164,202 |
|           | その他           | 750     | 750     | 750     | 750     | 750     | 750     | 750     | 750     | 750     | 750     |
|           | 合計            | 208,344 | 211,274 | 211,274 | 211,274 | 232,102 | 232,102 | 232,102 | 232,102 | 232,102 | 232,102 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 208,344 | 211,274 | 211,274 | 211,274 | 232,102 | 232,102 | 232,102 | 232,102 | 232,102 | 232,102 |
| 内訳 雨水処理費  | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 内訳 その他    | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| その他       | 職員給与費         | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  |
|           | 流域下水道管理運営費負担金 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|           | 委託料           | 20,890  | 22,635  | 21,928  | 21,471  | 26,041  | 21,866  | 23,597  | 22,879  | 22,411  | 26,968  |
|           | その他           | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   | 8,797   |
|           | 合計            | 45,135  | 46,880  | 46,173  | 45,716  | 50,286  | 46,111  | 47,842  | 47,124  | 46,656  | 51,213  |
|           | 内訳 汚水処理費      | 45,135  | 46,880  | 46,173  | 45,716  | 50,286  | 46,111  | 47,842  | 47,124  | 46,656  | 51,213  |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 内訳 その他    | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 合計        | 職員給与費         | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  | 15,448  |
|           | 動力費           | 32,439  | 34,226  | 34,226  | 34,226  | 39,387  | 39,387  | 39,387  | 39,387  | 39,387  | 39,387  |
|           | うち電気料         | 32,439  | 34,226  | 34,226  | 34,226  | 39,387  | 39,387  | 39,387  | 39,387  | 39,387  | 39,387  |
|           | 修繕費           | 40,784  | 39,326  | 39,326  | 39,326  | 39,326  | 39,326  | 39,326  | 39,326  | 39,326  | 39,326  |
|           | 材料費           | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      | 48      |
|           | 薬品費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 路面復旧費         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 流域下水道管理運営費負担金 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|           | 委託料           | 189,369 | 191,166 | 190,743 | 190,570 | 211,375 | 208,634 | 210,933 | 210,783 | 210,599 | 215,156 |
|           | その他           | 14,707  | 14,740  | 14,773  | 14,806  | 14,872  | 15,105  | 15,171  | 15,237  | 15,270  | 15,270  |
|           | 合計            | 292,795 | 294,954 | 294,564 | 294,424 | 320,456 | 317,948 | 320,313 | 320,229 | 320,078 | 324,635 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 292,795 | 294,954 | 294,564 | 294,424 | 320,456 | 317,948 | 320,313 | 320,229 | 320,078 | 324,635 |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 内訳 その他    | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |

決算額の平均値を加算  
 決算額の平均値を採用  
 決算額の平均値を採用

決算額の平均値を加算

決算額の平均値を採用

決算額の平均値を採用

建物災害共済496千円を加算

決算額の平均値を採用

農業集落排水の委託料は、処理場・マンホールポンプの維持管理業務委託と処理場の電気保安点検業務委託、その他の会計支援業務委託、経営戦略改定業務委託などからなる。

このうち、統廃合による処理場廃止（R12 錦野、R14 矢護川）に伴い、マンホールポンプの増設など、維持管理費用の変化が生じるため、留意する必要がある。

維持管理業務委託と電気保安点検業務委託の推移見込を以下に示す。

表 5-4-15 維持管理業務委託と電気保安点検業務委託の推移見込（農業集落排水）

農集維持管理業務委託推移見込

(千円 (税抜))

|      |     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 管渠費  | 委託料 | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092 | 6,092 | 6,447 | 6,447 | 6,447 |
|      | その他 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|      | 合計  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092 | 6,092 | 6,447 | 6,447 | 6,447 |
| 処理場費 | 委託料 | 4,319  | 4,319  | 4,319  | 4,319  | 4,319  | 1,921 | 1,921 | 548   | 548   | 548   |
|      | その他 | 525    | 525    | 525    | 525    | 525    | 382   | 382   | 275   | 275   | 275   |
|      | 合計  | 4,844  | 4,844  | 4,844  | 4,844  | 4,844  | 2,303 | 2,303 | 823   | 823   | 823   |
| 合計   |     | 10,936 | 10,936 | 10,936 | 10,936 | 10,936 | 8,395 | 8,395 | 7,270 | 7,270 | 7,270 |

|             |          |       |       |       |       |       |       |       |     |     |     |
|-------------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|-----|-----|
| 処理場費<br>委託料 | 電気保安点検業務 | 384   | 384   | 384   | 384   | 384   | 293   | 293   | 189 | 189 | 189 |
|             | 維持管理業務   | 4,319 | 4,319 | 4,319 | 4,319 | 4,319 | 1,921 | 1,921 | 548 | 548 | 548 |
|             | 合計       | 4,703 | 4,703 | 4,703 | 4,703 | 4,703 | 2,214 | 2,214 | 737 | 737 | 737 |

維持管理業務の委託料は、以下のとおり見込む。

R7…R4→R5 および R5→R6 の上昇率の平均 1.11 を R6 に乗じて算出。

R12…【錦野公共接続】

委託料▼2,160 千円×1.11 減。

その他▼129 千円×1.11 減（薬品費の減）

R14…【杉水・矢護川統合】

矢護川処理場：委託料▼1,237 千円×1.11 減。

その他▼134 千円×1.11 減。

矢護川 MP（MP2 基新設の増）：委託料 320 千円×1.11 増。

杉水処理場：その他 38 千円×1.11 増。（薬品費の増）

電気保安点検業務の委託料は、実績値を参考に R7 以降は 384 千円を見込み、R12～R13 は錦野減額（384 千円×76.2%）、R14～R16 は矢護川減額（384 千円×49.3%）を見込む。

処理場委託費には、維持管理業務と電気保安点検業務が含まれるため、ここで合計し整理した。

光熱水費の推移見込を以下に示す。

表 5-4-16 光熱水費の推移見込（農業集落排水）

農集光熱水費推移見込

(千円(税抜))

|         |         | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|---------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 管渠費     | (その他)   | 214   | 214   | 214   | 214   | 214   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|         |         | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   | 412   | 804   | 804   | 804   |
|         | 合計(その他) | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 | 2,013 |
|         | 合計      | 2,639 | 2,639 | 2,639 | 2,639 | 2,639 | 2,425 | 2,425 | 2,817 | 2,817 | 2,817 |
| 処理場費    | (動力費)   | 1,441 | 1,441 | 1,441 | 1,441 | 1,441 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|         |         | 1,502 | 1,502 | 1,502 | 1,502 | 1,502 | 1,502 | 1,502 | 0     | 0     | 0     |
|         |         | 3,229 | 3,229 | 3,229 | 3,229 | 3,229 | 3,229 | 3,229 | 4,295 | 4,295 | 4,295 |
|         | 合計(動力費) | 6,172 | 6,172 | 6,172 | 6,172 | 6,172 | 4,731 | 4,731 | 4,295 | 4,295 | 4,295 |
|         | (その他)   | 17    | 17    | 17    | 17    | 17    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|         |         | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 0     | 0     | 0     |
|         |         | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    | 11    |
| 合計(その他) | 22      | 22    | 22    | 22    | 22    | 22    | 22    | 11    | 11    | 11    |       |
| 合計      | 6,194   | 6,194 | 6,194 | 6,194 | 6,194 | 4,753 | 4,753 | 4,306 | 4,306 | 4,306 |       |
| 合計      | 8,850   | 8,850 | 8,850 | 8,850 | 8,850 | 7,178 | 7,178 | 7,123 | 7,123 | 7,123 |       |

管渠費(その他)は、上から順に、錦野 MP 電気代、矢護川 MP 電気代、杉水・平川 MP 電気代を示している。

処理場費(動力費)は、上から順に、錦野浄化センター電気代、矢護川浄化センター電気代、杉水浄化センター電気代を示している。

処理場(その他)は、上から順に、錦野浄化センター水道代、矢護川浄化センター水道代、杉水浄化センター水道代を示している。

R12…【錦野公共接続】

電気代：錦野 MP▼214 千円減。

錦野処理場▼1,441 千円減。

水道代：錦野処理場▼17 千円減。

R14…【杉水・矢護川統合】

電気代：矢護川処理場▼1,502 千円減。

矢護川 MP△400 千円増。

杉水処理場△1,066 千円。

その他委託料として、会計支援業務委託、料金体系検討業務、経営戦略改定を以下に示す。

表 5-4-17 その他の委託料（農業集落排水）

（千円（税抜））

|            |          | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|------------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| その他<br>委託料 | 会計支援業務委託 | 1,000 | 1,000 | 1,650 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 1,650 | 1,000 | 1,000 |
|            | 料金体系検討業務 |       | 1,550 |       |       |       |       | 1,550 |       |       |       |
|            | 経営戦略改定   | -     |       |       |       | 2,163 |       |       |       |       | 2,163 |
| 合計         |          | 1,000 | 2,550 | 1,650 | 1,000 | 3,163 | 1,000 | 2,550 | 1,650 | 1,000 | 3,163 |

会計支援業務は、毎年 1,000 千円に、使用料改定（予定）前年の R9 と R14 に 650 千円を加算する。

料金体系検討業務は、使用料改定の前々年度の R8 と R13 に 1,550 千円を計上する。

経営戦略改定は、5 年に 1 度（R6、R11、R16）に実施する。R6 実績値 2,163 千円を設定。

このほか、以下の項目は、決算額の平均値等を見込むものとする。

管渠費の修繕費…R2～R5 決算額の平均値 1,923 千円を見込む。

管渠費の材料費…R2～R5 決算額の平均値 0 千円を見込む。

管渠費の路面復旧費…R2～R5 決算額の平均値 0 千円を見込む。

ポンプ場費の修繕費…R2～R5 決算額の平均値 0 千円を見込む。

ポンプ場費の材料費…R2～R5 決算額の平均値 0 千円を見込む。

処理場費の修繕費…R2～R5 決算額の平均値 1,298 千円を見込む。

処理場費の材料費…R2～R5 決算額の平均値 0 千円を見込む。

処理場費のその他…R2～R5 決算額の平均値 10,301 千円を見込む。

その他のその他…R2～R5 決算額の平均値 934 千円を見込む。

以上をとりまとめ、整理した結果を次ページに示す。

表 5-4-18 維持管理費のまとめ（農業集落排水）

| 維持管理費（千円） |               | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|-----------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 管渠費       | 職員給与費         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 修繕費           | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  | 1,923  |
|           | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 路面復旧費         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 委託料           | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,092  | 6,447  | 6,447  | 6,447  |
|           | その他           | 2,639  | 2,639  | 2,639  | 2,639  | 2,639  | 2,425  | 2,425  | 2,817  | 2,817  | 2,817  |
|           | 合計            | 10,654 | 10,654 | 10,654 | 10,654 | 10,654 | 10,440 | 10,440 | 11,187 | 11,187 | 11,187 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 10,654 | 10,654 | 10,654 | 10,654 | 10,654 | 10,440 | 10,440 | 11,187 | 11,187 | 11,187 |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 内訳 その他        | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| ポンプ場費     | 職員給与費         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 動力費           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | うち電気料         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 修繕費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 薬品費           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 委託料           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | その他           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 合計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 内訳 汚水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 内訳 雨水処理費  | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 内訳 その他    | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 処理場費      | 職員給与費         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 動力費           | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 4,731  | 4,731  | 4,295  | 4,295  | 4,295  |
|           | うち電気料         | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 4,731  | 4,731  | 4,295  | 4,295  | 4,295  |
|           | 修繕費           | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  | 1,298  |
|           | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 薬品費           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 委託料           | 4,703  | 4,703  | 4,703  | 4,703  | 4,703  | 2,214  | 2,214  | 737    | 737    | 737    |
|           | その他           | 10,848 | 10,848 | 10,848 | 10,848 | 10,848 | 10,705 | 10,705 | 10,587 | 10,587 | 10,587 |
|           | 合計            | 23,021 | 23,021 | 23,021 | 23,021 | 23,021 | 18,948 | 18,948 | 16,917 | 16,917 | 16,917 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 23,021 | 23,021 | 23,021 | 23,021 | 23,021 | 18,948 | 18,948 | 16,917 | 16,917 | 16,917 |
| 内訳 雨水処理費  | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 内訳 その他    | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| その他       | 職員給与費         | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  |
|           | 流域下水道管理運営費負担金 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|           | 委託料           | 1,000  | 2,550  | 1,650  | 1,000  | 3,163  | 1,000  | 2,550  | 1,650  | 1,000  | 3,163  |
|           | その他           | 934    | 934    | 934    | 934    | 934    | 934    | 934    | 934    | 934    | 934    |
|           | 合計            | 8,071  | 9,621  | 8,721  | 8,071  | 10,234 | 8,071  | 9,621  | 8,721  | 8,071  | 10,234 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 8,071  | 9,621  | 8,721  | 8,071  | 10,234 | 8,071  | 9,621  | 8,721  | 8,071  | 10,234 |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 内訳 その他    | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 合計        | 職員給与費         | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  | 6,137  |
|           | 動力費           | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 4,731  | 4,731  | 4,295  | 4,295  | 4,295  |
|           | うち電気料         | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 6,172  | 4,731  | 4,731  | 4,295  | 4,295  | 4,295  |
|           | 修繕費           | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  | 3,221  |
|           | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 薬品費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 路面復旧費         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 流域下水道管理運営費負担金 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|           | 委託料           | 11,795 | 13,345 | 12,445 | 11,795 | 13,958 | 9,306  | 10,856 | 8,834  | 8,184  | 10,347 |
|           | その他           | 14,421 | 14,421 | 14,421 | 14,421 | 14,421 | 14,064 | 14,064 | 14,338 | 14,338 | 14,338 |
|           | 合計            | 41,746 | 43,296 | 42,396 | 41,746 | 43,909 | 37,459 | 39,009 | 36,825 | 36,175 | 38,338 |
|           | 内訳 汚水処理費      | 41,746 | 43,296 | 42,396 | 41,746 | 43,909 | 37,459 | 39,009 | 36,825 | 36,175 | 38,338 |
|           | 内訳 雨水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 内訳 その他    | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |

### (3) 物価上昇について

物価上昇について、内閣府の資料（令和6年7月29日経済財政諮問会議提出の「中長期の経済財政に関する試算」）によると、経済の中長期的な展望として、消費者物価上昇率は、高成長実現ケース、成長移行ケースで2.0%となっている。過去投影ケースでは0.9%となっている。

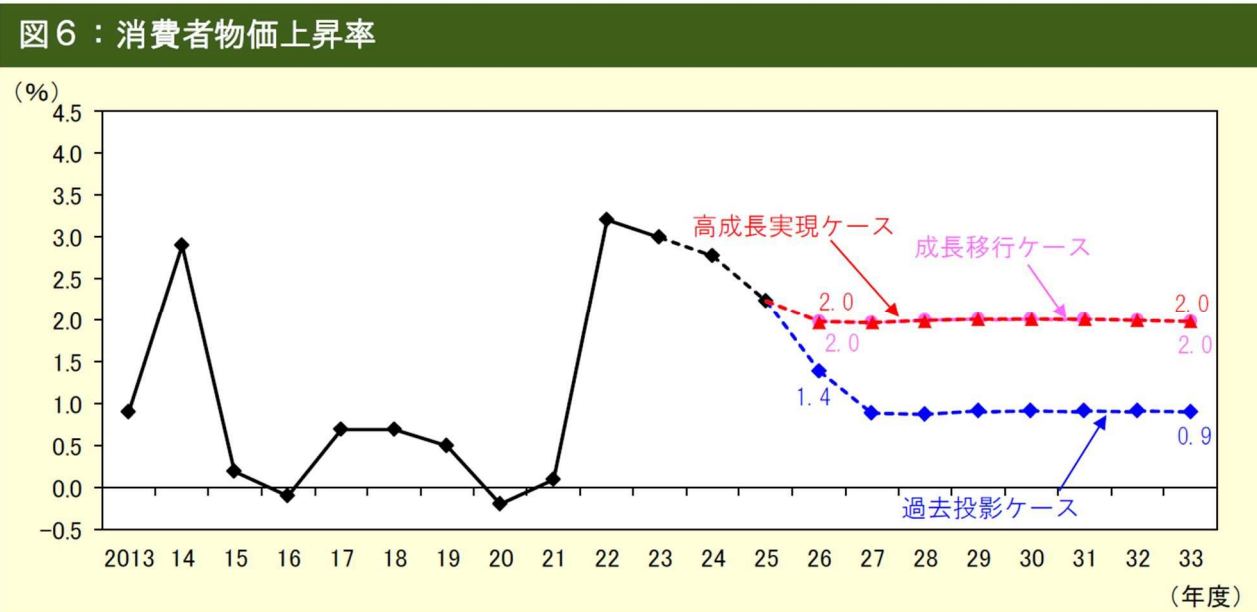


図 5-4-1 消費者物価上昇率

(出典：内閣府「中長期の経済財政に関する試算」令和6年7月29日経済財政諮問会議)

これまでに整理した維持管理費のうち、動力費、修繕費、委託料、その他は、年2.0%の物価上昇を見込むものとして設定する。

あわせて、職員給与費についても、物価上昇と連動して賃金上昇も想定されることから、職員給与費の上昇についても、物価上昇と同等と考え、年2.0%の上昇を見込むものとして設定する。

令和6年度を1.000として、令和7年度を1.020（前年比2.0%上昇）、令和7年度1.040（前年比2.0%上昇）、……、令和16年度を1.219（前年比2.0%上昇）と設定し、物価上昇を見込んだ維持管理費および同等の上昇を見込んだ職員給与費について、次ページとその次のページにしめす。

表 5-4-19 年 2.0%の物価上昇を見込んだ維持管理費のまとめ (公共下水道)

| 物価上昇率 R6を1.000とし<br>前年比2%ずつ上昇した場合 |               | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|-----------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 維持管理費 (千円)                        |               | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| 管渠費                               | 職員給与費         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                   | 修繕費           | 7,265   | 7,408   | 7,558   | 7,707   | 7,864   | 8,020   | 8,184   | 8,348   | 8,512   | 8,683   |
|                                   | 材料費           | 49      | 50      | 51      | 52      | 53      | 54      | 55      | 56      | 57      | 59      |
|                                   | 路面復旧費         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 委託料           | 15,881  | 16,488  | 17,122  | 17,769  | 18,757  | 20,745  | 21,822  | 22,924  | 23,714  | 24,190  |
|                                   | その他           | 5,069   | 5,203   | 5,343   | 5,485   | 5,669   | 6,044   | 6,244   | 6,446   | 6,612   | 6,745   |
|                                   | 合計            | 28,264  | 29,149  | 30,074  | 31,013  | 32,343  | 34,863  | 36,305  | 37,774  | 38,895  | 39,677  |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 28,264  | 29,149  | 30,074  | 31,013  | 32,343  | 34,863  | 36,305  | 37,774  | 38,895  | 39,677  |
|                                   | 内訳 雨水処理費      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 内訳 その他        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| ポンプ場費                             | 職員給与費         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                   | 動力費           | 3,089   | 2,450   | 2,500   | 2,549   | 2,601   | 2,653   | 2,707   | 2,761   | 2,815   | 2,872   |
|                                   | うち電気料         | 3,089   | 2,450   | 2,500   | 2,549   | 2,601   | 2,653   | 2,707   | 2,761   | 2,815   | 2,872   |
|                                   | 修繕費           | 4,284   | 2,167   | 2,211   | 2,255   | 2,301   | 2,347   | 2,395   | 2,442   | 2,490   | 2,540   |
|                                   | 材料費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 薬品費           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                   | 委託料           | 4,271   | 4,308   | 4,395   | 4,482   | 4,573   | 4,664   | 4,759   | 4,854   | 4,950   | 5,049   |
|                                   | その他           | 194     | 198     | 202     | 206     | 210     | 214     | 218     | 223     | 227     | 232     |
|                                   | 合計            | 11,838  | 9,123   | 9,308   | 9,492   | 9,685   | 9,878   | 10,079  | 10,280  | 10,482  | 10,693  |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 11,838  | 9,123   | 9,308   | 9,492   | 9,685   | 9,878   | 10,079  | 10,280  | 10,482  | 10,693  |
| 内訳 雨水処理費                          | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 内訳 その他                            | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 処理場費                              | 職員給与費         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                   | 動力費           | 29,999  | 33,145  | 33,814  | 34,483  | 40,882  | 41,697  | 42,549  | 43,400  | 44,252  | 45,141  |
|                                   | うち電気料         | 29,999  | 33,145  | 33,814  | 34,483  | 40,882  | 41,697  | 42,549  | 43,400  | 44,252  | 45,141  |
|                                   | 修繕費           | 30,050  | 31,324  | 31,956  | 32,589  | 33,251  | 33,914  | 34,607  | 35,299  | 35,992  | 36,715  |
|                                   | 材料費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 薬品費           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                   | 委託料           | 151,696 | 154,476 | 157,596 | 160,715 | 181,279 | 184,891 | 188,668 | 192,445 | 196,221 | 200,162 |
|                                   | その他           | 765     | 780     | 796     | 812     | 828     | 845     | 862     | 879     | 896     | 914     |
|                                   | 合計            | 212,510 | 219,725 | 224,162 | 228,599 | 256,240 | 261,347 | 266,686 | 272,023 | 277,361 | 282,932 |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 212,510 | 219,725 | 224,162 | 228,599 | 256,240 | 261,347 | 266,686 | 272,023 | 277,361 | 282,932 |
| 内訳 雨水処理費                          | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 内訳 その他                            | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| その他                               | 職員給与費         | 15,757  | 16,066  | 16,390  | 16,715  | 17,055  | 17,394  | 17,750  | 18,105  | 18,460  | 18,831  |
|                                   | 流域下水道管理運営費負担金 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                                   | 委託料           | 21,308  | 23,540  | 23,266  | 23,232  | 28,749  | 24,621  | 27,113  | 26,814  | 26,781  | 32,874  |
|                                   | その他           | 8,973   | 9,149   | 9,334   | 9,518   | 9,712   | 9,905   | 10,108  | 10,310  | 10,512  | 10,724  |
|                                   | 合計            | 46,038  | 48,755  | 48,990  | 49,465  | 55,516  | 51,920  | 54,971  | 55,229  | 55,753  | 62,429  |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 46,038  | 48,755  | 48,990  | 49,465  | 55,516  | 51,920  | 54,971  | 55,229  | 55,753  | 62,429  |
|                                   | 内訳 雨水処理費      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 内訳 その他                            | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 合計                                | 職員給与費         | 15,757  | 16,066  | 16,390  | 16,715  | 17,055  | 17,394  | 17,750  | 18,105  | 18,460  | 18,831  |
|                                   | 動力費           | 33,088  | 35,595  | 36,314  | 37,032  | 43,483  | 44,350  | 45,256  | 46,161  | 47,067  | 48,013  |
|                                   | うち電気料         | 33,088  | 35,595  | 36,314  | 37,032  | 43,483  | 44,350  | 45,256  | 46,161  | 47,067  | 48,013  |
|                                   | 修繕費           | 41,599  | 40,899  | 41,725  | 42,551  | 43,416  | 44,281  | 45,186  | 46,089  | 46,994  | 47,938  |
|                                   | 材料費           | 49      | 50      | 51      | 52      | 53      | 54      | 55      | 56      | 57      | 59      |
|                                   | 薬品費           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 路面復旧費         | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 流域下水道管理運営費負担金 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                                   | 委託料           | 193,156 | 198,812 | 202,379 | 206,198 | 233,358 | 234,921 | 242,362 | 247,037 | 251,666 | 262,275 |
|                                   | その他           | 15,001  | 15,330  | 15,675  | 16,021  | 16,419  | 17,008  | 17,432  | 17,858  | 18,247  | 18,615  |
| 合計                                | 298,650       | 306,752 | 312,534 | 318,569 | 353,784 | 358,008 | 368,041 | 375,306 | 382,491 | 395,731 |         |
| 内訳 汚水処理費                          | 298,650       | 306,752 | 312,534 | 318,569 | 353,784 | 358,008 | 368,041 | 375,306 | 382,491 | 395,731 |         |
| 内訳 雨水処理費                          | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |
| 内訳 その他                            | 0             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |         |

決算額の平均値を加算  
 決算額の平均値を採用  
 決算額の平均値を採用  
 決算額の平均値を加算

決算額の平均値を採用

決算額の平均値を採用

建物災害共済496千円を加算

決算額の平均値を採用

表 5-4-20 年 2.0%の物価上昇を見込んだ維持管理費のまとめ（農業集落排水）

| 物価上昇率 R6を1.000とし<br>前年比2%ずつ上昇した場合 |               | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|-----------------------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                   |               | 1.020  | 1.040  | 1.061  | 1.082  | 1.104  | 1.126  | 1.149  | 1.172  | 1.195  | 1.219  |
| 維持管理費（千円）                         |               | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
| 管渠費                               | 職員給与費         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 修繕費           | 1,961  | 2,000  | 2,040  | 2,081  | 2,123  | 2,165  | 2,210  | 2,254  | 2,298  | 2,344  |
|                                   | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 路面復旧費         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 委託料           | 6,214  | 6,336  | 6,464  | 6,592  | 6,726  | 6,860  | 7,000  | 7,556  | 7,704  | 7,859  |
|                                   | その他           | 2,692  | 2,745  | 2,800  | 2,855  | 2,913  | 2,731  | 2,786  | 3,302  | 3,366  | 3,434  |
|                                   | 合計            | 10,867 | 11,081 | 11,304 | 11,528 | 11,762 | 11,756 | 11,996 | 13,112 | 13,368 | 13,637 |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 10,867 | 11,081 | 11,304 | 11,528 | 11,762 | 11,756 | 11,996 | 13,112 | 13,368 | 13,637 |
|                                   | 内訳 雨水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 内訳 その他        | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| ポンプ場費                             | 職員給与費         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 動力費           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | うち電気料         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 修繕費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 薬品費           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 委託料           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | その他           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 合計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 内訳 雨水処理費                          | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 内訳 その他                            | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 処理場費                              | 職員給与費         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 動力費           | 6,295  | 6,419  | 6,548  | 6,678  | 6,814  | 5,327  | 5,436  | 5,034  | 5,133  | 5,236  |
|                                   | うち電気料         | 6,295  | 6,419  | 6,548  | 6,678  | 6,814  | 5,327  | 5,436  | 5,034  | 5,133  | 5,236  |
|                                   | 修繕費           | 1,324  | 1,350  | 1,377  | 1,404  | 1,433  | 1,462  | 1,491  | 1,521  | 1,551  | 1,582  |
|                                   | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 薬品費           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 委託料           | 4,797  | 4,891  | 4,990  | 5,089  | 5,192  | 2,493  | 2,544  | 864    | 881    | 898    |
|                                   | その他           | 11,065 | 11,282 | 11,510 | 11,738 | 11,976 | 12,054 | 12,300 | 12,408 | 12,651 | 12,906 |
|                                   | 合計            | 23,481 | 23,942 | 24,425 | 24,909 | 25,415 | 21,336 | 21,771 | 19,827 | 20,216 | 20,622 |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 23,481 | 23,942 | 24,425 | 24,909 | 25,415 | 21,336 | 21,771 | 19,827 | 20,216 | 20,622 |
| 内訳 雨水処理費                          | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 内訳 その他                            | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| その他                               | 職員給与費         | 6,260  | 6,382  | 6,511  | 6,640  | 6,775  | 6,910  | 7,051  | 7,193  | 7,334  | 7,481  |
|                                   | 流域下水道管理運営費負担金 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                   | 委託料           | 1,020  | 2,652  | 1,751  | 1,082  | 3,492  | 1,126  | 2,930  | 1,934  | 1,195  | 3,856  |
|                                   | その他           | 953    | 971    | 991    | 1,011  | 1,031  | 1,052  | 1,073  | 1,095  | 1,116  | 1,139  |
|                                   | 合計            | 8,233  | 10,005 | 9,253  | 8,733  | 11,298 | 9,088  | 11,054 | 10,222 | 9,645  | 12,476 |
|                                   | 内訳 汚水処理費      | 8,233  | 10,005 | 9,253  | 8,733  | 11,298 | 9,088  | 11,054 | 10,222 | 9,645  | 12,476 |
|                                   | 内訳 雨水処理費      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 内訳 その他                            | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 合計                                | 職員給与費         | 6,260  | 6,382  | 6,511  | 6,640  | 6,775  | 6,910  | 7,051  | 7,193  | 7,334  | 7,481  |
|                                   | 動力費           | 6,295  | 6,419  | 6,548  | 6,678  | 6,814  | 5,327  | 5,436  | 5,034  | 5,133  | 5,236  |
|                                   | うち電気料         | 6,295  | 6,419  | 6,548  | 6,678  | 6,814  | 5,327  | 5,436  | 5,034  | 5,133  | 5,236  |
|                                   | 修繕費           | 3,285  | 3,350  | 3,417  | 3,485  | 3,556  | 3,627  | 3,701  | 3,775  | 3,849  | 3,926  |
|                                   | 材料費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 薬品費           | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 路面復旧費         | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 流域下水道管理運営費負担金 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                                   | 委託料           | 12,031 | 13,879 | 13,205 | 12,763 | 15,410 | 10,479 | 12,474 | 10,354 | 9,780  | 12,613 |
|                                   | その他           | 14,710 | 14,998 | 15,301 | 15,604 | 15,920 | 15,837 | 16,159 | 16,805 | 17,133 | 17,479 |
| 合計                                | 42,581        | 45,028 | 44,982 | 45,170 | 48,475 | 42,180 | 44,821 | 43,161 | 43,229 | 46,735 |        |
| 内訳 汚水処理費                          | 42,581        | 45,028 | 44,982 | 45,170 | 48,475 | 42,180 | 44,821 | 43,161 | 43,229 | 46,735 |        |
| 内訳 雨水処理費                          | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 内訳 その他                            | 0             | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |

決算額の平均値を採用  
決算額の平均値を採用  
決算額の平均値を採用

決算額の平均値を採用  
決算額の平均値を採用

決算額の平均値を採用  
決算額の平均値を採用

決算額の平均値を加算

決算額の平均値を採用

物価上昇 2.0%と同様に、職員給与費の賃金上昇も同等（2.0%上昇）を見込むものとして設定した。なお、基本給、手当、法定福利費の内訳については、令和5年度の実績値の比率（公共：基本給 60.57%、手当 25.10%、法定福利費 14.33%。農集：基本給 58.53%、手当 24.46%、法定福利費 17.01%）により按分した。

表 5-4-21 賃金上昇を見込んだ職員給与費の将来推計（公共下水道）

| 物価上昇率 R6を1.000とし<br>前年比2%ずつ上昇した場合 |           | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|-----------------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                   |           | 1.020  | 1.040  | 1.061  | 1.082  | 1.104  | 1.126  | 1.149  | 1.172  | 1.195  | 1.219  |
| 職員給与費<br>(千円)                     | 基本給(千円)   | 9,544  | 9,731  | 9,928  | 10,124 | 10,331 | 10,536 | 10,751 | 10,966 | 11,181 | 11,406 |
|                                   | 手当(千円)    | 3,955  | 4,032  | 4,113  | 4,195  | 4,280  | 4,365  | 4,455  | 4,544  | 4,633  | 4,726  |
|                                   | 法定福利費(千円) | 2,258  | 2,303  | 2,349  | 2,396  | 2,444  | 2,493  | 2,544  | 2,595  | 2,646  | 2,699  |
| 収益的支出・職員給与費(千円)                   |           | 15,757 | 16,066 | 16,390 | 16,715 | 17,055 | 17,394 | 17,750 | 18,105 | 18,460 | 18,831 |

| 物価上昇率 R6を1.000とし<br>前年比2%ずつ上昇した場合 |  | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|-----------------------------------|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                   |  | 1.020  | 1.040  | 1.061  | 1.082  | 1.104  | 1.126  | 1.149  | 1.172  | 1.195  | 1.219  |
| 資本的支出・職員給与費(千円)                   |  | 21,238 | 21,655 | 22,092 | 22,529 | 22,987 | 23,446 | 23,924 | 24,403 | 24,882 | 25,382 |

表 5-4-22 賃金上昇を見込んだ職員給与費の将来推計（農業集落排水）

| 物価上昇率 R6を1.000とし<br>前年比2%ずつ上昇した場合 |           | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|-----------------------------------|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                   |           | 1.020 | 1.040 | 1.061 | 1.082 | 1.104 | 1.126 | 1.149 | 1.172 | 1.195 | 1.219 |
| 職員給与費<br>(千円)                     | 基本給(千円)   | 3,664 | 3,735 | 3,811 | 3,886 | 3,965 | 4,045 | 4,127 | 4,210 | 4,292 | 4,378 |
|                                   | 手当(千円)    | 1,531 | 1,561 | 1,592 | 1,624 | 1,657 | 1,690 | 1,725 | 1,759 | 1,794 | 1,830 |
|                                   | 法定福利費(千円) | 1,065 | 1,086 | 1,108 | 1,130 | 1,153 | 1,175 | 1,199 | 1,224 | 1,248 | 1,273 |
| 収益的支出・職員給与費(千円)                   |           | 6,260 | 6,382 | 6,511 | 6,640 | 6,775 | 6,910 | 7,051 | 7,193 | 7,334 | 7,481 |

| 物価上昇率 R6を1.000とし<br>前年比2%ずつ上昇した場合 |  | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|-----------------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                                   |  | 1.020 | 1.040 | 1.061 | 1.082 | 1.104 | 1.126 | 1.149 | 1.172 | 1.195 | 1.219 |
| 資本的支出・職員給与費(千円)                   |  | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

(4) 減価償却費・長期前受金戻入

減価償却費は、令和5年度までに取得済の資産を対象とした金額に、令和6年度以降に取得予定の資産を対象とした金額を合計して、将来見込額を整理する。

表 5-4-23 減価償却費（公共下水道）

（単位：千円）

| 公共下水道 | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| ～R5   | 438,376 | 435,917 | 434,316 | 433,673 | 432,775 | 429,682 | 424,054 | 415,082 | 409,160 | 400,503 |
| R6以降  | 7,834   | 51,159  | 55,988  | 83,173  | 142,474 | 168,682 | 191,582 | 279,401 | 319,627 | 321,659 |
| 合計    | 446,210 | 487,076 | 490,304 | 516,846 | 575,249 | 598,364 | 615,636 | 694,483 | 728,787 | 722,162 |

農業集落排水は、統廃合計画に基づき、錦野地区は R12 より処理場を廃止し、管路資産は公共下水道へ引き継ぐ。また矢護川地区は R14 より処理場を廃止する。そのため、令和5年度までに取得済の資産を対象とした金額について、その内訳（錦野地区の管路資産、処理場資産および矢護川地区の管路資産、処理場資産）を整理する。

表 5-4-24 減価償却費（農業集落排水）

（単位：千円）

| 農業集落排水 |          | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|        |          | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
| ～R5    | 農集全体     | 88,321 | 83,973 | 80,388 | 78,030 | 76,628 | 74,651 | 70,895 | 65,902 | 64,481 | 63,568 |
|        | うち錦野管路   | 22,679 | 22,642 | 22,642 | 22,642 | 22,642 | 22,044 | 21,296 | 21,296 | 21,296 | 21,296 |
|        | うち錦野処理場  | 5,828  | 5,646  | 4,470  | 3,287  | 3,027  | 1,977  | 709    | 709    | 709    | 709    |
|        | うち矢護川管路  | 17,030 | 15,943 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 |
|        | うち矢護川処理場 | 3,217  | 1,240  | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    |
| R6以降   | 農集全体     | 220    | 220    | 220    | 220    | 220    | 220    | 220    | 9,158  | 9,158  | 9,158  |
|        | うち錦野管路   |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち錦野処理場  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち矢護川管路  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち矢護川処理場 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 合計     | 農集全体     | 88,541 | 84,193 | 80,608 | 78,250 | 76,848 | 74,871 | 71,115 | 75,060 | 73,639 | 72,726 |
|        | うち錦野管路   | 22,679 | 22,642 | 22,642 | 22,642 | 22,642 | 22,044 | 21,296 | 21,296 | 21,296 | 21,296 |
|        | うち錦野処理場  | 5,828  | 5,646  | 4,470  | 3,287  | 3,027  | 1,977  | 709    | 709    | 709    | 709    |
|        | うち矢護川管路  | 17,030 | 15,943 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 | 15,338 |
|        | うち矢護川処理場 | 3,217  | 1,240  | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    | 137    |

以上を取りまとめ、農集統廃合を調整した減価償却費を以下に示す。

表 5-4-25 減価償却費（農集統廃合調整後）

（単位：千円）

| 減価償却費                       | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                             | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| 公共 R12～：錦野接続                | 446,210 | 487,076 | 490,304 | 516,846 | 575,249 | 620,408 | 636,932 | 715,779 | 750,083 | 743,458 |
| 農集 R12～：錦野接続<br>R14～：矢護川統廃合 | 88,541  | 84,193  | 80,608  | 78,250  | 76,848  | 50,850  | 49,110  | 52,918  | 51,497  | 50,584  |

長期前受金戻入は、令和5年度までに取得済の資産を対象とした金額に、令和6年度以降に取得予定の資産を対象とした金額を合計して、将来見込額を整理する。

表 5-4-26 長期前受金戻入（公共下水道）

（単位：千円）

| 公共下水道 | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| ～R5   | 213,682 | 212,356 | 211,479 | 211,189 | 210,829 | 210,079 | 208,112 | 203,446 | 200,602 | 196,219 |
| R6以降  | 6,691   | 32,274  | 35,021  | 51,216  | 84,953  | 99,200  | 111,455 | 163,968 | 188,450 | 189,617 |
| 合計    | 220,373 | 244,630 | 246,500 | 262,405 | 295,782 | 309,279 | 319,567 | 367,414 | 389,052 | 385,836 |

農業集落排水は、統廃合計画に基づき、錦野地区は R12 より処理場を廃止し、管路資産は公共下水道へ引き継ぐ。また矢護川地区は R14 より処理場を廃止する。そのため、令和5年度までに取得済の資産を対象とした金額について、その内訳（錦野地区の管路資産、処理場資産および矢護川地区の管路資産、処理場資産）を整理する。

表 5-4-27 長期前受金戻入（農業集落排水）

（単位：千円）

| 農業集落排水 |          | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|        |          | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
| ～R5    | 農集全体     | 44,911 | 42,722 | 40,877 | 39,617 | 38,867 | 37,873 | 35,982 | 33,410 | 32,643 | 32,154 |
|        | うち錦野管路   | 11,614 | 11,599 | 11,599 | 11,599 | 11,599 | 11,342 | 11,020 | 11,020 | 11,020 | 11,020 |
|        | うち錦野処理場  | 3,116  | 3,019  | 2,390  | 1,757  | 1,618  | 1,057  | 379    | 379    | 379    | 379    |
|        | うち矢護川管路  | 8,296  | 7,871  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  |
|        | うち矢護川処理場 | 1,779  | 686    | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     |
| R6以降   | 農集全体     | 220    | 220    | 220    | 220    | 220    | 220    | 220    | 5,298  | 5,298  | 5,298  |
|        | うち錦野管路   |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち錦野処理場  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち矢護川管路  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち矢護川処理場 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 合計     | 農集全体     | 45,131 | 42,942 | 41,097 | 39,837 | 39,087 | 38,093 | 36,202 | 38,708 | 37,941 | 37,452 |
|        | うち錦野管路   | 11,614 | 11,599 | 11,599 | 11,599 | 11,599 | 11,342 | 11,020 | 11,020 | 11,020 | 11,020 |
|        | うち錦野処理場  | 3,116  | 3,019  | 2,390  | 1,757  | 1,618  | 1,057  | 379    | 379    | 379    | 379    |
|        | うち矢護川管路  | 8,296  | 7,871  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  | 7,633  |
|        | うち矢護川処理場 | 1,779  | 686    | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     | 76     |

以上を取りまとめ、農集統廃合を調整した長期前受金戻入を以下に示す。

表 5-4-28 長期前受金戻入（調整後）

（単位：千円）

| 長期前受金戻入                     | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                             | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| 公共 R12～：錦野接続                | 220,373 | 244,630 | 246,500 | 262,405 | 295,782 | 320,621 | 330,587 | 378,434 | 400,072 | 396,856 |
| 農集 R12～：錦野接続<br>R14～：矢護川統廃合 | 45,131  | 42,942  | 41,097  | 39,837  | 39,087  | 25,694  | 24,803  | 27,233  | 26,466  | 25,977  |

資産減耗費（固定資産除却費）は、改築・更新に伴い除却する資産を固定資産台帳より整理した。

表 5-4-29 改築更新による資産減耗費

(単位：千円)

| 改築更新による資産減耗費 |         | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|--------------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|              |         | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
| 公共           | 減価償却費   | 233   | 0     | 456   | 0     | 955   | 0     | 924   | 799   | 0     | 1,327 |
|              | 長期前受金戻入 | 75    | 0     | 193   | 0     | 386   | 0     | 410   | 174   | 0     | 707   |
| 農集           | 減価償却費   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|              | 長期前受金戻入 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

資産減耗費を含めた減価償却費は、以下のとおり。

表 5-4-30 資産減耗費を含めた減価償却費

(単位：千円)

| 減価償却費<br>(資産減耗費を含む) | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                     | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| 公共下水道               | 446,443 | 487,076 | 490,760 | 516,846 | 576,204 | 620,408 | 637,856 | 716,578 | 750,083 | 744,785 |
| 農業集落排水              | 88,541  | 84,193  | 80,608  | 78,250  | 76,848  | 50,850  | 49,110  | 52,918  | 51,497  | 50,584  |

改築・更新に伴い除却する資産を含めた長期前受金戻入は、以下のとおり。

表 5-4-31 除却する資産を含めた長期前受金戻入

(単位：千円)

| 長期前受金戻入<br>(除却資産分を含む) | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                       | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
| 公共下水道                 | 220,448 | 244,630 | 246,693 | 262,405 | 296,168 | 320,621 | 330,997 | 378,608 | 400,072 | 397,563 |
| 農業集落排水                | 45,131  | 42,942  | 41,097  | 39,837  | 39,087  | 25,694  | 24,803  | 27,233  | 26,466  | 25,977  |

(5) 企業債償還（元金）

令和5年度までの借入分についての償還額に、令和6年度以降の借入分を合算し、将来の企業債償還（元金）を整理する。

<公共下水道>

●一般分（土木、建築）

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置29年償還、利率1.8%として設定する。

表 5-4-32 一般分（土木、建築）の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 一般分   |     | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |         |
|-------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |         |
| 2023年 | ～R5 | —       | 210,877 | 203,557 | 193,466 | 187,777 | 180,448 | 167,723 | 158,553 | 144,295 | 127,910 | 107,692 | 101,970 |
| 2024年 | R6  | 291,900 | —       | —       | 7,744   | 7,884   | 8,027   | 8,172   | 8,320   | 8,470   | 8,623   | 8,779   | 8,938   |
| 2025年 | R7  | 221,717 | —       | —       | —       | 5,882   | 5,989   | 6,097   | 6,207   | 6,319   | 6,434   | 6,550   | 6,668   |
| 2026年 | R8  | 136,552 | —       | —       | —       | —       | 3,623   | 3,688   | 3,755   | 3,823   | 3,892   | 3,962   | 4,034   |
| 2027年 | R9  | 121,569 | —       | —       | —       | —       | —       | 3,225   | 3,283   | 3,343   | 3,403   | 3,465   | 3,527   |
| 2028年 | R10 | 35,674  | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 946     | 963     | 981     | 998     | 1,016   |
| 2029年 | R11 | 169,470 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 4,496   | 4,577   | 4,660   | 4,744   |
| 2030年 | R12 | 251,121 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 6,662   | 6,783   | 6,906   |
| 2031年 | R13 | 187,999 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 4,988   | 5,078   |
| 2032年 | R14 | 42,192  | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 1,119   |
| 2033年 | R15 | 124,280 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       |
| 2034年 | R16 | 97,093  | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       |
| 合計    | —   | —       | 210,877 | 203,557 | 201,210 | 201,543 | 198,087 | 188,905 | 181,064 | 171,709 | 162,482 | 147,877 | 144,000 |

