

公 共 下 水 道 ・ 農 業 集 落 排 水 ・ 工 業 用 水 道

経 営 戦 略

令和 3 年 3 月

熊 本 県 大 津 町

## 目 次

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| 1. 経営計画策定の趣旨                   | 1   |
| 2. 経営の現状分析（下水道事業）              | 2   |
| 2-1 分類区分とその考え方                 | 2   |
| 2-2 事業別類型区分                    | 4   |
| 2-3 公共下水道事業の経営の現状分析            | 8   |
| 2-4 農業集落排水事業の経営の現状分析           | 32  |
| 3. 経営の現状分析（工業用水道事業）            | 56  |
| 3-1 分類区分とその考え方                 | 56  |
| 3-2 工業用水道事業の経営の現状分析            | 58  |
| 4. 将来の事業環境                     | 84  |
| 4-1 行政人口の予測                    | 84  |
| 4-2 需要予測を踏まえた使用料の収入予測（下水道事業）   | 89  |
| 4-3 需要予測を踏まえた使用料の収入予測（工業用水道事業） | 93  |
| 4-4 持続可能なサービスの提供に対応する組織の見通し    | 94  |
| 5. 経営の基本方針の検討                  | 97  |
| 5-1 他の計画における対象事業の位置づけ          | 97  |
| 5-2 経営の基本方針（将来ビジョン）            | 106 |
| 6. 投資・財政計画の検討（下水道事業）           | 107 |
| 6-1 計画期間                       | 107 |
| 6-2 投資試算                       | 107 |
| 6-3 財源試算                       | 134 |
| 6-4 投資以外の経費                    | 135 |
| 6-5 収益化額                       | 158 |
| 6-6 他会計繰入金                     | 166 |
| 6-7 収支ギャップの確認                  | 170 |
| 6-8 収支ギャップ解消策                  | 176 |
| 7. 投資・財政計画の検討（工業用水道事業）         | 182 |
| 7-1 計画期間                       | 182 |
| 7-2 投資試算                       | 182 |
| 7-3 財源試算                       | 187 |
| 7-4 投資以外の経費                    | 188 |
| 7-5 収益化額                       | 194 |
| 8. 効率化・経営健全化の取組（下水道事業）         | 195 |
| 8-1 今後の投資についての考え方・検討状況         | 195 |
| 8-2 今後の財源についての検討状況             | 199 |
| 8-3 投資以外の経費についての検討状況等          | 200 |
| 9. 効率化・経営健全化の取組（工業用水道事業）       | 203 |
| 9-1 投資についての検討状況                | 203 |
| 9-2 財源についての検討状況                | 204 |
| 9-3 投資以外の経費についての検討状況等          | 205 |
| 10. 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項        | 205 |
| 11. 大津町下水道事業経営戦略素案             | 206 |
| 11-1 公共下水道事業                   | 206 |
| 11-2 農業集落排水事業                  | 214 |
| 12. 大津町工業用水道事業経営戦略素案           | 222 |

## 1. 経営戦略策定の趣旨

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・北部処理区）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、今回、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、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するものである。

## 2. 経営の現状分析（下水道事業）

下水道事業の経営は、処理を行う規模、地理的条件や事業進捗度により様々であり、健全経営のための絶対的な基準を設定することは困難である。

しかし、個々の下水道事業をこれらの基礎的な条件により類型化することにより、本町と同じ類型に分類された他団体との比較分析を行い、各団体の特徴、問題点を把握することは可能であると考えられる。

こうした観点から、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、供用後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、さらに各類型に属する個々の事業体の数値を確認することが出来る。

本項では、これら「下水道事業経営指標」を用いて、各経営指標別の経年変化について本町の数値と類型平均及び全国平均と比較・検討することにより、本町の現状を定量的に分析し、本町の問題点や特殊性を明らかにするものである。

### 2-1 分類区分とその考え方

#### (1) 規模別分類

経営規模の基準になるものは、処理区域内人口、処理能力、処理水量等が挙げられる。

処理区域内人口による区分は、従来から地方公営企業年鑑にも採用されている。

また、経営指標を利用する団体にとっては利用しやすく、簡明であることから、「下水道事業経営指標」ではこの分類方法を採用している。

〔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

## (2) 地理的条件別分類

下水道事業の経営を左右する要因の一つとして、地理的条件による差異を挙げることができる。

地理的条件別分類の基準として、人口密度や単位面積あたり有収水量による密度等が考えられる。

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。

〔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

## (3) 事業進捗度別分類

下水道事業は一般に、長期の整備期間を要する。

また、水洗化されて初めて使用料収入が計上されるものであるため、その経営状況は、事業の進捗度によって大きく異なるものとなる。

事業の進捗度を的確に表す指標を設定することは困難であるが、供用開始後年数が事業の進捗状況を概ね表すものと考えられ、また簡明であることから、「下水道事業経営指標」では供用開始後年数を採用している。

〔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

## 2-2 事業別類型区分

### (1) 公共下水道事業

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、前述の 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）により類型化されている。

本町の公共下水道事業は、Cb1 に類型される（平成 29 年度現在）。

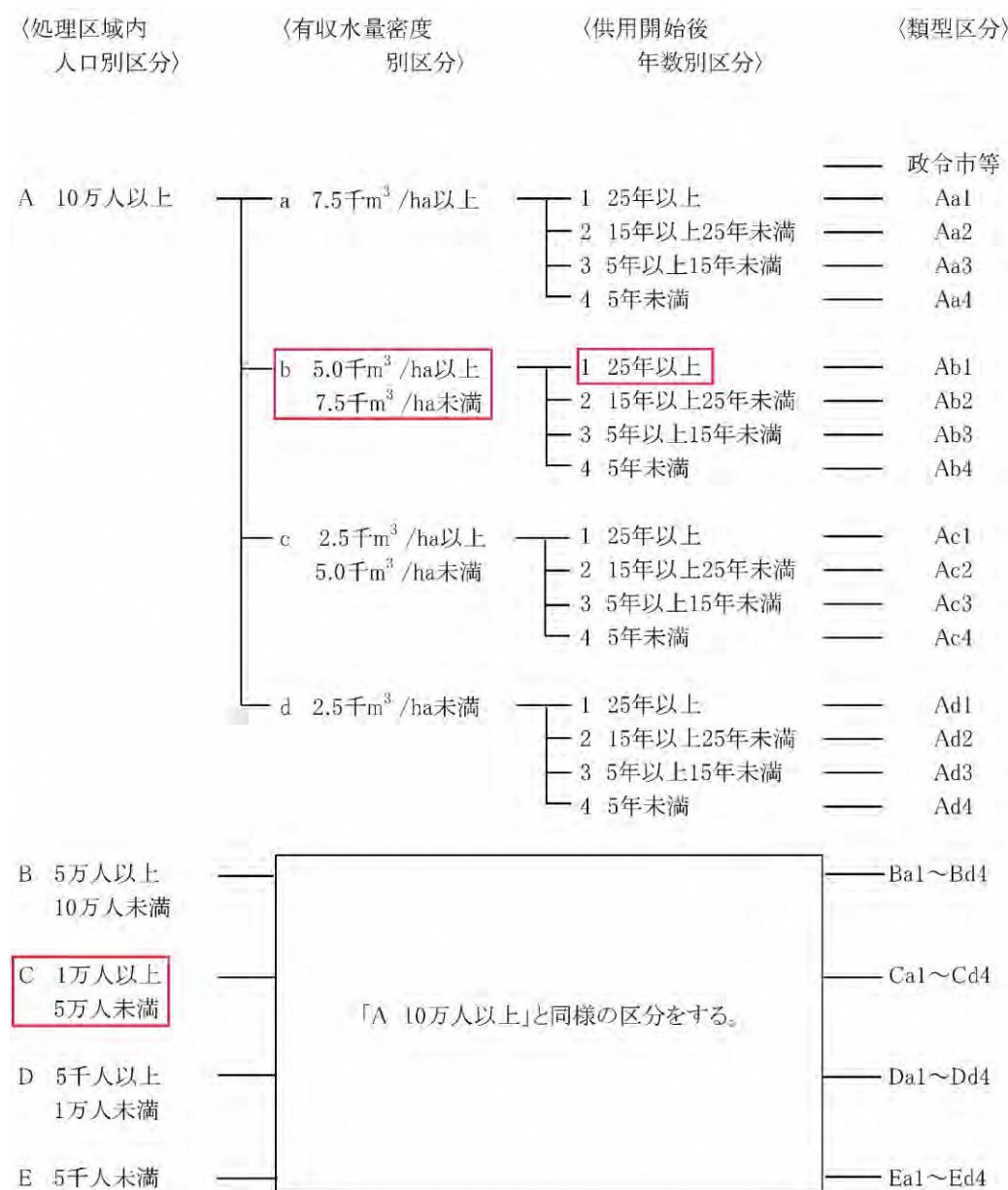


図 2-2-1 事業別分類区分（公共下水道事業）

次項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 1,173 事業中 55 事業となっている（平成 29 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

| (類型別事業数)   |  | 有収水量密度区分<br>供用開始後年数区分 |   | a<br>7.5千m <sup>3</sup> /ha～<br>供用開始後年数 |   | b<br>5千m <sup>3</sup> /ha～7.5千m <sup>3</sup> /ha<br>供用開始後年数 |   | c<br>2.5千m <sup>3</sup> /ha～5千m <sup>3</sup> /ha<br>供用開始後年数 |   | d<br>～2.5千m <sup>3</sup> /ha<br>供用開始後年数 |   | 合計             |   |                   |   | 政令市等              |   | a              |   | b              |   | c                 |   | d                 |   | (単位：事業数)       |   |    |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------|--|-----------------------|---|-----------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------|---|----------------|---|-------------------|---|-------------------|---|----------------|---|----------------|---|-------------------|---|-------------------|---|----------------|---|----|---|---|---|---|---|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|            |  |                       |   |                                         |   |                                                             |   |                                                             |   |                                         |   | 合計             |   |                   |   |                   |   |                |   |                |   |                   |   |                   |   |                |   |    |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            |  |                       |   |                                         |   |                                                             |   |                                                             |   |                                         |   | 合計             |   |                   |   |                   |   |                |   |                |   |                   |   |                   |   |                |   |    |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            |  |                       |   |                                         |   |                                                             |   |                                                             |   |                                         |   | 合計             |   |                   |   |                   |   |                |   |                |   |                   |   |                   |   |                |   |    |   |   |   |   |   |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 処理区域内外人口区分 |  | 政令市等                  |   | 1<br>25年以<br>上                          |   | 2<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 3<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 4<br>25年以<br>上                          |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 合計 |   | 計 |   | 計 |   | 合計 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            |  |                       |   | 1<br>25年以<br>上                          |   | 2<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 3<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 4<br>25年以<br>上                          |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 合計 |   | 計 |   | 計 |   | 合計 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            |  |                       |   | 1<br>25年以<br>上                          |   | 2<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 3<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 4<br>25年以<br>上                          |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 合計 |   | 計 |   | 計 |   | 合計 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|            |  |                       |   | 1<br>25年以<br>上                          |   | 2<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 3<br>15年～<br>5年未満                                           |   | 4<br>25年以<br>上                          |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 1<br>25年以<br>上 |   | 2<br>15年～<br>5年未満 |   | 3<br>15年～<br>5年未満 |   | 4<br>25年以<br>上 |   | 合計 |   | 計 |   | 計 |   | 合計 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 政令市等       |  | 21                    | - | -                                       | - | -                                                           | - | -                                                           | - | -                                       | - | -              | - | -                 | - | -                 | - | -              | - | -              | - | -                 | - | -                 | - | -              | - | -  | - | - | - | - | - | -  | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

(単位：事業数)

(類型別一般家庭使用料及び経費回収率平均値)

| 処理区域域内人口区分                       | 有収水密度区分<br>供用開始後年数区分 | 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<br>供用開始後年数 |       |       |       | c 2.5千m <sup>3</sup> /ha～5千m <sup>3</sup> /ha<br>供用開始後年数 |       |       |   | d ～2.5千m <sup>3</sup> /ha<br>供用開始後年数 |       |       |       | 平均    |               |   |       |  |
|----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------|-------|---|----------------------------------------------------------|-------|-------|-------|----------------------------------------------------------|-------|-------|---|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|---------------|---|-------|--|
|                                  |                      | 1 25年以<br>上                          |       |       |   | 1 25年以<br>上                                              |       |       |       | 1 25年以<br>上                                              |       |       |   | 1 25年以<br>上                          |       |       |       |       | 1 25年以<br>上   |   |       |  |
|                                  |                      | 2 15年～<br>25年                        |       |       |   | 2 15年～<br>25年                                            |       |       |       | 2 15年～<br>25年                                            |       |       |   | 2 15年～<br>25年                        |       |       |       |       | 2 15年～<br>25年 |   |       |  |
|                                  |                      | 3 5年～<br>15年                         |       |       |   | 3 5年～<br>15年                                             |       |       |       | 3 5年～<br>15年                                             |       |       |   | 3 5年～<br>15年                         |       |       |       |       | 3 5年～<br>15年  |   |       |  |
|                                  |                      | 4 5年未満                               |       |       |   | 4 5年未満                                                   |       |       |       | 4 5年未満                                                   |       |       |   | 4 5年未満                               |       |       |       |       | 4 5年未満        |   |       |  |
| 政令市等                             |                      | 2,174                                | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | 2,174 |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | 113.8                                | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | 113.8 |  |
| 経費回収率(%)                         |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | -     |  |
| A 10万人～                          |                      | -                                    | 1,877 | -     | - | -                                                        | 2,386 | -     | -     | 2,821                                                    | 2,484 | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | 2,296 |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | -                                    | 100.5 | -     | - | -                                                        | 99.1  | -     | -     | 99.7                                                     | 95.8  | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | 99.9  |  |
| 経費回収率(%)                         |                      | -                                    | 1,998 | -     | - | -                                                        | 2,305 | 2,304 | -     | 2,755                                                    | 3,013 | -     | - | 2,808                                | -     | -     | -     | -     | -             | - | 2,494 |  |
| B 5万人～10万人                       |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | -     |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | 92.2  | 86.4  | -     | 93.4                                                     | 94.8  | -     | - | 109.5                                | -     | -     | -     | -     | -             | - | 93.2  |  |
| 経費回収率(%)                         |                      | -                                    | 2,066 | 1,620 | - | -                                                        | 2,253 | 2,351 | 2,160 | 2,862                                                    | 2,671 | 2,964 | - | 3,316                                | 3,136 | 3,469 | -     | 2,829 | -             | - | 2,829 |  |
| C 1万人～5万人                        |                      | -                                    | 91.9  | 49.1  | - | -                                                        | 85.7  | 74.2  | 83.5  | 91.0                                                     | 83.4  | 68.3  | - | 85.2                                 | 79.9  | 87.3  | -     | 87.2  | -             | - | 87.2  |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | -                                    | 2,106 | -     | - | -                                                        | 1,825 | 1,991 | 2,592 | 2,803                                                    | 2,830 | 2,991 | - | 3,380                                | 3,234 | 3,270 | -     | 3,059 | -             | - | 3,059 |  |
| D 5千人～1万人                        |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | -     |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | -                                    | 62.2  | -     | - | -                                                        | 66.6  | 69.4  | 50.9  | 83.3                                                     | 78.0  | 79.0  | - | 84.5                                 | 70.7  | 74.8  | -     | 77.0  | -             | - | 77.0  |  |
| 経費回収率(%)                         |                      | -                                    | 1,836 | 2,106 | - | -                                                        | 3,980 | -     | -     | 2,460                                                    | 3,248 | 3,000 | - | 3,352                                | 3,126 | 3,296 | 3,231 | 3,126 | -             | - | 3,126 |  |
| E ～5千人                           |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | -     |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | -                                    | 170.5 | 97.9  | - | -                                                        | 111.1 | -     | -     | 61.9                                                     | 91.7  | 81.6  | - | 78.1                                 | 61.5  | 53.6  | 44.6  | 68.3  | -             | - | 68.3  |  |
| 経費回収率(%)                         |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | -     |  |
| 平均                               |                      | 2,174                                | 1,930 | -     | - | -                                                        | 2,304 | -     | -     | 2,826                                                    | -     | -     | - | 3,243                                | -     | -     | -     | 2,770 | -             | - | 2,770 |  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup><br>(円/月) |                      | 113.8                                | 99.3  | -     | - | -                                                        | 95.4  | -     | -     | 94.1                                                     | -     | -     | - | 79.0                                 | -     | -     | -     | 101.3 | -             | - | 101.3 |  |
| 経費回収率(%)                         |                      | -                                    | -     | -     | - | -                                                        | -     | -     | -     | -                                                        | -     | -     | - | -                                    | -     | -     | -     | -     | -             | - | -     |  |

| 項目                            | 事業数   | 政令市等  |       | 25年以上 |       | 25～50年 |   | 51～75年 |   | 76～100年 |    | 101年以上 |    | 計・平均 |    |
|-------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|---|--------|---|---------|----|--------|----|------|----|
|                               |       | 1     | 2     | 3     | 4     | 5      | 6 | 7      | 8 | 9       | 10 | 11     | 12 | 13   | 14 |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup> (円/月) | 21    | 763   | 296   | 91    | 2     | 1,173  | - | -      | - | -       | -  | -      | -  | -    | -  |
| 経費回収率(%)                      | 2,174 | 2,660 | 2,977 | 3,145 | 3,231 | 2,770  | - | -      | - | -       | -  | -      | -  | -    | -  |

※ 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

## (2) 農業集落排水事業

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。

本町の農業集落排水事業は、d3 に類型される（平成 29 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 $\text{m}^3$ /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 $\text{m}^3$ /ha 以上 | 1 25 年以上        | — b1   |
| 7.5 千 $\text{m}^3$ /ha 未満   | 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 $\text{m}^3$ /ha 以上 | 1 25 年以上        | — c1   |
| 5.0 千 $\text{m}^3$ /ha 未満   | 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 $\text{m}^3$ /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 2-2-2 事業別分類区分（農業集落排水事業）

次項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、d3 に類型される事業数は、全 896 事業中 43 事業となっている（平成 29 年度現在）。

表 2-2-2 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

| (類型別事業数)   |              | (単位:事業数)                     |           |   |            |                                                  |             |           |   |                                                  |              |             |           |                              |            |              |             |           |     |     |     |    |   |     |
|------------|--------------|------------------------------|-----------|---|------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------|---|--------------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------|------------|--------------|-------------|-----------|-----|-----|-----|----|---|-----|
| 有収水量密度区分   |              | a<br>7.5千m <sup>3</sup> /ha～ |           |   |            | b<br>5千m <sup>3</sup> /ha～7.5千m <sup>3</sup> /ha |             |           |   | c<br>2.5千m <sup>3</sup> /ha～5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | d<br>～2.5千m <sup>3</sup> /ha |            |              |             | 合 計       |     |     |     |    |   |     |
| 供用開始後年数区分  |              | 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年以上 | 2<br>15年～25年 | 3<br>5年～15年                  | 4<br>5年未満 | 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 | 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 | 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 | 計   |     |     |    |   |     |
|            |              |                              |           |   |            |                                                  |             |           |   |                                                  |              |             |           |                              |            |              |             |           |     |     |     |    |   |     |
| 合計         |              | 1                            | 2         | - | -          | 3                                                | 1           | -         | - | 1                                                | 34           | 64          | 7         | -                            | 105        | 284          | 460         | 43        | 787 | 320 | 526 | 50 | - | 896 |

| (類型別一般家庭使用料及び経費回収率)           |              | (単位:事業数)                     |           |      |            |                                                  |             |           |   |                                                  |              |             |           |                              |            |              |             |           |       |
|-------------------------------|--------------|------------------------------|-----------|------|------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------|---|--------------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|------------------------------|------------|--------------|-------------|-----------|-------|
| 有収水量密度区分                      |              | a<br>7.5千m <sup>3</sup> /ha～ |           |      |            | b<br>5千m <sup>3</sup> /ha～7.5千m <sup>3</sup> /ha |             |           |   | c<br>2.5千m <sup>3</sup> /ha～5千m <sup>3</sup> /ha |              |             |           | d<br>～2.5千m <sup>3</sup> /ha |            |              |             |           |       |
| 供用開始後年数区分                     |              | 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 | 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 | 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 | 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 | 計・平均  |
| 一般家庭使用料20m <sup>3</sup> (円/月) |              | 3,564                        | 2,780     | -    | -          | 1,320                                            | -           | -         | - | 3,006                                            | 3,244        | 3,348       | -         | -                            | 3,137      | 3,246        | 2,913       | -         | 3,188 |
| 経費回収率(%)                      |              | 95.0                         | 39.1      | -    | -          | 49.8                                             | -           | -         | - | 61.3                                             | 57.7         | 50.0        | -         | -                            | 65.2       | 55.2         | 40.3        | -         | 60.6  |
| 平均                            |              | 3,041                        | 1,320     | 49.8 | 3,174      | 59.5                                             | 3,193       | 60.7      |   |                                                  |              |             |           |                              |            |              |             |           |       |

※ 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

※ 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

## 2-3 公共下水道事業の経営の現状分析

### (1) 事業の概要

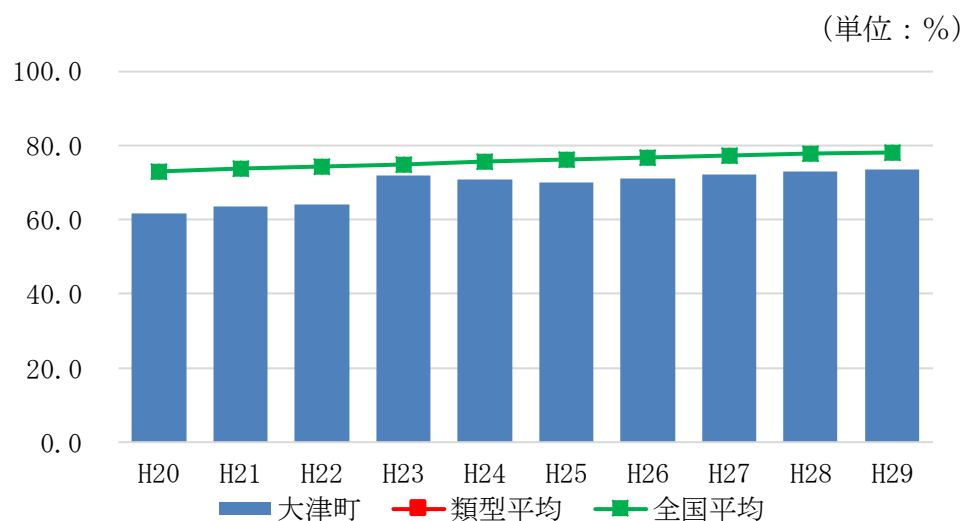
各種の下水道を総合的に調整し整備していくに当たっては、その整備目標の設定と整備の進捗度の把握を行い、更にこれを議会や住民に説明し理解を得るため、各種の下水道の整備状況を総合的に把握、評価することが不可欠である。

#### 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。

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



|      | H20  | H21  | H22  | H23  | H24  | H25  | H26  | H27  | H28  | H29  |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 大津町  | 61.8 | 63.5 | 64.1 | 72.0 | 70.9 | 70.0 | 71.0 | 72.1 | 72.9 | 73.6 |
| 類型平均 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 全国平均 | 73.1 | 73.8 | 74.4 | 75.0 | 75.6 | 76.2 | 76.7 | 77.3 | 77.8 | 78.2 |

図 2-3-1 事業別普及率

### <現状分析と課題抽出>

本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。

事業毎に算出しているため単純な比較はできないものの、本町の普及率は、全国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。

## 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。

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

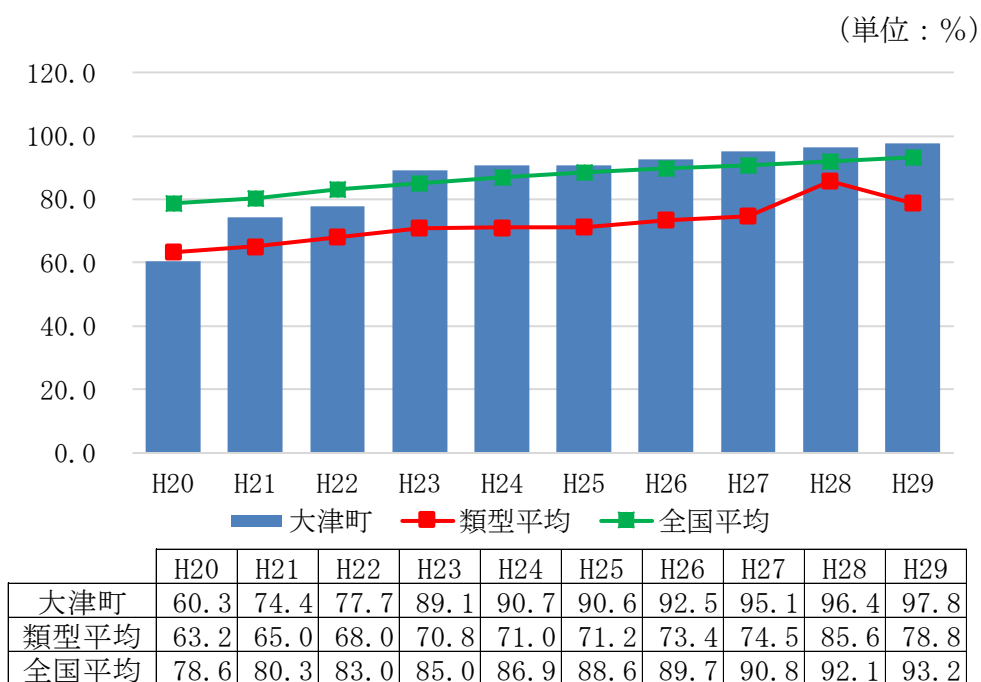


図 2-3-2 進捗率

### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の進捗率は、全国平均及び類型平均よりも高い状況にある。

また、全国平均及び類型平均と同様に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。

ただし、進捗率が 98%まで達しており、処理人口としては概成しているのに対し、面整備率は 66%程度（整備済み面積÷全体計画面積）となっており、全体計画区域の縮小（合併処理浄化槽整備区域への変更）も考慮する必要があると考えられる。

### 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。

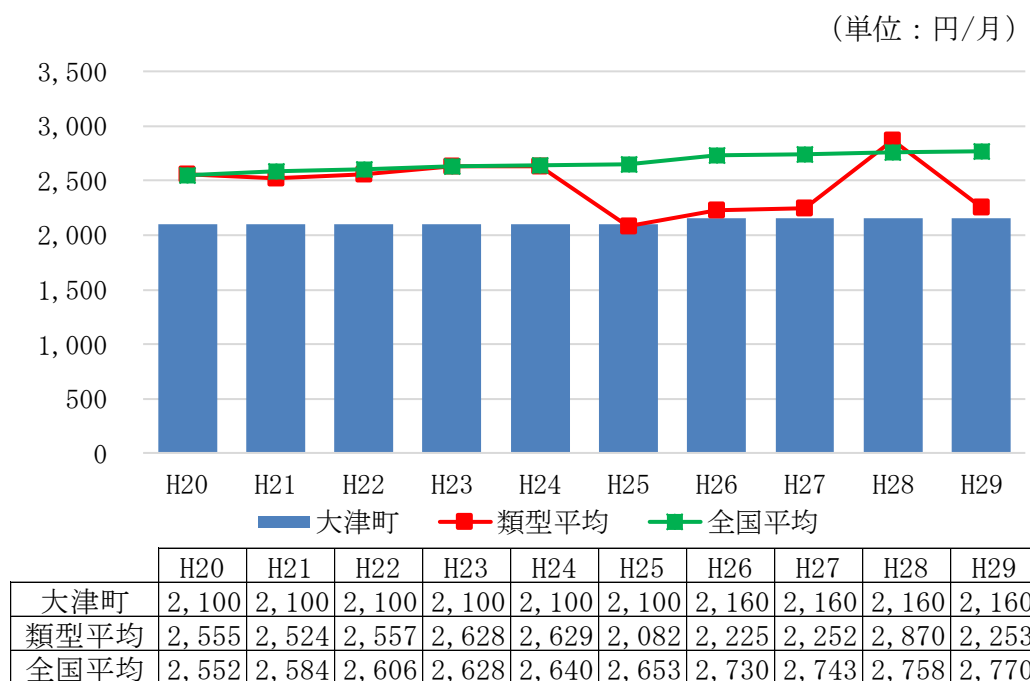


図 2-3-3 一般家庭使用料（1ヶ月 20m<sup>3</sup>あたり）

#### <現状分析と課題抽出>

本町の一般家庭使用料は2,160円/月と全国平均に比べ低い状況にあり、使用料改定（値上げ）の余地があるものと考えられる。

ただし、使用料改定については、他の指標とも比較・検討し、総合的に判断する必要がある。

#### 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。

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

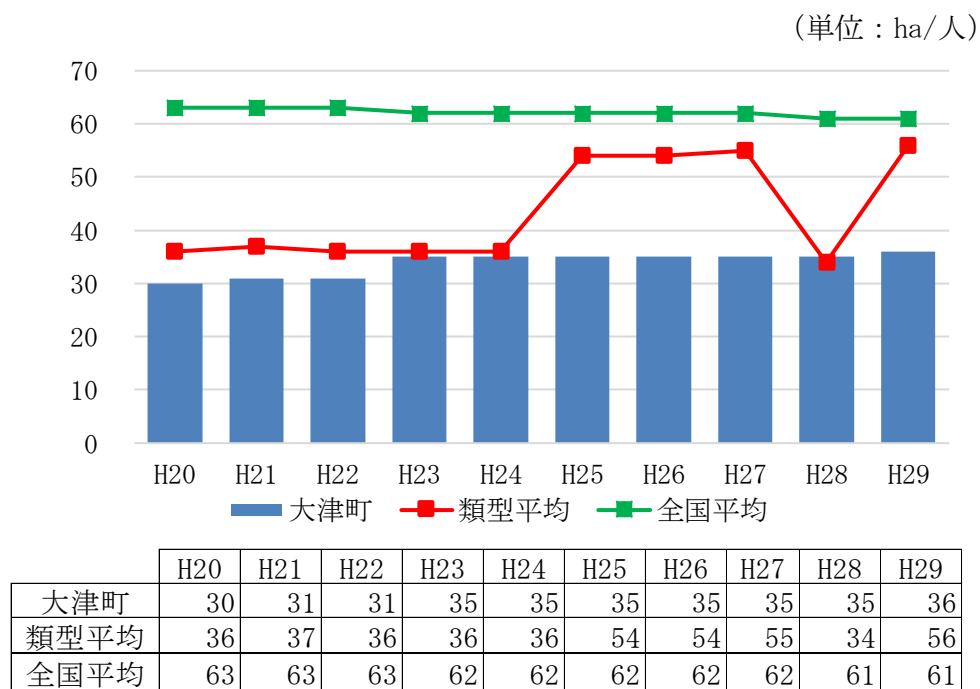


図 2-3-4 処理区域内人口密度

#### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の処理区域内人口密度は、全国平均及び類型平均よりも低く、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。

## (2) 施設の効率性

下水道事業は、先行的に施設整備を行う事業である。

供用開始後、汚水処理サービスの対価として使用料を収入することにより、施設建設に要した経費を回収するものであり、また、このような経費は汚水量の多寡に関連しない固定的な経費でもあることから、早期の水洗化等により施設の利用効率を高める必要がある。

さらに、有収水量の増加による使用料収入の確保を図ることにより、投下した資本を早期に回収する必要がある。

### 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。

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

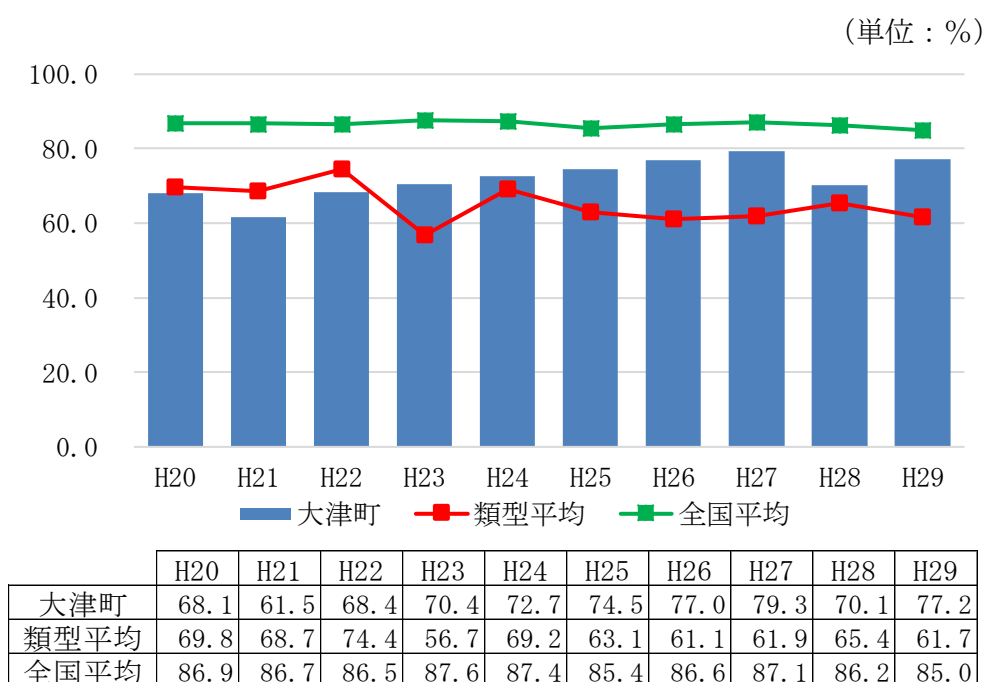


図 2-3-5 施設利用率

### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の施設利用率は、全国平均よりも低いものの、類型平均よりも高い状況にあり、同類型の中でもよい状況にある。

## 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っては、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。

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

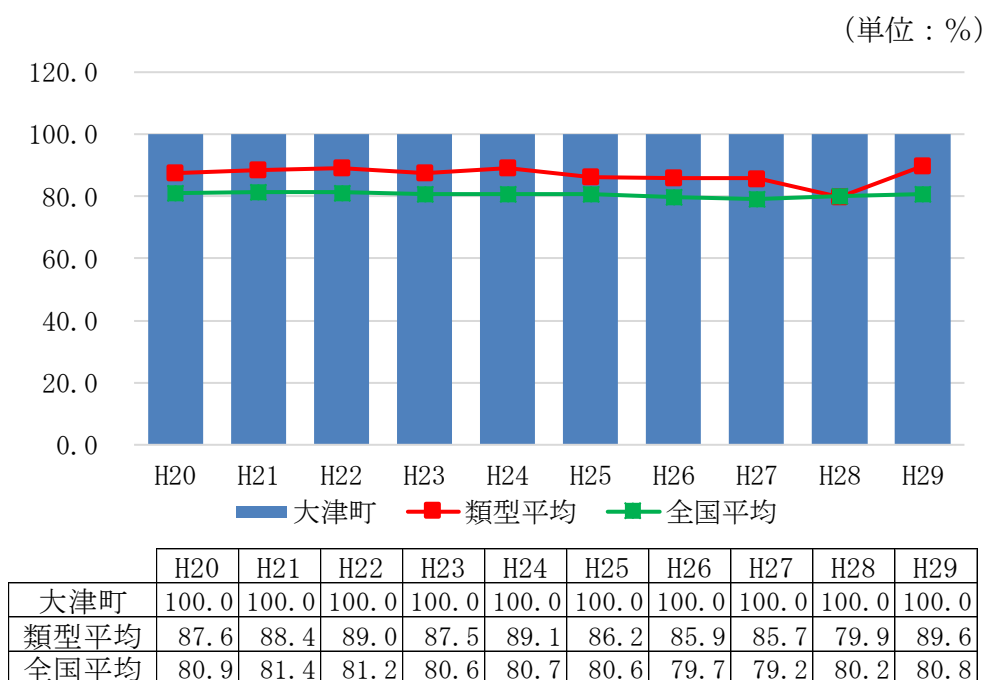


図 2-3-6 有収率

### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の有収率は、100%となっている。

### 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进行处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。

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

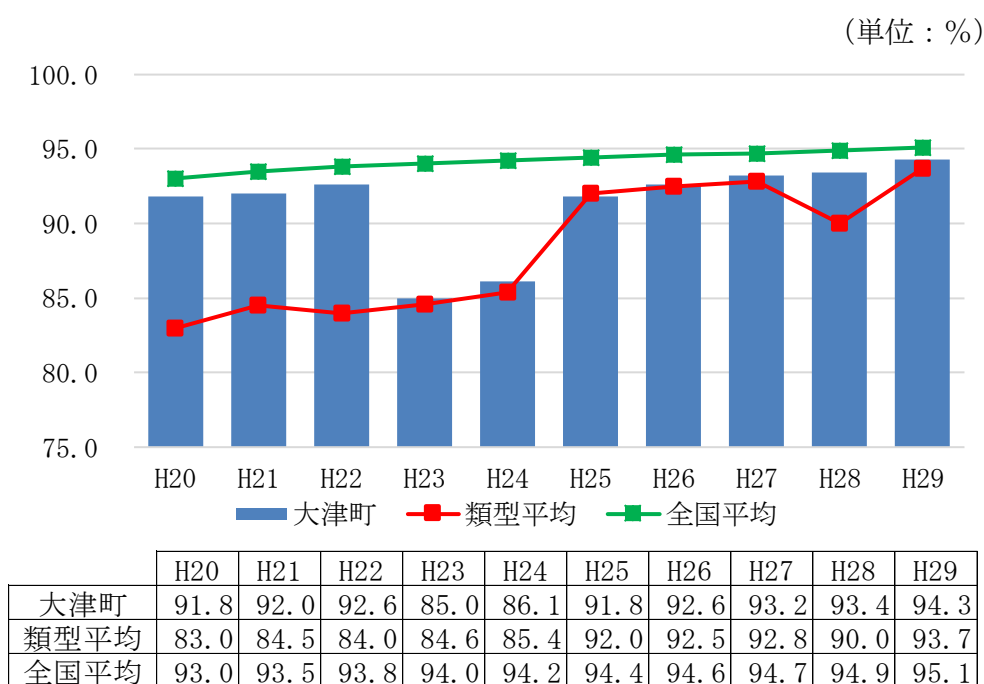


図 2-3-7 水洗化率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の水洗化率は、類型平均程度である。

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

### (3) 経営の効率性

下水道事業は、地方財政法上の公営企業とされており、一般会計との間の適正な経費負担区分を前提として、その事業に伴う収入によってその経費を賄うという独立採算制の原則が適用されている。

一般会計による負担によってその経費を賄うことが認められている経費としては、雨水処理費、分流式下水道等に要する経費、高度処理費、高資本費対策経費等がある。これら以外の経費を決算統計上は「汚水処理経費」として整理しており、これを下水道事業の経営に伴う収入で賄わなければならないこととなっている。

#### 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。

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

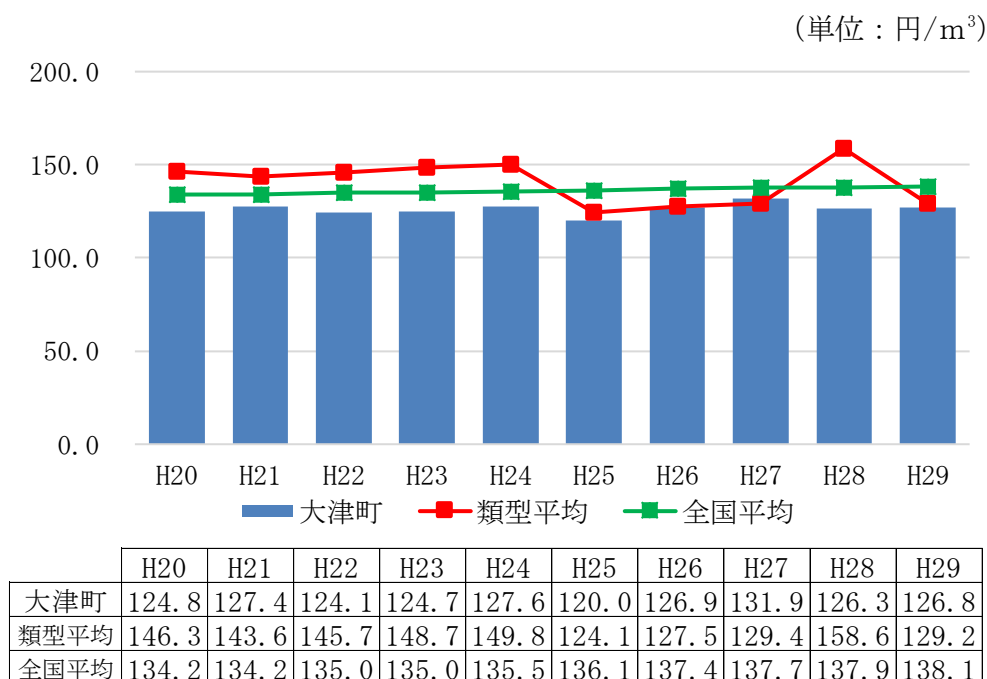


図 2-3-8 使用料単価

#### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の使用料単価は、類型平均程度となっており、全国平均よりも 11 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、全国平均よりも 600 円/月程度低く、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。

## 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。

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

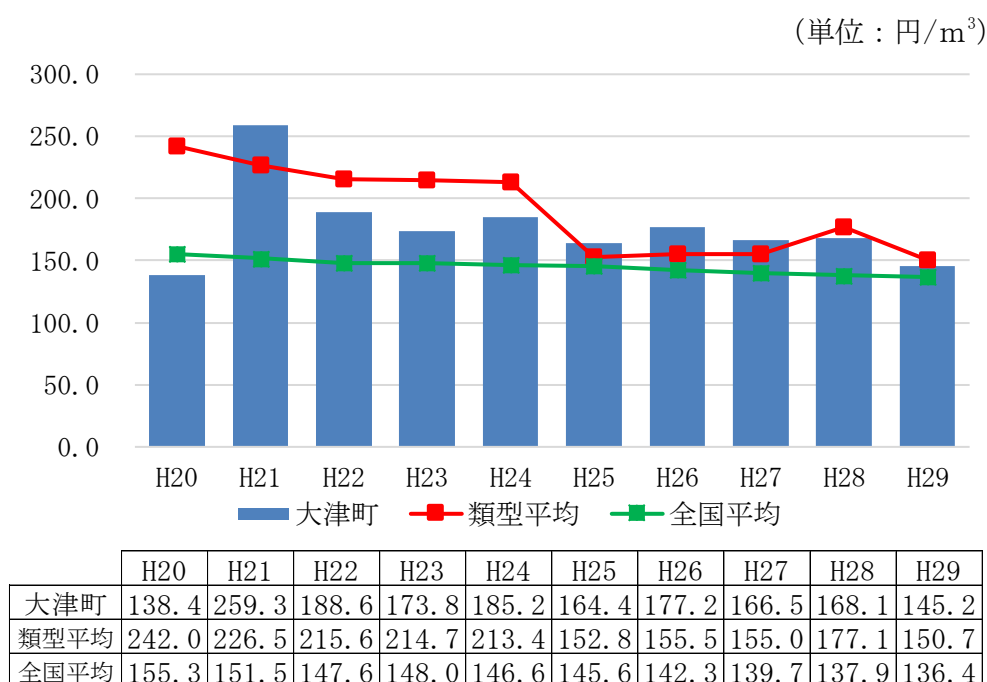


図 2-3-9 汚水処理原価

### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の汚水処理原価は、類型平均程度となっている。

一方、全国平均よりも高い傾向にあるが、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。

### 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。

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

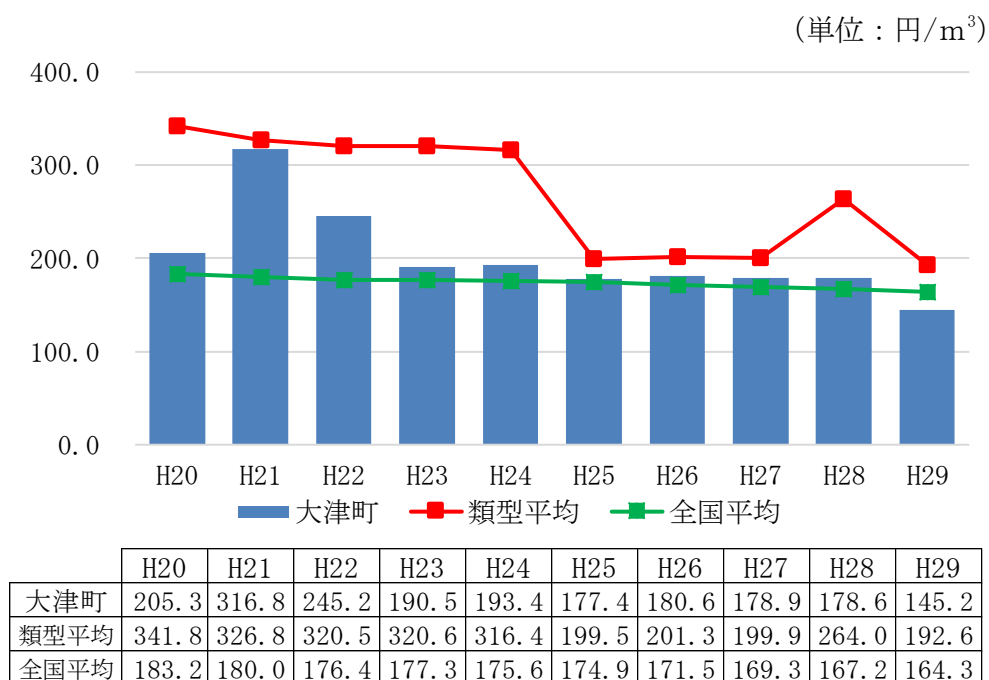


図 2-3-10 汚水処理原価（分流式下水道等に要する経費控除前）

#### <現状分析と課題抽出>

本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、類型平均よりも低い傾向にある。

また、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。

#### 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。

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

(※) 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)

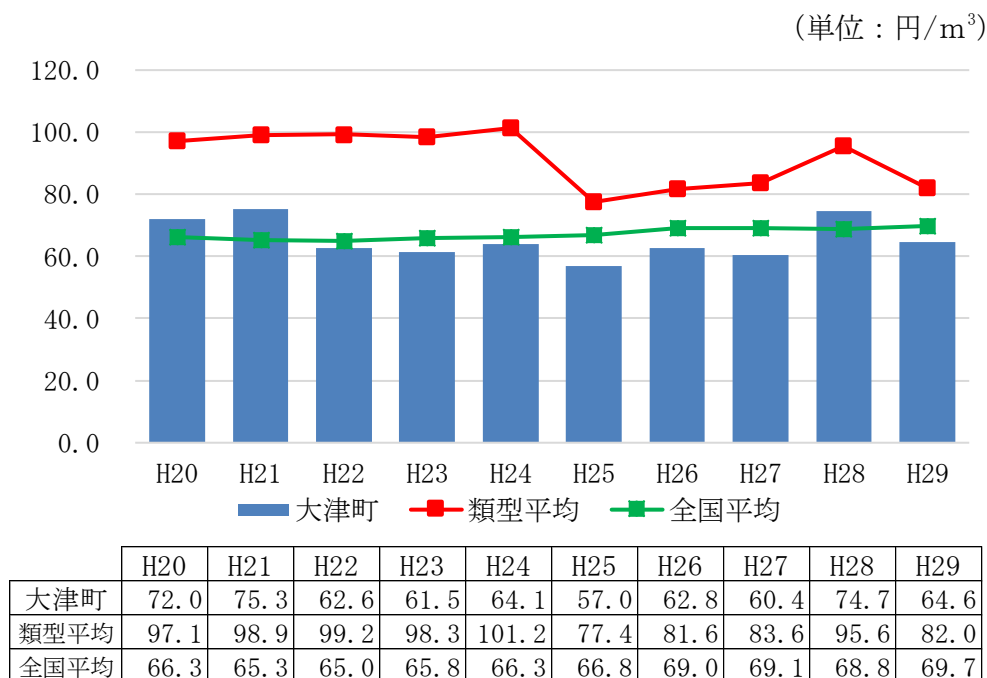


図 2-3-11 汚水処理原価（維持管理費）

#### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の汚水処理原価（維持管理費）は、類型平均及び全国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。

## 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)

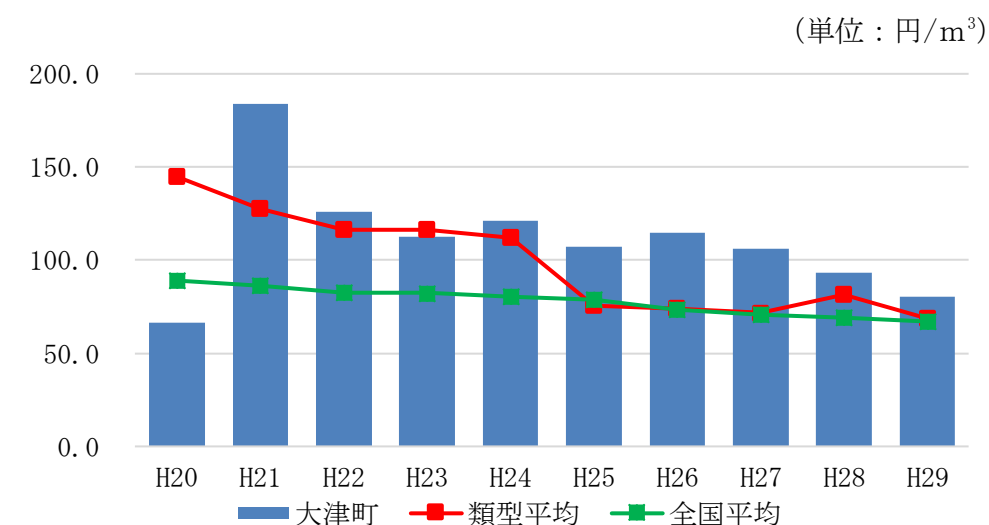


図 2-3-12 汚水処理原価（資本費）

## ＜現状分析と課題抽出＞

本町の公共下水道事業の汚水処理原価（資本費）は、類型平均及び全国平均よりも高い傾向にある。

今後の地方債償還元金を見据え、計画的な投資計画を策定する必要があると考えられる

また、令和 2 年 4 月 1 日に地方公営企業法を適用したところであることから、減価償却費による見通しを確認する必要がある。

## 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。

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

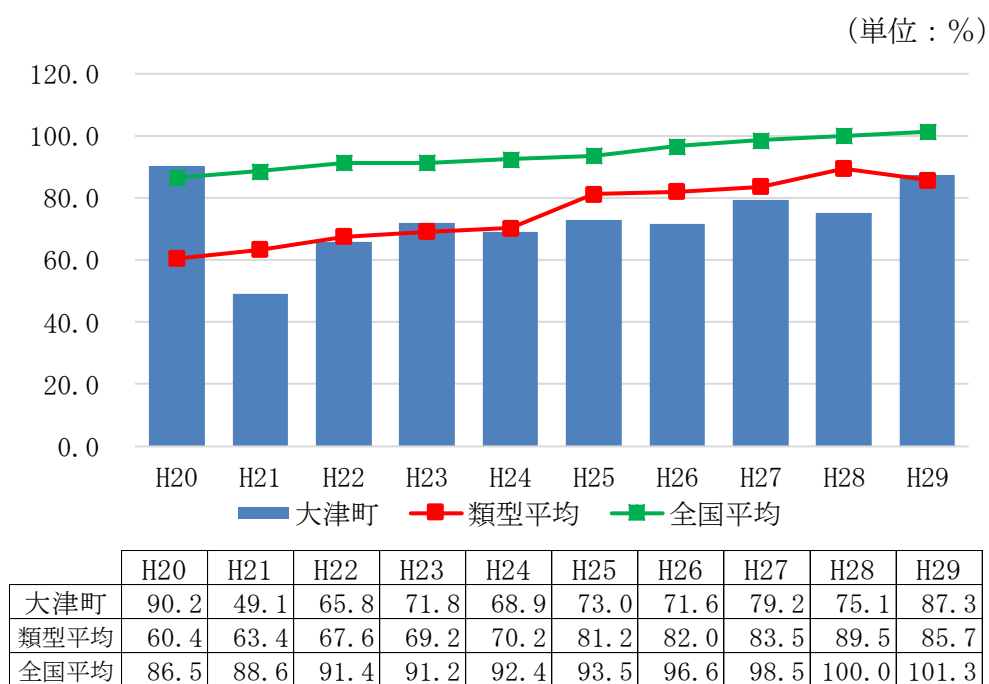


図 2-3-13 経費回収率

### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の経費回収率は、類型平均及び全国平均よりも低い傾向にある。