●一般分（機械、電気）

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置14年償還、利率1.1%として設定する。

表 5-4-33 一般分（機械、電気）の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 一般分   |     | R6      | R7    | R8    | R9    | R10   | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16     |         |
|-------|-----|---------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年   | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年   |         |
| 2024年 | R6  | —       | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —       |         |
| 2025年 | R7  | 94,636  | —     | —     | —     | 6,288 | 6,357  | 6,427  | 6,498  | 6,570  | 6,642  | 6,716   | 6,790   |
| 2026年 | R8  | 123,105 | —     | —     | —     | —     | 8,180  | 8,270  | 8,361  | 8,453  | 8,546  | 8,641   | 8,736   |
| 2027年 | R9  | 293,982 | —     | —     | —     | —     | —      | 19,534 | 19,749 | 19,967 | 20,188 | 20,410  | 20,635  |
| 2028年 | R10 | 358,921 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | 23,849 | 24,112 | 24,378 | 24,647  | 24,919  |
| 2029年 | R11 | 292,355 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 19,426 | 19,640 | 19,857  | 20,076  |
| 2030年 | R12 | 196,115 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 13,031 | 13,175  | 13,320  |
| 2031年 | R13 | 280,517 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 18,639  | 18,845  |
| 2032年 | R14 | 171,685 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —       | 11,408  |
| 2033年 | R15 | 123,838 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —       | —       |
| 2034年 | R16 | 212,947 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —       | —       |
| 合計    | —   | —       | 0     | 0     | 0     | 6,288 | 14,537 | 34,231 | 58,457 | 78,528 | 92,425 | 112,085 | 124,729 |

●特別措置分

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置9年償還、利率1.0%として設定する。

表 5-4-34 特別措置分の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 特別措置分 |     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |        |
|-------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |        |
| 2023年 | ～R5 | —      | 28,626 | 25,474 | 20,466 | 16,512 | 13,036 | 10,135 | 7,979  | 5,840  | 3,800  | 1,844  | 0      |
| 2024年 | R6  | 15,700 | —      | —      | 1,675  | 1,692  | 1,709  | 1,726  | 1,743  | 1,761  | 1,779  | 1,796  | 1,814  |
| 2025年 | R7  | 13,800 | —      | —      | —      | 1,472  | 1,487  | 1,502  | 1,517  | 1,532  | 1,548  | 1,563  | 1,579  |
| 2026年 | R8  | 13,000 | —      | —      | —      | —      | 1,387  | 1,401  | 1,415  | 1,429  | 1,443  | 1,458  | 1,473  |
| 2027年 | R9  | 12,100 | —      | —      | —      | —      | —      | 1,291  | 1,304  | 1,317  | 1,330  | 1,343  | 1,357  |
| 2028年 | R10 | 11,100 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,184  | 1,196  | 1,208  | 1,220  | 1,232  |
| 2029年 | R11 | 10,300 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,099  | 1,110  | 1,121  | 1,132  |
| 2030年 | R12 | 9,900  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,056  | 1,067  | 1,077  |
| 2031年 | R13 | 9,400  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,003  | 1,013  |
| 2032年 | R14 | 9,400  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,003  |
| 2033年 | R15 | 9,400  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 2034年 | R16 | 9,400  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 合計    |     | —      | 28,626 | 25,474 | 22,141 | 19,676 | 17,619 | 16,055 | 15,142 | 14,174 | 13,274 | 12,415 | 11,680 |

●災害復旧分

新規の災害復旧分は見込まない。

表 5-4-35 災害復旧分の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 災害復旧分 |     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |       |
|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |       |
| 2023年 | ～R5 | —     | 8,484 | 8,497 | 8,511 | 8,525 | 8,538 | 8,552 | 8,566 | 8,580 | 7,953 | 7,967 | 7,980 |
| 合計    |     | —     | 8,484 | 8,497 | 8,511 | 8,525 | 8,538 | 8,552 | 8,566 | 8,580 | 7,953 | 7,967 | 7,980 |

●資本費平準化債

新規の資本費平準化債は見込まない。

表 5-4-36 資本費平準化債の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 資本費平準化債 |     | R6    | R7     | R8     | R9     | R10    | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|---------|-----|-------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 発行年     | 発行額 | 2024年 | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
| 2023年   | ～R5 | —     | 30,511 | 24,320 | 18,272 | 12,160 | 6,056 | 2,752 | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年   | R6  | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2025年   | R7  | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2026年   | R8  | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2027年   | R9  | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2028年   | R10 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2029年   | R11 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2030年   | R12 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2031年   | R13 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2032年   | R14 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2033年   | R15 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2034年   | R16 | 0     | —      | —      | —      | —      | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合計      |     | —     | 30,511 | 24,320 | 18,272 | 12,160 | 6,056 | 2,752 | 0     | 0     | 0     | 0     |

●公営企業適用債

新規の公営企業適用債は見込まない。

表 5-4-37 公営企業適用債の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 公営企業適用債 |     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|---------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 発行年     | 発行額 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
| 2023年   | ～R5 | —     | 4,180 | 4,180 | 4,174 | 2,832 | 1,300 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 合計      |     | —     | 4,180 | 4,180 | 4,174 | 2,832 | 1,300 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

●公共下水道まとめ

以上を整理すると、元金償還は以下のとおり。

表 5-4-38 元金償還のまとめ（公共下水道）

（単位：千円）

| 項目         | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|            | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
| 一般分（30年償還） | 210,877 | 203,557 | 201,210 | 201,543 | 198,087 | 188,905 | 181,064 | 171,709 | 162,482 | 147,877 | 144,000 |
| 一般分（15年償還） | 0       | 0       | 0       | 6,288   | 14,537  | 34,231  | 58,457  | 78,528  | 92,425  | 112,085 | 124,729 |
| 特別措置分      | 28,626  | 25,474  | 22,141  | 19,676  | 17,619  | 16,055  | 15,142  | 14,174  | 13,274  | 12,415  | 11,680  |
| 災害復旧分      | 8,484   | 8,497   | 8,511   | 8,525   | 8,538   | 8,552   | 8,566   | 8,580   | 7,953   | 7,967   | 7,980   |
| 資本費平準化債    | 30,511  | 24,320  | 18,272  | 12,160  | 6,056   | 2,752   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 公営企業適用債    | 4,180   | 4,180   | 4,174   | 2,832   | 1,300   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 合計         | 282,678 | 266,028 | 254,308 | 251,024 | 246,137 | 250,495 | 263,229 | 272,991 | 276,134 | 280,344 | 288,389 |

< 農業集落排水 >

●一般分（土木、建築）

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置29年償還、利率1.8%として設定する。

表 5-4-39 農業集落排水の一般分（土木、建築）の元金償還（調整前）

（単位：千円）

| 一般分   |     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |        |
|-------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |        |
| 2023年 | ～R5 | —      | 75,470 | 76,941 | 78,442 | 79,972 | 81,533 | 83,125 | 84,033 | 81,993 | 77,487 | 71,478 | 66,222 |
| 2024年 | R6  | 0      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 2025年 | R7  | 0      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 2026年 | R8  | 0      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 2027年 | R9  | 0      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 2028年 | R10 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 2029年 | R11 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      |        |
| 2030年 | R12 | 81,850 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 2,171  | 2,210  | 2,250  |        |
| 2031年 | R13 | 83,379 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,397  | 1,422  |        |
| 2032年 | R14 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |        |
| 2033年 | R15 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |        |
| 2034年 | R16 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |        |
| 合計    |     | —      | 75,470 | 76,941 | 78,442 | 79,972 | 81,533 | 83,125 | 84,033 | 81,993 | 79,658 | 75,085 | 69,894 |

●一般分（機械、電気）

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置14年償還、利率1.1%として設定する。

表 5-4-40 農業集落排水の一般分（機械、電気）の元金償還（調整前）

（単位：千円）

| 一般分   |     | R6     | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|-------|-----|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年  | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
| 2024年 | R6  | 0      | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | R7  | 0      | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | R8  | 0      | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | R9  | 0      | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2028年 | R10 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2029年 | R11 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2030年 | R12 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2031年 | R13 | 30,713 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 2,040 | 2,063 |
| 2032年 | R14 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 2033年 | R15 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2034年 | R16 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合計    |     | —      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 2,040 | 2,063 |

上記の令和5年度までの借入については、錦野地区の元金償還も含んだ額となっている。農業集落排水の元金償還のうち、令和12年度以降は錦野地区を公共下水道へ接続するため、錦野地区の建設事業に伴い借り入れた企業債の償還については、借入時にさかのぼって起債台帳を確認した。複数の地区で同時に建設事業が進んでいたため、当時の各年度の建設事業費に占める錦野地区の割合で償還額を按分し、公共下水道で負担するものとして整理すると以下のとおり。

表 5-4-41 公共下水道と農業集落排水の元金償還のまとめ

(単位：千円)

| 元金償還                 |     | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|----------------------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 発行年                  | 発行額 | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
| うち錦野地区               |     |         |         |         |         |         |         | 23,251  | 23,738  | 24,235  | 22,657  | 20,973  |
| 残りの農集                |     |         |         |         |         |         |         | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 公共下水道<br>(R12～錦野含む)  |     | 282,678 | 266,028 | 254,308 | 251,024 | 246,137 | 250,495 | 286,480 | 296,729 | 300,369 | 303,001 | 309,362 |
| 農業集落排水<br>(R12～錦野除く) |     | 75,470  | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |

(6) 企業債償還 (利子)

令和5年度までの借入分についての償還額に、令和6年度以降の借入分を合算し、将来の企業債償還 (利子) を整理する。

<公共下水道>

●一般分 (土木、建築)

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置29年償還、利率1.8%として設定する。

表 5-4-42 一般分 (土木、建築) の利子償還 (公共下水道)

(単位: 千円)

| 一般分   |     | R6      | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |        |
|-------|-----|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年   | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |        |
| 2023年 | ~R5 | —       | 36,272 | 32,977 | 29,830 | 26,875 | 24,076 | 21,451 | 19,013 | 16,800 | 14,870 | 13,278 | 11,906 |
| 2024年 | R6  | 291,900 | —      | 5,254  | 5,220  | 5,080  | 4,937  | 4,792  | 4,644  | 4,494  | 4,341  | 4,185  | 4,026  |
| 2025年 | R7  | 221,717 | —      | —      | 3,991  | 3,966  | 3,859  | 3,751  | 3,641  | 3,529  | 3,414  | 3,298  | 3,180  |
| 2026年 | R8  | 136,552 | —      | —      | —      | 2,458  | 2,441  | 2,376  | 2,309  | 2,241  | 2,172  | 2,102  | 2,030  |
| 2027年 | R9  | 121,569 | —      | —      | —      | —      | 2,188  | 2,175  | 2,117  | 2,057  | 1,997  | 1,935  | 1,873  |
| 2028年 | R10 | 35,674  | —      | —      | —      | —      | —      | 642    | 638    | 621    | 603    | 586    | 568    |
| 2029年 | R11 | 169,470 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 3,050  | 3,030  | 2,949  | 2,866  | 2,782  |
| 2030年 | R12 | 251,121 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 4,520  | 4,492  | 4,371  | 4,248  |
| 2031年 | R13 | 187,999 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 3,384  | 3,362  | 3,272  |
| 2032年 | R14 | 42,192  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 759    | 755    |
| 2033年 | R15 | 124,280 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 2,237  |
| 2034年 | R16 | 97,093  | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 合計    |     | —       | 36,272 | 38,231 | 39,041 | 38,379 | 37,501 | 35,187 | 35,412 | 37,292 | 38,222 | 36,742 | 36,877 |

●一般分 (機械、電気)

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置14年償還、利率1.1%として設定する。

表 5-4-43 一般分 (機械、電気) の利子償還 (公共下水道)

(単位: 千円)

| 一般分   |     | R6      | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13    | R14    | R15    | R16    |        |
|-------|-----|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年   | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |        |
| 2024年 | R6  | —       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      |        |
| 2025年 | R7  | 94,636  | —     | —     | 1,041 | 1,024 | 955   | 885   | 814    | 742    | 670    | 596    | 522    |
| 2026年 | R8  | 123,105 | —     | —     | —     | 1,354 | 1,332 | 1,242 | 1,151  | 1,059  | 966    | 871    | 776    |
| 2027年 | R9  | 293,982 | —     | —     | —     | —     | 3,234 | 3,180 | 2,965  | 2,747  | 2,526  | 2,304  | 2,079  |
| 2028年 | R10 | 358,921 | —     | —     | —     | —     | —     | 3,948 | 3,883  | 3,620  | 3,354  | 3,085  | 2,813  |
| 2029年 | R11 | 292,355 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 3,216  | 3,162  | 2,948  | 2,731  | 2,512  |
| 2030年 | R12 | 196,115 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | 2,157  | 2,121  | 1,977  | 1,832  |
| 2031年 | R13 | 280,517 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | 3,086  | 3,035  | 2,829  |
| 2032年 | R14 | 171,685 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 1,889  | 1,858  |
| 2033年 | R15 | 123,383 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 1,362  |
| 2034年 | R16 | 212,947 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      |
| 合計    |     | —       | 0     | 0     | 1,041 | 2,378 | 5,521 | 9,255 | 12,029 | 13,487 | 15,671 | 16,488 | 16,583 |

●特別措置分

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置9年償還、利率1.0%として設定する。

表 5-4-44 特別措置分の利子償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 特別措置分 |     | R6     | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |     |
|-------|-----|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|
| 発行年   | 発行額 | 2024年  | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |     |
| 2023年 | ～R5 | —      | 678   | 559   | 437   | 330   | 237   | 165   | 111   | 66    | 34    | 12    | 0   |
| 2024年 | R6  | 15,700 | —     | 157   | 153   | 136   | 119   | 102   | 85    | 67    | 49    | 32    | 14  |
| 2025年 | R7  | 13,800 | —     | —     | 138   | 136   | 121   | 106   | 91    | 76    | 60    | 45    | 29  |
| 2026年 | R8  | 13,000 | —     | —     | —     | 130   | 127   | 113   | 99    | 85    | 71    | 56    | 41  |
| 2027年 | R9  | 12,100 | —     | —     | —     | —     | 121   | 119   | 106   | 93    | 80    | 67    | 53  |
| 2028年 | R10 | 11,100 | —     | —     | —     | —     | —     | 111   | 108   | 96    | 84    | 72    | 60  |
| 2029年 | R11 | 10,300 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 103   | 101   | 90    | 79    | 68  |
| 2030年 | R12 | 9,900  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 99    | 96    | 85    | 75  |
| 2031年 | R13 | 9,400  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 94    | 91    | 81  |
| 2032年 | R14 | 9,400  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 94    | 91  |
| 2033年 | R15 | 9,400  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 94  |
| 2034年 | R16 | 9,400  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —   |
| 合計    |     | —      | 678   | 716   | 728   | 732   | 725   | 716   | 703   | 683   | 658   | 633   | 606 |

●災害復旧分

新規の災害復旧分は見込まない。

表 5-4-45 災害復旧分の利子償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 災害復旧分 |     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |    |
|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----|
| 発行年   | 発行額 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |    |
| 2023年 | ～R5 | —     | 167   | 153   | 139   | 126   | 112   | 98    | 84    | 71    | 57    | 44    | 30 |
| 合計    |     | —     | 167   | 153   | 139   | 126   | 112   | 98    | 84    | 71    | 57    | 44    | 30 |

●資本費平準化債

新規の資本費平準化債は見込まない。

表 5-4-46 資本費平準化債の利子償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 資本費平準化債 |     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|---------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 発行年     | 発行額 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
| 2023年   | ～R5 | —     | 406   | 282   | 180   | 95    | 34    | 7     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年   | R6  | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2025年   | R7  | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2026年   | R8  | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2027年   | R9  | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2028年   | R10 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2029年   | R11 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2030年   | R12 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2031年   | R13 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2032年   | R14 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2033年   | R15 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 2034年   | R16 | 0     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合計      |     | —     | 406   | 282   | 180   | 95    | 34    | 7     | 0     | 0     | 0     | 0     |

●公営企業適用債

新規の公営企業適用債は見込まない。

表 5-4-47 公営企業適用債の元金償還（公共下水道）

（単位：千円）

| 公営企業適用債 |     | R6    | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|---------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 発行年     | 発行額 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
| 2023年   | ～R5 | —     | 95    | 70    | 46    | 24    | 7     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 合計      |     | —     | 95    | 70    | 46    | 24    | 7     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

●まとめ

以上を整理すると、利子償還は以下のとおり。

表 5-4-48 利子償還のまとめ（公共下水道）

（単位：千円）

| 項目         | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|            | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
| 一般分（30年償還） | 36,272 | 38,231 | 39,041 | 38,379 | 37,501 | 35,187 | 35,412 | 37,292 | 38,222 | 36,742 | 36,877 |
| 一般分（15年償還） | 0      | 0      | 1,041  | 2,378  | 5,521  | 9,255  | 12,029 | 13,487 | 15,671 | 16,488 | 16,583 |
| 特別措置分      | 678    | 716    | 728    | 732    | 725    | 716    | 703    | 683    | 658    | 633    | 606    |
| 災害復旧分      | 167    | 153    | 139    | 126    | 112    | 98     | 84     | 71     | 57     | 44     | 30     |
| 資本費平準化債    | 406    | 282    | 180    | 95     | 34     | 7      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 公営企業適用債    | 95     | 70     | 46     | 24     | 7      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 合計         | 37,618 | 39,452 | 41,175 | 41,734 | 43,900 | 45,263 | 48,228 | 51,533 | 54,608 | 53,907 | 54,096 |

< 農業集落排水 >

●一般分（土木、建築）

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置29年償還、利率1.8%として設定する。

表 5-4-49 農業集落排水の一般分（土木、建築）の利子償還（調整前）

（単位：千円）

| 一般分   |     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16   |       |
|-------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|
| 発行年   | 発行額 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年 |       |
| 2023年 | ～R5 | —      | 20,463 | 18,991 | 17,491 | 15,960 | 14,399 | 12,807 | 11,187 | 9,552  | 7,959  | 6,439 | 5,046 |
| 2024年 | R6  | 0      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     |
| 2025年 | R7  | 0      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     |
| 2026年 | R8  | 0      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     |
| 2027年 | R9  | 0      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     |
| 2028年 | R10 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     |
| 2029年 | R11 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     |
| 2030年 | R12 | 81,850 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,473  | 1,465  | 1,426 | 1,386 |
| 2031年 | R13 | 83,379 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 948    | 943   | 918   |
| 2032年 | R14 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0     | 0     |
| 2033年 | R15 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —     | 0     |
| 2034年 | R16 | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —     | —     |
| 合計    |     | —      | 20,463 | 18,991 | 17,491 | 15,960 | 14,399 | 12,807 | 11,187 | 11,025 | 10,372 | 8,808 | 7,350 |

●一般分（機械、電気）

新規の借入条件は、元利均等払、1年据置14年償還、利率1.1%として設定する。

表 5-4-50 農業集落排水の一般分（機械、電気）の利子償還（調整前）

（単位：千円）

| 一般分   |     | R6     | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |     |
|-------|-----|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|
| 発行年   | 発行額 | 2024年  | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |     |
| 2024年 | R6  | 0      | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2025年 | R7  | 0      | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2026年 | R8  | 0      | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2027年 | R9  | 0      | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2028年 | R10 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2029年 | R11 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2030年 | R12 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |     |
| 2031年 | R13 | 30,713 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 338   | 334   | 311 |
| 2032年 | R14 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0   |
| 2033年 | R15 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0   |
| 2034年 | R16 | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —   |
| 合計    |     | —      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 338   | 334   | 311 |

上記の令和5年度までの借入については、錦野地区の利子償還も含んだ額となっている。農業集落排水の利子償還のうち、令和12年度以降は錦野地区を公共下水道へ接続するため、錦野地区の建設事業に伴い借り入れた企業債の償還については、借入時にさかのぼって起債台帳を確認した。複数の地区で同時に建設事業が進んでいたため、当時の各年度の建設事業費に占める錦野地区の割合で償還額を按分し、公共下水道で負担するものとして整理すると以下のとおり。

表 5-4-51 公共下水道と農業集落排水の利子償還のまとめ

(単位：千円)

| 利子償還                 |     | R6     | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|----------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 発行年                  | 発行額 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
| うち錦野地区               |     |        |        |        |        |        |        | 3,096  | 2,609  | 2,111  | 1,613  | 1,145  |
| 残りの農集                |     |        |        |        |        |        |        | 8,091  | 8,416  | 8,599  | 7,529  | 6,516  |
| 公共下水道<br>(R12～錦野含む)  |     | 37,618 | 39,452 | 41,175 | 41,734 | 43,900 | 45,263 | 51,324 | 54,142 | 56,719 | 55,520 | 55,241 |
| 農業集落排水<br>(R12～錦野除く) |     | 20,463 | 18,991 | 17,491 | 15,960 | 14,399 | 12,807 | 8,091  | 8,416  | 8,599  | 7,529  | 6,516  |

(7) 繰入金

近年の繰入金の実績を、決算統計より整理すると以下のとおり。

表 5-4-52 繰入金の実績 (公共下水道)

| 収益勘定         | 繰入金 (千円) |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        | R2~R5平均<br>基準額 |         |        |         |         |
|--------------|----------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|----------------|--------|----------------|---------|--------|---------|---------|
|              | R2       |         | R3      |        | R4      |         | R5     |         | R5      |         | R2~R5平均<br>基準額 |        |                |         |        |         |         |
|              | 基準額      | 実績入額    | 基準外     | 基準額    | 実績入額    | 基準外     | 基準額    | 実績入額    | 基準外     | 基準額     |                | 実績入額   |                | 基準外     |        |         |         |
| 営業収益         |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 営業外収益        |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 雨水処理負担金      |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 他会計補助金       |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 基礎年金拠出金の負担経費 |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 臨時財政特別債等     |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 特別措置分        |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 児童手当に要する経費   |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| その他          |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 小計           | 1,229    | 64,015  | 62,786  | 1,035  | 61,087  | 60,052  | 1,155  | 54,748  | 53,593  | 54,748  | 53,593         | 1,102  | 54,043         | 52,941  | 1,130  | 54,043  | 52,941  |
| 他会計出資金       |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 特別措置分        |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 児童手当に要する経費   |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| その他          |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 他会計補助金       |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 特別措置分        |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 児童手当に要する経費   |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| その他          |          |         |         |        |         |         |        |         |         |         |                |        |                |         |        |         |         |
| 小計           | 43,219   | 158,051 | 114,832 | 40,516 | 154,182 | 113,666 | 37,904 | 142,353 | 104,449 | 142,353 | 104,449        | 32,374 | 171,676        | 139,302 | 38,473 | 171,676 | 139,302 |
| 合計           | 44,448   | 222,066 | 177,618 | 41,551 | 215,269 | 173,718 | 39,059 | 197,101 | 158,042 | 197,101 | 158,042        | 33,476 | 225,719        | 192,243 | 39,634 | 225,719 | 192,243 |

表 5-4-53 繰入金の実績 (農業集落排水)

| 収益勘定         | 繰入金 (千円) |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      | R2~R5平均<br>基準額 |         |     |         |         |
|--------------|----------|---------|---------|-----|---------|---------|-----|---------|---------|---------|----------------|------|----------------|---------|-----|---------|---------|
|              | R2       |         | R3      |     | R4      |         | R5  |         | R5      |         | R2~R5平均<br>基準額 |      |                |         |     |         |         |
|              | 基準額      | 実績入額    | 基準外     | 基準額 | 実績入額    | 基準外     | 基準額 | 実績入額    | 基準外     | 基準額     |                | 実績入額 |                | 基準外     |     |         |         |
| 営業収益         |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 営業外収益        |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 雨水処理負担金      |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 他会計補助金       |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 基礎年金拠出金の負担経費 |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 児童手当に要する経費   |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| その他          |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 小計           | 0        | 39,309  | 39,309  | 0   | 39,659  | 39,659  | 488 | 40,354  | 39,866  | 40,354  | 39,866         | 537  | 41,850         | 41,313  | 256 | 41,850  | 41,313  |
| 他会計出資金       |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 他会計補助金       |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 特別措置分        |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 児童手当に要する経費   |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| その他          |          |         |         |     |         |         |     |         |         |         |                |      |                |         |     |         |         |
| 小計           | 0        | 69,865  | 69,865  | 0   | 71,166  | 71,166  | 488 | 112,907 | 112,419 | 112,907 | 112,419        | 537  | 115,517        | 114,980 | 256 | 115,517 | 114,980 |
| 合計           | 0        | 109,174 | 109,174 | 0   | 110,825 | 110,825 | 488 | 112,907 | 112,419 | 112,907 | 112,419        | 537  | 115,517        | 114,980 | 256 | 115,517 | 114,980 |

現在の天津町の繰出し基準ルールは、以下に示すとおり。

表 5-4-54 天津町の繰出し基準ルール

| 勘定 | 基準内外   | 区分            | 公共下水道          | 農業集落排水         |
|----|--------|---------------|----------------|----------------|
| 収益 | 基準内繰入金 | 補助金           | 臨時財政特例債・利息     | 臨時財政特例債・利息     |
|    |        |               | 特別措置分・利息       | 特別措置分・利息       |
|    | 基準外繰入金 | 補助金           | 職員給与（維持管理）     | 職員給与（維持管理）     |
|    |        |               | 企業債・利息（基準内を除く） | 企業債・利息（基準内を除く） |
|    |        |               | 一時借入金・利息       | 処理場費           |
|    |        |               | 資金調整（資金収支の均衡）  |                |
| 資本 | 基準内繰入金 | 出資金           | 臨時財政特例債・元金     | 臨時財政特例債・元金     |
|    |        |               | 特別措置分・元金       | 特別措置分・元金       |
|    | 基準外繰入金 | 出資金           | 建設改良費の負担分      | 建設改良費の負担分      |
|    |        |               | 職員給与（投資）       | 職員給与（投資）       |
|    |        |               | 企業債・元金（基準内を除く） | 企業債・元金（基準内を除く） |
|    |        | 資金調整（資金収支の均衡） |                |                |

繰入金は、収益勘定と資本勘定で、それぞれ補助金、出資金として、基準内繰入金と基準外繰入金に分けて整理される。公共下水道、農業集落排水それぞれの対象は、表 5-4-54 に示すとおり。

令和 9 年度まで、公共下水道では、収益勘定基準内繰入金を満額計上し、収益勘定基準外繰入金は対象経費の 1/2 とし、資金収支が均衡するように出資金を計上する。

令和 10 年度以降は、公共下水道は、経費回収率 100% を目標としていることから、収益勘定基準外繰入金を 0 とし、資金収支が均衡するように出資金を計上する。

農業集落排水は、資金収支が均衡するように収益勘定基準外繰入金を調整する。

◆収益勘定基準内繰入金

収益勘定の基準内繰入金は、公共、農集ともに、臨時財政特例債（利息）、特別措置分（利息）によるものである。

表 5-4-55 収益勘定の基準内繰入金

収益勘定・基準内・補助金

(単位：千円)

|    |                 | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|----|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|    |                 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
| 公共 | 臨時財政特例債<br>(利息) |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|    | 特別措置分<br>(利息)   | 716   | 728   | 732   | 725   | 716   | 703   | 683   | 658   | 633   | 606   |
|    | 計               | 716   | 728   | 732   | 725   | 716   | 703   | 683   | 658   | 633   | 606   |
| 農集 | 臨時財政特例債<br>(利息) |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|    | 特別措置分<br>(利息)   |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|    | 計               | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

◆資本勘定基準内繰入金

資本勘定の基準内繰入金は、公共、農集ともに、臨時財政特例債（元金）、特別措置分（元金）によるものである。

表 5-4-56 資本勘定の基準内繰入金

資本勘定・基準内・補助金

(単位：千円)

|    |                 | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|----|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|    |                 | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
| 公共 | 臨時財政特例債<br>(元金) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 特別措置分<br>(元金)   | 25,474 | 22,141 | 19,676 | 17,619 | 16,055 | 15,142 | 14,174 | 13,274 | 12,415 | 11,680 |
|    | 計               | 25,474 | 22,141 | 19,676 | 17,619 | 16,055 | 15,142 | 14,174 | 13,274 | 12,415 | 11,680 |
| 農集 | 臨時財政特例債<br>(元金) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 特別措置分<br>(元金)   |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 計               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

◆収益勘定基準外繰入金

収益勘定の基準外繰入金は、以下のとおり。

公共下水道は、職員給与費（維持管理）、企業債償還利息（基準内を除く）、一時借入金利息（100 千円）を対象とし、対象経費のうち 1/2 を見込むものとする。

令和 10 年度以降は、経費回収率 100%を目標としていることから、収益勘定の基準外繰入金を 0 円と設定する。

農業集落排水は、職員給与費（維持管理）、企業債償還利息（基準内を除く）、処理場費を見込む。資金収支が均衡するように、収益勘定基準外繰入金を調整する。

表 5-4-57 収益勘定の基準外繰入金

収益勘定・基準外・補助金

(単位：千円)

|    |                     | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|----|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|    |                     | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
| 公共 | 職員給与費<br>(維持管理)     | 7,879   | 8,033   | 8,195   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 企業債償還利息<br>(基準内を除く) | 19,368  | 20,224  | 20,501  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 一時借入金利息             | 100     | 100     | 100     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 計                   | 27,347  | 28,357  | 28,796  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 農集 | 職員給与費<br>(維持管理)     | 6,260   | 6,382   | 6,511   | 6,640   | 6,775   | 6,910   | 7,051   | 7,193   | 7,334   | 7,481   |
|    | 企業債償還利息<br>(基準内を除く) | 18,991  | 17,491  | 15,960  | 14,399  | 12,807  | 8,091   | 8,416   | 8,599   | 7,529   | 6,516   |
|    | 処理場費                | 23,481  | 23,942  | 24,425  | 24,909  | 25,415  | 21,336  | 21,771  | 19,827  | 20,216  | 20,622  |
|    | 資金調整額               | -23,684 | -22,010 | -22,845 | -23,472 | -20,985 | -18,142 | -16,308 | -16,193 | -16,696 | -13,770 |
|    | 計                   | 25,048  | 25,805  | 24,051  | 22,476  | 24,012  | 18,195  | 20,930  | 19,426  | 18,383  | 20,849  |

◆資本勘定基準外繰入金

資本勘定の基準外繰入金は、以下のとおり。

公共下水道は、建設改良費の一般会計負担分、建設改良に係る職員給与費を対象とし、さらに公共下水道は、資金収支のマイナスを防ぐための出資金を「資金調整額」として繰入し、基準内を除く企業債償還元金に充当する。また農業集落排水には、基準内を除く企業債の償還に要する経費（元金）を繰入する。

表 5-4-58 資本勘定の基準外繰入金

資本勘定・基準外・出資金

(単位：千円)

|    |                              | R7     | R8      | R9      | R10    | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|----|------------------------------|--------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|    |                              | 2025年  | 2026年   | 2027年   | 2028年  | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
| 公共 | 建設改良費                        | 35,154 | 28,855  | 46,180  | 43,853 | 51,325  | 49,702  | 52,061  | 23,768  | 27,569  | 34,449  |
|    | 職員給与費<br>(建設改良)              | 21,238 | 21,655  | 22,092  | 22,529 | 22,987  | 23,446  | 23,924  | 24,403  | 24,882  | 25,382  |
|    | 資金調整額<br>企業債償還元金<br>(基準内を除く) | -5,466 | -15,369 | -24,361 | -8,597 | 31,229  | 71,159  | 92,212  | 104,780 | 111,841 | 129,491 |
|    | 計                            | 50,926 | 35,141  | 43,911  | 57,785 | 105,541 | 144,307 | 168,197 | 152,951 | 164,292 | 189,322 |
| 農集 | 建設改良費                        | 0      | 0       | 0       | 0      | 0       | 9,095   | 9,264   | 0       | 0       | 0       |
|    | 職員給与費<br>(建設改良)              | 0      | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 企業債償還元金<br>(基準内を除く)          | 76,941 | 78,442  | 79,972  | 81,533 | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
|    | 計                            | 76,941 | 78,442  | 79,972  | 81,533 | 83,125  | 69,877  | 67,519  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |

公共下水道の資金調整額（資本勘定・基準外・出資金）については、調整前の資金調整額を、以下のとおり整理した。

表 5-4-59 資金調整額の整理・調整前（公共下水道）

調整前

公共下水道

(単位：千円)

| 区 分            | 年 度           | 令和7年度    | 令和8年度    | 令和9年度     | 令和10年度    | 令和11年度    | 令和12年度    | 令和13年度    | 令和14年度    | 令和15年度    | 令和16年度    |
|----------------|---------------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                |               | (2025年)  | (2026年)  | (2027年)   | (2028年)   | (2029年)   | (2030年)   | (2031年)   | (2032年)   | (2033年)   | (2034年)   |
| 減価償却費          | A             | 446,443  | 487,076  | 490,760   | 516,846   | 576,204   | 620,408   | 637,856   | 716,578   | 750,083   | 744,785   |
| 長期前受金戻入        | B             | 220,448  | 244,630  | 246,693   | 262,405   | 296,168   | 320,621   | 330,997   | 378,608   | 400,072   | 397,563   |
| 損益勘定の非現金資金     | C = A - B     | 225,995  | 242,446  | 244,067   | 254,441   | 280,036   | 299,787   | 306,859   | 337,970   | 350,011   | 347,222   |
| 当年度損益          | D             | 25       | -4,910   | 1,643     | -27,326   | -86,824   | -109,608  | -126,516  | -165,653  | -181,267  | -189,030  |
| 資本勘定の補填財源不足    | E             | -220,554 | -222,167 | -221,349  | -218,518  | -224,441  | -261,338  | -272,555  | -277,097  | -280,585  | -287,683  |
| 当年度資金調達(調整前)   | F = C + D + E | 5,466    | 15,369   | 24,361    | 8,597     | -31,229   | -71,159   | -92,212   | -104,780  | -111,841  | -129,491  |
| 使用料収入          |               | 536,059  | 556,378  | 570,450   | 588,859   | 591,543   | 598,808   | 601,843   | 603,684   | 606,122   | 608,558   |
| 他会計補助金(調整前)    |               | 28,063   | 29,085   | 29,528    | 725       | 716       | 703       | 683       | 658       | 633       | 606       |
| 長期前受金戻入        |               | 220,448  | 244,630  | 246,693   | 262,405   | 296,168   | 320,621   | 330,997   | 378,608   | 400,072   | 397,563   |
| 営業収益(計)        |               | 784,570  | 830,093  | 846,671   | 851,989   | 888,427   | 920,132   | 933,523   | 982,950   | 1,006,827 | 1,006,727 |
| 職員給与費          |               | 15,757   | 16,066   | 16,390    | 16,715    | 17,055    | 17,394    | 17,750    | 18,105    | 18,460    | 18,831    |
| 経費             |               | 282,893  | 290,686  | 296,144   | 301,854   | 336,729   | 340,614   | 350,291   | 357,201   | 364,031   | 376,900   |
| 減価償却費          |               | 446,443  | 487,076  | 490,760   | 516,846   | 576,204   | 620,408   | 637,856   | 716,578   | 750,083   | 744,785   |
| 営業費用(計)        |               | 745,093  | 793,828  | 803,294   | 835,415   | 929,988   | 978,416   | 1,005,897 | 1,091,884 | 1,132,574 | 1,140,516 |
| 支払利息           |               | 39,452   | 41,175   | 41,734    | 43,900    | 45,263    | 51,324    | 54,142    | 56,719    | 55,520    | 55,241    |
| 営業外費用(計)       |               | 39,452   | 41,175   | 41,734    | 43,900    | 45,263    | 51,324    | 54,142    | 56,719    | 55,520    | 55,241    |
| ● 当年度損益        |               | 25       | -4,910   | 1,643     | -27,326   | -86,824   | -109,608  | -126,516  | -165,653  | -181,267  | -189,030  |
| 建設改良費          |               | 733,504  | 614,154  | 968,038   | 950,658   | 1,105,515 | 1,051,372 | 1,129,216 | 536,614   | 606,823   | 758,733   |
| 企業債償還元金        |               | 266,028  | 254,308  | 251,024   | 246,137   | 250,495   | 286,480   | 296,729   | 300,369   | 303,001   | 309,362   |
| 資本勘定の支出        |               | 999,532  | 868,462  | 1,219,062 | 1,196,795 | 1,356,010 | 1,337,852 | 1,425,945 | 836,983   | 909,824   | 1,068,095 |
| 国庫補助金          |               | 360,759  | 303,987  | 484,214   | 489,681   | 569,377   | 530,988   | 584,715   | 274,564   | 306,255   | 388,861   |
| 企業債            |               | 316,353  | 259,657  | 415,551   | 394,595   | 461,825   | 447,236   | 468,516   | 213,877   | 248,118   | 310,040   |
| 他会計繰入金(工事)     |               | 35,154   | 28,855   | 46,180    | 43,853    | 51,325    | 49,702    | 52,061    | 23,768    | 27,569    | 34,449    |
| 他会計繰入金(職員給与費)  |               | 21,238   | 21,655   | 22,092    | 22,529    | 22,987    | 23,446    | 23,924    | 24,403    | 24,882    | 25,382    |
| 受益者負担金         |               | 20,000   | 10,000   | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    |
| 他会計繰入金(元金・基準内) |               | 25,474   | 22,141   | 19,676    | 17,619    | 16,055    | 15,142    | 14,174    | 13,274    | 12,415    | 11,680    |
| 他会計繰入金(元金・基準外) |               | (調整前)    | (調整前)    | (調整前)     | (調整前)     | (調整前)     | (調整前)     | (調整前)     | (調整前)     | (調整前)     | (調整前)     |
| 資本勘定の収入        |               | 778,978  | 646,295  | 997,713   | 978,277   | 1,131,569 | 1,076,514 | 1,153,390 | 559,886   | 629,239   | 780,412   |
| ● 資本勘定の補填財源不足  |               | -220,554 | -222,167 | -221,349  | -218,518  | -224,441  | -261,338  | -272,555  | -277,097  | -280,585  | -287,683  |
| 資金調整額          |               | -5,466   | -15,369  | -24,361   | -8,597    | 31,229    | 71,159    | 92,212    | 104,780   | 111,841   | 129,491   |

各年度の損益勘定と資本勘定での内部留保を考慮した上での不足額を整理する。

まず、減価償却費(A)と長期前受金戻入額(B)の差引から、非現金資金(C)を整理する。次に、当年度損益(D)と資本勘定の補填財源不足(E)を合算し、当年度資金調達(調整前)(F)として整理する。

この額は、各年度の資金不足額となるため、資金調整額として、資本勘定の基準外繰入金(出資金)で整理する。

なお調整前の資本勘定は、他会計繰入金(元金・基準外)の繰入を含めずに、資本勘定の補填財源不足を整理している。

調整額を算出し結果を他会計繰入金（元金・基準外）に反映し、調整後の資金調整額について、以下のとおり整理した。

表 5-4-60 資金調整額の整理・調整後（公共下水道）

調整後  
公共下水道

（単位：千円）

| 区 分                        | 年 度              |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 減価償却費 A                    | 446,443          | 487,076          | 490,760          | 516,846           | 576,204           | 620,408           | 637,856           | 716,578           | 750,083           | 744,785           |
| 長期前受金戻入 B                  | 220,448          | 244,630          | 246,693          | 262,405           | 296,168           | 320,621           | 330,997           | 378,608           | 400,072           | 397,563           |
| 損益勘定の非現金資金 C = A - B       | 225,995          | 242,446          | 244,067          | 254,441           | 280,036           | 299,787           | 306,859           | 337,970           | 350,011           | 347,222           |
| 当年度損益 D                    | 25               | -4,910           | 1,643            | -27,326           | -86,824           | -109,608          | -126,516          | -165,653          | -181,267          | -189,030          |
| 資本勘定の補填財源不足 E              | -226,020         | -237,536         | -245,710         | -227,115          | -193,212          | -190,179          | -180,343          | -172,317          | -168,744          | -158,192          |
| 当年度資金調達（調整後） F = C + D + E | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 使用料収入                      | 536,059          | 556,378          | 570,450          | 588,859           | 591,543           | 598,808           | 601,843           | 603,684           | 606,122           | 608,558           |
| 他会計補助金（調整前）                | 28,063           | 29,085           | 29,528           | 725               | 716               | 703               | 683               | 658               | 633               | 606               |
| 長期前受金戻入                    | 220,448          | 244,630          | 246,693          | 262,405           | 296,168           | 320,621           | 330,997           | 378,608           | 400,072           | 397,563           |
| 営業収益（計）                    | 784,570          | 830,093          | 846,671          | 851,989           | 888,427           | 920,132           | 933,523           | 982,950           | 1,006,827         | 1,006,727         |
| 職員給与費                      | 15,757           | 16,066           | 16,390           | 16,715            | 17,055            | 17,394            | 17,750            | 18,105            | 18,460            | 18,831            |
| 経費                         | 282,893          | 290,686          | 296,144          | 301,854           | 336,729           | 340,614           | 350,291           | 357,201           | 364,031           | 376,900           |
| 減価償却費                      | 446,443          | 487,076          | 490,760          | 516,846           | 576,204           | 620,408           | 637,856           | 716,578           | 750,083           | 744,785           |
| 営業費用（計）                    | 745,093          | 793,828          | 803,294          | 835,415           | 929,988           | 978,416           | 1,005,897         | 1,091,884         | 1,132,574         | 1,140,516         |
| 支払利息                       | 39,452           | 41,175           | 41,734           | 43,900            | 45,263            | 51,324            | 54,142            | 56,719            | 55,520            | 55,241            |
| 営業外費用（計）                   | 39,452           | 41,175           | 41,734           | 43,900            | 45,263            | 51,324            | 54,142            | 56,719            | 55,520            | 55,241            |
| ● 当年度損益                    | 25               | -4,910           | 1,643            | -27,326           | -86,824           | -109,608          | -126,516          | -165,653          | -181,267          | -189,030          |
| 建設改良費                      | 733,504          | 614,154          | 968,038          | 950,658           | 1,105,515         | 1,051,372         | 1,129,216         | 536,614           | 606,823           | 758,733           |
| 企業債償還元金                    | 266,028          | 254,308          | 251,024          | 246,137           | 250,495           | 286,480           | 296,729           | 300,369           | 303,001           | 309,362           |
| 資本勘定の支出                    | 999,532          | 868,462          | 1,219,062        | 1,196,795         | 1,356,010         | 1,337,852         | 1,425,945         | 836,983           | 909,824           | 1,068,095         |
| 国庫補助金                      | 360,759          | 303,987          | 484,214          | 489,681           | 569,377           | 530,988           | 584,715           | 274,564           | 306,255           | 388,861           |
| 企業債                        | 316,353          | 259,657          | 415,551          | 394,595           | 461,825           | 447,236           | 468,516           | 213,877           | 248,118           | 310,040           |
| 他会計繰入金（工事）                 | 35,154           | 28,855           | 46,180           | 43,853            | 51,325            | 49,702            | 52,061            | 23,768            | 27,569            | 34,449            |
| 他会計繰入金（職員給与費）              | 21,238           | 21,655           | 22,092           | 22,529            | 22,987            | 23,446            | 23,924            | 24,403            | 24,882            | 25,382            |
| 受益者負担金                     | 20,000           | 10,000           | 10,000           | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            |
| 他会計繰入金（元金・基準内）             | 25,474           | 22,141           | 19,676           | 17,619            | 16,055            | 15,142            | 14,174            | 13,274            | 12,415            | 11,680            |
| 他会計繰入金（元金・基準外）             | -5,466           | -15,369          | -24,361          | -8,597            | 31,229            | 71,159            | 92,212            | 104,780           | 111,841           | 129,491           |
| 資本勘定の収入                    | 773,512          | 630,926          | 973,352          | 969,680           | 1,162,798         | 1,147,673         | 1,245,602         | 664,666           | 741,080           | 909,903           |
| ● 資本勘定の補填財源不足              | -226,020         | -237,536         | -245,710         | -227,115          | -193,212          | -190,179          | -180,343          | -172,317          | -168,744          | -158,192          |

調整前と比較して、以下のような特徴がある。

- ・ 当年度損益は、毎年赤字となる。
- ・ 資本勘定の補填財源不足は、毎年発生する。
- ・ 当年度資金調達が0となる。
- ・ 減価償却費と長期前受金戻入の差分から、非現金資金が発生するため、キャッシュ・フローを考慮すると収支は均衡を保つこととなる。

農業集落排水の資金調整額（収益勘定・基準外・補助金）については、調整前の資金調整額を、以下のとおり整理した。

表 5-4-61 資金調整額の整理・調整前（農業集落排水）

調整前

農業集落排水

（単位：千円）

| 区 分                        | 年 度              |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                            | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 減価償却費 A                    | 88,541           | 84,193           | 80,608           | 78,250            | 76,848            | 50,850            | 49,110            | 52,918            | 51,497            | 50,584            |
| 長期前受金戻入 B                  | 45,131           | 42,942           | 41,097           | 39,837            | 39,087            | 25,694            | 24,803            | 27,233            | 26,466            | 25,977            |
| 損益勘定の非現金資金 C = A - B       | 43,410           | 41,251           | 39,511           | 38,413            | 37,761            | 25,156            | 24,307            | 25,685            | 25,031            | 24,607            |
| 当年度損益 D                    | -19,726          | -19,241          | -16,666          | -14,941           | -16,776           | -7,014            | -7,999            | -9,492            | -8,335            | -10,837           |
| 資本勘定の補填財源不足 E              | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 当年度資金調達（調整前） F = C + D + E | 23,684           | 22,010           | 22,845           | 23,472            | 20,985            | 18,142            | 16,308            | 16,193            | 16,696            | 13,770            |
| 使用料収入                      | 36,524           | 36,714           | 36,891           | 37,093            | 37,270            | 32,076            | 32,307            | 32,334            | 32,375            | 32,402            |
| 他会計補助金（調整前）                | 48,732           | 47,815           | 46,896           | 45,948            | 44,997            | 36,337            | 37,238            | 35,619            | 35,079            | 34,619            |
| 長期前受金戻入                    | 45,131           | 42,942           | 41,097           | 39,837            | 39,087            | 25,694            | 24,803            | 27,233            | 26,466            | 25,977            |
| 営業収益（計）                    | 130,387          | 127,471          | 124,884          | 122,878           | 121,354           | 94,107            | 94,348            | 95,186            | 93,920            | 92,998            |
| 職員給与費                      | 6,260            | 6,382            | 6,511            | 6,640             | 6,775             | 6,910             | 7,051             | 7,193             | 7,334             | 7,481             |
| 経費                         | 36,321           | 38,646           | 38,471           | 38,530            | 41,700            | 35,270            | 37,770            | 35,968            | 35,895            | 39,254            |
| 減価償却費                      | 88,541           | 84,193           | 80,608           | 78,250            | 76,848            | 50,850            | 49,110            | 52,918            | 51,497            | 50,584            |
| 営業費用（計）                    | 131,122          | 129,221          | 125,590          | 123,420           | 125,323           | 93,030            | 93,931            | 96,079            | 94,726            | 97,319            |
| 支払利息                       | 18,991           | 17,491           | 15,960           | 14,399            | 12,807            | 8,091             | 8,416             | 8,599             | 7,529             | 6,516             |
| 営業外費用（計）                   | 18,991           | 17,491           | 15,960           | 14,399            | 12,807            | 8,091             | 8,416             | 8,599             | 7,529             | 6,516             |
| ● 当年度損益                    | -19,726          | -19,241          | -16,666          | -14,941           | -16,776           | -7,014            | -7,999            | -9,492            | -8,335            | -10,837           |
| 建設改良費                      | 0                | 21,965           | 0                | 0                 | 0                 | 181,888           | 185,288           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 企業償還元金                     | 76,941           | 78,442           | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 60,782            | 58,255            | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| 資本勘定の支出                    | 76,941           | 100,407          | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 242,670           | 243,543           | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| 国庫補助金                      | 0                | 21,965           | 0                | 0                 | 0                 | 90,943            | 92,645            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 企業債                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 81,850            | 83,379            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 他会計繰入金（工事）                 | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 9,095             | 9,264             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 他会計繰入金（職員給与費）              | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 受益者負担金                     |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 他会計繰入金（元金・基準内）             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 他会計繰入金（元金・基準外）             | 76,941           | 78,442           | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 60,782            | 58,255            | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| 資本勘定の収入                    | 76,941           | 100,407          | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 242,670           | 243,543           | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| ● 資本勘定の補填財源不足              | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 資金調整額                      | -23,684          | -22,010          | -22,845          | -23,472           | -20,985           | -18,142           | -16,308           | -16,193           | -16,696           | -13,770           |

各年度の損益勘定と資本勘定での内部留保を考慮したうえでの不足額を整理する。

まず、減価償却費（A）と長期前受金戻入額（B）の差引から、非現金資金（C）を整理する。次に、当年度損益（D）と資本勘定の補填財源不足（E）を合算し、当年度資金調達（調整前）（F）として整理する。

この額は、各年度の資金不足額となるため、資金調整額として、資本勘定の基準外繰入金（補助金）で整理する。

なお調整前の資本勘定は、他会計繰入金（元金・基準外）の繰入を含めずに、資本勘定の補填財源不足を整理している。

調整額を算出し結果を他会計補助金（調整後）に反映し、調整後の資金調整額について、以下のとおり整理した。

表 5-4-62 資金調整額の整理・調整後（農業集落排水）

調整後  
農業集落排水

（単位：千円）

| 区 分                      | 令和7年度   | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                          | (2025年) | (2026年) | (2027年) | (2028年) | (2029年) | (2030年) | (2031年) | (2032年) | (2033年) | (2034年) |
| 減価償却費 A                  | 88,541  | 84,193  | 80,608  | 78,250  | 76,848  | 50,850  | 49,110  | 52,918  | 51,497  | 50,584  |
| 長期前受金戻入 B                | 45,131  | 42,942  | 41,097  | 39,837  | 39,087  | 25,694  | 24,803  | 27,233  | 26,466  | 25,977  |
| 損益勘定の非現金資金 C = A - B     | 43,410  | 41,251  | 39,511  | 38,413  | 37,761  | 25,156  | 24,307  | 25,685  | 25,031  | 24,607  |
| 当年度損益 D                  | -43,410 | -41,251 | -39,511 | -38,413 | -37,761 | -25,156 | -24,307 | -25,685 | -25,031 | -24,607 |
| 資本勘定の補填財源不足 E            | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| △資金調達（調整後） F = C + D + E | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 使用料収入                    | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 37,093  | 37,270  | 32,076  | 32,307  | 32,334  | 32,375  | 32,402  |
| △計補助金（調整後）               | 25,048  | 25,805  | 24,051  | 22,476  | 24,012  | 18,195  | 20,930  | 19,426  | 18,383  | 20,849  |
| 長期前受金戻入                  | 45,131  | 42,942  | 41,097  | 39,837  | 39,087  | 25,694  | 24,803  | 27,233  | 26,466  | 25,977  |
| 営業収益（計）                  | 106,703 | 105,461 | 102,039 | 99,406  | 100,369 | 75,965  | 78,040  | 78,993  | 77,224  | 79,228  |
| 職員給与費                    | 6,260   | 6,382   | 6,511   | 6,640   | 6,775   | 6,910   | 7,051   | 7,193   | 7,334   | 7,481   |
| 経費                       | 36,321  | 38,646  | 38,471  | 38,530  | 41,700  | 35,270  | 37,770  | 35,968  | 35,895  | 39,254  |
| 減価償却費                    | 88,541  | 84,193  | 80,608  | 78,250  | 76,848  | 50,850  | 49,110  | 52,918  | 51,497  | 50,584  |
| 営業費用（計）                  | 131,122 | 129,221 | 125,590 | 123,420 | 125,323 | 93,030  | 93,931  | 96,079  | 94,726  | 97,319  |
| 支払利息                     | 18,991  | 17,491  | 15,960  | 14,399  | 12,807  | 8,091   | 8,416   | 8,599   | 7,529   | 6,516   |
| 営業外費用（計）                 | 18,991  | 17,491  | 15,960  | 14,399  | 12,807  | 8,091   | 8,416   | 8,599   | 7,529   | 6,516   |
| ● 当年度損益                  | -43,410 | -41,251 | -39,511 | -38,413 | -37,761 | -25,156 | -24,307 | -25,685 | -25,031 | -24,607 |
| 建設改良費                    | 0       | 21,965  | 0       | 0       | 0       | 181,888 | 185,288 | 0       | 0       | 0       |
| 企業債償還元金                  | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 資本勘定の支出                  | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 国庫補助金                    | 0       | 21,965  | 0       | 0       | 0       | 90,943  | 92,645  | 0       | 0       | 0       |
| 企業債                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 81,850  | 83,379  | 0       | 0       | 0       |
| 他会計繰入金（工事）               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 9,095   | 9,264   | 0       | 0       | 0       |
| 他会計繰入金（職員給与費）            | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 受益者負担金                   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 他会計繰入金（元金・基準内）           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 他会計繰入金（元金・基準外）           | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 資本勘定の収入                  | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| ● 資本勘定の補填財源不足            | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |

調整前と比較して、以下のような特徴がある。

- ・ 当年度損益の赤字額が大きくなる。
- ・ 収益勘定の他会計補助金は減少する。
- ・ 資本勘定の補填財源不足は発生しない。
- ・ 減価償却費と長期前受金戻入の差分から、非現金資金が発生するため、キャッシュ・フローを考慮すると収支は均衡を保つこととなる。

以上をとりまとめ、投資・財政計画を次ページ以降にしめす。

表 5-4-63 投資・財政計画（公共下水道）（1/2）

（単位：千円，％）

| 区 分  |                     | 年 度       | 前々年度<br>（ 決 算 ） | 前年度<br>〔 決 算 込 〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|--|---------------------|-----------|-----------------|------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                                      | 1. 営 業 収 益 (A)      |           | 447,785         | 514,437          | 536,059              | 556,378       | 570,450       | 588,859        | 591,543        | 598,808        | 601,843        | 603,684        | 606,122        | 608,558        |
|  | (1) 料 金 収 入         |           | 447,305         | 513,636          | 536,059              | 556,378       | 570,450       | 588,859        | 591,543        | 598,808        | 601,843        | 603,684        | 606,122        | 608,558        |
|  | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|  | (3) そ の 他           |           | 480             | 801              |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|  | 2. 営 業 外 収 益        |           | 268,048         | 244,361          | 248,511              | 273,715       | 276,221       | 263,130        | 296,884        | 321,324        | 331,680        | 379,266        | 400,705        | 398,169        |
|  | (1) 補 助 金           |           | 54,106          | 29,703           | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|  | 他 会 計 補 助 金         |           | 54,106          | 29,693           | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|  | そ の 他 補 助 金         |           |                 | 10               |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|  | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   |           | 213,936         | 214,655          | 220,448              | 244,630       | 246,693       | 262,405        | 296,168        | 320,621        | 330,997        | 378,608        | 400,072        | 397,563        |
|  | (3) そ の 他           |           | 6               | 3                |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 収 入 の 計 (C)  |                     | 715,833   | 758,798         | 784,570          | 830,093              | 846,671       | 851,989       | 888,427        | 920,132        | 933,523        | 982,950        | 1,006,827      | 1,006,727      |                |
| 支<br>出   | 1. 営 業 費 用          |           | 733,598         | 749,946          | 745,093              | 793,828       | 803,294       | 835,415        | 929,988        | 978,416        | 1,005,897      | 1,091,884      | 1,132,574      | 1,140,516      |
|  | (1) 職 員 給 与 費       |           | 15,448          | 20,462           | 15,757               | 16,066        | 16,390        | 16,715         | 17,055         | 17,394         | 17,750         | 18,105         | 18,460         | 18,831         |
|  | 基 本 給 与 費           |           | 9,357           | 9,625            | 9,544                | 9,731         | 9,928         | 10,124         | 10,331         | 10,536         | 10,751         | 10,966         | 11,181         | 11,406         |
|  | 退 職 給 付 費           |           |                 |                  | 3,955                | 4,032         | 4,113         | 4,195          | 4,280          | 4,365          | 4,455          | 4,544          | 4,633          | 4,726          |
|  | そ の 他               |           | 6,091           | 10,837           | 2,258                | 2,303         | 2,349         | 2,396          | 2,444          | 2,493          | 2,544          | 2,595          | 2,646          | 2,699          |
|  | (2) 経 費             |           | 277,607         | 285,324          | 282,893              | 290,686       | 296,144       | 301,854        | 336,729        | 340,614        | 350,291        | 357,201        | 364,031        | 376,900        |
|  | 動 力 費               |           |                 | 31,635           | 33,088               | 35,595        | 36,314        | 37,032         | 43,483         | 44,350         | 45,256         | 46,161         | 47,067         | 48,013         |
|  | 修 繕 費               |           | 23,787          | 35,629           | 41,599               | 40,899        | 41,725        | 42,551         | 43,416         | 44,281         | 45,186         | 46,089         | 46,994         | 47,938         |
|  | 材 料 費               |           | 35,879          | 91               | 49                   | 50            | 51            | 52             | 53             | 54             | 55             | 56             | 57             | 59             |
|  | そ の 他               |           | 217,941         | 217,969          | 208,157              | 214,142       | 218,054       | 222,219        | 249,777        | 251,929        | 259,794        | 264,895        | 269,913        | 280,890        |
| (3) 減 価 償 却 費  |                     | 440,543   | 444,160         | 446,443          | 487,076              | 490,760       | 516,846       | 576,204        | 620,408        | 637,856        | 716,578        | 750,083        | 744,785        |                |
| 2. 営 業 外 費 用   |                     | 40,411    | 37,617          | 39,452           | 41,175               | 41,734        | 43,900        | 45,263         | 51,324         | 54,142         | 56,719         | 55,520         | 55,241         |                |
| (1) 支 払 利 息  |                     | 40,411    | 37,617          | 39,452           | 41,175               | 41,734        | 43,900        | 45,263         | 51,324         | 54,142         | 56,719         | 55,520         | 55,241         |                |
| (2) そ の 他  |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 支 出 の 計 (D)  |                     | 774,009   | 787,563         | 784,545          | 835,003              | 845,028       | 879,315       | 975,251        | 1,029,740      | 1,060,039      | 1,148,603      | 1,188,094      | 1,195,757      |                |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)  |                     | △ 58,176  | △ 28,765        | 25               | △ 4,910              | 1,643         | △ 27,326      | △ 86,824       | △ 109,608      | △ 126,516      | △ 165,653      | △ 181,267      | △ 189,030      |                |
| 特 別 利 益 (F)  |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 特 別 損 失 (G)  |                     |           | 45              |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)  |                     |           | △ 45            |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                          |                     | △ 58,176  | △ 28,810        | 25               | △ 4,910              | 1,643         | △ 27,326      | △ 86,824       | △ 109,608      | △ 126,516      | △ 165,653      | △ 181,267      | △ 189,030      |                |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            |                     | △ 197,674 | △ 226,484       | △ 226,459        | △ 231,369            | △ 229,726     | △ 257,052     | △ 343,876      | △ 453,484      | △ 580,000      | △ 745,653      | △ 926,920      | △ 1,115,950    |                |
| 流 動 資 産 (J)  |                     | 445,644   |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| う ち 未 収 金  |                     | 64,569    |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 流 動 負 債 (K)  |                     | 467,125   |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| う ち 建 設 改 良 費 分  |                     | 282,678   |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| う ち 一 時 借 入 金  |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| う ち 未 払 金  |                     | 181,478   |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         |                     | 44        | 44              | 42               | 42                   | 40            | 44            | 58             | 76             | 96             | 124            | 153            | 183            |                |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          |                     | 447,785   | 514,437         | 536,059          | 556,378              | 570,450       | 588,859       | 591,543        | 598,808        | 601,843        | 603,684        | 606,122        | 608,558        |                |
| 地 方 財 政 法 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)      |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)   |                     |           |                 |                  |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |

表 5-4-63 投資・財政計画（公共下水道）（2/2）

（単位：千円）

| 年 度                                 |                       | 前々年度<br>（決算）       | 前年度<br>〔決算〕<br>〔見込〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |         |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入               | 1. 企 業 債              | 106,400            | 291,900             | 316,353              | 259,657       | 415,551       | 394,595        | 461,825        | 447,236        | 468,516        | 213,877        | 248,118        | 310,040        |         |
|                                     | うち資本費平準化債             |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 2. 他 会 計 出 資 金        | 171,676            | 106,399             | 76,400               | 57,282        | 63,587        | 75,404         | 121,596        | 159,449        | 182,371        | 166,225        | 176,707        | 201,002        |         |
|                                     | 3. 他 会 計 補 助 金        |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 4. 他 会 計 負 担 金        |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 5. 他 会 計 借 入 金        |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 6. 国（都道府県）補助金         | 121,951            | 336,079             | 360,759              | 303,987       | 484,214       | 489,681        | 569,377        | 530,988        | 584,715        | 274,564        | 306,255        | 388,861        |         |
|                                     | 7. 固定資産売却代金           |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 8. 工 事 負 担 金          | 13,751             | 40,000              | 20,000               | 10,000        | 10,000        | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         |         |
|                                     | 9. そ の 他              |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 計 (A)                 | 413,778            | 774,378             | 773,512              | 630,926       | 973,352       | 969,680        | 1,162,798      | 1,147,673      | 1,245,602      | 664,666        | 741,080        | 909,903        |         |
|                                     | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ    | 64,847             |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 純計 (A)-(B) (C)        | 348,931            | 774,378             | 773,512              | 630,926       | 973,352       | 969,680        | 1,162,798      | 1,147,673      | 1,245,602      | 664,666        | 741,080        | 909,903        |         |
|                                     | 資<br>本<br>的<br>支<br>出 | 1. 建 設 改 良 費       | 202,545             | 685,030              | 733,504       | 614,154       | 968,038        | 950,658        | 1,105,515      | 1,051,372      | 1,129,216      | 536,614        | 606,823        | 758,733 |
|                                     |                       | うち職員給与費            | 20,822              | 21,928               | 21,238        | 21,655        | 22,092         | 22,529         | 22,987         | 23,446         | 23,924         | 24,403         | 24,882         | 25,382  |
|                                     |                       | 2. 企 業 債 償 還 金     | 291,663             | 282,678              | 266,028       | 254,308       | 251,024        | 246,137        | 250,495        | 286,480        | 296,729        | 300,369        | 303,001        | 309,362 |
|                                     |                       | 3. 他会計長期借入返還金      |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     |                       | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金 |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
| 5. そ の 他                            |                       |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
| 計 (D)                               | 494,208               | 967,708            | 999,532             | 868,462              | 1,219,062     | 1,196,795     | 1,356,010      | 1,337,852      | 1,425,945      | 836,983        | 909,824        | 1,068,095      |                |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (D)-(C) (E) | 145,277               | 193,330            | 226,020             | 237,536              | 245,710       | 227,115       | 193,212        | 190,179        | 180,343        | 172,317        | 168,744        | 158,192        |                |         |
| 補<br>填<br>財<br>源                    | 1. 損益勘定留保資金           | 145,277            | 193,330             | 225,995              | 237,536       | 244,067       | 227,115        | 193,212        | 190,179        | 180,343        | 172,317        | 168,744        | 158,192        |         |
|                                     | 2. 利益剰余金処分数額          |                    |                     | 25                   |               | 1,643         |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 3. 繰越工事資金             |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
|                                     | 4. そ の 他              |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
| 計 (F)                               | 145,277               | 193,330            | 226,020             | 237,536              | 245,710       | 227,115       | 193,212        | 190,179        | 180,343        | 172,317        | 168,744        | 158,192        |                |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                     |                       |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                 |                       |                    |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |         |
| 企 業 債 残 高 (H)                       | 3,248,850             | 3,258,072          | 3,308,397           | 3,313,746            | 3,478,273     | 3,626,731     | 3,838,061      | 3,998,817      | 4,170,604      | 4,084,112      | 4,029,229      | 4,029,907      |                |         |

○他会計繰入金

（単位：千円）

| 年 度         |          | 前々年度<br>（決算） | 前年度<br>〔決算〕<br>〔見込〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|-------------|----------|--------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 収 益 的 収 支 分 |          | 54,043       | 29,693              | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|             | うち基準内繰入金 | 1,102        | 678                 | 716                  | 728           | 732           | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|             | うち基準外繰入金 | 52,941       | 29,015              | 27,347               | 28,357        | 28,796        |                |                |                |                |                |                |                |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 171,676      | 106,399             | 76,400               | 57,282        | 63,587        | 75,404         | 121,596        | 159,449        | 182,371        | 166,225        | 176,707        | 201,002        |
|             | うち基準内繰入金 | 32,374       | 28,626              | 25,474               | 22,141        | 19,676        | 17,619         | 16,055         | 15,142         | 14,174         | 13,274         | 12,415         | 11,680         |
|             | うち基準外繰入金 | 139,302      | 77,773              | 50,926               | 35,141        | 43,911        | 57,785         | 105,541        | 144,307        | 168,197        | 152,951        | 164,292        | 189,322        |
| 合 計         |          | 225,719      | 136,092             | 104,463              | 86,367        | 93,115        | 76,129         | 122,312        | 160,152        | 183,054        | 166,883        | 177,340        | 201,608        |

表 5-4-64 投資・財政計画（農業集落排水）（1/2）

（単位：千円、％）

| 区 分  |                | 年 度 |           | 前々年度      | 前年度       | 本年度           | 令和8年度     | 令和9年度     | 令和10年度    | 令和11年度    | 令和12年度    | 令和13年度    | 令和14年度    | 令和15年度    | 令和16年度 |
|--|----------------|-----|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
|  |                |     |           | （決算）      | 〔決算〕      | 令和7年度<br>2025 | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | 2033      | 2034   |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                        | 1. 営業収益 (A)    |     |           | 31,568    | 34,676    | 36,524        | 36,714    | 36,891    | 37,093    | 37,270    | 32,076    | 32,307    | 32,334    | 32,375    | 32,402 |
|  | (1) 料金収入       |     |           | 31,273    | 34,636    | 36,524        | 36,714    | 36,891    | 37,093    | 37,270    | 32,076    | 32,307    | 32,334    | 32,375    | 32,402 |
|  | (2) 受託工事収益 (B) |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
|  | (3) その他        |     |           | 295       | 40        |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
|  | 2. 営業外収益       |     |           | 87,721    | 75,560    | 70,179        | 68,747    | 65,148    | 62,313    | 63,099    | 43,889    | 45,733    | 46,659    | 44,849    | 46,826 |
|  | (1) 補助金        |     |           | 41,850    | 30,241    | 25,048        | 25,805    | 24,051    | 22,476    | 24,012    | 18,195    | 20,930    | 19,426    | 18,383    | 20,849 |
|  | 他会計補助金         |     |           | 41,850    | 30,241    | 25,048        | 25,805    | 24,051    | 22,476    | 24,012    | 18,195    | 20,930    | 19,426    | 18,383    | 20,849 |
|  | その他補助金         |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
|  | (2) 長期前受金戻入    |     |           | 45,860    | 45,309    | 45,131        | 42,942    | 41,097    | 39,837    | 39,087    | 25,694    | 24,803    | 27,233    | 26,466    | 25,977 |
|  | (3) その他        |     |           | 11        | 10        |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 収入計 (C)                                      |                |     | 119,289   | 110,236   | 106,703   | 105,461       | 102,039   | 99,406    | 100,369   | 75,965    | 78,040    | 78,993    | 77,224    | 79,228    |        |
| 収<br>益<br>的<br>支<br>出                        | 1. 営業費用        |     |           | 129,899   | 128,217   | 131,122       | 129,221   | 125,590   | 123,420   | 125,323   | 93,030    | 93,931    | 96,079    | 94,726    | 97,319 |
|  | (1) 職員給与       |     |           | 6,137     | 4,145     | 6,260         | 6,382     | 6,511     | 6,640     | 6,775     | 6,910     | 7,051     | 7,193     | 7,334     | 7,481  |
|  | 基本給            |     |           | 3,592     | 2,010     | 3,664         | 3,735     | 3,811     | 3,886     | 3,965     | 4,045     | 4,127     | 4,210     | 4,292     | 4,378  |
|  | 退職給付           |     |           |           |           | 1,531         | 1,561     | 1,592     | 1,624     | 1,657     | 1,690     | 1,725     | 1,759     | 1,794     | 1,830  |
|  | その他            |     |           | 2,545     | 2,135     | 1,065         | 1,086     | 1,108     | 1,130     | 1,153     | 1,175     | 1,199     | 1,224     | 1,248     | 1,273  |
|  | (2) 経費         |     |           | 33,669    | 34,110    | 36,321        | 38,646    | 38,471    | 38,530    | 41,700    | 35,270    | 37,770    | 35,968    | 35,895    | 39,254 |
|  | 動力費            |     |           | 5,459     | 8,818     | 6,295         | 6,419     | 6,548     | 6,678     | 6,814     | 5,327     | 5,436     | 5,034     | 5,133     | 5,236  |
|  | 修繕費            |     |           | 4,105     | 1,853     | 3,285         | 3,350     | 3,417     | 3,485     | 3,556     | 3,627     | 3,701     | 3,775     | 3,849     | 3,926  |
|  | 材料費            |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
|  | その他            |     |           | 24,105    | 23,439    | 26,741        | 28,877    | 28,506    | 28,367    | 31,330    | 26,316    | 28,633    | 27,159    | 26,913    | 30,092 |
| (3) 減価償却費                                    |                |     | 90,093    | 89,962    | 88,541    | 84,193        | 80,608    | 78,250    | 76,848    | 50,850    | 49,110    | 52,918    | 51,497    | 50,584    |        |
| 2. 営業外費用                                     |                |     | 21,906    | 20,463    | 18,991    | 17,491        | 15,960    | 14,399    | 12,807    | 8,091     | 8,416     | 8,599     | 7,529     | 6,516     |        |
| (1) 支払利息                                     |                |     | 21,906    | 20,463    | 18,991    | 17,491        | 15,960    | 14,399    | 12,807    | 8,091     | 8,416     | 8,599     | 7,529     | 6,516     |        |
| (2) その他                                      |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 支出計 (D)                                      |                |     | 151,805   | 148,680   | 150,113   | 146,712       | 141,550   | 137,819   | 138,130   | 101,121   | 102,347   | 104,678   | 102,255   | 103,835   |        |
| 経常損益 (C)-(D) (E)                             |                |     | △ 32,516  | △ 38,444  | △ 43,410  | △ 41,251      | △ 39,511  | △ 38,413  | △ 37,761  | △ 25,156  | △ 24,307  | △ 25,685  | △ 25,031  | △ 24,607  |        |
| 特別利益 (F)                                     |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 特別損失 (G)                                     |                |     |           | 37        |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 特別損益 (F)-(G) (H)                             |                |     |           | △ 37      |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)                        |                |     | △ 32,516  | △ 38,481  | △ 43,410  | △ 41,251      | △ 39,511  | △ 38,413  | △ 37,761  | △ 25,156  | △ 24,307  | △ 25,685  | △ 25,031  | △ 24,607  |        |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)                           |                |     | △ 148,656 | △ 187,137 | △ 230,547 | △ 271,798     | △ 311,309 | △ 349,722 | △ 387,483 | △ 412,639 | △ 436,946 | △ 462,631 | △ 487,662 | △ 512,269 |        |
| 流動資産 (J)                                     |                |     | 58,772    |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| うち未収金  |                |     | 3,775     |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 流動負債 (K)                                     |                |     | 80,861    |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| うち建設改良費分                                     |                |     | 75,470    |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| うち一時借入金                                      |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| うち未払金  |                |     | 4,833     |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 累積欠損金比率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) |                |     | 471       | 540       | 631       | 740           | 844       | 943       | 1,040     | 1,286     | 1,352     | 1,431     | 1,506     | 1,581     |        |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した<br>資金不足額 (L)          |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)                      |                |     | 31,568    | 34,676    | 36,524    | 36,714        | 36,891    | 37,093    | 37,270    | 32,076    | 32,307    | 32,334    | 32,375    | 32,402    |        |
| 地方財政法による<br>資金不足の比率 ((L)/(M)×100)            |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 健全化法施行令第16条により算定した<br>資金不足額 (N)              |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 健全化法施行規則第6条に規定する<br>解消可能資金不足額 (O)            |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 健全化法施行令第17条により算定した<br>事業の規模 (P)              |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |
| 健全化法第22条により算定した<br>資金不足比率 ((N)/(P)×100)      |                |     |           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |

表 5-4-64 投資・財政計画（農業集落排水）（2/2）

（単位：千円）

| 年 度                         |                        | 前々年度<br>（決算） | 前年度<br>〔決算〕<br>〔見込〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |  |
|-----------------------------|------------------------|--------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| 区 分                         |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入       | 1. 企 業 債               |              |                     |                      |               |               |                |                | 81,850         | 83,379         |                |                |                |  |
|                             | うち資本費平準化債              |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 2. 他 会 計 出 資 金         | 73,667       | 74,456              | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 69,877         | 67,519         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |  |
|                             | 3. 他 会 計 補 助 金         |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 4. 他 会 計 負 担 金         |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 5. 他 会 計 借 入 金         |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 6. 国（都道府県）補助金          |              |                     |                      | 21,965        |               |                |                | 90,943         | 92,645         |                |                |                |  |
|                             | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金     |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 8. 工 事 負 担 金           | 180          | 4,950               |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 9. そ の 他               |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 計 (A)                  | 73,847       | 79,406              | 76,941               | 100,407       | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 242,670        | 243,543        | 55,423         | 54,468         | 50,984         |  |
|                             | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ (B) |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 純計 (A)-(B) (C)         | 73,847       | 79,406              | 76,941               | 100,407       | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 242,670        | 243,543        | 55,423         | 54,468         | 50,984         |  |
|                             | 資<br>本<br>的<br>支<br>出  | 1. 建 設 改 良 費 | 9                   | 3,707                |               | 21,965        |                |                |                | 181,888        | 185,288        |                |                |  |
|                             |                        | うち職員給与費      |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 2. 企 業 債 償 還 金              |                        | 74,027       | 75,470              | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 60,782         | 58,255         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |  |
| 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金      |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金          |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 5. そ の 他                    |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 計 (D)                       | 74,036                 | 79,177       | 76,941              | 100,407              | 79,972        | 81,533        | 83,125         | 242,670        | 243,543        | 55,423         | 54,468         | 50,984         |                |  |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (E) | 189                    | △ 229        |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 補<br>填<br>財<br>源            | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金     | 189          |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額     |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 3. 繰 越 工 事 資 金         |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
|                             | 4. そ の 他               |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 計 (F)                       | 189                    |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 補填財源不足額 (E)-(F)             |                        | △ 229        |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)         |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |  |
| 企 業 債 残 高 (H)               | 1,071,006              | 995,536      | 918,595             | 840,153              | 760,181       | 678,648       | 595,523        | 616,591        | 641,715        | 586,292        | 531,824        | 480,840        |                |  |

○他会計繰入金

（単位：千円）

| 年 度         |          | 前々年度<br>（決算） | 前年度<br>〔決算〕<br>〔見込〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|-------------|----------|--------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 区 分         |          |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 収 益 的 収 支 分 |          | 41,850       | 30,241              | 25,048               | 25,805        | 24,051        | 22,476         | 24,012         | 18,195         | 20,930         | 19,426         | 18,383         | 20,849         |
|             | うち基準内繰入金 | 537          | 24,510              |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|             | うち基準外繰入金 | 41,313       | 5,731               | 25,048               | 25,805        | 24,051        | 22,476         | 24,012         | 18,195         | 20,930         | 19,426         | 18,383         | 20,849         |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 73,667       | 74,456              | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 69,877         | 67,519         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |
|             | うち基準内繰入金 |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|             | うち基準外繰入金 | 73,667       | 74,456              | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 69,877         | 67,519         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |
| 合 計         |          | 115,517      | 104,697             | 101,989              | 104,247       | 104,023       | 104,009        | 107,137        | 88,072         | 88,449         | 74,849         | 72,851         | 71,833         |

## 5-5. 収支ギャップの確認

### (1) 投資・財政計画のまとめ

以上の表 5-4-63、表 5-4-64 でとりまとめた投資・財政計画は、現行の使用料体系のまま、非現金の動き（減価償却費、長期前受金戻入）を含めて運転資金が不足しないように、基準外繰入金で補填するものとして、整理している。

本来は下水道使用料で賄うべき費用について不足しているため、基準外繰入金で補填している状況となっている。

公共下水道の収益的収支の特徴は、以下のとおり。

使用料収入は、令和 7 年度 536,059 千円から令和 16 年度 608,558 千円へ増加。

長期前受金戻入は、令和 7 年度 220,448 千円から令和 16 年度 397,563 千円へ増加。

職員給与費は、令和 7 年度 15,757 千円から令和 16 年度 18,831 千円へ徐々に増加。

経費は、令和 7 年度 282,893 千円から令和 16 年度 376,900 千円へ増加。

減価償却費は、令和 7 年度 446,443 千円から令和 16 年度 744,785 千円へ増加。

当年度純利益（純損失）は、令和 7 年度 25 千円（純利益）から令和 16 年度 189,030 千円（純損失）へ減少。

損益勘定留保資金の充実により、資本的収支の不足額への補填財源は賄える見込み。

農業集落排水の収益的収支の特徴は、以下のとおり。

使用料収入は、令和 11 年度まで約 37 百万円程度で横ばいとなり、令和 12 年度以降は約 32 百万円程度で横ばいとなる。

長期前受金戻入は、令和 11 年度までに、45 百万円から 39 百万円まで減少し、その後約 26 百万円程度で横ばいとなる。

職員給与費は、令和 7 年度 6,260 千円から令和 16 年度 7,481 千円へ徐々に増加。

経費は、物価上昇や処理場の統廃合の影響により、約 35 百万円から約 42 百万円の間で変動する。

減価償却費は、令和 7 年度 88,541 千円から令和 11 年度 76,848 千円へ減少し、その後約 50 百万円程度で横ばいとなる。

純損失は、令和 7 年度約 43 百万円（純損失）から令和 11 年度約 38 百万円（純損失）へ減少し、その後約 25 百万円（純損失）程度で横ばいとなる。

損益勘定留保資金の充実により、資本的収支の不足額への補填財源は賄える見込み。

## (2) 経費回収率の予測

整理した投資・財政計画より、将来の経費回収率の予測と、経費回収率 100%を達成するために必要となる下水道使用料の改定率を整理した。

汚水処理費は、営業費用（職員給与費、経費、減価償却費）と営業外費用（企業債償還利息）から、長期前受金戻入を差し引き、公費負担分の企業債償還利息を差し引く。

汚水処理費と使用料収入より、経費回収率（＝使用料収入÷汚水処理費）を算出した。

汚水処理費と使用料収入が同額であれば、経費回収率は 100%となるため、汚水処理費と使用料収入の差額を、経費回収率 100%までの「不足額」（＝汚水処理費－使用料収入）として整理した。

その「不足額」と現行使用料体系での使用料収入の比から、経費回収率 100%達成に向けて改定すべき「必要改定率」を整理した。

表 5-5-1 経費回収率の予測と必要改定率（公共下水道）

|           | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 汚水処理費（千円） | 563,381 | 589,645 | 597,603 | 616,185 | 678,367 | 708,416 | 728,359 | 769,337 | 787,389 | 797,588 |
| 使用料収入（千円） | 536,059 | 556,378 | 570,450 | 588,859 | 591,543 | 598,808 | 601,843 | 603,684 | 606,122 | 608,558 |
| 経費回収率（%）  | 95.15%  | 94.36%  | 95.46%  | 95.57%  | 87.20%  | 84.53%  | 82.63%  | 78.47%  | 76.98%  | 76.30%  |
| 不足額（千円）   | 27,322  | 33,267  | 27,153  | 27,326  | 86,824  | 109,608 | 126,516 | 165,653 | 181,267 | 189,030 |
| 必要改定率（%）  | 5.10%   | 5.98%   | 4.76%   | 4.64%   | 14.68%  | 18.30%  | 21.02%  | 27.44%  | 29.91%  | 31.06%  |

公共下水道の経費回収率は、令和 7 年度 95.15%から令和 10 年度 95.57%まで横ばい傾向であるが、令和 11 年度以降は減少傾向で、令和 16 年度は 76.30%となる見込みである。

公共下水道の必要改定率は、令和 10 年度まで 10.0%を下回っているが、令和 11 年度以降は、14.68%～31.06%と上昇していく見込みである。

表 5-5-2 経費回収率の予測と必要改定率（農業集落排水）

|           | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 汚水処理費（千円） | 104,982 | 103,770 | 100,453 | 97,982  | 99,043  | 75,427  | 77,544  | 77,445  | 75,789  | 77,858  |
| 使用料収入（千円） | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 37,093  | 37,270  | 32,076  | 32,307  | 32,334  | 32,375  | 32,402  |
| 経費回収率（%）  | 34.79%  | 35.38%  | 36.72%  | 37.86%  | 37.63%  | 42.53%  | 41.66%  | 41.75%  | 42.72%  | 41.62%  |
| 不足額（千円）   | 68,458  | 67,056  | 63,562  | 60,889  | 61,773  | 43,351  | 45,237  | 45,111  | 43,414  | 45,456  |
| 必要改定率（%）  | 187.43% | 182.64% | 172.30% | 164.15% | 165.74% | 135.15% | 140.02% | 139.52% | 134.10% | 140.29% |

農業集落排水の経費回収率は、令和 7 年 34.79%から令和 12 年度 42.53%まで上昇し、令和 13 年度からは約 42%程度で横ばい傾向となっている。

農業集落排水の必要改定率は、令和 7 年度 187.43%から減少傾向が続き、令和 12 年度以降は約 135%～140%前後で横ばい傾向となっている。

## 5-6. 収支ギャップ解消策

### (1) 使用料改定率の検討

大津町下水道事業（公共下水道事業、農業集落排水事業）では、令和6年4月1日使用分より、使用料改定（約15%値上げ）を実施している。通常、使用料算定期間は3～5年を設定することとなっており、ここでは、次回の使用料改定の時期として、令和10年度から令和14年度の5年間を使用料算定期間として予定する。

次の使用料改定時期における改定率を検討するため、使用料算定期間で集計した必要改定率を以下に示す。

表 5-6-1 使用料算定期間での改定率の検討（公共下水道）

| 使用料算定期間   |     | R7～R9<br>(3年間) | R10～R14<br>(5年間) | R15～R16<br>(2年間) |
|-----------|-----|----------------|------------------|------------------|
| 汚水処理費（千円） |     | 1,750,629      | 3,500,664        | 1,584,977        |
| 使用料収入（千円） |     | 1,662,887      | 2,984,737        | 1,214,680        |
| 経費回収率（%）  |     | 94.99%         | 85.26%           | 76.64%           |
| 不足額（千円）   |     | 87,742         | 515,927          | 370,297          |
| 必要改定率（%）  | 現行比 | 5.28%          | 17.29%           | 30.49%           |
|           | 前回比 | —              | 17.29%           | 11.25%           |

公共下水道は、現行の使用料では経費回収率100%を達成できない見込みである。経費回収率100%達成には、令和9年度までに現行比5.28%の使用料改定が必要である。令和10年度から令和14年度の5年間では、現行比17.29%の使用料改定が必要である。令和15年度以降では、前回比11.25%（現行比30.49%）の使用料改定が必要である。

表 5-6-2 使用料算定期間での改定率の検討（農業集落排水）

| 使用料算定期間   |     | R7～R9<br>(3年間) | R10～R14<br>(5年間) | R15～R16<br>(2年間) |
|-----------|-----|----------------|------------------|------------------|
| 汚水処理費（千円） |     | 309,205        | 427,441          | 153,647          |
| 使用料収入（千円） |     | 110,129        | 171,080          | 64,777           |
| 経費回収率（%）  |     | 35.62%         | 40.02%           | 42.16%           |
| 不足額（千円）   |     | 199,076        | 256,361          | 88,870           |
| 必要改定率（%）  | 現行比 | 180.77%        | 149.85%          | 137.19%          |
|           | 前回比 | —              | 149.85%          | -5.06%           |

農業集落排水は、現行の使用料では経費回収率100%を達成できない見込みである。経費回収率100%達成には、令和9年度までに現行比180.77%の使用料改定が必要で、令和10年度から令和14年度の5年間では、現行比149.85%の使用料改定が必要であり、令和15年度以降では、前回比-5.06%（現行比137.19%）の使用料改定が必要である。

農業集落排水の必要改定率は、現実的ではないため、公共下水道と同等の使用料改定率（R10～R14：現行比17.29%、R15～R16：前回比11.25%（現行比30.49%））と設定する。

(2) 使用料改定を見込んだ収支計画

以上の投資・財政計画においては、それぞれ実績を基に、使用料単価を設定していた。  
 現行の使用料単価での有収水量と使用料収入の将来見込みを以下に示す。

表 5-6-3 現行の使用料単価での有収水量と使用料収入の将来見込み

| 公共下水道 |                           | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       |
|-------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一般家庭  | 有収水量                      | 2,183,222 | 2,204,697 | 2,225,851 | 2,247,005 | 2,268,480 | 2,326,596 | 2,346,106 | 2,365,607 | 2,385,107 | 2,404,597 |
|       | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       | 125       |
|       | 使用料収入 (千円)                | 272,903   | 275,587   | 278,231   | 280,876   | 283,560   | 290,825   | 293,263   | 295,701   | 298,138   | 300,575   |
| 事業所   | 有収水量                      | 577,138   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   |
|       | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 145       | 145       | 145       | 145       | 145       | 145       | 145       | 145       | 145       | 145       |
|       | 使用料収入 (千円)                | 83,685    | 90,443    | 90,443    | 90,443    | 90,443    | 90,443    | 90,443    | 90,443    | 90,443    | 90,443    |
| 工業用水道 | 有収水量                      | 1,204,500 | 1,277,500 | 1,354,200 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,464,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 |
|       | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       | 149       |
|       | 使用料収入 (千円)                | 179,471   | 190,348   | 201,776   | 217,540   | 217,540   | 217,540   | 218,136   | 217,540   | 217,540   | 217,540   |
| 合計    | 有収水量                      | 3,964,860 | 4,105,940 | 4,203,794 | 4,330,748 | 4,352,223 | 4,410,339 | 4,433,849 | 4,449,350 | 4,468,850 | 4,488,340 |
|       | 使用料収入 (千円)                | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 588,859   | 591,543   | 598,808   | 601,842   | 603,684   | 606,121   | 608,558   |

| 農業集落排水 |                           | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|--------|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一般家庭   | 有収水量                      | 225,186 | 226,451 | 227,627 | 228,983 | 230,158 | 195,535 | 197,072 | 197,252 | 197,524 | 197,704 |
|        | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     | 150     |
|        | 使用料収入 (千円)                | 33,778  | 33,968  | 34,145  | 34,347  | 34,524  | 29,330  | 29,561  | 29,588  | 29,629  | 29,656  |
| 事業所    | 有収水量                      | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  |
|        | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 157     | 157     | 157     | 157     | 157     | 157     | 157     | 157     | 157     | 157     |
|        | 使用料収入 (千円)                | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 2,746   |
| 合計     | 有収水量                      | 242,678 | 243,943 | 245,119 | 246,475 | 247,650 | 213,027 | 214,564 | 214,744 | 215,016 | 215,196 |
|        | 使用料収入 (千円)                | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 37,093  | 37,270  | 32,076  | 32,307  | 32,334  | 32,375  | 32,402  |