また、100%を下回っており、汚水処理費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。

経費回収率は、上昇傾向にあるものの、更なる汚水処理費の低減に努めるとともに、使用料の改定検討が必要であると考えられる。

## 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。

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

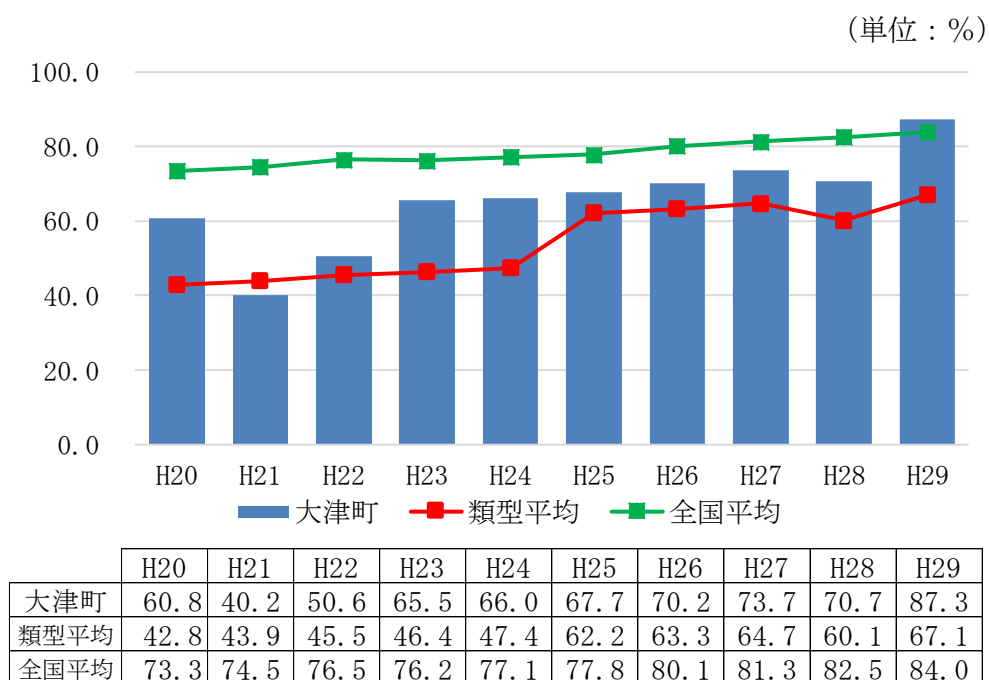


図 2-3-14 経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）

### <現状分析と課題抽出>

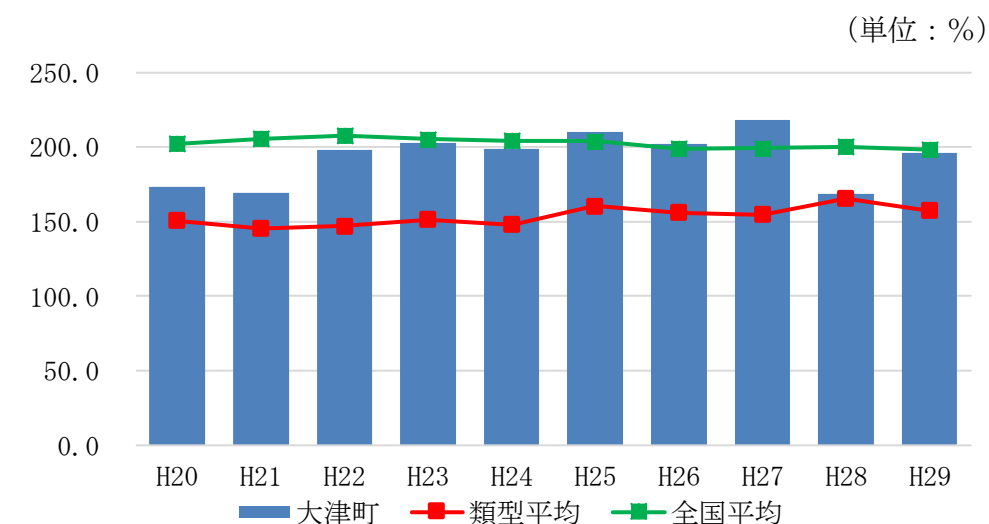
本町の公共下水道事業の経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）は、類型平均より高い傾向にあるものの、全国平均よりも低い傾向にある。

汚水処理費を低減する努力や使用料の改定検討が必要であると考えられる。

## 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。

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



|      | H20   | H21   | H22   | H23   | H24   | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町  | 173.3 | 169.6 | 198.2 | 202.8 | 199.1 | 210.5 | 202.0 | 218.2 | 169.0 | 196.2 |
| 類型平均 | 150.6 | 145.1 | 146.9 | 151.2 | 148.0 | 160.4 | 156.2 | 154.8 | 165.8 | 157.4 |
| 全国平均 | 202.4 | 205.4 | 207.8 | 205.2 | 204.3 | 203.9 | 199.0 | 199.2 | 200.5 | 198.3 |

図 2-3-15 経費回収率（維持管理費）

### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業の経費回収率（維持管理費）は、類型平均より高く、全国平均並みである。

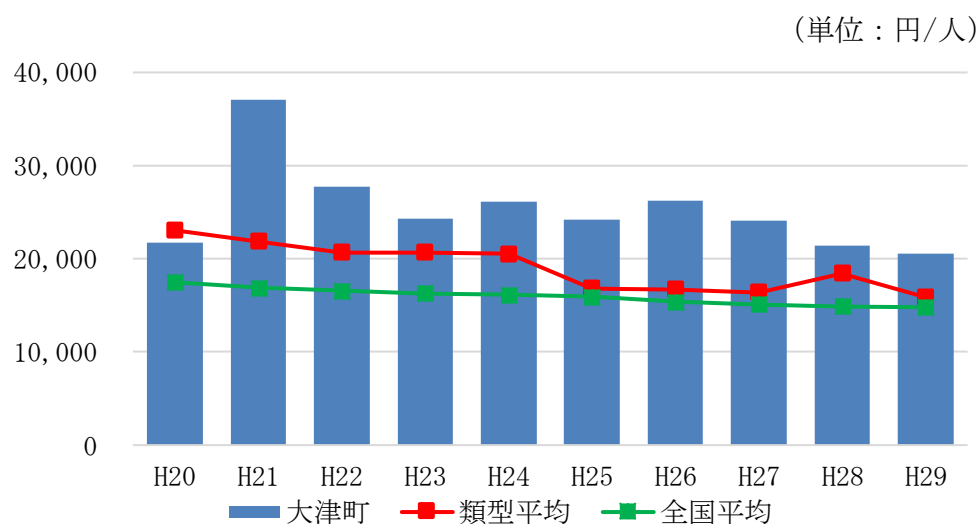
効率的な維持管理ができているものと考えられ、今後とも、この傾向を維持していく必要がある。

## 9) 処理区域 1 人あたりの管理運営費

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。

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



|      | H20    | H21    | H22    | H23    | H24    | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町  | 21,714 | 37,079 | 27,737 | 24,265 | 26,100 | 24,195 | 26,194 | 24,072 | 21,378 | 20,498 |
| 類型平均 | 23,086 | 21,836 | 20,653 | 20,691 | 20,502 | 16,790 | 16,680 | 16,393 | 18,424 | 15,873 |
| 全国平均 | 17,497 | 16,855 | 16,525 | 16,291 | 16,105 | 15,908 | 15,354 | 15,086 | 14,891 | 14,762 |

図 2-3-16 処理区域 1 人あたりの管理運営費

### <現状分析と課題抽出>

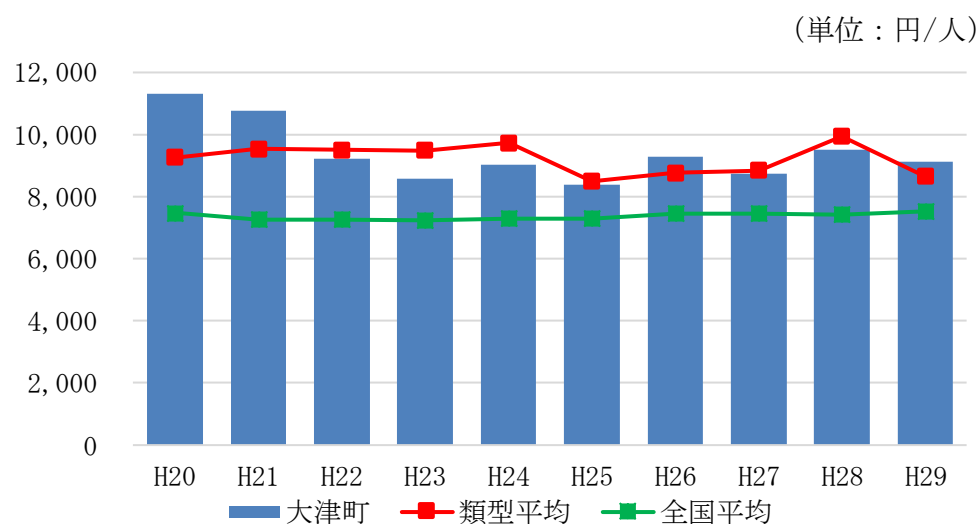
本町の公共下水道事業における処理区域 1 人あたりの管理運営費は、類型平均及び全国平均よりも高い傾向にある。

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。

# 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。

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



|      | H20    | H21    | H22   | H23   | H24   | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   |
|------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町  | 11,300 | 10,765 | 9,208 | 8,589 | 9,031 | 8,394 | 9,284 | 8,736 | 9,503 | 9,125 |
| 類型平均 | 9,264  | 9,535  | 9,502 | 9,476 | 9,723 | 8,498 | 8,756 | 8,836 | 9,948 | 8,641 |
| 全国平均 | 7,474  | 7,268  | 7,270 | 7,241 | 7,286 | 7,292 | 7,450 | 7,463 | 7,428 | 7,541 |

図 2-3-17 処理区域 1 人あたりの維持管理費

## <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業における処理区域 1 人あたりの維持運営費は、類型平均程度となっており、概ね効率的な維持管理が図られているものと考えられる。

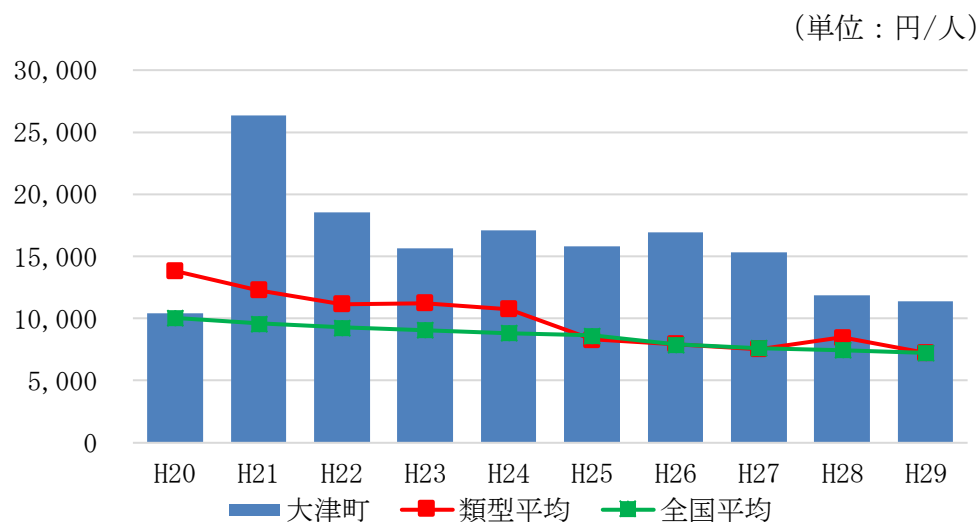
今後とも、維持運営費の低減に努める必要があると考えられる。

# 11) 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。

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



|      | H20    | H21    | H22    | H23    | H24    | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町  | 10,414 | 26,314 | 18,528 | 15,676 | 17,069 | 15,802 | 16,910 | 15,336 | 11,875 | 11,372 |
| 類型平均 | 13,822 | 12,301 | 11,152 | 11,214 | 10,779 | 8,292  | 7,924  | 7,557  | 8,476  | 7,232  |
| 全国平均 | 10,023 | 9,587  | 9,255  | 9,049  | 8,819  | 8,616  | 7,904  | 7,623  | 7,463  | 7,221  |

図 2-3-18 処理区域 1 人あたりの資本費

## <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業における処理区域 1 人あたりの資本費は、類型平均及び全国平均よりも高い傾向にある。

今後の地方債償還金を見据え、計画的な投資計画を策定する必要があると考えられる

また、令和 2 年 4 月 1 日に地方公営企業法を適用したところであることから、減価償却費による見通しを確認する必要がある。

## 12) 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。

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

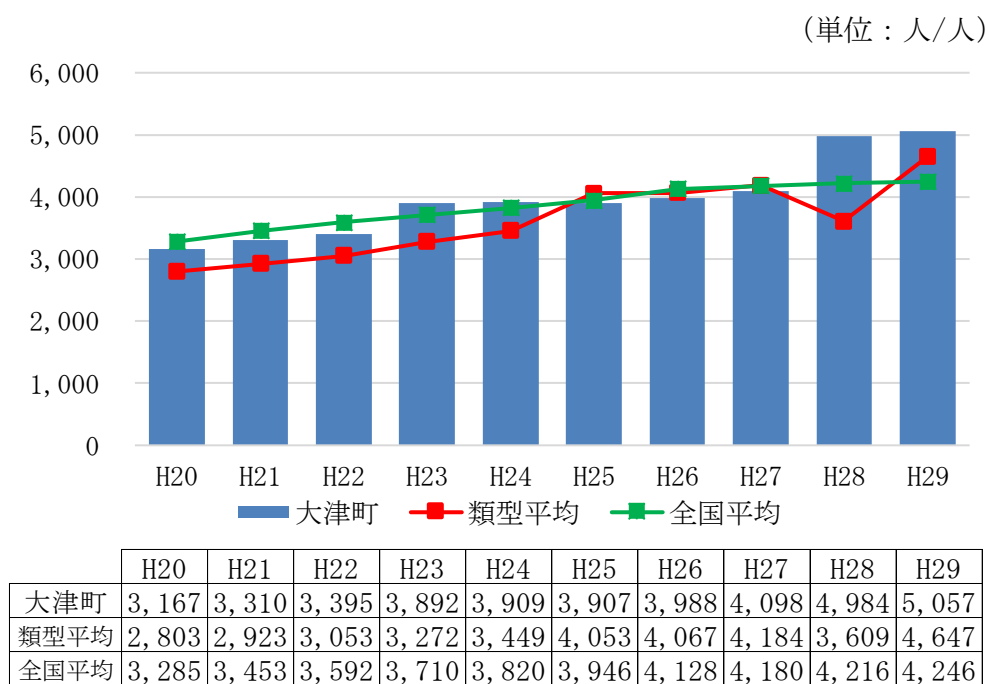


図 2-3-19 職員 1 人あたりの処理区域内人口

### <現状分析と課題抽出>

本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、類型平均及び全国平均程度となっている。

本町の職員数は、6 人程度で推移しており、これ以上の職員の削減は難しいものと考えられる。

### 13) 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。

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

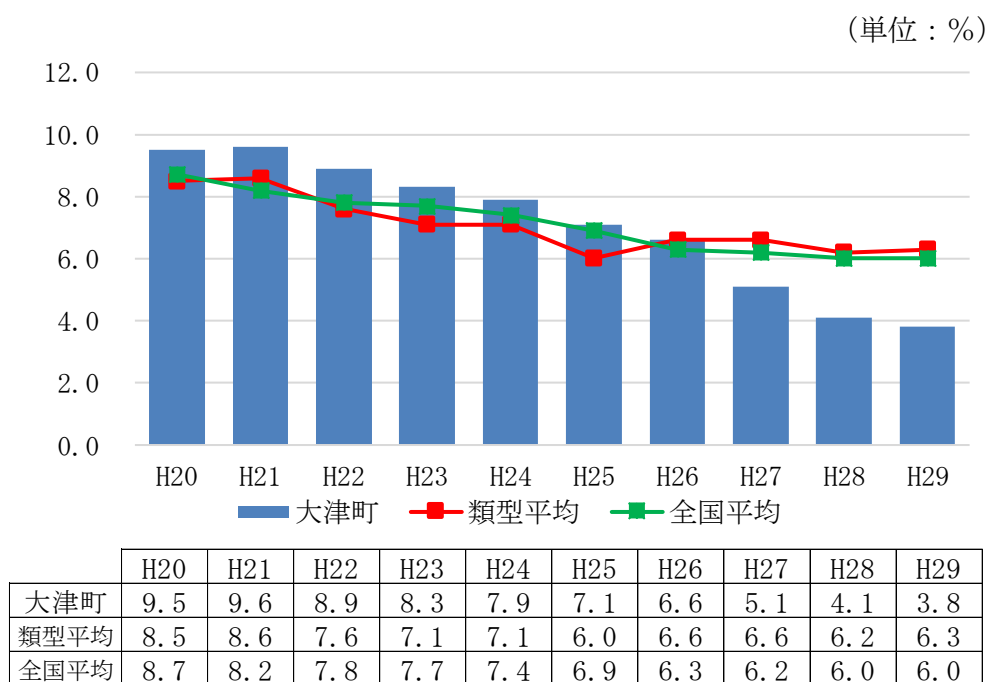


図 2-3-20 職員給与費対営業収益比率

#### <現状分析と課題抽出>

本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、類型平均及び全国平均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るものと考えられる。

### (3) 財政状態の健全性

下水道事業は、一般に事業規模も大きく、地方公共団体の財政運営や住民生活に与える影響が大きく、事業経営の健全性を確保するとともに、経営基盤の強化を図ることが急務となっている。

#### 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

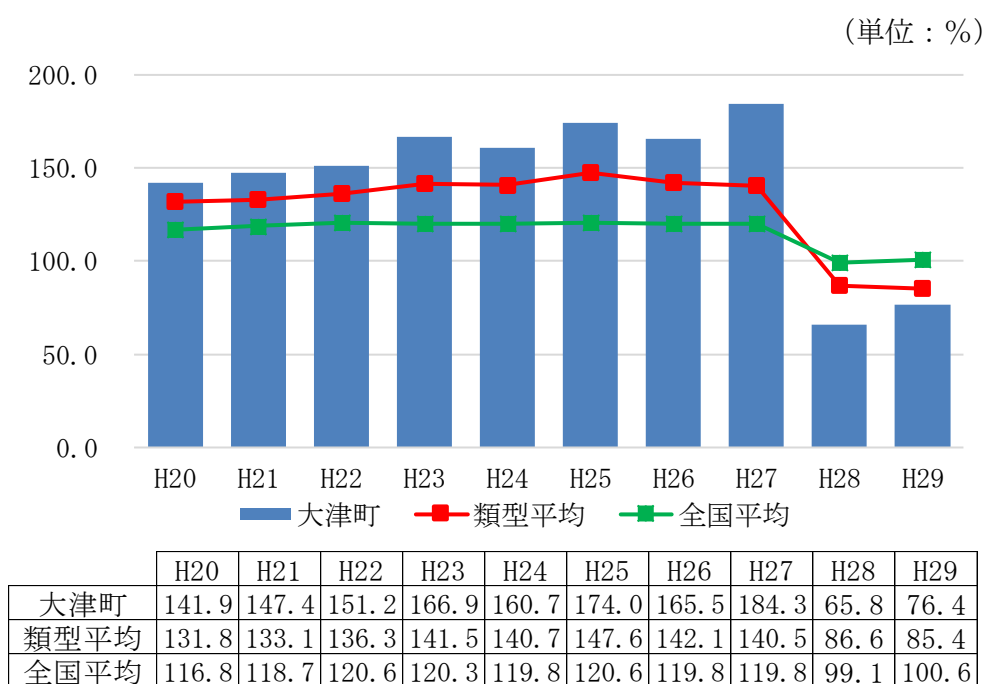


図 2-3-21 経常収支比率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業における経常収支比率は、直近は、全国平均及び類型平均よりも低い状況になっている。

また、100%を下回っており、経常収支が赤字となっている。

なお、令和2年4月1日に地方公営企業法を適用したところであることから、企業会計方式による見通しを確認する必要がある。

## 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：%)

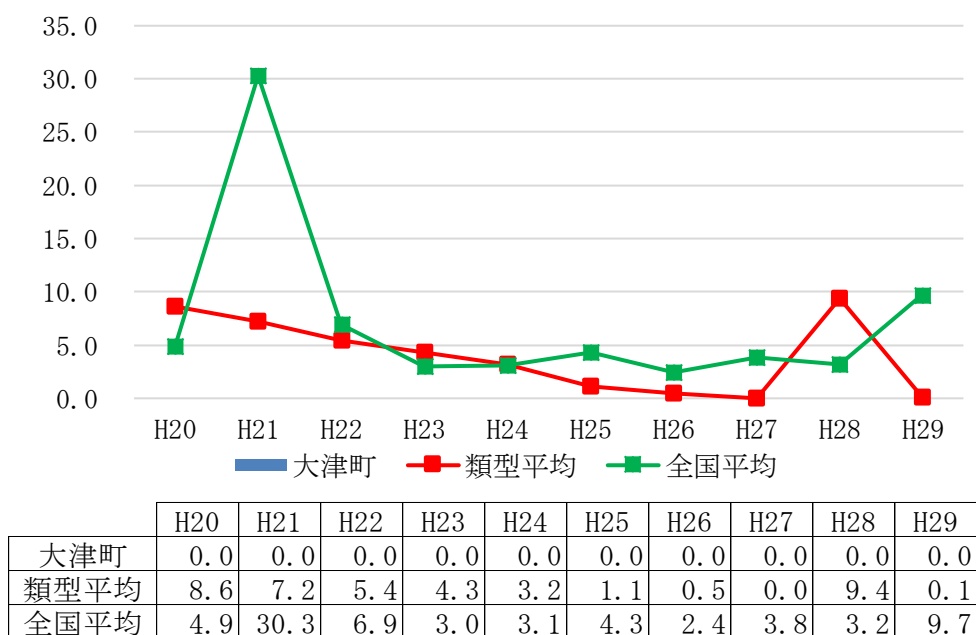


図 2-3-22 事業別資金不足比率

### <現状分析と課題抽出>

本町においては、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。

### 3) 処理区域内人口 1 人あたり地方債残高

地方債現在高を処理区域内人口で除したものである。

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

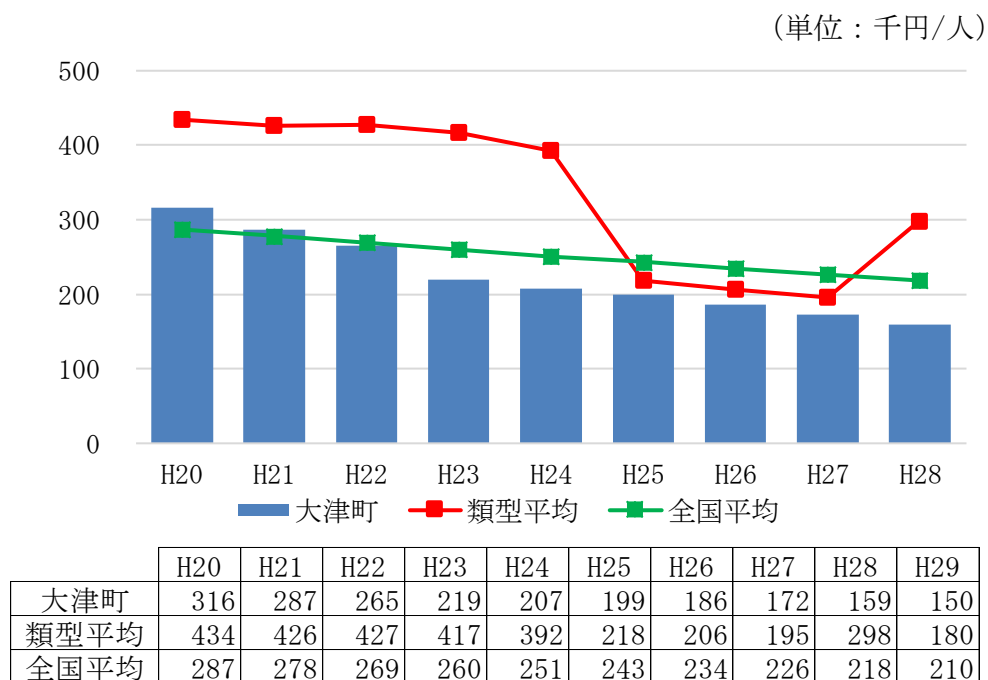


図 2-3-23 処理区域内人口 1 人あたり地方債残高

#### <現状分析と課題抽出>

本町の公共下水道事業における処理区域内人口 1 人あたり地方債残高は、類型平均及び全国平均よりも低い傾向にある。

今後は、改築・更新事業の増大により、地方債残高が上昇することも考えられる為、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。

#### (4) 課題抽出

以上より、類型平均及び全国平均と比較・検討した結果、本町の下水道事業における課題として、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76%程度となっており、全体計画区域の見直しも考慮する必要がある。
- ・一般的な家庭の使用料は安価であり、使用料収入を大口利用者に頼っている為、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）。

## 2-4 農業集落排水事業の経営の現状分析

### (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。

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

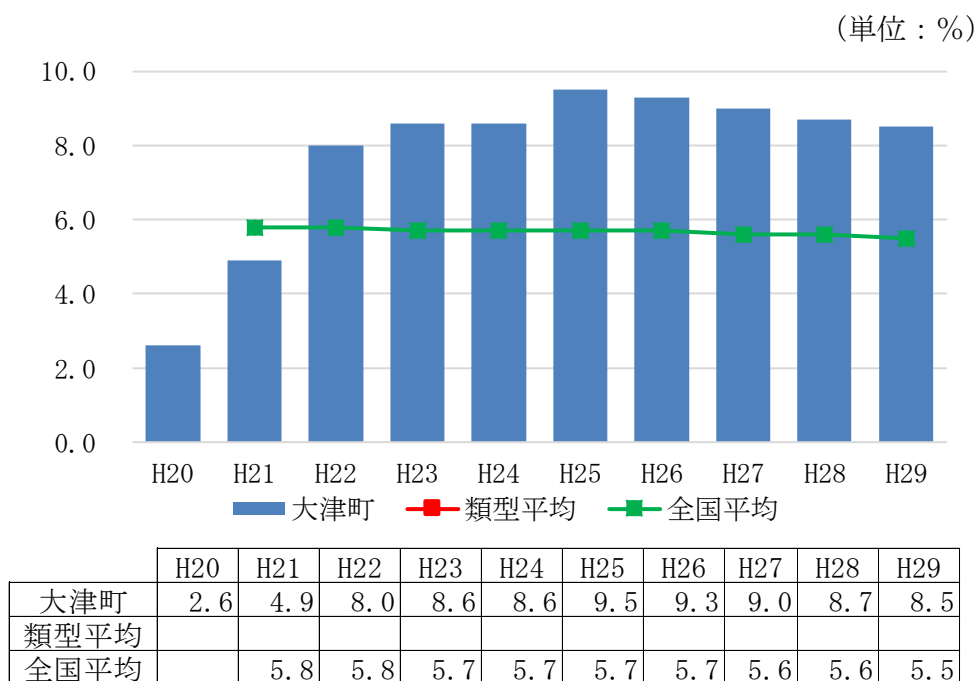


図 2-4-1 事業別普及率

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の普及率は、全国平均に比べ高い状況にある。

事業毎に算出しているため単純な比較はできない。

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 年をピークに普及率が減少傾向に転じていることから、処理人口が減少していることを示している。

## 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。

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

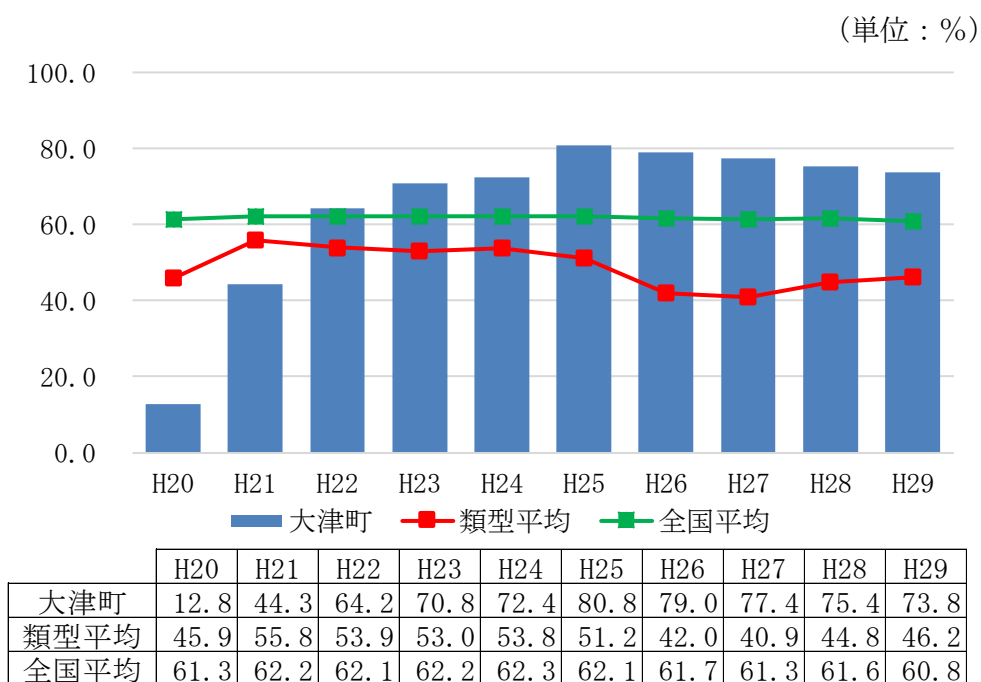


図 2-4-2 進捗率

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の進捗率は、全国平均及び類型平均に比べ高い状況にある。

また、平成 25 年をピークに進捗率が減少傾向に転じていることから、処理人口が減少していることを示している。

### 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。

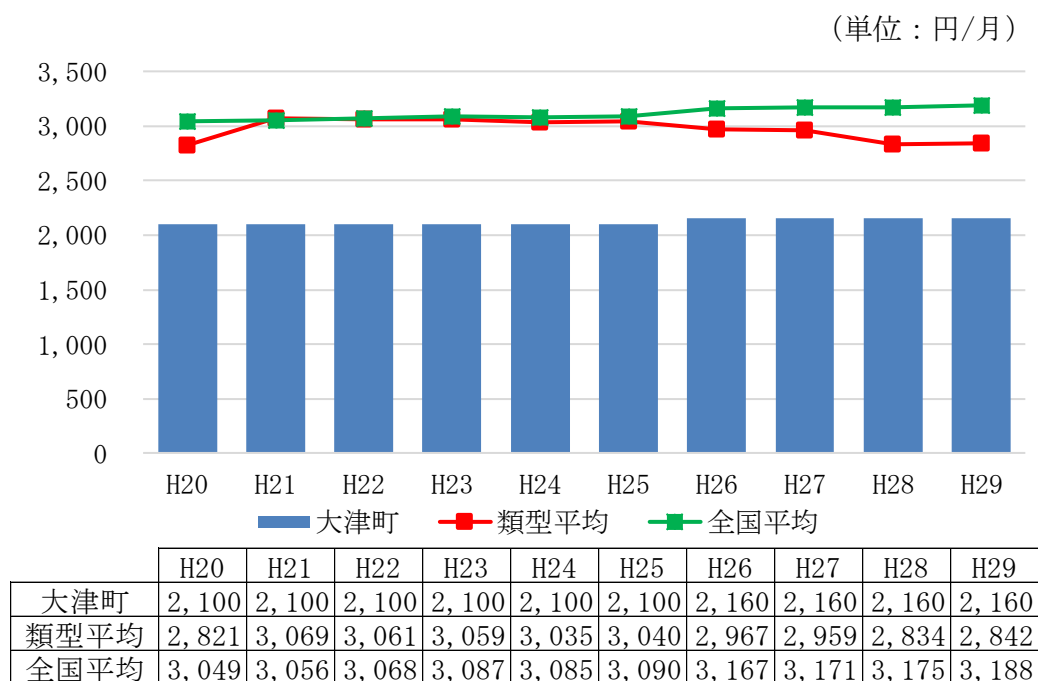


図 2-4-3 一般家庭使用料（1 ヶ月 20m<sup>3</sup>あたり）

#### <現状分析と課題抽出>

本町の一般家庭使用料は、2,160 円/月程度と全国平均及び類型平均に比べ低い状況にあり、使用料改定（値上げ）の余地があるものと考えられる。

ただし、使用料改定については、他の指標とも比較・検討し、総合的に判断する必要がある。

#### 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。

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

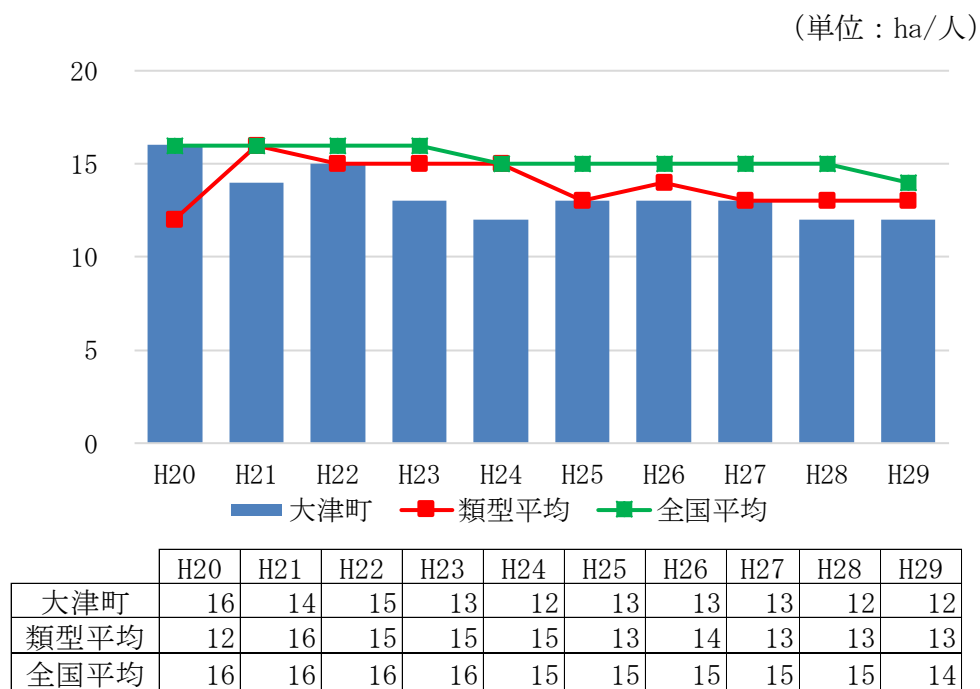


図 2-4-4 処理区域内人口密度

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の処理区域内人口密度は、類型平均よりも若干低い状況にある

## (2) 施設の効率性

下水道事業は、先行的に施設整備を行う事業である。

供用開始後、汚水処理サービスの対価として使用料を収入することにより、施設建設に要した経費を回収するものであり、また、このような経費は汚水量の多寡に関連しない固定的な経費でもあることから、早期の水洗化等により施設の利用効率を高める必要がある。

さらに、有収水量の増加による使用料収入の確保を図ることにより、投下した資本を早期に回収する必要がある。

### 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。

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

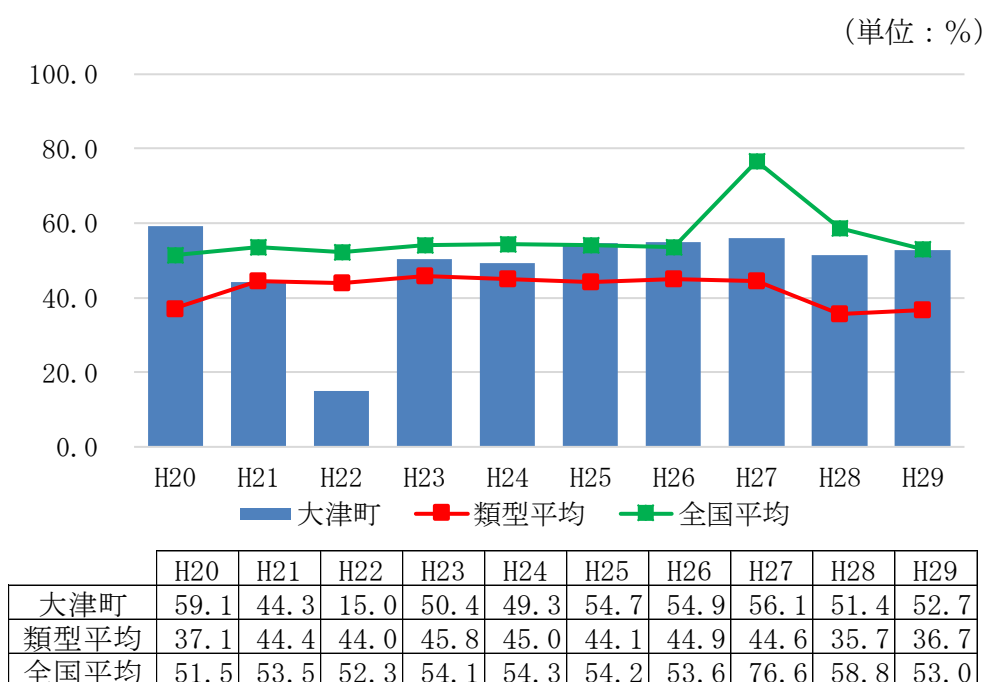


図 2-4-5 施設利用率

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の施設利用率は、類型平均よりも高い状況にあり、全国平均程度である。

今後とも、この状況を維持していく必要がある。

## 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っては、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。

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

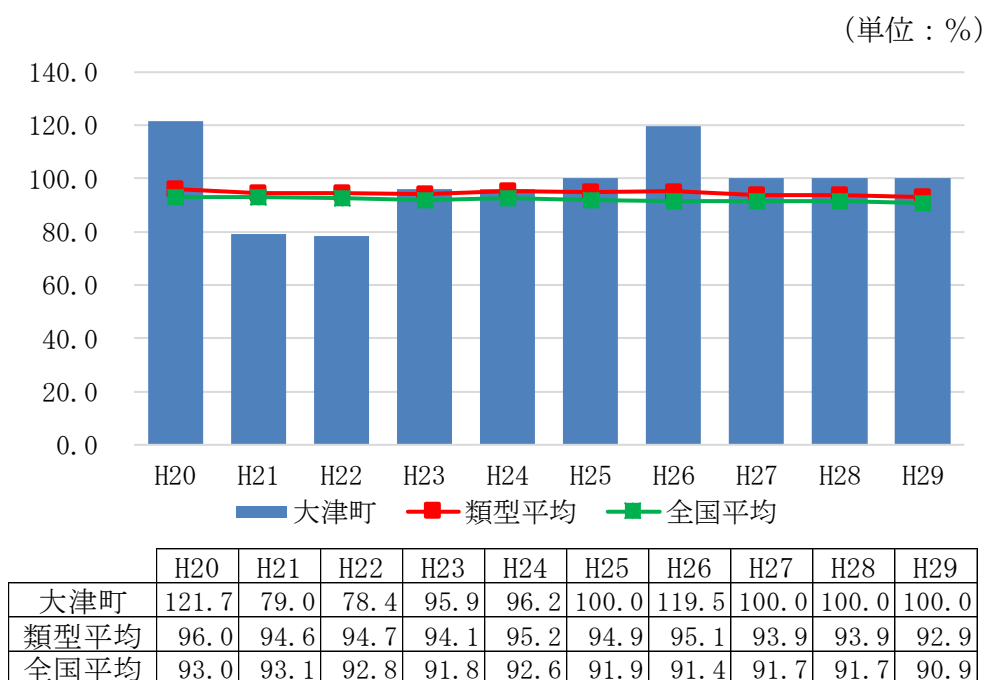


図 2-4-6 有収率

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集事業の有収率は、直近は、100%となっている。

### 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。

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

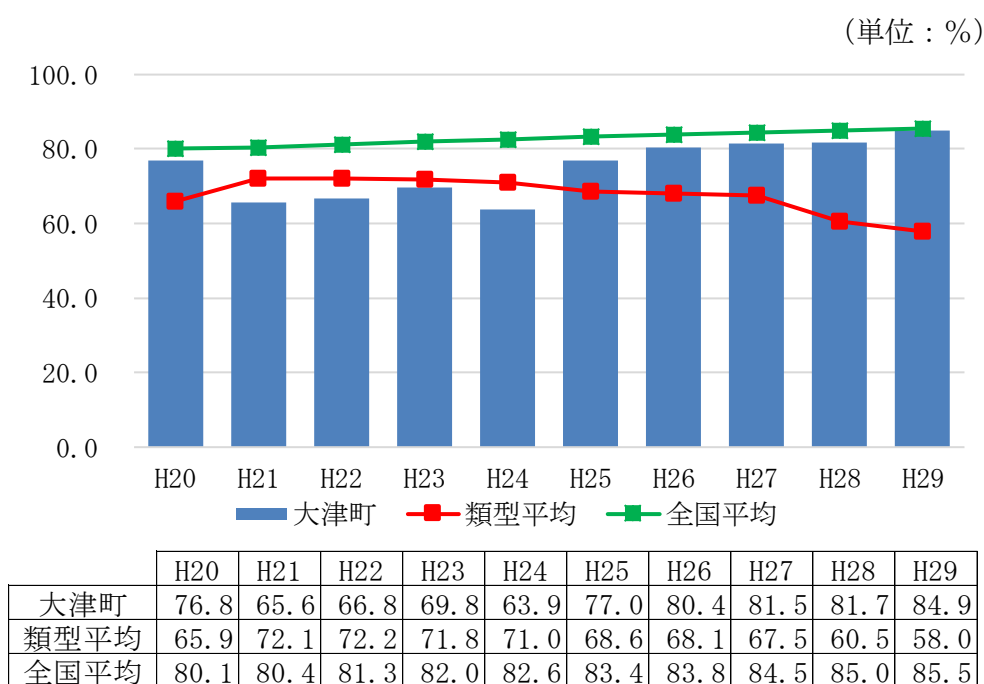


図 2-4-7 水洗化率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の水洗化率は、類型平均よりも高い状況にあり、全国平均程度である。

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行っていく必要があると考えられる。

### (3) 経営の効率性

下水道事業は、地方財政法上の公営企業とされており、一般会計との間の適正な経費負担区分を前提として、その事業に伴う収入によってその経費を賄うという独立採算制の原則が適用されている。

一般会計による負担によってその経費を賄うことが認められている経費としては、雨水処理費、分流式下水道等に要する経費、高度処理費、高資本費対策経費等がある。これら以外の経費を決算統計上は「汚水処理経費」として整理しており、これを下水道事業の経営に伴う収入で賄わなければならないこととなっている。

#### 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。

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

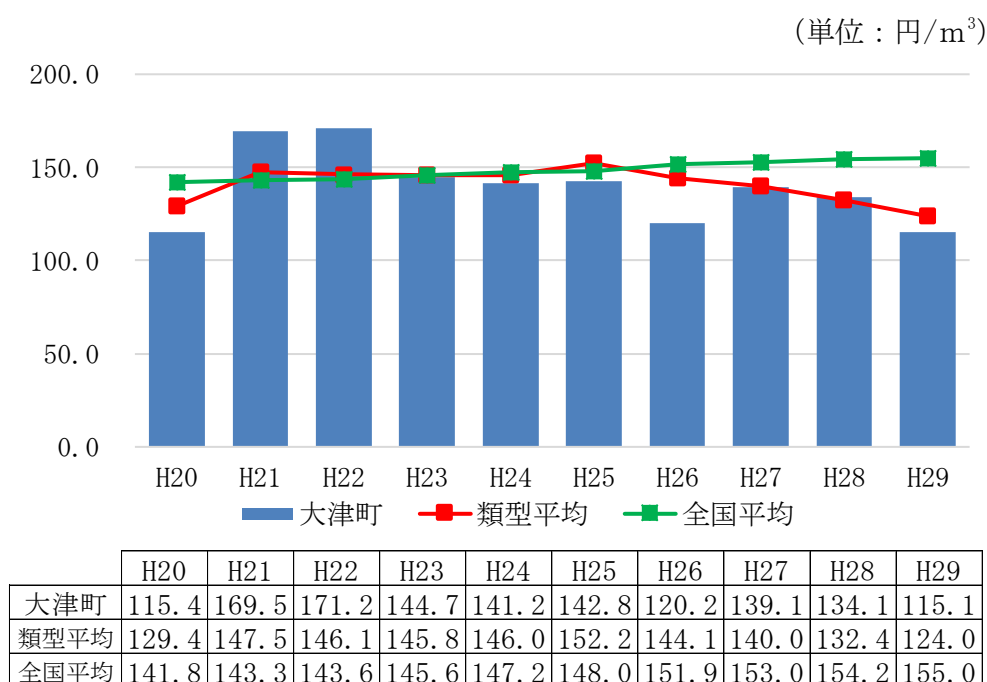


図 2-4-8 使用料単価

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集事業の使用料単価は、類型平均よりも低い状況にあり、使用料改定(値上げ)の余地があるものと考えられる。

## 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。

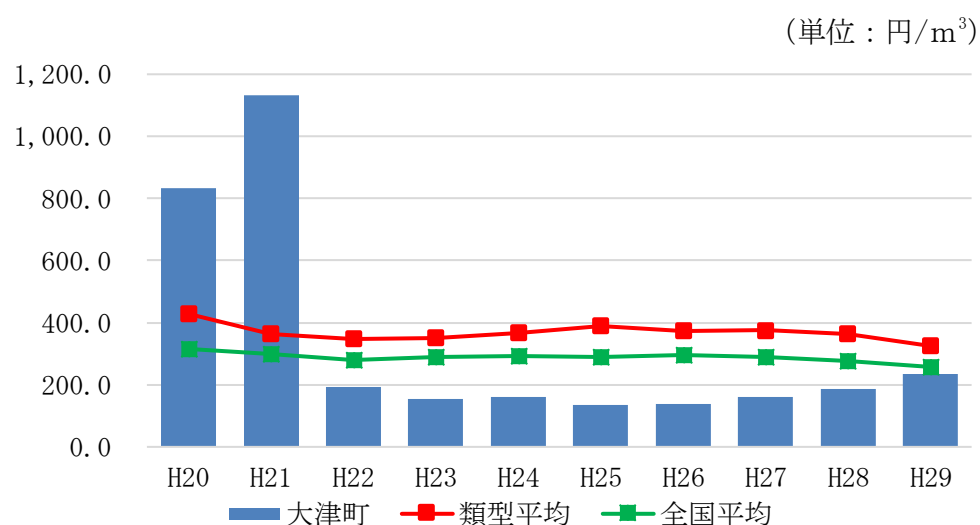
汚水処理費は、維持管理費と資本費に分けられる。

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。

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



|      | H20   | H21    | H22   | H23   | H24   | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   |
|------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町  | 832.4 | 1132.4 | 193.4 | 155.0 | 161.1 | 134.7 | 136.4 | 161.9 | 185.6 | 234.8 |
| 類型平均 | 428.4 | 363.0  | 347.8 | 350.8 | 365.2 | 388.4 | 373.8 | 374.5 | 362.8 | 325.3 |
| 全国平均 | 315.2 | 300.3  | 280.5 | 290.1 | 291.0 | 290.0 | 295.1 | 289.8 | 277.0 | 255.8 |

図 2-4-9 汚水処理原価

### <現状分析と課題抽出>

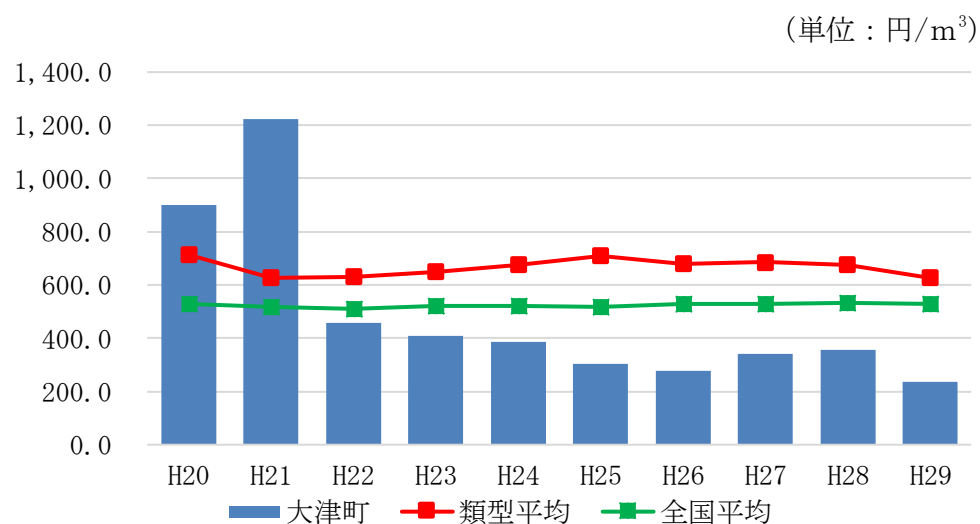
本町の農業集落排水事業の汚水処理原価は、類型平均よりも低いものの、近年は上昇傾向にある。

その要因を分析し、汚水処理原価の低減に努める必要があると考えられる。

### 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。

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



|      | H20   | H21     | H22   | H23   | H24   | H25   | H26   | H27   | H28   | H29   |
|------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町  | 902.2 | 1,223.2 | 458.3 | 407.2 | 385.5 | 304.7 | 276.1 | 341.6 | 354.4 | 234.8 |
| 類型平均 | 712.1 | 624.9   | 628.7 | 649.2 | 674.2 | 707.3 | 679.8 | 684.6 | 676.3 | 625.4 |
| 全国平均 | 529.8 | 519.3   | 510.8 | 520.9 | 522.8 | 518.7 | 530.0 | 527.8 | 532.4 | 529.9 |

図 2-4-10 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>

本町の農業集落排水事業にの汚水処理減価（分流式下水道等に要する経費の控除前）は、類型平均及び全国平均よりも低い状況にある。

#### 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。

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

(※) 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)

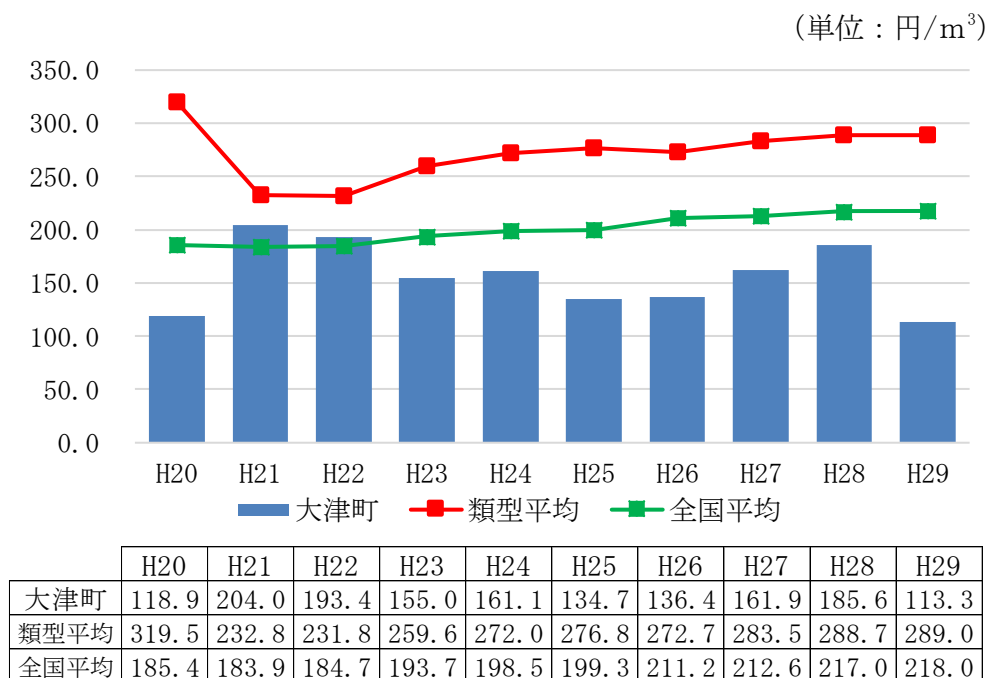


図 2-4-11 汚水処理原価（維持管理費）

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の汚水処理原価（維持管理費）は、類型平均及び全国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。

## 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)

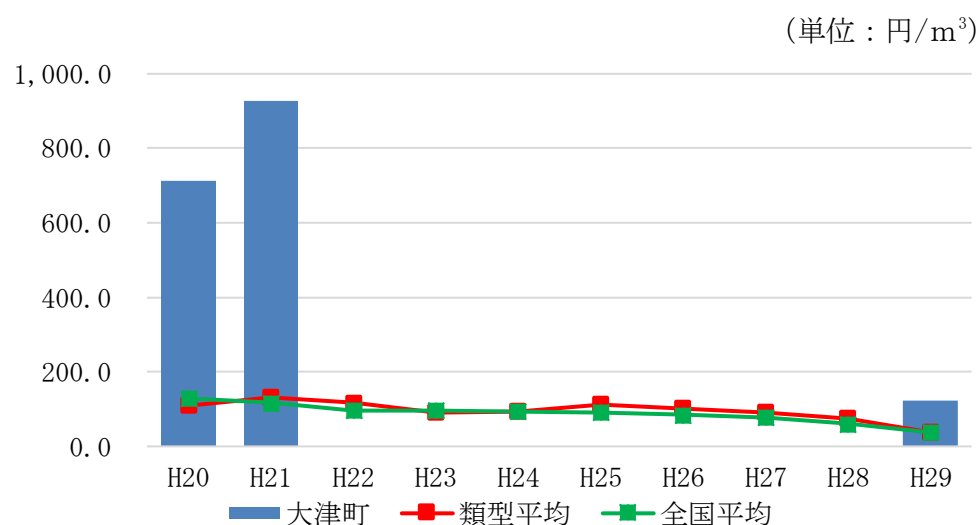


図 2-4-12 汚水処理原価（資本費）

## <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の汚水処理原価（維持管理費）は、計上されていない年がある。

令和 2 年 4 月 1 日に地方公営企業法を適用したところであることから、減価償却費による見通しを確認する必要がある。

## 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。

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

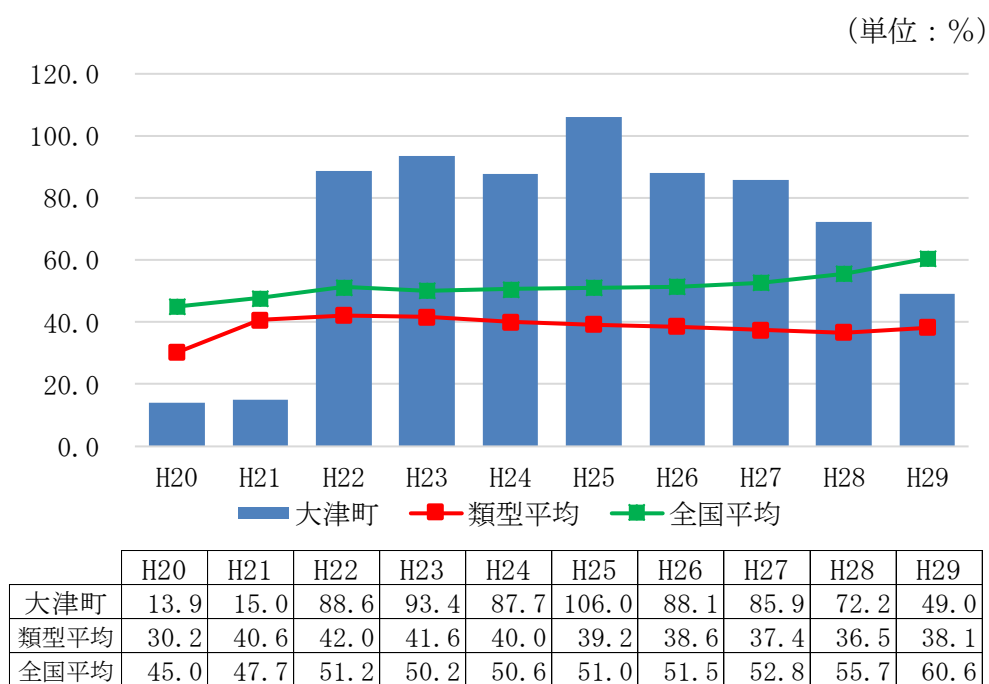


図 2-4-13 経費回収率

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の経費回収率は、類型平均よりも高いものの、低下傾向にある。

また、100%を下回っており、汚水処理費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。

汚水処理費の低減に努めるとともに、使用料の改定検討が必要であると考えられる。

# 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。

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

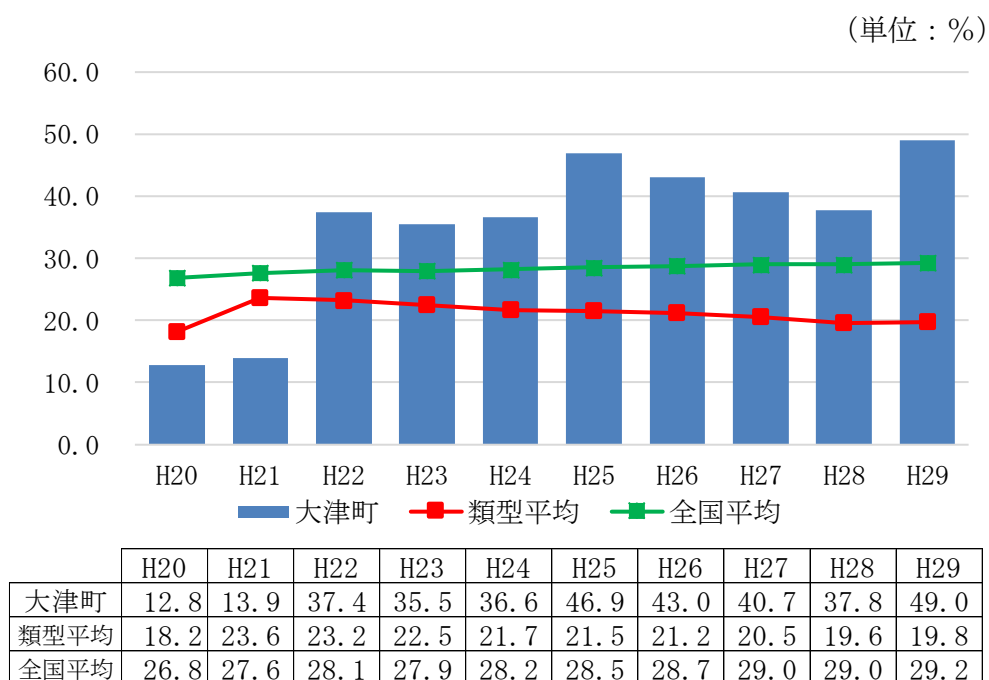


図 2-4-14 経費回収率（分流式下水道等に要する経費控除前）

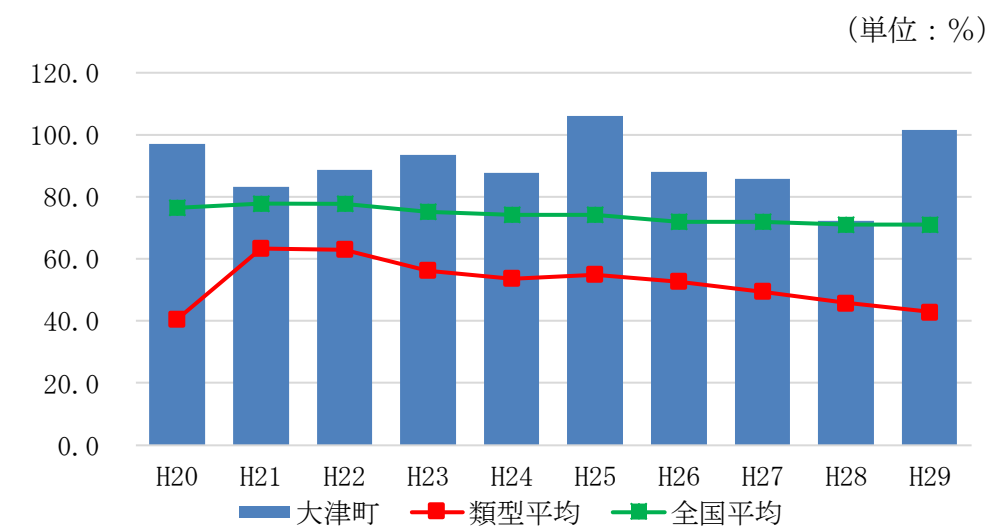
## <現状分析と課題抽出>

本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、類型平均及び全国平均よりも高い状況にある。

## 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。

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



|      | H20  | H21  | H22  | H23  | H24  | H25   | H26  | H27  | H28  | H29   |
|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|
| 大津町  | 97.1 | 83.1 | 88.6 | 93.4 | 87.7 | 106.0 | 88.1 | 85.9 | 72.2 | 101.6 |
| 類型平均 | 40.5 | 63.4 | 63.0 | 56.2 | 53.7 | 55.0  | 52.8 | 49.4 | 45.8 | 42.9  |
| 全国平均 | 76.5 | 77.9 | 77.7 | 75.2 | 74.2 | 74.3  | 71.9 | 71.9 | 71.1 | 71.1  |

図 2-3-15 経費回収率（維持管理費）

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業の経費回収率（維持管理費）は、類型平均及び全国平均よりも高い状況にある。

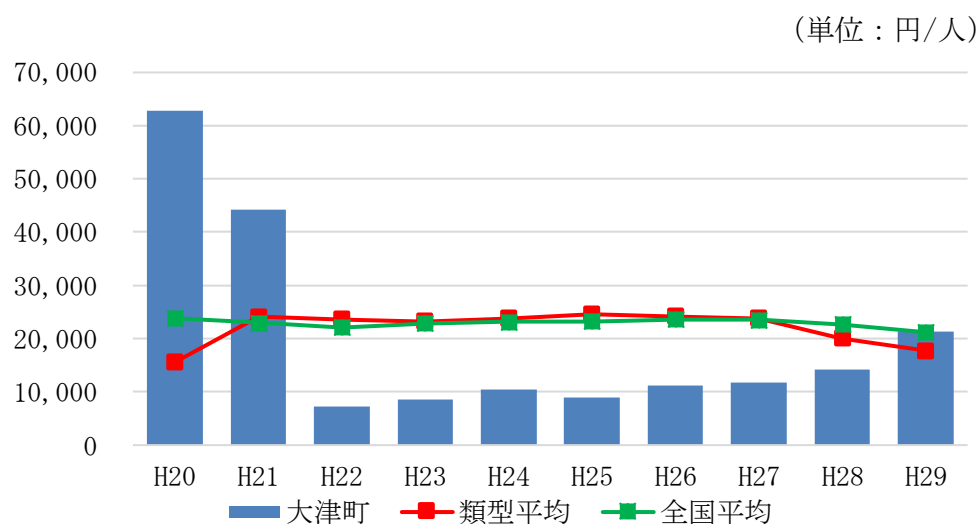
一方、100%を下回っている年もあり、使用料収入で維持管理費を賄えていない。

## 9) 処理区域 1 人あたりの管理運営費

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。

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



|      | H20    | H21    | H22    | H23    | H24    | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町  | 62,783 | 44,269 | 7,327  | 8,600  | 10,442 | 8,979  | 11,162 | 11,760 | 14,184 | 21,300 |
| 類型平均 | 15,550 | 24,040 | 23,552 | 23,258 | 23,785 | 24,500 | 24,179 | 23,744 | 19,998 | 17,707 |
| 全国平均 | 23,851 | 22,920 | 22,076 | 22,870 | 23,118 | 23,228 | 23,567 | 23,508 | 22,655 | 21,202 |

図 2-4-16 処理区域 1 人あたりの管理運営費

### <現状分析と課題抽出>

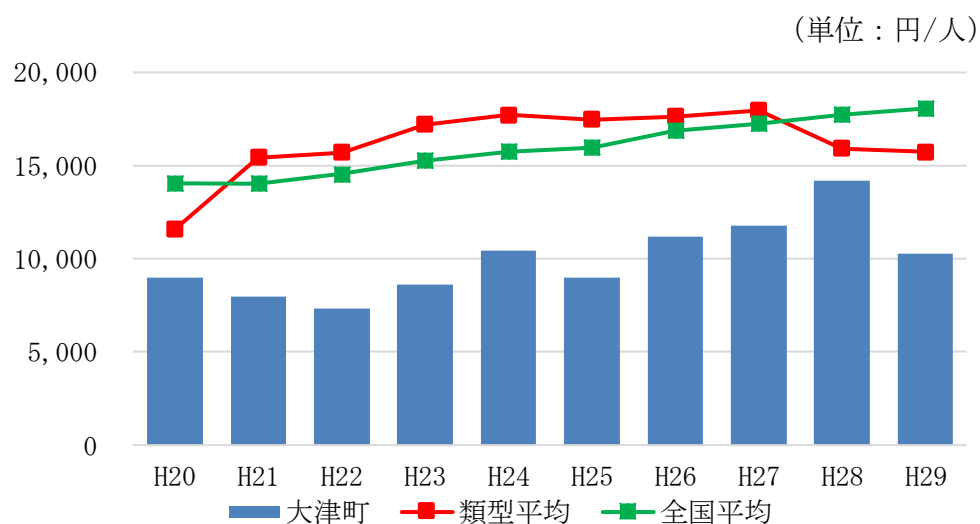
本町の農業集落排水事業における処理区域 1 人あたりの管理運営費は、上昇傾向にあり、近年では、類型平均よりも高くなっている。

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。

# 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。

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



|      | H20    | H21    | H22    | H23    | H24    | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 大津町  | 8,965  | 7,976  | 7,327  | 8,600  | 10,442 | 8,979  | 11,162 | 11,760 | 14,184 | 10,275 |
| 類型平均 | 11,598 | 15,414 | 15,693 | 17,212 | 17,713 | 17,458 | 17,640 | 17,977 | 15,917 | 15,732 |
| 全国平均 | 14,031 | 14,040 | 14,539 | 15,266 | 15,765 | 15,964 | 16,870 | 17,249 | 17,748 | 18,064 |

図 2-4-17 処理区域 1 人あたりの維持管理費

## <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業における処理区域 1 人あたりの維持運営費は、類型平均及び全国平均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。

# 11) 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。

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

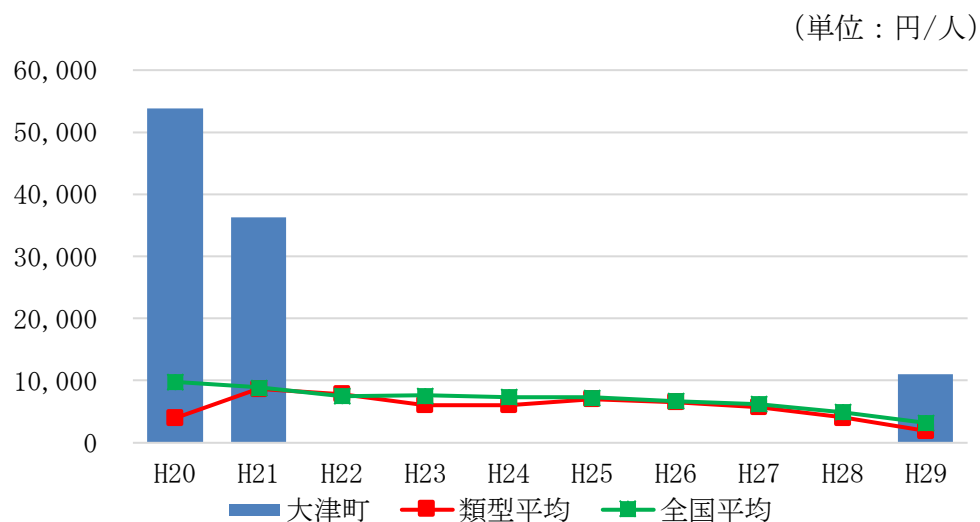


図 2-4-18 処理区域 1 人あたりの資本費

## <現状分析と課題抽出>

本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。

令和 2 年 4 月 1 日に地方公営企業法を適用したところであることから、減価償却費による見通しを確認する必要がある。

## 12) 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。

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

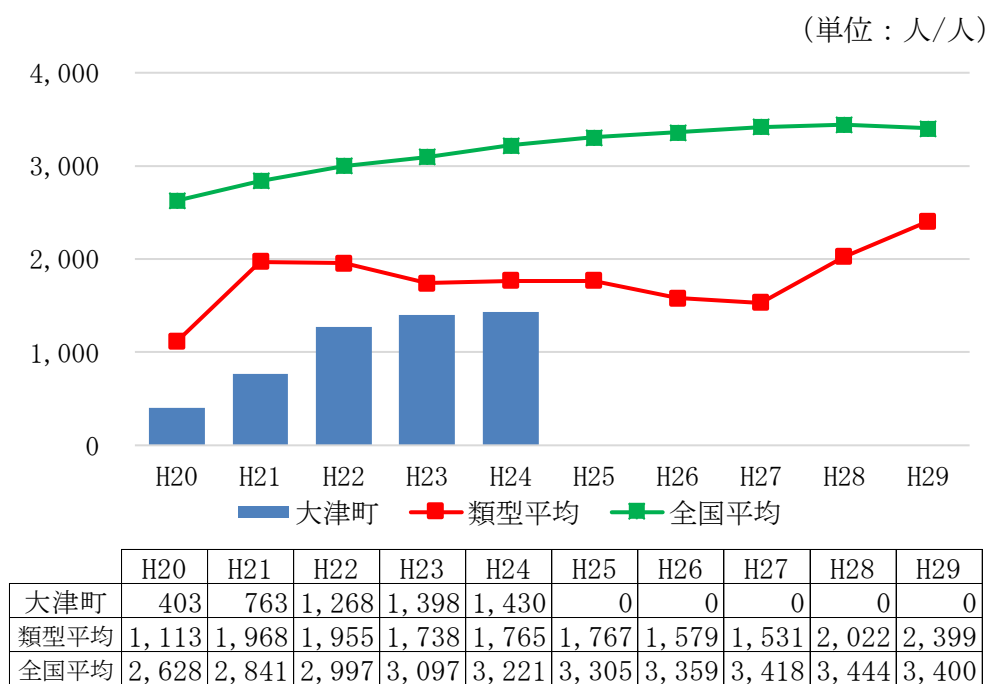


図 2-3-19 職員 1 人あたりの処理区域内人口

### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業における職員 1 人あたりの処理区域内人口は、H25 以降、決算統計での職員数を計上していない為、ゼロとなっている。

### 13) 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。

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

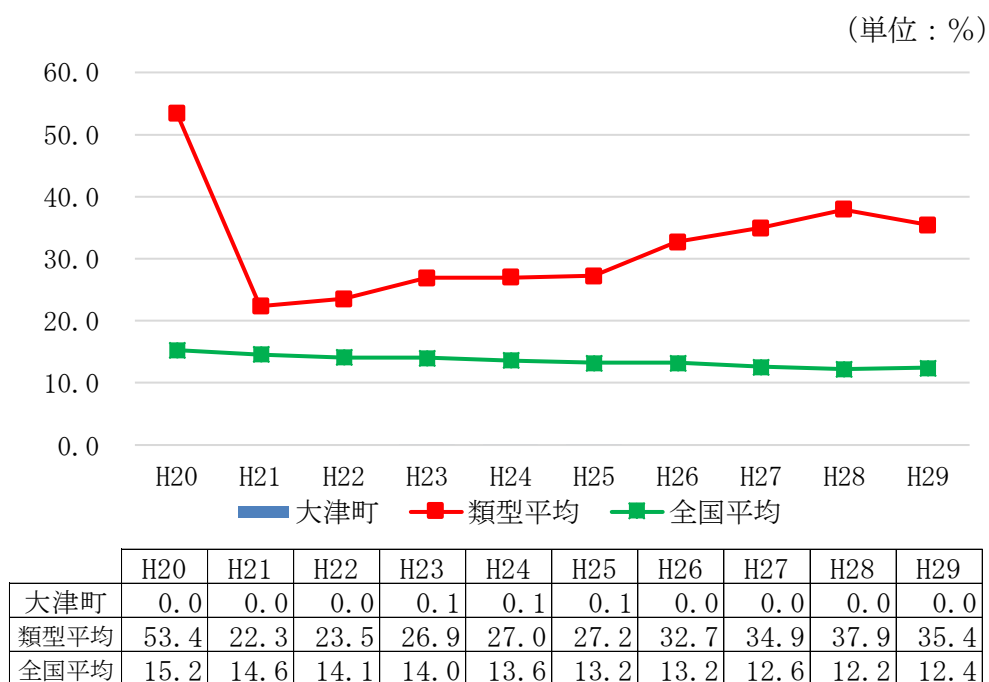


図 2-4-20 職員給与費対営業収益比率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業における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為、ほぼゼロとなっている。

### (3) 財政状態の健全性

下水道事業は、一般に事業規模も大きく、地方公共団体の財政運営や住民生活に与える影響が大きく、事業経営の健全性を確保するとともに、経営基盤の強化を図ることが急務となっている。

#### 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

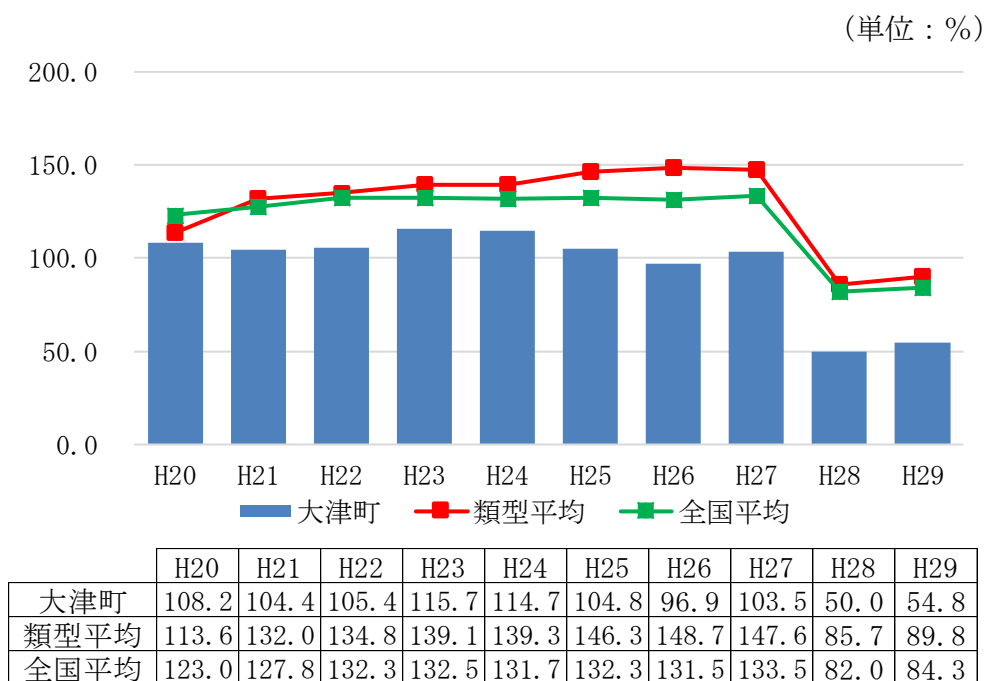


図 2-4-21 経常収支比率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業における経常収支比率は、類型平均及び全国平均よりも低く、近年は100%を下回っている。

なお、令和2年4月1日に地方公営企業法を適用したところであることから、企業会計方式による見通しを確認する必要がある。

## 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。

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

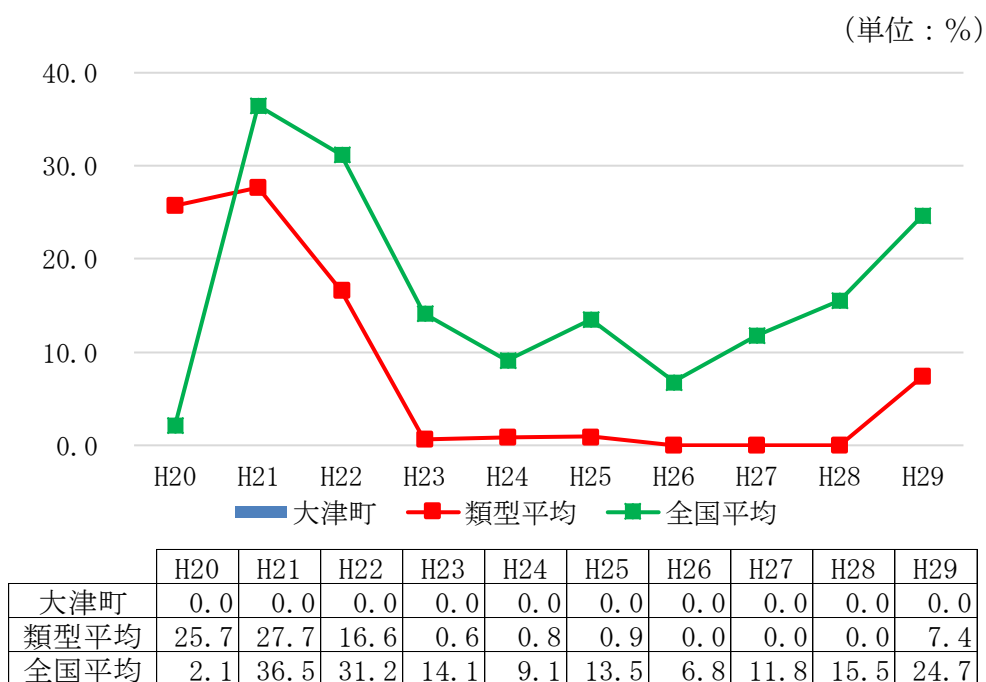


図 2-4-22 事業別資金不足比率

### <現状分析と課題抽出>

本町においては、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。

### 3) 処理区域内人口 1 人あたり地方債残高

地方債現在高を処理区域内人口で除したものである。

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

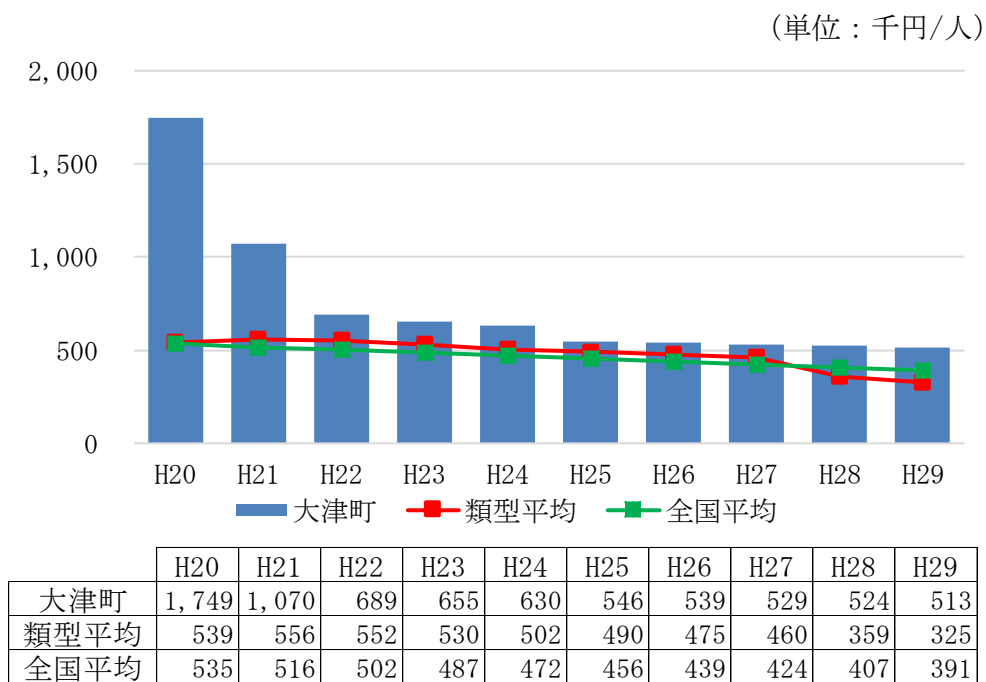


図 2-4-23 処理区域内人口 1 人あたり地方債残高

#### <現状分析と課題抽出>

本町の農業集落排水事業における処理区域 1 人あたりの資本費は、類型平均及び全国平均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、地方債残高が上昇することも考えられる為、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。

#### (4) 課題抽出

以上より、類型平均及び全国平均と比較・検討した結果、本町の農業集落排水事業における課題として、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。
- ・ 使用料の水準が安価である。
- ・ 汚水処理原価が上昇している。
- ・ 経費回収率が 100%を下回っている。
- ・ また、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）。

### 3. 経営の現状分析（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。

#### 3-1 分類区分とその考え方

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。

平成29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（ $\text{m}^3$ ）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  $200,000\text{m}^3/\text{日}$  以上 ……（大規模）
- B. 同  $50,000\text{m}^3/\text{日}$  以上  $200,000\text{m}^3/\text{日}$  未満 …（中規模）
- C. 同  $10,000\text{m}^3/\text{日}$  以上  $50,000\text{m}^3/\text{日}$  未満 …（小規模）
- D. 同  $10,000\text{m}^3/\text{日}$  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、53 事業（平成 29 年度現在）となっている。

### 3-2 工業用水道事業の経営の現状分析

#### (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。

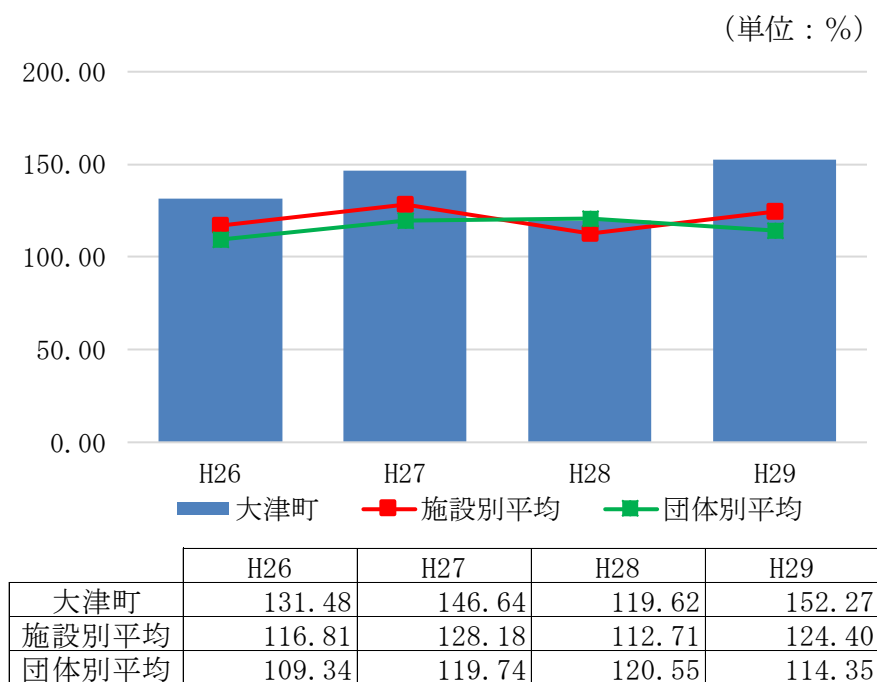


図 3-2-1 総収支比率

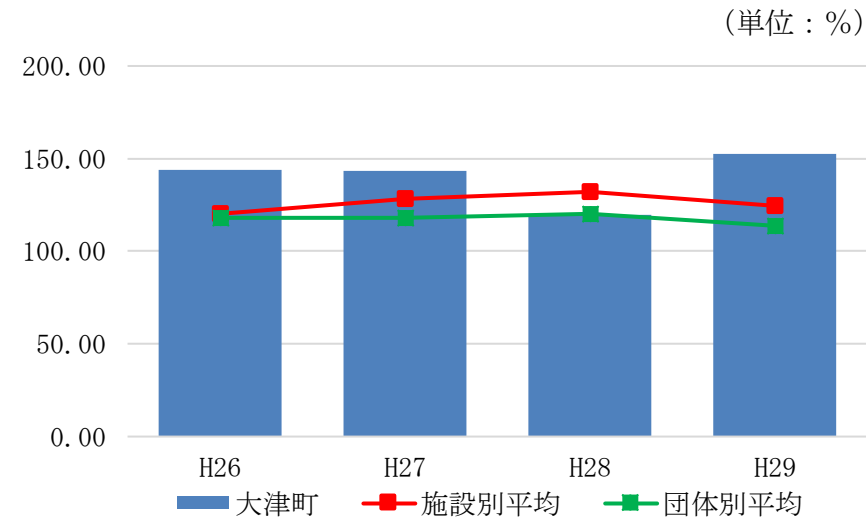


図 3-2-2 経常収支比率

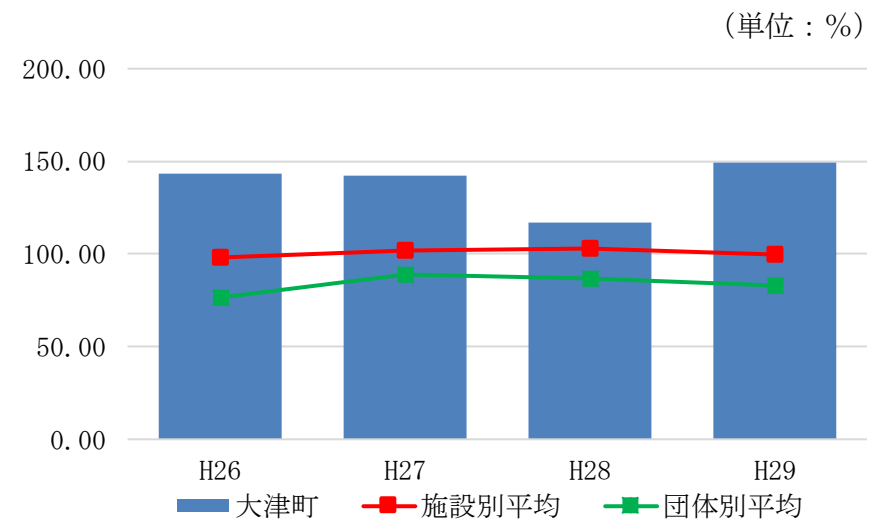


図 3-2-3 営業収支比率

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業の収益性は、施設別平均及び団体別平均を概ね上回り、100%以上であり、十分な収益を確保し、収益率は高い。

ただし、平成 28 年度に落ち込んでおり、要因分析を行う必要がある。

## 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。

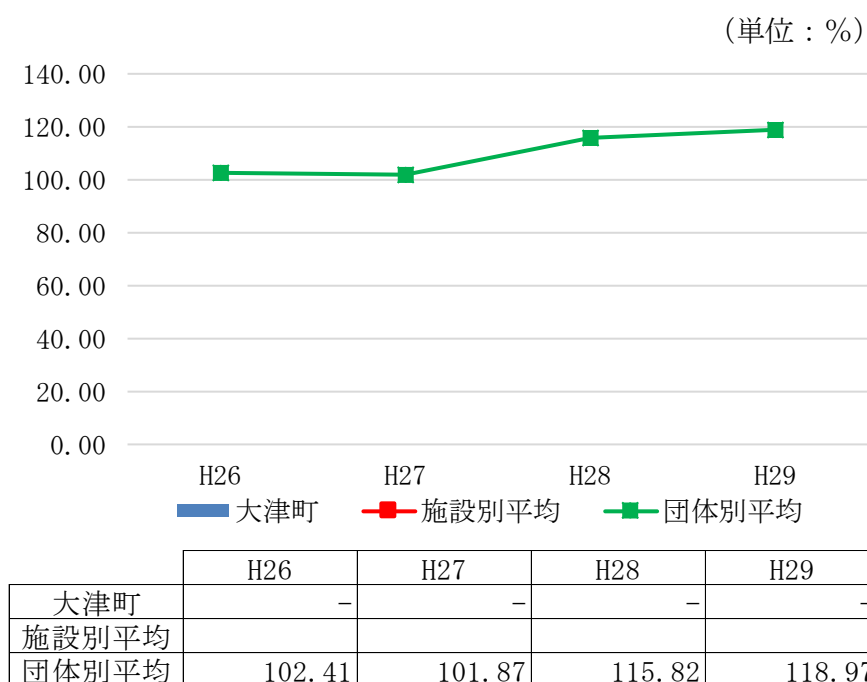


図 3-2-4 累積欠損金比率

### <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

$$\text{企業債償還元金対減価償却費率（\%）} = \frac{\text{建設改良のための企業債償還元金}}{\text{当年度減価償却費} - \text{長期前受金戻入}} \times 100$$

企業債償還に関する償還元金とその原資のバランスを示す。

企業債償還には資本的収入と補填財源が充てられる。補填財源の主たる部分は、現金の支出を必要としない費用から現金の収入を伴わない収益を差し引いて算出した損益勘定留保資金の、過年度分と当年度分の合計額である。

この比率は、建設改良費（資産の取得および繰上償還）のために発行した企業債償還額に占める、投下資本の回収により蓄積された内部留保の割合を表しており、低いほど償還原資に余裕がある。

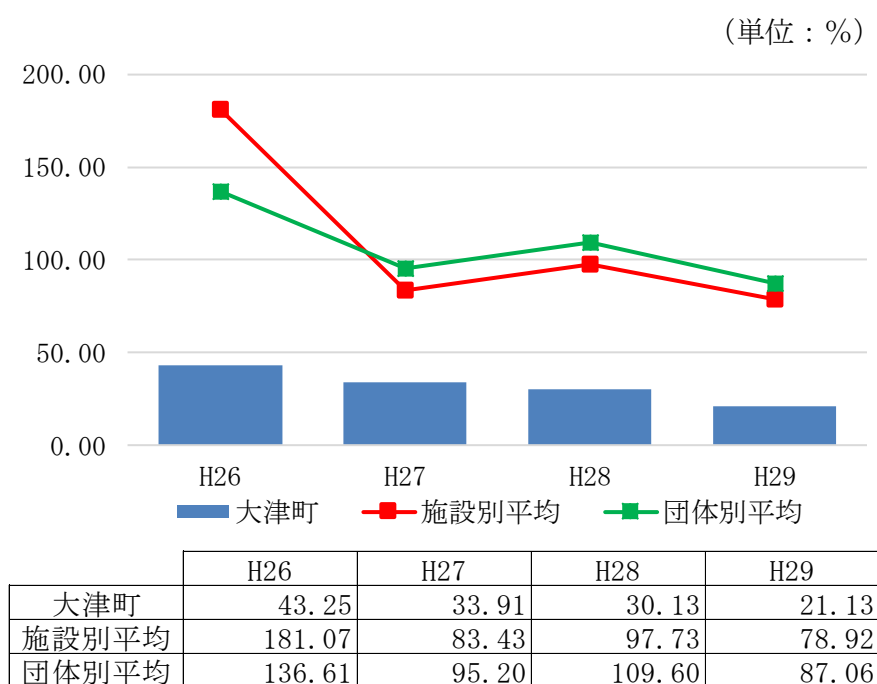


図 3-2-5 企業債償還元金対減価償却費率

### <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。

## 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近年大規模な建設改良が実施されていない可能性が高いため、アセットマネジメントを実施の上で更新計画を立案し、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。

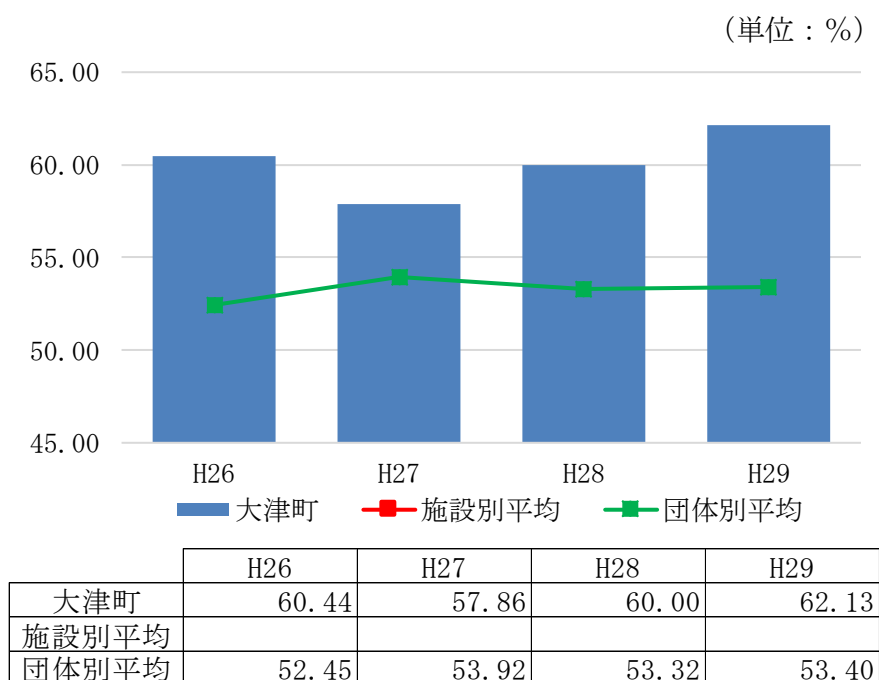


図 3-2-6 有形固定資産減価償却費率

### <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、団体別平均を上回り、老朽化が進んでいる状況にある。

アセットマネジメントを実施の上で更新計画を立案し、老朽化へ適切に対処する必要がある。

### 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。

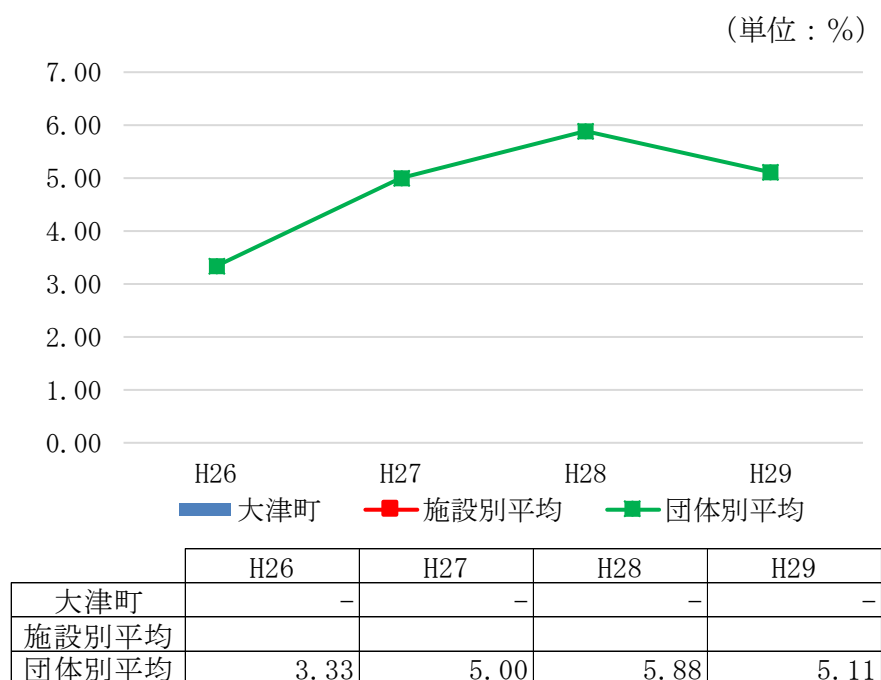


図 3-2-7 固定資産に対する建設仮勘定の割合

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業では、建設仮勘定は発生していない。

### (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。

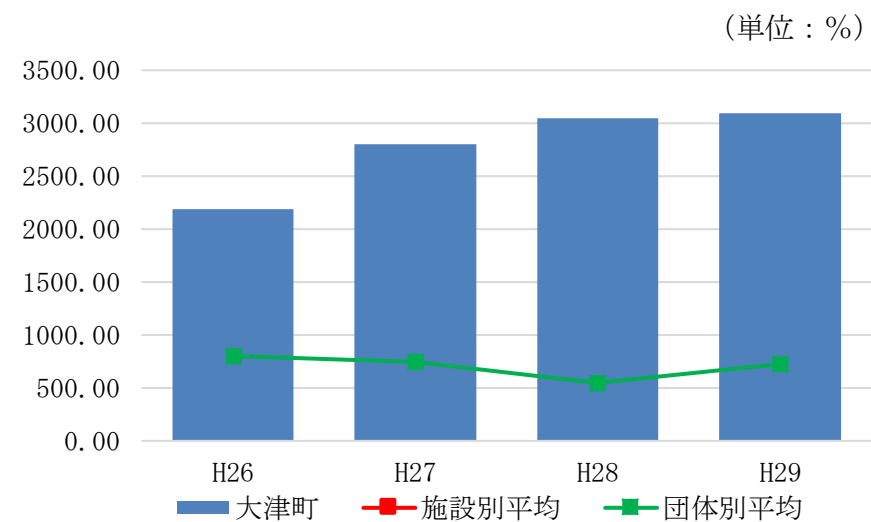


図 3-2-8 流動比率

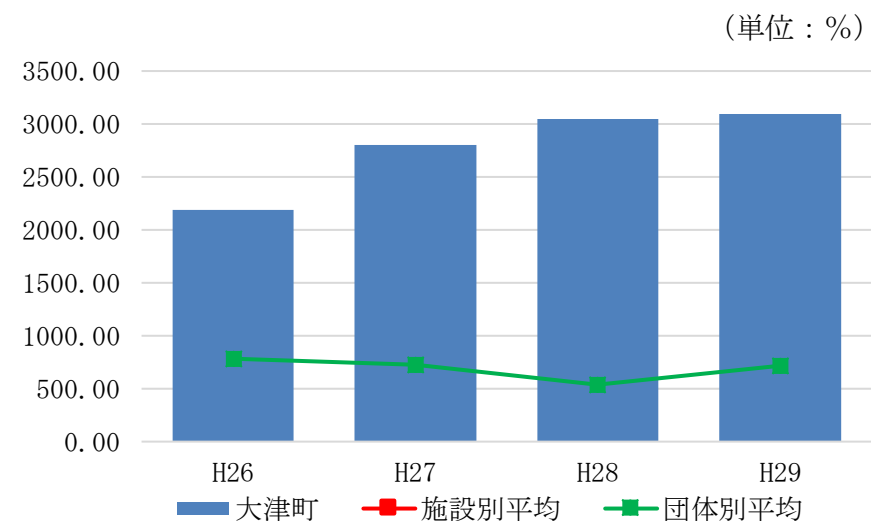


図 3-2-9 当座比率

#### <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、団体別平均及び 100%を大いに上回っており、十分な支払能力があり、良好である。

## 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。

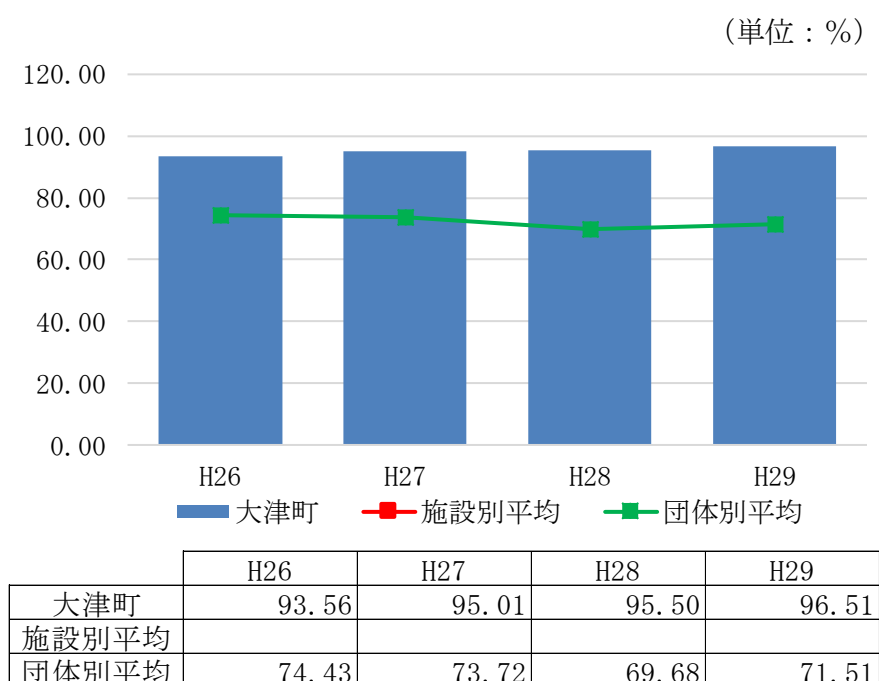
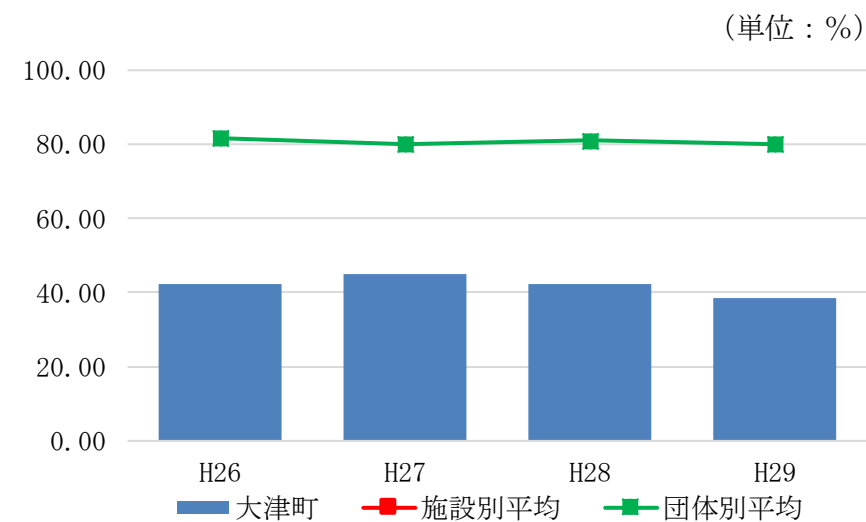


図 3-2-10 自己資本構成比率



|       | H26   | H27   | H28   | H29   |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 42.41 | 44.87 | 42.18 | 38.47 |
| 施設別平均 |       |       |       |       |
| 団体別平均 | 81.56 | 79.94 | 80.96 | 80.12 |

図 3-2-11 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団体別平均を下回っている。

安定的な資本構成となっており、良好である。

#### (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多い。

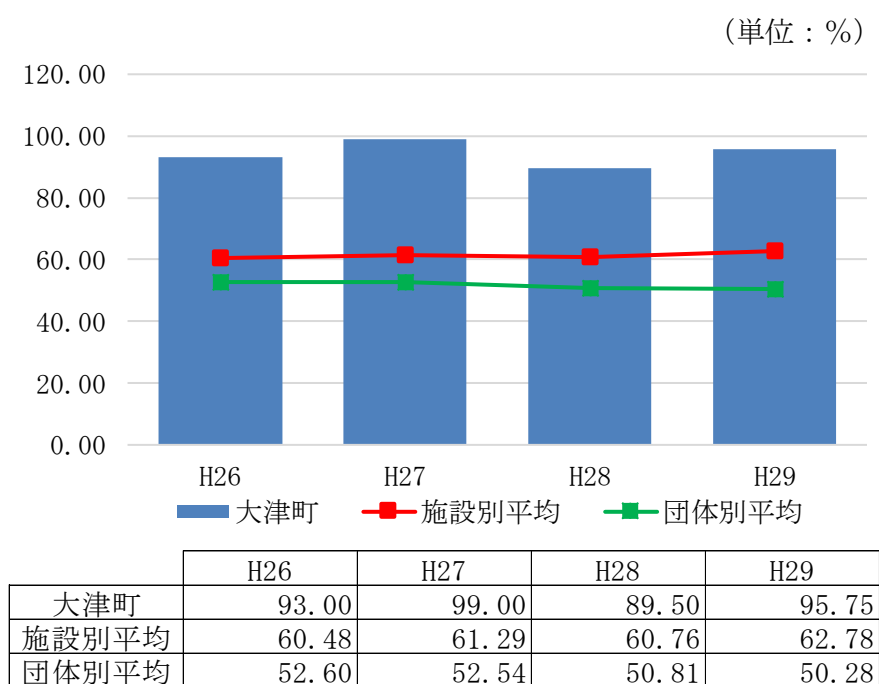
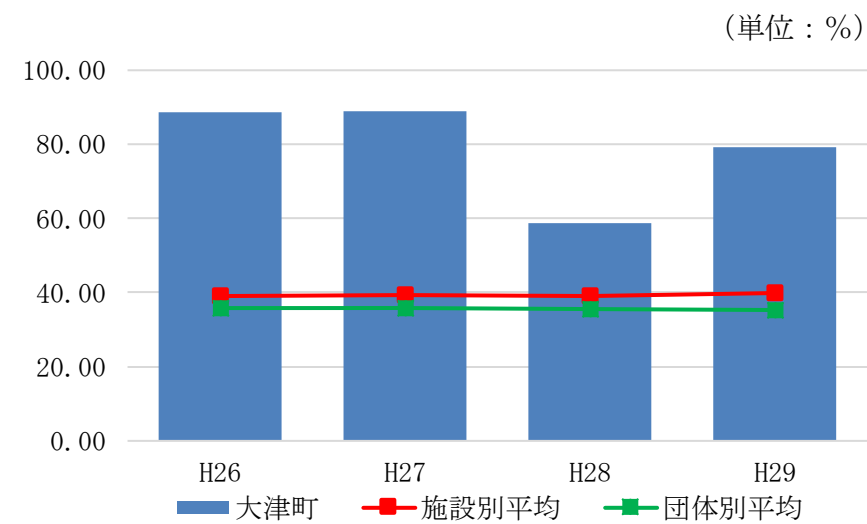