公共下水道、農業集落排水とも、令和 10 年度に現行比 17.29%、令和 15 年度に前年比 11.25% (現行比 30.49%) の必要改定率を上回る使用料改定を行うと設定し、それぞれの使用料単価を以下のとおり設定した。

表 5-6-4 使用料改定で設定した使用料単価

| 使用料単価 (円/m <sup>3</sup> ) |        | R7~R9  | R10~R14 | R15~R16 |
|---------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 現行比 (%)                   |        |        |         |         |
| 前回比 (%)                   |        |        |         |         |
| 公共<br>下水道                 | 一般家庭   | 125    | 147     | 164     |
|                           |        | 現行比    | 17.60%  | 31.20%  |
|                           | 前回比    | 17.60% | 11.56%  |         |
|                           | 事業所    | 145    | 171     | 190     |
|                           |        | 現行比    | 17.93%  | 31.03%  |
|                           | 前回比    | 17.93% | 11.11%  |         |
| 工業用水道                     | 149    | 175    | 195     |         |
|                           | 現行比    | 17.45% | 30.87%  |         |
| 前回比                       | 17.45% | 11.43% |         |         |
| 農業<br>集落<br>排水            | 一般家庭   | 150    | 176     | 196     |
|                           |        | 現行比    | 17.33%  | 30.67%  |
|                           | 前回比    | 17.33% | 11.36%  |         |
|                           | 事業所    | 157    | 185     | 205     |
| 現行比                       |        | 17.83% | 30.57%  |         |
| 前回比                       | 17.83% | 10.81% |         |         |

使用料改定後の有収水量と使用料収入の見込みを以下に示す。

表 5-6-5 使用料改定後の有収水量と使用料収入の将来見込み

| 公共下水道 |                           | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       |
|-------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一般家庭  | 有収水量                      | 2,183,222 | 2,204,697 | 2,225,851 | 2,247,005 | 2,268,480 | 2,326,596 | 2,346,106 | 2,365,607 | 2,385,107 | 2,404,597 |
|       | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 125       | 125       | 125       | 147       | 147       | 147       | 147       | 147       | 164       | 164       |
|       | 使用料収入 (千円)                | 272,903   | 275,587   | 278,231   | 330,310   | 333,467   | 342,010   | 344,878   | 347,744   | 391,158   | 394,354   |
| 事業所   | 有収水量                      | 577,138   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   |
|       | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 145       | 145       | 145       | 171       | 171       | 171       | 171       | 171       | 190       | 190       |
|       | 使用料収入 (千円)                | 83,685    | 90,443    | 90,443    | 106,660   | 106,660   | 106,660   | 106,660   | 106,660   | 118,511   | 118,511   |
| 工業用水道 | 有収水量                      | 1,204,500 | 1,277,500 | 1,354,200 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,464,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 |
|       | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 149       | 149       | 149       | 175       | 175       | 175       | 175       | 175       | 195       | 195       |
|       | 使用料収入 (千円)                | 179,471   | 190,348   | 201,776   | 255,500   | 255,500   | 255,500   | 256,200   | 255,500   | 284,700   | 284,700   |
| 合計    | 有収水量                      | 3,964,860 | 4,105,940 | 4,203,794 | 4,330,748 | 4,352,223 | 4,410,339 | 4,433,849 | 4,449,350 | 4,468,850 | 4,488,340 |
|       | 使用料収入 (千円)                | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 692,470   | 695,627   | 704,170   | 707,738   | 709,904   | 794,369   | 797,565   |

| 農業集落排水 |                           | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|--------|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一般家庭   | 有収水量                      | 225,186 | 226,451 | 227,627 | 228,983 | 230,158 | 195,535 | 197,072 | 197,252 | 197,524 | 197,704 |
|        | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 150     | 150     | 150     | 176     | 176     | 176     | 176     | 176     | 196     | 196     |
|        | 使用料収入 (千円)                | 33,778  | 33,968  | 34,145  | 40,300  | 40,508  | 34,414  | 34,685  | 34,716  | 38,715  | 38,750  |
| 事業所    | 有収水量                      | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  |
|        | 使用料単価 (m <sup>3</sup> /円) | 157     | 157     | 157     | 185     | 185     | 185     | 185     | 185     | 205     | 205     |
|        | 使用料収入 (千円)                | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 3,236   | 3,236   | 3,236   | 3,236   | 3,236   | 3,586   | 3,586   |
| 合計     | 有収水量                      | 242,678 | 243,943 | 245,119 | 246,475 | 247,650 | 213,027 | 214,564 | 214,744 | 215,016 | 215,196 |
|        | 使用料収入 (千円)                | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 43,536  | 43,744  | 37,650  | 37,921  | 37,952  | 42,301  | 42,336  |

使用料改定により、経費回収率が向上する見込みである。経費回収率の将来予測を以下に示す。

※不足額のマイナス表記は、使用料収入が汚水処理費を上回っている状況を示す。

表 5-6-6 使用料改定後の経費回収率の将来予測 (公共下水道)

|            | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 汚水処理費 (千円) | 563,381 | 589,645 | 597,603 | 616,185 | 678,367 | 708,416 | 728,359 | 769,337 | 787,389 | 797,588 |
| 使用料収入 (千円) | 536,059 | 556,378 | 570,450 | 692,470 | 695,627 | 704,170 | 707,738 | 709,904 | 794,369 | 797,565 |
| 経費回収率 (%)  | 95.15   | 94.36   | 95.46   | 112.38  | 102.54  | 99.40   | 97.17   | 92.27   | 100.89  | 100.00  |
| 不足額 (千円)   | 27,322  | 33,267  | 27,153  | -76,285 | -17,260 | 4,246   | 20,621  | 59,433  | -6,980  | 23      |

表 5-6-7 使用料改定後の経費回収率の将来予測 (農業集落排水)

|            | R7      | R8      | R9      | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|------------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 汚水処理費 (千円) | 104,982 | 103,770 | 100,453 | 97,982 | 99,043 | 75,427 | 77,544 | 77,445 | 75,789 | 77,858 |
| 使用料収入 (千円) | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 43,536 | 43,744 | 37,650 | 37,921 | 37,952 | 42,301 | 42,336 |
| 経費回収率 (%)  | 34.79   | 35.38   | 36.72   | 44.43  | 44.17  | 49.92  | 48.90  | 49.01  | 55.81  | 54.38  |
| 不足額 (千円)   | 68,458  | 67,056  | 63,562  | 54,446 | 55,299 | 37,777 | 39,623 | 39,493 | 33,488 | 35,522 |

使用料算定期間において集約すると以下のとおり。

表 5-6-8 使用料算定期間の経費回収率（公共下水道）

| 使用料算定期間   | R7～R9<br>(3年間) | R10～R14<br>(5年間) | R15～R16<br>(2年間) |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 汚水処理費（千円） | 1,750,629      | 3,500,664        | 1,584,977        |
| 使用料収入（千円） | 1,662,887      | 3,509,909        | 1,591,934        |
| 経費回収率（%）  | 94.99          | 100.26           | 100.44           |
| 不足額（千円）   | 87,742         | -9,245           | -6,957           |

※不足額のマイナス表記は、使用料収入が汚水処理費を上回っている状況を示す。

表 5-6-9 使用料算定期間の経費回収率（農業集落排水）

| 使用料算定期間   | R7～R9<br>(3年間) | R10～R14<br>(5年間) | R15～R16<br>(2年間) |
|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 汚水処理費（千円） | 309,205        | 427,441          | 153,647          |
| 使用料収入（千円） | 110,129        | 200,803          | 84,637           |
| 経費回収率（%）  | 35.62          | 46.98            | 55.09            |
| 不足額（千円）   | 199,076        | 226,638          | 69,010           |

使用料収入が増えることにより、基準外繰入金が減少することが想定される。

表 5-6-10 収益勘定・基準外繰入金（使用料改定後）

収益勘定・基準外・補助金

（単位：千円）

|    |                     | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|----|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|    |                     | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年   | 2033年   | 2034年   |
| 公共 | 職員給与費<br>（維持管理）     | 7,879   | 8,033   | 8,195   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 企業債償還利息<br>（基準内を除く） | 19,368  | 20,224  | 20,501  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 一時借入金利息             | 100     | 100     | 100     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|    | 計                   | 27,347  | 28,357  | 28,796  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 農集 | 職員給与費<br>（維持管理）     | 6,260   | 6,382   | 6,511   | 6,640   | 6,775   | 6,910   | 7,051   | 7,193   | 7,334   | 7,481   |
|    | 企業債償還利息<br>（基準内を除く） | 18,991  | 17,491  | 15,960  | 14,399  | 12,807  | 8,091   | 8,416   | 8,599   | 7,529   | 6,516   |
|    | 処理場費                | 23,481  | 23,942  | 24,425  | 24,909  | 25,415  | 21,336  | 21,771  | 19,827  | 20,216  | 20,622  |
|    | 資金調整額               | -23,684 | -22,010 | -22,845 | -29,915 | -27,459 | -23,716 | -21,922 | -21,811 | -26,622 | -23,704 |
|    | 計                   | 25,048  | 25,805  | 24,051  | 16,033  | 17,538  | 12,621  | 15,316  | 13,808  | 8,457   | 10,915  |

表 5-6-11 資本勘定・基準外繰入金（使用料改定後）

資本勘定・基準外・出資金

（単位：千円）

|    |                              | R7     | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14    | R15     | R16     |
|----|------------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|
|    |                              | 2025年  | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   | 2030年   | 2031年   | 2032年  | 2033年   | 2034年   |
| 公共 | 建設改良費                        | 35,154 | 28,855  | 46,180  | 43,853  | 51,325  | 49,702  | 52,061  | 23,768 | 27,569  | 34,449  |
|    | 職員給与費<br>（建設改良）              | 21,238 | 21,655  | 22,092  | 22,529  | 22,987  | 23,446  | 23,924  | 24,403 | 24,882  | 25,382  |
|    | 資金調整額<br>企業債償還元金<br>（基準内を除く） | -5,466 | -15,369 | -24,361 | -66,382 | -72,855 | -34,203 | -13,683 | -1,440 | -52,451 | -59,516 |
|    | 計                            | 50,926 | 35,141  | 43,911  | 0       | 1,457   | 38,945  | 62,302  | 46,731 | 0       | 315     |
| 農集 | 建設改良費                        | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 9,095   | 9,264   | 0      | 0       | 0       |
|    | 職員給与費<br>（建設改良）              | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       |
|    | 企業債償還元金<br>（基準内を除く）          | 76,941 | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423 | 54,468  | 50,984  |
|    | 計                            | 76,941 | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 69,877  | 67,519  | 55,423 | 54,468  | 50,984  |

資金調整について、調整前と調整後をそれぞれ示す。

表 5-6-12 使用料改定後の資金調整・調整前（公共下水道）

調整前

公共下水道

(単位：千円)

| 区 分                         | 年 度              |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                             | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 減価償却費 A                     | 446,443          | 487,076          | 490,760          | 516,846           | 576,204           | 620,408           | 637,856           | 716,578           | 750,083           | 744,785           |
| 長期前受金戻入 B                   | 220,448          | 244,630          | 246,693          | 262,405           | 296,168           | 320,621           | 330,997           | 378,608           | 400,072           | 397,563           |
| 損益勘定の非現金資金 C = A - B        | 225,995          | 242,446          | 244,067          | 254,441           | 280,036           | 299,787           | 306,859           | 337,970           | 350,011           | 347,222           |
| 当年度損益 D                     | 25               | -4,910           | 1,643            | 76,285            | 17,260            | -4,246            | -20,621           | -59,433           | 6,980             | -23               |
| 資本勘定の補填財源不足 E               | -220,554         | -222,167         | -221,349         | -218,518          | -224,441          | -261,338          | -272,555          | -277,097          | -280,585          | -287,683          |
| 当年度資金調達 (調整前) F = C + D + E | 5,466            | 15,369           | 24,361           | 112,208           | 72,855            | 34,203            | 13,683            | 1,440             | 76,406            | 59,516            |
| 使用料収入                       | 536,059          | 556,378          | 570,450          | 692,470           | 695,627           | 704,170           | 707,738           | 709,904           | 794,369           | 797,565           |
| 他会計補助金 (調整前)                | 28,063           | 29,085           | 29,528           | 725               | 716               | 703               | 683               | 658               | 633               | 606               |
| 長期前受金戻入                     | 220,448          | 244,630          | 246,693          | 262,405           | 296,168           | 320,621           | 330,997           | 378,608           | 400,072           | 397,563           |
| 営業収益 (計)                    | 784,570          | 830,093          | 846,671          | 955,600           | 992,511           | 1,025,494         | 1,039,418         | 1,089,170         | 1,195,074         | 1,195,734         |
| 職員給与費                       | 15,757           | 16,066           | 16,390           | 16,715            | 17,055            | 17,394            | 17,750            | 18,105            | 18,460            | 18,831            |
| 経費                          | 282,893          | 290,686          | 296,144          | 301,854           | 336,729           | 340,614           | 350,291           | 357,201           | 364,031           | 376,900           |
| 減価償却費                       | 446,443          | 487,076          | 490,760          | 516,846           | 576,204           | 620,408           | 637,856           | 716,578           | 750,083           | 744,785           |
| 営業費用 (計)                    | 745,093          | 793,828          | 803,294          | 835,415           | 929,988           | 978,416           | 1,005,897         | 1,091,884         | 1,132,574         | 1,140,516         |
| 支払利息                        | 39,452           | 41,175           | 41,734           | 43,900            | 45,263            | 51,324            | 54,142            | 56,719            | 55,520            | 55,241            |
| 営業外費用 (計)                   | 39,452           | 41,175           | 41,734           | 43,900            | 45,263            | 51,324            | 54,142            | 56,719            | 55,520            | 55,241            |
| ● 当年度損益                     | 25               | -4,910           | 1,643            | 76,285            | 17,260            | -4,246            | -20,621           | -59,433           | 6,980             | -23               |
| 建設改良費                       | 733,504          | 614,154          | 968,038          | 950,658           | 1,105,515         | 1,051,372         | 1,129,216         | 536,614           | 606,823           | 758,733           |
| 企業償還元金                      | 266,028          | 254,308          | 251,024          | 246,137           | 250,495           | 286,480           | 296,729           | 300,369           | 303,001           | 309,362           |
| 資本勘定の支出                     | 999,532          | 868,462          | 1,219,062        | 1,196,795         | 1,356,010         | 1,337,852         | 1,425,945         | 836,983           | 909,824           | 1,068,095         |
| 国庫補助金                       | 360,759          | 303,987          | 484,214          | 489,681           | 569,377           | 530,988           | 584,715           | 274,564           | 306,255           | 388,861           |
| 企業債                         | 316,353          | 259,657          | 415,551          | 394,595           | 461,825           | 447,236           | 468,516           | 213,877           | 248,118           | 310,040           |
| 他会計繰入金 (工事)                 | 35,154           | 28,855           | 46,180           | 43,853            | 51,325            | 49,702            | 52,061            | 23,768            | 27,569            | 34,449            |
| 他会計繰入金 (職員給与費)              | 21,238           | 21,655           | 22,092           | 22,529            | 22,987            | 23,446            | 23,924            | 24,403            | 24,882            | 25,382            |
| 受益者負担金                      | 20,000           | 10,000           | 10,000           | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            |
| 他会計繰入金 (元金・基準内)             | 25,474           | 22,141           | 19,676           | 17,619            | 16,055            | 15,142            | 14,174            | 13,274            | 12,415            | 11,680            |
| 他会計繰入金 (元金・基準外)             | (調整前)            | (調整前)            | (調整前)            | (調整前)             | (調整前)             | (調整前)             | (調整前)             | (調整前)             | (調整前)             | (調整前)             |
| 資本勘定の収入                     | 778,978          | 646,295          | 997,713          | 978,277           | 1,131,569         | 1,076,514         | 1,153,390         | 559,886           | 629,239           | 780,412           |
| ● 資本勘定の補填財源不足               | -220,554         | -222,167         | -221,349         | -218,518          | -224,441          | -261,338          | -272,555          | -277,097          | -280,585          | -287,683          |
| 資金調整額                       | -5,466           | -15,369          | -24,361          | -66,382           | -72,855           | -34,203           | -13,683           | -1,440            | -52,451           | -59,516           |

ここでは、損益勘定の内部留保が枯渇しないように、資本勘定の基準外繰入金を、基準内の元金以外の元金分として繰入し調整していた。

実際の調整後では、ここがマイナスとなり、資本勘定の基準外繰入金を減少する方向に働いていたが、使用料改定により、資本勘定の他会計繰入金（工事）と他会計繰入金（職員給与費）を相殺する以上の調整額を計上するケースが発生した。

そのため、このようなケースにおいては、資本勘定の基準外繰入金をゼロとし、当年度資金調達（調整後）Fを正の整数（0としない）ものとして調整することとした。

表 5-6-13 使用料改定後の資金調整・調整後（公共下水道）

調整後  
公共下水道

(単位：千円)

| 区 分                         | 年 度              |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                             | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 減価償却費 A                     | 446,443          | 487,076          | 490,760          | 516,846           | 576,204           | 620,408           | 637,856           | 716,578           | 750,083           | 744,785           |
| 長期前受金戻入 B                   | 220,448          | 244,630          | 246,693          | 262,405           | 296,168           | 320,621           | 330,997           | 378,608           | 400,072           | 397,563           |
| 損益勘定の非現金資金 C = A - B        | 225,995          | 242,446          | 244,067          | 254,441           | 280,036           | 299,787           | 306,859           | 337,970           | 350,011           | 347,222           |
| 当年度損益 D                     | 25               | -4,910           | 1,643            | 76,285            | 17,260            | -4,246            | -20,621           | -59,433           | 6,980             | -23               |
| 資本勘定の補填財源不足 E               | -226,020         | -237,536         | -245,710         | -284,900          | -297,296          | -295,541          | -286,238          | -278,537          | -333,036          | -347,199          |
| 当年度資金調達 (調整後) F = C + D + E | 0                | 0                | 0                | 45,826            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 23,955            | 0                 |
| 使用料収入                       | 536,059          | 556,378          | 570,450          | 692,470           | 695,627           | 704,170           | 707,738           | 709,904           | 794,369           | 797,565           |
| 他会計補助金 (調整前)                | 28,063           | 29,085           | 29,528           | 725               | 716               | 703               | 683               | 658               | 633               | 606               |
| 長期前受金戻入                     | 220,448          | 244,630          | 246,693          | 262,405           | 296,168           | 320,621           | 330,997           | 378,608           | 400,072           | 397,563           |
| 営業収益 (計)                    | 784,570          | 830,093          | 846,671          | 955,600           | 992,511           | 1,025,494         | 1,039,418         | 1,089,170         | 1,195,074         | 1,195,734         |
| 職員給与費                       | 15,757           | 16,066           | 16,390           | 16,715            | 17,055            | 17,394            | 17,750            | 18,105            | 18,460            | 18,831            |
| 経費                          | 282,893          | 290,686          | 296,144          | 301,854           | 336,729           | 340,614           | 350,291           | 357,201           | 364,031           | 376,900           |
| 減価償却費                       | 446,443          | 487,076          | 490,760          | 516,846           | 576,204           | 620,408           | 637,856           | 716,578           | 750,083           | 744,785           |
| 営業費用 (計)                    | 745,093          | 793,828          | 803,294          | 835,415           | 929,988           | 978,416           | 1,005,897         | 1,091,884         | 1,132,574         | 1,140,516         |
| 支払利息                        | 39,452           | 41,175           | 41,734           | 43,900            | 45,263            | 51,324            | 54,142            | 56,719            | 55,520            | 55,241            |
| 営業外費用 (計)                   | 39,452           | 41,175           | 41,734           | 43,900            | 45,263            | 51,324            | 54,142            | 56,719            | 55,520            | 55,241            |
| ● 当年度損益                     | 25               | -4,910           | 1,643            | 76,285            | 17,260            | -4,246            | -20,621           | -59,433           | 6,980             | -23               |
| 建設改良費                       | 733,504          | 614,154          | 968,038          | 950,658           | 1,105,515         | 1,051,372         | 1,129,216         | 536,614           | 606,823           | 758,733           |
| 企業債償還元金                     | 266,028          | 254,308          | 251,024          | 246,137           | 250,495           | 286,480           | 296,729           | 300,369           | 303,001           | 309,362           |
| 資本勘定の支出                     | 999,532          | 868,462          | 1,219,062        | 1,196,795         | 1,356,010         | 1,337,852         | 1,425,945         | 836,983           | 909,824           | 1,068,095         |
| 国庫補助金                       | 360,759          | 303,987          | 484,214          | 489,681           | 569,377           | 530,988           | 584,715           | 274,564           | 306,255           | 388,861           |
| 企業債                         | 316,353          | 259,657          | 415,551          | 394,595           | 461,825           | 447,236           | 468,516           | 213,877           | 248,118           | 310,040           |
| 他会計繰入金 (工事)                 | 35,154           | 28,855           | 46,180           | 43,853            | 51,325            | 49,702            | 52,061            | 23,768            | 27,569            | 34,449            |
| 他会計繰入金 (職員給与費)              | 21,238           | 21,655           | 22,092           | 22,529            | 22,987            | 23,446            | 23,924            | 24,403            | 24,882            | 25,382            |
| 受益者負担金                      | 20,000           | 10,000           | 10,000           | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            | 10,000            |
| 他会計繰入金 (元金・基準内)             | 25,474           | 22,141           | 19,676           | 17,619            | 16,055            | 15,142            | 14,174            | 13,274            | 12,415            | 11,680            |
| 他会計繰入金 (元金・基準外)             | -5,466           | -15,369          | -24,361          | -66,382           | -72,855           | -34,203           | -13,683           | -1,440            | -52,451           | -59,516           |
| 資本勘定の収入                     | 773,512          | 630,926          | 973,352          | 911,895           | 1,058,714         | 1,042,311         | 1,139,707         | 558,446           | 576,788           | 720,896           |
| ● 資本勘定の補填財源不足               | -226,020         | -237,536         | -245,710         | -284,900          | -297,296          | -295,541          | -286,238          | -278,537          | -333,036          | -347,199          |

調整後は、資本勘定の基準外繰入金がゼロとなる年度が複数ある。

農業集落排水においては、本来目指すべき改定率が高いことから、公共下水道と同じ改定率を設定している。

表 5-6-14 使用料改定後の資金調整・調整前（農業集落排水）

調整前

農業集落排水

(単位：千円)

| 区 分             | 年 度           | 令和7年度   | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  |
|-----------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                 |               | (2025年) | (2026年) | (2027年) | (2028年) | (2029年) | (2030年) | (2031年) | (2032年) | (2033年) | (2034年) |
| 減価償却費           | A             | 88,541  | 84,193  | 80,608  | 78,250  | 76,848  | 50,850  | 49,110  | 52,918  | 51,497  | 50,584  |
| 長期前受金戻入         | B             | 45,131  | 42,942  | 41,097  | 39,837  | 39,087  | 25,694  | 24,803  | 27,233  | 26,466  | 25,977  |
| 損益勘定の非現金資金      | C = A - B     | 43,410  | 41,251  | 39,511  | 38,413  | 37,761  | 25,156  | 24,307  | 25,685  | 25,031  | 24,607  |
| 当年度損益           | D             | -19,726 | -19,241 | -16,666 | -8,498  | -10,302 | -1,440  | -2,385  | -3,874  | 1,591   | -903    |
| 資本勘定の補填財源不足     | E             | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 当年度資金調達 (調整前)   | F = C + D + E | 23,684  | 22,010  | 22,845  | 29,915  | 27,459  | 23,716  | 21,922  | 21,811  | 26,622  | 23,704  |
| 使用料収入           |               | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 43,536  | 43,744  | 37,650  | 37,921  | 37,952  | 42,301  | 42,336  |
| 他会計補助金 (調整前)    |               | 48,732  | 47,815  | 46,896  | 45,948  | 44,997  | 36,337  | 37,238  | 35,619  | 35,079  | 34,619  |
| 長期前受金戻入         |               | 45,131  | 42,942  | 41,097  | 39,837  | 39,087  | 25,694  | 24,803  | 27,233  | 26,466  | 25,977  |
| 営業収益 (計)        |               | 130,387 | 127,471 | 124,884 | 129,321 | 127,828 | 99,681  | 99,962  | 100,804 | 103,846 | 102,932 |
| 職員給与費           |               | 6,260   | 6,382   | 6,511   | 6,640   | 6,775   | 6,910   | 7,051   | 7,193   | 7,334   | 7,481   |
| 経費              |               | 36,321  | 38,646  | 38,471  | 38,530  | 41,700  | 35,270  | 37,770  | 35,968  | 35,895  | 39,254  |
| 減価償却費           |               | 88,541  | 84,193  | 80,608  | 78,250  | 76,848  | 50,850  | 49,110  | 52,918  | 51,497  | 50,584  |
| 営業費用 (計)        |               | 131,122 | 129,221 | 125,590 | 123,420 | 125,323 | 93,030  | 93,931  | 96,079  | 94,726  | 97,319  |
| 支払利息            |               | 18,991  | 17,491  | 15,960  | 14,399  | 12,807  | 8,091   | 8,416   | 8,599   | 7,529   | 6,516   |
| 営業外費用 (計)       |               | 18,991  | 17,491  | 15,960  | 14,399  | 12,807  | 8,091   | 8,416   | 8,599   | 7,529   | 6,516   |
| ● 当年度損益         |               | -19,726 | -19,241 | -16,666 | -8,498  | -10,302 | -1,440  | -2,385  | -3,874  | 1,591   | -903    |
| 建設改良費           |               | 0       | 21,965  | 0       | 0       | 0       | 181,888 | 185,288 | 0       | 0       | 0       |
| 企業債償還元金         |               | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 資本勘定の支出         |               | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 国庫補助金           |               | 0       | 21,965  | 0       | 0       | 0       | 90,943  | 92,645  | 0       | 0       | 0       |
| 企業債             |               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 81,850  | 83,379  | 0       | 0       | 0       |
| 他会計繰入金 (工事)     |               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 9,095   | 9,264   | 0       | 0       | 0       |
| 他会計繰入金 (職員給与費)  |               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 受益者負担金          |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 他会計繰入金 (元金・基準内) |               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 他会計繰入金 (元金・基準外) |               | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| 資本勘定の収入         |               | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984  |
| ● 資本勘定の補填財源不足   |               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 資金調整額           |               | -23,684 | -22,010 | -22,845 | -29,915 | -27,459 | -23,716 | -21,922 | -21,811 | -26,622 | -23,704 |

表 5-6-15 使用料改定後の資金調整・調整後（農業集落排水）

調整後

農業集落排水

(単位：千円)

| 区 分                         | 年 度              |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                             | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 減価償却費 A                     | 88,541           | 84,193           | 80,608           | 78,250            | 76,848            | 50,850            | 49,110            | 52,918            | 51,497            | 50,584            |
| 長期前受金戻入 B                   | 45,131           | 42,942           | 41,097           | 39,837            | 39,087            | 25,694            | 24,803            | 27,233            | 26,466            | 25,977            |
| 損益勘定の非現金資金 C = A - B        | 43,410           | 41,251           | 39,511           | 38,413            | 37,761            | 25,156            | 24,307            | 25,685            | 25,031            | 24,607            |
| 当年度損益 D                     | -43,410          | -41,251          | -39,511          | -38,413           | -37,761           | -25,156           | -24,307           | -25,685           | -25,031           | -24,607           |
| 資本勘定の補填財源不足 E               | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 当年度資金調達 (調整後) F = C + D + E | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 使用料収入                       | 36,524           | 36,714           | 36,891           | 43,536            | 43,744            | 37,650            | 37,921            | 37,952            | 42,301            | 42,336            |
| 他会計補助金 (調整後)                | 25,048           | 25,805           | 24,051           | 16,033            | 17,538            | 12,621            | 15,316            | 13,808            | 8,457             | 10,915            |
| 長期前受金戻入                     | 45,131           | 42,942           | 41,097           | 39,837            | 39,087            | 25,694            | 24,803            | 27,233            | 26,466            | 25,977            |
| 営業収益 (計)                    | 106,703          | 105,461          | 102,039          | 99,406            | 100,369           | 75,965            | 78,040            | 78,993            | 77,224            | 79,228            |
| 職員給与費                       | 6,260            | 6,382            | 6,511            | 6,640             | 6,775             | 6,910             | 7,051             | 7,193             | 7,334             | 7,481             |
| 経費                          | 36,321           | 38,646           | 38,471           | 38,530            | 41,700            | 35,270            | 37,770            | 35,968            | 35,895            | 39,254            |
| 減価償却費                       | 88,541           | 84,193           | 80,608           | 78,250            | 76,848            | 50,850            | 49,110            | 52,918            | 51,497            | 50,584            |
| 営業費用 (計)                    | 131,122          | 129,221          | 125,590          | 123,420           | 125,323           | 93,030            | 93,931            | 96,079            | 94,726            | 97,319            |
| 支払利息                        | 18,991           | 17,491           | 15,960           | 14,399            | 12,807            | 8,091             | 8,416             | 8,599             | 7,529             | 6,516             |
| 営業外費用 (計)                   | 18,991           | 17,491           | 15,960           | 14,399            | 12,807            | 8,091             | 8,416             | 8,599             | 7,529             | 6,516             |
| ● 当年度損益                     | -43,410          | -41,251          | -39,511          | -38,413           | -37,761           | -25,156           | -24,307           | -25,685           | -25,031           | -24,607           |
| 建設改良費                       | 0                | 21,965           | 0                | 0                 | 0                 | 181,888           | 185,288           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 企業債償還元金                     | 76,941           | 78,442           | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 60,782            | 58,255            | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| 資本勘定の支出                     | 76,941           | 100,407          | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 242,670           | 243,543           | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| 国庫補助金                       | 0                | 21,965           | 0                | 0                 | 0                 | 90,943            | 92,645            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 企業債                         | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 81,850            | 83,379            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 他会計繰入金 (工事)                 | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 9,095             | 9,264             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 他会計繰入金 (職員給与費)              | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 受益者負担金                      |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 他会計繰入金 (元金・基準内)             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 他会計繰入金 (元金・基準外)             | 76,941           | 78,442           | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 60,782            | 58,255            | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| 資本勘定の収入                     | 76,941           | 100,407          | 79,972           | 81,533            | 83,125            | 242,670           | 243,543           | 55,423            | 54,468            | 50,984            |
| ● 資本勘定の補填財源不足               | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

以上を取りまとめ、使用料改定を含めた投資・財政計画を次ページ以降に示す。

表 5-6-16 使用料改定を含めた投資・財政計画（公共下水道）（1/2）

（単位：千円，％）

| 区 分  |                     | 年 度       |           | 前々年度      | 前年度       | 本年度       | 令和8年度     | 令和9年度     | 令和10年度    | 令和11年度    | 令和12年度    | 令和13年度    | 令和14年度    | 令和15年度 | 令和16年度 |
|--|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
|  |                     | (決算)      | (決算)      | 令和7年度     | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | 2033      | 2034      |        |        |
| 収 益 的 収 入  | 1. 営 業 収 益 (A)      | 447,785   | 514,437   | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 692,470   | 695,627   | 704,170   | 707,738   | 709,904   | 794,369   | 797,565   |        |        |
|  | (1) 料 金 収 入         | 447,305   | 513,636   | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 692,470   | 695,627   | 704,170   | 707,738   | 709,904   | 794,369   | 797,565   |        |        |
|  | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
|  | (3) そ の 他           | 480       | 801       |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
|  | 2. 営 業 外 収 益        | 268,048   | 244,361   | 248,511   | 273,715   | 276,221   | 263,130   | 296,884   | 321,324   | 331,680   | 379,266   | 400,705   | 398,169   |        |        |
|  | (1) 補 助 金           | 54,106    | 29,703    | 28,063    | 29,085    | 29,528    | 725       | 716       | 703       | 683       | 658       | 633       | 606       |        |        |
|  | 他 会 計 補 助 金         | 54,106    | 29,693    | 28,063    | 29,085    | 29,528    | 725       | 716       | 703       | 683       | 658       | 633       | 606       |        |        |
|  | そ の 他 補 助 金         |           | 10        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
|  | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 213,936   | 214,655   | 220,448   | 244,630   | 246,693   | 262,405   | 296,168   | 320,621   | 330,997   | 378,608   | 400,072   | 397,563   |        |        |
|  | (3) そ の 他           | 6         | 3         |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 収 入 計 (C)  | 715,833             | 758,798   | 784,570   | 830,093   | 846,671   | 955,600   | 992,511   | 1,025,494 | 1,039,418 | 1,089,170 | 1,195,074 | 1,195,734 |           |        |        |
| 支 出 的 収 益  | 1. 営 業 費 用          | 733,598   | 749,946   | 745,093   | 793,828   | 803,294   | 835,415   | 929,988   | 978,416   | 1,005,897 | 1,091,884 | 1,132,574 | 1,140,516 |        |        |
|  | (1) 職 員 給 与 費       | 15,448    | 20,462    | 15,757    | 16,066    | 16,390    | 16,715    | 17,055    | 17,394    | 17,750    | 18,105    | 18,460    | 18,831    |        |        |
|  | 基 本 給 与             | 9,357     | 9,625     | 9,544     | 9,731     | 9,928     | 10,124    | 10,331    | 10,536    | 10,751    | 10,966    | 11,181    | 11,406    |        |        |
|  | 退 職 給 付 費           |           |           | 3,955     | 4,032     | 4,113     | 4,195     | 4,280     | 4,365     | 4,455     | 4,544     | 4,633     | 4,726     |        |        |
|  | そ の 他               | 6,091     | 10,837    | 2,258     | 2,303     | 2,349     | 2,396     | 2,444     | 2,493     | 2,544     | 2,595     | 2,646     | 2,699     |        |        |
|  | (2) 経 費             | 277,607   | 285,324   | 282,893   | 290,686   | 296,144   | 301,854   | 336,729   | 340,614   | 350,291   | 357,201   | 364,031   | 376,900   |        |        |
|  | 動 力 費               |           | 31,635    | 33,088    | 35,595    | 36,314    | 37,032    | 43,483    | 44,350    | 45,256    | 46,161    | 47,067    | 48,013    |        |        |
|  | 修 繕 費               | 23,787    | 35,629    | 41,599    | 40,899    | 41,725    | 42,551    | 43,416    | 44,281    | 45,186    | 46,089    | 46,994    | 47,938    |        |        |
|  | 材 料 費               | 35,879    | 91        | 49        | 50        | 51        | 52        | 53        | 54        | 55        | 56        | 57        | 59        |        |        |
|  | そ の 他               | 217,941   | 217,969   | 208,157   | 214,142   | 218,054   | 222,219   | 249,777   | 251,929   | 259,794   | 264,895   | 269,913   | 280,890   |        |        |
| (3) 減 価 償 却 費  | 440,543             | 444,160   | 446,443   | 487,076   | 490,760   | 516,846   | 576,204   | 620,408   | 637,856   | 716,578   | 750,083   | 744,785   |           |        |        |
| 2. 営 業 外 費 用   | 40,411              | 37,617    | 39,452    | 41,175    | 41,734    | 43,900    | 45,263    | 51,324    | 54,142    | 56,719    | 55,520    | 55,241    |           |        |        |
| (1) 支 払 利 息  | 40,411              | 37,617    | 39,452    | 41,175    | 41,734    | 43,900    | 45,263    | 51,324    | 54,142    | 56,719    | 55,520    | 55,241    |           |        |        |
| (2) そ の 他  |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 支 出 計 (D)  | 774,009             | 787,563   | 784,545   | 835,003   | 845,028   | 879,315   | 975,251   | 1,029,740 | 1,060,039 | 1,148,603 | 1,188,094 | 1,195,757 |           |        |        |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)  | △ 58,176            | △ 28,765  | 25        | △ 4,910   | 1,643     | 76,285    | 17,260    | △ 4,246   | △ 20,621  | △ 59,433  | 6,980     | △ 23      |           |        |        |
| 特 別 利 益 (F)  |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 特 別 損 失 (G)  |                     | 45        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)  |                     | △ 45      |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)                            | △ 58,176            | △ 28,810  | 25        | △ 4,910   | 1,643     | 76,285    | 17,260    | △ 4,246   | △ 20,621  | △ 59,433  | 6,980     | △ 23      |           |        |        |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            | △ 197,674           | △ 226,484 | △ 226,459 | △ 231,369 | △ 229,726 | △ 153,441 | △ 136,181 | △ 140,427 | △ 161,048 | △ 220,481 | △ 213,501 | △ 213,524 |           |        |        |
| 流 動 資 産 (J)  | 445,644             |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| う ち 未 収 金  | 64,569              |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 流 動 負 債 (K)  | 467,125             |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| う ち 建 設 改 良 費 分  | 282,678             |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| う ち 一 時 借 入 金  |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| う ち 未 払 金  | 181,478             |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         | 44                  | 44        | 42        | 42        | 40        | 22        | 20        | 20        | 23        | 31        | 27        | 27        |           |        |        |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          | 447,785             | 514,437   | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 692,470   | 695,627   | 704,170   | 707,738   | 709,904   | 794,369   | 797,565   |           |        |        |
| 地 方 財 政 法 に よ り 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)              |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)   |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |

表 5-6-16 使用料改定を含めた投資・財政計画（公共下水道）（2/2）

（単位：千円）

| 年 度                         |                        | 前々年度<br>（決算） | 前年度<br>〔決算〕<br>〔見込〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|-----------------------------|------------------------|--------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 資本的収入                       | 1. 企業債                 | 106,400      | 291,900             | 316,353              | 259,657       | 415,551       | 394,595        | 461,825        | 447,236        | 468,516        | 213,877        | 248,118        | 310,040        |
|                             | うち資本費平準化債              |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 2. 他会計出資金              | 171,676      | 106,399             | 76,400               | 57,282        | 63,587        | 17,619         | 17,512         | 54,087         | 76,476         | 60,005         | 12,415         | 11,995         |
|                             | 3. 他会計補助金              |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 4. 他会計負担金              |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 5. 他会計借入金              |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 6. 国（都道府県）補助金          | 121,951      | 336,079             | 360,759              | 303,987       | 484,214       | 489,681        | 569,377        | 530,988        | 584,715        | 274,564        | 306,255        | 388,861        |
|                             | 7. 固定資産売却代金            |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 8. 工事負担金               | 13,751       | 40,000              | 20,000               | 10,000        | 10,000        | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         |
|                             | 9. その他                 |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 計 (A)                  | 413,778      | 774,378             | 773,512              | 630,926       | 973,352       | 911,895        | 1,058,714      | 1,042,311      | 1,139,707      | 558,446        | 576,788        | 720,896        |
|                             | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ (B) | 64,847       |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 純計 (A)-(B) (C)         | 348,931      | 774,378             | 773,512              | 630,926       | 973,352       | 911,895        | 1,058,714      | 1,042,311      | 1,139,707      | 558,446        | 576,788        | 720,896        |
|                             | 資本的支出                  | 1. 建設改良費     | 202,545             | 685,030              | 733,504       | 614,154       | 968,038        | 950,658        | 1,105,515      | 1,051,372      | 1,129,216      | 536,614        | 606,823        |
| うち職員給与費                     |                        | 20,822       | 21,928              | 21,238               | 21,655        | 22,092        | 22,529         | 22,987         | 23,446         | 23,924         | 24,403         | 24,882         | 25,382         |
| 2. 企業債償還金                   |                        | 291,663      | 282,678             | 266,028              | 254,308       | 251,024       | 246,137        | 250,495        | 286,480        | 296,729        | 300,369        | 303,001        | 309,362        |
| 3. 他会計長期借入返還金               |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 4. 他会計への支出金                 |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 5. その他                      |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 計 (D)                       | 494,208                | 967,708      | 999,532             | 868,462              | 1,219,062     | 1,196,795     | 1,356,010      | 1,337,852      | 1,425,945      | 836,983        | 909,824        | 1,068,095      |                |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (E) | 145,277                | 193,330      | 226,020             | 237,536              | 245,710       | 284,900       | 297,296        | 295,541        | 286,238        | 278,537        | 333,036        | 347,199        |                |
| 補填財源                        | 1. 損益勘定留保資金            | 145,277      | 193,330             | 225,995              | 237,536       | 244,067       | 254,441        | 280,036        | 295,541        | 286,238        | 278,537        | 333,036        | 347,199        |
|                             | 2. 利益剰余金処分量            |              |                     | 25                   |               | 1,643         | 30,459         | 17,260         |                |                |                |                |                |
|                             | 3. 繰越工事資金              |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|                             | 4. その他                 |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 計 (F)                       | 145,277                | 193,330      | 226,020             | 237,536              | 245,710       | 284,900       | 297,296        | 295,541        | 286,238        | 278,537        | 333,036        | 347,199        |                |
| 補填財源不足額 (E)-(F)             |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 他会計借入金残高 (G)                |                        |              |                     |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 企業債残高 (H)                   | 3,248,850              | 3,258,072    | 3,308,397           | 3,313,746            | 3,478,273     | 3,626,731     | 3,838,061      | 3,998,817      | 4,170,604      | 4,084,112      | 4,029,229      | 4,029,907      |                |

○他会計繰入金

（単位：千円）

| 年 度    |          | 前々年度<br>（決算） | 前年度<br>〔決算〕<br>〔見込〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|--------|----------|--------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 収益的収支分 |          | 54,043       | 29,693              | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|        | うち基準内繰入金 | 1,102        | 678                 | 716                  | 728           | 732           | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|        | うち基準外繰入金 | 52,941       | 29,015              | 27,347               | 28,357        | 28,796        |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収支分 |          | 171,676      | 106,399             | 76,400               | 57,282        | 63,587        | 17,619         | 17,512         | 54,087         | 76,476         | 60,005         | 12,415         | 11,995         |
|        | うち基準内繰入金 | 32,374       | 28,626              | 25,474               | 22,141        | 19,676        | 17,619         | 16,055         | 15,142         | 14,174         | 13,274         | 12,415         | 11,680         |
|        | うち基準外繰入金 | 139,302      | 77,773              | 50,926               | 35,141        | 43,911        |                | 1,457          | 38,945         | 62,302         | 46,731         |                | 315            |
| 合 計    |          | 225,719      | 136,092             | 104,463              | 86,367        | 93,115        | 18,344         | 18,228         | 54,790         | 77,159         | 60,663         | 13,048         | 12,601         |