図 3-2-12 契約率



|       | H26   | H27   | H28   | H29   |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 88.70 | 89.00 | 58.63 | 79.10 |
| 施設別平均 | 39.08 | 39.21 | 39.00 | 39.93 |
| 団体別平均 | 35.78 | 35.91 | 35.54 | 35.24 |

図 3-2-13 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。

一方、今後は契約水量の減量要望等により減収となる可能性を考慮する必要がある。

## 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。

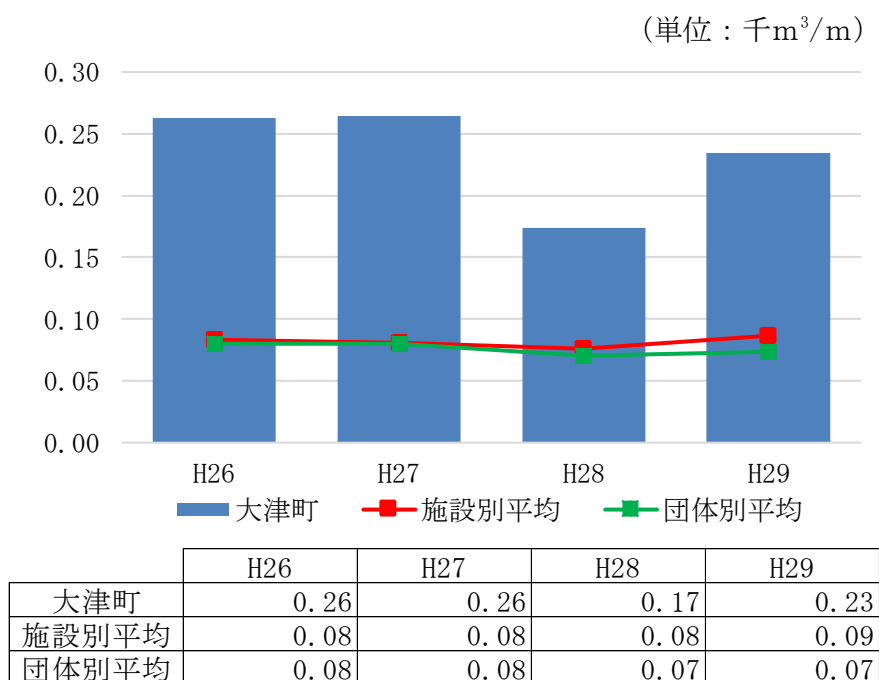
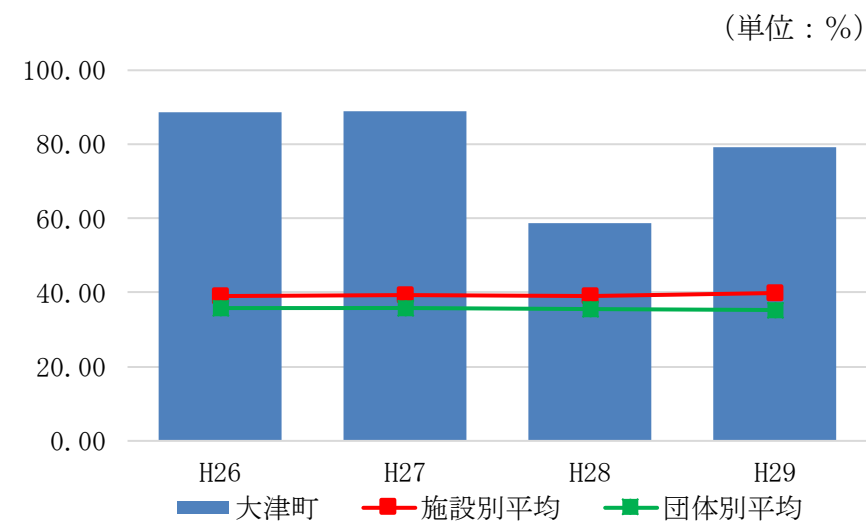
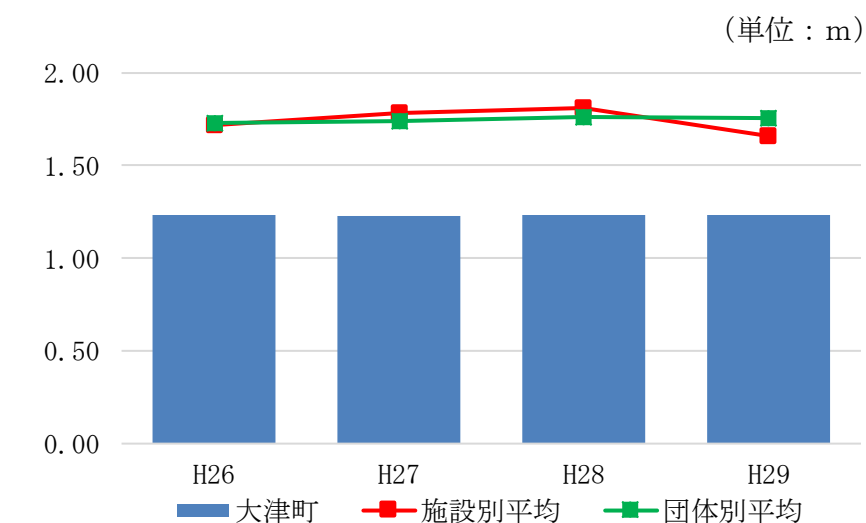


図 3-2-14 導送配水管使用効率



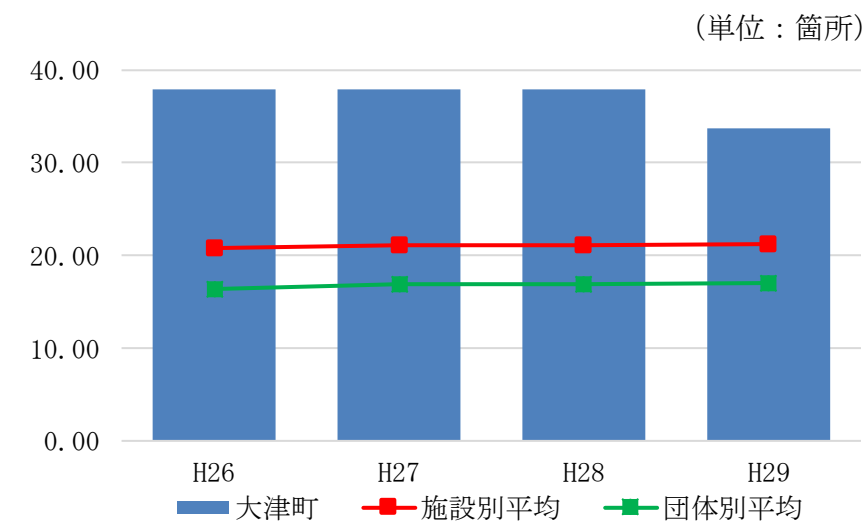
|       | H26   | H27   | H28   | H29   |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 88.70 | 89.00 | 58.63 | 79.10 |
| 施設別平均 | 39.08 | 39.21 | 39.00 | 39.93 |
| 団体別平均 | 35.78 | 35.91 | 35.54 | 35.24 |

図 3-2-15 施設利用率（再掲）



|       | H26  | H27  | H28  | H29  |
|-------|------|------|------|------|
| 大津町   | 1.23 | 1.23 | 1.23 | 1.23 |
| 施設別平均 | 1.72 | 1.78 | 1.81 | 1.66 |
| 団体別平均 | 1.73 | 1.74 | 1.76 | 1.75 |

図 3-2-16 管渠延長大小



|       | H26   | H27   | H28   | H29   |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 37.97 | 37.97 | 37.97 | 33.76 |
| 施設別平均 | 20.80 | 21.11 | 21.12 | 21.21 |
| 団体別平均 | 16.39 | 16.90 | 16.89 | 16.98 |

図 3-2-17 配水管延長 10 km 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。

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り、配水先の集積度が高いためと考えられる。

(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。

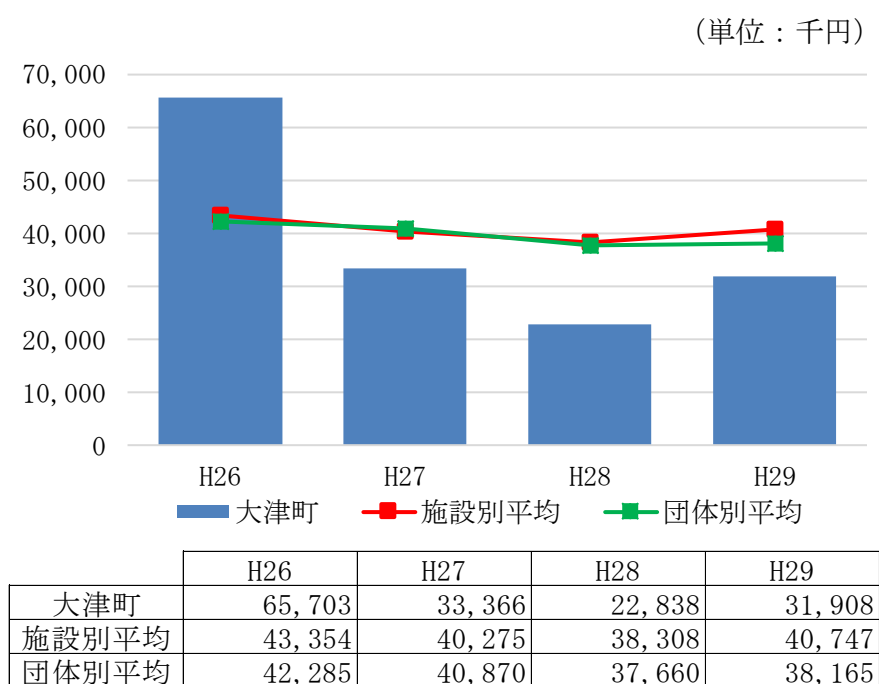


図 3-2-18 職員 1 人当たりの給水収益

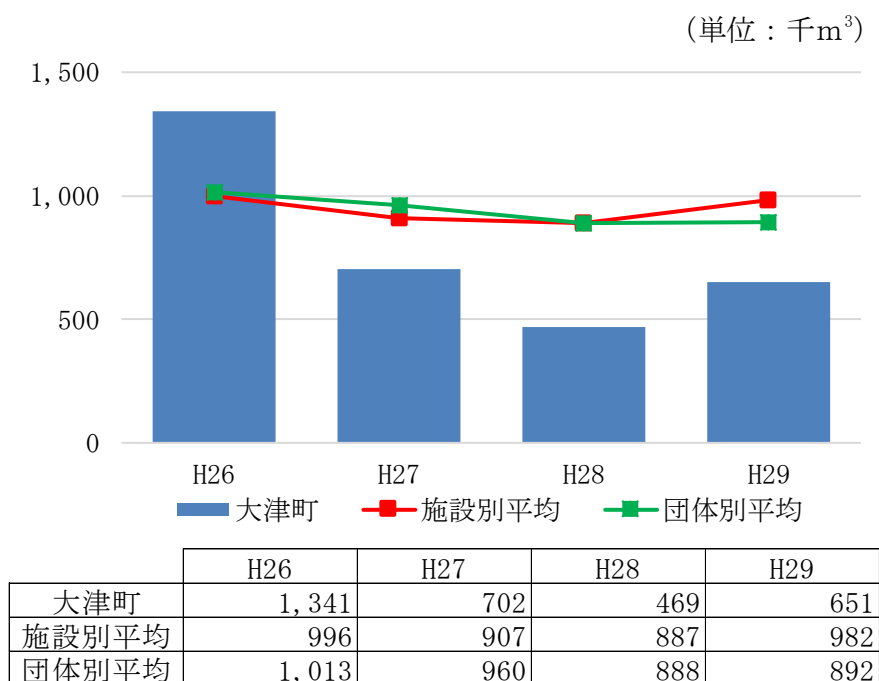


図 3-2-19 職員 1 人当たりの有収水量(料金算定分)

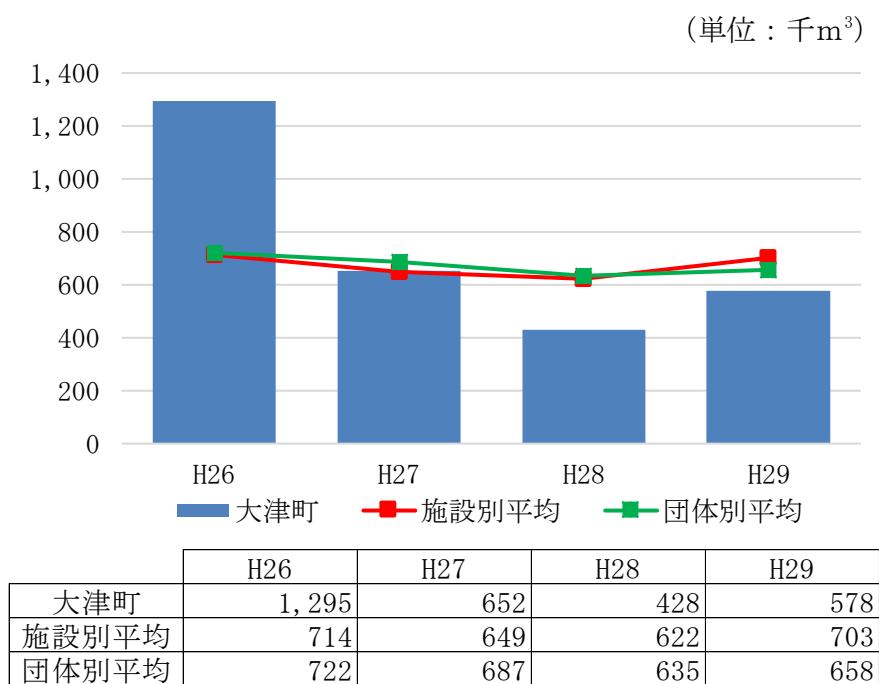


図 3-2-20 職員 1 人当たりの有収水量(軽量分)

#### <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。

これは、損益勘定所属職員を平成 26 年度までは 1 名、平成 27 年度以降は 2 名を計上している為であるが、実質は 1 名で運営されている。

## (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 $\text{m}^3$ )

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

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

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。

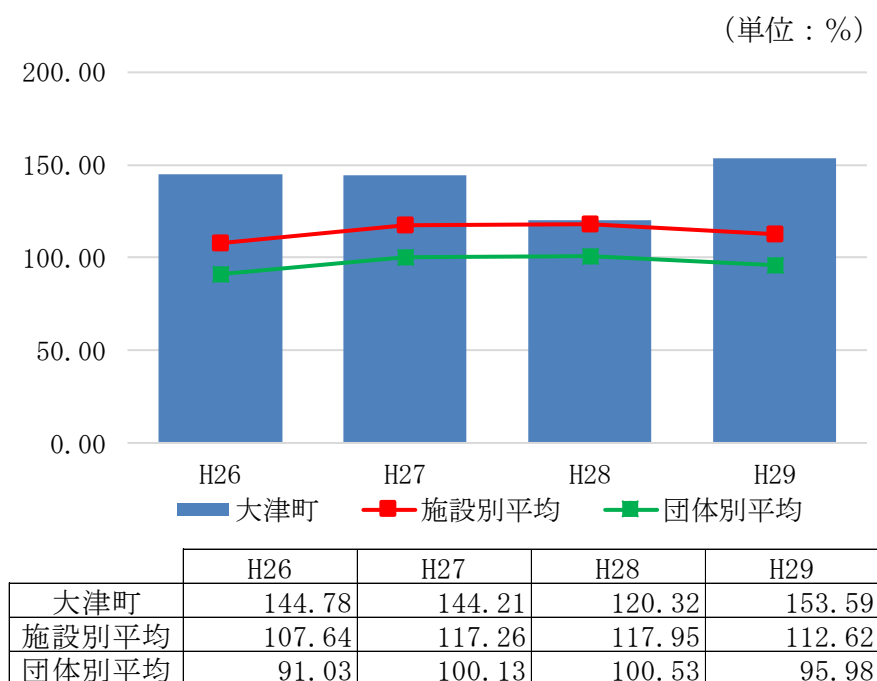
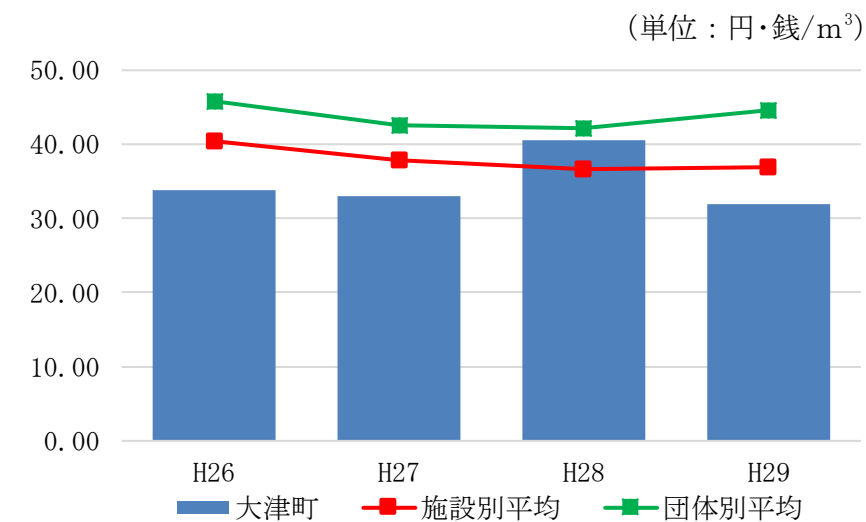
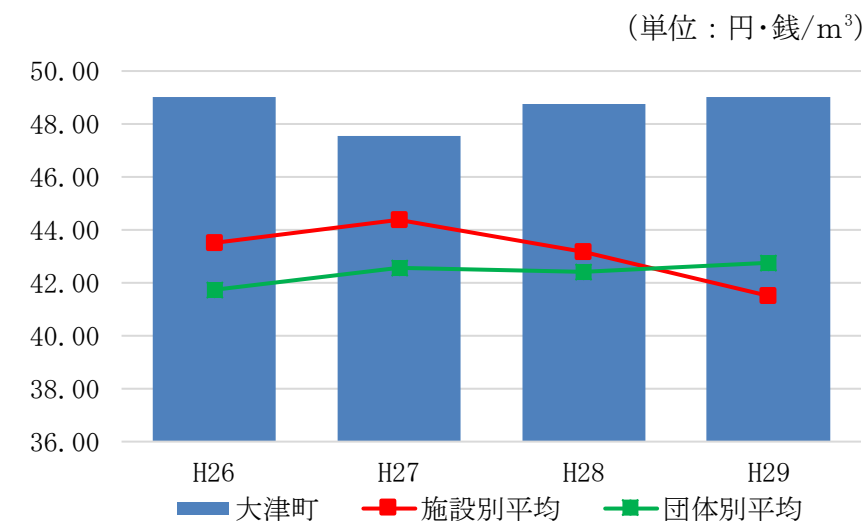


図 3-2-21 料金回収率



|       | H26   | H27   | H28   | H29   |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 33.84 | 32.96 | 40.52 | 31.91 |
| 施設別平均 | 40.42 | 37.85 | 36.60 | 36.86 |
| 団体別平均 | 45.86 | 42.51 | 42.19 | 44.55 |

図 3-2-22 給水原価



|       | H26   | H27   | H28   | H29   |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 大津町   | 49.00 | 47.53 | 48.75 | 49.01 |
| 施設別平均 | 43.51 | 44.38 | 43.17 | 41.51 |
| 団体別平均 | 41.74 | 42.57 | 42.41 | 42.76 |

図 3-2-23 供給単価

#### <現状分析と課題抽出>

本町の工業用水道事業は、給水原価が平均より下回り、供給単価が平均より上回っており、経費回収率が平均を上回っている。

なお、平成 28 年度の給水原価は、平均程度に高くなっており、その要因分析を行う必要がある。

(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) (%)

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

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

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。

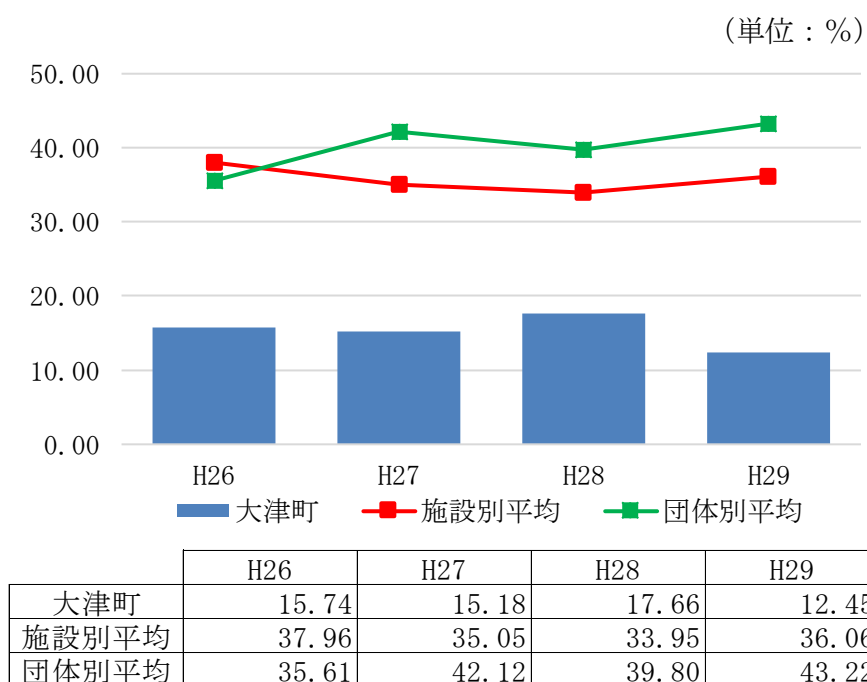


図 3-2-24 給水収益に対する資本費の割合

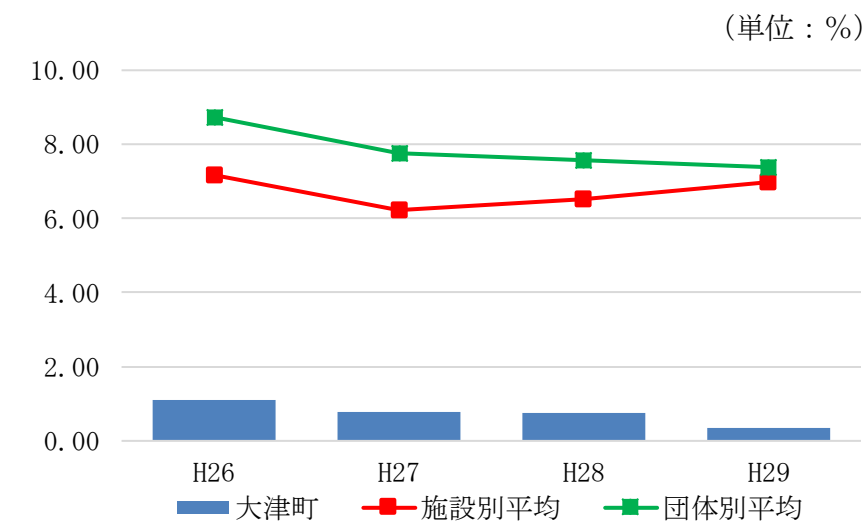


図 3-2-25 給水収益に対する支払利息の割合

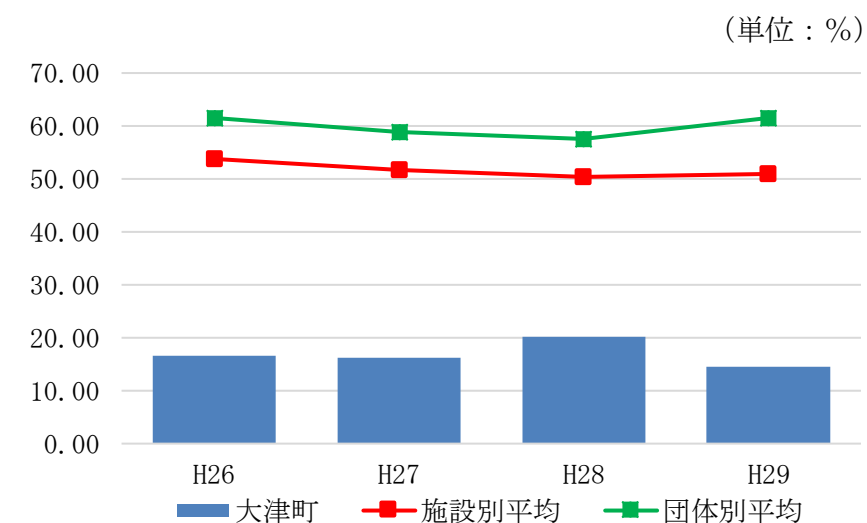


図 3-2-26 給水収益に対する減価償却費の割合

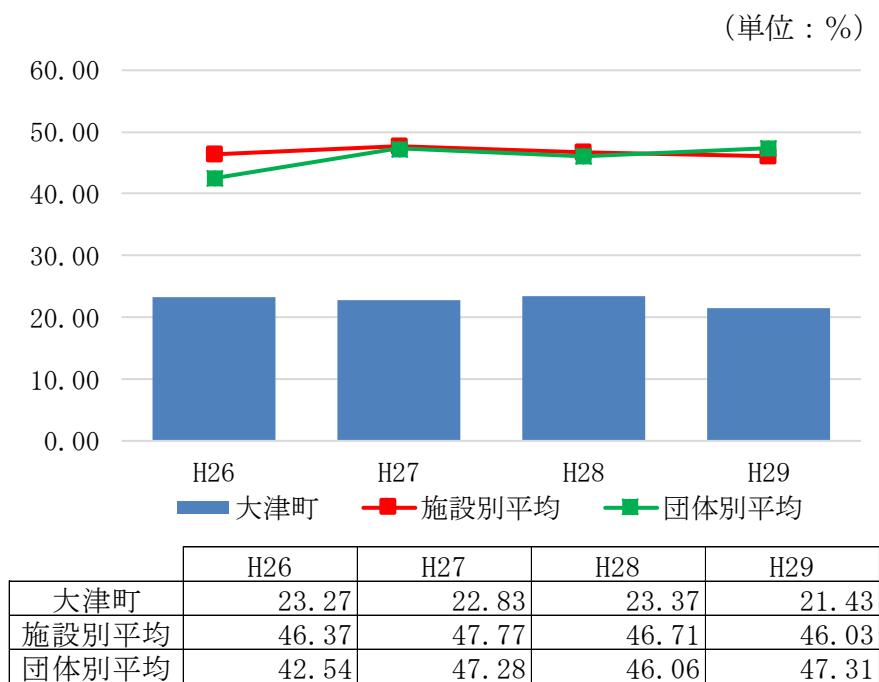


図 3-2-27 費用構成比(減価償却費)

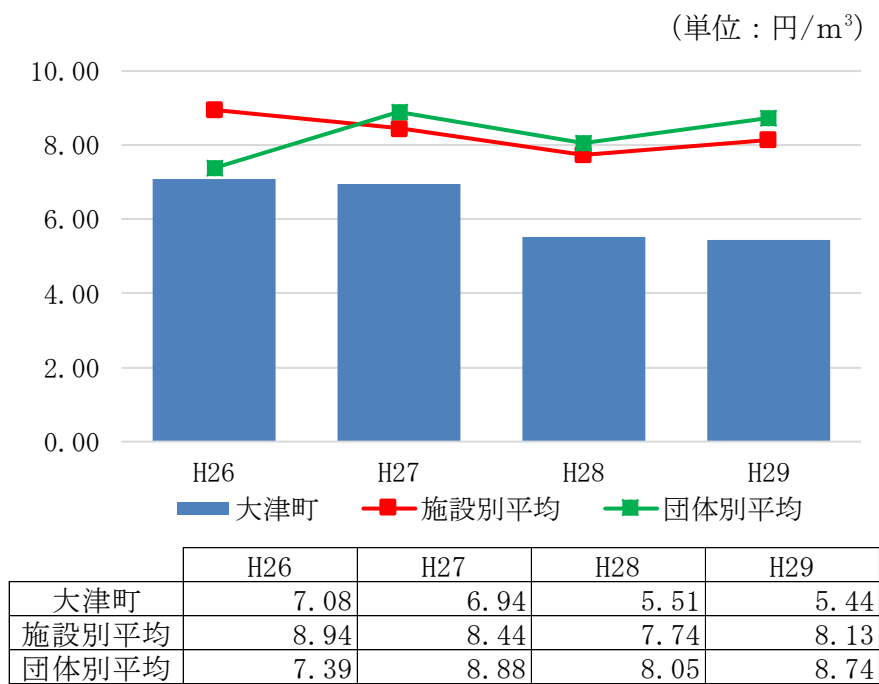


図 3-2-28 現在配水能力当たり資本費

#### <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。

## 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。

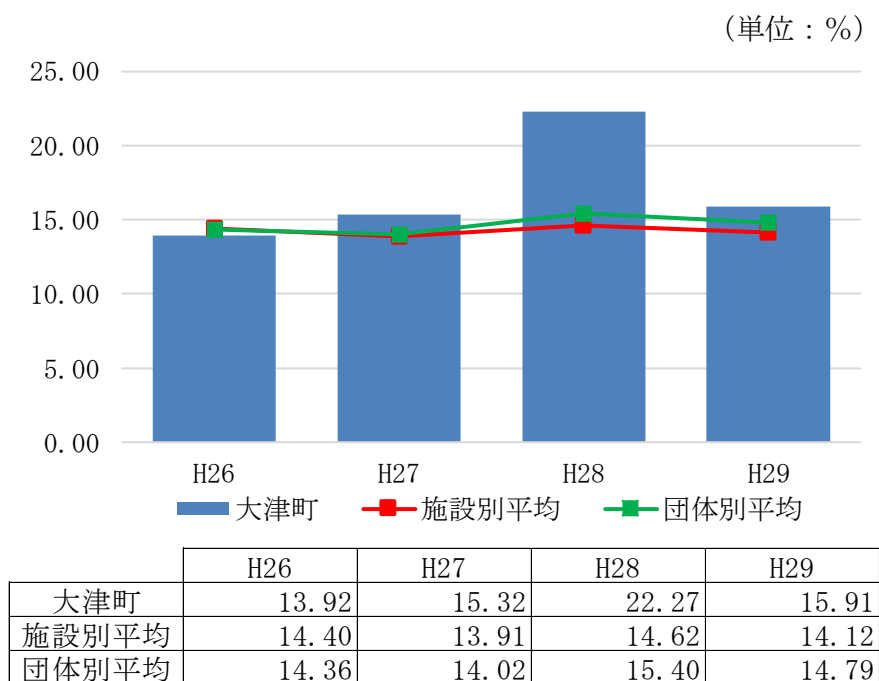


図 3-2-29 給水収益に対する職員給与費の割合

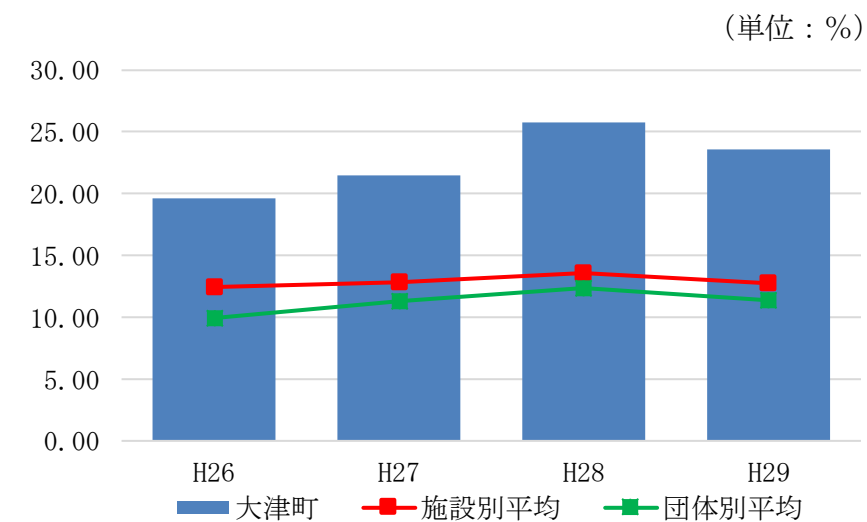


図 3-2-30 費用構成比(職員給与費)

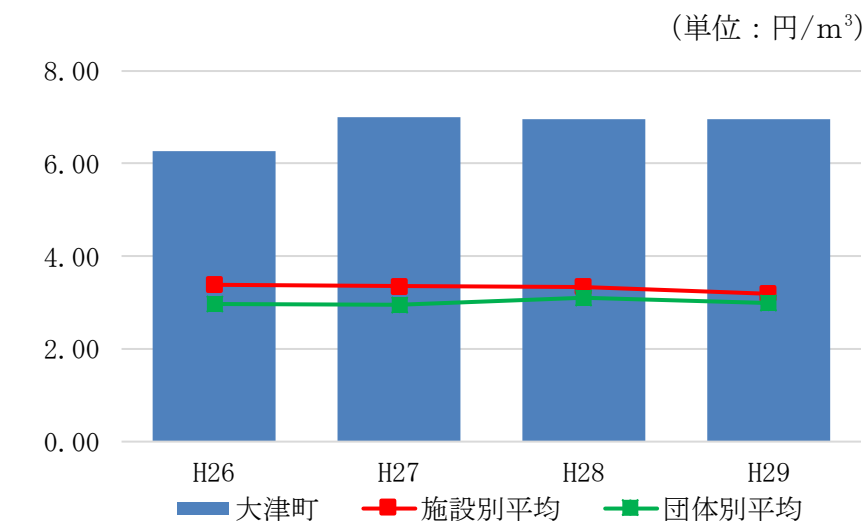


図 3-2-31 現在配水能力当たり職員給与費

#### <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。

(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。

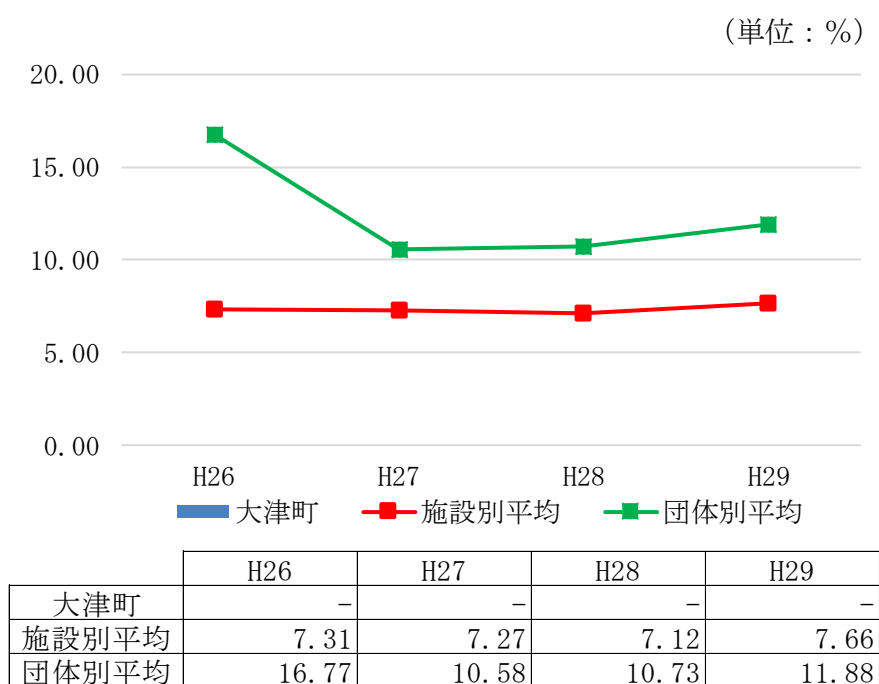


図 3-2-32 損益勘定繰入金対総収益

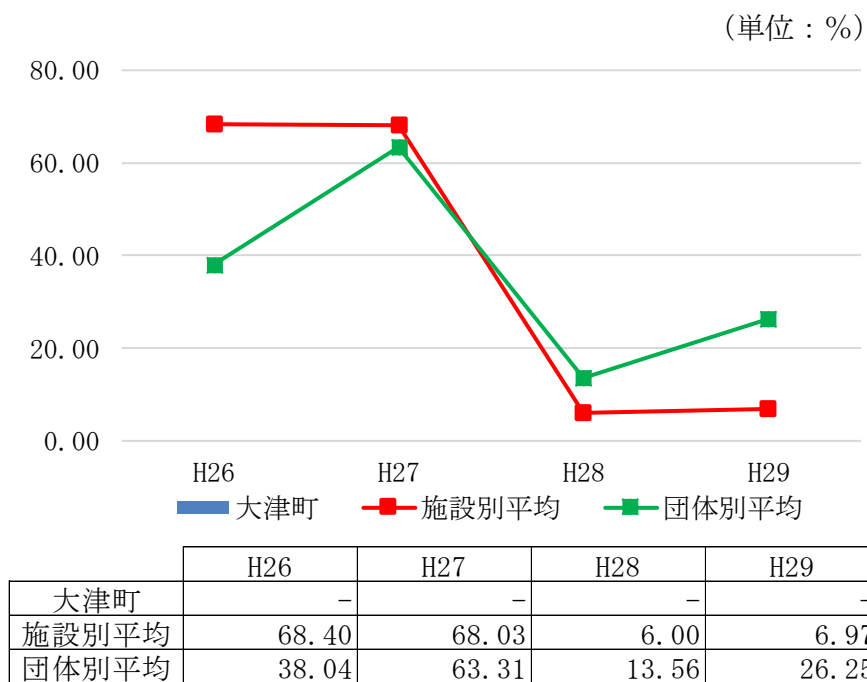


図 3-2-33 資本勘定繰入金対資本的収入

#### <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。

#### (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における課題として、以下の点が考えられる。

- ・老朽化が進んでいる状況にあり、アセットマネジメントを実施の上で更新計画を立案し、老朽化へ適切に対処する必要がある。
- ・契約水量の減量要望等により減収となる可能性を考慮する必要がある。

## 4. 将来の事業環境

「投資・財政計画」の策定のためには、経営の現状分析だけではなく、将来の事業環境についても把握しておく必要があることから、人口予測や当該公営企業のサービスに対する需要予測を踏まえた料金収入の将来予測、将来も継続するサービスの提供に対応するための組織の見通しなどを行う。

### 4-1 行政人口の予測

#### (1) 行政人口の推移

本町の行政人口（国勢調査）は、増加傾向にあり、2015（平成 27）年には、約 3 万 3 千人となっている。

表 4-1-1 行政人口（国勢調査）の推移

（単位：人）

| 年     | 14歳以下 | 15～64歳 | 65歳以上 | 年齢不詳 | 計      |
|-------|-------|--------|-------|------|--------|
| 1990年 | 5,133 | 15,111 | 3,500 | 0    | 23,744 |
| 1995年 | 5,445 | 16,634 | 4,296 | 1    | 26,376 |
| 2000年 | 5,126 | 17,783 | 5,047 | 65   | 28,021 |
| 2005年 | 4,810 | 18,530 | 5,553 | 214  | 29,107 |
| 2010年 | 5,100 | 20,190 | 5,837 | 107  | 31,234 |
| 2015年 | 5,705 | 20,711 | 6,899 | 137  | 33,452 |

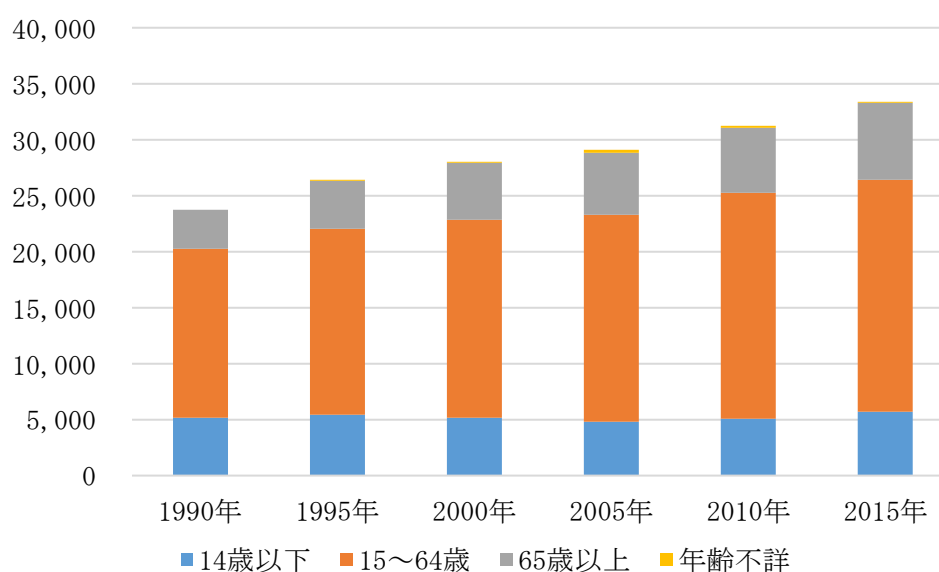


図 4-1-1 行政人口（国勢調査）の推移

## (2) 行政人口の予測値

### 1) 国立社会保障・人口問題研究所による推計

「国立社会保障・人口問題研究所」（以下「社人研」と記す）では、2015（平成 27）年の国勢調査結果を基に、「日本の地域別将来推計人口」を 2018（平成 30）年に公表しており、本町の推計結果を次に示す。

これによると、増加傾向は今後も続き、2045（令和 27）年には、約 3 万 9 千人と予測され、2015（平成 27）年より 5,400 人程度増加する見込みとなるものの、増加率は鈍化している。

これにより、2045（令和 27）年以降は、減少傾向に転じるものと想定される。

表 4-1-2 社人研推計値

（単位：人）

| 年     | 14歳以下 | 15～64歳 | 65歳以上  | 計      | 増加率   |
|-------|-------|--------|--------|--------|-------|
| 2020年 | 6,201 | 20,907 | 7,764  | 34,872 | —     |
| 2025年 | 6,402 | 21,330 | 8,529  | 36,261 | 3.98% |
| 2030年 | 6,520 | 21,730 | 9,164  | 37,414 | 3.18% |
| 2035年 | 6,549 | 22,108 | 9,627  | 38,284 | 2.33% |
| 2040年 | 6,583 | 21,796 | 10,362 | 38,741 | 1.19% |
| 2045年 | 6,537 | 21,389 | 10,893 | 38,819 | 0.20% |

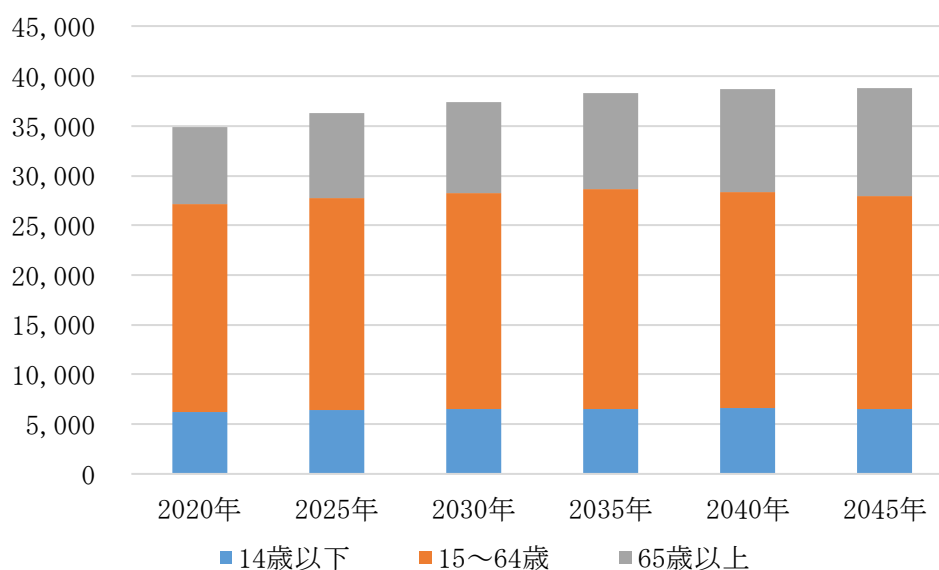


図 4-1-2 社人研推計値

## 2) 大津町人口ビジョン（平成 28 年 3 月）における将来展望

大津町人口ビジョン（平成 28 年 3 月）では、2010（平成 22）年までの国勢調査結果を整理し、人口動向等の課題に対し、その対策を講じていくことで、現在の一定の人口の流入を維持し、若い世代の結婚、出産、子育ての希望が実現されると仮定し、人口の将来展望を行っている。

具体的には、下記に示す仮定値（目標値）を用いたコーホート法による人口推計を行い、2045（令和 27）年で 35,454 人、2060（令和 42）年で 36,392 人としている。

- ・ 合計特殊出生率は、2030 年までに 1.93、2040 年までに 2.1 へ上昇することを目指す
- ・ 人口移動は、2005（平成 17）～2010（平成 22）年の国勢調査（実績）に基づいて算出された純移動率が、2015（平成 27）～2020（令和 2）年までに定率で 0.5 倍に縮小し、その後はその値を 2035（令和 17）～2040（令和 22）年まで一定（現在の若者の定住を一定程度維持）



（出典：大津町人口ビジョン（平成 28 年 3 月））

図 4-1-3 大津町人口ビジョン（平成 28 年 3 月）における将来展望

### 3) 第6次大津町振興総合計画（平成30年3月）における将来フレーム

大津町人口ビジョン（平成28年3月）は、2010（平成22年）の国勢調査を基準とした人口推計であり、その推計結果と現在の町の人口に大きな離があったため、第6次大津町振興総合計画（平成30年3月）では、最新の住民基本台帳の人口を踏まえ、推計を実施し、目標年次である2025（平成37）年の将来人口を約36,000人と設定している。

なお、推計方法等を示すと次のとおりである。

表 4-1-3 第6次大津町振興総合計画の将来人口推計

|         |                                                                                                        |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 推計方法    | コーホート法（コーホート変化率法）<br><br>・各コーホート（同年または同期間）の過去における実績人口の動態から「変化率」を求め、それに基づき将来人口を推計する方法。<br><br>・5歳階級別で実施 |
| 基準人口    | ・住民基本台帳「平成24年」「平成29年」の5歳階級別人口（10月1日現在）                                                                 |
| 生存率     | ・平成22年市区町村別生命表                                                                                         |
| 準移動率    | ・平成24年から平成29年の純移動数から算出                                                                                 |
| 婦人子ども比  | ・平成24年と平成29年の婦人子ども比の平均値                                                                                |
| 出生者の男女比 | ・平成24年と平成29年の0～4歳人口の男女比の平均値                                                                            |

### 4) 公共下水道における計画値

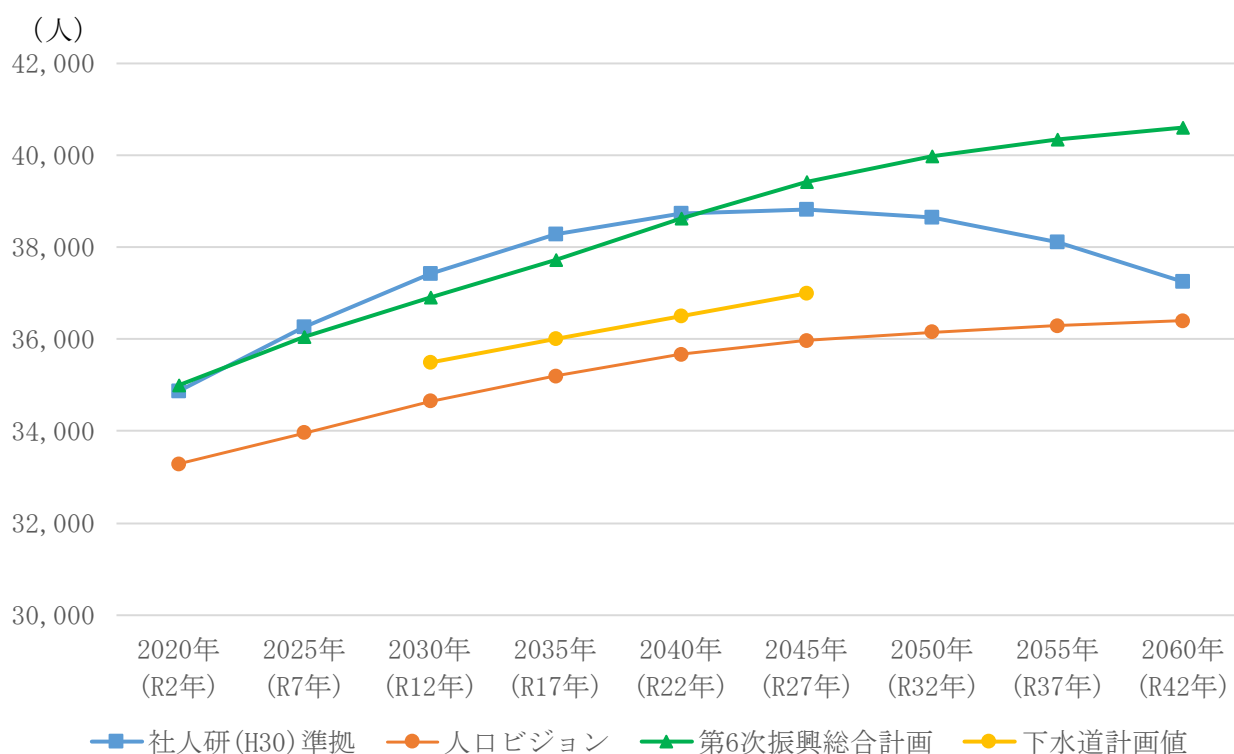
公共下水道における計画値は、第6次大津町振興総合計画（平成30年3月）との整合を図るものとしている。

ただし、公共下水道全体計画における目標年次が2035（平成47）年度であるのに対し、第6次大津町振興総合計画（平成30年3月）における目標年次は、2025（平成37）年度となっており、2035（平成47）年の詳細な人口は示されていないが、趨勢人口で約37,000人程度と予測し、政策人口を加味した目標人口として約39,000人程度を目指している。

これにより、公共下水道における計画値は、37,000人と設定している。

## 5) まとめ

各種推計値及び計画値をまとめると次のとおりとなる。



| 項 目        | 2020年<br>(R2年) | 2025年<br>(R7年) | 2030年<br>(R12年) | 2035年<br>(R17年) | 2040年<br>(R22年) | 2045年<br>(R27年) | 2050年<br>(R32年) | 2055年<br>(R37年) | 2060年<br>(R42年) |
|------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 社人研(H30)準拠 | 34,872         | 36,261         | 37,414          | 38,284          | 38,741          | 38,819          | 38,647          | 38,114          | 37,248          |
| 人口ビジョン     | 33,286         | 33,959         | 34,648          | 35,195          | 35,666          | 35,967          | 36,145          | 36,285          | 36,392          |
| 第6次振興総合計画  | 35,006         | 36,044         | 36,915          | 37,732          | 38,615          | 39,419          | 39,980          | 40,335          | 40,602          |
| 下水道計画値     |                |                | 35,500          | 36,000          | 36,500          | 37,000          |                 |                 |                 |

※ 社人研(H30)準拠とは、2045年までの推計値を基に、多項式(二次曲線)による近似曲線を作成し、2045年以降の推定を行ったもの

図 4-1-4 各種推計値及び計画値のまとめ（行政人口）

## 4-2 需要予測を踏まえた使用料の収入予測（下水道事業）

### (1) 現行使用料金表

#### 1) 公共下水道事業

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、一般的な家庭での1カ月20m<sup>3</sup>使用時の使用料は、2,200円（税込）となる。

表 4-2-1 公共下水道使用料金表（税抜き）

（単位：円）

（単位：円）

| 種 別                                                                                                           | 使用料（1カ月につき）                |     |                                         |     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----|-----------------------------------------|-----|
|                                                                                                               | 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         | 800 | 8m <sup>3</sup> を超え20m <sup>3</sup> まで  | 100 |
|                                                                                                               |                            |     | 20m <sup>3</sup> を超え30m <sup>3</sup> まで | 110 |
|                                                                                                               |                            |     | 30m <sup>3</sup> を超え40m <sup>3</sup> まで | 120 |
|                                                                                                               |                            |     | 40m <sup>3</sup> を超える部分                 | 130 |
| 工業用水使用                                                                                                        | 排水量1m <sup>3</sup> につき 130 |     |                                         |     |
| 備考                                                                                                            |                            |     |                                         |     |
| 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。 |                            |     |                                         |     |
| 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。                                                                   |                            |     |                                         |     |
| 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なう。                                                                         |                            |     |                                         |     |

（出典：大津町下水道条例）

## 2) 農業集落排水事業

農業集落排水の使用料は、一般住宅、寮・アパートについては人員等割、その他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 2,750 円（税込）、世帯人員 3 人使用時の使用料は 3,300 円（税込）となる。

表 4-2-2 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   | 1,500 | 500  | $1,500 + (500 \times \text{世帯人員})$                    | 世帯人員は、毎月1日の住民基本台帳による。 |
| 寮・アパート | 1,500 | 500  | $(1,500 \times \text{室数}) + (500 \times \text{入室人員})$ | 入室人員は、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）

表 4-2-3 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カ月につき）        |     |                                         |     |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----|-----------------------------------------|-----|
|                                                         |                | 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 | 800 | 8m <sup>3</sup> を超え20m <sup>3</sup> まで  | 100 |
| 病院等                                                     |                |                    |     | 20m <sup>3</sup> を超え30m <sup>3</sup> まで | 110 |
| 学校・保育園等                                                 |                |                    |     | 30m <sup>3</sup> を超え40m <sup>3</sup> まで | 120 |
| 公民館等                                                    |                |                    |     | 40m <sup>3</sup> を超える部分                 | 130 |
| (注)                                                     |                |                    |     |                                         |     |
| 1 事業所等とは、スーパー、喫茶店、飲食店、鮮魚店、理容店、その他をいう。                   |                |                    |     |                                         |     |
| 2 病院等とは、病院、医院、診療所をいう。                                   |                |                    |     |                                         |     |
| 3 公民館等とは、地域の公民館、消防詰所、地域の広場等をいう。                         |                |                    |     |                                         |     |
| 4 事業所等であつても、生活の根拠がある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）

(2) 使用料収入の予測

1) 公共下水道事業

使用料収入を有収水量で割り戻した使用料単価の実績を次に示す。

表 4-2-4 使用料単価（公共下水道事業）

| 項目                           | 実績    |       |       |       | 見込    | 予算    |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                              | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 |
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 3,555 | 3,170 | 3,571 | 3,560 | 3,562 | 3,699 |
| 使用料収入<br>(百万円)               | 469   | 400   | 453   | 452   | 430   | 443   |
| 使用料単価<br>(円)                 | 131.9 | 126.3 | 126.8 | 127.0 | 120.6 | 119.8 |

使用料単価を 2020（令和 2）年度の固定し、後述する需要予測にて予測した有収水量に乘じて使用料収入の予測を行うと次のとおりとなる。

表 4-2-5 使用料収入（使用料改定なし・その 1）

| 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<br>(千m <sup>3</sup> /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<br>(円)                 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 |
| 使用料収入<br>(百万円)               | 443   | 445   | 447   | 450   | 450   | 451   | 453   | 456   | 457   | 459   |

表 4-2-6 使用料収入（使用料改定なし・その 2）

| 項目                           | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 3,699 | 3,768 | 3,845 | 3,932 | 4,006 | 4,087 | 4,152 | 4,214 | 4,248 |
| 使用料単価<br>(円)                 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 |
| 使用料収入<br>(百万円)               | 443   | 451   | 461   | 471   | 480   | 490   | 497   | 505   | 509   |

## 2) 農業集落排水事業

使用料収入を有収水量で割り戻した使用料単価の実績を次に示す。

表 4-2-7 使用料単価（農業集落排水事業）

| 項目                           | 実績    |       |       |       |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                              | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 222   | 228   | 264   | 264   |
| 使用料収入<br>(百万円)               | 31    | 31    | 30    | 31    |
| 使用料単価<br>(円)                 | 139.1 | 134.1 | 115.1 | 117.7 |

使用料単価を直近の単価で固定し、後述する需要予測にて予測した有収水量に乗じて使用料収入の予測を行うと次のとおりとなる。

表 4-2-8 使用料収入（使用料改定なし・その1）

| 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<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 273   | 276   | 280   | 284   | 287   | 291   | 290   | 290   | 288   | 288   |
| 使用料単価<br>(円)                 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 |
| 使用料収入<br>(百万円)               | 32    | 32    | 33    | 33    | 34    | 34    | 34    | 34    | 34    | 34    |

表 4-2-9 使用料収入（使用料改定なし・その2）

| 項目                           | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 273   | 291   | 287   | 282   | 274   | 266   | 255   | 243   | 227   |
| 使用料単価<br>(円)                 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 |
| 使用料収入<br>(百万円)               | 32    | 34    | 34    | 33    | 32    | 31    | 30    | 29    | 27    |

#### 4-3 需要予測を踏まえた料金の収入予測（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 4-3-1 メーター料金表（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）

表 4-3-2 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）

##### (2) 料金収入の予測

料金収入を有収水量（料金算定分）で割り戻した料金単価の実績を次に示す。

表 4-3-3 使用料単価の実績

| 項 目                          | 2014年  | 2015年  | 2016年  | 2017年  | 2018年  | 平 均  |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 1,341  | 1,404  | 937    | 1,302  | 1,290  | —    |
| 料金収入<br>(千円)                 | 65,703 | 66,731 | 45,676 | 63,816 | 61,994 | —    |
| 料金単価<br>(円)                  | 49.0   | 47.5   | 48.7   | 49.0   | 48.1   | 48.5 |

※ 有収水量は、料金算定分を対象

料金単価を平均額で固定し、後述する需要予測にて予測した有収水量に乗じて料金収入の予測を行うと次のとおりとなる。

表 4-3-4 料金収入（その 1）

| 項 目                          | 2019年  | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 1,300  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  |
| 料金単価<br>(円)                  | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   |
| 料金収入<br>(千円)                 | 63,050 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 |

表 4-3-5 料金収入（その 2）

| 項 目                          | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  |
| 料金単価<br>(円)                  | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   |
| 料金収入<br>(千円)                 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 |

#### 4-4 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名）で推移しており、農業集落排水事業では0名（損益勘定所属職員）となっている。

工業用水道事業を管理・運営する職員数は、2名（損益勘定所属職員）となっている。

表 4-4-1 職員数の推移（公共下水道事業）

（単位：人）

| 項 目          |                | 2009年 | 2010年 | 2011年 | 2012年 | 2013年 | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018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     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     |
|              | その他総務<br>・管理部門 | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 2     | 2     | 3     |
|              | 計              | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 4     | 3     | 3     | 4     |
| 資本勘定<br>所属職員 |                | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     | 2     |
| 合 計          |                | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     | 5     | 5     | 6     |

（出典：決算統計）

表 4-4-2 職員数の推移（農業集落排水事業）

（単位：人）

| 項 目          |                | 2009年 | 2010年 | 2011年 | 2012年 | 2013年 | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018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 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
|              | 計              | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 資本勘定<br>所属職員 |                | 2     | 2     | 2     | 2     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合 計          |                | 2     | 2     | 2     | 2     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

（出典：決算統計）

表 4-4-3 職員数の推移（工業用水道事業）

（単位：人）

| 項 目          | 2009年 | 2010年 | 2011年 | 2012年 | 2013年 | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 損益勘定<br>所属職員 | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 2     | 2     | 2     | 2     |
| 資本勘定<br>所属職員 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |
| 合 計          | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 1     | 2     | 2     | 2     | 2     |

（出典：決算統計）

## 5. 経営の基本方針の検討

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。

### 5-1 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（平成30年3月策定）

「第6次大津町振興総合計画」における対象事業の位置づけは、六つの「施策の大綱」のうち、「4. 生活環境基盤」の中で、「4-3. 下水道・工業用水道の整備」を基本施策として示されており、下水道の整備及び工業用水道の安定供給が目標として示されている。

これらの現状と課題及び方針等を次に示す。

#### 【4-3】下水道・工業用水道の整備 ～快適な生活を支える都市基盤づくり～

現状と課題

- 下水道は公衆衛生の向上、公共用水域の水質保全、快適な日常生活のため必要な施設です。
- 公共下水道事業の整備計画区域において、未整備地区があります。また、地区により施設の老朽化も進んでいます。
- 人口増加や新たな企業立地に伴う流入汚水量の増加等に対しても、適正な維持管理が求められます。
- 今後も、地域の状況に応じて、公共下水道、農業集落排水施設等の整備やより効率的な手法の検討を進めて行く必要があります。
- これまで建設した財産を恒久的な財産として適正に維持し、健全に事業を推進する必要があります。
- 企業の工業用水の利用が増加しており、新たな企業誘致を検討するにあたって、増設等を含めた検討が必要となります。一方で、工業用水道使用水量については、景気の状態にも左右される他、企業の立地状況により変わることから計画的に進める必要があります。

図 5-1-1 現状と課題

## 1. 下水道の整備

- 地域の状況に応じて、公共下水道、農業集落排水施設、合併処理浄化槽を適正に整備及び維持・管理することにより、快適で衛生的な住環境の形成と河川の水質保全を図ります。
- 公共下水道事業の整備計画区域における未整備地区については、年次計画に基づき引き続き事業に取り組んでいきます。また、ストックマネジメント計画により、計画的に改築更新を進めます。
- 人口増加や企業立地に伴い、処理場の処理能力と流入汚水量の増加を踏まえ、浄化センター、ポンプ場等、下水道処理施設の改築や適正な維持管理を進めます。
- 下水道や農業集落排水施設等、複数の汚水処理施設が共同で利用できる施設を整備することにより、効率的な汚水処理施設整備を図る事業（MICS事業）の検討を進めます。
- 経営状況や財政状況をより明確にし、経営の効率化・健全化を図るため、公営企業会計への移行を進めます。

## 2. 工業用水道の安定供給

- 将来の工業用水利用の増加に対応するため、工業用水道の整備を検討します。

図 5-1-2 施策の方針

### 4-3 下水道・工業用水道の整備

|                  |                                                                                                                                            |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.<br>下水道の整備     | <b>下水道の整備</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公共下水道事業</li> <li>• 農業集落排水事業</li> <li>• 合併処理浄化槽設置事業</li> <li>• 公営企業会計への移行</li> </ul> |
| 2.<br>工業用水道の安定供給 | <b>工業用水の安定供給</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 工業用水道施設の整備</li> </ul>                                                            |

• は主な施策

図 5-1-3 施策の体系（柱）

『快適な生活の形成や豊かな自然環境(水環境)の保全の達成を示す指標として設定』

目標指標

| 指標                             |   | 従前値 | 目標値 |
|--------------------------------|---|-----|-----|
| 公共下水道事業の水洗化率<br>(水洗化人口/整備済人口)  | % | 95  | 95  |
| 農業集落排水事業の水洗化率<br>(水洗化人口/整備済人口) | % | 81  | 85  |

図 5-1-4 整備目標

みんなの役割

|         |                                                                                                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 町民・NPO等 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 下水道使用のマナーを守り、下水道施設の維持管理費削減に協力します。</li> <li>• 下水道への接続に協力します。</li> </ul>                         |
| 事業者     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 特定事業所は、下水道法を遵守し、下水道施設へ排水します。</li> <li>• 除害施設を設置しなければならない飲食店等は、下水道法を遵守し、下水道施設へ排水します。</li> </ul> |

図 5-1-5 みんなの役割

(2) 公共施設等総合管理計画（平成 27 年 3 月策定、平成 31 年 3 月一部改訂）

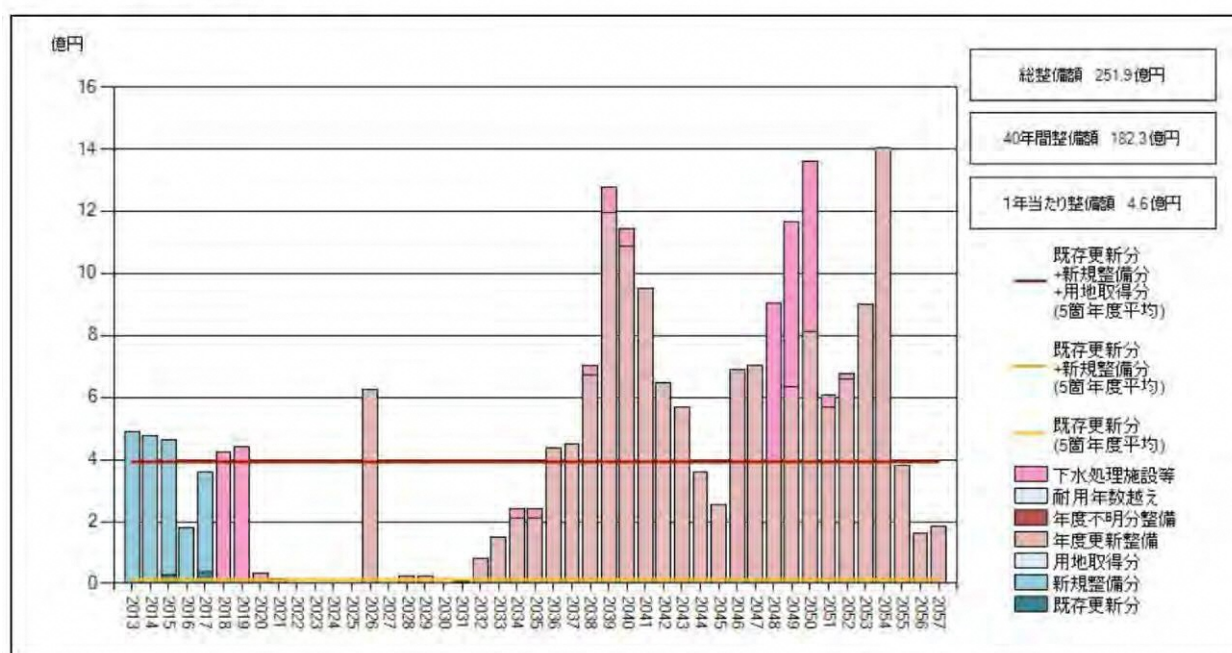
1) 将来の更新費用の見通し

① 下水道施設

下水道の将来の更新費用を試算した結果、現状規模のまま更新を行った場合、今後 40 年間で 182 億 3 千万円（年平均 4 億 6 千万円）かかることが分かりました。

また直近 5 力年の下水道にかかる投資的経費をみると年平均で約 3 億 9 千万円となっています。下水道施設については、今後も整備が計画されていることから、更新費用の総額は増えていくことが見込まれます。 ※下水道整備率（74.6%）

下水道施設の更新費用



（※総務省 公共施設等更新費用試算ソフト Ver.2.10 より算定）

下水道施設の直近 5 力年の投資的経費（千円）

| 年度               | 既存更新分  | 新規整備分   | 用地取得分 | 合計      |
|------------------|--------|---------|-------|---------|
| 平成 25 年度(2013 年) | 0      | 490,998 | 0     | 490,998 |
| 平成 26 年度(2014 年) | 0      | 474,770 | 0     | 474,770 |
| 平成 27 年度(2015 年) | 26,033 | 435,517 | 0     | 461,550 |
| 平成 28 年度(2016 年) | 0      | 182,410 | 0     | 182,410 |
| 平成 29 年度(2017 年) | 38,475 | 318,709 | 0     | 357,184 |
| 平均               | 12,901 | 380,481 | 0     | 393,382 |

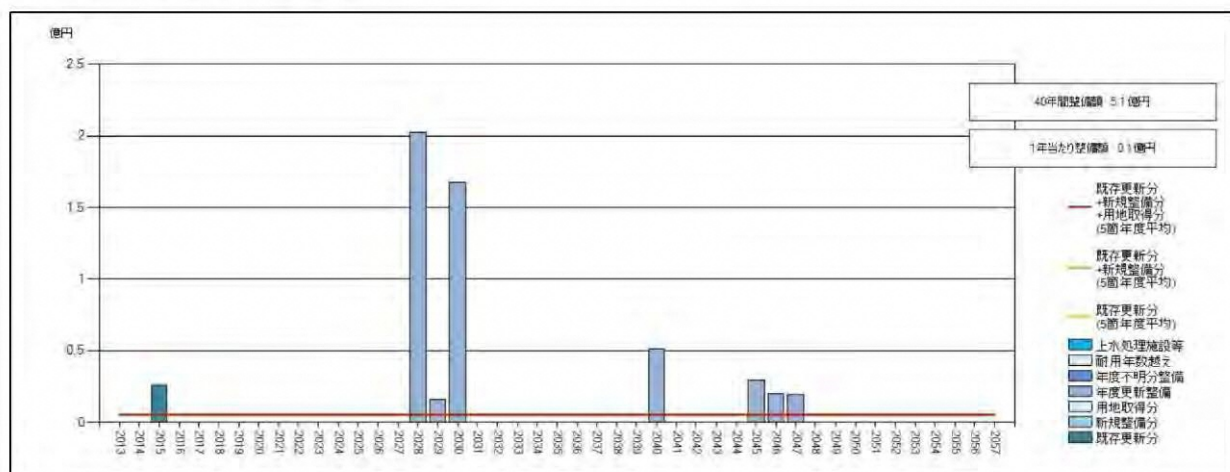
図 5-1-6 下水道施設の更新費用の試算結果

## ② 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、現状規模のまま更新を行った場合、今後40年間で5億1千万円（年平均約1千万円）かかることが分かりました。

また直近5カ年の工業用水道にかかる投資的経費をみると年平均で約500万円となっています。

### 工業用水道の更新費用



（※総務省 公共施設等更新費用試算ソフト Ver.2.10 より算定）

### 工業用水道の直近5カ年の投資的経費（千円）

| 年度               | 既存更新分  | 新規整備分 | 用地取得分 | 合計     |
|------------------|--------|-------|-------|--------|
| 平成 25 年度(2013 年) | 0      | 0     | 0     | 0      |
| 平成 26 年度(2014 年) | 0      | 0     | 0     | 0      |
| 平成 27 年度(2015 年) | 26,082 | 0     | 0     | 26,082 |
| 平成 28 年度(2016 年) | 0      | 0     | 0     | 0      |
| 平成 29 年度(2017 年) | 0      | 0     | 0     | 0      |
| 平均               | 5,216  | 0     | 0     | 5,216  |

図 5-1-7 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

### ① 下水道施設

#### 施設概要

大津町公共下水道事業では、処理場1ヶ所（大津町浄化センター）を平成元年度に供用開始し、中継ポンプ場2ヶ所（室汚水中継ポンプ場・引水汚水中継ポンプ場）を平成2年度に供用開始しています。公共下水道事業については、計画面積946ヘクタールに対して、現在706ヘクタールが整備（整備率74.6%）されています。

また、農業集落排水事業については、平成17年度に矢護川地区、平成21年度に錦野地区、平成22年度に杉水・平川地区が供用開始し平成24年度事業完了となっています。

#### 下水道施設

| 番号 | 施設名称      | 延床面積(㎡) | 建築年  | 所管課  | 分類    |
|----|-----------|---------|------|------|-------|
| 1  | 公共下水道処理場  | 4,620   | 1988 | 下水道課 | 下水道施設 |
| 2  | 室ポンプ場     | 182     | 1989 | 下水道課 | 下水道施設 |
| 3  | 矢護川浄化センター | 302     | 2004 | 下水道課 | 下水道施設 |
| 4  | 錦野浄化センター  | 292     | 2008 | 下水道課 | 下水道施設 |
| 5  | 杉水浄化センター  | 551     | 2009 | 下水道課 | 下水道施設 |
| 合計 |           | 5,947   |      |      |       |

#### 管種別 延長

| 区分  | 種別      | 実延長(m)  |
|-----|---------|---------|
| 下水管 | コンクリート管 | 45,796  |
|     | 塩ビ管     | 112,697 |
|     | その他     | 21,786  |
|     | 合計      | 180,279 |

図 5-1-8 施設状況（その1）

## 維持管理状況

設計図書はほとんどの施設で管理されていますが、改修・修繕等の履歴管理や躯体等の定期的な建築点検は行われていません。劣化状況については、どの施設もそれほど劣化が進行していません。

| 施設名称      | 建物台帳の有無 | 設計図書の有無 | 保守・点検<br>(建築点検) | 改修・修繕<br>等の履歴 | 耐震<br>レベル | 劣化状況 |    |    |      |
|-----------|---------|---------|-----------------|---------------|-----------|------|----|----|------|
|           |         |         |                 |               |           | 躯体   | 屋根 | 外壁 | 共有内部 |
| 錦野浄化センター  | -       | ○       | ×               | -             | B         | B    | B  | B  | B    |
| 杉水浄化センター  | -       | ○       | ×               | -             | B         | B    | B  | B  | B    |
| 矢護川浄化センター | -       | ○       | ×               | -             | B         | B    | B  | B  | B    |
| 公共下水道処理場  | ○       | ○       | ○               | ○             | B         | B    | B  | B  | B    |
| 室ポンプ場     | -       | -       | -               | -             | B         | B    | B  | B  | B    |

※保守・点検の「○」は定期的の実施、「△」は不定期に実施、「×」は未実施

## 配置状況

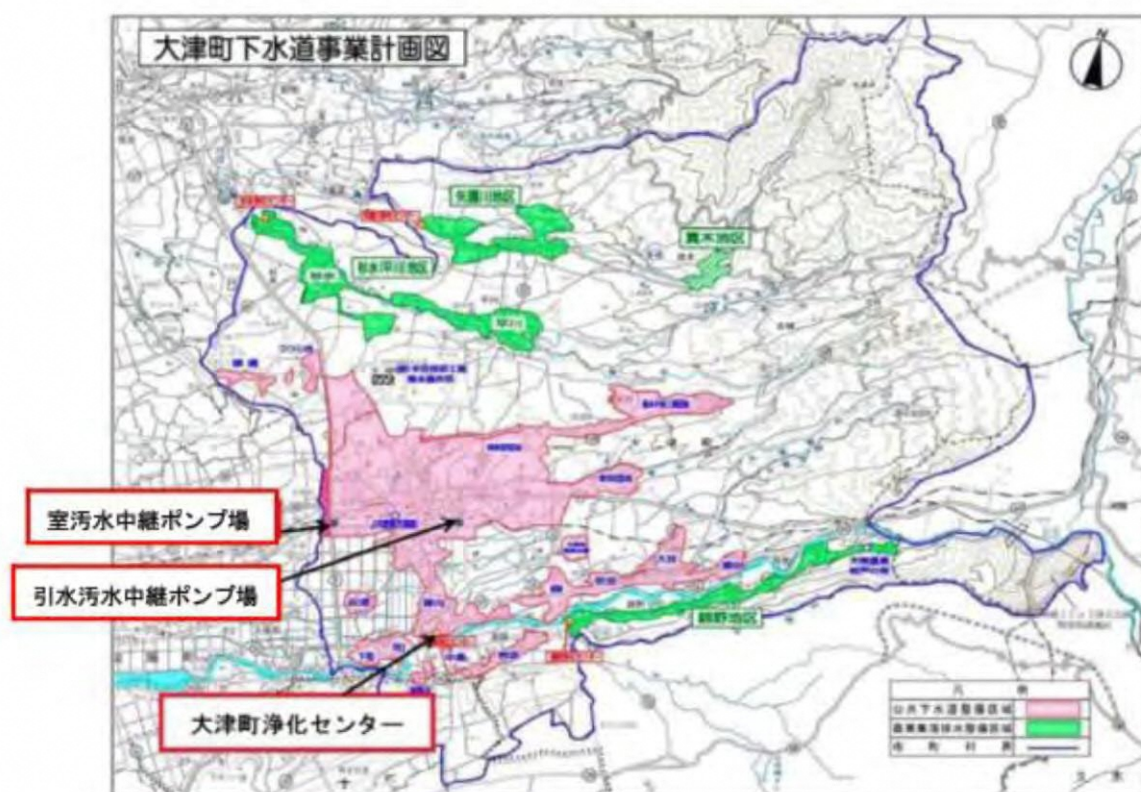


図 5-1-9 施設状況（その 2）

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。
- 「大津町浄化センター」については、旧役場庁舎が手狭になり、やむなく下水道課の職員を配置していたため、指定管理者が旧宿直室で執務を行わざるを得ないなど十分な執務スペースが確保できていなかった状況です。併せて、町内の小中学校から社会見学受入や業務打合せ等に必要な会議スペースも確保できていなかったため、会議室及び書庫としての本来の機能を果たすようにするため、下水道課を新庁舎に移します。なお、災害時は、地区の避難所が不足していますので、避難所として使用します。（熊本地震の検証による措置）。

図 5-1-10 維持管理の基本方針

## ② 工業用水道

### 施設概要

大津町が管理する工業用水道は、平成30年3月現在で5,111mとなっています。古いものでも1988年からの整備となっており、他のインフラ施設に比べ、比較的新しい施設です。

| 区分    | 種別  | 実延長(m) |
|-------|-----|--------|
| 工業用水道 | 導水管 | 2,740  |
|       | 配水管 | 2,371  |
|       | 送水管 | 0      |
|       | 合計  | 5,111  |

図 5-1-11 施設状況

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。

図 5-1-12 維持管理の基本方針

## 5-2 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。

6. 投資・財政計画の検討（下水道事業）

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、2020（令和2）～2029（令和11）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、行政人口の各種予測値が公表されている2060（令和42）年度（概ね40年後）まで行うものとする。

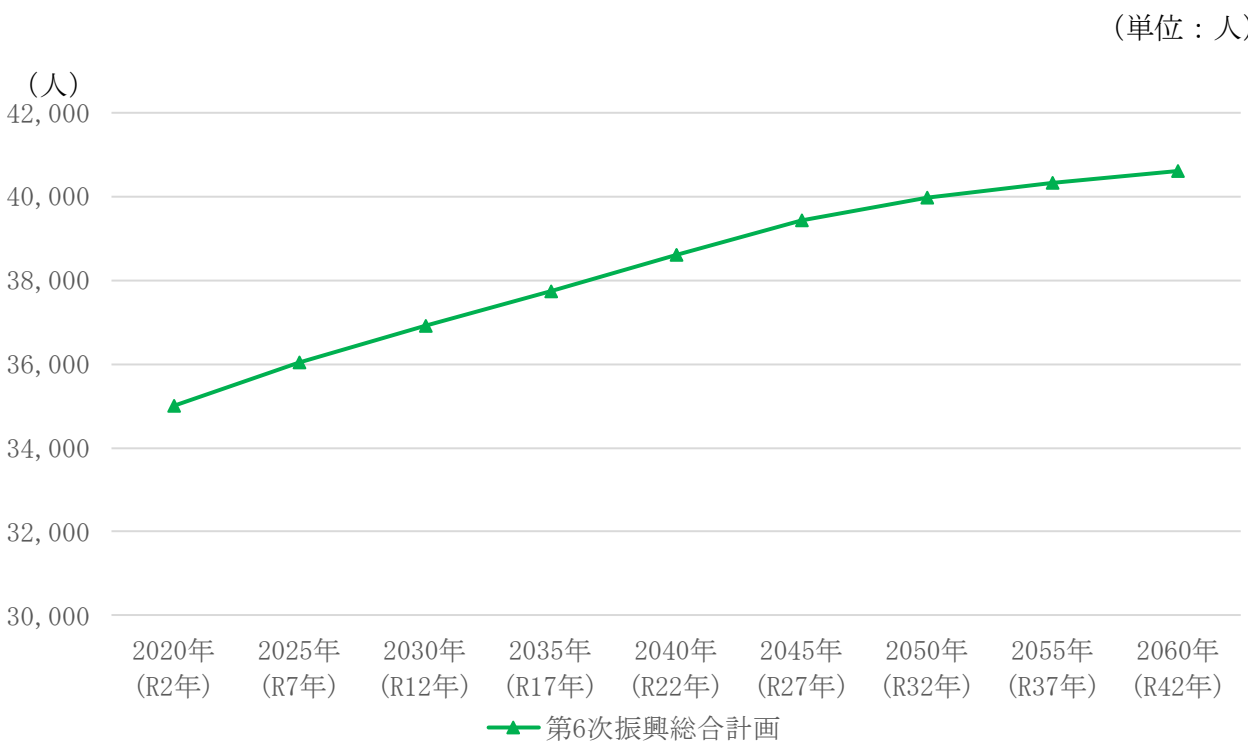
6-2 投資試算

(1) 需要予測

1) 有収水量の予測

① 行政人口

行政人口は、「第6次振興総合計画」による推計値との整合を図り設定する。



| 項 目       | 2020年<br>(R2年) | 2025年<br>(R7年) | 2030年<br>(R12年) | 2035年<br>(R17年) | 2040年<br>(R22年) | 2045年<br>(R27年) | 2050年<br>(R32年) | 2055年<br>(R37年) | 2060年<br>(R42年) |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 第6次振興総合計画 | 35,006         | 36,044         | 36,915          | 37,732          | 38,615          | 39,419          | 39,980          | 40,335          | 40,602          |

図 6-2-1 行政人口の設定値

## ② 地区別人口

地区別人口は、公共下水道計画における設定方法を参考に算定する。

公共下水道計画では、コーホート要因法を用いて地区別人口を推計し、設定した将来行政人口との整合を図る為の按分補正を行い、地区別人口を算定している。

ただし、美咲野 1 丁目から 4 丁目については、2020（令和 2）年に分譲が完了するものと考え、同年の人口を飽和人口として固定している。

本検討では、公共下水道計画でのコーホート要因法を用いた地区別将来人口を基に、本経営戦略における将来行政人口との整合を図る為の按分補正を行い、地区別人口を算定する。

なお、下水道計画値が示されていない 2040（令和 22）年以降の地区別人口は、コーホート要因法の推計結果から近似曲線式による延伸を行い、設定する。

また、按分補正を行う際の人口増の対象とする地区は、吹田、森、高尾野、杉水、大津、室、新、引水とし、美咲野 1 丁目から 4 丁目については、2020（令和 2）年の人口を飽和人口として固定する。また、人口がゼロと推計される古城及び真木は、ゼロとなる前年の人口を丸めて、それぞれ 10 人及び 20 人を見込むものとする。

算定結果を次に示す。

表 6-2-1 地区別人口（コーホート要因法及び延伸値）

（単位：人）

| 地区名      | コーホート要因法推計 |        |        |        |        | 近似曲線延伸値 |        |        |        |        |
|----------|------------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|
|          | 2015年      | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年   | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
| 外牧       | 307        | 297    | 279    | 258    | 234    | 204     | 170    | 132    | 89     | 41     |
| 錦野       | 274        | 265    | 253    | 236    | 220    | 199     | 176    | 150    | 121    | 90     |
| 岩坂       | 515        | 496    | 479    | 460    | 433    | 408     | 379    | 347    | 313    | 276    |
| 瀬田       | 97         | 95     | 89     | 82     | 76     | 67      | 57     | 46     | 33     | 19     |
| 大林       | 982        | 981    | 966    | 930    | 882    | 815     | 733    | 634    | 518    | 386    |
| 吹田       | 1,282      | 1,307  | 1,311  | 1,295  | 1,259  | 1,202   | 1,126  | 1,029  | 911    | 773    |
| 森        | 905        | 939    | 956    | 957    | 950    | 925     | 887    | 834    | 768    | 688    |
| 陣内       | 1,976      | 1,965  | 1,939  | 1,916  | 1,904  | 1,883   | 1,864  | 1,845  | 1,827  | 1,808  |
| 町        | 262        | 259    | 252    | 243    | 233    | 220     | 204    | 187    | 167    | 144    |
| 下町・灰塚    | 445        | 430    | 410    | 389    | 367    | 342     | 314    | 285    | 254    | 220    |
| 中島       | 139        | 135    | 129    | 123    | 115    | 106     | 96     | 85     | 73     | 59     |
| 平川       | 942        | 936    | 923    | 914    | 899    | 883     | 866    | 846    | 824    | 800    |
| 古城       | 50         | 47     | 44     | 39     | 33     | 26      | 18     | 8      | 0      | 0      |
| 真木       | 181        | 172    | 160    | 144    | 127    | 106     | 82     | 56     | 27     | 0      |
| 高尾野      | 396        | 407    | 417    | 414    | 405    | 389     | 365    | 333    | 294    | 247    |
| 矢護川      | 706        | 693    | 674    | 655    | 633    | 608     | 581    | 551    | 518    | 483    |
| 杉水       | 2,969      | 3,040  | 3,087  | 3,088  | 3,055  | 2,987   | 2,882  | 2,741  | 2,563  | 2,349  |
| 大津       | 6,190      | 6,337  | 6,416  | 6,448  | 6,441  | 6,373   | 6,257  | 6,090  | 5,872  | 5,604  |
| 室        | 7,136      | 7,441  | 7,656  | 7,812  | 7,922  | 7,952   | 7,922  | 7,827  | 7,669  | 7,446  |
| 新        | 637        | 659    | 670    | 674    | 673    | 662     | 644    | 619    | 586    | 546    |
| 引水       | 3,305      | 3,519  | 3,660  | 3,749  | 3,831  | 3,839   | 3,810  | 3,735  | 3,615  | 3,449  |
| 美咲野 1 丁目 | 1,021      | 1,077  | 1,117  | 1,166  | 1,247  | 1,317   | 1,401  | 1,493  | 1,593  | 1,702  |
| 美咲野 2 丁目 | 304        | 314    | 325    | 341    | 357    | 377     | 398    | 423    | 449    | 478    |
| 美咲野 3 丁目 | 1,382      | 1,463  | 1,513  | 1,574  | 1,671  | 1,749   | 1,839  | 1,936  | 2,038  | 2,147  |
| 美咲野 4 丁目 | 1,049      | 1,131  | 1,174  | 1,216  | 1,279  | 1,314   | 1,349  | 1,378  | 1,402  | 1,420  |
| 合計       | 33,452     | 34,405 | 34,899 | 35,121 | 35,244 | 34,953  | 34,420 | 33,610 | 32,524 | 31,175 |

表 6-2-2 地区別人口（経営戦略設定値）

（単位：人）

| 地区名      | 経営戦略設定値 |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|          | 2020年   | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
| 外牧       | 297     | 279    | 258    | 234    | 204    | 170    | 132    | 89     | 41     |
| 錦野       | 265     | 253    | 236    | 220    | 199    | 176    | 150    | 121    | 90     |
| 岩坂       | 496     | 479    | 460    | 433    | 408    | 379    | 347    | 313    | 276    |
| 瀬田       | 95      | 89     | 82     | 76     | 67     | 57     | 46     | 33     | 19     |
| 大林       | 981     | 966    | 930    | 882    | 815    | 733    | 634    | 518    | 386    |
| 吹田       | 1,333   | 1,374  | 1,400  | 1,409  | 1,415  | 1,403  | 1,361  | 1,286  | 1,177  |
| 森        | 958     | 1,002  | 1,034  | 1,063  | 1,089  | 1,105  | 1,103  | 1,084  | 1,048  |
| 陣内       | 1,965   | 1,939  | 1,916  | 1,904  | 1,883  | 1,864  | 1,845  | 1,827  | 1,808  |
| 町        | 259     | 252    | 243    | 233    | 220    | 204    | 187    | 167    | 144    |
| 下町・灰塚    | 430     | 410    | 389    | 367    | 342    | 314    | 285    | 254    | 220    |
| 中島       | 135     | 129    | 123    | 115    | 106    | 96     | 85     | 73     | 59     |
| 平川       | 936     | 923    | 914    | 899    | 883    | 866    | 846    | 824    | 800    |
| 古城       | 47      | 44     | 39     | 33     | 26     | 18     | 10     | 10     | 10     |
| 真木       | 172     | 160    | 144    | 127    | 106    | 82     | 56     | 27     | 20     |
| 高尾野      | 415     | 437    | 447    | 453    | 458    | 455    | 440    | 415    | 376    |
| 矢護川      | 693     | 674    | 655    | 633    | 608    | 581    | 551    | 518    | 483    |
| 杉水       | 3,101   | 3,235  | 3,338  | 3,420  | 3,516  | 3,591  | 3,625  | 3,618  | 3,577  |
| 大津       | 6,464   | 6,724  | 6,970  | 7,210  | 7,501  | 7,795  | 8,054  | 8,289  | 8,534  |
| 室        | 7,590   | 8,025  | 8,444  | 8,868  | 9,359  | 9,869  | 10,352 | 10,827 | 11,339 |
| 新        | 672     | 702    | 729    | 753    | 779    | 802    | 819    | 827    | 831    |
| 引水       | 3,590   | 3,836  | 4,052  | 4,288  | 4,519  | 4,747  | 4,940  | 5,103  | 5,252  |
| 美咲野 1 丁目 | 1,112   | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  |
| 美咲野 2 丁目 | 324     | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    |
| 美咲野 3 丁目 | 1,509   | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  |
| 美咲野 4 丁目 | 1,167   | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  |
| 合計       | 35,006  | 36,044 | 36,915 | 37,732 | 38,615 | 39,419 | 39,980 | 40,335 | 40,602 |

## ② 計画区域内人口

公共下水道の計画区域内人口は、公共下水道計画における設定値を参考に算定する。

公共下水道計画では、地区別世帯数構成比率を公共下水道の処理分区分別及び農業集落排水の処理区分別に算出し、これに地区別人口の設定値を乗じて計画区域内人口を算定している。

地区別世帯数構成比率を次に示す。

表 6-2-3 地区別世帯数構成比率

| 地区名      | 公共下水道 |       |       |       |       |       |          |        | 農集集落排水 |          |       |       | 区域外    | 計      |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|--------|--------|----------|-------|-------|--------|--------|
|          | 室     | 大津    | 引水    | 陣内    | 南杉水   | 高尾野   | 岩坂<br>中島 | 小計     | 錦野     | 杉水<br>平川 | 矢護川   | 小計    |        |        |
| 外牧       |       |       |       |       |       |       |          |        | 95.9%  |          |       | 95.9% | 4.1%   | 100.0% |
| 錦野       |       |       |       |       |       |       |          |        | 96.0%  |          |       | 96.0% | 4.0%   | 100.0% |
| 岩坂       |       |       |       |       |       | 90.8% |          | 90.8%  | 2.0%   |          |       | 2.0%  | 7.2%   | 100.0% |
| 瀬田       |       |       |       |       |       |       |          |        |        |          |       |       | 100.0% | 100.0% |
| 大林       |       |       | 48.6% |       |       |       |          | 48.6%  |        |          |       |       | 51.4%  | 100.0% |
| 吹田       |       |       | 83.4% | 11.5% |       |       |          | 94.9%  |        |          |       |       | 5.1%   | 100.0% |
| 森        |       |       | 59.5% | 33.5% |       |       |          | 93.0%  |        |          |       |       | 7.0%   | 100.0% |
| 陣内       |       |       |       | 98.6% |       |       |          | 98.6%  |        |          |       |       | 1.4%   | 100.0% |
| 町        |       |       |       | 90.5% |       |       |          | 90.5%  |        |          |       |       | 9.5%   | 100.0% |
| 下町・灰塚    |       |       |       | 96.6% |       |       |          | 96.6%  |        |          |       |       | 3.4%   | 100.0% |
| 中島       |       |       |       |       |       |       | 100.0%   | 100.0% |        |          |       |       |        | 100.0% |
| 平川       |       |       |       |       |       |       |          |        |        | 83.5%    |       | 83.5% | 16.5%  | 100.0% |
| 古城       |       |       |       |       |       |       |          |        |        |          |       |       | 100.0% | 100.0% |
| 真木       |       |       |       |       |       |       |          |        |        |          |       |       | 100.0% | 100.0% |
| 高尾野      |       | 35.5% |       |       |       | 57.0% |          | 92.5%  |        |          |       |       | 7.5%   | 100.0% |
| 矢護川      |       |       |       |       |       |       |          |        |        |          | 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%  |        |          |       |       | 1.8%   | 100.0% |
| 室        | 76.9% | 4.0%  |       | 18.9% |       |       |          | 99.8%  |        |          |       |       | 0.2%   | 100.0% |
| 新        |       |       |       | 99.3% |       |       |          | 99.3%  |        |          |       |       | 0.7%   | 100.0% |
| 引水       |       | 3.2%  | 92.6% | 4.2%  |       |       |          | 100.0% |        |          |       |       |        | 100.0% |
| 美咲野 1 丁目 |       | 47.3% | 52.7% |       |       |       |          | 100.0% |        |          |       |       |        | 100.0% |
| 美咲野 2 丁目 |       | 72.8% | 27.2% |       |       |       |          | 100.0% |        |          |       |       |        | 100.0% |
| 美咲野 3 丁目 |       | 92.8% | 7.2%  |       |       |       |          | 100.0% |        |          |       |       |        | 100.0% |
| 美咲野 4 丁目 |       | 4.3%  | 95.7% |       |       |       |          | 100.0% |        |          |       |       |        | 100.0% |

(出典：大津町公共下水道事業計画変更協議申出書 平成 30 年度)

ここで、下水道計画における 2015（平成 27）年の計画区域内人口の想定値を次に示す。

表 6-2-4 下水道計画における 2015（平成 27）年の計画区域内人口想定値

（単位：人）

| 地区名      | 公共下水道 |       |       |       |       |     |          |        | 農集集落排水 |          |     |       | 区域外   | 計      |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|----------|--------|--------|----------|-----|-------|-------|--------|
|          | 室     | 大津    | 引水    | 陣内    | 南杉水   | 高尾野 | 岩坂<br>中島 | 小計     | 錦野     | 杉水<br>平川 | 矢護川 | 小計    |       |        |
| 外牧       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 294    | 0        | 0   | 294   | 13    | 13     |
| 錦野       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 263    | 0        | 0   | 263   | 11    | 11     |
| 岩坂       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 468 | 0        | 468    | 10     | 0        | 0   | 10    | 37    | 505    |
| 瀬田       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 0      | 0        | 0   | 0     | 97    | 97     |
| 大林       | 0     | 0     | 477   | 0     | 0     | 0   | 0        | 477    | 0      | 0        | 0   | 0     | 505   | 982    |
| 吹田       | 0     | 0     | 1,070 | 147   | 0     | 0   | 0        | 1,217  | 0      | 0        | 0   | 0     | 65    | 1,282  |
| 森        | 0     | 0     | 539   | 303   | 0     | 0   | 0        | 842    | 0      | 0        | 0   | 0     | 63    | 905    |
| 陣内       | 0     | 0     | 0     | 1,948 | 0     | 0   | 0        | 1,948  | 0      | 0        | 0   | 0     | 28    | 1,976  |
| 町        | 0     | 0     | 0     | 237   | 0     | 0   | 0        | 237    | 0      | 0        | 0   | 0     | 25    | 262    |
| 下町・灰塚    | 0     | 0     | 0     | 430   | 0     | 0   | 0        | 430    | 0      | 0        | 0   | 0     | 15    | 445    |
| 中島       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 139      | 139    | 0      | 0        | 0   | 0     | 0     | 139    |
| 平川       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 0      | 787      | 0   | 787   | 155   | 155    |
| 古城       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 0      | 0        | 0   | 0     | 50    | 50     |
| 真木       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 0      | 0        | 0   | 0     | 181   | 181    |
| 高尾野      | 0     | 141   | 0     | 0     | 0     | 225 | 0        | 366    | 0      | 0        | 0   | 0     | 30    | 396    |
| 矢護川      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0   | 0        | 0      | 0      | 0        | 649 | 649   | 57    | 57     |
| 杉水       | 3     | 0     | 0     | 0     | 1,339 | 0   | 0        | 1,342  | 0      | 698      | 0   | 698   | 929   | 2,271  |
| 大津       | 43    | 4,526 | 1,300 | 111   | 0     | 99  | 0        | 6,079  | 0      | 0        | 0   | 0     | 111   | 6,190  |
| 室        | 5,488 | 285   | 0     | 1,349 | 0     | 0   | 0        | 7,122  | 0      | 0        | 0   | 0     | 14    | 7,136  |
| 新        | 0     | 0     | 0     | 633   | 0     | 0   | 0        | 633    | 0      | 0        | 0   | 0     | 4     | 637    |
| 引水       | 0     | 106   | 3,060 | 139   | 0     | 0   | 0        | 3,305  | 0      | 0        | 0   | 0     | 0     | 3,305  |
| 美咲野 1 丁目 | 0     | 483   | 538   | 0     | 0     | 0   | 0        | 1,021  | 0      | 0        | 0   | 0     | 0     | 1,021  |
| 美咲野 2 丁目 | 0     | 221   | 83    | 0     | 0     | 0   | 0        | 304    | 0      | 0        | 0   | 0     | 0     | 304    |
| 美咲野 3 丁目 | 0     | 1,282 | 100   | 0     | 0     | 0   | 0        | 1,382  | 0      | 0        | 0   | 0     | 0     | 1,382  |
| 美咲野 4 丁目 | 0     | 45    | 1,004 | 0     | 0     | 0   | 0        | 1,049  | 0      | 0        | 0   | 0     | 0     | 1,049  |
| 計        | 5,534 | 7,089 | 8,171 | 5,297 | 1,339 | 792 | 139      | 28,361 | 567    | 1,485    | 649 | 2,701 | 2,390 | 30,751 |

下水道計画における 2015（平成 27）年の計画区域内人口の想定値は、公共下水道で 28,361 人、農業集落排水で 2,701 人であるが、町が公表している統計値（下水道統計及び決算統計）における区域内人口は、公共下水道で 28,534 人、農業集落排水で 3,059 人となっている。

本検討では、農業集落排水における下水道計画想定値と町統計値の乖離が激しいため、2018（平成 30）年度町統計値との連続性を考慮し、下水道計画想定値と町統計値との比率を経営戦略値への補正率として設定し、計画区域内人口の算定を行うものとする。

経営戦略値への補正率を次に示す。

表 6-2-5 計画区域内人口の経営戦略値への補正率

| 項 目    | 下水道計画算定値（人）<br>A | 町統計値（人）<br>B | 経営戦略値への補正率<br>$C=B/A$ |
|--------|------------------|--------------|-----------------------|
| 農業集落排水 | 2,701            | 2,895        | 1.072                 |

表 6-2-2 に示した地区別人口（経営戦略設定値）に、表 6-2-3 に示した地区別世帯数構成比率を乗じて計画区域内人口を算定すると、次のとおりとなる。

表 6-2-6 計画区域内人口（公共下水道）

（単位：人）

| 地区名      | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 外牧       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 錦野       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 岩坂       | 450    | 435    | 418    | 393    | 370    | 344    | 315    | 284    | 251    |
| 瀬田       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 大林       | 477    | 469    | 452    | 429    | 396    | 356    | 308    | 252    | 188    |
| 吹田       | 1,265  | 1,304  | 1,329  | 1,337  | 1,343  | 1,331  | 1,292  | 1,220  | 1,117  |
| 森        | 891    | 932    | 962    | 989    | 1,013  | 1,028  | 1,026  | 1,008  | 975    |
| 陣内       | 1,937  | 1,912  | 1,889  | 1,877  | 1,857  | 1,838  | 1,819  | 1,801  | 1,783  |
| 町        | 234    | 228    | 220    | 211    | 199    | 185    | 169    | 151    | 130    |
| 下町・灰塚    | 415    | 396    | 376    | 355    | 330    | 303    | 275    | 245    | 213    |
| 中島       | 135    | 129    | 123    | 115    | 106    | 96     | 85     | 73     | 59     |
| 平川       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 古城       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 真木       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 高尾野      | 384    | 404    | 413    | 419    | 424    | 421    | 407    | 384    | 348    |
| 矢護川      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 杉水       | 1,402  | 1,462  | 1,509  | 1,546  | 1,589  | 1,623  | 1,639  | 1,635  | 1,617  |
| 大津       | 6,348  | 6,603  | 6,845  | 7,080  | 7,366  | 7,655  | 7,909  | 8,140  | 8,380  |
| 室        | 7,575  | 8,009  | 8,427  | 8,850  | 9,340  | 9,849  | 10,331 | 10,805 | 11,316 |
| 新        | 667    | 697    | 724    | 748    | 774    | 796    | 813    | 821    | 825    |
| 引水       | 3,590  | 3,836  | 4,052  | 4,288  | 4,519  | 4,747  | 4,940  | 5,103  | 5,252  |
| 美咲野 1 丁目 | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  | 1,112  |
| 美咲野 2 丁目 | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    | 324    |
| 美咲野 3 丁目 | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  | 1,509  |
| 美咲野 4 丁目 | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  | 1,167  |
| 計        | 29,882 | 30,928 | 31,851 | 32,749 | 33,738 | 34,684 | 35,440 | 36,034 | 36,566 |

表 6-2-7 計画区域内人口（農業集落排水：補正前）

(単位：人)

| 地区名      | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 外牧       | 285   | 268   | 247   | 224   | 196   | 163   | 127   | 85    | 39    |
| 錦野       | 254   | 243   | 227   | 211   | 191   | 169   | 144   | 116   | 86    |
| 岩坂       | 10    | 10    | 9     | 9     | 8     | 8     | 7     | 6     | 6     |
| 瀬田       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 大林       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 吹田       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 森        | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 陣内       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 町        | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 下町・灰塚    | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 中島       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 平川       | 782   | 771   | 763   | 751   | 737   | 723   | 706   | 688   | 668   |
| 古城       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 真木       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 高尾野      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 矢護川      | 637   | 619   | 602   | 582   | 559   | 534   | 506   | 476   | 444   |
| 杉水       | 729   | 760   | 784   | 804   | 826   | 844   | 852   | 850   | 841   |
| 大津       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 室        | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 新        | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 引水       | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 美咲野 1 丁目 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 美咲野 2 丁目 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 美咲野 3 丁目 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 美咲野 4 丁目 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 計        | 2,697 | 2,671 | 2,632 | 2,581 | 2,517 | 2,441 | 2,342 | 2,221 | 2,084 |

農業集落排水については、表 6-2-5 に示した経営戦略値への補正率を乗じて、計画区域内人口を算定すると、次のとおりとなる。

表 6-2-8 計画区域内人口（農業集落排水）

（単位：人）

| 項 目    | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 農業集落排水 | 2, 891 | 2, 863 | 2, 822 | 2, 767 | 2, 698 | 2, 617 | 2, 511 | 2, 381 | 2, 234 |

③ 整備計画

公共下水道の整備計画は、2024（令和6）年度までは、町の計画と整合を図り、2025（令和7）年度以降は、その年平均面積である5haを計画する。

表 6-2-9 整備計画

（単位：ha）

| 項 目          |     | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|--------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公 共<br>下 水 道 | 単年度 | 6     | 4     | 4     | 4     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     |
|              | 累 計 | 718   | 722   | 726   | 730   | 735   | 740   | 745   | 750   | 755   | 760   | 765   |

農業集落排水は、整備済みとして扱うものとする。

# ⑤ 整備済み人口

整備済み人口は、以下の考えに基づき設定する。

- ・2018（平成 30）年度までの整備済み人口については、行政人口の推移に連動するものとする。
- ・2019（令和元）年以降の新規整備については、2018（平成 30）年度時点の未整備区域内の人口推移に連動させ、面整備率を乗じて設定する。

表 6-2-10 整備済み人口（計画期間）

（単位：人）

| 項 目            |                 | 2019年  | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|----------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道   | 2018年以前<br>整備区域 | 26,139 | 26,410 | 26,594 | 26,779 | 26,965 | 27,149 | 27,334 | 27,498 | 27,660 | 27,824 | 27,986 |
|                | 2019年以降<br>整備区域 | 63     | 107    | 151    | 195    | 251    | 308    | 365    | 423    | 481    | 540    | 600    |
|                | 計               | 26,202 | 26,517 | 26,745 | 26,974 | 27,216 | 27,457 | 27,699 | 27,921 | 28,141 | 28,364 | 28,586 |
| 農 業<br>集 落 排 水 | 2018年以前<br>整備区域 | 2,893  | 2,891  | 2,885  | 2,880  | 2,874  | 2,869  | 2,863  | 2,855  | 2,847  | 2,838  | 2,830  |
|                | 2019年以降<br>整備区域 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                | 計               | 2,893  | 2,891  | 2,885  | 2,880  | 2,874  | 2,869  | 2,863  | 2,855  | 2,847  | 2,838  | 2,830  |

表 6-2-11 整備済み人口（5 年おき長期）

（単位：人）

| 項 目            |                 | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|----------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道   | 2018年以前<br>整備区域 | 26,410 | 27,334 | 28,150 | 28,944 | 29,818 | 30,654 | 31,322 | 31,847 | 32,317 |
|                | 2019年以降<br>整備区域 | 107    | 365    | 660    | 972    | 1,303  | 1,649  | 2,002  | 2,358  | 2,719  |
|                | 計               | 26,517 | 27,699 | 28,810 | 29,916 | 31,121 | 32,303 | 33,324 | 34,205 | 35,036 |
| 農 業<br>集 落 排 水 | 2018年以前<br>整備区域 | 2,891  | 2,863  | 2,822  | 2,767  | 2,698  | 2,617  | 2,511  | 2,381  | 2,234  |
|                | 2019年以降<br>整備区域 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                | 計               | 2,891  | 2,863  | 2,822  | 2,767  | 2,698  | 2,617  | 2,511  | 2,381  | 2,234  |