表 5-6-17 使用料改定を含めた投資・財政計画（農業集落排水）（1/2）

（単位：千円、％）

| 区 分  |                  | 年 度       |           | 前々年度          | 前年度       | 本年度       | 令和8年度     | 令和9年度     | 令和10年度    | 令和11年度    | 令和12年度    | 令和13年度    | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 |
|--|------------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|--------|
|  |                  | (決算)      | (決算)      | 令和7年度<br>2025 | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      | 2032      | 2033      | 2034   |        |        |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                        | 1. 営業収益 (A)      | 31,568    | 34,676    | 36,524        | 36,714    | 36,891    | 43,536    | 43,744    | 37,650    | 37,921    | 37,952    | 42,301    | 42,336 |        |        |
|  | (1) 料金収入         | 31,273    | 34,636    | 36,524        | 36,714    | 36,891    | 43,536    | 43,744    | 37,650    | 37,921    | 37,952    | 42,301    | 42,336 |        |        |
|  | (2) 受託工事収益 (B)   |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
|  | (3) その他          | 295       | 40        |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
|  | 2. 営業外収益         | 87,721    | 75,560    | 70,179        | 68,747    | 65,148    | 55,870    | 56,625    | 38,315    | 40,119    | 41,041    | 34,923    | 36,892 |        |        |
|  | (1) 補助金          | 41,850    | 30,241    | 25,048        | 25,805    | 24,051    | 16,033    | 17,538    | 12,621    | 15,316    | 13,808    | 8,457     | 10,915 |        |        |
|  | 他会計補助金<br>その他補助金 | 41,850    | 30,241    | 25,048        | 25,805    | 24,051    | 16,033    | 17,538    | 12,621    | 15,316    | 13,808    | 8,457     | 10,915 |        |        |
|  | (2) 長期前受金戻入      | 45,860    | 45,309    | 45,131        | 42,942    | 41,097    | 39,837    | 39,087    | 25,694    | 24,803    | 27,233    | 26,466    | 25,977 |        |        |
|  | (3) その他          | 11        | 10        |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
|  | 収入計 (C)          | 119,289   | 110,236   | 106,703       | 105,461   | 102,039   | 99,406    | 100,369   | 75,965    | 78,040    | 78,993    | 77,224    | 79,228 |        |        |
| 収<br>益<br>的<br>支<br>出                        | 1. 営業費用          | 129,899   | 128,217   | 131,122       | 129,221   | 125,590   | 123,420   | 125,323   | 93,030    | 93,931    | 96,079    | 94,726    | 97,319 |        |        |
|  | (1) 職員給与         | 6,137     | 4,145     | 6,260         | 6,382     | 6,511     | 6,640     | 6,775     | 6,910     | 7,051     | 7,193     | 7,334     | 7,481  |        |        |
|  | 基本給与             | 3,592     | 2,010     | 3,664         | 3,735     | 3,811     | 3,886     | 3,965     | 4,045     | 4,127     | 4,210     | 4,292     | 4,378  |        |        |
|  | 退職給付             |           |           | 1,531         | 1,561     | 1,592     | 1,624     | 1,657     | 1,690     | 1,725     | 1,759     | 1,794     | 1,830  |        |        |
|  | その他              | 2,545     | 2,135     | 1,065         | 1,086     | 1,108     | 1,130     | 1,153     | 1,175     | 1,199     | 1,224     | 1,248     | 1,273  |        |        |
|  | (2) 経費           | 33,669    | 34,110    | 36,321        | 38,646    | 38,471    | 38,530    | 41,700    | 35,270    | 37,770    | 35,968    | 35,895    | 39,254 |        |        |
|  | 動力費              | 5,459     | 8,818     | 6,295         | 6,419     | 6,548     | 6,678     | 6,814     | 5,327     | 5,436     | 5,034     | 5,133     | 5,236  |        |        |
|  | 修繕費              | 4,105     | 1,853     | 3,285         | 3,350     | 3,417     | 3,485     | 3,556     | 3,627     | 3,701     | 3,775     | 3,849     | 3,926  |        |        |
|  | 材料費              |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
|  | その他              | 24,105    | 23,439    | 26,741        | 28,877    | 28,506    | 28,367    | 31,330    | 26,316    | 28,633    | 27,159    | 26,913    | 30,092 |        |        |
| (3) 減価償却費                                    | 90,093           | 89,962    | 88,541    | 84,193        | 80,608    | 78,250    | 76,848    | 50,850    | 49,110    | 52,918    | 51,497    | 50,584    |        |        |        |
| 2. 営業外費用                                     | 21,906           | 20,463    | 18,991    | 17,491        | 15,960    | 14,399    | 12,807    | 8,091     | 8,416     | 8,599     | 7,529     | 6,516     |        |        |        |
| (1) 支払利息                                     | 21,906           | 20,463    | 18,991    | 17,491        | 15,960    | 14,399    | 12,807    | 8,091     | 8,416     | 8,599     | 7,529     | 6,516     |        |        |        |
| (2) その他                                      |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 支出計 (D)                                      | 151,805          | 148,680   | 150,113   | 146,712       | 141,550   | 137,819   | 138,130   | 101,121   | 102,347   | 104,678   | 102,255   | 103,835   |        |        |        |
| 経常損益 (C)-(D) (E)                             | △ 32,516         | △ 38,444  | △ 43,410  | △ 41,251      | △ 39,511  | △ 38,413  | △ 37,761  | △ 25,156  | △ 24,307  | △ 25,685  | △ 25,031  | △ 24,607  |        |        |        |
| 特別利益 (F)                                     |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 特別損失 (G)                                     |                  | 37        |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 特別損益 (F)-(G) (H)                             |                  | △ 37      |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 当年度純利益（又は純損失） (E)+(H)                        | △ 32,516         | △ 38,481  | △ 43,410  | △ 41,251      | △ 39,511  | △ 38,413  | △ 37,761  | △ 25,156  | △ 24,307  | △ 25,685  | △ 25,031  | △ 24,607  |        |        |        |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)                           | △ 148,656        | △ 187,137 | △ 230,547 | △ 271,798     | △ 311,309 | △ 349,722 | △ 387,483 | △ 412,639 | △ 436,946 | △ 462,631 | △ 487,662 | △ 512,269 |        |        |        |
| 流動資産 (J)                                     | 58,772           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| うち未収金  | 3,775            |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 流動負債 (K)                                     | 80,861           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| うち建設改良費分                                     | 75,470           |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| うち一時借入金                                      |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| うち未払金  | 4,833            |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 累積欠損金比率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) | 471              | 540       | 631       | 740           | 844       | 803       | 886       | 1,096     | 1,152     | 1,219     | 1,153     | 1,210     |        |        |        |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した<br>資金不足額 (L)          |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)                      | 31,568           | 34,676    | 36,524    | 36,714        | 36,891    | 43,536    | 43,744    | 37,650    | 37,921    | 37,952    | 42,301    | 42,336    |        |        |        |
| 地方財政法による<br>資金不足の比率 ((L)/(M)×100)            |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 健全化法施行令第16条により算定した<br>資金不足額 (N)              |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 健全化法施行規則第6条に規定する<br>解消可能資金不足額 (O)            |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 健全化法施行令第17条により算定した<br>事業の規模 (P)              |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |
| 健全化法第22条により算定した<br>資金不足比率 ((N)/(P)×100)      |                  |           |           |               |           |           |           |           |           |           |           |           |        |        |        |

表 5-6-17 使用料改定を含めた投資・財政計画（農業集落排水）（2/2）

（単位：千円）

| 年 度                         |                        | 前々年度         | 前年度     | 本年度     | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度 |  |
|-----------------------------|------------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--|
| 区 分                         |                        | （ 決 算 ）      | 〔 決 算 〕 | 令和7年度   | 2026    | 2027    | 2028    | 2029    | 2030    | 2031    | 2032    | 2033    | 2034   |  |
|                             |                        |              | 〔 見 込 〕 | 2025    |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 資 本 的 収 入                   | 1. 企 業 債               |              |         |         |         |         |         |         | 81,850  | 83,379  |         |         |        |  |
|                             | うち資本費平準化債              |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 2. 他 会 計 出 資 金         | 73,667       | 74,456  | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 69,877  | 67,519  | 55,423  | 54,468  | 50,984 |  |
|                             | 3. 他 会 計 補 助 金         |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 4. 他 会 計 負 担 金         |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 5. 他 会 計 借 入 金         |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 6. 国（都道府県）補助金          |              |         |         | 21,965  |         |         |         | 90,943  | 92,645  |         |         |        |  |
|                             | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金     |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 8. 工 事 負 担 金           | 180          | 4,950   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 9. そ の 他               |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 計 (A)                  | 73,847       | 79,406  | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984 |  |
|                             | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>さ (B) |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 純計 (A)-(B) (C)         | 73,847       | 79,406  | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984 |  |
|                             | 資 本 的 支 出              | 1. 建 設 改 良 費 | 9       | 3,707   |         | 21,965  |         |         |         | 181,888 | 185,288 |         |        |  |
| うち職員給与費                     |                        |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 2. 企 業 債 償 還 金              |                        | 74,027       | 75,470  | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 60,782  | 58,255  | 55,423  | 54,468  | 50,984 |  |
| 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金      |                        |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金          |                        |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 5. そ の 他                    |                        |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 計 (D)                       | 74,036                 | 79,177       | 76,941  | 100,407 | 79,972  | 81,533  | 83,125  | 242,670 | 243,543 | 55,423  | 54,468  | 50,984  |        |  |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (E) | 189                    | △ 229        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 補 填 財 源                     | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金     | 189          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額     |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 3. 繰 越 工 事 資 金         |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                             | 4. そ の 他               |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 計 (F)                       | 189                    |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 補填財源不足額 (E)-(F)             |                        | △ 229        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)         |                        |              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 企 業 債 残 高 (H)               | 1,071,006              | 995,536      | 918,595 | 840,153 | 760,181 | 678,648 | 595,523 | 616,591 | 641,715 | 586,292 | 531,824 | 480,840 |        |  |

○他会計繰入金

（単位：千円）

| 年 度         |          | 前々年度    | 前年度     | 本年度     | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度 | 令和11年度  | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 |
|-------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分         |          | （ 決 算 ） | 〔 決 算 〕 | 令和7年度   | 2026    | 2027    | 2028   | 2029    | 2030   | 2031   | 2032   | 2033   | 2034   |
|             |          |         | 〔 見 込 〕 | 2025    |         |         |        |         |        |        |        |        |        |
| 収 益 的 収 支 分 |          | 41,850  | 30,241  | 25,048  | 25,805  | 24,051  | 16,033 | 17,538  | 12,621 | 15,316 | 13,808 | 8,457  | 10,915 |
|             | うち基準内繰入金 | 537     | 24,510  |         |         |         |        |         |        |        |        |        |        |
|             | うち基準外繰入金 | 41,313  | 5,731   | 25,048  | 25,805  | 24,051  | 16,033 | 17,538  | 12,621 | 15,316 | 13,808 | 8,457  | 10,915 |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 73,667  | 74,456  | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533 | 83,125  | 69,877 | 67,519 | 55,423 | 54,468 | 50,984 |
|             | うち基準内繰入金 |         |         |         |         |         |        |         |        |        |        |        |        |
|             | うち基準外繰入金 | 73,667  | 74,456  | 76,941  | 78,442  | 79,972  | 81,533 | 83,125  | 69,877 | 67,519 | 55,423 | 54,468 | 50,984 |
| 合 計         |          | 115,517 | 104,697 | 101,989 | 104,247 | 104,023 | 97,566 | 100,663 | 82,498 | 82,835 | 69,231 | 62,925 | 61,899 |

### (3) 使用料改定を含めた投資・財政計画のまとめ

以上の表 5-6-16、表 5-6-17 でとりまとめた使用料改定を含めた投資・財政計画は、現行の使用料体系から、使用料改定を 2 回（現行比で R10 に約 18%、R15 に約 31% の値上げ）実施するものとし、非現金の動き（減価償却費、長期前受金戻入）を含めて運転資金が不足しないように、基準外繰入金で補填するものとして、整理している。

本来は下水道使用料で賄うべき費用について不足しているため、基準外繰入金で補填している年度もあるが、資本勘定の基準外繰入金をゼロとした年度もあった。

公共下水道の収益的収支の特徴は、以下のとおり。

使用料収入は、令和 7 年度 536,059 千円から令和 16 年度 797,565 千円へ増加。

当年度純利益（純損失）は、令和 7 年度 25 千円（純利益）から変動し、最終的に令和 16 年度 23 千円（純損失）へ減少。

損益勘定留保資金の充実により、資本的収支の不足額への補填財源は賄える見込み。

基準外繰入金がゼロの年度は、令和 10 年度、令和 15 年度となっている。

農業集落排水の収益的収支の特徴は、以下のとおり。

使用料収入は、令和 9 年度まで約 37 百万円程度で横ばいとなり、令和 10 年度以降は約 44 百万円程度で横ばいとなり、令和 12 年度以降は約 38 百万円程度で横ばいとなり、令和 15 年度以降は約 42 百万円程度で横ばいとなる。

純損失は、令和 7 年度約 43 百万円（純損失）から令和 11 年度約 38 百万円（純損失）へ減少し、その後約 25 百万円（純損失）程度で横ばいとなる。

損益勘定留保資金の充実により、資本的収支の不足額への補填財源は賄える見込み。

基準外繰入金は、横ばい傾向から減少傾向に移行し、令和 11 年度まで 1 億円程度で横ばい傾向となり、その後減少し令和 16 年度には約 62 百万円程度となる。

## 6. 投資・財政計画の検討（工業用水道事業）

### 6-1. 計画期間

計画期間は、事業の特性、個々の団体・事業の普及状況、施設の老朽化状況、経営状況等を踏まえて、10年以上の合理的な期間を設定することが必要である。

本計画では、2025（令和7）～2034（令和16）年度の10年間を計画期間とする。

ただし、「投資・財政計画」にかかる試算については、可能な限り長期間（原則として30～50年超）で行うものとし、下水道事業と同様に2060（令和42）年度（概ね40年後）まで行うものとする。

### 6-2. 投資試算

#### (1) 需要予測

##### 1) 有収水量の予測

給水先事業所数、給水量及び有収水量の推移を次に示す。

表 6-2-1 給水先事業所数及び有収水量の推移

| 項目                          | 2019年     | 2020年     | 2021年     | 2022年     | 2023年     | 2024年     |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 契約水量（m <sup>3</sup> /日）     | 3,870     | 3,870     | 3,900     | 3,900     | 3,900     | 3,750     |
| 給水量（m <sup>3</sup> /年）      | 1,134,846 | 1,092,486 | 1,160,425 | 1,207,551 | 1,178,745 | 1,261,470 |
| 有収水量（基本分、m <sup>3</sup> /年） | 1,344,790 | 1,317,180 | 1,329,640 | 1,368,300 | 1,370,800 | 1,352,600 |
| 有収水量（超過分、m <sup>3</sup> /年） | 4,250     | 9,279     | 20,539    | 9,522     | 22,106    | 38,109    |
| 給水先事業所数（社）                  | 6         | 6         | 6         | 6         | 6         | 6         |

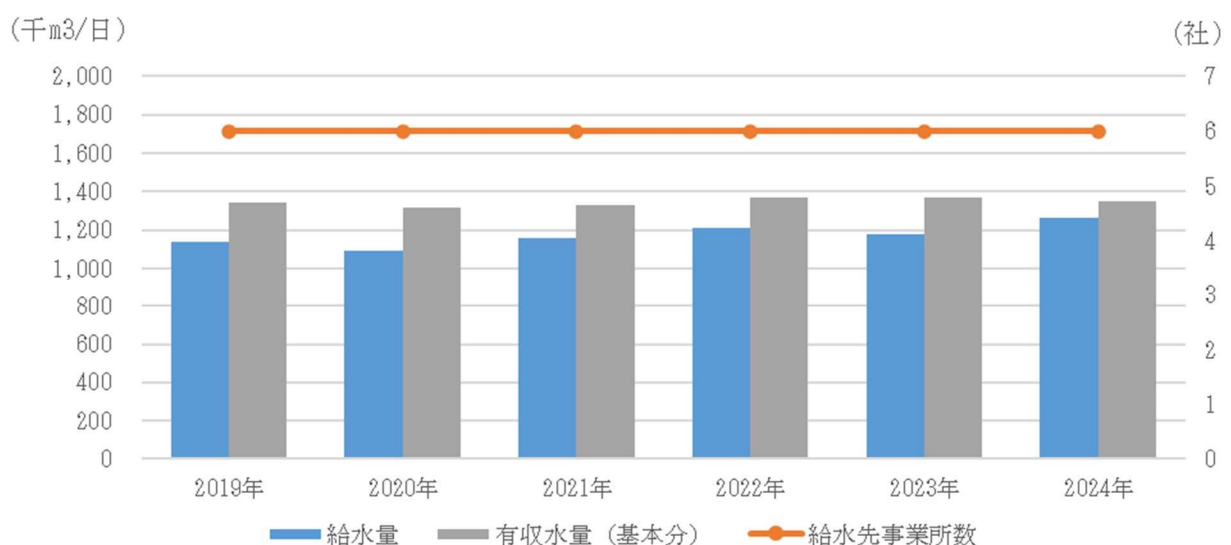


図 6-2-1 給水先事業所数及び有収水量の推移

給水先事業所数は6社で一定しており、有収水量は、増減を繰り返しているものの概ね横ばいであった。一方、給水量は令和6年の実績において半導体関連工場の給水量が日量当たり300 m<sup>3</sup>程度増加しており、将来も増加傾向が継続するものと見込まれていることから、一日あたり給水量及び契約水量の増加分を次のように見込むものとする。

表 6-2-2 契約水量（給水量）及び増加水量の予測

| 項目                      | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年以降 |
|-------------------------|-------|-------|-------|-------|---------|
| 契約水量（m <sup>3</sup> /日） | 4,000 | 4,200 | 4,400 | 4,400 | 4,920   |
| 増加水量（m <sup>3</sup> /日） | 100   | 200   | 200   | 0     | —       |

※一日当たり給水量も同様の増加水量を見込む。

また、有収水量（超過分）は令和元年度～令和5年度の平均水量13,139m<sup>3</sup>/日を見込むものとする。

以上より有収水量の予測は表 6-2-3 のとおりとする。

表 6-2-3 有収水量予測

| 項目                            | 2025年     | 2026年     | 2027年     | 2028年     | 2029年     | 2029年以降   |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 給水量（m <sup>3</sup> /年）        | 1,314,962 | 1,387,962 | 1,460,962 | 1,460,962 | 1,650,762 | 1,650,762 |
| 有収水量（基本分、m <sup>3</sup> /年）   | 1,394,850 | 1,467,850 | 1,540,850 | 1,540,850 | 1,730,650 | 1,730,650 |
| 前年度からの増加水量（m <sup>3</sup> /年） | 36,500    | 73,000    | 73,000    | 0         | 189,800   | —         |
| 有収水量（超過分、m <sup>3</sup> /年）   | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    |

※2025年度の給水量、有収水量（基本分）は2025年度の実績見込み。

## 2) 新設・更新需要の予測

現在の配水能力は4,700 m<sup>3</sup>/日であるが、半導体関連工場の給水量が増加傾向であり、将来的に配水能力が不足することが見込まれることから、新たに水源地を増設するものとする。

更新需要の予測は、経済産業省「工業用水道施設更新・耐震・アセットマネジメント指針」（平成25年3月公表）等に基づくアセットマネジメントや耐震化を検討した「大津町工業用水道事業更新計画策定2022年度～2036年度（令和4年2月）」を参考に、施設整備年次計画に準じて行うものとする。

① 設備及び管路の投資計画

構造物及び設備の更新工事費並びに水源地増設工事費は、以下のとおり算定される。

表 6-2-4 構造物及び設備の更新工事費並びに水源地増設工事費（計画期間）

千円

| 事業概要  |                  | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |        |
|-------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| 施設    | 計画策定業務           | 施設更新工事等設計    | 4,600        | 5,500        | 4,000         | 3,000         |               |               |               |               | 3,000         |        |
|       | 水源地・配水池等<br>工事計画 | No.1水源地更新    |              |              |               | 15,000        |               |               |               | 0             | 21,000        |        |
|       |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 機電           | 10,000       |               |               | 15,000        |               |               |               |               | 21,000 |
|       |                  | No.2水源地更新    |              |              | 16,000        | 24,000        |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 機電           |              | 16,000        | 24,000        |               |               |               |               |               |        |
|       |                  | No.3水源地更新    |              |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 機電           |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  | No.4水源地更新    |              |              | 6,580         |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 機電           |              | 6,580         |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  | No.5水源地増設    |              | 6,000        | 86,300        | 23,000        | 139,600       |               |               |               |               |        |
|       |                  |              | 土建           | 6,000        | 85,400        | 14,500        | 45,000        |               |               |               |               |        |
| 機電    |                  |              | 900          | 8,500        | 94,600        |               |               |               |               |               |               |        |
| 施設工事費 |                  | 20,600       | 114,380      | 51,000       | 157,600       | 0             | 0             | 0             | 0             | 24,000        | 0             |        |
| 管路    | 管路新設・更新計画        | 導水管新設工事      |              |              |               | 130,000       |               |               |               |               |               |        |
|       |                  | 導水管更新工事      |              |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       |                  | 配水管更新工事      |              |              |               |               |               |               |               |               |               |        |
|       | 管路工事費            |              | 0            | 0            | 0             | 130,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0      |
| 事業費合計 |                  | 20,600       | 114,380      | 51,000       | 287,600       | 0             | 0             | 0             | 0             | 24,000        | 0             |        |

「大津町工業用水道事業更新計画策定 2022 年度～2036 年度（令和 4 年 2 月）」より整理

(2) 投資に係る職員給与費

投資に係る職員給与費は、現状どおり計上しないものとする。

### 6-3. 財源試算

投資（建設改良費）に対する財源は、企業債及び補填財源（積立金）を充てるものとする。

また、企業債の充当額は、補填財源として、40,000 千円程度の流動資産（現金預金）を確保できる額を計上するものとする。

以上より、投資（建設改良費）に対する財源内訳を次に示す。

表 6-3-1 投資（建設改良費）に対する財源内訳（計画期間）

| 事業概要 |       | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工事費  | 設計    | 4,600        | 5,500        | 4,000        | 3,000         | 0             | 0             | 0             | 0             | 3,000         | 0             |
|      | 土建    | 6,000        | 85,400       | 14,500       | 45,000        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 機電    | 10,000       | 23,480       | 32,500       | 109,600       | 0             | 0             | 0             | 0             | 21,000        | 0             |
|      | 管路    | 0            | 0            | 0            | 130,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 計     | 20,600       | 114,380      | 51,000       | 287,600       | 0             | 0             | 0             | 0             | 24,000        | 0             |
| 財源   | 企業債   | 0            | 80,000       | 22,700       | 284,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 24,000        | 0             |
|      | 土建、管路 | 0            | 80,000       | 14,400       | 175,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 機電    | 0            | 0            | 8,300        | 109,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 24,000        | 0             |
|      | 補填財源  | 20,600       | 34,380       | 28,300       | 3,600         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 計     | 20,600       | 114,380      | 51,000       | 287,600       | 0             | 0             | 0             | 0             | 24,000        | 0             |

## 物価上昇について

物価上昇について、内閣府の資料（令和6年7月29日経済財政諮問会議提出の「中長期の経済財政に関する試算」）によると、経済の中長期的な展望として、消費者物価上昇率は、高成長実現ケース、成長移行ケースで2.0%となっている。過去投影ケースでは0.9%となっている。

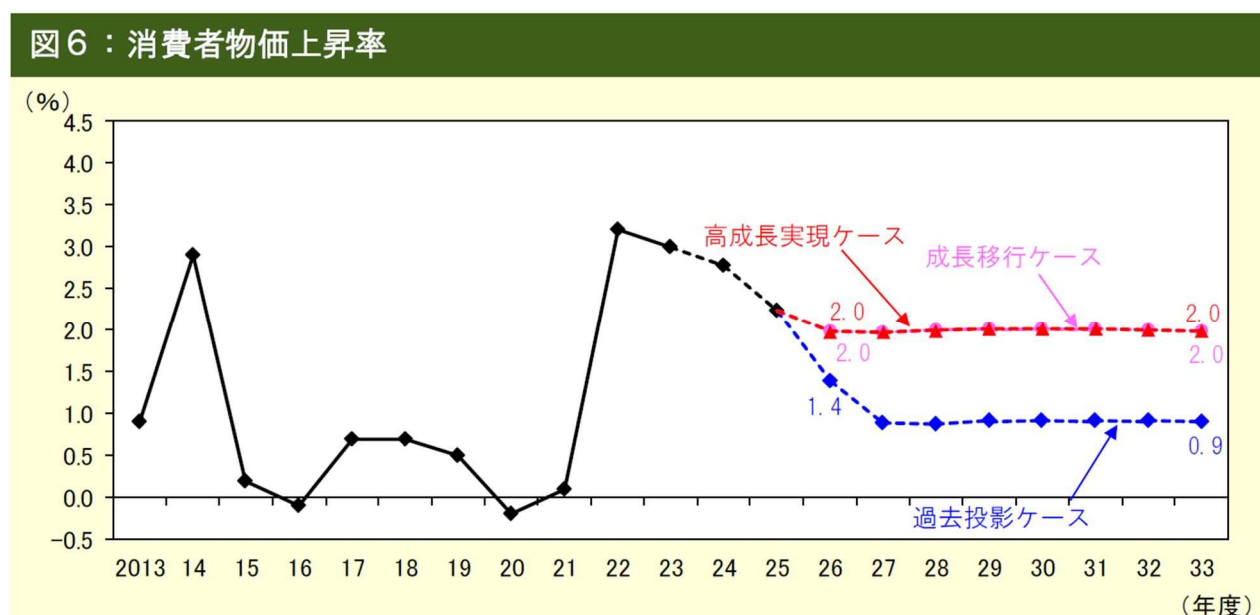


図6-3-1 消費者物価上昇率

(出典：内閣府「中長期の経済財政に関する試算」令和6年7月29日経済財政諮問会議)

これまでに整理した投資試算、財源試算について、年2.0%の物価上昇を見込むものとして設定する（ただし、水源地増設など一部の投資を除く）。

令和6年度を1.000として、令和7年度を1.020（前年比2.0%上昇）、令和8年度1.040（前年比2.0%上昇）、……、令和16年度を1.219（前年比2.0%上昇）と設定し、物価上昇を見込んだ投資試算、財源試算について、次ページ以降にしめす。

表 6-3-2 物価上昇 2.0%を見込んだ投資額のまとめ

| 事業概要                             |                  | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |   |
|----------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| 施設                               | 計画策定業務           | 施設更新工事等設計    | 4,600        | 5,500        | 4,244         | 3,246         |               |               | 0             | 3,585         |               |   |
|                                  | 水源地・配水池等<br>工事計画 | No.1水源地更新    |              | 10,000       |               | 0             | 16,230        |               |               | 0             | 25,095        |   |
|                                  |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  | 機電           | 10,000       |              | 0             | 16,230        |               |               |               | 0             | 25,095        |   |
|                                  |                  | No.2水源地更新    |              |              | 16,000        | 25,464        |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  | 機電           |              | 16,000       | 25,464        |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  | No.3水源地更新    | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  |              | 機電           |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  | No.4水源地更新    |              |              | 6,580         |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  |              | 土建           |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  | 機電               |              | 6,580        |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  | No.5水源地増設        |              | 6,000        | 86,300       | 23,000        | 139,600       |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  | 土建           | 6,000        | 85,400       | 14,500        | 45,000        |               |               |               |               |               |   |
|                                  | 機電               |              | 900          | 8,500        | 94,600        |               |               |               |               |               |               |   |
| 施設工事費                            |                  | 20,600       | 114,380      | 52,708       | 159,076       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,680        | 0             |   |
| 管路                               | 管路更新計画           | 導水管更新工事      |              |              |               | 130,000       |               |               |               |               |               |   |
|                                  |                  | 配水管更新工事      |              |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  | 配水管更新工事          |              |              |              |               |               |               |               |               |               |               |   |
|                                  | 管路工事費            |              | 0            | 0            | 0             | 130,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0 |
| 事業費合計                            |                  | 20,600       | 114,380      | 52,708       | 289,076       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,680        | 0             |   |
| 物価上昇率<br>R6を1.000とし前年比2%ずつ上昇した場合 |                  | 1.020        | 1.040        | 1.061        | 1.082         | 1.104         | 1.126         | 1.149         | 1.172         | 1.195         | 1.219         |   |

表 6-3-3 物価上昇 2.0%を見込んだ財源の内訳

| 事業概要 |       | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工事費  | 設計    | 4,600        | 5,500        | 4,244        | 3,246         | 0             | 0             | 0             | 0             | 3,585         | 0             |
|      | 土建    | 6,000        | 85,400       | 14,500       | 45,000        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 機電    | 10,000       | 23,480       | 33,964       | 110,830       | 0             | 0             | 0             | 0             | 25,095        | 0             |
|      | 管路    | 0            | 0            | 0            | 130,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 計     | 20,600       | 114,380      | 52,708       | 289,076       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,680        | 0             |
| 財源   | 企業債   | 0            | 80,000       | 22,700       | 285,200       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,600        | 0             |
|      | 土建、管路 | 0            | 80,000       | 14,400       | 175,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 機電    | 0            | 0            | 8,300        | 110,200       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,600        | 0             |
|      | 補填財源  | 20,600       | 34,380       | 30,008       | 3,876         | 0             | 0             | 0             | 0             | 80            | 0             |
|      | 計     | 20,600       | 114,380      | 52,708       | 289,076       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,680        | 0             |

## 6-4. 投資以外の経費

維持管理に係る職員給与費をはじめとする投資以外の経費について算定する。

### (1) 職員給与費

職員給与費は、実績を確認し算定する。

職員給与費の実績を次に示す。

表 6-4-1 職員給与費

| 項目               | R2年<br>2020年 | R3年<br>2021年 | R4年<br>2022年 | R5年<br>2023年 | R6年<br>2024年 | 平均    |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 職員給与費 (千円)       | 9,516        | 8,774        | 8,448        | 9,574        | 10,806       | 9,424 |
| 損益勘定所属職員 (人)     | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2     |
| 職員1人当り給与費 (千円/人) | 4,758        | 4,387        | 4,224        | 4,787        | 5,403        | 4,712 |

(出典：決算統計)

職員給与費は、職員2人の状況が継続するものとして、平均額9,424千円とする。

### (2) 動力費、委託料

動力費及び委託料は、有収水量に応じて変動するものとする。

したがって、年間給水量に対する動力費単価を設定し、算定する。

動力費単価の実績を次に示す。

なお、令和7年4月以降、電気料金が値上がりしたことから、動力費単価は令和7年の動力費単価（見込み）である23.6円/m<sup>3</sup>とし、将来の年間給水量を乗じ、動力費とする。

表 6-4-2 動力費単価及び委託料単価の実績

| 項目                       | R2年<br>2020年 | R3年<br>2021年 | R4年<br>2022年 | R5年<br>2023年 | R6年<br>2024年 | R7年<br>2025年 | 平均   | 採用値  |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------|------|
|                          |              |              |              |              |              |              |      |      |
| 動力費(千円)                  | 22,834       | 24,435       | 29,603       | 22,338       | 26,848       | 31,000       | —    |      |
| 年間給水量(千m <sup>3</sup> )  | 1,092        | 1,160        | 1,208        | 1,179        | 1,261        | 1,315        | —    |      |
| 動力費単価(円/m <sup>3</sup> ) | 20.9         | 21.1         | 24.5         | 18.9         | 21.3         | 23.6         | 21.9 | 23.6 |

修繕費は令和2年度から令和5年度の決算値の平均値である795千円を採用する。令和6年度予算は大規模修繕費（オーバーホール）を含む。経営戦略を検討する上で、この大規模修繕費は将来的に継続的に発生するものではないことから見込まないこととした。

委託費は、直近令和6年度の4,296千円から経営戦略の業務委託費（2,163千円）を引いた額である2,133千円に、水源地増設に伴い増加する設備管理費1,100千円を加算した3,233千円を採用する。なお、5年ごとに経営戦略を見直す必要があるため、令和11年度、令和16年度に2,163千円を加算する。

その他費用は令和2年度から令和5年度の決算値の平均値である2,028千円を採用する。令和6年度予算では受水費用（1,350千円）を含む。経営戦略を検討する上で、この受水費用は将来的に継続的に発生するものではないことから見込まないこととした。

表 6-4-3 修繕費、委託料、その他費用の実績

(単位：千円)

| 項目  | R2年<br>2020年 | R3年<br>2021年 | R4年<br>2022年 | R5年<br>2023年 | R6年<br>2024年 | R2～R5<br>平均 | 採用値   |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 修繕費 | 2,043        | 182          | 955          | 0            | 16,704       | 795         | 795   |
| 委託料 | 3,153        | 5,353        | 3,153        | 2,133        | 4,296        | 3,448       | 2,133 |
| その他 | 1,894        | 2,538        | 1,885        | 1,796        | 2,922        | 2,028       | 2,028 |

表 6-4-4 将来の費用

| 項目                       | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 職員給与費(千円)                | 9,424        | 9,424        | 9,424        | 9,424         | 9,424         | 9,424         | 9,424         | 9,424         | 9,424         | 9,424         |
| 年間給水量(千m <sup>3</sup> )  | 1,315        | 1,388        | 1,461        | 1,461         | 1,651         | 1,651         | 1,651         | 1,651         | 1,651         | 1,651         |
| 動力費単価(円/m <sup>3</sup> ) | 23.6         | 23.6         | 23.6         | 23.6          | 23.6          | 23.6          | 23.6          | 23.6          | 23.6          | 23.6          |
| 動力費(千円)                  | 31,000       | 32,757       | 34,480       | 34,480        | 38,964        | 38,964        | 38,964        | 38,964        | 38,964        | 38,964        |
| 修繕費(千円)                  | 795          | 795          | 795          | 795           | 795           | 795           | 795           | 795           | 795           | 795           |
| 委託料(千円)                  | 2,133        | 2,133        | 2,133        | 2,133         | 5,396         | 3,233         | 3,233         | 3,233         | 3,233         | 5,396         |
| その他(千円)                  | 2,028        | 2,028        | 2,028        | 2,028         | 2,028         | 2,028         | 2,028         | 2,028         | 2,028         | 2,028         |

## 物価上昇について

物価上昇について、内閣府の資料（令和6年7月29日経済財政諮問会議提出の「中長期の経済財政に関する試算」）によると、経済の中長期的な展望として、消費者物価上昇率は、高成長実現ケース、成長移行ケースで2.0%となっている。過去投影ケースでは0.9%となっている。

図6：消費者物価上昇率

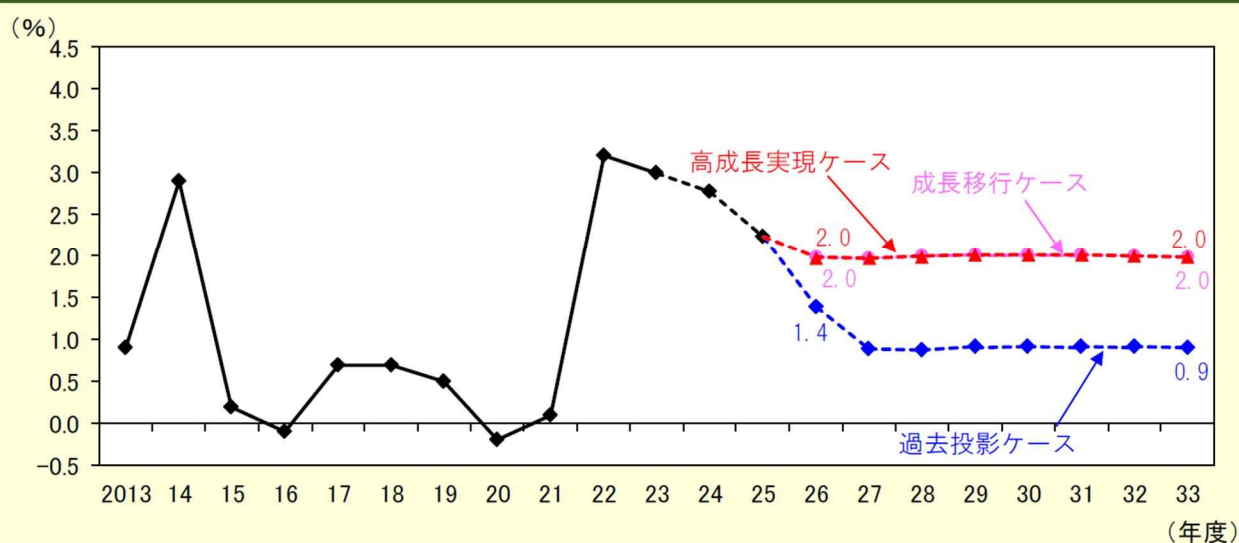


図6-4-1 消費者物価上昇率

(出典：内閣府「中長期の経済財政に関する試算」令和6年7月29日経済財政諮問会議)

これまでに整理した維持管理費のうち、動力費単価、修繕費、委託料、その他は、年2.0%の物価上昇を見込むものとして設定する。

あわせて、職員給与費についても、物価上昇と連動して賃金上昇も想定されることから、職員給与費の上昇についても、物価上昇と同等と考え、年2.0%の上昇を見込むものとして設定する。

令和6年度を1.000として、令和7年度を1.020（前年比2.0%上昇）、令和7年度1.040（前年比2.0%上昇）、……、令和16年度を1.219（前年比2.0%上昇）と設定し、物価上昇を見込んだ維持管理費および同等の上昇を見込んだ職員給与費について、次ページとその次のページにしめす（なお、動力費については令和7年度を1.000とする）。

表 6-4-5 物価上昇 2.0%を見込んだ将来の費用

| 項目                       | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 職員給与費(千円)                | 9,612        | 9,801        | 9,999        | 10,197        | 10,404        | 10,611        | 10,828        | 11,045        | 11,262        | 11,488        |
| 年間給水量(千m <sup>3</sup> )  | 1,315        | 1,388        | 1,461        | 1,461         | 1,651         | 1,651         | 1,651         | 1,651         | 1,651         | 1,651         |
| 動力費単価(円/m <sup>3</sup> ) | 23.6         | 24.1         | 24.5         | 25.0          | 25.5          | 26.1          | 26.6          | 27.1          | 27.7          | 28.2          |
| 動力費(千円)                  | 31,000       | 33,451       | 35,795       | 36,525        | 42,101        | 43,091        | 43,917        | 44,742        | 45,733        | 46,558        |
| 修繕費(千円)                  | 811          | 827          | 843          | 860           | 878           | 895           | 913           | 932           | 950           | 969           |
| 委託料(千円)                  | 2,176        | 2,218        | 2,263        | 2,308         | 5,957         | 3,640         | 3,715         | 3,789         | 3,863         | 6,578         |
| その他(千円)                  | 2,069        | 2,109        | 2,152        | 2,194         | 2,239         | 2,284         | 2,330         | 2,377         | 2,423         | 2,472         |
| 物価上昇率                    | 1.020        | 1.040        | 1.061        | 1.082         | 1.104         | 1.126         | 1.149         | 1.172         | 1.195         | 1.219         |

(3) 減価償却費

減価償却費は、2025年までの取得済み資産の減価償却費に、将来の投資の内容に応じた取得価額及び耐用年数を設定し算定した減価償却費を加えて算定する。

表 6-4-6 減価償却費（構築物及び設備：土建）

（単位：千円）

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2025年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2028年 | 87,800  | 10   | 0.100 | —     | —     | —     | —     | 7,902 | 7,902 | 7,902 | 7,902 | 7,902 | 7,902 |
| 2028年 | 22,600  | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 407   | 407   | 407   | 407   | 407   | 407   |
| 2028年 | 170,500 | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | 3,836 | 3,836 | 3,836 | 3,836 | 3,836 | 3,836 |
| 2029年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2030年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2031年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2032年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2033年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 2034年 | 0       | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |

表 6-4-7 減価償却費（構築物及び設備：機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額   | 耐用年数 | 償却率   | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2025年 | 14,600 | 15   | 0.066 | —     | 867   | 867   | 867   | 867   | 867   | 867   | 867   | 867   | 867   |
| 2026年 | 22,400 | 15   | 0.066 | —     | —     | 1,331 | 1,331 | 1,331 | 1,331 | 1,331 | 1,331 | 1,331 | 1,331 |
| 2027年 | 29,708 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 1,765 | 1,765 | 1,765 | 1,765 | 1,765 | 1,765 | 1,765 |
| 2028年 | 19,476 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 1,157 | 1,157 | 1,157 | 1,157 | 1,157 | 1,157 |
| 2028年 | 15,300 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 909   | 909   | 909   | 909   | 909   | 909   |
| 2028年 | 88,700 | 20   | 0.050 | —     | —     | —     | —     | 3,992 | 3,992 | 3,992 | 3,992 | 3,992 | 3,992 |
| 2029年 | 0      | 16   | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2030年 | 0      | 16   | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2031年 | 0      | 16   | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2032年 | 0      | 16   | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2033年 | 28,680 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,704 |
| 2034年 | 0      | 16   | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |

表 6-4-8 減価償却費（構築物及び設備：管路）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2025年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2028年 | 130,000 | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | 2,925 | 2,925 | 2,925 | 2,925 | 2,925 | 2,925 |
| 2029年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2030年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2031年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2032年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2033年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 2034年 | 0       | 40   | 0.025 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |

(5) 資産減耗費（固定資産除却費）

資産減耗費（固定資産除却費）は、2027年以降、改築更新費の5%を計上する。

表 6-4-9 資産減耗費

（単位：千円）

| 項目    | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 資産減耗費 | 5,354 | 1,858 | 1,273 | 812   | 0     | 0     | 0     | 0     | 1,255 | 0     |

(6) 減価償却費（まとめ）

以上より、減価償却費をまとめると次のとおりとなる。

表 6-4-10 減価償却費まとめ

（単位：千円）

| 項目                  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 取得済み資産<br>(2024年まで) | 18,202 | 18,041 | 17,580 | 17,545 | 13,289 | 12,053 | 10,749 | 10,749 | 10,591 | 10,366 |
| 構造物<br>及び設備         | 土建     | 0      | 0      | 0      | 12,145 | 12,145 | 12,145 | 12,145 | 12,145 | 12,145 |
|                     | 機電     | 0      | 867    | 2,198  | 3,963  | 10,021 | 10,021 | 10,021 | 10,021 | 11,725 |
|                     | 計      | 0      | 867    | 2,198  | 3,963  | 22,166 | 22,166 | 22,166 | 22,166 | 23,870 |
| 管路                  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 2,925  | 2,925  | 2,925  | 2,925  | 2,925  |
| 資産減耗費               | 5,354  | 1,858  | 1,273  | 812    | 0      | 0      | 0      | 0      | 1,255  | 0      |
| 合計                  | 23,556 | 20,766 | 21,051 | 22,320 | 35,455 | 37,144 | 35,840 | 35,840 | 36,937 | 37,161 |

(7) 企業債償還金

企業債償還金は、2024年までの発行済み額に対する償還計画に、2025年以降に新たに発行する額に対する償還額を加えて算定する。

また、償還計画は、土木建築は元利均等払い、1年据置8年償還、利率1.8%、または1年据置30年償還、利率3.2%とし、機械電気は元利均等払い、1年据置10年償還、利率1.9%とする。

表 6-4-11 企業債償還元金

(単位：千円)

| 発行年   | 発行額     | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
|-------|---------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 既存    | —       | 340   | 281   | 267   | 292    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2025年 | 0       | —     | 0     | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2026年 | 80,000  | —     | —     | 0     | 10,823 | 11,019 | 11,218 | 11,421 | 11,627 | 11,837 | 12,052 |
| 2027年 | 22,700  | —     | —     | —     | 0      | 1,161  | 1,187  | 1,213  | 1,241  | 1,270  | 1,298  |
| 2028年 | 285,200 | —     | —     | —     | —      | 0      | 15,073 | 15,411 | 15,755 | 16,109 | 16,470 |
| 2029年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2030年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2031年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      |
| 2032年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      |
| 2033年 | 28,600  | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |
| 2034年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 計     | —       | 340   | 281   | 267   | 11,115 | 12,180 | 27,478 | 28,045 | 28,623 | 29,216 | 29,820 |

表 6-4-12 企業債支払利息

(単位：千円)

| 発行年   | 発行額     | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 既存    | —       | 21    | 15    | 10    | 4     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0       | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 80,000  | —     | —     | 1,440 | 1,391 | 1,195 | 996   | 793   | 587   | 377   | 162   |
| 2027年 | 22,700  | —     | —     | —     | 619   | 613   | 587   | 561   | 533   | 504   | 476   |
| 2028年 | 285,200 | —     | —     | —     | —     | 7,694 | 7,613 | 7,275 | 6,931 | 6,577 | 6,216 |
| 2029年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2030年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2031年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2032年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2033年 | 28,600  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 543   |
| 2034年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 計     | —       | 21    | 15    | 1,450 | 2,014 | 9,502 | 9,196 | 8,629 | 8,051 | 7,458 | 7,397 |

## 6-5. 収益化額

### (1) 長期前受金戻入

長期前受金戻入は、2024年までの取得済み資産の長期前受金戻入分を計上し、2025年以降の新たな長期前受金戻入はないものとする。

表 6-5-1 長期前受金戻入

(単位：千円)

| 項目                  | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 取得済み資産<br>(2024年まで) | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,015 | 610   | 610   | 610   | 610   |
| 構造物<br>及び設備         | 土建    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                     | 機電    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                     | 計     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 管路                  | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 合計                  | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,015 | 610   | 610   | 610   | 610   |

## 6-6. 投資・財政計画

以上をとりまとめて、投資・財政計画を整理した結果を次ページ以降に示す。

表 6-6-1 投資・財政計画（1/2）工業用水道事業

（単位：千円、％）

| 区 分   |                     | 年 度     | 令和5年度<br>(2023年)<br>( 決 算 ) | 令和6年度<br>(2024年)<br>( 決 算 込 ) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
|---|---------------------|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 収<br>入<br>的<br>収<br>益                                   | 1. 営 業 収 益 (A)      |         | 64,419                      | 65,040                        | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            |
|   | (1) 料 金 収 入         |         | 64,419                      | 65,040                        | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            |
|   | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | (3) そ の 他           |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | 2. 営 業 外 収 益        |         | 2,054                       | 2,087                         | 2,135            | 2,917            | 1,786            | 1,786             | 1,786             | 1,021             | 616               | 616               | 616               | 616               |
|   | (1) 補 助 金           |         | 0                           | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | 他 会 計 補 助 金         |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | そ の 他 補 助 金         |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   |         | 2,052                       | 2,085                         | 2,129            | 2,911            | 1,780            | 1,780             | 1,780             | 1,015             | 610               | 610               | 610               | 610               |
|   | (3) そ の 他           |         | 2                           | 2                             | 6                | 6                | 6                | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 |
| 収 入 計 (C)   |                     | 66,473  | 67,127                      | 66,830                        | 70,897           | 73,051           | 73,051           | 81,592            | 80,827            | 80,422            | 80,422            | 80,422            | 80,422            |                   |
| 支<br>出<br>的<br>収<br>益                                   | 1. 営 業 費 用          |         | 54,507                      | 79,336                        | 69,224           | 69,172           | 72,103           | 74,404            | 97,034            | 97,665            | 97,543            | 98,725            | 101,168           | 105,226           |
|   | (1) 職 員 給 与 費       |         | 9,574                       | 10,806                        | 9,612            | 9,801            | 9,999            | 10,197            | 10,404            | 10,611            | 10,828            | 11,045            | 11,262            | 11,488            |
|   | 基 本 給 与 費           |         | 5,393                       | 6,255                         |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | 退 職 給 付 費           |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | そ の 他               |         | 4,181                       | 4,551                         |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | (2) 経 費             |         | 26,267                      | 49,496                        | 36,056           | 38,605           | 41,053           | 41,887            | 51,175            | 49,910            | 50,875            | 51,840            | 52,969            | 56,577            |
|   | 動 力 費               |         | 22,338                      | 26,848                        | 31,000           | 33,451           | 35,795           | 36,525            | 42,101            | 43,091            | 43,917            | 44,742            | 45,733            | 46,558            |
|   | 修 繕 費               |         |                             | 15,902                        | 811              | 827              | 843              | 860               | 878               | 895               | 913               | 932               | 950               | 969               |
|   | 材 料 費               |         |                             | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|   | そ の 他               |         | 3,929                       | 6,746                         | 4,245            | 4,327            | 4,415            | 4,502             | 8,196             | 5,924             | 6,045             | 6,166             | 6,286             | 9,050             |
| (3) 減 価 償 却 費   |                     | 18,666  | 19,034                      | 23,556                        | 20,766           | 21,051           | 22,320           | 35,455            | 37,144            | 35,840            | 35,840            | 36,937            | 37,161            |                   |
| 2. 営 業 外 費 用  |                     | 33      | 27                          | 21                            | 15               | 1,450            | 2,014            | 9,502             | 9,196             | 8,629             | 8,051             | 7,458             | 7,397             |                   |
| (1) 支 払 利 息   |                     | 33      | 27                          | 21                            | 15               | 1,450            | 2,014            | 9,502             | 9,196             | 8,629             | 8,051             | 7,458             | 7,397             |                   |
| (2) そ の 他   |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 支 出 計 (D)   |                     | 54,540  | 79,363                      | 69,245                        | 69,187           | 73,553           | 76,418           | 106,536           | 106,861           | 106,172           | 106,776           | 108,626           | 112,623           |                   |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                     |                     | 11,933  | △ 12,236                    | △ 2,415                       | 1,710            | △ 502            | △ 3,367          | △ 24,944          | △ 26,034          | △ 25,750          | △ 26,354          | △ 28,204          | △ 32,201          |                   |
| 特 別 利 益 (F)   |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 特 別 損 失 (G)   |                     |         | 1,398                       |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                     |                     |         | △ 1,398                     | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |                   |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                       |                     | 11,933  | △ 13,634                    | △ 2,415                       | 1,710            | △ 502            | △ 3,367          | △ 24,944          | △ 26,034          | △ 25,750          | △ 26,354          | △ 28,204          | △ 32,201          |                   |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                         |                     | 196,398 | 182,436                     | 180,021                       | 181,731          | 181,229          | 177,863          | 152,919           | 126,885           | 101,135           | 74,781            | 46,577            | 14,375            |                   |
| 流 動 資 産 (J)   |                     | 175,257 | 172,634                     | 162,808                       | 147,706          | 136,194          | 138,371          | 134,916           | 117,527           | 98,956            | 79,203            | 58,024            | 32,547            |                   |
| うち 未 収 金  |                     |         | 719                         |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 流 動 負 債 (K)   |                     | 6,641   | 7,892                       |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち 建 設 改 良 費 分  |                     | 334     |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち 一 時 借 入 金  |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち 未 払 金  |                     | 3,641   |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )      |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 した 資 金 の 不 足 額 (L) |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                       |                     | 64,419  | 65,040                      | 64,695                        | 67,980           | 71,265           | 71,265           | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            | 79,806            |                   |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)           |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 した 資 金 の 不 足 額 (N)         |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 する 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)    |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 した 事 業 の 規 模 (P)           |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 した 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)   |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

表 6-6-1 投資・財政計画 (2/2) 工業用水道事業

(単位:千円)

| 年 度                                 |                                       | 令和5年度<br>(2023年) | 令和6年度<br>(2024年)   | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |        |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 区 分                                 |                                       | ( 決 算 )          | [ 決 算 ]<br>[ 見 込 ] |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入               | 1. 企 業 債                              |                  |                    | 0                | 80,000           | 22,700           | 285,200           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,600            | 0                 |        |
|                                     | うち資本費平準化債                             |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 2. 他 会 計 出 資 金                        |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 3. 他 会 計 補 助 金                        |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 4. 他 会 計 負 担 金                        |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 5. 他 会 計 借 入 金                        |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 6. 国 (都道府県) 補助金                       |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金                    |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 8. 工 事 負 担 金                          |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 9. そ の 他                              |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 計 (A)                                 | 0                | 0                  | 0                | 80,000           | 22,700           | 285,200           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,600            | 0                 |        |
|                                     | (A)のうち翌年度へ繰り越<br>される支出の財源充当額<br>計 (B) |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 純計 (A)-(B) (C)                        | 0                | 0                  | 0                | 80,000           | 22,700           | 285,200           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,600            | 0                 |        |
|                                     | 資<br>本<br>的<br>支<br>出                 | 1. 建 設 改 良 費     | 6,498              | 8,707            | 22,660           | 125,818          | 57,979            | 317,984           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 31,548            | 0      |
|                                     |                                       | うち職員給与費          |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     |                                       | 2. 企 業 債 償 還 金   | 328                | 335              | 340              | 281              | 267               | 11,115            | 12,180            | 27,478            | 28,045            | 28,623            | 29,216            | 29,820 |
| 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金              |                                       |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金                  |                                       |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
| 5. そ の 他                            |                                       |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
| 計 (D)                               | 6,826                                 | 9,042            | 23,000             | 126,099          | 58,246           | 329,099          | 12,180            | 27,478            | 28,045            | 28,623            | 60,764            | 29,820            |                   |        |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (D)-(C) (E) | 6,826                                 | 9,042            | 23,000             | 46,099           | 35,546           | 43,899           | 12,180            | 27,478            | 28,045            | 28,623            | 32,164            | 29,820            |                   |        |
| 補<br>填<br>財<br>源                    | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金                    | 6,498            | 8,707              | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 43,899            | 12,180            | 27,478            | 28,045            | 28,623            | 32,164            | 29,820            |        |
|                                     | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額                    |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 3. 繰 越 工 事 資 金                        |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 4. そ の 他                              | 328              | 335                |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
|                                     | 計 (F)                                 | 6,826            | 9,042              | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 43,899            | 12,180            | 27,478            | 28,045            | 28,623            | 32,164            | 29,820            |        |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                     | 0                                     | 0                | 0                  | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |                   |        |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                 |                                       |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |        |
| 企 業 債 残 高 (H)                       | 1,515                                 | 1,180            | 840                | 80,559           | 102,992          | 377,077          | 364,897           | 337,419           | 309,374           | 280,751           | 280,135           | 250,315           |                   |        |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |          | 令和5年度<br>(2023年) | 令和6年度<br>(2024年)   | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
|-------------|----------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 区 分         |          | ( 決 算 )          | [ 決 算 ]<br>[ 見 込 ] |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 収 益 的 収 支 分 |          | 0                | 0                  | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | うち基準内繰入金 |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             | うち基準外繰入金 |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 0                | 0                  | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|             | うち基準内繰入金 |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|             | うち基準外繰入金 |                  |                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 合 計         | 0        | 0                | 0                  | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |                   |

## 6-7. 収支ギャップの確認

### (1) 投資・財政計画のまとめ

以上の表 6-6-1 でとりまとめた投資・財政計画は、現行の使用料体系のまま、非現金の動き（減価償却費、長期前受金戻入）を含めて運転資金が不足しないように企業債を充てるものとして整理している。

本来は工業用水道使用料で賄うべき費用について不足しているため、企業債で補填している状況となっている。

収益的収支の特徴は、以下のとおり。

使用料収入は、令和 7 年度 64,695 千円から令和 16 年度 79,806 千円へ増加。

長期前受金戻入は、令和 7 年度 2,129 千円から令和 16 年度 610 千円へ減少。

職員給与費は、令和 7 年度 9,612 千円から令和 16 年度 11,488 千円へ徐々に増加。

経費は、令和 7 年度 36,056 千円から令和 16 年度 56,577 千円へ増加。

減価償却費は、令和 7 年度 23,556 千円から令和 16 年度 37,161 千円へ増加。

支払利息は、令和 7 年度 21 千円から令和 16 年度 7,397 千円へ増加。

当年度純利益（純損失）は、令和 7 年度 2,415 千円（純損失）から令和 16 年度 32,201 千円（純損失）へ減少。

繰越利益剰余金は、令和 7 年度 180,021 千円から令和 16 年度 14,375 千円へ減少。

流動資産は、令和 7 年度 162,808 千円から令和 16 年度 32,547 千円へ減少。

計画期間中は、資本的収支の不足額への補填財源は賄える見込み。

## 6-8. 収支ギャップ解消策

### (1) 使用料改定率の検討

整理した投資・財政計画より、損益悪化の要因は電気料金値上げと第5水源地増設に伴う減価償却費及び支払利息の増加である。計画期間後には繰越利益剰余金がマイナスに転じ、流動資産も無くなる見込みであることから、将来的には経常収支比率が100%となるような改定を行う必要があるが、使用料収入の2.5倍程度の損益勘定留保資金を有していることから、第5水源地増設費用に可能な限り損益勘定留保資金を充当し、急激な改定とならないように留意する。また、使用料改定の時期は第5水源地が供用開始される令和11年度とし、使用料算定期間は令和11年度から令和16年度までの6年間とする。将来の設備・管路更新を考慮し、令和16年度末の目標指標として、繰越利益剰余金110,000千円、流動資産40,000千円を設定した。目標指標を達成するためには15.6%の使用料改定が必要である。

### (2) 使用料改定を見込んだ収支計画

現行の使用料単価での有収水量と使用料収入の将来見込みを以下に示す。

表 6-8-1 現行の使用料単価での有収水量と使用料収入の将来見込み

| 項目                           | 2025年      | 2026年      | 2027年      | 2028年      | 2029年      | 2030年      |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 4,000      | 4,200      | 4,400      | 4,400      | 4,920      | 4,920      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,314,962  | 1,387,962  | 1,460,962  | 1,460,962  | 1,650,762  | 1,650,762  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,394,850  | 1,467,850  | 1,540,850  | 1,540,850  | 1,730,650  | 1,730,650  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 63,950,760 | 67,235,760 | 70,520,760 | 70,520,760 | 79,061,760 | 79,061,760 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、千円)                  | 64,695     | 67,980     | 71,265     | 71,265     | 79,806     | 79,806     |

| 項目                           | 2031年      | 2032年      | 2033年      | 2034年      | 2035年以降    |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 4,920      | 4,920      | 4,920      | 4,920      | 4,920      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 79,061,760 | 79,061,760 | 79,061,760 | 79,061,760 | 79,061,760 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、千円)                  | 79,806     | 79,806     | 79,806     | 79,806     | 79,806     |

令和11年度に現行比15.6%の使用料改定を行うと設定し、使用料改定後の有収水量と使用料収入の見込みを以下に示す。

表 6-8-2 使用料改定後の有収水量と使用料収入の将来見込み

| 項目                           | 2025年      | 2026年      | 2027年      | 2028年      | 2029年      | 2030年      |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 4,000      | 4,200      | 4,400      | 4,400      | 4,920      | 4,920      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,314,962  | 1,387,962  | 1,460,962  | 1,460,962  | 1,650,762  | 1,650,762  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,394,850  | 1,467,850  | 1,540,850  | 1,540,850  | 1,730,650  | 1,730,650  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 63,950,760 | 67,235,760 | 70,520,760 | 70,520,760 | 91,360,256 | 91,360,256 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、千円)                  | 64,695     | 67,980     | 71,265     | 71,265     | 92,104     | 92,104     |

| 項目                           | 2031年      | 2032年      | 2033年      | 2034年      | 2035年以降    |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 契約水量 (m <sup>3</sup> /日)     | 4,920      | 4,920      | 4,920      | 4,920      | 4,920      |
| 給水量 (m <sup>3</sup> /年)      | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  | 1,650,762  |
| 有収水量 (基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  | 1,730,650  |
| 有収水量 (超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     | 13,139     |
| 使用料 (水道料金、円)                 | 91,360,256 | 91,360,256 | 91,360,256 | 91,360,256 | 91,360,256 |
| 使用料 (メーター使用料、円)              | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    | 744,000    |
| 使用料 (合計、千円)                  | 92,104     | 92,104     | 92,104     | 92,104     | 92,104     |

使用料収入が増えることにより企業債が減少し、それに伴って企業債償還元金、企業債支払利息が減少することが想定される。

なお、使用料収入が増えることに伴い、償還計画は、土木建築は元利均等払い、1年据置8年償還、利率1.8%、または1年据置20年償還、利率2.7%とし、機械電気は元利均等払い、1年据置10年償還、利率1.9%とする。

表 6-8-3 企業債 (使用料改定後)

| 事業概要 |       | R7年<br>2025年 | R8年<br>2026年 | R9年<br>2027年 | R10年<br>2028年 | R11年<br>2029年 | R12年<br>2030年 | R13年<br>2031年 | R14年<br>2032年 | R15年<br>2033年 | R16年<br>2034年 |
|------|-------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工事費  | 設計    | 4,600        | 5,500        | 4,244        | 3,246         | 0             | 0             | 0             | 0             | 3,585         | 0             |
|      | 土建    | 6,000        | 85,400       | 14,500       | 45,000        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 機電    | 10,000       | 23,480       | 33,964       | 110,830       | 0             | 0             | 0             | 0             | 25,095        | 0             |
|      | 管路    | 0            | 0            | 0            | 130,000       | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 計     | 20,600       | 114,380      | 52,708       | 289,076       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,680        | 0             |
| 財源   | 企業債   | 0            | 80,000       | 22,700       | 197,400       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,600        | 0             |
|      | 土建、管路 | 0            | 80,000       | 14,400       | 87,200        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
|      | 機電    | 0            | 0            | 8,300        | 110,200       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,600        | 0             |
|      | 補填財源  | 20,600       | 34,380       | 30,008       | 91,676        | 0             | 0             | 0             | 0             | 80            | 0             |
|      | 計     | 20,600       | 114,380      | 52,708       | 289,076       | 0             | 0             | 0             | 0             | 28,680        | 0             |

表 6-8-4 企業債償還元金（使用料改定後）

| 発行年   | 発行額     | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年  | 2029年  | 2030年  | 2031年  | 2032年  | 2033年  | 2034年  |
|-------|---------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 既存    | —       | 340   | 281   | 267   | 292    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2025年 | 0       | —     | 0     | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2026年 | 80,000  | —     | —     | 0     | 10,823 | 11,019 | 11,218 | 11,421 | 11,627 | 11,837 | 12,052 |
| 2027年 | 22,700  | —     | —     | —     | 0      | 1,442  | 1,474  | 1,507  | 1,541  | 1,576  | 1,611  |
| 2028年 | 197,400 | —     | —     | —     | —      | 0      | 14,904 | 15,218 | 15,538 | 15,865 | 16,199 |
| 2029年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2030年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2031年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      |
| 2032年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      |
| 2033年 | 28,600  | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |
| 2034年 | 0       | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      |
| 計     | —       | 340   | 281   | 267   | 11,115 | 12,461 | 27,596 | 28,146 | 28,706 | 29,278 | 29,862 |

表 6-8-5 企業債支払利息（使用料改定後）

| 発行年   | 発行額     | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 | 2033年 | 2034年 |
|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 既存    | —       | 21    | 15    | 10    | 4     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0       | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 80,000  | —     | —     | 1,440 | 1,391 | 1,195 | 996   | 793   | 587   | 377   | 162   |
| 2027年 | 22,700  | —     | —     | —     | 547   | 540   | 508   | 475   | 441   | 406   | 371   |
| 2028年 | 197,400 | —     | —     | —     | —     | 4,448 | 4,374 | 4,060 | 3,740 | 3,413 | 3,079 |
| 2029年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2030年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2031年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2032年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2033年 | 28,600  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 543   |
| 2034年 | 0       | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 計     | —       | 21    | 15    | 1,450 | 1,942 | 6,183 | 5,878 | 5,328 | 4,768 | 4,196 | 4,155 |

以上を取りまとめ、使用料改定を含めた投資・財政計画を次ページ以降に示す。

表 6-8-6 使用料改定を含めた投資・財政計画（工業用水道）（1/2）

（単位：千円，％）

| 区 分  |                     | 年 度     | 令和5年度<br>(2023年)<br>( 決 算 ) | 令和6年度<br>(2024年)<br>( 決 算 込 ) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
|--|---------------------|---------|-----------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                                      | 1. 営 業 収 益 (A)      |         | 64,419                      | 65,040                        | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            |
|  | (1) 料 金 収 入         |         | 64,419                      | 65,040                        | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            |
|  | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | (3) そ の 他           |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 2. 営 業 外 収 益        |         | 2,054                       | 2,087                         | 2,135            | 2,917            | 1,786            | 1,786             | 1,786             | 1,021             | 616               | 616               | 616               | 616               |
|  | (1) 補 助 金           |         | 0                           | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|  | 他 会 計 補 助 金         |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | そ の 他 補 助 金         |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   |         | 2,052                       | 2,085                         | 2,129            | 2,911            | 1,780            | 1,780             | 1,780             | 1,015             | 610               | 610               | 610               | 610               |
|  | (3) そ の 他           |         | 2                           | 2                             | 6                | 6                | 6                | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 | 6                 |
| 収 入 計 (C)  |                     | 66,473  | 67,127                      | 66,830                        | 70,897           | 73,051           | 73,051           | 93,890            | 93,125            | 92,720            | 92,720            | 92,720            | 92,720            |                   |
| 収<br>益<br>的<br>支<br>出                                      | 1. 営 業 費 用          |         | 54,507                      | 79,336                        | 69,224           | 69,172           | 72,103           | 74,404            | 97,034            | 97,665            | 97,543            | 98,725            | 101,168           | 105,226           |
|  | (1) 職 員 給 与 費       |         | 9,574                       | 10,806                        | 9,612            | 9,801            | 9,999            | 10,197            | 10,404            | 10,611            | 10,828            | 11,045            | 11,262            | 11,488            |
|  | 基 本 給 与 費           |         | 5,393                       | 6,255                         |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 退 職 給 付 費           |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | そ の 他               |         | 4,181                       | 4,551                         |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | (2) 経 費             |         | 26,267                      | 49,496                        | 36,056           | 38,605           | 41,053           | 41,887            | 51,175            | 49,910            | 50,875            | 51,840            | 52,969            | 56,577            |
|  | 動 力 費               |         | 22,338                      | 26,848                        | 31,000           | 33,451           | 35,795           | 36,525            | 42,101            | 43,091            | 43,917            | 44,742            | 45,733            | 46,558            |
|  | 修 繕 費               |         |                             | 15,902                        | 811              | 827              | 843              | 860               | 878               | 895               | 913               | 932               | 950               | 969               |
|  | 材 料 費               |         | 0                           | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
|  | そ の 他               |         | 3,929                       | 6,746                         | 4,245            | 4,327            | 4,415            | 4,502             | 8,196             | 5,924             | 6,045             | 6,166             | 6,286             | 9,050             |
| (3) 減 価 償 却 費  |                     | 18,666  | 19,034                      | 23,556                        | 20,766           | 21,051           | 22,320           | 35,455            | 37,144            | 35,840            | 35,840            | 36,937            | 37,161            |                   |
| 2. 営 業 外 費 用   |                     | 33      | 27                          | 21                            | 15               | 1,450            | 1,942            | 6,183             | 5,878             | 5,328             | 4,768             | 4,196             | 4,155             |                   |
| (1) 支 払 利 息  |                     | 33      | 27                          | 21                            | 15               | 1,450            | 1,942            | 6,183             | 5,878             | 5,328             | 4,768             | 4,196             | 4,155             |                   |
| (2) そ の 他  |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 支 出 計 (D)  |                     | 54,540  | 79,363                      | 69,245                        | 69,187           | 73,553           | 76,346           | 103,217           | 103,543           | 102,871           | 103,493           | 105,364           | 109,381           |                   |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)  |                     | 11,933  | △ 12,236                    | △ 2,415                       | 1,710            | △ 502            | △ 3,295          | △ 9,327           | △ 10,418          | △ 10,151          | △ 10,773          | △ 12,644          | △ 16,661          |                   |
| 特 別 利 益 (F)  |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 特 別 損 失 (G)  |                     |         | 1,398                       |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)  |                     |         | △ 1,398                     | 0                             | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |                   |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                          |                     | 11,933  | △ 13,634                    | △ 2,415                       | 1,710            | △ 502            | △ 3,295          | △ 9,327           | △ 10,418          | △ 10,151          | △ 10,773          | △ 12,644          | △ 16,661          |                   |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            |                     | 196,398 | 182,436                     | 180,021                       | 181,731          | 181,229          | 177,935          | 168,607           | 158,189           | 148,038           | 137,265           | 124,621           | 107,960           |                   |
| 流 動 資 産 (J)  |                     | 175,257 | 172,634                     | 162,808                       | 147,706          | 136,194          | 50,643           | 62,523            | 60,632            | 57,559            | 53,304            | 47,623            | 37,645            |                   |
| うち 未 収 金   |                     |         | 719                         |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 流 動 負 債 (K)  |                     | 6,641   | 7,892                       |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち 建設改良費分  |                     | 334     |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち 一時借入金   |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち 未払金   |                     | 3,641   |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          |                     | 64,419  | 65,040                      | 64,695                        | 67,980           | 71,265           | 71,265           | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            |                   |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M)×100)                |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P)×100)     |                     |         |                             |                               |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

表 6-8-6 使用料改定を含めた投資・財政計画（工業用水道）（2/2）

| 年 度<br>区 分                                     |                    | 令和5年度<br>(2023年) | 令和6年度<br>(2024年) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
|--|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |                    | ( 決 算 )          | [ 決 算 込 ]        |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入                          | 1. 企 業 債           |                  |                  | 0                | 80,000           | 22,700           | 197,400           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,600            | 0                 |
|  | うち資本費平準化債          |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 2. 他 会 計 出 資 金     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 3. 他 会 計 補 助 金     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 4. 他 会 計 負 担 金     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 5. 他 会 計 借 入 金     |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 6. 国（都道府県）補助金      |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 7. 固定資産売却代金        |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 8. 工 事 負 担 金       |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 9. そ の 他           |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計 (A)  | 0                  | 0                | 0                | 80,000           | 22,700           | 197,400          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,600            | 0                 |                   |
| (A)のうち翌年度へ繰り越<br>される支出の財源充当額<br>純計 (A)-(B) (C) | 0                  | 0                | 0                | 80,000           | 22,700           | 197,400          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,600            | 0                 |                   |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出                          | 1. 建 設 改 良 費       | 6,498            | 8,707            | 22,660           | 125,818          | 57,979           | 317,984           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 31,548            | 0                 |
|  | うち職員給与費            |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 2. 企 業 債 償 還 金     | 328              | 335              | 340              | 281              | 267              | 11,115            | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 29,278            | 29,862            |
|  | 3. 他会計長期借入返還金      |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金 |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 5. そ の 他           |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計 (D)  | 6,826              | 9,042            | 23,000           | 126,099          | 58,246           | 329,099          | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 60,826            | 29,862            |                   |
| 資本的収入額が資本的支出額に<br>不足する額 (D)-(C) (E)            | 6,826              | 9,042            | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 131,699          | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 32,226            | 29,862            |                   |
| 補<br>填<br>財<br>源                               | 1. 損益勘定留保資金        | 6,498            | 8,707            | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 131,699           | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 32,226            | 29,862            |
|  | 2. 利益剰余金処分類        |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 3. 繰越工事資金          |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|  | 4. そ の 他           | 328              | 335              |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計 (F)  | 6,826              | 9,042            | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 131,699          | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 32,226            | 29,862            |                   |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                                | 0                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |                   |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                            |                    |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 企 業 債 残 高 (H)                                  | 1,515              | 1,180            | 840              | 80,559           | 102,992          | 289,277          | 276,816           | 249,220           | 221,074           | 192,368           | 191,690           | 161,828           |                   |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度<br>区 分 |  | 令和5年度<br>(2023年) | 令和6年度<br>(2024年) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | ( 決 算 )          | [ 決 算 込 ]        |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 収益的収支分     |  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| うち基準内繰入金   |  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち基準外繰入金   |  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 資本的収支分     |  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| うち基準内繰入金   |  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち基準外繰入金   |  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 合 計        |  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

### (3) 使用料改定を含めた投資・財政計画のまとめ

以上の表 6-8-6 でとりまとめた使用料改定を含めた投資・財政計画は、現行の使用料体系から、使用料改定を1回（現行比でR11に15.6%の値上げ）実施するものとし、非現金の動き（減価償却費、長期前受金戻入）を含めて運転資金が不足しないように、企業債で補填するものとして、整理している。

本来は工業用水道使用料で賄うべき費用について不足しているため、企業債で補填している状況となっている。

収益的収支の特徴は、以下のとおり。

使用料収入は、令和7年度64,695千円から令和16年度92,104千円へ増加。

支払利息は、令和7年度21千円から令和16年度4,155千円へ増加。

当年度純利益（純損失）は、令和7年度2,415千円（純損失）から変動し、令和16年度16,661千円（純損失）へ減少。

繰越利益剰余金は、令和7年度180,021千円から令和16年度107,960千円へ減少。

流動資産は、令和7年度162,808千円から令和16年度37,645千円へ減少。

損益勘定留保資金の充実により、資本的収支の不足額への補填財源は賄える見込み。

## 7. 効率化・経営健全化の取組（下水道事業）

投資・財政計画（収支計画）において純利益が計画期間の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュールや必要に応じて経費回収率等の指標に係る目標値を設定する必要がある。

また、投資・財政計画（収支計画）において黒字の場合においても、投資・財政計画（収支計画）に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載する必要がある。

### 7-1. 今後の投資についての考え方・検討状況

#### (1) 広域化・共同化・最適化に関する事項

##### 1) 污水处理施設の統廃合

処理場の老朽化に伴い改築・更新が必要な場合において、人口や施設の稼働率等の動向を踏まえ、污水处理施設を統廃合することが考えられる。その方法としては、都道府県と連携した、流域下水道との接続を始め、公共下水道同士の接続や公共下水道と農業集落排水の接続等がある。

#### ■公共下水道事業

農業集落排水施設のうち、錦野地区について、公共下水道への接続を進める。

#### ■農業集落排水事業

錦野地区について、公共下水道事業への接続を進め、污水处理施設を廃止する。  
矢護川地区の污水处理施設を廃止し、杉水地区への接続を進める。

##### 2) 污水处理施設の共同化

公共下水道、集落排水施設、浄化槽等の複数の污水处理施設における汚泥を、流域下水道等の污水处理施設で集約して処理することが考えられる。スケールメリットを活かして、全体での処理費用の削減や汚泥を資源化することによる収入の確保などが期待できる。

#### ■公共下水道事業

熊本県や近隣自治体の動向を注視し、適切に検討していく。

#### ■農業集落排水事業

熊本県や近隣自治体の動向を注視し、適切に検討していく。

##### 3) 維持管理・事務の共同化

複数市町村の処理場における運転管理業務や日常保守点検業務等を共同発注することが考えられる。また、使用料徴収や滞納管理、会計処理、下水道台帳管理、水洗化促進

等の事務処理を共同化することも考えられる。集約化によるコスト削減や、少人数での施設管理が期待できる。

■公共下水道事業

熊本県や近隣自治体の動向を注視し、適切に検討していく。

■農業集落排水事業

熊本県や近隣自治体の動向を注視し、適切に検討していく。

4) 最適化

公共下水道、集落排水施設、浄化槽等の各種汚水処理施設の中から、最適な施設を選択して整備することが考えられる（例えば、人口や有収水量等の動向を踏まえ、農業集落排水事業を実施している区域について処理施設を廃止し、公共下水道事業を実施している区域に統廃合（事業の廃止）することや、集合処理により汚水処理を行う予定であった区域について、浄化槽により汚水処理を行う区域に変更し整備するなど。）

また、未普及地域を抱えている場合、最適化が施設整備費・更新投資の将来的な削減につながる重要な手段であることを認識し、一層の検討を行うことが重要である。

■公共下水道事業

最適化については、人口増加や全体計画の見直し等、今後検討していく。

■農業集落排水事業

特になし。

5) その他

新たな処理場の建設や既存の処理場の改築・更新の計画がある場合において、人口や施設稼働率等の動向を踏まえ、当初の計画と比べ処理能力を縮小（投資規模の見直し）することが考えられる。

■公共下水道事業

特になし。

■農業集落排水事業

特になし。

## (2) 投資の平準化に関する事項

点検・調査を行い、法定耐用年数を超えている施設の中でも、改築・更新の必要性の高い施設から優先的に投資し、改築・更新の必要性の低い施設については投資を先送りすることも考えられる。

この際、一部の下水道施設を対象として優先順位等を検討するのではなく、下水道施設全体を対象として優先順位等を検討することが重要である。

### ■公共下水道事業

管渠を含めたストックマネジメント計画を策定し、平準化について検討する。

### ■農業集落排水事業

策定した最適整備構想に基づき、平準化について検討する。

## (3) 民間活力の活用に関する事項（PPP/PFIなど）

処理場の老朽化に伴い改築・更新が必要な場合において、民間資金・ノウハウの活用が効率的・効果的であれば、PPP/PFIの手法により整備することも考えられる。例えば、整備が概成し、維持管理が事業の主たる業務の場合、コンセッション方式を導入し、運営権を譲渡する手法を活用することも考えられる。

なお、これらの手法を活用する場合、職員の技術力が低下することのないような配慮・工夫が求められる場合がある。

### ■公共下水道事業

特になし。

### ■農業集落排水事業

特になし。

## (4) その他の取組

上記以外の取組を記載。

### ■公共下水道事業

大津町公共下水道事業計画で定める下水道を整備すべき区域について、下水道整備を推進する。なお、つつじ台区においては民間所有の汚水処理施設にて集中処理されていることから、編入に向けてつつじ台区や施設所有者と協議を進める。

### ■農業集落排水事業

特になし。

## 7-2. 今後の財源についての考え方・検討状況

### (1) 使用料の見直しに関する事項

ア 将来にわたって安定的に事業を継続していくためには、他会計からの繰入金に依存せず、中長期的に自立・安定した経営基盤を築く必要があること

イ 昨今の厳しい財政状況の中、可能な限り使用料収入により汚水処理原価を回収する必要があること

ウ 中長期の改築（更新）計画に基づいて資産維持費を算定し使用料対象経費に算入することができること

エ 使用料収入ではなく、一般会計からの繰入れ（租税収入を財源とする。）により汚水処理原価を回収することは、汚水処理施設が普及していることによりその便宜を享受できる住民とそうでない住民との間に不公平が生じること等を踏まえた上で、使用料の適正化を図ることが重要である。

下水道事業の使用料については、「収支ギャップ」解消に係る取組等の合理化・効率化を徹底した場合でも収益確保等が見込めない場合は、上記の観点を踏まえて使用料改定の必要性を検討することが考えられる。

#### ■公共下水道事業

令和 10 年度及び令和 15 年度の 2 回に分け、それぞれ使用料の改定を検討する。

#### ■農業集落排水事業

令和 10 年度及び令和 15 年度の 2 回に分け、それぞれ使用料の改定を検討する。

### (2) 資産活用による収入増加の取組について

未利用地や下水道施設の上部空間などの有効活用の状況及び活用に向けた検討状況を記載。

#### ■公共下水道事業

特になし。

#### ■農業集落排水事業

特になし。

(3) その他の取組

上記以外の取組を記載。

■公共下水道事業

特になし。

■農業集落排水事業

特になし。

### 7-3. 投資以外の経費についての考え方・検討状況

(1) 民間活力の活用に関する事項（包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、P P P / P F I など）

公の施設としての下水道施設について、その設置の目的を効果的に達成するため、条例の定めるところにより、管理・運営を民間事業者に行わせる指定管理者制度を活用することが考えられる。

また、民間事業者の創意工夫やノウハウの活用により効率的・効果的に維持管理を実施できるよう、複数の業務や施設を包括的に委託する包括的民間委託を活用することも考えられる。

■公共下水道事業

平成 20 年度より、処理場及びポンプ場において包括的民間委託（レベル 3）を実施中

■農業集落排水事業

維持管理業務の一部を民間へ委託中

(2) 職員給与費に関する事項

更なる人員削減が可能かどうかを検討し、人事当局と調整した上で、それを反映して将来見込みを行うことが考えられる。

また、処理場の廃止や委託等を検討し、実現可能であれば、それに伴う削減額を反映して将来見込みを行うことも考えられる。

■公共下水道事業

特になし

■農業集落排水事業

特になし

### (3) 動力費に関する事項

複数施設で共通の資材について共同で調達するなど、調達に係るコスト削減等を行うことを前提に、将来見込みを行うことが考えられる。

また、処理場の廃止や委託等を検討し、実現可能であれば、それに伴う削減額を反映して将来見込みを行うことも考えられる。

#### ■公共下水道事業

特になし。

#### ■農業集落排水事業

特になし。

### (4) 薬品費に関する事項

動力費と同様。

#### ■公共下水道事業

特になし。

#### ■農業集落排水事業

特になし。

### (5) 修繕費に関する事項

管渠改善率が全国平均より高い場合に、事業運営への影響も踏まえつつ、その修繕ペースを全国平均レベルとすることを前提に、将来見込みを行うことが考えられる。

また、処理場の廃止や委託等を検討し、実現可能であれば、それに伴う削減額を反映して将来見込みを行うことも考えられる。

#### ■公共下水道事業

ストックマネジメント計画に基づく計画的な点検調査を実施し、修繕費の抑制について検討する。

#### ■農業集落排水事業

策定した最適整備構想を基に、計画的な点検調査を実施し、修繕費の抑制について検討する。

(6) 委託費に関する事項

施設の維持管理業務について、個別の施設ごとの契約をまとめて契約することや、点検の頻度・方法等をより効率的なものにするなどの削減方法が考えられる。

■公共下水道事業

特になし。

■農業集落排水事業

特になし。

(7) その他の取組

上記以外の取組を記載。

■公共下水道事業

特になし。

■農業集落排水事業

特になし。

## 8. 効率化・経営健全化の取組（工業用水道事業）

投資・財政計画（収支計画）に反映できなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載する。

また、投資・財政計画（収支計画）において、純損益が計画期間内の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制、スケジュール等について記載する必要がある。

### 8-1. 投資についての検討状況等

#### （1）民間の資金・ノウハウ等の活用（PFI・DBOの導入等）

特になし。

#### （2）施設・設備の廃止・統合（ダウンサイジング）

特になし。

#### （3）施設・設備の合理化（スペックダウン）

特になし。

#### （4）施設・設備の長寿命化等の投資の平準化

特になし。

#### （5）施設の共用化

特になし。

#### （6）その他の取組

特になし。

## 8-2. 財源についての検討状況等

### (1) 料金

将来にわたって安定的に事業を継続していくためには、一定程度の繰越利益剰余金や流動資産を確保することから、令和11年度の使用料改定を検討し、その後も必要に応じて検討する。

### (2) 企業債

必要最低限の起債に留め、償還期間も可能な限り短縮する。

### (3) 繰入金

特になし。

### (4) 資産の有効活用等による収入増加の取組

特になし。

### (5) その他の取組

特になし。

## 8-3. 投資以外の経費についての検討状況等

### (1) 委託料

維持管理業務について、民間への委託を検討する。

### (2) 修繕費

アセットマネジメント計画を策定し、計画的な点検調査を実施し、修繕費の平準化・抑制について検討する。

### (3) 動力費

特になし。

### (4) 職員給与費

特になし。

### (5) その他の取組

特になし。

## 9. 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項

### (1) 経営戦略の事後検証、更新等

進捗管理（モニタリング）や見直し（ローリング）等の経営戦略の事後検証、改定等に関する考え方について検討する。

改定を含め、P D C Aサイクルを回して継続的に実施することが重要であり、検証内容、頻度、体制（第三者も含むかどうか）、公表方法について検討する。

また、毎年、投資・財政計画との実績との乖離を確認し、必要があれば経営戦略の修正を行う必要がある。その結果をどう反映させていくのかスケジュールも踏まえ検討する。

本町においては、毎年度、進捗管理（モニタリング）を行い、3～5年毎に見直し（ローリング）を行うことにより、経営戦略の事後検証、改定を行うものとする。

### (2) 経費回収率の向上に向けたロードマップ（下水道事業）

今回の経営戦略の改定では、物価上昇や将来人口予測、将来汚水量予測、改築更新計画、農集統廃合については、現時点で入手できる最新のデータをもとに設定しました。

下水道事業の持続可能な経営基盤の強化のため、独立採算の原則を考慮すると、下水道使用料改定は避けられないものと考えます。

下水道使用料の改定により「収支ギャップ」を解消し、基準外繰入金を減少させる経営戦略に改定しました。

その一方で、想定している設定条件と実際の数値は、乖離していくことも考えられるため、設定した目標（経費回収率など）への進捗状況の確認が必要と考えます。

今後、5年に1度の頻度で、経営戦略を見直します（令和11年度、令和16年度を予定）。

また5年に1度のタイミング（令和10年度～、令和15年度～）で、使用料改定を実施するため、その前々年度に料金検討を行い（令和8年度、令和13年度）、前年度に審議会を開催する（令和9年度、令和14年度）スケジュールを設定します。

そのため、人口や水量、水洗化率や経費回収率など、適宜、検証を行うものとします。

### (3) 繰越利益剰余金及び流動資産確保に向けたロードマップ（工業用水道事業）

今回の経営戦略の改定では、物価上昇や将来需要予測、改築更新計画、第5水源地増設については、現時点で入手できる最新のデータをもとに設定しました。

工業用水道事業の持続可能な経営基盤の強化のため、独立採算の原則を考慮すると、工業用水道使用料改定は避けられないものと考えます。

工業用水道使用料の改定により「収支ギャップ」を圧縮し、企業債を減少させる経営戦略に改定しました。

その一方で、想定している設定条件と実際の数値は、乖離していくことも考えられるため、設定した目標（繰越利益剰余金や流動資産など）への進捗状況の確認が必要と考えます。