## ⑥ 水洗化人口

水洗化人口は、以下の考えに基づき設定する。

- ・本町における公共下水道の水洗化率は、直近で約95%となっており、全国平均も約95%となっていることから、水洗化率の上限を95%に設定する。
- ・新規整備地区の水洗化率は、他都市の事例を参考に、7年で95%に達するものとし、整備1年目：15%、2年目：28%、3年目：20%、4年目：13%、5年目：9%、6年目：6%、7年目：4%ずつ上昇するものとする。

表 6-2-12 水洗化人口（計画期間）

（単位：人）

| 項 目          | 2019年  | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道 | 24,673 | 24,947 | 25,113 | 25,263 | 25,377 | 25,496 | 25,617 | 25,768 | 25,917 | 26,071 | 26,226 |
| 農 業<br>集落排水  | 2,513  | 2,551  | 2,585  | 2,619  | 2,652  | 2,687  | 2,720  | 2,712  | 2,705  | 2,696  | 2,689  |

表 6-2-13 水洗化人口（5年おき長期）

（単位：人）

| 項 目          | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道 | 24,947 | 25,617 | 26,382 | 27,138 | 27,969 | 28,763 | 29,402 | 29,904 | 30,355 |
| 農 業<br>集落排水  | 2,551  | 2,720  | 2,681  | 2,629  | 2,563  | 2,486  | 2,385  | 2,262  | 2,122  |

⑦ 流入水量の予測

流入水量の予測は、工場排水（熊本中核工業団地）と、それ以外の生活系排水に分けて予測する。

工場排水（熊本中核工業団地）は、近年の使用水量実績を確認し、2016（平成 28）年の熊本地震以降は、3,000m<sup>3</sup>/日まで回復しており、これを基本排水量として設定する。

また、2020（令和 2）年より、工業用水道の水源新設を予定しており、これに伴う排水量の増として、別途 200m<sup>3</sup>/日を見込むものとする。

工場排水（熊本中核工業団地）の使用水量実績を次に示す。

表 6-2-14 工場排水（熊本中核工業団地）の使用水量実績

（単位：m<sup>3</sup>/日）

| 事業所名           | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|
| 濱田重工(株)        | 2,669 | 1,632 | 2,454 | 2,357 |
| (株)ジェイデバイス     | 176   | 198   | 234   | 225   |
| 小林クリエイト九州(株)   | 13    | 5     | 5     | 5     |
| 東京エレクトロン九州(株)  | 48    | 70    | 61    | 75    |
| テラダイン(株)       | 8     | 6     | 4     | 4     |
| H O Y A(株)熊本工場 | 329   | 43    | 3     | 3     |
| 三井ハイテック熊本(株)   | 152   | 143   | 87    | 79    |
| (株)テクノフレックス    | 2     | 3     | 6     | 3     |
| (株)東洋新薬        | 98    | 129   | 138   | 215   |
| (株)九州エバーロイ     | 7     | 6     | 8     | 10    |
| 熊本中核工業団地 合計    | 3,502 | 2,235 | 3,000 | 2,976 |

（出典：町調べ）

生活系の流入水量は、水洗化人口に 1 人 1 日当たりの使用水量（原単位）を乗じて予測する。

原単位の実績を次に示す。

表 6-2-15 1 人 1 日当たりの使用水量（原単位）実績（公共下水道）

| 項 目                                  |     | 実績     |        |        |        |
|--------------------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|
|                                      |     | 2015年  | 2016年  | 2017年  | 2018年  |
| 年間流入水量<br>(千m <sup>3</sup> /年)       |     | 3,555  | 3,170  | 3,571  | 3,560  |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系 | 6,210  | 6,449  | 6,783  | 6,779  |
|                                      | 工 場 | 3,502  | 2,235  | 3,000  | 2,976  |
|                                      | 計   | 9,712  | 8,684  | 9,783  | 9,755  |
| 水洗化人口<br>(人)                         |     | 22,921 | 23,266 | 23,837 | 24,453 |
| 原単位(生活系)<br>(ℓ/人・日)                  |     | 271    | 277    | 285    | 277    |

表 6-2-16 1 人 1 日当たりの使用水量（原単位）実績（農業集落排水）

| 項 目                                  |     | 実績    |       |       |       |
|--------------------------------------|-----|-------|-------|-------|-------|
|                                      |     | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
| 年間流入水量<br>(千m <sup>3</sup> /年)       |     | 222   | 228   | 264   | 264   |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系 | 607   | 623   | 724   | 725   |
|                                      | 工 場 | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                                      | 計   | 607   | 623   | 724   | 725   |
| 水洗化人口<br>(人)                         |     | 2,492 | 2,432 | 2,474 | 2,476 |
| 原単位(生活系)<br>(ℓ/人・日)                  |     | 244   | 256   | 293   | 293   |

公共下水道の原単位は、280ℓ/人・日前後で推移していることから、平均値となる 278ℓ/人・日に設定する。

農業集落排水原単位は、直近の値から 293ℓ/人・日に設定する。

以上より、流入水量の予測値を次に示す。

表 6-2-17 流入水量予測（公共下水道・計画期間）

| 項 目                                  | 2019年  | 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<br>(人)                         | 24,673 | 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）<br>(ℓ/人・日)                  | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系    | 6,859  | 6,935  | 6,981  | 7,023  | 7,055  | 7,088  | 7,122  | 7,164  | 7,205  | 7,291  |
|                                      | 工 場    | 3,000  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  |
|                                      | 計      | 9,859  | 10,135 | 10,181 | 10,223 | 10,255 | 10,288 | 10,322 | 10,364 | 10,405 | 10,491 |

表 6-2-18 流入水量予測（農業集落排水・計画期間）

| 項 目                                  | 2019年 | 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<br>(人)                         | 2,513 | 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）<br>(ℓ/人・日)                  | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系   | 736   | 747   | 757   | 767   | 777   | 787   | 797   | 795   | 793   | 788   |
|                                      | 工 場   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                                      | 計     | 736   | 747   | 757   | 767   | 777   | 787   | 797   | 795   | 793   | 788   |

表 6-2-19 流入水量予測（公共下水道・5年おき長期）

| 項 目                                  | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 水洗化人口<br>(人)                         | 24,947 | 25,617 | 26,382 | 27,138 | 27,969 | 28,763 | 29,402 | 29,904 | 30,355 |
| 原単位（生活系）<br>(ℓ/人・日)                  | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系    | 6,935  | 7,122  | 7,334  | 7,544  | 7,775  | 7,996  | 8,174  | 8,439  |
|                                      | 工 場    | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  | 3,200  |
|                                      | 計      | 10,135 | 10,322 | 10,534 | 10,744 | 10,975 | 11,196 | 11,374 | 11,639 |

表 6-2-20 流入水量予測（農業集落排水・5年おき長期）

| 項 目                                  | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 水洗化人口<br>(人)                         | 2,551 | 2,720 | 2,681 | 2,629 | 2,563 | 2,486 | 2,385 | 2,262 | 2,122 |
| 原単位（生活系）<br>(ℓ/人・日)                  | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系   | 747   | 797   | 786   | 770   | 751   | 728   | 699   | 622   |
|                                      | 工 場   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                                      | 計     | 747   | 797   | 786   | 770   | 751   | 728   | 699   | 622   |

# ⑧ 有収水量の予測

本町における有収水量は、公共下水道及び農業集落排水ともに、統計上、流入水量と同値となっている。

したがって、有収水量は、表 6-2-17 から表 6-2-20 示した流入水量と同値として扱うものとする。

## 2) 更新需要の予測

本町のストックマネジメント計画は、次に示すとおりである。

表 6-2-21 管路施設（公共下水道）

| 項 目    | 選定シナリオ                                | 平均健全度 | 平均改築数   | 平均投資額   |
|--------|---------------------------------------|-------|---------|---------|
| 管 渠    | シナリオ4：<br>緊急度Ⅰ及びⅡを改築<br>(年間0.5億円で平準化) | 3.05  | 0.4km/年 | 50百万円/年 |
| マンホール蓋 | 緊急度Ⅰのみを改築                             | 4.52  | —       | —       |

(出典：ストックマネジメント基本計画 H31.2)

表 6-2-22 処理場・ポンプ場施設（公共下水道）：その1

(単位：百万円)

| 種別・ユニット名・対象設備 |                  |                    | 第1期   |       |       |       |       | 第2期   |       |       |       |       |
|---------------|------------------|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|               |                  |                    | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
| 計画設計          | 実施設計<br>(SM計画詳細) | 汚泥処理設備他            | 26.4  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 実施設計<br>(詳細)     | マンホールポンプ場          | 0.0   | 2.0   | 0.0   | 0.0   | 3.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 設計費計          |                  |                    | 26.4  | 2.0   | 0.0   | 0.0   | 3.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 土木工事          | SM計画<br>更新想定資産   | 用水設備<br>付帯工事       | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 1.2   | 0.0   | 0.0   |
|               |                  | 消化タンクカムビット<br>防食工事 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 6.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 設計済み<br>未発注      | 汚泥濃縮槽<br>防食工事      | 0.0   | 3.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 増設工事             | 3系水処理<br>増設工事      | 112.0 | 76.5  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 耐震補強工事           | 沈砂池棟               | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 16.0  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                  | 最初沈殿池              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 108.0 | 0.0   |
|               |                  | 最終沈殿池              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 134.0 | 0.0   |
|               |                  | 塩素混和池              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 276.0 | 0.0   |

(出典：ストックマネジメント計画 令和2年2月)

表 6-2-23 処理場・ポンプ場施設（公共下水道）：その2

(単位：百万円)

| 種別・ユニット名・対象設備 |                 |                     | 第1期           |       |       |       |       | 第2期   |       |       |       |       |
|---------------|-----------------|---------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|               |                 |                     | 2020年         | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
| 建築工事          | SM計画<br>更新想定資産  | 沈砂池棟外装              | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 4.6   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | ブロー棟外装              | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 1.6   | 0.0   |
|               |                 | 最終沈殿池<br>階段外装       | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.5   | 0.0   |
|               | 増設工事            |                     | 3系水処理<br>増設工事 | 0.0   | 90.5  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 耐震補強工事          | 管理棟                 | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 64.0  |
|               |                 | 沈砂池棟                | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 7.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | ブロー棟                | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 8.0   | 0.0   |
| 機械設備<br>工事    | SM計画<br>更新想定資産  | 最初沈殿池<br>設備工事       | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 15.5  | 23.3  | 0.0   |
|               |                 | 用水設備工事              | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 26.5  | 39.7  | 0.0   |
|               |                 | 消毒設備工事              | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 7.3   | 11.0  | 0.0   |
|               |                 | 汚泥消化タンク<br>設備工事     | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 8.6   | 12.9  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | 汚泥脱水<br>設備工事        | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 86.5  | 129.8 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 設計済み<br>未発注     | 汚泥濃縮<br>設備工事        | 26.4          | 27.9  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | 汚泥消化タンク<br>設備工事     | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 69.8  | 104.6 | 0.0   | 0.0   |
|               | 増設工事            |                     | 3系水処理<br>増設工事 | 0.0   | 47.0  | 110.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 電気設備<br>工事    | SM計画<br>更新想定資産  | 受変電・制御電源<br>設備工事    | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 96.6  | 144.8 | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | 自家発電<br>設備工事        | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 41.6  | 62.5  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | 最初沈殿池<br>設備工事       | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 25.2  | 37.8  | 0.0   |
|               |                 | 用水設備工事              | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 26.6  | 40.0  | 0.0   |
|               |                 | 消毒設備工事              | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 1.7   | 2.6   | 0.0   |
|               |                 | 汚泥消化タンク<br>設備工事     | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 34.8  | 52.2  | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | 汚泥脱水<br>設備工事        | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 48.3  | 72.5  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 設計済み<br>未発注     | 汚泥濃縮<br>設備工事        | 33.6          | 35.4  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | 汚泥消化タンク<br>設備工事     | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 1.4   | 2.0   | 0.0   | 0.0   |
|               | 増設工事            | 3系水処理<br>増設工事       | 0.0           | 96.0  | 225.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|               |                 | ガス発電系統連携            | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 12.0  | 18.0  | 0.0   | 0.0   |
|               | マンホールポンプ場<br>工事 | マンホールポンプ場<br>電気設備工事 | 0.0           | 0.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   |
| 工事費計          |                 |                     | 172.0         | 376.3 | 340.0 | 139.8 | 248.9 | 230.5 | 304.1 | 238.2 | 687.5 | 69.0  |
| (内訳) 改築更新工事   |                 |                     | 60.0          | 66.3  | 5.0   | 139.8 | 248.9 | 207.5 | 292.1 | 220.2 | 161.5 | 5.0   |
| (内訳) 耐震補強工事   |                 |                     | 0.0           | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 23.0  | 0.0   | 0.0   | 526.0 | 64.0  |
| (内訳) 水処理増設工事  |                 |                     | 112.0         | 310.0 | 335.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 12.0  | 18.0  | 0.0   | 0.0   |

(出典：ストックマネジメント計画 令和2年2月)

① 管渠（公共下水道）

管渠（公共下水道）の更新需要（改築更新費）は、表 6-2-21 に示した平均投資額を毎年見込むものとする。

② 管渠（農業集落排水）

管渠（農業集落排水）の更新需要（改築更新費）は、供用開始が最も古いもので 2005（平成 17）年度であり、比較的新しい為、計画期間内には見込まないものとする。

③ 処理場（公共下水道）

2029（令和 11）年度までの処理場の更新需要（改築更新費）は、ストックマネジメント計画との整合を図り設定する。

なお、電気設備工事のうち、ガス発電系統連結の増設工事は、B-DASH に関する内容であり、現時点では不確定ではあるが、次期経営戦略策定時に再検討を行う予定である（今回の経営戦略では見込むものとする）。

表 6-2-24 処理場（公共下水道）更新需要（改築更新費）

（単位：百万円）

| 項 目   |        | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 土木・建築 | 水処理改築  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 6.0   | 5.8   | 2.1   | 0.0   |
|       | 汚泥処理改築 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|       | 小 計    | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 6.0   | 5.8   | 2.1   | 0.0   |
| 機械・電機 | 水処理改築  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 41.6  | 159.1 | 144.8 | 102.8 | 154.4 | 0.0   |
|       | 汚泥処理改築 | 60.0  | 59.0  | 0.0   | 134.8 | 202.3 | 43.4  | 136.3 | 106.6 | 0.0   | 0.0   |
|       | 小 計    | 60.0  | 59.0  | 0.0   | 134.8 | 243.9 | 202.5 | 281.1 | 209.4 | 154.4 | 0.0   |
| 計     |        | 60.0  | 59.0  | 0.0   | 134.8 | 243.9 | 202.5 | 287.1 | 215.2 | 156.5 | 0.0   |

※ 2021 年は予算額を計上

#### ④ 処理場（農業集落排水）

処理場の更新需要（改築更新費）は、将来の計画がない為、総投資額を耐用年数で除した平均投資額を見込むものとする。

総投資額 1,046,566 千円（平成 30 年度まで）の土木・建築と機械・電気の内訳は、他都市の事例を参考に土木・建築：機械・電気＝40：60 とする。

また、土木・建築の耐用年数を 50 年、機械・電機の耐用年数を 25 年とする。

ただし、土木・建築については、計画期間内に耐用年数を迎えないことから、改築更新費を見込まないものとする。

また、供用開始が最も古いもので 2005（平成 17）年度であり、比較的新しい為、2025（令和 7）年から見込むものとする。

以上より、毎年の処理場の更新需要（改築更新費）を次のとおり見込むものとする。

表 6-2-25 処理場（農業集落排水）更新需要（改築更新費）

| 総投資額（千円） |                 | 耐用年数（年） | 年平均改築更新費（千円） |
|----------|-----------------|---------|--------------|
| 土木・建築    | 418,626（40%）    | 50      | —            |
| 機械・電機    | 627,940（60%）    | 25      | 25,118       |
| 総投資額（計）  | 1,046,566（100%） | —       | 25,118       |

#### ⑤ ポンプ場（公共下水道）

ポンプ場の更新需要（改築更新費）は、ストックマネジメント計画との整合を図り設定するが、ストックマネジメント計画では、計上していない為、見込まないものとする。

#### ⑥ ポンプ場（農業集落排水）

ポンプ場を設置していない為、見込まない。

⑦ マンホールポンプ場（公共下水道）

マンホールポンプ場の更新需要（改築更新費）は、ストックマネジメント計画との整合を図り設定する。

表 6-2-26 マンホールポンプ場（公共下水道）更新需要（改築更新費）

（単位：百万円）

| 項 目   |                 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 機械・電機 | マンホールポンプ場<br>改築 | 0.0   | 0.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   |

⑧ マンホールポンプ場（農業集落排水）

マンホールポンプ場の更新需要（改築更新費）は、将来の計画がない為、設置箇所数に改築更新単価を乗じた金額を耐用年数で除した平均投資額を見込むものとする。

改築更新単価は、「持続的な汚水処理システム構築に向けた都道府県構想策定マニュアル H26.1」（以下、「構想策定マニュアル」と記す。）を参考に、9,200 千円/箇所（機械電機設備のみ、ポンプ設備は2台）とする。

また、耐用年数を「構想策定マニュアル」を参考に、25 年とする。

以上より、毎年のマンホールポンプ場の更新需要（改築更新費）を次のとおり見込むものとする。

ただし、処理場（農業集落排水）と同様に 2025（令和 7）年から見込むものとする。

表 6-2-27 マンホールポンプ場（農業集落排水）更新需要（改築更新費）

| 総改築更新費                         | 耐用年数（年） | 年平均改築更新費（千円） |
|--------------------------------|---------|--------------|
| 36 箇所× 9,200 千円/箇所＝ 331,200 千円 | 25      | 13,248       |

⑨ 更新需要の予測結果

以上より、改築需要（改築更新費）の予測結果をまとめると、次のとおりとなる。

なお、設計委託費等として、改築更新費の 20%を別途見込むものとする。

表 6-2-28 改築需要（改築更新費）

（単位：百万円）

| 項 目            |                | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|----------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公 共 水 道        | 管 渠            | 0.0   | 0.0   | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  |
|                | 処 理 場<br>(土・建) | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 6.0   | 5.8   | 2.1   | 0.0   |
|                | 処 理 場<br>(機・電) | 0.0   | 60.0  | 59.0  | 0.0   | 134.8 | 243.9 | 202.5 | 281.1 | 209.4 | 154.4 | 0.0   |
|                | ポンプ場<br>(土・建)  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | ポンプ場<br>(機・電)  | 108.4 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | マンホール<br>ポ ン プ | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   |
|                | 小 計            | 108.4 | 60.0  | 109.0 | 55.0  | 189.8 | 298.9 | 257.5 | 342.1 | 270.2 | 211.5 | 55.0  |
|                | 設計委託費<br>等     | 68.2  | 26.4  | 2.0   | 0.0   | 0.0   | 3.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | 合 計            | 176.6 | 86.4  | 111.0 | 55.0  | 189.8 | 301.9 | 257.5 | 342.1 | 270.2 | 211.5 | 55.0  |
| 農 業<br>集 落 排 水 | 管 渠            | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | 処 理 場<br>(土・建) | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | 処 理 場<br>(機・電) | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 25.1  | 25.1  | 25.1  | 25.1  | 25.1  |
|                | ポンプ場<br>(土・建)  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | ポンプ場<br>(機・電)  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                | マンホール<br>ポ ン プ | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 13.2  | 13.2  | 13.2  | 13.2  | 13.2  |
|                | 小 計            | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 38.3  | 38.3  | 38.3  | 38.3  | 38.3  |
|                | 設計委託費<br>等     | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 7.6   | 7.6   | 7.6   | 7.6   | 7.6   |
|                | 合 計            | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  |

※ 2019 年は、予算額（設計委託費等に職員給与費を含む）

## (2) 新增設投資額

### ① 未普及対策

公共下水道については、1ha 当たりの整備単価を設定し、これに毎年の整備面積を乗じて投資額の算定を行う。

設定した整備単価を次に示す。整備単価は、加重平均した 30.1 百万円/ha に設定する。

表 6-2-29 整備単価（公共下水道）

| 項 目              | 2015年   | 2016年   | 2017年   | 2018年   | 計       |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 整 備 面 積 (ha)     | 11      | 5       | 4       | 6       | 26      |
| 建 設 改 良 費 (千円)   | 270,562 | 167,707 | 212,550 | 131,346 | 782,165 |
| 整 備 単 価 (百万円/ha) | 24,597  | 33,541  | 53,138  | 21,891  | 30,083  |

(出典：決算統計)

算定した未普及対策の投資額を次に示す。

表 6-2-30 未普及対策の投資額（公共下水道）

| 項 目          | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 整備面積(ha)     | 6     | 4     | 4     | 4     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     | 5     |
| 整備単価(百万円/ha) | —     | —     | —     | 30.1  | 30.1  | 30.1  | 30.1  | 30.1  | 30.1  | 30.1  | 30.1  |
| 投資額(百万円)     | 285.2 | 120.4 | 186.0 | 120.4 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 |

農業集落排水は、整備済みとして扱う。

② 処理場増設額

処理場の増設額は、ストックマネジメント計画との整合を図り設定する。

表 6-2-31 処理場増設額（公共下水道）

（単位：百万円）

| 項 目       |    | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-----------|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公共<br>下水道 | 土建 | 0.0   | 112.0 | 127.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|           | 機電 | 0.0   | 0.0   | 108.0 | 335.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|           | 計  | 0.0   | 112.0 | 235.0 | 335.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |

農業集落排水は、整備済みとして扱う。

③ ポンプ場増設額

整備済みであり、見込まない。

#### ④ 浸水対策

浸水対策の投資額については、「大津町公共下水道事業計画変更協議申出書 平成 30 年度」(以下、「事業計画書」と記す。)に基づき設定する。

「事業計画書」の「施設の設置に関する方針(様式 1)」を次に示す。

表 6-2-32 施設の設置に関する方針(様式 1)

| 主要な<br>施 策 | 整備水準                 |                   |                     |      | 事業の重点化<br>効率化の方針         | 中期目標を<br>達成するため<br>の主要な事業 | 備考 |
|------------|----------------------|-------------------|---------------------|------|--------------------------|---------------------------|----|
|            | 指標等                  | 現在<br>(平成 29 年度末) | 中期目標<br>(平成 36 年度末) | 長期目標 |                          |                           |    |
| 浸水対策       | 都 市<br>浸水対策<br>達 成 率 | 28%               | 28%                 | 100% | 浸水実績がないため、当面は汚水整備に注力を注ぐ。 |                           |    |

(出典：大津町公共下水道事業計画変更協議申出書 平成 30 年度)

浸水対策に対する事業の重点化・効率化の方針には、「浸水実績がないため、当面は汚水整備に注力を注ぐ」とされている。

したがって、本経営戦略の計画期間内（令和 2 年～令和 11 年）には、浸水対策の投資額を計上しないものとする。

#### ⑤ 地震対策

地震対策(耐震補強工事)については、ストックマネジメント計画との整合を図り設定する。

表 6-2-33 地震対策（公共下水道）

(単位：百万円)

| 項 目   |     | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 土木・建築 | 処理場 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 23.0  | 0.0   | 0.0   | 526.0 | 64.0  |

### (3) 投資に係る職員給与費

投資に係る職員給与費は、2020（令和2）年度の予算額で固定する。

職員給与費を次に示す。

表 6-2-34 投資に係る職員給与費

| 項 目          | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道 | 13,314 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 |
| 農 業<br>集落排水  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

なお、投資に係る職員給与費は、改築更新費及び新增設投資額の内数である。

農業集落排水については、計上しないものとする。

### (4) 投資計画のまとめ

以上より、投資計画をまとめると次のとおりとなる。

表 6-2-35 投資計画のまとめ（公共下水道）

（単位：百万円）

| 項 目         |               | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 改 築<br>更新費  | 管 渠           | 0.0   | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  | 50.0  |
|             | 処 理 場         | 60.0  | 59.0  | 0.0   | 134.8 | 243.9 | 202.5 | 287.1 | 215.2 | 156.5 | 0.0   |
|             | マンホール<br>ポン プ | 0.0   | 0.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   | 5.0   |
|             | 設計委託費<br>等    | 26.4  | 0.7   | 0.0   | 0.0   | 3.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|             | 計             | 86.4  | 109.7 | 55.0  | 189.8 | 301.9 | 257.5 | 342.1 | 270.2 | 211.5 | 55.0  |
| 新增設費        | 管 渠<br>(普及対策) | 120.4 | 186.0 | 120.4 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 |
|             | 処 理 場         | 112.0 | 235.0 | 335.0 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|             | 計             | 232.4 | 421.0 | 455.4 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 |
| 耐 震<br>補強費  | 処 理 場         | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 23.0  | 0.0   | 0.0   | 526.0 | 64.0  |
| 合計(建設改良費)   |               | 318.8 | 530.7 | 510.4 | 340.3 | 452.4 | 431.0 | 492.6 | 420.7 | 888.0 | 269.5 |
| うち<br>職員給与費 |               | 13.3  | 18.2  | 14.3  | 14.3  | 14.3  | 14.3  | 14.3  | 14.3  | 14.3  | 14.3  |

表 6-2-36 投資計画のまとめ（農業集落排水）

（単位：百万円）

| 項 目        |                | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 改 築<br>更新費 | 管 渠            | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|            | 処 理 場          | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 25.1  | 25.1  | 25.1  | 25.1  | 25.1  |
|            | マンホール<br>ポ ン プ | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 13.2  | 13.2  | 13.2  | 13.2  | 13.2  |
|            | 設計委託費<br>等     | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 7.6   | 7.6   | 7.6   | 7.6   | 7.6   |
|            | 計              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  |
| 新增設費       | 管 渠<br>(普及対策)  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|            | 処 理 場          | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|            | 計              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 耐 震<br>補強費 | 処 理 場          | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 合計(建設改良費)  |                | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  |
|            | うち<br>職員給与費    | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |

## 6-3 財源試算

### (1) 公共下水道

建設改良費に対する財源は、2018（平成 30）年度の決算による国費充当率及び地方債充当率を基に算定する。

この国費充当率及び地方債充当率を次に示す。

表 6-3-1 国費充当率及び地方債充当率

| 区 分         | H30決算統計 |
|-------------|---------|
| 建設改良費（千円） A | 323,062 |
| 国庫補助金（千円） B | 150,662 |
| 地 方 債（千円） C | 126,700 |
| 国費充当率 B/A   | 46.64%  |
| 地方債充当率 C/A  | 39.22%  |

以上より、投資（建設改良費）に対する財源内訳を次に示す。

受益者負担金は、町の見込み額とする。

表 6-3-2 投資（建設改良費）に対する財源内訳

（単位：百万円）

| 項 目          |              |            | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|--------------|--------------|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公 共<br>下 水 道 | 建 設<br>改 良 費 | 改 築<br>更新費 | 176.6 | 86.4  | 111.0 | 55.0  | 189.8 | 301.9 | 257.5 | 342.1 | 270.2 | 211.5 | 55.0  |
|              |              | 新增設費       | 285.2 | 232.4 | 421.0 | 455.4 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 | 150.5 |
|              |              | 耐 震<br>補強費 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 23.0  | 0.0   | 0.0   | 526.0 | 64.0  |
|              |              | 計          | 461.8 | 318.8 | 532.0 | 510.4 | 340.3 | 452.4 | 431.0 | 492.6 | 420.7 | 888.0 | 269.5 |
|              | 財 源<br>内 訳   | 国 庫<br>補助金 | 199.7 | 148.7 | 242.2 | 238.1 | 158.7 | 211.0 | 201.0 | 229.7 | 196.2 | 414.2 | 125.7 |
|              |              | 企業債        | 199.7 | 125.0 | 204.8 | 200.2 | 133.5 | 177.4 | 169.0 | 193.2 | 165.0 | 348.3 | 105.7 |
|              |              | 他会計<br>繰入金 | 52.4  | 38.1  | 75.1  | 69.1  | 45.1  | 61.0  | 58.0  | 66.7  | 56.5  | 122.5 | 35.1  |
|              |              | 受益者<br>負担金 | 10.0  | 7.0   | 10.0  | 3.0   | 3.0   | 3.0   | 3.0   | 3.0   | 3.0   | 3.0   | 3.0   |
|              |              | 計          | 461.8 | 318.8 | 532.0 | 510.4 | 340.3 | 452.4 | 431.0 | 492.6 | 420.7 | 888.0 | 269.5 |

※ 2019 年は、予算額

## (2) 農業集落排水

建設改良費に対する財源は、国費充当率 50%、地方債充当率 45%、残りを他会計繰入金として算定する。

表 6-3-3 投資（建設改良費）に対する財源内訳

(単位：百万円)

| 項 目               |              |                | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------------|--------------|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 農 業<br>集 落<br>排 水 | 建 設<br>改 良 費 | 改 築<br>更 新 費   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  |
|                   |              | 新 増 設 費        | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|                   |              | 計              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  |
|                   | 財 源<br>内 訳   | 国 庫<br>補 助 金   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 23.0  | 23.0  | 23.0  | 23.0  | 23.0  |
|                   |              | 企 業 債          | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 20.7  | 20.7  | 20.7  | 20.7  | 20.7  |
|                   |              | 他 会 計<br>繰 入 金 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 2.2   | 2.2   | 2.2   | 2.2   | 2.2   |
|                   |              | 計              | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  | 45.9  |

※ 2019 年は、予算額

## 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、2022（令和 4）年度の予定額で固定する。

職員給与費を次に示す。

表 6-4-1 職員給与費

| 項 目            | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道   | 21,722 | 19,181 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 |
| 農 業<br>集 落 排 水 | 4,542  | 4,702  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  |

## (2) 委託料

公共下水道の委託料は、包括的民間委託及び使用料徴収委託であり、また、農業集落排水の委託料は、主に運転管理に関する委託であり、流入水量に応じて変動するものとする。

したがって、流入水量に対する委託料単価を設定し、算定する。

委託料単価の実績を次に示す。

表 6-4-2 委託料単価の実績

| 項 目            |                          |       | 2015年   | 2016年   | 2017年   | 2018年   |
|----------------|--------------------------|-------|---------|---------|---------|---------|
| 公 共<br>下 水 道   | 委 託 料<br>(千円)            | 管渠費   | 13,664  | 13,669  | 14,432  | 14,493  |
|                |                          | ポンプ場費 | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                |                          | 処理場費  | 136,284 | 149,051 | 143,834 | 159,225 |
|                |                          | その他   | 15,022  | 32,476  | 32,911  | 35,677  |
|                |                          | 計     | 164,970 | 195,196 | 191,177 | 209,395 |
|                | 年間流入水量 (千 $\text{m}^3$ ) |       | 3,555   | 3,170   | 3,571   | 3,560   |
|                | 委託料単価 (円/ $\text{m}^3$ ) |       | 46.41   | 61.58   | 53.54   | 58.81   |
| 農 業<br>集 落 排 水 | 委 託 料<br>(千円)            | 管渠費   | 0       | 0       | 0       | 3,261   |
|                |                          | ポンプ場費 | 4,598   | 4,598   | 4,598   | 4,585   |
|                |                          | 処理場費  | 4,094   | 4,094   | 4,094   | 7,078   |
|                |                          | その他   | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                |                          | 計     | 8,692   | 8,692   | 8,692   | 14,924  |
|                | 年間流入水量 (千 $\text{m}^3$ ) |       | 222     | 228     | 264     | 264     |
|                | 委託料単価 (円/ $\text{m}^3$ ) |       | 39.12   | 38.20   | 32.88   | 56.44   |

公共下水道の委託料単価は、直近の単価で固定し、58.81 円/ $\text{m}^3$ とする。

農業集落排水の委託料単価は、直近の単価には、最適化整備構想業務の委託費が含まれ、高額となっていることから、2015 年～2017 年の平均単価で固定し、36.73 円/ $\text{m}^3$ とする。

委託料単価に需要予測にて予測した年間流入水量を乗じて、委託料を算定した結果を次に示す。

表 6-4-3 委託料（計画期間）

| 項 目          |                                    | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|--------------|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公 共<br>下 水 道 | 年間流入水量<br>( $\text{千m}^3$ )        | 3,608 | 3,699 | 3,716 | 3,731 | 3,753 | 3,755 | 3,768 | 3,783 | 3,808 | 3,814 | 3,829 |
|              | 委託料単価<br>( $\text{円}/\text{m}^3$ ) | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 |
|              | 委託料<br>(百万円)                       | 212.2 | 217.5 | 218.5 | 219.4 | 220.7 | 220.8 | 221.6 | 222.5 | 223.9 | 224.3 | 225.2 |
| 農 業<br>集落排水  | 年間流入水量<br>( $\text{千m}^3$ )        | 269   | 273   | 276   | 280   | 284   | 287   | 291   | 290   | 290   | 288   | 288   |
|              | 委託料単価<br>( $\text{円}/\text{m}^3$ ) | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 |
|              | 委託料<br>(百万円)                       | 9.9   | 10.0  | 10.1  | 10.3  | 10.4  | 10.5  | 10.7  | 10.7  | 10.7  | 10.6  | 10.6  |

表 6-4-4 委託料（5年おき長期）

| 項 目          |                                    | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|--------------|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公 共<br>下 水 道 | 年間流入水量<br>( $\text{千m}^3$ )        | 3,699 | 3,768 | 3,845 | 3,932 | 4,006 | 4,087 | 4,152 | 4,214 | 4,248 |
|              | 委託料単価<br>( $\text{円}/\text{m}^3$ ) | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 | 58.81 |
|              | 委託料<br>(百万円)                       | 217.5 | 221.6 | 226.1 | 231.2 | 235.6 | 240.4 | 244.2 | 247.8 | 249.8 |
| 農 業<br>集落排水  | 年間流入水量<br>( $\text{千m}^3$ )        | 273   | 291   | 287   | 282   | 274   | 266   | 255   | 243   | 227   |
|              | 委託料単価<br>( $\text{円}/\text{m}^3$ ) | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 | 36.73 |
|              | 委託料<br>(百万円)                       | 10.0  | 10.7  | 10.5  | 10.4  | 10.1  | 9.8   | 9.4   | 8.9   | 8.3   |

### (3) 動力費

動力費は、委託料と同様に流入水量に応じて変動するものとする。

したがって、流入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、公共下水道については、包括的民間委託に含まれている。

表 6-4-5 動力費単価の実績

| 項 目         |                          |       | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
|-------------|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 農 業<br>集落排水 | 動力費<br>(千円)              | ポンプ場費 | 2,554 | 2,442 | 2,563 | 2,662 |
|             |                          | 処理場費  | 5,544 | 5,242 | 5,686 | 5,850 |
|             |                          | 計     | 8,098 | 7,684 | 8,249 | 8,512 |
|             | 年間流入水量 (千 $\text{m}^3$ ) |       | 222   | 228   | 264   | 264   |
|             | 動力費単価 (円/ $\text{m}^3$ ) |       | 36.45 | 33.77 | 31.20 | 32.19 |

動力費単価は、直近の単価で固定し、32.19 円/ $\text{m}^3$ とする。

動力費単価に需要予測にて予測した年間流入水量を乗じて、動力費を算定した結果を次に示す。

表 6-4-6 動力費 (計画期間)

| 項 目         |                             | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 農 業<br>集落排水 | 年間流入水量<br>(千 $\text{m}^3$ ) | 269   | 273   | 276   | 280   | 284   | 287   | 291   | 290   | 290   | 288   | 288   |
|             | 動力費単価<br>(円/ $\text{m}^3$ ) | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 |
|             | 動力費<br>(百万円)                | 8.7   | 8.8   | 8.9   | 9.0   | 9.1   | 9.2   | 9.4   | 9.3   | 9.3   | 9.3   | 9.3   |

表 6-4-7 動力費 (5 年おき長期)

| 項 目         |                             | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|-------------|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 農 業<br>集落排水 | 年間流入水量<br>(千 $\text{m}^3$ ) | 273   | 291   | 287   | 282   | 274   | 266   | 255   | 243   | 227   |
|             | 動力費単価<br>(円/ $\text{m}^3$ ) | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 | 32.19 |
|             | 動力費<br>(百万円)                | 8.8   | 9.4   | 9.2   | 9.1   | 8.8   | 8.6   | 8.2   | 7.8   | 7.3   |

(4) 修繕費、材料費、路面復旧費、その他

修繕費、材料費、路面復旧費、その他は、決算額より一定額（平均額）を見込むものとする。  
これら費用を次に示す。

表 6-4-8 修繕費、材料費、路面復旧費、その他（公共下水道）

（単位：千円）

| 項 目          |       |       | 2015年  | 2016年  | 2017年  | 2018年  | 平 均    |
|--------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道 | 修 繕 費 | 管渠費   | 11,041 | 4,216  | 7,830  | 8,819  | 7,977  |
|              |       | ポンプ場費 | 2,674  | 5,540  | 241    | 1,843  | 2,575  |
|              |       | 処理場費  | 12,242 | 9,329  | 14,470 | 10,058 | 11,525 |
|              |       | 計     | 25,957 | 19,085 | 22,541 | 20,720 | 22,077 |
|              | 材 料 費 | 管渠費   | 0      | 59     | 83     | 15     | 39     |
|              |       | ポンプ場費 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|              |       | 処理場費  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|              |       | 計     | 0      | 59     | 83     | 15     | 39     |
|              | 路面復旧費 | 管渠費   | 0      | 5,888  | 0      | 0      | 1,472  |
|              |       | 計     | 0      | 5,888  | 0      | 0      | 1,472  |
|              | そ の 他 | 管渠費   | 0      | 175    | 95     | 17     | 72     |
|              |       | ポンプ場費 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|              |       | 処理場費  | 281    | 342    | 302    | 380    | 326    |
|              |       | その他   | 22,421 | 29,008 | 17,200 | 15,918 | 21,137 |
|              |       | 計     | 22,702 | 29,525 | 17,597 | 16,315 | 21,535 |

表 6-4-9 修繕費、材料費、路面復旧費、その他（農業集落排水）

(単位：千円)

| 項 目         |       |       | 2015年  | 2016年  | 2017年  | 2018年  | 平 均    |
|-------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 農 業<br>集落排水 | 修 繕 費 | 管渠費   | 0      | 199    | 456    | 368    | 256    |
|             |       | ポンプ場費 | 0      | 1,358  | 0      | 314    | 418    |
|             |       | 処理場費  | 3,759  | 2,479  | 448    | 3,697  | 2,596  |
|             |       | 計     | 3,759  | 4,036  | 904    | 4,379  | 3,270  |
|             | 材 料 費 | 管渠費   | 108    | 108    | 0      | 20     | 59     |
|             |       | ポンプ場費 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|             |       | 処理場費  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|             |       | 計     | 108    | 108    | 0      | 20     | 59     |
|             | 路面復旧費 | 管渠費   | 0      | 5,708  | 0      | 0      | 1,427  |
|             |       | 計     | 0      | 5,708  | 0      | 0      | 1,427  |
|             | そ の 他 | 管渠費   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|             |       | ポンプ場費 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|             |       | 処理場費  | 10,065 | 10,138 | 9,822  | 10,163 | 10,047 |
|             |       | その他   | 5,253  | 5,860  | 2,274  | 788    | 3,544  |
|             |       | 計     | 15,318 | 15,998 | 12,096 | 10,951 | 13,591 |

(5) 減価償却費

減価償却費は、2018 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格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 6-4-10 減価償却費（公共下水道・改築更新・管渠）

（単位：千円）

| 取得年   | 取得価額   | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| 2022年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| 2023年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| 2024年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| 2025年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,080 | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| 2026年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,080 | 1,080 | 1,080 |
| 2027年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,080 | 1,080 |
| 2028年 | 60,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,080 |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 0     | 1,080 | 2,160 | 3,240 | 4,320 | 5,400 | 6,480 | 7,560 | 8,640 |

表 6-4-11 減価償却費（公共下水道・改築更新・処理場・土建）

（単位：千円）

| 取得年   | 取得価額  | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 7,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 130   | 130   | 130   |
| 2027年 | 7,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 126   | 126   |
| 2028年 | 2,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 45    |
| 計     | —     | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 130   | 256   | 301   |

表 6-4-12 減価償却費（公共下水道・改築更新・処理場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2020年 | 72,000  | 15   | 0.066 | —     | 4,277 | 4,277 | 4,277 | 4,277  | 4,277  | 4,277  | 4,277  | 4,277  | 4,277  |
| 2021年 | 70,800  | 15   | 0.066 | —     | —     | 4,206 | 4,206 | 4,206  | 4,206  | 4,206  | 4,206  | 4,206  | 4,206  |
| 2022年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2023年 | 161,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 9,611  | 9,611  | 9,611  | 9,611  | 9,611  | 9,611  |
| 2024年 | 292,700 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —      | 17,386 | 17,386 | 17,386 | 17,386 | 17,386 |
| 2025年 | 243,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | 14,434 | 14,434 | 14,434 | 14,434 |
| 2026年 | 337,300 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 20,036 | 20,036 | 20,036 |
| 2027年 | 251,300 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 14,927 | 14,927 |
| 2028年 | 185,300 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 11,007 |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 4,277 | 8,483 | 8,483 | 18,094 | 35,480 | 49,914 | 69,950 | 84,877 | 95,884 |

表 6-4-13 減価償却費（公共下水道・改築更新・ポンプ場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額 | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 0    | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計     | —    | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

表 6-4-14 減価償却費（公共下水道・改築更新・マンホールポンプ）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額  | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 356   | 356   | 356   | 356   | 356   | 356   | 356   |
| 2023年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 356   | 356   | 356   | 356   | 356   | 356   |
| 2024年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 356   | 356   | 356   | 356   | 356   |
| 2025年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 356   | 356   | 356   | 356   |
| 2026年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 356   | 356   | 356   |
| 2027年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 356   | 356   |
| 2028年 | 6,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 356   |
| 計     | —     | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 356   | 712   | 1,068 | 1,424 | 1,780 | 2,136 | 2,492 |

表 6-4-15 減価償却費（公共下水道・新增設・未普及）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2020年 | 120,400 | 50   | 0.020 | —     | 2,167 | 2,167 | 2,167 | 2,167  | 2,167  | 2,167  | 2,167  | 2,167  | 2,167  |
| 2021年 | 186,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | 3,348 | 3,348 | 3,348  | 3,348  | 3,348  | 3,348  | 3,348  | 3,348  |
| 2022年 | 120,400 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 2,167 | 2,167  | 2,167  | 2,167  | 2,167  | 2,167  | 2,167  |
| 2023年 | 150,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 2,709  | 2,709  | 2,709  | 2,709  | 2,709  | 2,709  |
| 2024年 | 150,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —      | 2,709  | 2,709  | 2,709  | 2,709  | 2,709  |
| 2025年 | 150,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | 2,709  | 2,709  | 2,709  | 2,709  |
| 2026年 | 150,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 2,709  | 2,709  | 2,709  |
| 2027年 | 150,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 2,709  | 2,709  |
| 2028年 | 150,500 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 2,709  |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 2,167 | 5,515 | 7,682 | 10,391 | 13,100 | 15,809 | 18,518 | 21,227 | 23,936 |

表 6-4-16 減価償却費（公共下水道・新增設・処理場・土建）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 112,000 | 50   | 0.020 | —     | 2,016 | 2,016 | 2,016 | 2,016 | 2,016 | 2,016 | 2,016 | 2,016 | 2,016 |
| 2021年 | 127,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | 2,286 | 2,286 | 2,286 | 2,286 | 2,286 | 2,286 | 2,286 | 2,286 |
| 2022年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 2,016 | 4,302 | 4,302 | 4,302 | 4,302 | 4,302 | 4,302 | 4,302 | 4,302 |

表 6-4-17 減価償却費（公共下水道・新增設・処理場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2020年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2021年 | 108,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | 6,415 | 6,415  | 6,415  | 6,415  | 6,415  | 6,415  | 6,415  | 6,415  |
| 2022年 | 335,000 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 19,899 | 19,899 | 19,899 | 19,899 | 19,899 | 19,899 | 19,899 |
| 2023年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2024年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2025年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2026年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      |
| 2027年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      |
| 2028年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 0     | 6,415 | 26,314 | 26,314 | 26,314 | 26,314 | 26,314 | 26,314 | 26,314 |

表 6-4-18 減価償却費（公共下水道・耐震補強・処理場・土建）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 23,000  | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 414   | 414   | 414   | 414   |
| 2026年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 526,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 9,468 |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 414   | 414   | 414   | 9,882 |

表 6-4-19 減価償却費（農業集落排水・改築更新・処理場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額   | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 30,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,788 | 1,788 | 1,788 | 1,788 |
| 2026年 | 30,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,788 | 1,788 | 1,788 |
| 2027年 | 30,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,788 | 1,788 |
| 2028年 | 30,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,788 |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 1,788 | 3,576 | 5,364 | 7,152 |

表 6-4-20 減価償却費（農業集落排水・改築更新・マンホールポンプ）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額   | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 15,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 939   | 939   | 939   | 939   |
| 2026年 | 15,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 939   | 939   | 939   |
| 2027年 | 15,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 939   | 939   |
| 2028年 | 15,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 939   |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 939   | 1,878 | 2,817 | 3,756 |

## (6) 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、改築更新費の5%を計上する。

表 6-4-21 資産減耗費（公共下水道）

(単位：千円)

| 項 目   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年 |
|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 資産減耗費 | 4,320 | 5,550 | 2,750 | 9,490 | 15,095 | 12,875 | 17,105 | 13,510 | 10,575 | 2,750 |

表 6-4-22 資産減耗費（農業集落排水）

(単位：千円)

| 項 目   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 資産減耗費 | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 2,295 | 2,295 | 2,295 | 2,295 | 2,295 |

(7) 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 6-4-23 減価償却費まとめ（公共下水道）

（単位：千円）

| 項 目                 |                | 2020年   | 2021年   | 2022年   | 2023年   | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   |
|---------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 取得済み資産<br>(2019年まで) |                | 454,058 | 456,582 | 420,326 | 393,929 | 389,634 | 387,920 | 385,462 | 383,861 | 383,188 | 382,366 |
| 改 築<br>更 新          | 管 渠            | 0       | 0       | 1,080   | 2,160   | 3,240   | 4,320   | 5,400   | 6,480   | 7,560   | 8,640   |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 130     | 256     | 301     |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0       | 4,277   | 8,483   | 8,483   | 18,094  | 35,480  | 49,914  | 69,950  | 84,877  | 95,884  |
|                     | ポンプ場<br>(土建)   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                     | ポンプ場<br>(機電)   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                     | マンホール<br>ポ ン プ | 0       | 0       | 0       | 356     | 712     | 1,068   | 1,424   | 1,780   | 2,136   | 2,492   |
|                     | 小 計            | 0       | 4,277   | 9,563   | 10,999  | 22,046  | 40,868  | 56,738  | 78,340  | 94,829  | 107,317 |
| 新 増 設               | 未 普 及          | 0       | 2,167   | 5,515   | 7,682   | 10,391  | 13,100  | 15,809  | 18,518  | 21,227  | 23,936  |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0       | 2,016   | 4,302   | 4,302   | 4,302   | 4,302   | 4,302   | 4,302   | 4,302   | 4,302   |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0       | 0       | 6,415   | 26,314  | 26,314  | 26,314  | 26,314  | 26,314  | 26,314  | 26,314  |
|                     | 小 計            | 0       | 4,183   | 16,232  | 38,298  | 41,007  | 43,716  | 46,425  | 49,134  | 51,843  | 54,552  |
| 耐 震<br>補 強          | 処 理 場<br>(土建)  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 414     | 414     | 414     | 9,882   |
| 資産減耗費               |                | 4,320   | 5,550   | 2,750   | 9,490   | 15,095  | 12,875  | 17,105  | 13,510  | 10,575  | 2,750   |
| 計                   |                | 458,378 | 470,592 | 448,871 | 452,716 | 467,782 | 485,379 | 506,144 | 525,259 | 540,849 | 556,867 |

表 6-4-24 減価償却費まとめ（農業集落排水）

（単位：千円）

| 項 目                 |                | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|---------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 取得済み資産<br>(2019年まで) |                | 95,811 | 95,431 | 92,342 | 89,886 | 88,867 | 88,101 | 83,752 | 80,168 | 77,810 | 76,408 |
| 改 築<br>更 新          | 管 渠            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 1,788  | 3,576  | 5,364  | 7,152  |
|                     | ポンプ場<br>(土建)   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | ポンプ場<br>(機電)   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | マンホール<br>ポ ン プ | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 939    | 1,878  | 2,817  | 3,756  |
|                     | 小 計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 2,727  | 5,454  | 8,181  | 10,908 |
| 新 増 設               | 未 普 及          | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 小 計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 耐 震<br>補 強          | 処 理 場<br>(土建)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 資産減耗費               |                | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 2,295  | 2,295  | 2,295  | 2,295  | 2,295  |
| 計                   |                | 95,811 | 95,431 | 92,342 | 89,886 | 88,867 | 90,396 | 88,774 | 87,917 | 88,286 | 89,611 |

(8) 企業債償還元金

企業債償還元金は、2018（平成 30）年までの発行済み額及び 2019（令和元）年の発行予定額に対する償還計画に、2020（令和 2）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。

1) 公共下水道

① 一般分

一般分（建設改良）の償還計画は、元利均等払い、1 年据置 29 年償還、利率 0.3%とする。

表 6-4-24 企業債償還元金（公共下水道：一般分）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額     | 2020年   | 2021年   | 2022年   | 2023年   | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 2019年<br>まで | —       | 209,479 | 217,005 | 215,412 | 208,740 | 203,007 | 187,552 | 178,177 | 170,988 | 161,967 | 147,780 |
| 2020年       | 125,000 | —       | 0       | 4,131   | 4,144   | 4,156   | 4,169   | 4,181   | 4,194   | 4,206   | 4,219   |
| 2021年       | 204,800 | —       | —       | 0       | 6,769   | 6,790   | 6,810   | 6,830   | 6,851   | 6,871   | 6,892   |
| 2022年       | 200,200 | —       | —       | —       | 0       | 6,617   | 6,637   | 6,657   | 6,677   | 6,697   | 6,717   |
| 2023年       | 133,500 | —       | —       | —       | —       | 0       | 4,412   | 4,426   | 4,439   | 4,452   | 4,466   |
| 2024年       | 177,400 | —       | —       | —       | —       | —       | 0       | 5,863   | 5,881   | 5,899   | 5,916   |
| 2025年       | 169,000 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 0       | 5,586   | 5,603   | 5,619   |
| 2026年       | 193,200 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 0       | 6,386   | 6,405   |
| 2027年       | 165,000 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 0       | 5,454   |
| 2028年       | 348,300 | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | —       | 0       |
| 計           | —       | 209,479 | 217,005 | 219,543 | 219,653 | 220,570 | 209,580 | 206,134 | 204,616 | 202,081 | 193,468 |

② 特例措置等

特例措置等の新たな発行は、見込まないものとする。

表 6-4-25 企業債償還元金（公共下水道：特例措置等）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2018年<br>まで | —   | 3,639 | 3,793 | 3,954 | 822   | 850   | 879   | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 計           | —   | 3,639 | 3,793 | 3,954 | 822   | 850   | 879   | 0     | 0     | 0     | 0     |

③ 特別措置分

特別措置分の償還計画は、元金均等払い、1年据置9年償還、利率0.3%とする。

表 6-4-26 企業債償還元金（公共下水道：特別措置分）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額    | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2019年<br>まで | —      | 40,323 | 37,491 | 32,491 | 27,491 | 22,491 | 17,491 | 12,487 | 8,533  | 5,057  | 2,156  |
| 2020年       | 19,200 | —      | 0      | 2,133  | 2,133  | 2,133  | 2,133  | 2,133  | 2,133  | 2,133  | 2,133  |
| 2021年       | 18,300 | —      | —      | 0      | 2,033  | 2,033  | 2,033  | 2,033  | 2,033  | 2,033  | 2,033  |
| 2022年       | 18,000 | —      | —      | —      | 0      | 2,000  | 2,000  | 2,000  | 2,000  | 2,000  | 2,000  |
| 2023年       | 17,000 | —      | —      | —      | —      | 0      | 1,889  | 1,889  | 1,889  | 1,889  | 1,889  |
| 2024年       | 16,000 | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 1,778  | 1,778  | 1,778  | 1,778  |
| 2025年       | 14,200 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 1,578  | 1,578  | 1,578  |
| 2026年       | 13,300 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 1,478  | 1,478  |
| 2027年       | 12,500 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 1,389  |
| 2028年       | 11,500 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |
| 計           | —      | 40,323 | 37,491 | 34,624 | 31,658 | 28,658 | 25,547 | 22,320 | 19,944 | 17,946 | 16,434 |