今後、5年に1度の頻度で、経営戦略を見直します（令和11年度、令和16年度を予定）。

また令和11年度に使用料改定を実施するため、その前年度に料金検討を行うスケジュールを設定します。

そのため、繰越利益剰余金や流動資産など、適宜、検証を行うものとします。

そのほか、収入増に向けた取り組み、支出減に向けた取り組み等を取りまとめたロードマップを以下に示す。

表 9-1 経費回収率向上にむけたロードマップ（下水道事業）

| No. | 項目                 | 取組内容  | 実施時期  |
|-----|--------------------|---|---|
| 1   | 経費回収率向上の目標         | 使用料算定期間（R10～R14、R15～R16）において経費回収率100%を目指す。  | 適宜  |
| 2   | 収入増加のための具体的取組      | 3～5年に1度、使用料改定の必要性を検証。<br>大林・瀬田地区の面整備を進める。<br>4系増設で、増加する流入水量に対応。<br>工業用水道の水量増加に対応。 | 令和10年度、令和15年度の使用料改定を想定。<br>その前々年度に必要性を検討し、前年度に審議会開催。<br>大林・瀬田地区の面整備を令和15年度まで進める。<br>令和11年度より4系供用開始予定。 |
| 3   | 支出削減のための具体的取組      | 農集統廃合を進め、処理場廃止による維持管理費削減を目指す。<br>包括的民間委託の継続と深化。                                   | 錦野地区：令和12年度より公共へ接続。<br>矢護川地区：令和14年度より杉水地区へ接続。<br>処理場維持管理の包括的民間委託：R8～R10（7回目）、R11～R13（8回目）、R14～（9回目）   |
| 4   | 収支構造の適正化に向けた検証・見直し | 収支実績・目標指標との乖離の確認及び原因分析、見直し  | 適宜<br>令和11年度、令和16年度に経営戦略の見直し  |

| No. | R7  | R8                    | R9                    | R10                   | R11               | R12              | R13              | R14              | R15               | R16               |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | 経費回収率<br>公共：95%<br>農集：35%                       | 公共：94%<br>農集：35%      | 公共：95%<br>農集：37%      | 公共：112%<br>農集：44%     | 公共：103%<br>農集：44% | 公共：99%<br>農集：50% | 公共：97%<br>農集：49% | 公共：92%<br>農集：49% | 公共：101%<br>農集：56% | 公共：100%<br>農集：54% |
|     | 使用料改定   | 改定検討                  | 審議会                   | 使用料改定                 |                   |                  | 改定検討             | 審議会              | 使用料改定             |                   |
| 2   | 面整備<br>大林地区・瀬田地区ほか～R15<br>+100m <sup>3</sup> /日 | +200m <sup>3</sup> /日 | +200m <sup>3</sup> /日 | +300m <sup>3</sup> /日 | 4系供用開始            |                  |                  |                  |                   |                   |
|     | 工場排水増加  |                       |                       |                       |                   |                  |                  |                  |                   |                   |
|     | 農集統廃合   |                       |                       |                       |                   | 錦野→公共            |                  |                  |                   |                   |
| 3   | 包括的民間委託   | 7回目契約                 |                       |                       | 8回目契約             |                  |                  | 矢護川→杉水           |                   |                   |
|     | 適宜  | 適宜                    | 適宜                    | 適宜                    | 適宜                | 適宜               | 適宜               | 適宜               | 適宜                | 適宜                |
| 4   | 検証・見直し  |                       |                       |                       | 経営戦略改定            |                  |                  |                  |                   | 経営戦略改定            |

表 9-2 繰越利益剰余金及び流動資産確保にむけたロードマップ（工業用水道事業）

| No. | 項目                 | 取組内容  | 実施時期  |
|-----|--------------------|---|---|
| 1   | 繰越利益剰余金、流動資産の目標    | 令和16年度において繰越利益剰余金：約110,000千円、流動資産：約40,000千円を目指す。          | 適宜  |
| 2   | 収入増加のための具体的取組      | 随時、使用料改定の必要性を検証。企業の需要に対応するため、第5水源地を増設。                    | 令和11年度の使用料改定を想定。その前年度に必要性を検討。令和11年度より第5水源地供用開始予定。 |
| 3   | 支出削減のための具体的取組      | 繰越利益剰余金と流動資産が目標指標を達成できるよう、企業債の発行を必要最低限に留め、償還期間も可能な限り短縮する。 | 適宜  |
| 4   | 収支構造の適正化に向けた検証・見直し | 収支実績・目標指標との乖離の確認及び原因分析、見直し                                | 適宜<br>令和11年度、令和16年度に経営戦略の見直し                      |

| No. | R7                   | R8                    | R9                    | R10       | R11                   | R12       | R13       | R14       | R15       | R16          |
|-----|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1   | 繰越利益剰余金<br>180,021千円 | 181,731千円             | 181,229千円             | 177,935千円 | 168,607千円             | 158,189千円 | 148,038千円 | 137,265千円 | 124,621千円 | 107,960千円    |
| 2   | 流動資産<br>162,808千円    | 147,706千円             | 136,194千円             | 50,643千円  | 62,523千円              | 60,632千円  | 57,559千円  | 53,304千円  | 47,623千円  | 37,645千円     |
| 3   | 使用料改定                |                       |                       | 改定検討      | 使用料改定                 |           |           |           |           |              |
|     | 第5水源地増設              |                       | 事業期間                  |           | 供用開始                  |           |           |           |           |              |
|     | 給水増加                 | +100m <sup>3</sup> /日 | +200m <sup>3</sup> /日 |           | +520m <sup>3</sup> /日 |           |           |           |           |              |
| 4   | 検証・見直し               | 適宜                    | 適宜                    | 適宜        | 適宜                    | 適宜        | 適宜        | 適宜        | 適宜        | 適宜<br>経営戦略改定 |

# 10. 経営戦略素案

## (1) 公共下水道事業

### 大津町下水道事業経営戦略

団 体 名 : 大津町

事 業 名 : 公共下水道事業

策 定 日 : 令和 7 年 3 月

計 画 期 間 : 令和 7 年度 ~ 令和 16 年度

#### 1. 事業概要

##### (1) 事業の現況

###### ① 施設

|                       |                   |                        |          |
|-----------------------|-------------------|------------------------|----------|
| 供用開始年度<br>(供用開始後年数)   | 平成元年4月1日<br>(36年) | 法適(全部適用・一部適用)<br>非適の区分 | 法適(一部適用) |
| 処理区域内人口密度             | 38.2人/ha          | 流域下水道等への<br>接続の有無      | 無        |
| 処理区数                  | 1処理区              |                        |          |
| 処理場数                  | 1箇所               |                        |          |
| 広域化・共同化・最適化<br>実施状況*1 | なし                |                        |          |

\*1 「広域化」とは、一部事務組合による事業実施等の他の自治体との事業統合、流域下水道への接続を指す。  
「共同化」とは、複数の自治体で共同して使用する施設の建設(定住自立圏構想や連携中核都市圏に基づくものを含む)、広域化・共同化を推進するための計画に基づき実施する施設の整備(総務副大臣通知)、事務の一部を共同して管理・執行する場合(料金徴収等の事務の一部を一部事務組合によって実施する場合等)を指す。  
「最適化」とは、①他の事業との統廃合、②公共下水・集排、浄化槽等の各種処理施設の中から、地理的・社会的条件に応じて最適なものを選択すること(処理区の統廃合を含む。)、③施設の統廃合(処理区の統廃合を伴わない。)を指す。

###### ② 使用料

|   |  |         |   |       |         |
|---|--|---------|---|-------|---------|
| 一般家庭用使用料体系の<br>概要・考え方                             | 基本料金(8m <sup>3</sup> まで):916円<br>従量料金(1m <sup>3</sup> につき):8m <sup>3</sup> を超え20m <sup>3</sup> まで115円、20m <sup>3</sup> を超え30m <sup>3</sup> まで126円<br>30m <sup>3</sup> を超え40m <sup>3</sup> まで138円、40m <sup>3</sup> を超える部分149円 |         |   |       |         |
| 業務用使用料体系の<br>概要・考え方                               | 一般家庭使用料体系と同じ   |         |   |       |         |
| その他の使用料体系の<br>概要・考え方                              | 工業用水使用:排水量1m <sup>3</sup> につき149円  |         |   |       |         |
| 条例上の使用料*2<br>(20m <sup>3</sup> あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和3年度  | 2,200 円 | 実質的な使用料*3<br>(20m <sup>3</sup> あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和3年度 | 2,340 円 |
|   | 令和4年度  | 2,200 円 |   | 令和4年度 | 2,340 円 |
|   | 令和5年度  | 2,200 円 |   | 令和5年度 | 2,360 円 |

\*2 条例上の使用料とは、一般家庭における20m<sup>3</sup>あたりの使用料をいう。

\*3 実質的な使用料とは、料金収入の合計を有収水量の合計で除した値に20m<sup>3</sup>を乗じたもの(家庭用のみでなく業務用を含む)をいう。

③ 組織

|             |  |
|-------------|--|
| 職 員 数       | 6名   |
| 事 業 運 営 組 織 | 都市整備部に下水道課があり、下水道課は3係体制(管理係、建設係、施設係)で運営している。 |

(2) 民間活力の活用等

|               |                                 |  |
|---------------|---------------------------------|--|
| 民 間 活 用 の 状 況 | ア 民間委託<br>(包括的民間委託を含む)          | 平成20年度より、処理場及びポンプ場において、包括的民間委託(レベル3)を実施中 |
|               | イ 指定管理者制度                       | 該当無し                                     |
|               | ウ PPP・PFI                       | 該当無し                                     |
| 資 産 活 用 の 状 況 | ア エネルギー利用<br>(下水熱・下水汚泥・発電等) *4  | 該当無し                                     |
|               | イ 土地・施設等利用<br>(未利用土地・施設の活用等) *5 | 該当無し                                     |

\*4 「エネルギー利用」とは、下水汚泥・下水熱等、下水道事業の実施に伴い生じる資源(資産を含む)を用いた収入増につながる取組を指す。

\*5 「土地・施設等利用」とは、土地・建物等、下水道事業の実施に不可欠な資産を用いた、収入増につながる取組を指す(単純な売却は除く)。

(3) 経営比較分析表を活用した現状分析

※直近の経営比較分析表(「公営企業に係る「経営比較分析表」の策定及び公表について」(公営企業三課室長通知))による経営比較分析表を添付すること。

※添付した「経営比較分析表」に補足事項等がある場合は記載すること。

# 経営比較分析表（令和5年度決算）

熊本県 大津町

| 業種名       | 業種名       | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報           |
|-----------|-----------|--------|--------|------------------|
| 法適用       | 下水道事業     | 公共下水道  | C-1    | 非設置              |
| 異動不足比率(%) | 自己資本比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20㎡あたり集積料金(円) |
| -         | 71.96     | 77.55  | 100.00 | 2,200            |

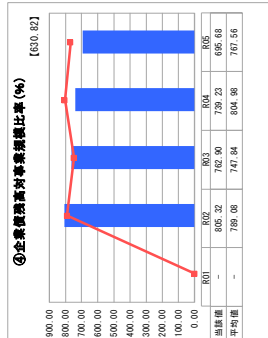
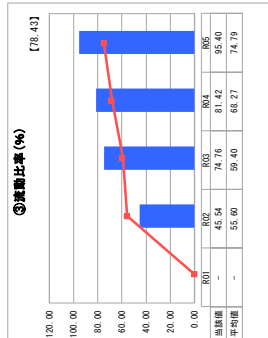
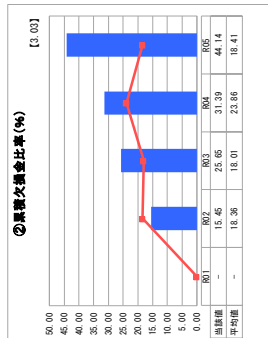
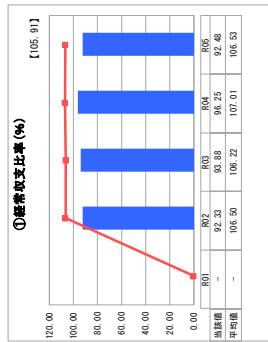
| 人口(人)      | 面積(㎡)     | 人口密度(人/㎡)     |
|------------|-----------|---------------|
| 36,013     | 99.10     | 363.40        |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(㎡) | 処理区域人口密度(人/㎡) |
| 27,977     | 7.29      | 3,824.01      |

**グラフ凡例**

- 当該団体値 (当該値)
- 類似団体平均値 (平均値)

【】 令和5年度全国平均

## 1. 経営の健全性・効率性



**分析欄**

**1. 経営の健全性・効率性について**

①経常収支比率、②黒字化損益比率、⑤経常回収率は前年と比較して低く92.48%であり、経常回収率も79.88%と開いている。

令和6年4月使用分から使用料を1.5%値上げしており、今後の経営改善が見込まれる。

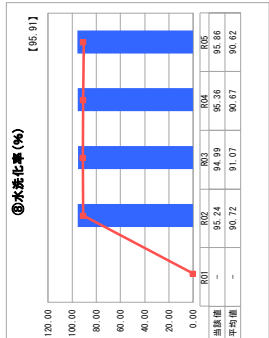
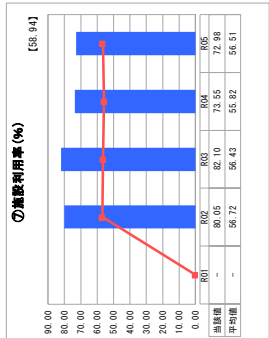
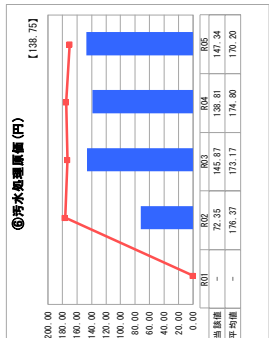
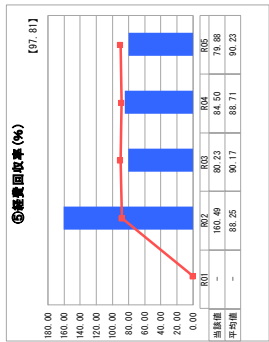
③稼働比率は短期的な債務に対する支払能力が前年より1.1ポイント程度高い状況、1.0%を下回っている要因は償還元金であるが、翌年度に一般会計出資金で埋まっている。

④企業債返済対事業債比率は前年比で7.2ポイント程度低い状況であり、今後も注視していく。

⑤汚水処理費用は比較して2.3ポイント程度低くなっているが、類似団体の9ポイントを供給開始したことから、水処理管理費や球面磨損費が増加したことが主な要因である。今後も継続して経費削減や稼働率の向上に努める。

⑦施設利用率は、今後、処理水量の増加を想定しており、令和7年度から4系目の増設増強工事を実施予定である。

⑧水処理率は0.5ポイントの増加に上がっている。公共水域の水質保全に向けて、引き続き水処理帯への戸別訪問等により水処理率向上に努める。

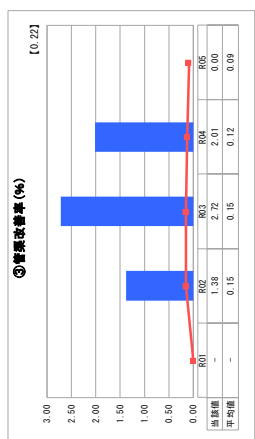
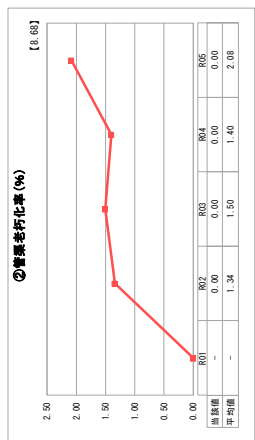
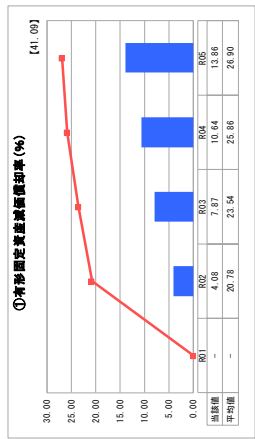


## 2. 老朽化の状況

**2. 老朽化の状況について**

定期的に点検調査を行い、令和元年度に確定したストックマネジメント計画による、緊急修繕の優先順位に基づき効率的な老朽化対策を行い、安心・安全の確保に努める。

## 2. 老朽化の状況



**全体総括**

維持管理と改善更新、経営の物理化と健全化を図るため、令和2年度から公募企業会計に移行し、経営状況の明確化が図られている。

今後は、更なる経費削減及び更新投資等に拘束する財政確保に努めるため、引き続き包括的民間委託を継続し、戸別訪問による水処理率の向上に努める。

また、令和6年4月使用分から平均1.5%の料金を値上げを実施したが、令和6年度中に繰越すこととしている「下水道事業運営費増上」において、今後1年間の収支計画を整理し、適正な料金体系を構築し、効率的で健全な経営に努める。

※ 「経常収支比率」、「黒字化損益比率」、「稼働比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「営業老朽化率」については、法非適用企業では算出できないため、法適用企業のみを類似団体平均値及び全国平均値を算出しています。

## 2. 将来の事業環境

### (1) 処理区域内人口の予測

行政人口を「大津町人口ビジョン(令和4年3月改訂)」との整合を図り、その内訳については「公共下水道全体計画(令和4年度)」の地区別人口を参考に設定した。令和12年度以降は、農業集落排水事業の錦野地区を接続するため、その分を含めている。

| 項目      | R7     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 処理区域内人口 | 31,743 | 32,022 | 32,301 | 32,580 | 32,861 | 33,565 | 33,809 | 34,053 | 34,298 | 34,542 |

### (2) 有収水量の予測

有収水量の予測は、一般家庭、事業所、工業用水道の3つの区分に分けて設定した。一般家庭は、整備計画に基づいた水洗化人口を予測し、これに1人当りの有収水量を乗じて予測した。事業所は、近年横ばい傾向であることを確認し、これに今後見込まれる開発分を追加した。工業用水道は、水量を徐々に増加するものと設定した。

|                           |       | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       |
|---------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 水洗化人口(人)                  |       | 27,246    | 27,514    | 27,778    | 28,042    | 28,310    | 28,984    | 29,228    | 29,472    | 29,716    | 29,960    |
| 有収水量<br>(m <sup>3</sup> ) | 一般家庭  | 2,183,222 | 2,204,697 | 2,225,851 | 2,247,005 | 2,268,480 | 2,326,596 | 2,346,106 | 2,365,607 | 2,385,107 | 2,404,597 |
|                           | 事業所   | 577,138   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   |
|                           | 工業用水道 | 1,204,500 | 1,277,500 | 1,354,200 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,464,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 |
|                           | 合計    | 3,964,860 | 4,105,940 | 4,203,794 | 4,330,748 | 4,352,223 | 4,410,339 | 4,433,849 | 4,449,350 | 4,468,850 | 4,488,340 |

### (3) 使用料収入の見通し

算定した有収水量を基に、これに使用料単価を乗じて予測した。令和10年度と令和15年度に使用料改定を行うものと設定した。

|       |                          | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       |
|-------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一般家庭  | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 2,183,222 | 2,204,697 | 2,225,851 | 2,247,005 | 2,268,480 | 2,326,596 | 2,346,106 | 2,365,607 | 2,385,107 | 2,404,597 |
|       | 使用料単価(m <sup>3</sup> /円) | 125       | 125       | 125       | 147       | 147       | 147       | 147       | 147       | 164       | 164       |
|       | 使用料収入(千円)                | 272,903   | 275,587   | 278,231   | 330,310   | 333,467   | 342,010   | 344,878   | 347,744   | 391,158   | 394,354   |
| 事業所   | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 577,138   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   | 623,743   |
|       | 使用料単価(m <sup>3</sup> /円) | 145       | 145       | 145       | 171       | 171       | 171       | 171       | 171       | 190       | 190       |
|       | 使用料収入(千円)                | 83,685    | 90,443    | 90,443    | 106,660   | 106,660   | 106,660   | 106,660   | 106,660   | 118,511   | 118,511   |
| 工業用水道 | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 1,204,500 | 1,277,500 | 1,354,200 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,464,000 | 1,460,000 | 1,460,000 | 1,460,000 |
|       | 使用料単価(m <sup>3</sup> /円) | 149       | 149       | 149       | 175       | 175       | 175       | 175       | 175       | 195       | 195       |
|       | 使用料収入(千円)                | 179,471   | 190,348   | 201,776   | 255,500   | 255,500   | 255,500   | 256,200   | 255,500   | 284,700   | 284,700   |
| 合計    | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 3,964,860 | 4,105,940 | 4,203,794 | 4,330,748 | 4,352,223 | 4,410,339 | 4,433,849 | 4,449,350 | 4,468,850 | 4,488,340 |
|       | 使用料収入(千円)                | 536,059   | 556,378   | 570,450   | 692,470   | 695,627   | 704,170   | 707,738   | 709,904   | 794,369   | 797,565   |

### (4) 施設の見通し

処理場の水処理施設の増設(4系)と電気設備の更新と併せて耐震対策の実施を予定している。  
錦野地区(農業集落排水事業)は、令和12年度より公共下水道へ接続を予定している。  
ストックマネジメント計画に沿って、老朽化した施設の機器更新を進めていく。

### (5) 組織の見通し

職員数は、現行の人数を維持していくことを想定している。  
職員が代わっても技術やノウハウの継承が行えるよう、情報共有や研修などを行っていく。

## 3. 経営の基本方針

「第6次大津町振興総合計画後期基本計画」や「公共施設等総合管理計画」の目標等を見据え、経営の基本方針を次のとおり定める。

- ① 公共下水道を適正に整備及び維持・管理し、快適で衛生的な住環境の形成と河川の水質保全を図る。
- ② 未整備地区の整備を図り、施設の長寿命化を進めながら計画的で効率的な改築更新に取り組む。
- ③ 水質保全や生活環境の改善に関する広報・啓発活動の展開により、水洗化率の向上を図る。
- ④ 災害発生時における危機管理体制を強化し、公共下水道施設の機能維持・早期復旧に努める。

#### 4. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画)：別紙のとおり

※赤字がある場合には(3)において、その解消方法が示されていることが必要

(2)投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

|     |  |
|-----|--|
| 目 標 | 未整備地区(大林地区、瀬田地区)の整備を進める。<br>ストックマネジメント計画に基づき、計画的な改築・更新事業を行う。 |
|-----|--|

管渠の未普及整備は、令和8年度まで年間2億円程度、それ以降は年間1億円程度を投資します。  
処理場は、水処理施設の増設(4系)と電気設備の更新と併せて耐震対策も実施します。  
令和12年度より錦野地区(農業集落排水事業)の接続を見込みます。

② 収支計画のうち財源についての説明

|     |                                      |
|-----|--------------------------------------|
| 目 標 | 基準外繰入なしで黒字化を目指す。<br>経費回収率100%達成を目指す。 |
|-----|--------------------------------------|

行政人口の増加が見込まれており、本事業における水洗化人口も増加し、使用料収入も年々増加していく予定ではあるが、収益的収支は赤字となる見込みである。そのため、令和10年度及び令和15年度の2回に分け、使用料改定を行い、計画期間内での黒字化と経費回収率100%達成を目標とする。  
今後は、投資額の増加により、減価償却費及び長期前受金戻入が増加していく見込みである。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

職員給与費は、職員数を現行の人数を維持していくものとしており、一定額を見込んでいる。  
動力費は、包括的民間委託に含まれているものを分けて整理した。  
修繕費は、過去の決算額と同額程度を見込んでいる。  
委託費は、包括的民間委託、使用料徴収委託、会計支援業務委託、料金体系検討業務、経営戦略改定を見込んでいる。  
包括的民間委託は、処理場4系増設、マンホールポンプ増設、錦野地区接続等による流入水量の変化に応じて設定した。  
また、近年の物価上昇の傾向を考慮し、年2.0%の物価上昇を見込んでいる。

**(3) 投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要**

(1)において、純損益(法適用)又は実質収支(法非適用)が計画期間の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュールや必要に応じて経費回収率等の指標に係る目標値を記載すること。

\* (1)において黒字の場合においても、投資・財政計画(収支計画)に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載すること。

**① 今後の投資についての考え方・検討状況**

\* 処理区ごとに考え方が異なる場合は、処理区ごとに記載すること

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 広域化・共同化・最適化に関する事項            | 熊本県や近隣自治体の動向を注視し、適切に検討していく。  |
| 投資の平準化に関する事項                 | ストックマネジメント計画を策定し、管渠の整備も含めて、平準化について検討する。  |
| 民間活力の活用に関する事項<br>(PPP/PFIなど) | 特になし   |
| その他の取組                       | 大津町公共下水道事業計画で定める下水道を整備すべき区域について、下水道整備を推進する。なお、つつじ台区においては民間所有の汚水処理施設にて集中処理されていることから、編入に向けてつつじ台区や施設所有者と協議を進める。 |

**② 今後の財源についての考え方・検討状況**

|                    |                                     |
|--------------------|-------------------------------------|
| 使用料の見直しに関する事項      | 令和10年度及び令和15年度の2回に分け、それぞれ改定を検討している。 |
| 資産活用による収入増加の取組について | 特になし                                |
| その他の取組             | 特になし                                |

**③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況**

|  |  |
|--|--|
| 民間活力の活用に関する事項<br>(包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど) | 平成20年度より、処理場及びポンプ場において、包括的民間委託(レベル3)を実施中 |
| 職員給与費に関する事項  | 特になし                                     |
| 動力費に関する事項  | 特になし                                     |
| 薬品費に関する事項  | 特になし                                     |
| 修繕費に関する事項  | 計画的な点検調査を実施し、修繕費の抑制について検討する。             |
| 委託費に関する事項  | 特になし                                     |
| その他の取組   | 特になし                                     |

**5. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項**

|                     |  |
|---------------------|--|
| 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項 | 毎年度、進捗状況(モニタリング)を行い、3~5年毎に見直し(ローリング)を行うことにより、経営戦略の事後検証、改定を行う。経費回収率の向上に向けたロードマップの事後検証を適宜行う。 |
|---------------------|--|

投資・財政計画（収支計画） 公共下水道事業（収益的収支）

(単位:千円, %)

| 区分 | 年度                    | 前々年度<br>(決算)    | 前年度<br>(決算) | 前年度<br>(決算) | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|----|-----------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    |                       |                 |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 収益 | 1. 営業収益               | 447,785         | 514,437     | 513,636     | 536,059              | 556,378       | 570,450       | 692,470        | 695,627        | 704,170        | 707,738        | 709,904        | 794,369        | 797,565        |
|    | (1) 料金の収益             | 447,305         | 513,636     | 513,636     | 536,059              | 556,378       | 570,450       | 692,470        | 695,627        | 704,170        | 707,738        | 709,904        | 794,369        | 797,565        |
|    | (2) 受託工事の収益           | 480             | 801         | 801         |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|    | (3) その他               | 268,048         | 244,361     | 244,361     | 248,511              | 273,715       | 276,221       | 263,130        | 296,884        | 321,324        | 331,680        | 379,266        | 400,705        | 398,169        |
| 的  | 2. 営業外収益              | 54,106          | 29,703      | 29,703      | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|    | (1) 補助金               | 54,106          | 29,693      | 29,693      | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|    | (2) 他会計補助金            |                 | 10          | 10          |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|    | (3) その他補助金            | 213,936         | 214,655     | 214,655     | 220,448              | 244,630       | 246,693       | 262,405        | 296,168        | 320,621        | 330,997        | 378,608        | 400,072        | 397,563        |
| 入  | (3) その他               | 715,833         | 758,798     | 758,798     | 784,570              | 830,093       | 846,671       | 955,600        | 992,511        | 1,025,494      | 1,039,418      | 1,089,170      | 1,195,074      | 1,195,734      |
| 的  | 1. 営業費用               | 733,598         | 749,946     | 749,946     | 745,083              | 793,828       | 803,294       | 835,415        | 929,888        | 978,416        | 1,005,897      | 1,091,884      | 1,132,574      | 1,140,516      |
|    | (1) 職員給与              | 15,448          | 20,462      | 20,462      | 15,757               | 16,066        | 16,390        | 16,715         | 17,055         | 17,394         | 17,750         | 18,105         | 18,460         | 18,831         |
|    | 基本給                   | 9,357           | 9,625       | 9,625       | 9,544                | 9,731         | 9,928         | 10,124         | 10,331         | 10,536         | 10,751         | 10,966         | 11,181         | 11,406         |
|    | 退職給付費                 | 3,957           | 4,032       | 4,032       | 3,955                | 4,032         | 4,113         | 4,195          | 4,280          | 4,365          | 4,454          | 4,544          | 4,633          | 4,726          |
|    | その他                   | 6,091           | 10,837      | 10,837      | 2,258                | 2,303         | 2,349         | 2,396          | 2,444          | 2,493          | 2,544          | 2,595          | 2,646          | 2,699          |
|    | (2) 経費                | 277,807         | 285,324     | 285,324     | 282,893              | 290,886       | 296,144       | 301,854        | 336,729        | 340,614        | 350,291        | 357,201        | 364,031        | 376,900        |
|    | 動力費                   | 31,635          | 31,635      | 31,635      | 33,088               | 35,595        | 36,314        | 37,032         | 43,483         | 44,350         | 45,256         | 46,161         | 47,067         | 48,013         |
|    | 修繕費                   | 23,787          | 35,629      | 35,629      | 41,599               | 40,899        | 41,725        | 42,551         | 43,416         | 44,281         | 45,186         | 46,089         | 46,994         | 47,938         |
|    | 材料費                   | 35,679          | 91          | 91          | 49                   | 50            | 51            | 52             | 53             | 54             | 55             | 56             | 57             | 59             |
|    | その他                   | 217,941         | 217,969     | 217,969     | 208,157              | 214,142       | 218,054       | 222,219        | 249,777        | 251,929        | 259,794        | 264,895        | 269,913        | 280,890        |
|    | (3) 減価償却費             | 440,543         | 444,160     | 444,160     | 446,443              | 487,076       | 490,760       | 516,846        | 576,204        | 620,408        | 637,856        | 716,578        | 750,083        | 744,785        |
| 出  | 2. 営業外費用              | 40,411          | 37,617      | 37,617      | 39,452               | 41,175        | 41,734        | 43,900         | 45,263         | 51,324         | 54,142         | 56,719         | 55,520         | 55,241         |
|    | (1) 支払利息              | 40,411          | 37,617      | 37,617      | 39,452               | 41,175        | 41,734        | 43,900         | 45,263         | 51,324         | 54,142         | 56,719         | 55,520         | 55,241         |
|    | (2) その他               |                 |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 支  | 支出計                   | 774,009         | 787,563     | 787,563     | 784,545              | 835,003       | 845,028       | 879,315        | 975,251        | 1,029,740      | 1,060,039      | 1,148,603      | 1,188,094      | 1,195,757      |
| 出  | 常損                    | (O)-(D)         | (E)         | (E)         | 25                   | △ 4,910       | 1,643         | 76,285         | 17,260         | △ 4,246        | △ 20,621       | △ 59,433       | 6,980          | △ 23           |
| 別  | 利益                    | (F)             | (G)         | (G)         |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 別  | 損                     | (H)             | (H)         | (H)         | 45                   |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 別  | 損                     | (I)-(G)         | (I)         | (I)         | △ 45                 |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 当  | 年度純利益(又は純損失)          | (E)-(H)         | (E)-(H)     | (E)-(H)     | 25                   | △ 4,910       | 1,643         | 76,285         | 17,260         | △ 4,246        | △ 20,621       | △ 59,433       | 6,980          | △ 23           |
| 繰  | 越利益剰余金又は累積欠損金         | (J)             | (J)         | (J)         | △ 226,484            | △ 231,369     | △ 229,726     | △ 153,441      | △ 136,181      | △ 140,427      | △ 161,048      | △ 220,481      | △ 213,501      | △ 213,524      |
| 流  | 流動                    | (K)             | (K)         | (K)         | 445,644              |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|    | うち未収金                 | 64,569          |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|    | うち建設改良費分              | 467,125         |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|    | うち一時借入金               | 282,678         |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|    | うち未払金                 | 181,478         |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 果  | 積欠損金比率                | (I)/(E) × 100   | 44          | 44          | 42                   | 42            | 40            | 22             | 20             | 20             | 23             | 31             | 27             | 27             |
| 地  | 方財政法施行令第15条第1項により算定した | (L)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資  | 金の不足                  | (M)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 営  | 業収益－受託工事収益            | (A)-(B)         |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 業  | 資金不足の比率               | ((L)/(M) × 100) | 447,785     | 514,437     | 536,059              | 556,378       | 570,450       | 692,470        | 695,627        | 704,170        | 707,738        | 709,904        | 794,369        | 797,565        |
| 資  | 金の不足の比率               | ((L)/(M) × 100) |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健  | 全化法施行令第16条により算定した     | (N)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 全  | 化法施行令第16条により算定した      | (O)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 解  | 消可能な不足                | (P)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健  | 全化法施行令第17条により算定した     | (Q)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 事  | 業の規                   | (R)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 業  | 業の規                   | (S)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 健  | 全化法第22条により算定した        | (T)             |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資  | 金の不足比率                | ((N)/(P) × 100) |             |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |

投資・財政計画（収支計画） 公共下水道事業（資本的収支）

| 区分    | 年度            | 前々年度         |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                | 令和16年度<br>2034 |
|-------|---------------|--------------|-------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |               | 前々年度<br>(決算) | 前年度<br>〔決算〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 |                |
| 資本的収入 | 1. 企業費平準化債    | 106,400      | 291,900     | 316,353              | 259,657       | 415,551       | 394,595        | 461,825        | 447,236        | 488,516        | 213,877        | 248,118        | 310,040        |
|       | うち資本費平準化債     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的支出 | 2. 他会計出資金     | 171,676      | 106,399     | 76,400               | 57,282        | 63,587        | 17,619         | 17,512         | 54,087         | 76,476         | 60,005         | 12,415         | 11,995         |
|       | 3. 他会計補助金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 4. 他会計負担金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|       | 5. 他会計借入金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 6. 国(都道府県)補助金 | 121,951      | 336,079     | 360,759              | 303,987       | 484,214       | 489,681        | 569,377        | 530,988        | 584,715        | 274,564        | 306,255        | 388,861        |
|       | 7. 固定資産売却代金   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 8. 工事負担金      | 13,751       | 40,000      | 20,000               | 10,000        | 10,000        | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         | 10,000         |
|       | 9. その他        |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 計 (A)         | 413,778      | 774,378     | 773,512              | 630,926       | 973,352       | 911,895        | 1,058,714      | 1,042,311      | 1,139,707      | 558,446        | 576,788        | 720,896        |
|       | (B)           | 64,847       |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 計 (A)-(B)     | 348,931      | 774,378     | 773,512              | 630,926       | 973,352       | 911,895        | 1,058,714      | 1,042,311      | 1,139,707      | 558,446        | 576,788        | 720,896        |
|       | (C)           | 202,545      | 685,030     | 733,504              | 614,154       | 968,038       | 950,658        | 1,105,515      | 1,051,372      | 1,129,216      | 536,614        | 606,823        | 758,733        |
| 資本的収入 | 1. 建設改良費      | 20,822       | 21,928      | 21,238               | 21,655        | 22,092        | 22,529         | 22,987         | 23,446         | 23,924         | 24,403         | 24,882         | 25,382         |
|       | うち職員給与費       | 291,663      | 282,678     | 266,028              | 254,308       | 251,024       | 246,137        | 250,495        | 286,480        | 296,729        | 300,369        | 303,001        | 309,362        |
| 資本的収入 | 2. 企業債償還金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|       | 3. 他会計長期借入返還金 |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 4. 他会計への支出金   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|       | 5. その他        |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 計 (D)         | 494,208      | 967,708     | 999,532              | 868,462       | 1,219,062     | 1,196,795      | 1,356,010      | 1,337,852      | 1,425,945      | 836,983        | 909,824        | 1,068,095      |
|       | (E)           | 145,277      | 193,330     | 226,020              | 237,536       | 245,710       | 284,900        | 297,296        | 295,541        | 286,238        | 278,537        | 333,036        | 347,199        |
| 資本的収入 | 計 (D)-(E)     | 145,277      | 193,330     | 225,995              | 237,536       | 244,067       | 254,441        | 280,036        | 295,541        | 286,238        | 278,537        | 333,036        | 347,199        |
|       | (F)           |              |             | 25                   |               | 1,643         | 30,459         | 17,260         |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 1. 損益勘定留保資金   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|       | 2. 利益剰余金処分額   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 3. 繰越工事資金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|       | 4. その他        |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 計 (F)         | 145,277      | 193,330     | 226,020              | 237,536       | 245,710       | 284,900        | 297,296        | 295,541        | 286,238        | 278,537        | 333,036        | 347,199        |
|       | (G)           |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収入 | 計 (F)-(G)     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
|       | (H)           | 3,248,850    | 3,258,072   | 3,308,397            | 3,313,746     | 3,478,273     | 3,626,731      | 3,838,061      | 3,998,817      | 4,170,604      | 4,084,112      | 4,029,229      | 4,029,907      |

○他会計繰入金

| 区分    | 年度          | 前々年度         |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                | 令和16年度<br>2034 |
|-------|-------------|--------------|-------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |             | 前々年度<br>(決算) | 前年度<br>〔決算〕 | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 |                |
| 資本的収入 | 1. うち基準内繰入金 | 54,043       | 29,693      | 28,063               | 29,085        | 29,528        | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
|       | うち基準外繰入金    | 1,102        | 678         | 716                  | 728           | 732           | 725            | 716            | 703            | 683            | 658            | 633            | 606            |
| 資本的収入 | 計           | 52,941       | 29,015      | 27,347               | 28,813        | 28,796        |                |                |                |                |                |                |                |
|       | (A)         | 171,676      | 106,399     | 76,400               | 57,282        | 63,587        | 17,619         | 17,512         | 54,087         | 76,476         | 60,005         | 12,415         | 11,995         |
| 資本的収入 | 1. うち基準内繰入金 | 32,374       | 28,626      | 25,474               | 22,141        | 19,676        | 17,619         | 16,055         | 15,142         | 14,174         | 13,274         | 12,415         | 11,680         |
|       | うち基準外繰入金    | 139,302      | 77,773      | 50,926               | 35,141        | 43,911        | 18,344         | 14,577         | 38,945         | 62,302         | 46,731         | 13,048         | 315            |
| 資本的収入 | 計           | 225,719      | 136,092     | 104,463              | 86,367        | 93,115        | 18,344         | 18,228         | 54,790         | 77,159         | 60,663         | 13,048         | 12,601         |
|       | (B)         |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |

原価計算表

供用開始年月日 平成 元 年 4 月 1 日  
 処理区域内人口 27,877人  
 計算期間 自 令 和 10 年 4 月  
 至 令 和 15 年 3 月  
 ( 5 年 間 )

収入の部

| 項 目         | 金 額       |               |          |                |
|-------------|-----------|---------------|----------|----------------|
|             | 最近1箇年間の実績 | 投資・財政計画計上額(A) | 公費負担分(B) | 使用料対象収支(A)-(B) |
|             | 千円        | 千円            | 千円       | 千円             |
| 使 用 料 (X)   | 447,305   | 701,982       |          | 701,982        |
| 受 託 工 事 収 益 |           |               |          | 0              |
| そ の 他       | 480       |               |          | 0              |
| 合 計         | 447,785   | 701,982       | 0        | 701,982        |

支出の部

| 項 目     | 金 額           |               |          |                |
|---------|---------------|---------------|----------|----------------|
|         | 最近1箇年間の実績     | 投資・財政計画計上額(A) | 公費負担分(B) | 使用料対象収支(A)-(B) |
|         | 千円            | 千円            | 千円       | 千円             |
| 管渠費     | 人件費           |               |          | 0              |
|         | 給 料           |               |          | 0              |
|         | 諸 手 当         |               |          | 0              |
|         | 福 利 費         |               |          | 0              |
|         | 修 繕 費         | 3,016         | 8,025    | 8,025          |
|         | 材 料 費         |               | 54       | 54             |
|         | 路 面 復 旧 費     |               | 0        | 0              |
| 委 託 料   | 21,867        | 20,403        | 20,403   |                |
| そ の 他   | 941           | 5,978         | 5,978    |                |
| 小 計     | 25,824        | 34,460        | 0        | 34,460         |
| ポンプ場費   | 人件費           |               |          | 0              |
|         | 給 料           |               |          | 0              |
|         | 諸 手 当         |               |          | 0              |
|         | 福 利 費         |               |          | 0              |
|         | 動 力 費         | 2,023         | 2,654    | 2,654          |
|         | 修 繕 費         | 6,214         | 2,348    | 2,348          |
|         | 材 料 費         |               | 0        | 0              |
| 薬 品 費   |               |               | 0        |                |
| 委 託 料   | 953           | 4,666         | 4,666    |                |
| そ の 他   | 193           | 214           | 214      |                |
| 小 計     | 9,383         | 9,882         | 0        | 9,882          |
| 処理場費    | 人件費           |               |          | 0              |
|         | 給 料           |               |          | 0              |
|         | 諸 手 当         | 8             |          | 0              |
|         | 福 利 費         |               |          | 0              |
|         | 動 力 費         | 21,764        | 40,602   | 40,602         |
|         | 修 繕 費         | 26,649        | 33,932   | 33,932         |
|         | 材 料 費         |               | 0        | 0              |
| 薬 品 費   |               |               | 0        |                |
| 委 託 料   | 164,559       | 181,600       | 181,600  |                |
| そ の 他   | 751           | 845           | 845      |                |
| 小 計     | 213,731       | 256,979       | 0        | 256,979        |
| 一般管理費   | 人件費           |               |          | 10,542         |
|         | 給 料           | 9,357         | 10,542   | 10,542         |
|         | 諸 手 当         | 3,869         | 4,368    | 4,368          |
|         | 福 利 費         | 2,214         | 2,494    | 2,494          |
|         | 流域下水道管理運営費負担金 |               |          | 0              |
|         | 委 託 料         | 21,457        | 26,106   | 26,106         |
| そ の 他   | 7,220         | 9,911         | 9,911    |                |
| 小 計     | 44,117        | 53,421        | 0        | 53,421         |
| 資本費     | 支 払 利 息       | 40,411        | 50,270   | 697            |
|         | 減 価 償 却 費     | 440,532       | 613,578  | 317,760        |
|         | 企 業 債 取 扱 諸 費 | 11            |          |                |
| 小 計     | 480,954       | 663,848       | 318,457  | 345,391        |
| 合 計 (Y) | 774,009       | 1,018,590     | 318,457  | 700,133        |

|                             |         |
|-----------------------------|---------|
| 資 産 維 持 費 ( Z )             |         |
| 使 用 料 対 象 経 費 ( Y ) + ( Z ) | 700,133 |
| (X) / ((Y) + (Z)) * 100 =   | 100.26  |

<使用料水準についての説明>

最近1箇年間の実績は令和5年度の実績とした。令和6年度より使用料改定しており、次の改定として令和10年度から令和14年度までの5年間を算定期間と設定した。年2.0%の物価上昇を見込んだ投資・財政計画をもとに、使用料対象経費を算定した。資産維持費は見込まないものの、現行比約18%の使用料改定により、経費回収率は100%となる見通しである。

- 1 投資・財政計画計上額(A)欄は、直近の料金算定期間内における平均値を記載すること。
- 2 起債償還額が減価償却額を超えるときは、当分の間、その差額を一般管理費のその他の欄に記載して差し支えないこと。
- 3 資産維持費は、将来の更新需要が新設当時と比較し、施工環境の悪化、高機能化(耐震化等)等により増大することが見込まれる場合に、使用者負担の期間的公平等を確保する観点から、実体資本を維持し、サービスを継続していくために必要な費用(増大分に係るもの)を、適正かつ効率的、効果的な中長期の改築(更新)計画に基づいて算定し、計上するもの。そのため、資産維持費(Z)欄は、「下水道使用料算定の基本的考え方(2016年度版)」(公益社団法人日本下水道協会)を参考に、所有している資産の規模、経営環境等の実情に応じ、料金算定に適切に反映すべき費用を記載すること。

## (2) 農業集落排水事業

### 大津町下水道事業経営戦略

|         |                    |
|---------|--------------------|
| 団 体 名   | 大津町                |
| 事 業 名   | 農業集落排水事業           |
| 策 定 日   | 令和 7 年 3 月         |
| 計 画 期 間 | 令和 7 年度 ~ 令和 16 年度 |

#### 1. 事業概要

##### (1) 事業の現況

###### ① 施設

|                       |                    |                        |          |
|-----------------------|--------------------|------------------------|----------|
| 供用開始年度<br>(供用開始後年数)   | 平成17年4月1日<br>(20年) | 法適(全部適用・一部適用)<br>非適の区分 | 法適(一部適用) |
| 処理区域内人口密度             | 11.5人/ha           | 流域下水道等への<br>接続の有無      | 無        |
| 処理区数                  | 3処理区               |                        |          |
| 処理場数                  | 3箇所                |                        |          |
| 広域化・共同化・最適化<br>実施状況*1 | なし                 |                        |          |