#### ④ 災害

表 6-4-27 企業債償還元金（公共下水道：災害）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2019年<br>まで | —   | 633   | 4,348 | 3,708 | 3,709 | 3,711 | 3,712 | 3,714 | 3,715 | 3,716 | 3,725 |
| 計           | —   | 633   | 4,348 | 3,708 | 3,709 | 3,711 | 3,712 | 3,714 | 3,715 | 3,716 | 3,725 |

#### ⑤ 資本費平準化債

資本費平準化債の発行可能額を算定すると次のとおりとなる。

表 6-4-28 資本費平準化債発行可能額（公共下水道）

（単位：千円）

| 項 目                        | 2020年   | 2021年   | 2022年   | 2023年   | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 元金償還金総額 A                  | 306,269 | 311,476 | 304,556 | 292,457 | 284,300 | 264,038 | 250,440 | 237,679 | 227,043 | 213,627 |
| 資本費平準化債<br>元 金 償 還 金 B     | 52,195  | 48,839  | 42,727  | 36,615  | 30,511  | 24,320  | 18,272  | 9,404   | 3,300   | 0       |
| 特 別 措 置 分<br>元 金 償 還 金 C   | 40,323  | 37,491  | 34,624  | 31,658  | 28,658  | 25,547  | 22,320  | 19,944  | 17,946  | 16,434  |
| 借 換 債 D                    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| E=A-B-C-D                  | 213,751 | 225,146 | 227,205 | 224,184 | 225,131 | 214,171 | 209,848 | 208,331 | 205,797 | 197,193 |
| 減 価 償 却 費 F                | 458,378 | 470,592 | 448,871 | 452,716 | 467,782 | 485,379 | 506,144 | 525,259 | 540,849 | 556,867 |
| 長期前受金戻入 G                  | 204,224 | 222,536 | 211,876 | 209,874 | 214,211 | 223,334 | 230,919 | 241,435 | 250,153 | 261,396 |
| H=F-G                      | 254,154 | 248,056 | 236,995 | 242,842 | 253,571 | 262,045 | 275,225 | 283,824 | 290,696 | 295,471 |
| 資本費平準化債<br>発 行 可 能 額 I=E-H | -40,403 | -22,910 | -9,790  | -18,658 | -28,440 | -47,874 | -65,377 | -75,493 | -84,899 | -98,278 |

※ 長期前受金戻入は、次項以降に記載

資本費平準化債の発行可能額を算定した結果、マイナスとなり、2020（令和2）年の企業会計移行後は、新たな資本費平準化債の発行を見込まないものとする。

また、資本費平準化債の償還計画は、元利均等払い、1年据置9年償還、利率0.3%とする。

表 6-4-29 企業債償還元金（公共下水道：資本費平準化債）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額 | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|
| 2019年<br>まで | —   | 52,195 | 48,839 | 42,727 | 36,615 | 30,511 | 24,320 | 18,272 | 9,404 | 3,300 | 0     |
| 2020年       | 0   | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     |
| 2021年       | 0   | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     |
| 2022年       | 0   | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     |
| 2023年       | 0   | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     |
| 2024年       | 0   | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0     | 0     | 0     |
| 2025年       | 0   | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0     | 0     | 0     |
| 2026年       | 0   | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0     | 0     | 0     |
| 2027年       | 0   | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —     | 0     | 0     |
| 2028年       | 0   | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —     | —     | 0     |
| 計           | —   | 52,195 | 48,839 | 42,727 | 36,615 | 30,511 | 24,320 | 18,272 | 9,404 | 3,300 | 0     |

## ⑥ まとめ

表 6-4-30 企業債償還元金（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   |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一 般 分            | 209,479 | 217,005 | 219,543 | 219,653 | 220,570 | 209,580 | 206,134 | 204,616 | 202,081 | 193,468 |
| 特例措置等            | 3,639   | 3,793   | 3,954   | 822     | 850     | 879     | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 特別措置分            | 40,323  | 37,491  | 34,624  | 31,658  | 28,658  | 25,547  | 22,320  | 19,944  | 17,946  | 16,434  |
| 災 害              | 633     | 4,348   | 3,708   | 3,709   | 3,711   | 3,712   | 3,714   | 3,715   | 3,716   | 3,725   |
| 資 本 費<br>平 準 化 債 | 52,195  | 48,839  | 42,727  | 36,615  | 30,511  | 24,320  | 18,272  | 9,404   | 3,300   | 0       |
| 計                | 306,269 | 311,476 | 304,556 | 292,457 | 284,300 | 264,038 | 250,440 | 237,679 | 227,043 | 213,627 |

（単位：千円）

2) 農業集落排水

農業集落排水の償還計画は、元利均等払い、1年据置29年償還、利率0.3%とする。

表 6-4-31 企業債償還元金（農業集落排水）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額    | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2019年<br>まで | —      | 69,865 | 71,225 | 72,612 | 74,027 | 75,470 | 76,941 | 78,442 | 79,972 | 81,333 | 83,125 |
| 2020年       | 0      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2021年       | 0      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2022年       | 0      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2023年       | 0      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2024年       | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2025年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 684    | 686    | 688    |
| 2026年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 684    | 686    |
| 2027年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 684    |
| 2028年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |
| 計           | —      | 69,865 | 71,225 | 72,612 | 74,027 | 75,470 | 76,941 | 78,442 | 80,656 | 82,703 | 85,183 |

(9) 企業債支払利息

企業債支払利息は、2018（平成 30）年までの発行済み額及び 2019（令和元）年の発行予定額に対する償還計画に、2020（令和 2）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。

1) 公共下水道

① 一般分

一般分（建設改良）の償還計画は、元利均等払い、1 年据置 29 年償還、利率 0.3%とする。

表 6-4-32 企業債支払利息（公共下水道：一般分）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額     | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2019年<br>まで | —       | 48,297 | 42,329 | 39,235 | 34,947 | 30,925 | 27,459 | 24,466 | 21,647 | 18,991 | 16,522 |
| 2020年       | 125,000 | —      | 375    | 373    | 360    | 348    | 335    | 323    | 310    | 298    | 285    |
| 2021年       | 204,800 | —      | —      | 614    | 611    | 590    | 570    | 550    | 529    | 509    | 488    |
| 2022年       | 200,200 | —      | —      | —      | 601    | 597    | 577    | 557    | 537    | 517    | 497    |
| 2023年       | 133,500 | —      | —      | —      | —      | 401    | 398    | 384    | 371    | 358    | 344    |
| 2024年       | 177,400 | —      | —      | —      | —      | —      | 532    | 529    | 511    | 493    | 476    |
| 2025年       | 169,000 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 507    | 504    | 487    | 471    |
| 2026年       | 193,200 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 580    | 576    | 557    |
| 2027年       | 165,000 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 495    | 492    |
| 2028年       | 348,300 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 1,045  |
| 計           | —       | 48,297 | 42,704 | 40,222 | 36,519 | 32,861 | 29,871 | 27,316 | 24,989 | 22,724 | 21,177 |

② 特例措置等

特例措置等の新たな発行は、見込まないものとする。

表 6-4-33 企業債支払利息（公共下水道：特例措置等）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2018年<br>まで | —   | 527   | 373   | 212   | 80    | 52    | 22    | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 計           | —   | 527   | 373   | 212   | 80    | 52    | 22    | 0     | 0     | 0     | 0     |

### ③ 特別措置分

特別措置分の償還計画は、元金均等払い、1年据置9年償還、利率0.3%とする。

表 6-4-34 企業債支払利息（公共下水道：特別措置分）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額    | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2019年<br>まで | —      | 1,165 | 678   | 524   | 400   | 296   | 205   | 132   | 73    | 28    | 6     |
| 2020年       | 19,200 | —     | 54    | 56    | 50    | 43    | 37    | 30    | 24    | 18    | 11    |
| 2021年       | 18,600 | —     | —     | 53    | 54    | 48    | 42    | 36    | 29    | 23    | 17    |
| 2022年       | 18,000 | —     | —     | —     | 51    | 52    | 46    | 40    | 35    | 28    | 23    |
| 2023年       | 17,000 | —     | —     | —     | —     | 48    | 50    | 44    | 38    | 32    | 27    |
| 2024年       | 16,000 | —     | —     | —     | —     | —     | 45    | 47    | 41    | 36    | 31    |
| 2025年       | 14,200 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 40    | 41    | 37    | 42    |
| 2026年       | 13,300 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 38    | 39    | 34    |
| 2027年       | 12,500 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 38    | 38    |
| 2028年       | 11,500 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 35    |
| 計           | —      | 1,165 | 732   | 633   | 555   | 487   | 425   | 369   | 319   | 279   | 263   |

### ④ 災害

表 6-4-35 企業債支払利息（公共下水道：災害）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2019年<br>まで | —   | 799   | 19    | 17    | 16    | 14    | 13    | 11    | 10    | 8     | 7     |
| 計           | —   | 799   | 19    | 17    | 16    | 14    | 13    | 11    | 10    | 8     | 7     |

⑤ 資本費平準化債

資本費平準化債の償還計画は、元利均等払い、1年据置9年償還、利率0.3%とする。

表 6-4-36 企業債支払利息（公共下水道：資本費平準化債）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2019年<br>まで | —   | 1,535 | 1,313 | 1,066 | 855   | 669   | 499   | 351   | 69    | 18    | 0     |
| 2020年       | 0   | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年       | 0   | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年       | 0   | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年       | 0   | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年       | 0   | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年       | 0   | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年       | 0   | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年       | 0   | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年       | 0   | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計           | —   | 1,535 | 1,313 | 1,066 | 855   | 669   | 499   | 351   | 69    | 18    | 0     |

⑥ まとめ

表 6-4-37 企業債支払利息（公共下水道事業）

（単位：千円）

| 項 目                | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|--------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 一 般 分              | 48,297 | 42,704 | 40,222 | 36,519 | 32,861 | 29,871 | 27,316 | 24,989 | 22,724 | 21,177 |
| 特例措置等              | 527    | 373    | 212    | 80     | 52     | 22     | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 特別措置分              | 1,165  | 732    | 633    | 555    | 487    | 425    | 369    | 319    | 279    | 263    |
| 災 害                | 799    | 19     | 17     | 16     | 14     | 13     | 11     | 10     | 8      | 7      |
| 資 本 費 債<br>平 準 化 債 | 1,535  | 1,313  | 1,066  | 855    | 669    | 499    | 351    | 69     | 18     | 0      |
| 計                  | 52,323 | 45,141 | 42,150 | 38,025 | 34,083 | 30,830 | 28,047 | 25,387 | 23,029 | 21,447 |

2) 農業集落排水

農業集落排水の償還計画は、元利均等払い、1年据置29年償還、利率0.3%とする。

表 6-4-38 企業債支払利息（農業集落排水）

（単位：千円）

| 発行年         | 発行額    | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2019年<br>まで | —      | 26,069 | 24,707 | 23,320 | 21,906 | 20,463 | 18,991 | 17,491 | 15,960 | 14,399 | 12,807 |
| 2020年       | 0      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2021年       | 0      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2022年       | 0      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2023年       | 0      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2024年       | 0      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2025年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 62     | 62     | 60     | 58     |
| 2026年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 62     | 62     | 60     |
| 2027年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 62     | 62     |
| 2028年       | 20,700 | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 62     |
| 計           | —      | 26,069 | 24,707 | 23,320 | 21,906 | 20,463 | 18,991 | 17,553 | 16,084 | 14,583 | 13,049 |

## 6-5 収益化額

### (1) 長期前受金戻入

長期前受金戻入対象額は、国費充当額及び受益者負担金充当額を対象とする。

国費充当額については、公共下水道は、取得価額に表 5-3-1 に示した国費充当率を乗じて算定し、農業集落排水は、取得価額の 50%として算定する。

また、受益者負担金相当額については、未普及対策に充てるものとする。

表 6-5-1 長期前受金戻入（公共下水道・改築更新・管渠）

（単位：千円）

| 取得年   | 対象額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   |
| 2022年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   |
| 2023年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   |
| 2024年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 504   | 504   | 504   | 504   | 504   |
| 2025年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 504   | 504   | 504   | 504   |
| 2026年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 504   | 504   | 504   |
| 2027年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 504   | 504   |
| 2028年 | 28,000 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 504   |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 0     | 504   | 1,008 | 1,512 | 2,016 | 2,520 | 3,024 | 3,528 | 4,032 |

表 6-5-2 長期前受金戻入（公共下水道・改築更新・処理場・土建）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額   | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0     | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 3,400 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 61    | 61    | 61    |
| 2027年 | 3,300 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 59    | 59    |
| 2028年 | 1,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 22    |
| 計     | —     | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 61    | 120   | 142   |

表 6-5-3 長期前受金戻入（公共下水道・改築更新・処理場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額     | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2020年 | 33,600  | 15   | 0.066 | —     | 1,996 | 1,996 | 1,996 | 1,996 | 1,996  | 1,996  | 1,996  | 1,996  | 1,996  |
| 2021年 | 33,000  | 15   | 0.066 | —     | —     | 1,960 | 1,960 | 1,960 | 1,960  | 1,960  | 1,960  | 1,960  | 1,960  |
| 2022年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2023年 | 75,500  | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 4,485 | 4,485  | 4,485  | 4,485  | 4,485  | 4,485  |
| 2024年 | 136,500 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 8,108  | 8,108  | 8,108  | 8,108  | 8,108  |
| 2025年 | 113,300 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —      | 6,730  | 6,730  | 6,730  | 6,730  |
| 2026年 | 157,300 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | 9,344  | 9,344  | 9,344  |
| 2027年 | 117,200 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 6,962  | 6,962  |
| 2028年 | 86,400  | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 5,132  |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 1,996 | 3,956 | 3,956 | 8,441 | 16,549 | 23,279 | 32,623 | 39,585 | 44,717 |

表 6-5-4 長期前受金戻入（公共下水道・改築更新・ポンプ場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額 | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-----|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 0   | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計     | —   | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

表 6-5-5 長期前受金戻入（公共下水道・改築更新・マンホールポンプ）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額   | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 166   | 166   | 166   | 166   | 166   | 166   | 166   |
| 2023年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 166   | 166   | 166   | 166   | 166   | 166   |
| 2024年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 166   | 166   | 166   | 166   | 166   |
| 2025年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 166   | 166   | 166   | 166   |
| 2026年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 166   | 166   | 166   |
| 2027年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 166   | 166   |
| 2028年 | 2,800 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 166   |
| 計     | —     | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 166   | 332   | 498   | 664   | 830   | 996   | 1,162 |

表 6-5-6 長期前受金戻入（公共下水道・新增設・未普及）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年  | 2029年  |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 2020年 | 63,200 | 50   | 0.020 | —     | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138  | 1,138  |
| 2021年 | 96,750 | 50   | 0.020 | —     | —     | 1,742 | 1,742 | 1,742 | 1,742 | 1,742 | 1,742 | 1,742  | 1,742  |
| 2022年 | 59,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066  | 1,066  |
| 2023年 | 73,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 1,318 | 1,318 | 1,318 | 1,318 | 1,318  | 1,318  |
| 2024年 | 73,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 1,318 | 1,318 | 1,318 | 1,318  | 1,318  |
| 2025年 | 73,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,318 | 1,318 | 1,318  | 1,318  |
| 2026年 | 73,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,318 | 1,318  | 1,318  |
| 2027年 | 73,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 1,318  | 1,318  |
| 2028年 | 73,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —      | 1,318  |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 1,138 | 2,880 | 3,946 | 5,264 | 6,582 | 7,900 | 9,218 | 10,536 | 11,854 |

表 6-5-7 長期前受金戻入（公共下水道・新增設・処理場・土建）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 52,200 | 50   | 0.020 | —     | 940   | 940   | 940   | 940   | 940   | 940   | 940   | 940   | 940   |
| 2021年 | 59,200 | 50   | 0.020 | —     | —     | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 | 1,066 |
| 2022年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 0      | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 940   | 2,006 | 2,006 | 2,006 | 2,006 | 2,006 | 2,006 | 2,006 | 2,006 |

表 6-5-8 長期前受金戻入（公共下水道・新增設・処理場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額     | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 2020年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2021年 | 50,400  | 15   | 0.066 | —     | —     | 2,994 | 2,994  | 2,994  | 2,994  | 2,994  | 2,994  | 2,994  | 2,994  |
| 2022年 | 156,200 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 9,278  | 9,278  | 9,278  | 9,278  | 9,278  | 9,278  | 9,278  |
| 2023年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2024年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2025年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 2026年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      | 0      |
| 2027年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | 0      | 0      |
| 2028年 | 0       | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —      | —      | —      | —      | —      | —      | 0      |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 0     | 2,994 | 12,272 | 12,272 | 12,272 | 12,272 | 12,272 | 12,272 | 12,272 |

表 6-5-8 長期前受金戻入（公共下水道・耐震補強・処理場・土建）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得価額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 10,700  | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 193   | 193   | 193   | 193   |
| 2026年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0       | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 245,300 | 50   | 0.020 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 4,415 |
| 計     | —       | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 193   | 193   | 193   | 4,608 |

表 6-5-9 長期前受金戻入（農業集落排水・改築更新・処理場・機電）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額    | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0      | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 15,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 897   | 897   | 897   | 897   |
| 2026年 | 15,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 897   | 897   | 897   |
| 2027年 | 15,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 897   | 897   |
| 2028年 | 15,100 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 897   |
| 計     | —      | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 897   | 1,794 | 2,691 | 3,588 |

表 6-5-10 長期前受金戻入（農業集落排水・改築更新・マンホールポンプ）

(単位：千円)

| 取得年   | 対象額   | 耐用年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2024年 | 0     | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 7,900 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 469   | 469   | 469   | 469   |
| 2026年 | 7,900 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 469   | 469   | 469   |
| 2027年 | 7,900 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 469   | 469   |
| 2028年 | 7,900 | 15   | 0.066 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 469   |
| 計     | —     | —    | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 469   | 938   | 1,407 | 1,876 |

(2) 長期前受金戻入（まとめ）

以上より、長期前受金戻入をまとめると次のとおりとなる。

表 6-5-11 長期前受金戻入まとめ（公共下水道）

（単位：千円）

| 項 目                 |                | 2020年   | 2021年   | 2022年   | 2023年   | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   |
|---------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 取得済み資産<br>(2019年まで) |                | 204,224 | 218,462 | 199,536 | 186,520 | 184,384 | 183,411 | 182,085 | 181,208 | 180,917 | 180,603 |
| 改 築 新               | 管 渠            | 0       | 0       | 504     | 1,008   | 1,512   | 2,016   | 2,520   | 3,024   | 3,528   | 4,032   |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 61      | 120     | 142     |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0       | 1,996   | 3,956   | 3,956   | 8,441   | 16,549  | 23,279  | 32,623  | 39,585  | 44,717  |
|                     | ポンプ場<br>(土建)   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                     | ポンプ場<br>(機電)   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|                     | マンホール<br>ポ ン プ | 0       | 0       | 0       | 166     | 332     | 498     | 664     | 830     | 996     | 1,162   |
|                     | 小 計            | 0       | 1,996   | 4,460   | 5,130   | 10,285  | 19,063  | 26,463  | 36,538  | 44,229  | 50,053  |
| 新増設                 | 未 普 及          | 0       | 1,138   | 2,880   | 3,946   | 5,264   | 6,582   | 7,900   | 9,218   | 10,536  | 11,854  |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0       | 940     | 2,006   | 2,006   | 2,006   | 2,006   | 2,006   | 2,006   | 2,006   | 2,006   |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0       | 0       | 2,994   | 12,272  | 12,272  | 12,272  | 12,272  | 12,272  | 12,272  | 12,272  |
|                     | 小 計            | 0       | 2,078   | 7,880   | 18,224  | 19,542  | 20,860  | 22,178  | 23,496  | 24,814  | 26,132  |
| 耐 震<br>補 強          | 処 理 場<br>(土建)  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 193     | 193     | 193     | 4,608   |
| 計                   |                | 204,224 | 222,536 | 211,876 | 209,874 | 214,211 | 223,334 | 230,919 | 241,435 | 250,153 | 261,396 |

表 6-5-12 長期前受金戻入まとめ（農業集落排水）

（単位：千円）

| 項 目                 |                | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|---------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 取得済み資産<br>(2019年まで) |                | 48,421 | 48,319 | 46,970 | 45,659 | 45,095 | 44,697 | 42,508 | 40,663 | 39,403 | 38,653 |
| 改 築<br>更 新          | 管 渠            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 897    | 1,794  | 2,691  | 3,588  |
|                     | ポンプ場<br>(土建)   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | ポンプ場<br>(機電)   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | マンホール<br>ポ ン プ | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 469    | 938    | 1,407  | 1,876  |
|                     | 小 計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 1,366  | 2,732  | 4,098  | 5,464  |
| 新 増 設               | 未 普 及          | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(土建)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 処 理 場<br>(機電)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                     | 小 計            | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 耐 震<br>補 強          | 処 理 場<br>(土建)  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 計                   |                | 48,421 | 48,319 | 46,970 | 45,659 | 45,095 | 44,697 | 43,874 | 43,395 | 43,501 | 44,117 |

## 6-6 他会計繰入金

### (1) 基準内繰入金

#### 1) 収益勘定基準内繰入金

収益勘定基準内繰入金は、臨時財政特例債及び特別措置分の償還に要する経費（利息）と維持管理に係る職員給与費を対象とする。

表 6-6-1 収益勘定基準内繰入金

(単位：千円)

| 項 目                   |                 | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-----------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道<br>(補助金) | 臨時財政特例債<br>(利息) | 368    | 239    | 105    | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 特別措置分<br>(利息)   | 1,165  | 732    | 633    | 555    | 487    | 425    | 369    | 319    | 279    | 263    |
|                       | 職員給与費           | 21,722 | 16,971 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 | 20,694 |
|                       | 計               | 23,255 | 17,942 | 21,432 | 21,249 | 21,181 | 21,119 | 21,063 | 21,013 | 20,973 | 20,957 |
| 農 業<br>集落排水<br>(補助金)  | 臨時財政特例債<br>(利息) | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 特別措置分<br>(利息)   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 職員給与費           | 4,542  | 4,702  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  |
|                       | 計               | 4,542  | 4,702  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  | 4,894  |

## 2) 資本勘定基準内繰入金

資本勘定基準内繰入金は、補助金と出資金に区分し、補助金は投資に係る職員給与費を対象とし、出資金は、時財政特例債及び特別措置分の償還に要する経費（元金）を対象とする。

表 6-6-2 資本勘定基準内繰入金（補助金）

（単位：千円）

| 項 目                   |       | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-----------------------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道<br>(補助金) | 職員給与費 | 13,314 | 18,185 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 |
|                       | 計     | 13,314 | 18,185 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 | 14,342 |
| 農 業<br>集落排水<br>(補助金)  | 職員給与費 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 計     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

表 6-6-3 資本勘定基準内繰入金（出資金）

（単位：千円）

| 項 目                   |                 | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-----------------------|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道<br>(出資金) | 臨時財政特例債<br>(元金) | 2,896  | 3,025  | 3,160  | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 特別措置分<br>(元金)   | 40,323 | 37,491 | 34,624 | 31,658 | 28,658 | 25,547 | 22,320 | 19,944 | 17,946 | 16,434 |
|                       | 計               | 43,219 | 40,516 | 37,784 | 31,658 | 28,658 | 25,547 | 22,320 | 19,944 | 17,946 | 16,434 |
| 農 業<br>集落排水<br>(出資金)  | 臨時財政特例債<br>(元金) | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 特別措置分<br>(元金)   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|                       | 計               | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

## (2) 基準外繰入金

### 1) 収益勘定基準外繰入金

収益勘定基準外繰入金は、企業債の償還に要する経費（利息）のうち、基準内繰入金を除いた額を対象とし、さらに、公共下水道については、一時借入金利息を加えた額とし、農業集落排水については、処理場費を加えた額とする。

表 6-6-4 収益勘定基準外繰入金

(単位：千円)

| 項 目                   |         | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|-----------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 公 共<br>下 水 道<br>(補助金) | 企業債償還利息 | 50,790 | 44,079 | 41,412 | 37,470 | 33,596 | 30,405 | 27,678 | 25,068 | 22,750 | 21,184 |
|                       | 一時借入金利息 | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    | 100    |
|                       | 計       | 50,890 | 44,179 | 41,512 | 37,570 | 33,696 | 30,505 | 27,778 | 25,168 | 22,850 | 21,284 |
| 農 業<br>集落排水<br>(補助金)  | 企業債償還利息 | 26,069 | 24,709 | 23,320 | 21,906 | 20,463 | 18,991 | 17,553 | 16,084 | 14,583 | 13,049 |
|                       | 処 理 場 費 | 8,490  | 8,605  | 8,490  | 8,490  | 8,490  | 8,490  | 8,490  | 8,490  | 8,490  | 8,490  |
|                       | 計       | 34,559 | 33,314 | 31,810 | 30,396 | 28,953 | 27,481 | 26,043 | 24,574 | 23,073 | 21,539 |

### 2) 資本勘定基準外繰入金

資本勘定基準外繰入金は、建設改良費のうち、一般会計負担分を対象とし、さらに、農業集落排水については、企業債の償還に要する経費（元金）を対象とする。

表 6-6-5 資本勘定基準外繰入金

(単位：千円)

| 項 目                   |         | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年   | 2029年  |
|-----------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 公 共<br>下 水 道<br>(出資金) | 建設改良費   | 97,309 | 93,921 | 69,100 | 45,100 | 61,000 | 58,000 | 66,700 | 56,500 | 122,500 | 35,100 |
|                       | 計       | 97,309 | 93,921 | 69,100 | 45,100 | 61,000 | 58,000 | 66,700 | 56,500 | 122,500 | 35,100 |
| 農 業<br>集落排水<br>(出資金)  | 建設改良費   | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 2,200  | 2,200  | 2,200  | 2,200   | 2,200  |
|                       | 企業債償還元金 | 69,865 | 71,166 | 72,612 | 74,027 | 75,470 | 76,941 | 78,442 | 80,656 | 82,703  | 85,183 |
|                       | 計       | 69,865 | 71,166 | 72,612 | 74,027 | 75,470 | 79,141 | 80,642 | 82,856 | 84,903  | 87,383 |

(3) まとめ

以上より、他会計繰入金をまとめると、次のとおりとなる。

表 6-6-6 他会計繰入金（公共下水道）

（単位：千円）

| 項 目  |        | 2020年   | 2021年   | 2022年   | 2023年   | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   |
|------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収益勘定 | 基準内繰入金 | 23,255  | 17,942  | 21,432  | 21,249  | 21,181  | 21,119  | 21,063  | 21,013  | 20,973  | 20,957  |
|      | 基準外繰入金 | 50,890  | 44,179  | 41,512  | 37,570  | 33,696  | 30,505  | 27,778  | 25,168  | 22,850  | 21,284  |
|      | 計      | 74,145  | 62,121  | 62,944  | 58,819  | 54,877  | 51,624  | 48,841  | 46,181  | 43,823  | 42,241  |
| 資本勘定 | 基準内繰入金 | 56,533  | 58,701  | 52,126  | 46,000  | 43,000  | 39,889  | 36,662  | 34,286  | 32,288  | 30,776  |
|      | 基準外繰入金 | 97,309  | 93,921  | 69,100  | 45,100  | 61,000  | 58,000  | 66,700  | 56,500  | 122,500 | 35,100  |
|      | 計      | 153,842 | 152,622 | 121,226 | 91,100  | 104,000 | 97,889  | 103,362 | 90,786  | 154,788 | 65,876  |
| 計    | 基準内繰入金 | 79,788  | 76,643  | 73,558  | 67,249  | 64,181  | 61,008  | 57,725  | 55,299  | 53,260  | 51,733  |
|      | 基準外繰入金 | 148,199 | 138,100 | 110,612 | 82,670  | 94,696  | 88,505  | 94,478  | 81,668  | 145,350 | 56,384  |
|      | 計      | 227,987 | 214,743 | 184,171 | 149,918 | 158,876 | 149,513 | 152,203 | 136,967 | 198,610 | 108,117 |

表 6-6-7 他会計繰入金（農業集落排水）

（単位：千円）

| 項 目  |        | 2020年   | 2021年   | 2022年   | 2023年   | 2024年   | 2025年   | 2026年   | 2027年   | 2028年   | 2029年   |
|------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収益勘定 | 基準内繰入金 | 4,542   | 4,702   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   |
|      | 基準外繰入金 | 34,559  | 33,314  | 31,810  | 30,396  | 28,953  | 27,481  | 26,043  | 24,574  | 23,073  | 21,539  |
|      | 計      | 39,101  | 38,016  | 36,704  | 35,290  | 33,847  | 32,375  | 30,937  | 29,468  | 27,967  | 26,433  |
| 資本勘定 | 基準内繰入金 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
|      | 基準外繰入金 | 69,865  | 71,166  | 72,612  | 74,027  | 75,470  | 79,141  | 80,642  | 82,856  | 84,903  | 87,383  |
|      | 計      | 69,865  | 71,166  | 72,612  | 74,027  | 75,470  | 79,141  | 80,642  | 82,856  | 84,903  | 87,383  |
| 計    | 基準内繰入金 | 4,542   | 4,702   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   | 4,894   |
|      | 基準外繰入金 | 104,424 | 104,480 | 104,422 | 104,423 | 104,423 | 106,622 | 106,685 | 107,430 | 107,976 | 108,922 |
|      | 計      | 108,966 | 109,182 | 109,316 | 109,317 | 109,317 | 111,516 | 111,579 | 112,324 | 112,870 | 113,816 |

## 6-7 収支ギャップの確認

以上の検討結果を基にした「投資・財政計画（収益的収支）」を作成し、収支ギャップ（計画期間内で地方公営企業法適用企業では「当年度純利益（又は純損失）」が黒字とならず、赤字が発生している場合の当該赤字の部分）の有無を確認する。

### (1) 公共下水道事業

公共下水道事業における「投資・財政計画」を次に示す。

計画期間内に「当年度純利益（又は純損失）」が黒字とならず、赤字が発生する。

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分                                                      |                                 | 年 度     | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収 益 的 収 入                                                | 1. 営 業 収 入                      | (A)     | 443,537                      | 443,537                     | 443,537          | 443,437          | 447,079          | 449,864          | 450,354          | 451,711          | 453,308          | 456,303          | 457,172           | 459,219           |
|                                                          | (1) 料 金 取 得                     | (B)     |                              |                             |                  | 443,232          | 446,974          | 449,609          | 449,849          | 451,406          | 453,203          | 456,198          | 456,917           | 458,714           |
|                                                          | (2) 受 託 工 事 取 得                 | (C)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 益 的 収 入                                                | (3) そ の 他                       |         | 305                          | 305                         | 305              | 205              | 105              | 255              | 505              | 305              | 105              | 105              | 255               | 505               |
|                                                          | 2. 営 業 外 収 益                    |         | 278,676                      | 278,676                     | 278,676          | 293,509          | 274,820          | 268,693          | 269,088          | 274,958          | 279,760          | 287,616          | 293,976           | 303,637           |
|                                                          | (1) 補 助 金                       |         | 74,145                       | 74,145                      | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 54,877           | 51,624           | 48,841           | 46,181           | 43,823            | 42,241            |
| 収 益 的 収 入                                                | 他 会 計 補 助 金                     |         | 74,145                       | 74,145                      | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 54,877           | 51,624           | 48,841           | 46,181           | 43,823            | 42,241            |
|                                                          | そ の 他 補 助 金                     |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | (2) 長 期 前 受 金 戻 入               |         | 204,224                      | 204,224                     | 204,224          | 222,536          | 211,876          | 209,874          | 214,211          | 223,334          | 230,919          | 241,435          | 250,153           | 261,396           |
| 収 益 的 収 入                                                | (3) そ の 他                       |         | 307                          | 8,852                       |                  | 8,852            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | 1. 営 業 収 入                      | (C)     | 722,213                      | 722,213                     | 722,213          | 736,946          | 721,899          | 718,557          | 719,442          | 726,669          | 733,068          | 743,919          | 751,148           | 762,856           |
|                                                          | (1) 職 員 給 与 費                   |         | 747,606                      | 747,606                     | 747,606          | 750,372          | 734,088          | 739,233          | 754,399          | 772,796          | 794,461          | 814,976          | 830,966           | 847,884           |
| 収 益 的 収 入                                                | 基 本 給 付 費                       |         | 21,722                       | 21,722                      | 21,722           | 19,181           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694            | 20,694            |
|                                                          | 退 職 給 付 費                       |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | そ の 他 給 付 費                     |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 益 的 収 入                                                | (2) 経 費                         |         | 267,506                      | 267,506                     | 267,506          | 260,599          | 264,523          | 265,823          | 265,923          | 266,723          | 267,623          | 269,023          | 269,423           | 270,323           |
|                                                          | 動 力 費                           |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | 修 繕 費                           |         |                              |                             |                  | 2,700            | 22,077           | 22,077           | 22,077           | 22,077           | 22,077           | 22,077           | 22,077            | 22,077            |
| 支 出                                                      | 材 料 費                           |         |                              |                             |                  | 200              | 39               | 39               | 39               | 39               | 39               | 39               | 39                | 39                |
|                                                          | そ の 他 費                         |         |                              |                             |                  | 257,699          | 242,407          | 243,707          | 243,807          | 244,607          | 245,507          | 246,907          | 247,307           | 248,207           |
|                                                          | (3) 減 価 償 却 費                   |         | 458,378                      | 458,378                     | 458,378          | 470,592          | 448,871          | 452,716          | 467,782          | 485,379          | 506,144          | 525,259          | 540,849           | 556,867           |
| 支 出                                                      | 2. 営 業 外 収 入                    |         | 55,124                       | 55,124                      | 55,124           | 47,642           | 58,150           | 54,025           | 50,083           | 46,830           | 44,047           | 41,387           | 39,029            | 37,447            |
|                                                          | (1) 交 払 金                       |         | 52,323                       | 52,323                      | 52,323           | 45,141           | 42,150           | 38,025           | 34,083           | 30,830           | 28,047           | 25,387           | 23,029            | 21,447            |
|                                                          | (2) そ の 他                       |         | 2,801                        | 2,801                       | 2,801            | 2,501            | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000            | 16,000            |
| 支 出                                                      | 支 出 計                           | (D)     | 802,730                      | 802,730                     | 802,730          | 798,014          | 792,238          | 793,258          | 804,482          | 819,626          | 838,508          | 856,363          | 869,995           | 885,331           |
|                                                          | (C)-(D)                         | (E)     | △ 80,517                     | △ 80,517                    | △ 80,517         | △ 61,068         | △ 70,339         | △ 74,701         | △ 85,040         | △ 97,957         | △ 105,440        | △ 112,444        | △ 118,847         | △ 122,475         |
|                                                          | 経 常 損 益                         | (F)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 特 別 損 失                                                  | 特 別 損 失                         | (G)     | 8,646                        | 8,646                       | 8,646            | 50               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | (F)-(G)                         | (H)     | △ 8,646                      | △ 8,646                     | △ 8,646          | △ 50             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|                                                          | 当 年 度 純 利 益 (又は純損失)             | (E)+(H) | △ 89,163                     | △ 89,163                    | △ 89,163         | △ 61,118         | △ 70,339         | △ 74,701         | △ 85,040         | △ 92,957         | △ 105,440        | △ 112,444        | △ 118,847         | △ 122,475         |
| 流 動 資 産                                                  | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | 動 産                             | (J)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | 債 権                             | (K)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 動 負債                                                   | う ち 未 収 金                       |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | う ち 建 設 改 良 費 分                 |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | う ち 一 時 借 入 金                   |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 動 負債                                                   | う ち 未 払 金                       |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | う ち 未 払 金                       |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                          | う ち 未 払 金                       |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 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 取 得 益 (A)-(B)                          |                                 | (M)     | 443,537                      | 443,537                     | 443,537          | 443,437          | 447,079          | 449,864          | 450,354          | 451,711          | 453,308          | 456,303          | 457,172           | 459,219           |
| 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 資 金 の 不 足 額              |                                 | (O)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 規 模 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) |                                 |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分      |                          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|----------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|          |                          | 年 度                          | 年 度                         | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度               | 年 度               |
| 資本的収入    | 1. 企 業 費 準 化 債 権         |                              |                             | 233,200          | 259,800          | 218,200          | 150,500          | 193,400          | 183,200          | 206,500          | 177,500          | 359,800           | 116,200           |
|          | うち資本費平準化債権               |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 2. 他会計出資金                |                              |                             | 140,528          | 134,437          | 106,884          | 76,758           | 89,658           | 83,547           | 89,020           | 76,444           | 140,446           | 51,534            |
|          | 3. 他会計補助金                |                              |                             | 13,314           | 18,185           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342            | 14,342            |
|          | 4. 他会計負担金                |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資本的支出    | 5. 他会計借入金                |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 6. 国(都道府県)補助金            |                              |                             | 166,800          | 242,200          | 238,100          | 158,700          | 211,000          | 201,000          | 229,700          | 196,200          | 414,200           | 125,700           |
|          | 7. 固定資産売却代金              |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 8. 工事負担金                 |                              |                             | 9,950            | 9,950            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000             | 3,000             |
|          | 9. その他                   |                              |                             | 563,792          | 664,572          | 580,526          | 403,300          | 511,400          | 485,089          | 542,562          | 467,486          | 931,788           | 310,776           |
| 資本的支出    | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 繰 計 算 (A)-(B)            |                              |                             | 563,792          | 664,572          | 580,526          | 403,300          | 511,400          | 485,089          | 542,562          | 467,486          | 931,788           | 310,776           |
|          | 1. 建設改良費                 |                              |                             | 425,636          | 542,534          | 510,400          | 340,300          | 452,400          | 431,000          | 492,600          | 420,700          | 888,000           | 269,500           |
|          | うち職員給与費                  |                              |                             | 13,314           | 18,185           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342            | 14,342            |
|          | 2. 企業債償還金                |                              |                             | 306,269          | 311,476          | 304,556          | 292,457          | 284,300          | 264,038          | 250,440          | 237,679          | 227,043           | 213,627           |
| 資本的支出    | 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            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 計 算 (D)                  |                              |                             | 734,598          | 856,510          | 814,956          | 632,757          | 736,700          | 695,038          | 743,040          | 658,379          | 1,115,043         | 483,127           |
|          | (E)                      |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
| 補填財源     | 1. 掲益助定留保資金              |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|          | 2. 利益剰余処分額               |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
|          | 3. 繰越工事資金                |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 4. その他                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 計 算 (F)                  |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
| 他会計借入金残高 | 補填財源不足額 (E)-(F)          |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 他会計借入金残高 (G)             |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 企業債残高 (H)                |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | 計 算 (I)                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|          | (J)                      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

| 区 分    |          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|--------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        |          | 年 度                          | 年 度                         | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度               | 年 度               |
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 54,877           | 51,624           | 48,841           | 46,181           | 43,823            | 42,241            |
|        | うち基準外繰入金 |                              |                             | 23,255           | 17,942           | 21,432           | 21,249           | 21,181           | 21,119           | 21,063           | 21,013           | 20,973            | 20,957            |
|        | 資本的収支分   |                              |                             | 50,890           | 44,179           | 41,512           | 37,570           | 33,696           | 30,505           | 27,778           | 25,168           | 22,850            | 21,284            |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 153,842          | 152,622          | 121,226          | 91,100           | 104,000          | 97,889           | 103,362          | 90,786           | 154,788           | 65,876            |
|        | うち基準外繰入金 |                              |                             | 56,533           | 58,701           | 52,126           | 46,000           | 43,000           | 39,889           | 36,662           | 34,286           | 32,288            | 30,776            |
|        | 合計       |                              |                             | 97,309           | 93,921           | 69,100           | 45,100           | 61,000           | 58,000           | 66,700           | 56,500           | 122,500           | 35,100            |
| 合 計    |          |                              |                             | 227,987          | 214,743          | 184,171          | 149,918          | 158,876          | 149,513          | 152,203          | 136,967          | 198,610           | 108,117           |

(2) 農業集落排水事業

農業集落排水事業における「投資・財政計画」を次に示す。

計画期間内に「当年度純利益（又は純損失）」が黒字とならず、赤字が発生する。

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分           |                                                | 年 度                       | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 )<br>( 見 込 ) | 令和2年度    | 令和3年度    | 令和4年度    | 令和5年度    | 令和6年度    | 令和7年度    | 令和8年度    | 令和9年度    | 令和10年度   | 令和11年度   |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 収 入           | 1. 営 業 収 入                                     | (A)                       |                              |                                        | 30,005   | 30,005   | 32,961   | 33,432   | 33,785   | 34,256   | 34,138   | 34,138   | 33,903   | 33,903   |
|               | (1) 料 金 取 入                                    |                           |                              |                                        | 30,000   | 30,000   | 32,956   | 33,427   | 33,780   | 34,251   | 34,133   | 34,133   | 33,898   | 33,898   |
|               | (2) 受 託 工 事 収 益                                | (B)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 益 的 収 入       | (3) そ の 他                                      |                           |                              |                                        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        | 5        |
|               | 2. 営 業 外 収 益                                   |                           |                              |                                        | 87,896   | 87,154   | 83,674   | 80,949   | 78,942   | 77,072   | 74,811   | 72,863   | 71,468   | 70,550   |
|               | (1) 補 助 金                                      |                           |                              |                                        | 39,453   | 38,016   | 36,704   | 35,290   | 33,847   | 32,375   | 30,937   | 29,468   | 27,967   | 26,433   |
| 収 入           | 他 会 計 補 助 金                                    |                           |                              |                                        | 39,453   | 38,016   | 36,704   | 35,290   | 33,847   | 32,375   | 30,937   | 29,468   | 27,967   | 26,433   |
|               | そ の 他 補 助 金                                    |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                              |                           |                              |                                        | 48,421   | 48,319   | 46,970   | 45,659   | 45,095   | 44,697   | 43,874   | 43,395   | 43,501   | 44,117   |
| 益 的 収 入       | (3) そ の 他                                      |                           | 22                           |                                        | 819      |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 1. 営 業 収 入                                     | (C)                       |                              |                                        | 117,901  | 117,159  | 116,635  | 114,381  | 112,727  | 111,328  | 108,949  | 107,001  | 105,371  | 104,453  |
|               | (1) 職 員 給 与 費                                  |                           |                              |                                        | 138,147  | 139,489  | 134,883  | 132,627  | 131,808  | 133,737  | 132,015  | 131,158  | 131,427  | 132,752  |
| 収 入           | 基 本 給 料 費                                      |                           |                              |                                        | 4,542    | 4,702    | 4,894    | 4,894    | 4,894    | 4,894    | 4,894    | 4,894    | 4,894    | 4,894    |
|               | 退 職 給 付 費                                      |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | そ の 他                                          |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 支 出           | (2) 経 費                                        |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 動 力 費                                          |                           |                              |                                        | 37,794   | 39,356   | 37,647   | 37,847   | 38,047   | 38,447   | 38,347   | 38,247   | 38,247   | 38,247   |
|               | 修 繕 費                                          |                           |                              |                                        |          | 9,688    | 9,000    | 9,100    | 9,200    | 9,400    | 9,300    | 9,300    | 9,300    | 9,300    |
| 支 出           | 材 料 費                                          |                           |                              |                                        |          | 5,087    | 3,270    | 3,270    | 3,270    | 3,270    | 3,270    | 3,270    | 3,270    | 3,270    |
|               | そ の 他                                          |                           |                              |                                        |          | 200      | 59       | 59       | 59       | 59       | 59       | 59       | 59       | 59       |
|               | (3) 減 価 償 却 費                                  |                           |                              |                                        |          | 24,381   | 25,318   | 25,418   | 25,518   | 25,718   | 25,718   | 25,718   | 25,618   | 25,618   |
| 支 出           | 2. 営 業 外 費 用                                   |                           |                              |                                        | 95,811   | 95,431   | 92,342   | 89,886   | 88,867   | 90,396   | 88,774   | 87,917   | 88,286   | 89,611   |
|               | (1) 支 払 利 息                                    |                           |                              |                                        | 28,570   | 27,210   | 24,020   | 22,606   | 21,163   | 19,691   | 18,253   | 16,784   | 15,283   | 13,749   |
|               | (2) そ の 他                                      |                           |                              |                                        | 26,069   | 24,709   | 23,320   | 21,906   | 20,463   | 18,991   | 17,553   | 16,084   | 14,583   | 13,049   |
| 支 出           | 支 出 計                                          | (D)                       |                              |                                        | 2,501    | 2,501    | 700      | 700      | 700      | 700      | 700      | 700      | 700      | 700      |
|               | 経 常 損 益                                        | (C)-(D)                   |                              |                                        | 166,717  | 166,699  | 158,903  | 155,233  | 152,971  | 153,428  | 150,268  | 147,942  | 146,710  | 146,501  |
|               | (E)                                            |                           |                              |                                        | △ 48,816 | △ 49,940 | △ 42,268 | △ 40,852 | △ 40,244 | △ 42,100 | △ 41,319 | △ 40,941 | △ 41,339 | △ 42,048 |
| 特 別 損 失       | 特 別 損 失                                        | (F)                       |                              |                                        | 1,112    | 50       |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 特 別 損 失                                        | (G)                       |                              |                                        | △ 1,112  | △ 50     | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
|               | 当 年 度 純 利 益 (又は純損失)                            | (E)+(H)                   |                              |                                        | △ 49,928 | △ 49,990 | △ 42,268 | △ 40,852 | △ 40,244 | △ 42,100 | △ 41,319 | △ 40,941 | △ 41,339 | △ 42,048 |
| 流 入           | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 借 欠 損 金                    | (I)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 流 入 計                                          | (J)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | う ち 未 収 金                                      |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 流 出           | 流 出 計                                          | (K)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | う ち 未 収 金                                      |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | う ち 建 設 改 良 費 分                                |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 流 入           | う ち 一 時 借 入 金                                  |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | う ち 未 収 金                                      |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | う ち 未 払 金                                      |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 累 損 欠 損 金 比 率 | 累 損 欠 損 金 比 率                                  | ( (I) / (A)-(B) ) × 100 ) |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 地方財政法施行令第15条第1項により算定した                         | (L)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 資 金 不 足 額                                      |                           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 営 業 収 益       | 営 業 収 益                                        | (A)-(B)                   |                              |                                        | 30,005   | 30,005   | 32,961   | 33,432   | 33,785   | 34,256   | 34,138   | 34,138   | 33,903   | 33,903   |
|               | 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)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
| 解 消 可 能 資 金   | 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 資 金 不 足 額      | (O)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 規 模 の 資 金   | (P)                       |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |
|               | 健 全 化 法 施 行 令 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 | ((N)/(P) × 100)           |                              |                                        |          |          |          |          |          |          |          |          |          |          |

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分   |                          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 資本的収支 | 1. 企業 業 費 平 準 化 債 権      |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 20,700           | 20,700           | 20,700           | 20,700            | 20,700            |
|       | 2. 他会 計 出 資 金            |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
|       | 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   |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 23,000           | 23,000           | 23,000           | 23,000            | 23,000            |
|       | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 8. 工 事 負 担 金             |                              |                             | 60               | 60               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 9. そ の 他                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 計 (A)                    |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
| 資本的収入 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 純 計 (A)-(B)              |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 1. 建 設 改 良 費             |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|       | 2. 企業 債 償 還 金            |                              |                             | 22               | 22               |                  |                  |                  | 45,900           | 45,900           | 45,900           | 45,900            | 45,900            |
|       | 3. 他会 計 長 期 借 入 返 還 金    |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 4. 他会 計 へ の 支 出 金        |                              |                             | 69,865           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 76,941           | 78,442           | 80,656           | 82,703            | 85,183            |
|       | 5. そ の 他                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 計 (D)                    |                              |                             | 2,500            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | (D)-(E)                  |                              |                             | 72,387           | 73,748           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 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                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 計 (F)                    |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)    |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 企 業 債 残 高 (H)            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 計                        |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

| 区 分   |                          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収益的収支 | 1. 業 務 上 の 収 入           |                              |                             | 39,101           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|       | 2. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 4,542            | 4,702            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894             | 4,894             |
|       | 3. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 34,559           | 33,314           | 31,810           | 30,396           | 28,953           | 27,481           | 26,043           | 24,574           | 23,073            | 21,539            |
|       | 4. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
|       | 5. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 6. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
|       | 7. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 8. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
|       | 9. 業 務 上 の 経 費           |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 計                        |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
| 資本的収入 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 純 計 (A)-(B)              |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 1. 建 設 改 良 費             |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|       | 2. 企業 債 償 還 金            |                              |                             | 22               | 22               |                  |                  |                  | 45,900           | 45,900           | 45,900           | 45,900            | 45,900            |
|       | 3. 他会 計 長 期 借 入 返 還 金    |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|       | 4. 他会 計 へ の 支 出 金        |                              |                             | 69,865           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 76,941           | 78,442           | 80,656           | 82,703            | 85,183            |
|       | 5. そ の 他                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | 計 (D)                    |                              |                             | 2,500            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|       | (D)-(E)                  |                              |                             | 72,387           | 73,748           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |

## 6-8 収支ギャップ解消策

### (1) 公共下水道事業

職員給与費については、最低限での人員で運営を行っており、これ以上の削減は難しい。

また、水洗化率については、94%程度と類型平均程度で着実に増加している。

したがって、収支ギャップ解消策としては、下水道使用料の改定を見込むものとして検討する。

改定の時期については、2回に分けて設定し、初回については、準備期間を考慮し2024（令和6）年度とし、2回目を2028（令和10）年度とする。

また、この際には、一般会計からの基準外繰入金を2024（令和6）年度～2027（令和9）年度は1/2に、2028（令和10）年度以降はゼロとして、使用料の改定率を設定するものとする。

以上より、試算を行った結果、1回につき改定率15.0%の使用料改定を行うことで、収支ギャップ解消に至る結果となる。

収支ギャップ解消のための使用料単価及び使用料改定率を次に示す。

表 6-7-1 収支ギャップ解消のための使用料単価及び使用料改定率（公共下水道事業）

| 項 目            | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 使用料単価<br>(円)   | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 119.8 | 137.8 | 137.8 | 137.8 | 137.8 | 158.4 | 158.4 |
| 使 用 料<br>改 定 率 | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 15.0% | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 15.0% | 0.0%  |

この「投資・財政計画」を次に示す。

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分                                                            |                            | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>〔 決 算 〕 | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 年 度                                                            |                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 入                                                            | 1. 営 業 収 入                 | (A)                          | 443,537                     | 443,537          | 443,437          | 447,079          | 449,864          | 517,831          | 519,422          | 521,289          | 524,733          | 604,528           | 607,155           |
|                                                                | (1) 料 金 収 入                |                              | 443,232                     | 443,232          | 443,232          | 446,974          | 449,809          | 517,326          | 519,117          | 521,184          | 524,628          | 604,273           | 606,650           |
|                                                                | (2) 受 託 工 事 収 入            | (B)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | (3) そ の 他                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | 2. 営 業 外 収 益               |                              | 305                         | 305              | 205              | 105              | 255              | 505              | 305              | 105              | 105              | 255               | 505               |
|                                                                | (1) 補 助 金                  |                              | 278,676                     | 293,509          | 268,693          | 274,820          | 268,693          | 252,240          | 259,706          | 265,871          | 275,032          | 271,126           | 282,353           |
|                                                                | 他 会 計 補 助 金                |                              | 74,145                      | 62,121           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 38,029           | 36,372           | 34,952           | 33,597           | 20,973            | 20,957            |
|                                                                | そ の 他 補 助 金                |                              | 74,145                      | 62,121           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 38,029           | 36,372           | 34,952           | 33,597           | 20,973            | 20,957            |
|                                                                | (2) 長 期 前 受 金 戻 入          |                              | 204,224                     | 222,536          |                  | 211,876          | 209,874          | 214,211          | 223,334          | 230,919          | 241,435          | 250,153           | 261,396           |
|                                                                | (3) そ の 他                  |                              | 307                         | 8,652            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 入                                                            | 1. 営 業 収 入                 | (C)                          | 722,213                     | 736,946          | 736,946          | 721,899          | 718,557          | 770,071          | 779,128          | 787,160          | 799,765          | 875,654           | 889,508           |
|                                                                | (1) 職 員 給 与 費              |                              | 747,606                     | 750,372          | 739,233          | 734,088          | 739,233          | 754,399          | 772,796          | 794,461          | 814,976          | 830,966           | 847,884           |
|                                                                | 基 礎 給 付 費                  |                              | 21,722                      | 19,181           | 19,181           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694            | 20,694            |
|                                                                | 退 職 給 付 費                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | そ の 他                      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | (2) 経 費                    |                              | 267,506                     | 260,599          | 260,599          | 264,523          | 265,823          | 265,923          | 266,723          | 267,623          | 269,023          | 269,423           | 270,323           |
|                                                                | 動 力 費                      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | 修 繕 費                      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | 材 料 費                      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | そ の 他                      |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 支 出                                                            | (3) 減 価 却 費                |                              | 453,378                     | 470,592          | 448,871          | 448,871          | 452,716          | 467,782          | 485,379          | 506,144          | 525,269          | 540,849           | 556,867           |
|                                                                | 2. 営 業 外 収 入               |                              | 55,124                      | 47,642           | 58,150           | 58,150           | 54,025           | 50,083           | 46,830           | 44,047           | 41,387           | 39,029            | 37,447            |
|                                                                | (1) 支 払 金                  |                              | 52,323                      | 45,141           | 42,150           | 42,150           | 38,025           | 34,083           | 30,830           | 28,047           | 25,387           | 23,029            | 21,447            |
|                                                                | (2) そ の 他                  |                              | 2,801                       | 2,501            | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000            | 16,000            |
|                                                                | 支 出 計                      | (D)                          | 802,730                     | 798,014          | 798,014          | 792,238          | 793,258          | 804,482          | 819,626          | 838,508          | 856,363          | 869,995           | 885,331           |
|                                                                | 経 常 損 益                    | (E)                          | △ 80,517                    | △ 61,068         | △ 61,068         | △ 70,339         | △ 74,701         | △ 34,411         | △ 40,498         | △ 51,348         | △ 56,598         | 5,659             | 4,177             |
|                                                                | 特 別 損 失                    | (F)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | 特 別 損 益                    | (F)×(G)                      | 8,646                       | 50               | 50               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|                                                                | 当 年 度 純 利 益 (又は純損失)        | (E)+(H)                      | △ 89,163                    | △ 61,118         | △ 61,118         | △ 70,339         | △ 74,701         | △ 34,411         | △ 40,498         | △ 51,348         | △ 56,598         | 5,659             | 4,177             |
|                                                                | 繰 越 利 益 剰 余 金 又は 累 積 欠 損 金 | (I)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 入                                                            | 流 入 計                      | (J)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 未 収 金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 出                                                            | 流 出 計                      | (K)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 建設改良費分                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                                | うち 一時借入金                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(E)} \times 100$ )             |                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した( L )                                    |                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 営 業 収 益 一 受 託 工 事 収 益 (A)-(B)                                  |                            | (M)                          | 443,537                     | 443,537          | 443,437          | 447,079          | 449,864          | 517,831          | 519,422          | 521,289          | 524,733          | 604,528           | 607,155           |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M)×100)                    |                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 の 比 率 ((N)/(M)×100) |                            | (N)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 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)          |                            | (O)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 規 模 の 規 模 (P)               |                            | (P)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P)×100)         |                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分       |                              | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 資 本 的 収 入 | 1. 企 業 債                     |                              |                             | 233,200          | 259,800          | 218,200          | 150,500          | 193,400          | 183,200          | 206,500          | 177,500          | 359,800           | 116,200           |
|           | うち資本質平準化債                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 2. 他 会 計 出 資 金               |                              |                             | 140,528          | 134,437          | 106,884          | 76,758           | 89,658           | 83,547           | 89,020           | 76,444           | 140,446           | 51,534            |
|           | 3. 他 会 計 補 助 金               |                              |                             | 13,314           | 18,185           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342            | 14,342            |
| 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       |                              |                             | 166,800          | 242,200          | 238,100          | 158,700          | 211,000          | 201,000          | 229,700          | 196,200          | 414,200           | 125,700           |
|           | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 8. 工 事 負 担 金                 |                              |                             | 9,950            | 9,950            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000             | 3,000             |
|           | 9. そ の 他                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 計 (A)                        |                              |                             | 563,792          | 664,572          | 580,526          | 403,300          | 511,400          | 485,089          | 542,562          | 467,486          | 931,788           | 310,776           |
|           | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 純 計 (A)-(B) (C)              |                              |                             | 563,792          | 664,572          | 580,526          | 403,300          | 511,400          | 485,089          | 542,562          | 467,486          | 931,788           | 310,776           |
|           | 1. 建 設 改 良 費                 |                              |                             | 425,636          | 542,534          | 510,400          | 340,300          | 452,400          | 431,000          | 492,600          | 420,700          | 888,000           | 268,500           |
| 資 本 的 収 入 | うち 職 員 給 与 費                 |                              |                             | 13,314           | 18,185           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342            | 14,342            |
|           | 2. 企 業 債 償 還 金               |                              |                             | 306,269          | 311,476          | 304,556          | 292,457          | 284,300          | 264,038          | 250,440          | 237,679          | 227,043           | 213,627           |
| 資 本 的 収 入 | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 5. そ の 他                     |                              |                             | 2,693            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (D)                        |                              |                             | 734,598          | 856,510          | 814,956          | 632,757          | 736,700          | 695,038          | 743,040          | 658,379          | 1,115,043         | 483,127           |
| 資 本 的 収 入 | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)      |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
|           | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 補 填 財 源   | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 3. 繰 越 工 事 資 金               |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 補 填 財 源   | 4. そ の 他                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (F)                        |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 補 填 財 源   | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)        |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
|           | 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)          |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 企 業 債     | 企 業 債 借 入 金 残 高 (H)          |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

○他会計繰入金

| 区 分         |          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-------------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収 益 的 収 支 分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 38,029           | 36,372           | 34,952           | 33,597           | 20,973            | 20,957            |
|             | うち基準外繰入金 |                              |                             | 23,255           | 17,942           | 21,432           | 21,249           | 21,181           | 21,119           | 21,063           | 21,013           | 20,973            | 20,957            |
| 資 本 的 収 支 分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 50,890           | 44,179           | 41,512           | 37,570           | 16,848           | 15,253           | 13,889           | 12,584           | 0                 | 0                 |
|             | うち基準外繰入金 |                              |                             | 153,842          | 152,822          | 121,226          | 91,100           | 104,000          | 97,889           | 103,362          | 90,786           | 154,788           | 65,876            |
| 合 計         | うち基準内繰入金 |                              |                             | 56,533           | 58,701           | 52,126           | 46,000           | 43,000           | 39,889           | 36,662           | 34,286           | 32,288            | 30,776            |
|             | うち基準外繰入金 |                              |                             | 97,309           | 93,921           | 69,100           | 45,100           | 61,000           | 58,000           | 66,700           | 56,500           | 122,500           | 35,100            |
| 合 計         |          |                              |                             | 227,987          | 214,743          | 184,171          | 149,918          | 142,029          | 134,261          | 138,314          | 124,383          | 175,760           | 86,833            |

## (2) 農業集落排水事業

職員給与費については、最低限での人員で運営を行っており、これ以上の削減は難しい。

また、水洗化率については、85%程度と類型平均を大きく上回っており、全国平均程度で着実に増加している。

したがって、収支ギャップ解消策としては、下水道使用料の改定を見込むものとして検討する。

改定の時期については、公共下水道事業と同様に2回に分けて設定し、初回については、準備期間を考慮し2024（令和6）年度とし、2回目を2028（令和10）年度とする。

ただし、収支ギャップ解消の為の使用料改定率は1回あたり50%となり、現実的ではない結果となる。

このため、使用料単価を公共下水道事業と同一水準まで改定するものとして「投資・財政計画（収益的収支）」を策定するものとする。

以上より、改定率16.0%の使用料改定を2回行うものとする

使用料単価及び使用料改定率を次に示す。

表 6-7-2 収支ギャップ解消のための使用料単価及び使用料改定率（農業集落排水事業）

| 項 目            | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 使用料単価<br>(円)   | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 117.7 | 136.5 | 136.5 | 136.5 | 136.5 | 158.4 | 158.4 |
| 使 用 料<br>改 定 率 | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 16.0% | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 16.0% | 0.0%  |

この「投資・財政計画」を次に示す。

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分                                                |                                | 年 度     | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収 入                                                | 1. 営 業 収 入                     | (A)     |                              |                             | 30,005           | 30,005           | 32,961           | 33,432           | 39,190           | 39,736           | 39,599           | 39,599           | 45,618            | 45,618            |
|                                                    | (1) 料 金 収 入                    | (B)     |                              |                             | 30,000           | 30,000           | 32,956           | 33,427           | 39,185           | 39,731           | 39,594           | 39,594           | 45,613            | 45,613            |
|                                                    | (2) 受 託 工 事 収 入                | (B)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 益                                                | (3) そ の 他                      |         |                              |                             |                  | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                 | 5                 |
|                                                    | 2. 営 業 外 収 益                   |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | (1) 補 助 金                      |         |                              |                             | 87,896           | 87,154           | 83,674           | 80,949           | 78,942           | 77,072           | 74,811           | 72,863           | 71,468            | 70,550            |
| 収 入                                                | 他 会 計 補 助 金                    |         |                              |                             | 39,453           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|                                                    | そ の 他 補 助 金                    |         |                              |                             | 39,453           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|                                                    | (2) 長 期 前 受 金 戻 入              |         |                              |                             | 48,421           | 48,319           | 46,970           | 45,659           | 45,095           | 44,697           | 43,874           | 43,395           | 43,501            | 44,117            |
| 収 益                                                | (3) そ の 他                      |         |                              |                             | 22               | 819              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | 1. 営 業 収 入                     | (C)     |                              |                             | 117,901          | 117,159          | 116,635          | 114,381          | 118,132          | 116,808          | 114,410          | 112,462          | 117,086           | 116,168           |
|                                                    | (1) 職 員 給 与 費                  |         |                              |                             | 138,147          | 139,489          | 134,883          | 132,627          | 131,808          | 133,737          | 132,015          | 131,158          | 131,427           | 132,752           |
| 収 入                                                | 基 本 給 料                        |         |                              |                             | 4,542            | 4,702            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894             | 4,894             |
|                                                    | 退 職 給 付 費                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | そ の 他                          |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 益                                                | (2) 経 費                        |         |                              |                             | 37,794           | 39,356           | 37,647           | 37,847           | 38,047           | 38,447           | 38,347           | 38,347           | 38,247            | 38,247            |
|                                                    | 動 力 費                          |         |                              |                             |                  | 9,688            | 9,000            | 9,100            | 9,200            | 9,400            | 9,300            | 9,300            | 9,300             | 9,300             |
|                                                    | 修 繕 費                          |         |                              |                             |                  | 5,087            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270             | 3,270             |
| 支 出                                                | 材 料 費                          |         |                              |                             |                  | 200              | 59               | 59               | 59               | 59               | 59               | 59               | 59                | 59                |
|                                                    | そ の 他                          |         |                              |                             |                  | 24,381           | 25,318           | 25,418           | 25,518           | 25,718           | 25,718           | 25,718           | 25,618            | 25,618            |
|                                                    | (3) 減 価 却 費                    |         |                              |                             | 95,811           | 95,431           | 92,342           | 89,886           | 88,867           | 90,396           | 88,774           | 87,917           | 88,286            | 89,611            |
| 支 出                                                | 2. 営 業 外 収 入                   |         |                              |                             | 28,570           | 27,210           | 24,020           | 22,606           | 21,163           | 19,691           | 18,253           | 16,784           | 15,283            | 13,749            |
|                                                    | (1) 支 払 利 息                    |         |                              |                             | 26,069           | 24,709           | 23,320           | 22,906           | 20,463           | 18,991           | 17,553           | 16,084           | 14,583            | 13,049            |
|                                                    | (2) そ の 他                      |         |                              |                             | 2,501            | 2,501            | 700              | 700              | 700              | 700              | 700              | 700              | 700               | 700               |
| 支 出                                                | 支 出 計                          | (D)     |                              |                             | 166,717          | 166,699          | 158,903          | 155,233          | 152,971          | 153,428          | 150,268          | 147,942          | 146,710           | 146,501           |
|                                                    | 経 常 損 益                        | (C)-(D) | (E)                          |                             | △ 48,816         | △ 49,540         | △ 42,268         | △ 40,852         | △ 34,839         | △ 36,620         | △ 35,858         | △ 35,480         | △ 29,624          | △ 30,333          |
|                                                    | 特 別 損 益                        | (F)     | (G)                          |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 特 殊 収 入                                            | 特 別 損 益                        | (F)-(G) | (H)                          |                             | 1,112            | 50               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | 当 年 度 純 利 益 (又は純損失)            | (E)+(H) |                              |                             | △ 1,112          | △ 50             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|                                                    | 繰 越 利 益 剰 余 金 又は 累 積 欠 損 金 (I) |         |                              |                             | △ 49,928         | △ 49,590         | △ 42,268         | △ 40,852         | △ 34,839         | △ 36,620         | △ 35,858         | △ 35,480         | △ 29,624          | △ 30,333          |
| 流 入                                                | 動 産 買 入 金                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | 債 権 買 入 金                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | うち 建設改良費分                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 出                                                | 債 権 買 入 金                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | うち 一時借入金                       |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                    | うち 未払金                         |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 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)     |                              |                             | 30,005           | 30,005           | 32,961           | 33,432           | 39,190           | 39,736           | 39,599           | 39,599           | 45,618            | 45,618            |
| 地方財政法のによる (L)/(M)×100                              |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 健全化法施行令第16条により算定した                                 |                                | (N)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 金 の 不 足 額                                        |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 健全化法施行規則第6条に規定する                                   |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 解 可 能 資 金 の 不 足 額 (O)                              |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 健全化法施行令第17条により算定した                                 |                                | (P)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 規 模 の 収 入                                          |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 健全化法第22条により算定した                                    |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 金 の 不 足 比 率 ((N)/(P)×100)                        |                                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分       |                              | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|           |                              | 年 度                          | 年 度                         | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度               | 年 度               |
| 資本的収入     | 1. 企業標準化債                    |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 20,700           | 20,700           | 20,700           | 20,700            | 20,700            |
|           | 2. うち資本費平準化債                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 3. 他会計補助金                    |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
|           | 4. 他会計補助金                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 5. 他会計借入金                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資本的支出     | 6. 国(都道府県)補助金                |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 23,000           | 23,000           | 23,000           | 23,000            | 23,000            |
|           | 7. 固定資産売却代金                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 8. 工事負担金                     |                              |                             | 60               | 60               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 9. その他                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (A)                        |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
| 収益的収入     | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 純計 (A)-(B) (C)               |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 1. 建設改良費                     |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|           | 2. 企業債償還金                    |                              |                             | 22               | 22               | 0                | 0                | 0                | 45,900           | 45,900           | 45,900           | 45,900            | 45,900            |
|           | 3. 他会計長期借入返還金                |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 収益的支出     | 4. 他会計への支出金                  |                              |                             | 69,865           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 76,941           | 78,442           | 80,656           | 82,703            | 85,183            |
|           | 5. その他                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (D)                        |                              |                             | 2,500            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | (D)-(C) (E)                  |                              |                             | 72,387           | 73,748           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|           | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C)  |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 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                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (F)                        |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 補填財源不足額   | (E)-(F)                      |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|           | 他会計借入金残高 (G)                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 企業債残高 (H) |                              |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

| 区 分    |          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|--------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|        |          | 年 度                          | 年 度                         | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度              | 年 度               | 年 度               |
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 39,101           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|        | うち基準外繰入金 |                              |                             | 4,542            | 4,702            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894             | 4,894             |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 34,559           | 33,314           | 31,810           | 30,396           | 28,953           | 27,481           | 26,043           | 24,574           | 23,073            | 21,539            |
|        | うち基準外繰入金 |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
| 合計     |          |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
| 合計     |          |                              |                             | 108,966          | 109,182          | 109,316          | 109,317          | 109,317          | 111,516          | 112,324          | 112,324          | 112,870           | 113,816           |

## 7. 投資・財政計画の検討（工業用水道事業）

### 7-1 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、2020（令和2）～2029（令和11）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。

### 7-2 投資試算

#### （1）需要予測

##### 1）有収水量の予測

給水先事業所数及び有収水量の推移を次に示す。

表 7-2-1 給水先事業所数及び有収水量の推移

| 項 目                          | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 給水先事業所数<br>(社)               | 9     | 9     | 9     | 8     | 6     |
| 有収水量<br>(千m <sup>3</sup> /年) | 1,341 | 1,404 | 937   | 1,302 | 1,290 |

※ 有収水量は、料金算定分を対象

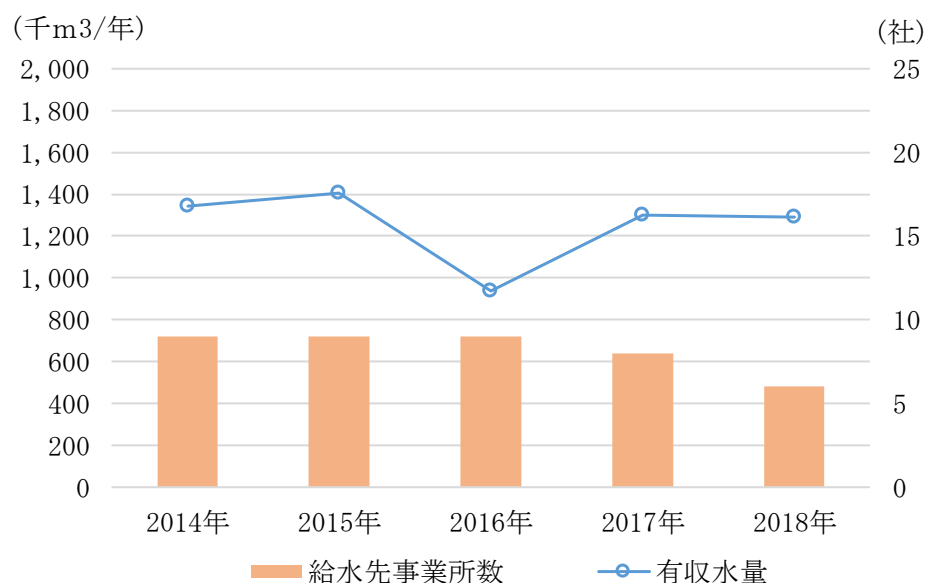


図 7-2-1 給水先事業所数及び有収水量の推移

給水先事業所数は、9 社から 6 社まで減少しているものの、有収水量は、2016 年度熊本地震の前後での大きな変動は見られないことから、有収水量は 1,300 千 $\text{m}^3$ /年を基本とする。

ただし、現在、第 4 水源の新設を行っているところであり、これに伴う有収水量の増を 200  $\text{m}^3$ /日 $\div$ 73 千 $\text{m}^3$ /年を 2020（令和 2）年以降に見込むものとする。

表 7-2-2 有収水量予測（計画期間）

| 項 目                         | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量<br>(千 $\text{m}^3$ /年) | 1,300 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 |

表 7-2-3 有収水量予測（5 年おき長期）

| 項 目                         | 2020年 | 2025年 | 2030年 | 2035年 | 2040年 | 2045年 | 2050年 | 2055年 | 2060年 |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 有収水量<br>(千 $\text{m}^3$ /年) | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 |

## 2) 新設・更新需要の予測

新設・更新需要の予測は、「平成 26 年度 大津町工業用水道事業アセットマネジメント作成業務委託」（以下、「アセットマネジメント作成業務」と記す。）を参考に、Case3：水源新設、施設整備、給水量 500 $\text{m}^3$ 増の STEP3 に準じて行うものとする。

ただし、「アセットマネジメント作成業務」にて予定していた近年の工事内容に変更が生じている為、これらを反映させた予測を行う。

① 構造物及び設備

構造物及び設備の取得年度、帳簿原価等を次に示す。

表 7-2-4 構造物及び設備の取得年度、帳簿原価等

| 番号 | ②系統    | ③区分 | ④工種 | ⑤施設名            | ⑥帳簿原価<br>(千円) | ⑦取得年度 | ⑧現在価値<br>(千円) | ⑨<br>法定耐用年数 | ⑩再投資価格<br>(千円) | ⑪更新基準<br>(現有資産) |
|----|--------|-----|-----|-----------------|---------------|-------|---------------|-------------|----------------|-----------------|
| 1  | 第1水源   | 取水  | 建築  | 取水ポンプ室          | 2,071         | 1989  | 2,642         | 50          | 2,642          | 60              |
| 2  | 配水池    | 配水  | 土木  | 管理室             | 7,288         | 1989  | 9,299         | 50          | 9,299          | 60              |
| 3  | 第2水源   | 取水  | 建築  | 取水ポンプ室          | 2,798         | 1990  | 3,446         | 50          | 3,446          | 60              |
| 4  |        | 取水  | 建築  | 水質検査室           | 1,132         | 1990  | 1,394         | 50          | 1,394          | 60              |
| 5  | 第3水源   | 取水  | 建築  | 取水ポンプ室          | 3,783         | 2006  | 4,387         | 60          | 4,387          | 72              |
| 6  | 配水池    | 配水  | 土木  | 配水池《RC》         | 16,008        | 1989  | 20,425        | 40          | 20,425         | 48              |
| 7  | 第1水源   | 取水  | 土木  | 深井戸             | 19,099        | 1986  | 26,133        | 30          | 26,133         | 36              |
| 8  |        | 配水  | 土木  | 配水場場内整備         | 8,459         | 1989  | 10,793        | 45          | 10,793         | 54              |
| 9  | 第2水源   | 取水  | 土木  | 場内整備(Con擁壁)     | 3,050         | 1988  | 4,072         | 45          | 4,072          | 54              |
| 10 |        | 取水  | 土木  | 深井戸             | 21,125        | 1984  | 28,479        | 30          | 28,479         | 36              |
| 11 |        | 取水  | 土木  | 場内整備(門扉・フェンス等)  | 1,265         | 1990  | 1,558         | 45          | 1,558          | 54              |
| 12 | No.2導水 | 導水  | 土木  | 導水ポンプ井《RC》      | 2,657         | 1990  | 3,272         | 50          | 3,272          | 60              |
| 13 | 第3水源   | 取水  | 土木  | 深井戸             | 29,230        | 2005  | 34,484        | 30          | 34,484         | 36              |
| 14 | 配水池    | 取水  | 土木  | No.1取水井揚水管      | 10,840        | 2015  | 11,336        | 40          | 11,336         | 48              |
| 15 | 第4水源   | 取水  | 土木  | 第4水源地用地測量・地質調査  | 7,150         | 2018  | 7,150         | 20          | 7,150          | 24              |
| 16 |        | 取水  | 土木  | 第4水源地さく井工事      | 46,335        | 2018  | 46,335        | 10          | 46,335         | 12              |
| 17 |        | 配水  | 建築  | 整備工事            | 42,862        | 2019  | 42,862        | 50          | 42,862         | 60              |
| 18 | 第1水源   | 取水  | 電気  | 電気計装            | 22,305        | 1989  | 28,459        | 20          | 28,459         | 24              |
| 19 |        | 取水  | 電気  | 電気計装(信号ケーブル)    | 792           | 1989  | 1,011         | 20          | 1,011          | 24              |
| 20 | 配水池    | 配水  | 電気  | 電気計装            | 18,573        | 1989  | 23,697        | 20          | 23,697         | 24              |
| 21 | 第2水源   | 取水  | 電気  | 電気計装            | 23,077        | 1984  | 31,110        | 15          | 31,110         | 18              |
| 22 | No.2導水 | 導水  | 機械  | 導水ポンプ           | 3,219         | 1990  | 3,964         | 15          | 3,964          | 18              |
| 23 |        | 導水  | 機械  | 電気計装(導水ポンプ盤)    | 4,821         | 1990  | 5,937         | 20          | 5,937          | 24              |
| 24 | 第2水源   | 取水  | 機械  | 水質検査設備          | 6,895         | 1990  | 8,491         | 10          | 8,491          | 12              |
| 25 | 第1水源   | 取水  | 電気  | 非常用発電機          | 32,600        | 2004  | 39,134        | 20          | 39,134         | 24              |
| 26 | 第3水源   | 取水  | 機械  | 深井戸水中ポンプ        | 20,690        | 2006  | 23,996        | 15          | 23,996         | 18              |
| 27 |        | 取水  | 電気  | 電気計装            | 10,253        | 2006  | 11,891        | 20          | 11,891         | 24              |
| 28 | 第2水源   | 取水  | 機械  | 深井戸水中ポンプ(修繕)    | 3,079         | 2006  | 3,571         | 15          | 3,571          | 18              |
| 29 | 第1水源   | 取水  | 機械  | 濁度計             | 2,694         | 2012  | 2,973         | 10          | 2,973          | 12              |
| 30 |        | 取水  | 機械  | No.1取水ポンプ       | 9,921         | 2015  | 10,375        | 15          | 10,375         | 18              |
| 31 |        | 取水  | 機械  | No.1取水ポンプ電気計装設備 | 3,389         | 2015  | 3,544         | 20          | 3,544          | 24              |
| 32 | 第3水源   | 取水  | 機械  | No.3取水ポンプ       | 3,500         | 2018  | 3,500         | 15          | 3,500          | 18              |
| 33 | 第4水源   | 取水  | 機械  | ポンプ設備           | 23,497        | 2019  | 23,497        | 15          | 23,497         | 18              |
| 34 |        | 取水  | 電気  | 電気計装            | 32,034        | 2019  | 32,034        | 20          | 32,034         | 24              |
| 35 | 第2水源   | 取水  | 機械  | ポンプ取替工事         | 29,900        | 2019  | 29,900        | 15          | 29,900         | 18              |
| 36 | 第4水源   | 取水  | 電気  | 非常用発電機          | 21,753        | 2019  | 21,753        | 20          | 21,753         | 24              |
| 37 | 企業団導   | 導水  | 電気  | 電気計装(信号ケーブル)    | 3,694         | 2001  | 4,534         | 20          | 4,534          | 24              |

(出典：簡易支援ツール)

構造物及び設備の更新工事費は、以下のとおり算定される。

なお、第2水源の深井戸については、2021（令和3）年に1回目の耐用年数を超えるが、2019（令和元年）年に更生工事を行っている為、2回目以降の耐用年数超過時に更新工事費を計上するものとする。

表 7-2-5 構造物及び設備の更新工事費（計画期間）

（単位：百万円）

| 項 目 |     | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 土・建 | 建 築 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|     | 土 木 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 26.1  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|     | 小 計 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 26.1  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
| 機・電 | 電 気 | 0.0   | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 84.3  | 0.0   | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |
|     | 機 械 | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 18.4  | 30.5  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|     | 小 計 | 0.0   | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 102.7 | 30.5  | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |
| 合 計 |     | 0.0   | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 128.8 | 30.5  | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |

（出典：簡易支援ツール）

表 7-2-6 構造物及び設備の更新工事費（長期）

（単位：百万円）

| 項 目 |     | 2021年<br>～<br>2025年 | 2026年<br>～<br>2030年 | 2031年<br>～<br>2035年 | 2036年<br>～<br>2040年 | 2041年<br>～<br>2045年 | 2046年<br>～<br>2050年 | 2051年<br>～<br>2055年 | 2056年<br>～<br>2060年 |
|-----|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土・建 | 建 築 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 7.4                 | 0.0                 | 0.0                 |
|     | 土 木 | 26.1                | 46.3                | 0.0                 | 20.4                | 104.5               | 12.6                | 46.3                | 54.6                |
|     | 小 計 | 26.1                | 46.3                | 0.0                 | 20.4                | 104.5               | 20.0                | 46.3                | 54.6                |
| 機・電 | 電 気 | 115.9               | 51.0                | 0.0                 | 31.1                | 107.0               | 4.5                 | 51.0                | 31.1                |
|     | 機 械 | 48.9                | 0.0                 | 18.9                | 67.4                | 42.0                | 3.0                 | 67.3                | 43.0                |
|     | 小 計 | 164.8               | 51.0                | 18.9                | 98.5                | 149.0               | 7.5                 | 118.3               | 74.1                |
| 合 計 |     | 190.9               | 97.3                | 18.9                | 118.9               | 253.5               | 27.5                | 164.6               | 128.7               |

（出典：簡易支援ツール）

## ② 管路

管路の更新需要は、2049（令和 31）年度以降に発生し、計画期間内には計上しない。

表 7-2-7 管路の更新延長

| 項 目                |       | 2021年<br>～<br>2025年 | 2026年<br>～<br>2030年 | 2031年<br>～<br>2035年 | 2036年<br>～<br>2040年 | 2041年<br>～<br>2045年 | 2046年<br>～<br>2050年 | 2051年<br>～<br>2055年 | 2056年<br>～<br>2060年 |
|--------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 管路更新<br>延 長<br>(m) | 取・導水管 | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 210                 | 525                 | 525                 |
|                    | 配水本管  | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 168                 | 420                 | 420                 |
|                    | 計     | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 378                 | 945                 | 945                 |

(出典：簡易支援ツール)

表 7-2-8 管路の布設単価

| 区 分   | 布設単価<br>(千円/m) |
|-------|----------------|
| 取・導水管 | 99             |
| 配水本管  | 113            |

(出典：簡易支援ツール)

表 7-2-9 管路の更新事業費

| 項 目                    |       | 2021年<br>～<br>2025年 | 2026年<br>～<br>2030年 | 2031年<br>～<br>2035年 | 2036年<br>～<br>2040年 | 2041年<br>～<br>2045年 | 2046年<br>～<br>2050年 | 2051年<br>～<br>2055年 | 2056年<br>～<br>2060年 |
|------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 管路更新<br>工 事 費<br>(百万円) | 取・導水管 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 20.8                | 52.0                | 52.0                |
|                        | 配水本管  | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 19.0                | 47.5                | 47.5                |
|                        | 計     | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 39.8                | 99.5                | 99.5                |

(出典：簡易支援ツール)

## (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。

### 7-3 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、概ね1年分の料金収入（70,000千円）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 7-3-1 投資（建設改良費）に対する財源内訳（計画期間）

（単位：百万円）

| 項 目 |               | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-----|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 工事費 | 構 造 物<br>及び設備 | 154.6 | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 128.8 | 30.5  | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |
|     | 管 路           | 30.9  | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|     | 計             | 185.5 | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 128.8 | 30.5  | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |
| 財 源 | 企 業 債         | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 89.6  | 5.6   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   | 0.0   |
|     | 補填財源          | 185.5 | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 39.2  | 24.9  | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |
|     | 計             | 185.5 | 0.0   | 6.7   | 20.4  | 128.8 | 30.5  | 4.5   | 0.0   | 0.0   | 39.1  | 0.0   |

表 7-3-2 投資（建設改良費）に対する財源内訳（長期）

（単位：百万円）

| 項 目 |               | 2021年<br>～<br>2025年 | 2026年<br>～<br>2030年 | 2031年<br>～<br>2035年 | 2036年<br>～<br>2040年 | 2041年<br>～<br>2045年 | 2046年<br>～<br>2050年 | 2051年<br>～<br>2055年 | 2056年<br>～<br>2060年 |
|-----|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工事費 | 構 造 物<br>及び設備 | 190.9               | 97.3                | 18.9                | 118.9               | 253.5               | 27.5                | 164.6               | 128.7               |
|     | 管 路           | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 39.8                | 99.5                | 99.5                |
|     | 計             | 190.9               | 97.3                | 18.9                | 118.9               | 253.5               | 67.3                | 264.1               | 228.2               |
| 財 源 | 企 業 債         | 95.2                | 0.0                 | 0.0                 | 0.0                 | 29.2                | 0.0                 | 113.7               | 130.7               |
|     | 補填財源          | 95.7                | 97.3                | 18.9                | 118.9               | 224.3               | 67.3                | 150.4               | 97.5                |
|     | 計             | 190.9               | 97.3                | 18.9                | 118.9               | 253.5               | 67.3                | 264.1               | 228.2               |

## 7-4 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 7-4-1 職員給与費

| 項 目              | 2014年 | 2015年  | 2016年  | 2017年  | 2018年 | 直近4年<br>平均 |
|------------------|-------|--------|--------|--------|-------|------------|
| 職 員 給 与 費 (千円)   | 9,149 | 10,223 | 10,171 | 10,150 | 7,566 | 9,528      |
| 損益勘定所属職員 (人)     | 1     | 2      | 2      | 2      | 2     | 2          |
| 職員1人当り給与費 (千円/人) | 9,149 | 5,112  | 5,086  | 5,075  | 3,783 | 4,764      |

(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、直近4年の平均額9,528千円とする。

### (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、流入水量に対する動力費単価及び委託料単価を設定し、算定する。

動力費単価及び委託料単価の実績を次に示す。

表 7-4-2 動力費単価及び委託料単価の実績

| 項 目                        |     | 2014年  | 2015年  | 2016年  | 2017年  | 2018年  | 平 均  |
|----------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|------|
| 費 用<br>(千円)                | 動力費 | 19,651 | 18,679 | 13,763 | 17,831 | 20,537 | —    |
|                            | 委託料 | 4,886  | 3,364  | 2,536  | 2,536  | 2,536  | —    |
| 年間有収水量(千m <sup>3</sup> )   |     | 1,341  | 1,404  | 937    | 1,302  | 1,290  | —    |
| 単 価<br>(円/m <sup>3</sup> ) | 動力費 | 14.7   | 13.3   | 14.7   | 13.7   | 15.9   | 14.5 |
|                            | 委託料 | 3.6    | 2.4    | 2.7    | 1.9    | 2.0    | 2.5  |

動力費単価は、平均値で固定し、14.5 円/m<sup>3</sup>とする。

委託費単価は、2016 年の熊本地震の影響を考慮し、直近の単価で固定した 2.0 円/m<sup>3</sup>とする。

各々の単価に需要予測にて予測した年間有収水量を乗じて、動力費及び委託費を算定した結果を次に示す。

なお、第4水源の新設に伴う動力費の増については、500千円/月（6,000千円/年）の増を別途見込むものとする。

表 7-4-3 動力費及び委託費（計画期間）

| 項 目                        |     | 2019年  | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|----------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 単 価<br>(円/m <sup>3</sup> ) | 動力費 | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   |
|                            | 委託料 | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    |
| 年間有収水量(千m <sup>3</sup> )   |     | 1,300  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  |
| 費 用<br>(千円)                | 動力費 | 18,850 | 19,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 |
|                            | 委託料 | 2,600  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  |

表 7-4-4 動力費及び委託費（5年おき長期）

| 項 目                        |     | 2020年  | 2025年  | 2030年  | 2035年  | 2040年  | 2045年  | 2050年  | 2055年  | 2060年  |
|----------------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 単 価<br>(円/m <sup>3</sup> ) | 動力費 | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   | 14.5   |
|                            | 委託料 | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    | 2.0    |
| 年間有収水量(千m <sup>3</sup> )   |     | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  |
| 費 用<br>(千円)                | 動力費 | 19,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 | 25,909 |
|                            | 委託料 | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  | 2,746  |

(3) 修繕費及びその他費用

修繕費及びその他費用は、決算額より一定額（平均額）を見込むものとする。

これら費用を次に示す。

表 7-4-5 修繕費及びその他費用

(単位：千円)

| 項 目 | 2014年 | 2015年 | 2016年 | 2017年 | 2018年 | 平 均   |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 修繕費 | 277   | 962   | 1,320 | 1,644 | 2,448 | 1,330 |
| その他 | 1,074 | 1,912 | 2,107 | 1,440 | 1,499 | 1,606 |

(4) 減価償却費

減価償却費は、2019 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格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 7-4-6 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   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年 | 26,100 | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | 423   | 423   | 423   | 423   | 423   | 423   |
| 2024年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2025年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 2029年 | 0      | 58   | 0.018 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |

表 7-4-7 減価償却費（構築物及び設備：機・電）

(単位：千円)

| 取得年   | 取得<br>価額 | 耐用<br>年数 | 償却率   | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|----------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2020年 | 0        | 16       | 0.062 | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年 | 6,683    | 16       | 0.062 | —     | —     | 373   | 373   | 373   | 373   | 373   | 373   | 373   | 373   |
| 2022年 | 20,400   | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 | 1,138 |
| 2023年 | 102,700  | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | 5,731 | 5,731 | 5,731 | 5,731 | 5,731 | 5,731 |
| 2024年 | 30,500   | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | 1,702 | 1,702 | 1,702 | 1,702 | 1,702 |
| 2025年 | 4,500    | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 251   | 251   | 251   | 251   |
| 2026年 | 0        | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年 | 0        | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年 | 39,100   | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 2,182 |
| 2029年 | 0        | 16       | 0.062 | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     |

## (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、改築更新費の5%を計上する。

表 7-4-8 資産減耗費

(単位：千円)

| 項 目   | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 資産減耗費 | 0     | 0     | 0     | 0     | 6,440 | 1,525 | 225   | 0     | 0     | 1,955 | 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 7-4-9 減価償却費まとめ

(単位：千円)

| 項 目                 |     | 2019年  | 2020年  | 2021年  | 2022年  | 2023年  | 2024年  | 2025年  | 2026年  | 2027年  | 2028年  | 2029年  |
|---------------------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 取得済み資産<br>(2019年まで) |     | 13,484 | 20,446 | 20,446 | 19,020 | 18,646 | 18,646 | 17,179 | 17,179 | 16,718 | 16,683 | 12,427 |
| 構 造 物<br>及び設備       | 土・建 | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 423    | 423    | 423    | 423    | 423    | 423    |
|                     | 機・電 | 0      | 0      | 0      | 373    | 1,511  | 7,242  | 8,944  | 9,195  | 9,195  | 9,195  | 11,377 |
|                     | 計   | 0      | 0      | 0      | 373    | 1,511  | 7,665  | 9,367  | 9,618  | 9,618  | 9,618  | 11,800 |
| 管 路                 |     | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 資産減耗費               |     | 0      | 0      | 0      | 0      | 6,440  | 1,525  | 225    | 0      | 0      | 1,955  | 0      |
| 合 計                 |     | 13,484 | 20,446 | 20,446 | 19,393 | 26,597 | 27,836 | 26,771 | 26,797 | 26,336 | 28,256 | 24,227 |

(7) 企業債償還金

企業債償還金は、2018（平成 30）年までの発行済み額に対する償還計画に、2019（令和元）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、元利均等払い、1 年据置 29 年償還、利率 0.3%とする。

表 7-4-10 企業債償還元金

(単位：千円)

| 発行年         | 発行額    | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2018年<br>まで | —      | 304   | 310   | 316   | 322   | 328   | 334   | 340   | 281   | 287   | 292   | 0     |
| 2019年       | 0      | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2020年       | 0      | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年       | 0      | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年       | 0      | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年       | 89,600 | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 2,961 | 2,970 | 2,979 | 2,988 | 2,997 |
| 2024年       | 5,600  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 185   | 185   | 186   | 186   |
| 2025年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計           | —      | 304   | 310   | 316   | 322   | 328   | 334   | 3,301 | 3,436 | 3,451 | 3,466 | 3,183 |

表 7-4-11 企業債支払利息

(単位：千円)

| 発行年         | 発行額    | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|-------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 2018年<br>まで | —      | 57    | 51    | 45    | 40    | 34    | 27    | 21    | 15    | 10    | 4     | 0     |
| 2019年       | 0      | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2020年       | 0      | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2021年       | 0      | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2022年       | 0      | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2023年       | 89,600 | —     | —     | —     | —     | —     | 269   | 267   | 258   | 249   | 240   | 231   |
| 2024年       | 5,600  | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 17    | 17    | 17    | 16    | 16    |
| 2025年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 2026年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     | 0     |
| 2027年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     | 0     |
| 2028年       | 0      | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | —     | 0     |
| 計           | —      | 57    | 51    | 45    | 40    | 34    | 296   | 305   | 290   | 276   | 260   | 247   |

## 7-5 収益化額

### (1) 長期前受金戻入

長期前受金戻入は、2019 年までの取得済み資産の長期前受金戻入分を計上し、2020 年以降の新たな長期前受金戻入はないものとする。

表 7-5-1 長期前受金戻入

(単位：千円)

| 項 目     | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 長期前受金戻入 | 1,506 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 |

## 8. 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。

### 8-1 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) 汚水処理施設の統廃合

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、汚水処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。

##### ① 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検討する。

##### ② 農業集落排水事業

錦野地区について、公共下水道への接続を検討する。

矢護川地区の処理施設を廃止し、杉水地区への接続を検討する。

##### 2) 汚水処理施設の共同化

公共下水道、集落排水施設、浄化槽等の複数の汚水処理施設における汚泥を、流域下水道等の汚水処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。

##### ① 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。

##### ② 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。

#### ① 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。

#### ② 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、農業集落排水施設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。

#### ① 公共下水道事業

最適化については、企業会計へ移行後の経営状況を見据えながら、今後検討していく。

#### ② 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。

### ① 公共下水道事業

特になし。

### ② 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管渠の中でも、改築・更新の必要性の高い管渠から優先的に投資し、改築・更新の必要性の低い管渠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。

### ① 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。

### ② 農業集落排水事業

最適整備構想を策定し、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。

① 公共下水道事業

特になし。

② 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。

① 公共下水道事業

未普及地域については、クイックプロジェクト等の活用を検討していく。

② 農業集落排水事業

特になし。

## 8-2 今後の財源についての検討状況

### (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。

#### ① 公共下水道事業

令和 6 年度及び令和 10 年度の 2 回に分け、それぞれ改定率 15%程度となる使用料の値上げを検討する。

#### ② 農業集落排水事業

令和 6 年度及び令和 10 年度の 2 回に分け、それぞれ改定率 16%程度となる使用料の値上げを検討する（公共下水道事業と同一の使用料水準とする）。

### (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。

#### ① 公共下水道事業

特になし

#### ② 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。

① 公共下水道事業

特になし

② 農業集落排水事業

特になし

### 8-3 投資以外の経費についての検討状況等

(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、PPP/PFI 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。

① 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

② 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。

① 公共下水道事業

特になし

② 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。

#### ① 公共下水道事業

特になし

#### ② 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。

#### ① 公共下水道事業

特になし

#### ② 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。

#### ① 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。

#### ② 農業集落排水事業

最適整備構想を策定し、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。

① 公共下水道事業

特になし

② 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。

① 公共下水道事業

特になし

② 農業集落排水事業

特になし

## 9. 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。

### 9-1 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) 施設の共同化

特になし

- (6) その他の取組

特になし

## 9-2 財源についての検討状況等

### (1) 料金

特になし

### (2) 企業債

特になし

### (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

### 9-3 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

## 10. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

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、PDCA 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。

# 11. 大津町下水道事業経営戦略素案

## 11-1 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 3 年 月

計 画 期 間 : 令和 2 年度 ～ 令和 11 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>(31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                | 36.3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枢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概要・考え方                                 | 基本料金(8m3まで):800円<br>従量料金(1m3につき): 8m3を超え20m3まで100円、20m3を超え30m3まで110円<br>30m3を超え40m3まで120円、40m3を超える部分130円 |         |                                                   |        |         |
| 業務用使用料体系の概要・考え方                                   | 一般家庭用使用料体系と同じ                                                                                            |         |                                                   |        |         |
| その他の使用料体系の概要・考え方                                  | 工業用水使用:排水量1m3につき130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 | 平成28年度                                                                                                   | 2,160 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 | 平成28年度 | 2,526 円 |
|                                                   | 平成29年度                                                                                                   | 2,160 円 |                                                   | 平成29年度 | 2,534 円 |
|                                                   | 平成30年度                                                                                                   | 2,160 円 |                                                   | 平成30年度 | 2,541 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 |    |

### (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。

## 2. 将来の事業環境

### (1) 処理区域内人口の予測

行政人口を「第6次振興総合計画」との整合を図り設定した後、地区別に人口を振り分け、処理区域内外に区分し、処理区域内人口を予測した。

| 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 | 29,882 | 30,091 | 30,300 | 30,510 | 30,719 | 30,928 | 31,113 | 31,297 | 31,482 | 31,666 |

### (2) 有収水量の予測

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。  
また、別途工場排水を加えて算定した。

| 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<br>(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)<br>(ℓ/人・日)                  | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    | 278    |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(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 |

### (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。

| 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<br>(千m <sup>3</sup> /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<br>(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<br>(百万円)               | 443   | 445   | 447   | 450   | 517   | 519   | 521   | 525   | 604   | 607   |

### (4) 施設の見通し

供用開始から31年が経過してるものの、土木構造物や管渠の更新は、課題とはなっていない。  
ただし、設備類については、耐用年数を経過した施設もあることから、改築を予定している。

### (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」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 |                                                      |
|-----|------------------------------------------------------|
|     | 毎年5ha程度の管渠整備を行う。<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。 |

管渠の整備には、年間1.5億円程度を投資する。  
処理場は、2022年までに水処理施設の増設を行うとともに、ストックマネジメント計画に基づく改築及び耐震補強工事を予定している。  
浸水対策については、特に浸水が発生していない為、当面は汚水整備を注力するものとし、特に費用を見込んでいない。

###### 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無しで、黒字化を目指す。 |

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、収益的収支は継続的な赤字となる見込みである。そのため、令和6年度及び令和10年度の2回に分け、それぞれ改定率15%程度となる使用料の値上げを行い、計画期間内での黒字化を目標とする。  
その他、起債償還費は減少していく見込みであるが、減価償却費及び長期前受金戻入は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。  
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、包括的民間委託及び使用料徴収業務であり、流入水量に応じて変動するものとしている。  
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。

**(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            | 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検討する。<br>共同化については、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。<br>最適化については、企業会計へ移行後の経営状況を見据えながら、今後検討していく。 |
| 投資の平準化に関する事項                 | 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。                                                                                     |
| 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                       | 未普及地域については、クイックプロジェクト等の活用を検討していく。                                                                                       |

**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6年度及び令和10年度の2回に分け、それぞれ改定率15%程度となる使用料の値上げを検討する。 |
| 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) | 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                                          | 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。 |
| 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。 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------|

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分                                                    |                            | 年 度     | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>〔 決 算 〕 | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|---------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収 入                                                    | 1. 営 業 収 入                 | (A)     | 443,537                      | 443,437                     | 443,537          | 443,437          | 447,079          | 449,864          | 517,831          | 519,422          | 521,289          | 524,733          | 604,528           | 607,155           |
|                                                        | (1) 料 金 収 入                |         | 443,232                      | 443,232                     | 443,232          | 443,232          | 446,974          | 449,809          | 517,326          | 519,117          | 521,184          | 524,628          | 604,273           | 606,650           |
|                                                        | (2) 受 託 工 事 収 入            | (B)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | (3) そ の 他                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 2. 営 業 外 収 益               |         | 305                          | 205                         | 305              | 205              | 105              | 255              | 505              | 305              | 105              | 105              | 255               | 505               |
|                                                        | (1) 補 助 金                  |         | 278,676                      | 293,509                     | 278,820          | 268,693          | 274,820          | 268,693          | 252,240          | 259,706          | 265,871          | 275,032          | 271,126           | 282,353           |
|                                                        | 他 会 計 補 助 金                |         | 74,145                       | 62,121                      | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 38,029           | 36,372           | 34,952           | 33,597           | 20,973            | 20,957            |
|                                                        | そ の 他 補 助 金                |         | 74,145                       | 62,121                      | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 38,029           | 36,372           | 34,952           | 33,597           | 20,973            | 20,957            |
|                                                        | (2) 長 期 前 受 金 戻 入          |         | 204,224                      | 222,536                     | 204,224          | 222,536          | 211,876          | 209,874          | 214,211          | 223,334          | 230,919          | 241,435          | 250,153           | 261,396           |
|                                                        | (3) そ の 他                  |         | 307                          | 8,652                       | 307              | 8,652            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 入                                                    | 1. 営 業 収 入                 | (C)     | 722,213                      | 736,946                     | 722,213          | 736,946          | 721,899          | 718,557          | 770,071          | 779,128          | 787,160          | 799,765          | 875,654           | 889,508           |
|                                                        | (1) 職 員 給 与 費              |         | 747,606                      | 750,372                     | 747,606          | 750,372          | 734,088          | 739,233          | 754,399          | 772,796          | 794,461          | 814,976          | 830,966           | 847,884           |
|                                                        | (2) 経 営 費                  |         | 21,722                       | 19,181                      | 21,722           | 19,181           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694           | 20,694            | 20,694            |
|                                                        | 基 礎 的 経 営 費                |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 退 職 給 付 費                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | そ の 他                      |         | 267,506                      | 260,599                     | 267,506          | 260,599          | 264,523          | 265,823          | 265,923          | 266,723          | 267,623          | 269,023          | 269,423           | 270,323           |
|                                                        | 動 力 費                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 修 繕 費                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 材 料 費                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | そ の 他                      |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 支 出                                                    | (3) 減 価 却 費                |         | 453,378                      | 470,592                     | 453,378          | 470,592          | 448,971          | 452,716          | 467,782          | 485,379          | 506,144          | 525,269          | 540,849           | 556,867           |
|                                                        | 2. 営 業 外 費 用               |         | 55,124                       | 47,642                      | 55,124           | 47,642           | 58,150           | 54,025           | 50,083           | 46,830           | 44,047           | 41,387           | 39,029            | 37,447            |
|                                                        | (1) 支 払 金                  |         | 52,323                       | 45,141                      | 52,323           | 45,141           | 42,150           | 38,025           | 34,083           | 30,830           | 28,047           | 25,387           | 23,029            | 21,447            |
|                                                        | (2) そ の 他                  |         | 2,801                        | 2,501                       | 2,801            | 2,501            | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000           | 16,000            | 16,000            |
|                                                        | 支 出 計                      | (D)     | 802,730                      | 798,014                     | 802,730          | 798,014          | 792,238          | 793,258          | 804,482          | 819,626          | 838,508          | 856,363          | 869,995           | 885,331           |
|                                                        | 経 常 損 益                    | (E)     | △ 80,517                     | △ 61,068                    | △ 80,517         | △ 61,068         | △ 70,339         | △ 74,701         | △ 34,411         | △ 40,498         | △ 51,348         | △ 56,598         | 5,659             | 4,177             |
|                                                        | (C)-(D)                    |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 特 別 損 失                    | (F)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 特 別 損 益                    | (F)+(G) | 8,646                        | 50                          | 8,646            | 50               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|                                                        | 当 年 度 純 利 益 (又は純損失)        | (E)+(H) | △ 89,163                     | △ 61,118                    | △ 89,163         | △ 61,118         | △ 70,339         | △ 74,701         | △ 34,411         | △ 40,498         | △ 51,348         | △ 56,598         | 5,659             | 4,177             |
| 流 入                                                    | 繰 越 利 益 剰 余 金 又は 累 積 欠 損 金 | (I)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | 流 入 計                      | (J)     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                                                        | う ち 未 収 金                  |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(E)} \times 100$ )     |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した (L)                             |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B)                          |                            | (M)     | 443,537                      | 443,437                     | 443,537          | 443,437          | 447,079          | 449,864          | 517,831          | 519,422          | 521,289          | 524,733          | 604,528           | 607,155           |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M)×100)            |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 の 額 (N)     |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 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)  |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 規 模 の 額 (P)         |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 備 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P)×100) |                            |         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分       |                              | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 資 本 的 収 入 | 1. 企 業 債                     |                              |                             | 233,200          | 259,800          | 218,200          | 150,500          | 193,400          | 183,200          | 206,500          | 177,500          | 359,800           | 116,200           |
|           | うち資本質平準化債                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 2. 他 会 計 出 資 金               |                              |                             | 140,528          | 134,437          | 106,884          | 76,758           | 89,658           | 83,547           | 89,020           | 76,444           | 140,446           | 51,534            |
|           | 3. 他 会 計 補 助 金               |                              |                             | 13,314           | 18,185           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342            | 14,342            |
| 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       |                              |                             | 166,800          | 242,200          | 238,100          | 158,700          | 211,000          | 201,000          | 229,700          | 196,200          | 414,200           | 125,700           |
|           | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 8. 工 事 負 担 金                 |                              |                             | 9,950            | 9,950            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000            | 3,000             | 3,000             |
|           | 9. そ の 他                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 計 (A)                        |                              |                             | 563,792          | 664,572          | 580,526          | 403,300          | 511,400          | 485,089          | 542,562          | 467,486          | 931,788           | 310,776           |
|           | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 純 計 (A)-(B) (C)              |                              |                             | 563,792          | 664,572          | 580,526          | 403,300          | 511,400          | 485,089          | 542,562          | 467,486          | 931,788           | 310,776           |
|           | 1. 建 設 改 良 費                 |                              |                             | 425,636          | 542,534          | 510,400          | 340,300          | 452,400          | 431,000          | 492,600          | 420,700          | 888,000           | 268,500           |
| 資 本 的 収 入 | うち 職 員 給 与 費                 |                              |                             | 13,314           | 18,185           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342           | 14,342            | 14,342            |
|           | 2. 企 業 債 償 還 金               |                