\*1 「広域化」とは、一部事務組合による事業実施等の他の自治体との事業統合、流域下水道への接続を指す。  
「共同化」とは、複数の自治体で共同して使用する施設の建設(定住自立圏構想や連携中核都市圏に基づくものを含む)、広域化・共同化を推進するための計画に基づき実施する施設の整備(総務副大臣通知)、事務の一部を共同して管理・執行する場合(料金徴収等の事務の一部を一部事務組合によって実施する場合等)を指す。  
「最適化」とは、①他の事業との統廃合、②公共下水・集排、浄化槽等の各種処理施設の中から、地理的・社会的条件に応じて最適なものを選択すること(処理区の統廃合を含む。)、③施設の統廃合(処理区の統廃合を伴わない。)を指す。

###### ② 使用料

|   |  |   |   |       |         |
|---|--|---|---|-------|---------|
| 一般家庭用使用料体系の<br>概要・考え方                             | 一般住宅 : 基本料金1,720円、人員等割575円 算定方式 $1,720 + (575 \times \text{世帯人員})$<br>集合住宅・寮: 基本料金1,720円、人員等割575円 算定方式 $(1,720 \times \text{世帯数}) + (575 \times \text{世帯人員})$  |   |   |       |         |
| 業務用使用料体系の<br>概要・考え方                               | 基本料金(8m <sup>3</sup> まで): 916円<br>従量料金(1m <sup>3</sup> につき): 8m <sup>3</sup> を超え20m <sup>3</sup> まで115円、20m <sup>3</sup> を超え30m <sup>3</sup> まで126円<br>30m <sup>3</sup> を超え40m <sup>3</sup> まで138円、40m <sup>3</sup> を超える部分149円 |   |   |       |         |
| その他の使用料体系の<br>概要・考え方                              |  |   |   |       |         |
| 条例上の使用料*2<br>(20m <sup>3</sup> あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和3年度  | 円 | 実質的な使用料*3<br>(20m <sup>3</sup> あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和3年度 | 2,200 円 |
|   | 令和4年度  | 円 |   | 令和4年度 | 2,200 円 |
|   | 令和5年度  | 円 |   | 令和5年度 | 2,220 円 |

\*2 条例上の使用料とは、一般家庭における20m<sup>3</sup>あたりの使用料をいう。

\*3 実質的な使用料とは、料金収入の合計を有収水量の合計で除した値に20m<sup>3</sup>を乗じたもの(家庭用のみでなく業務用を含む)をいう。

③ 組織

|             |  |
|-------------|--|
| 職 員 数       | 1名   |
| 事 業 運 営 組 織 | 都市整備部に下水道課があり、下水道課は3係体制(管理係、建設係、施設係)で運営している。 |

(2) 民間活力の活用等

|         |                                 |               |
|---------|---------------------------------|---------------|
| 民間活用の状況 | ア 民間委託<br>(包括的民間委託を含む)          | 運転管理の一部を民間に委託 |
|         | イ 指定管理者制度                       | 該当無し          |
|         | ウ PPP・PFI                       | 該当無し          |
| 資産活用の状況 | ア エネルギー利用<br>(下水熱・下水汚泥・発電等) *4  | 該当無し          |
|         | イ 土地・施設等利用<br>(未利用土地・施設の活用等) *5 | 該当無し          |

\*4 「エネルギー利用」とは、下水汚泥・下水熱等、下水道事業の実施に伴い生じる資源(資産を含む)を用いた収入増につながる取組を指す。

\*5 「土地・施設等利用」とは、土地・建物等、下水道事業の実施に不可欠な資産を用いた、収入増につながる取組を指す(単純な売却は除く)。

(3) 経営比較分析表を活用した現状分析

※直近の経営比較分析表(「公営企業に係る「経営比較分析表」の策定及び公表について」(公営企業三課室長通知))による経営比較分析表を添付すること。

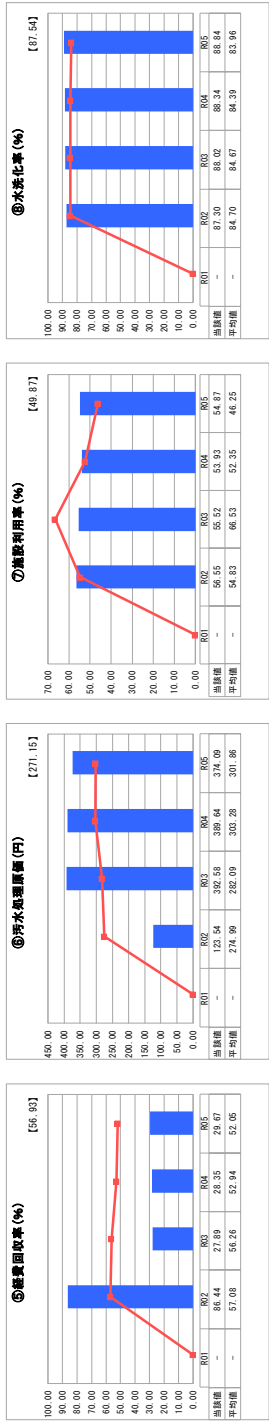
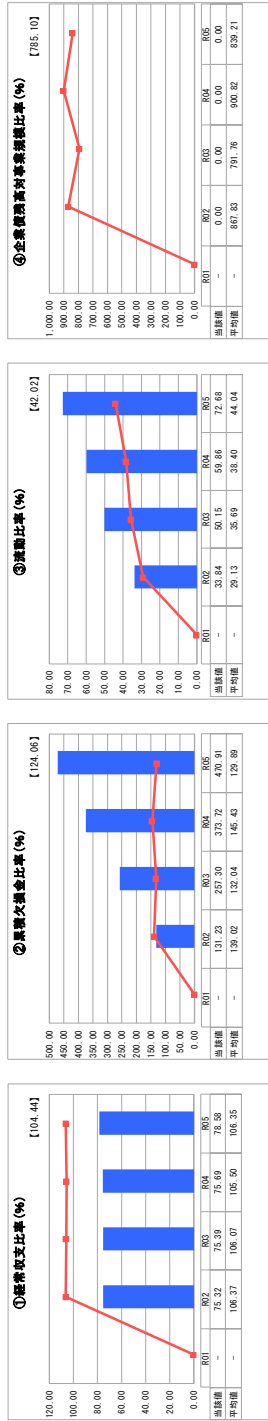
※添付した「経営比較分析表」に補足事項等がある場合は記載すること。

# 経営比較分析表 (令和5年度決算)

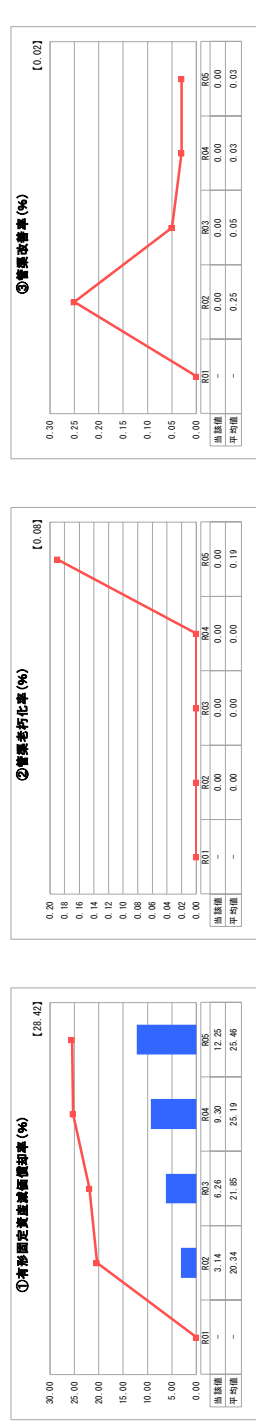
熊本県 大津町

| 業種名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報                        | 人口(人)     | 面積(m <sup>2</sup> )      | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )     |
|-----------|-------------|--------|--------|-------------------------------|-----------|--------------------------|------------------------------|
| 法適用       | 下水道事業       | 産業集落排水 | F2     | 非設置                           | 36,013    | 99.10                    | 363.40                       |
| 買収不足比率(%) | 自己資本増設比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m <sup>3</sup> 以上処理単価(円) | 処理区域人口(人) | 処理区域面積(km <sup>2</sup> ) | 処理区域人口密度(人/km <sup>2</sup> ) |
| -         | 62.03       | 7.65   | 100.00 | 3,300                         | 2,751     | 2.39                     | 1,151.05                     |

## 1. 経営の健全性・効率性



## 2. 老朽化の状況



※ 「経常収支比率」、「黒字化増益比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「管理老朽化率」については、法非適用企業では算出できないため、法適用企業のみで算出しています。

グラフ凡例

- 当該団体値 (当該値)
- 類似団体平均値 (平均値)

【】 令和5年度全国平均

## 分析欄

**1. 経営の健全性・効率性について**

①経常収支比率、⑤経常回収率  
経常収支比率は前年平均値より2.8ポイント程度低く赤字となっている。経常回収率は前年平均値より0.7ポイント程度低く、令和6年度から使用料を平均より5%値上げしており、一定程度の経営改善が見込まれる。

⑦施設利用率  
前年並みの55%であり、今後、人口減少傾向にあり、施設統合等の検討が必要である。

⑧水処化率  
平均値並みの88%であるが、近年はあまり伸びていない現状、引き継ぎ戸別訪問等により水処化の低値を回す必要があると思われる。

**2. 老朽化の状況について**

平成17年度から供用開始し、営業については、概ね良好である。3つの処理場については、修繕等が増加しており、産廃処理場による更新等を行う。また、各処理場の処理場組合会から下水道事業との統合について、令和13年度を目途に計画している。

**全体総括**

公営企業会計の経営改善に向け、今後の処理場の統合や公営下水道への導入、包括的民間委託の導入を検討していく。また、令和6年度中に着工することとしている「下水道事業経営改善戦略」において、今後10年間の収支計画を把握し、適正な料金体系を構築し、効率的で健全な経営に努める。

## 2. 将来の事業環境

### (1) 処理区域内人口の予測

行政人口を「大津町人口ビジョン(令和4年3月改訂)」との整合を図り、その内訳については「公共下水道全体計画(令和4年度)」の地区別人口を参考に設定した。令和12年度以降は、錦野地区を公共下水道事業へ接続するため、その分を除いている。

| 項目      | R7    | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 処理区域内人口 | 2,763 | 2,758 | 2,752 | 2,747 | 2,742 | 2,315 | 2,315 | 2,315 | 2,316 | 2,316 |

### (2) 有収水量の予測

有収水量の予測は、一般家庭、事業所の2つの区分に分けて設定した。一般家庭は、予測した水洗化人口に1人当りの有収水量を乗じて予測した。事業所は、近年横ばい傾向であることを確認し、今後も継続するものと設定した。

|                       | R7    | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|-----------------------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 水洗化人口(人)              | 2,491 | 2,505   | 2,518   | 2,533   | 2,546   | 2,163   | 2,180   | 2,182   | 2,185   | 2,187   |
| 有収水量(m <sup>3</sup> ) | 一般家庭  | 225,186 | 226,451 | 227,627 | 228,983 | 230,158 | 195,535 | 197,072 | 197,252 | 197,524 |
|                       | 事業所   | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  |
|                       | 合計    | 242,678 | 243,943 | 245,119 | 246,475 | 247,650 | 213,027 | 214,564 | 214,744 | 215,016 |

### (3) 使用料収入の見通し

算定した有収水量を基に、これに使用料単価を乗じて予測した。令和10年度と令和15年度に使用料改定を行うものと設定した。

|      | R7                       | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     | R16     |
|------|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一般家庭 | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 225,186 | 226,451 | 227,627 | 228,983 | 230,158 | 195,535 | 197,072 | 197,252 | 197,524 |
|      | 使用料単価(m <sup>3</sup> /円) | 150     | 150     | 150     | 176     | 176     | 176     | 176     | 176     | 196     |
|      | 使用料収入(千円)                | 33,778  | 33,968  | 34,145  | 40,300  | 40,508  | 34,414  | 34,685  | 34,716  | 38,715  |
| 事業所  | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  | 17,492  |
|      | 使用料単価(m <sup>3</sup> /円) | 157     | 157     | 157     | 185     | 185     | 185     | 185     | 185     | 205     |
|      | 使用料収入(千円)                | 2,746   | 2,746   | 2,746   | 3,236   | 3,236   | 3,236   | 3,236   | 3,236   | 3,586   |
| 合計   | 有収水量(m <sup>3</sup> )    | 242,678 | 243,943 | 245,119 | 246,475 | 247,650 | 213,027 | 214,564 | 214,744 | 215,016 |
|      | 使用料収入(千円)                | 36,524  | 36,714  | 36,891  | 43,536  | 43,744  | 37,650  | 37,921  | 37,952  | 42,301  |

### (4) 施設の見通し

令和12年度より、錦野地区の処理施設を廃止し、公共下水道への接続を予定している。  
また、矢護川地区の処理施設を廃止し、杉水地区への接続を予定している。  
最適化構想に基づき、老朽化した施設の機器更新を進めていく。

### (5) 組織の見通し

職員数は、現行の人数を維持していくことを想定している。  
職員が代わっても技術やノウハウの継承が行えるよう、情報共有や研修などを行っていく。

## 3. 経営の基本方針

「第6次大津町振興総合計画後期基本計画」や「公共施設等総合管理計画」の目標等を見据え、経営の基本方針を次のとおり定める。

- ① 農業集落排水施設を適正に維持・管理し、快適で衛生的な住環境の形成と河川の水質保全を図る。
- ② 施設の長寿命化を進めながら計画的で効率的な改築更新に取り組む。
- ③ 水質保全や生活環境の改善に関する広報・啓発活動の展開により、水洗化率の向上を図る。
- ④ 災害発生時における危機管理体制を強化し、農業集落排水施設の機能維持・早期復旧に努める。

#### 4. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画)：別紙のとおり

※赤字がある場合には(3)において、その解消方法が示されていることが必要

(2)投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

|     |                                   |
|-----|-----------------------------------|
| 目 標 | 新設や増設は見込まず、矢護川地区を杉水地区へ統合する工事を進める。 |
|-----|-----------------------------------|

整備は完了しており、新設や増設は見込まない。  
矢護川地区の処理施設を廃止し、杉水地区へ統合する工事を実施します。

② 収支計画のうち財源についての説明

|     |   |
|-----|---|
| 目 標 | 計画期間内に基準外繰入なしで、黒字化を目指すことは、大幅な使用料改定が必要であり、現実的ではないため、公共下水道事業と同水準までの使用料改定を行い、赤字幅の圧縮に努める。 |
|-----|---|

有収水量は、若干の増が見込まれるものの、収支は継続的な赤字となる見込みである。そのため、令和10年度と令和15年度の2回に分け、公共下水道事業と同水準の使用料改定を行い、赤字幅の圧縮に努める。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

職員給与費は、職員数を現行の人数を維持していくものとしており、一定額を見込んでいる。  
動力費及び委託料は、錦野地区及び矢護川地区の統廃合による処理施設の廃止や、マンホールポンプの増設など、変化に応じて設定した。  
修繕費は、過去の決算額と同額程度を見込んでいる。  
その他委託料として、会計支援業務委託、料金体系検討業務、経営戦略改定を見込んでいる。  
また、近年の物価上昇の傾向を考慮し、年2.0%の物価上昇を見込んでいる。

**(3)投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要**

(1)において、純損益(法適用)又は実質収支(法非適用)が計画期間の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュールや必要に応じて経費回収率等の指標に係る目標値を記載すること。

\* (1)において黒字の場合においても、投資・財政計画(収支計画)に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載すること。

**① 今後の投資についての考え方・検討状況**

\* 処理区ごとに考え方が異なる場合は、処理区ごとに記載すること

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 広域化・共同化・最適化に関する事項            | 錦野地区を公共下水道へ接続し、汚水処理施設を廃止する。<br>矢護川地区の処理施設を廃止し、杉水地区への接続する。<br>熊本県や近隣自治体の動向を注視し、適切に検討していく。 |
| 投資の平準化に関する事項                 | 特になし   |
| 民間活力の活用に関する事項<br>(PPP/PFIなど) | 特になし   |
| その他の取組                       | 特になし   |

**② 今後の財源についての考え方・検討状況**

|                        |                                     |
|------------------------|-------------------------------------|
| 使用料の見直しに関する事項          | 令和10年度及び令和15年度の2回に分け、それぞれ改定を検討している。 |
| 資産活用による収入増加<br>の取組について | 特になし                                |
| その他の取組                 | 特になし                                |

**③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況**

|  |                              |
|--|------------------------------|
| 民間活力の活用に関する事項<br>(包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど) | 維持管理の一部を民間へ委託中               |
| 職員給与費に関する事項  | 特になし                         |
| 動力費に関する事項  | 特になし                         |
| 薬品費に関する事項  | 特になし                         |
| 修繕費に関する事項  | 計画的な点検調査を実施し、修繕費の抑制について検討する。 |
| 委託費に関する事項  | 特になし                         |
| その他の取組   | 特になし                         |

**5. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項**

|                         |  |
|-------------------------|--|
| 経営戦略の事後検証、<br>改定等に関する事項 | 毎年度、進捗管理(モニタリング)を行い、3~5年毎に見直し(ローリング)を行うことにより、経営戦略の事後検証、改定を行う。経費回収率の向上に向けたロードマップの事後検証を適宜行う。 |
|-------------------------|--|



投資・財政計画（収支計画） 農業集落排水事業（資本的収支）

(単位:千円)

| 区分                       | 年度            | 前々年度<br>(決算) | 前年度<br>(決算) | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |   |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|
|                          |               |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                | 債 |
| 資本的収入                    | 1. 企業費平準化債    |              |             |                      |               |               |                |                | 81,850         | 83,379         |                |                |                |   |
|                          | うち資本費平準化債     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 2. 他会計出資金     | 73,667       | 74,456      | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 83,125         | 83,125         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |   |
|                          | 3. 他会計補助金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 4. 他会計負担金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 5. 他会計借入金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 6. 国(都道府県)補助金 |              |             | 21,965               |               |               |                |                | 90,943         | 92,645         |                |                |                |   |
|                          | 7. 固定資産売却代金   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 8. 工事負担金      | 180          | 4,950       |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 9. その他                   |               |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 計                        | (A)           | 73,847       | 79,406      | 76,941               | 100,407       | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 242,670        | 243,543        | 55,423         | 54,468         | 50,984         |   |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 | (B)           |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 総計                       | (A)-(B)       | 73,847       | 79,406      | 76,941               | 100,407       | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 242,670        | 243,543        | 55,423         | 54,468         | 50,984         |   |
| 資本的支出                    | 1. 建設改良費      | 9            | 3,707       |                      |               |               |                |                | 181,888        | 185,288        |                |                |                |   |
|                          | うち職員給与費       |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 2. 企業債償還金     | 74,027       | 75,470      | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 60,782         | 58,255         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |   |
|                          | 3. 他会計長期借入返還金 |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 4. 他会計への支出金   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 5. その他                   |               |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 計                        | (D)           | 74,036       | 79,177      | 76,941               | 100,407       | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 242,670        | 243,543        | 55,423         | 54,468         | 50,984         |   |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | (E)           | 189          | △ 229       |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 補填財源                     | 1. 損益勘定留保資金   | 189          |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 2. 利益剰余金処分額   |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 3. 繰越工事資金     |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
|                          | 4. その他        |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 計                        | (F)           | 189          |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 補填財源不足額                  | (E)-(F)       |              | △ 229       |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 他会計借入金残高                 | (G)           |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |   |
| 企業債借入金残高                 | (H)           | 1,071,006    | 995,536     | 918,595              | 840,153       | 760,181       | 678,648        | 595,523        | 616,591        | 641,715        | 586,292        | 531,524        | 480,840        |   |

(単位:千円)

| 区分    | 年度       | 前々年度<br>(決算) | 前年度<br>(決算) | 本年度<br>令和7年度<br>2025 | 令和8年度<br>2026 | 令和9年度<br>2027 | 令和10年度<br>2028 | 令和11年度<br>2029 | 令和12年度<br>2030 | 令和13年度<br>2031 | 令和14年度<br>2032 | 令和15年度<br>2033 | 令和16年度<br>2034 |
|-------|----------|--------------|-------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       |          |              |             |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 収益的収支 | うち基準内繰入金 | 41,850       | 30,241      | 25,048               | 25,805        | 24,051        | 16,033         | 17,538         | 12,621         | 15,316         | 13,808         | 8,457          | 10,915         |
|       | うち基準外繰入金 | 537          | 24,510      |                      |               |               |                |                |                |                |                |                |                |
| 資本的収支 | うち基準内繰入金 | 41,313       | 5,731       | 25,048               | 25,805        | 24,051        | 16,033         | 17,538         | 12,621         | 15,316         | 13,808         | 8,457          | 10,915         |
|       | うち基準外繰入金 | 73,667       | 74,456      | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 69,877         | 67,519         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |
| 合計    | うち基準内繰入金 | 73,667       | 74,456      | 76,941               | 78,442        | 79,972        | 81,533         | 83,125         | 69,877         | 67,519         | 55,423         | 54,468         | 50,984         |
|       | うち基準外繰入金 | 115,517      | 104,697     | 101,989              | 104,247       | 104,023       | 97,566         | 100,663        | 82,498         | 82,835         | 69,231         | 62,925         | 61,899         |

○他会計繰入金

原価計算表

供用開始年月日 平成 7 年 4 月 1 日  
 処理区域内人口 2,751人  
 計算期間 自 令和 10 年 4 月 至 令和 15 年 3 月 (5年間)

収入の部

| 項 目    | 金 額       |               |          |                |
|--------|-----------|---------------|----------|----------------|
|        | 最近1箇年間の実績 | 投資・財政計画計上額(A) | 公費負担分(B) | 使用料対象収支(A)-(B) |
|        | 千円        | 千円            | 千円       | 千円             |
| 使用料(X) | 31,273    | 40,161        |          | 40,161         |
| 受託工事収益 |           |               |          | 0              |
| その他    | 295       |               |          | 0              |
| 合計     | 31,568    | 40,161        | 0        | 40,161         |

支出の部

| 項 目     | 金 額           |               |          |                |
|---------|---------------|---------------|----------|----------------|
|         | 最近1箇年間の実績     | 投資・財政計画計上額(A) | 公費負担分(B) | 使用料対象収支(A)-(B) |
|         | 千円            | 千円            | 千円       | 千円             |
| 管渠費     | 人件費           |               |          | 0              |
|         | 給料            |               |          | 0              |
|         | 諸手当           |               |          | 0              |
|         | 福利費           |               |          | 0              |
|         | 修繕費           | 1,736         | 2,167    | 2,167          |
|         | 材料費           |               |          | 0              |
|         | 路面復旧費         |               |          | 0              |
| 委託料     | 4,484         | 6,947         | 6,947    |                |
| その他     | 2,271         | 2,917         | 2,917    |                |
| 小計      | 8,491         | 12,031        | 0        | 12,031         |
| ポンプ場費   | 人件費           |               |          | 0              |
|         | 給料            |               |          | 0              |
|         | 諸手当           |               |          | 0              |
|         | 福利費           |               |          | 0              |
|         | 動力費           |               |          | 0              |
|         | 修繕費           |               |          | 0              |
|         | 材料費           |               |          | 0              |
| 薬品費     |               |               | 0        |                |
| 委託料     |               |               | 0        |                |
| その他     |               |               | 0        |                |
| 小計      | 0             | 0             | 0        | 0              |
| 処理場費    | 人件費           |               |          | 0              |
|         | 給料            |               |          | 0              |
|         | 諸手当           |               |          | 0              |
|         | 福利費           |               |          | 0              |
|         | 動力費           | 5,459         | 5,858    | 5,858          |
|         | 修繕費           | 2,369         | 1,462    | 1,462          |
|         | 材料費           |               |          | 0              |
| 薬品費     |               |               | 0        |                |
| 委託料     | 4,550         | 2,891         | 2,891    |                |
| その他     | 9,914         | 12,095        | 12,095   |                |
| 小計      | 22,292        | 22,306        | 0        | 22,306         |
| 一般管理費   | 人件費           |               |          | 4,047          |
|         | 給料            | 3,592         | 4,047    |                |
|         | 諸手当           | 1,501         | 1,691    | 1,691          |
|         | 福利費           | 1,044         | 1,176    | 1,176          |
|         | 流域下水道管理運営費負担金 |               |          | 0              |
|         | 委託料           | 1,962         | 2,113    | 2,113          |
|         | その他           | 924           | 1,052    | 1,052          |
| 小計      | 9,023         | 10,079        | 0        | 10,079         |
| 資本費     |               |               |          |                |
| 支払利息    | 21,906        | 10,462        |          | 10,462         |
| 減価償却費   | 90,093        | 61,595        | 31,331   | 30,264         |
| 企業債取扱諸費 |               |               |          | 0              |
| 小計      | 111,999       | 72,057        | 31,331   | 40,726         |
| 合計      | 151,805       | 116,473       | 31,331   | 85,142         |

|                |        |
|----------------|--------|
| 資産維持費(Z)       |        |
| 使用料対象経費(Y)+(Z) | 85,142 |

$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 = 47.17$

<使用料金率についての説明>

最近1箇年間の実績は令和5年度の実績とした。令和6年度より使用料改定しており、次の改定として令和10年度から令和14年度までの5年間で設定した。年2.0%の物価上昇を見込んだ投資・財政計画をもとに、使用料対象経費を算定した。資産維持費は見込まないものの、現行比約18%(公共下水道事業と同程度)の使用料改定により、経費回収率は47%となる見通しである。

- 1 投資・財政計画計上額(A)欄は、直近の料金算定期間内における平均値を記載すること。
- 2 起債償還額が減価償却額を超えるときは、当分の間、その差額を一般管理費のその他の欄に記載して差し支えないこと。
- 3 資産維持費は、将来の更新需要が新設当時と比較し、施工環境の悪化、高機能化(耐震化等)等により増大することが見込まれる場合に、使用者負担の期間的公平等を確保する観点から、実体資本を維持し、サービスを継続していくために必要な費用(増大分に係るもの)を、適正かつ効率的、効果的な中長期的改築(更新)計画に基づいて算定し、計上するもの。そのため、資産維持費(Z)欄は、「下水道使用料算定の基本的考え方(2016年度版)」(公益社団法人日本下水道協会)を参考に、所有している資産の規模、経営環境等の実情に応じ、料金算定に適切に反映すべき費用を記載すること。

### (3) 工業用水道事業

#### 大津町工業用水道事業経営戦略

団 体 名 : 大津町

事 業 名 : 工業用水道事業

策 定 日 : 令和 8 年 3 月

計 画 期 間 : 令和 7 年度 ~ 令和 16 年度

#### 1. 事業概要

##### (1) 事業の現況

###### ① 給水

|         |           |         |       |                   |
|---------|-----------|---------|-------|-------------------|
| 供用開始年月日 | 平成2年10月1日 | 契約水量    | 3,900 | m <sup>3</sup> /日 |
| 給水先事業所数 | 6         | 一日平均配水量 | 3,221 | m <sup>3</sup>    |

###### ② 施設

|        |   |                   |      |                   |
|--------|---|-------------------|------|-------------------|
| 水源     | <input type="checkbox"/> 表流水, <input type="checkbox"/> ダム, <input type="checkbox"/> 伏流水, <input checked="" type="checkbox"/> 地下水, <input type="checkbox"/> 受水, <input type="checkbox"/> その他 (複数選択可) |                   |      |                   |
| 施設数    | 浄水場設置数  |                   | 管路延長 | 4.9               |
|        | 配水池設置数  | 1                 |      |                   |
| 現在配水能力 | 4,700   | m <sup>3</sup> /日 | 契約水量 | 3,900             |
|        |   |                   |      | m <sup>3</sup> /日 |

###### ③ 料金

|                            |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|
| 料金体系の概要・考え方                | メーター使用料と使用水量に応じた使用料を使用料を収入<br>メーター使用料(1個につき1ヵ月):100ミリメートル未満7,000円、100ミリメートル以上10,000円<br>基本料金:基本使用水量1立方メートルにつき45円<br>特定料金:特定使用水量1立方メートルにつき45円<br>超過料金:超過使用水量1立方メートルにつき90円 |  |  |
| 料金改定年月日<br>(消費税のみの改定は含まない) | 平成2年10月1日  |  |  |

##### <料金表>

| 改定年月日      | 基本料金               | 特定料金               | 超過料金               |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 平成2年10月1日~ | 45円/m <sup>3</sup> | 45円/m <sup>3</sup> | 90円/m <sup>3</sup> |

###### ④ 組織

|                 |
|-----------------|
| 職員数2名           |
| 工業用水道課 — 工業用水道係 |

##### (2) これまでの主な経営健全化の取組

|  |
|--|
|  |
|--|

##### (3) 経営分析

※ 経営分析に用いる指標については、総務省が毎年度公表している「工業用水道経営指標」等を参考に各団体、各施設の実情に応じて適切なものを選択すること。

|                  |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 料金収入             | (R2) 60,852千円 | (R3) 62,426千円 | (R4) 63,174千円 |
| 純損益              | (R2) 3,677千円  | (R3) 2,414千円  | (R4) 1,832千円  |
| 経常収支比率           | (R2) 106.23%  | (R3) 103.91%  | (R4) 102.90%  |
| 固定資産に対する建設仮勘定の割合 | (R2) —        | (R3) —        | (R4) 0.75%    |
| 現在配水能力に対する契約率    | (R2) 82.34%   | (R3) 82.98%   | (R4) 84.04%   |
| 現在配水能力に対する施設利用率  | (R2) 106.23%  | (R3) 103.91%  | (R4) 102.90%  |
| 料金回収率            | (R2) 106.39%  | (R3) 104.02%  | (R4) 102.98%  |

【上記の指標等を踏まえた経営分析】

経常収支比率が高く、毎年黒字である。  
 契約率や施設の効率性も高く、給水現価を料金収入で賄っている状況にあり、良好である。



## 2. 将来の事業環境

### (1) 水需要の予測

水需要の予測は、半導体関連工場の給水量が増加傾向にあり、増加する契約水量として令和7年度に100m<sup>3</sup>/日、令和8年度～令和9年度に200m<sup>3</sup>/日、令和11年度に520m<sup>3</sup>/日を見込むものとする。また、有収水量(超過分)は、令和元年度～令和5年度の平均水量13,139m<sup>3</sup>/日を見込むものとする。

|             | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 契約水量/日      | 4,000     | 4,200     | 4,400     | 4,400     | 4,920     | 4,920     | 4,920     | 4,920     | 4,920     | 4,920     |
| 給水量/年       | 1,314,962 | 1,387,962 | 1,460,962 | 1,460,962 | 1,650,762 | 1,650,762 | 1,650,762 | 1,650,762 | 1,650,762 | 1,650,762 |
| 有収水量(基本分)/年 | 1,394,850 | 1,467,850 | 1,540,850 | 1,540,850 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 |
| 有収水量(超過分)/年 | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    |

### (2) 料金収入の見通し

算定した有収水量を基に、使用料単価を乗じて予測した。令和11年度に使用料改定を行うものと設定した。

| 項目                          | R7        | R8        | R9        | R10       | R11       | R12       | R13       | R14       | R15       | R16       |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 有収水量(基本分、m <sup>3</sup> /年) | 1,394,850 | 1,467,850 | 1,540,850 | 1,540,850 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 | 1,730,650 |
| 有収水量(超過分、m <sup>3</sup> /年) | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    | 13,139    |
| 使用料(水道料金、千円)                | 63,951    | 67,236    | 70,521    | 70,521    | 91,360    | 91,360    | 91,360    | 91,360    | 91,360    | 91,360    |
| 使用料(メーター使用料、千円)             | 744       | 744       | 744       | 744       | 744       | 744       | 744       | 744       | 744       | 744       |
| 使用料(合計、千円)                  | 64,695    | 67,980    | 71,265    | 71,265    | 92,104    | 92,104    | 92,104    | 92,104    | 92,104    | 92,104    |

### (3) 施設の見通し

新たな水源地増設を予定している。  
現有資産については、取得年度及び耐用年数に応じた更新計画を策定し、更新需要の予測を行った。

### (4) 組織の見通し

職員数は、現行の人数を維持していくことを想定している。  
職員が代わっても技術やノウハウの継承が行えるよう、情報共有や研修などを行っていく。

## 3. 経営の基本方針

「第6次大津町振興総合計画後期基本計画」や「公共施設等総合管理計画」の目標等を見据え、経営の基本方針を次のとおり定める。

- ① 工業用水道施設の長寿命化を進めながら計画的で効率的な改築更新に取り組む。
- ② 災害発生時における危機管理体制を強化し、工業用水道施設の機能維持・早期復旧に努める。

#### 4. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画) : 別紙のとおり

(2) 投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

##### ① 収支計画のうち投資についての説明

|     |  |
|-----|--|
| 目 標 | 適切に施設を維持・管理していくため、更新需要に基づいた計画的な改築・更新を実施する。 |
|-----|--|

水源地の増設(第5水源地)を実施する。  
構造物及び設備については標準耐用年数の1.2倍、配管については標準耐用年数の1.5倍を更新基準とした。

##### ② 収支計画のうち財源についての説明

|     |  |
|-----|--|
| 目 標 | 概ね110,000千円程度の繰越利益剰余金を確保する。<br>概ね40,000千円程度の流動資産(現金預金)を確保する。 |
|-----|--|

投資(建設改良費)に対する財源は、企業債及び補填財源(積立金)を充てるものとし、計画期間中に110,000千円程度の繰越利益剰余金、及び概ね40,000千円程度の流動資産(現金預金)を確保できるよう、企業債を充当するものとする。  
なお、令和10年度以降は赤字となる予定であるが、一般会計からの繰入には頼らない予定である。

##### ③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

職員給与費は、職員数を現行の人数を維持していくものとしており、一定額を見込んでいる。  
動力費及び委託料は、有収水量に応じて変動するものとしている。  
修繕費を含むその他の経費については、過去の決算額と同額程度を見込んでいる。  
また、近年の物価上昇の傾向を考慮し、年2.0%の物価上昇を見込んでいる。

(3) 投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

※ 投資・財政計画(収支計画)に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載すること。  
 また、(1)において、純損益が計画期間内の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュール等について記載する必要があること。

① 投資についての検討状況等

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| 民間の資金・ノウハウ等の活用<br>(PFI・DBOの導入等) | 特になし |
| 施設・設備の廃止・統合<br>(ダウンサイジング)       | 特になし |
| 施設・設備の合理化<br>(スペックダウン)          | 特になし |
| 施設・設備の長寿命化等の<br>投資の平準化          | 特になし |
| 施設の共有化                          | 特になし |
| その他の取組                          | 特になし |

② 財源についての検討状況等

|                           |                             |
|---------------------------|-----------------------------|
| 料 金                       | 令和11年度に改定を検討している。           |
| 企業債                       | 必要最低限の起債に留め、償還期間も可能な限り短縮する。 |
| 繰入金                       | 特になし                        |
| 資産の有効活用等(*)による<br>収入増加の取組 | 特になし                        |
| その他の取組                    | 特になし                        |

\* 遊休資産の売却や貸付、債券運用の導入、小水力発電や太陽光発電など

③ 投資以外の経費についての検討状況等

|        |  |
|--------|--|
| 委託料    | 維持管理業務について、民間への委託を検討する                           |
| 修繕費    | アセットマネジメント計画を策定し、計画的な点検調査を実施し、修繕費の平準化・抑制について検討する |
| 動力費    | 特になし   |
| 職員給与費  | 特になし   |
| その他の取組 | 特になし   |

5. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 経営戦略の事後検証、<br>改定等に関する事項 | 毎年度、進捗状況(モニタリング)を行い、3~5年毎に見直し(ローリング)を行うことにより、経営戦略の事後検証、改定を行う。 |
|-------------------------|---|

投資・財政計画 (収支計画) 工業用水道事業 (収益的収支)

(単位:千円、%)

| 区分                                    | 年度                                   |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | 令和5年度<br>(2023年)<br>(決算)             | 令和6年度<br>(2024年)<br>(決算) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 収益的収入                                 | 64,419                               | 65,040                   | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            |
| 1. 営業収益                               | 64,419                               | 65,040                   | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            |
| (1) 料金の収入                             |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| (2) 受託工事の収益                           |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| (3) その他                               |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. 営業外収益                              | 2,054                                | 2,087                    | 2,135            | 2,917            | 1,786            | 1,786             | 1,786             | 1,021             | 616               | 616               | 616               | 616               |
| (1) 補助金                               | 0                                    | 0                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| (2) 会計補助金                             |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| (3) その他補助金                            | 2,052                                | 2,085                    | 2,129            | 2,911            | 1,780            | 1,780             | 1,780             | 1,015             | 610               | 610               | 610               | 610               |
| 収益的支出                                 | 66,473                               | 67,127                   | 66,830           | 70,897           | 73,051           | 73,051            | 93,890            | 93,125            | 92,720            | 92,720            | 92,720            | 92,720            |
| 1. 営業費用                               | 54,507                               | 79,336                   | 69,224           | 69,172           | 72,103           | 74,404            | 97,034            | 97,665            | 97,543            | 98,725            | 101,168           | 105,226           |
| (1) 職員給与                              | 9,574                                | 10,806                   | 9,612            | 9,801            | 9,999            | 10,197            | 10,404            | 10,611            | 10,828            | 11,045            | 11,282            | 11,488            |
| (2) 経費                                | 45,933                               | 68,530                   | 59,612           | 59,371           | 62,104           | 64,207            | 86,630            | 87,054            | 86,715            | 87,680            | 90,873            | 93,686            |
| (3) 減価償却費                             | 26,267                               | 49,496                   | 36,056           | 38,605           | 41,053           | 41,887            | 51,175            | 49,910            | 50,875            | 51,840            | 52,969            | 56,577            |
| (4) 修繕費                               | 22,338                               | 26,848                   | 31,000           | 33,451           | 35,795           | 36,525            | 42,101            | 43,091            | 43,917            | 44,742            | 45,733            | 46,558            |
| (5) 材料費                               | 15,902                               | 15,902                   | 811              | 827              | 843              | 860               | 878               | 895               | 913               | 932               | 950               | 969               |
| (6) その他                               | 3,929                                | 6,746                    | 4,245            | 4,327            | 4,415            | 4,502             | 6,196             | 5,924             | 6,045             | 6,166             | 6,286             | 9,050             |
| (7) 減価償却費                             | 18,666                               | 19,034                   | 23,556           | 20,766           | 21,051           | 22,320            | 35,455            | 37,144            | 35,840            | 35,840            | 36,937            | 37,161            |
| (8) 営業外費用                             | 33                                   | 27                       | 21               | 15               | 1,450            | 1,942             | 6,183             | 5,878             | 4,768             | 4,768             | 4,196             | 4,155             |
| (9) 支払利息                              | 33                                   | 27                       | 21               | 15               | 1,450            | 1,942             | 6,183             | 5,878             | 4,768             | 4,768             | 4,196             | 4,155             |
| (10) その他                              |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. 営業外支出                              | 11,933                               | 12,236                   | 2,415            | 1,710            | 502              | 3,295             | 9,327             | 10,418            | 10,418            | 10,773            | 10,773            | 10,773            |
| (1) 支払利息                              |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| (2) その他                               | 11,933                               | 12,236                   | 2,415            | 1,710            | 502              | 3,295             | 9,327             | 10,418            | 10,418            | 10,773            | 10,773            | 10,773            |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金                        | 196,398                              | 182,436                  | 180,021          | 181,731          | 181,229          | 177,935           | 168,607           | 158,189           | 148,038           | 137,265           | 124,621           | 107,960           |
| 流動資産                                  | 175,257                              | 172,634                  | 162,808          | 147,706          | 136,194          | 50,643            | 62,523            | 60,632            | 57,559            | 53,304            | 47,623            | 37,645            |
| 流動負債                                  | 6,641                                | 7,892                    |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち建設改良費分                              | 334                                  |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち一時借入金                               |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち未払金                                 | 3,641                                |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 累積欠損金比率                               | $\frac{(A)-(B)}{(A)-(B)} \times 100$ |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した不足額             |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 営業収益－受託工事収益                           | 64,419                               | 65,040                   | 64,695           | 67,980           | 71,265           | 71,265            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            | 92,104            |
| 地方財政法による資金不足の比率                       |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健全化法施行令第16条により算定した不足額                 |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健全化法施行規則第6条に規定する健全化法施行令第17条により算定した不足額 |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健全化法施行令第17条により算定した不足額                 |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 健全化法第22条により算定した不足比率                   |                                      |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

投資・財政計画（収支計画） 工業用水道事業（資本的収支）

| 区分                       | 年度                       |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | 令和5年度<br>(2023年)<br>(決算) | 令和6年度<br>(2024年)<br>(決算) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 資本的収入                    |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. 企業資本費平準化債             |                          |                          |                  | 80,000           | 22,700           | 197,400           |                   |                   |                   |                   | 28,800            | 0                 |
| 2. 他会計出資金                |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. 他会計補助金                |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. 他会計負担金                |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5. 他会計借入金                |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6. 国(都道府県)補助金            |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7. 固定資産売却代金              |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8. 工事負担金                 |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9. その他                   |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計                        | 0                        | 0                        | 0                | 80,000           | 22,700           | 197,400           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,800            | 0                 |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計                        | 0                        | 0                        | 0                | 80,000           | 22,700           | 197,400           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 28,800            | 0                 |
| 資本的支出                    |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. 建設改良費                 | 6,498                    | 8,707                    | 22,860           | 125,818          | 57,979           | 317,984           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 31,548            | 0                 |
| うち職員給与費                  |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. 企業債償還金                | 328                      | 335                      | 340              | 281              | 267              |                   |                   |                   | 28,146            | 28,706            | 29,278            | 29,862            |
| 3. 他会計長期借入返還金            |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. 他会計への支出金              |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5. その他                   |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計                        | 6,826                    | 9,042                    | 23,000           | 126,099          | 58,246           | 329,099           | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 60,826            | 29,862            |
| (D)-(C)                  | 6,826                    | 9,042                    | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 131,699           | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 32,226            | 29,862            |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | 6,498                    | 8,707                    | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 131,699           | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 32,226            | 29,862            |
| 補填財源                     |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1. 損益勘定留保資金              |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2. 利益剰余金処分額              |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3. 繰越工事資金                |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4. その他                   | 328                      | 335                      |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 計                        | 6,826                    | 9,042                    | 23,000           | 46,099           | 35,546           | 131,699           | 12,461            | 27,596            | 28,146            | 28,706            | 32,226            | 29,862            |
| (E)-(F)                  | 0                        | 0                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| 補填財源不足額                  |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| (E)-(F)                  |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 他会計借入金残高                 |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| (G)                      |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 企業債残高                    | 1,515                    | 1,180                    | 840              | 80,559           | 102,992          | 289,277           | 276,816           | 249,220           | 221,074           | 192,368           | 191,690           | 161,828           |
| (H)                      |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |

(単位:千円)

○他会計繰入金

| 区分       | 年度                       |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------|--------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 令和5年度<br>(2023年)<br>(決算) | 令和6年度<br>(2024年)<br>(決算) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) | 令和12年度<br>(2030年) | 令和13年度<br>(2031年) | 令和14年度<br>(2032年) | 令和15年度<br>(2033年) | 令和16年度<br>(2034年) |
| 収益的収支分   |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち基準内繰入金 | 0                        | 0                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| うち基準外繰入金 |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 資本的収支分   |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| うち基準内繰入金 | 0                        | 0                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| うち基準外繰入金 |                          |                          |                  |                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 合計       | 0                        | 0                        | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |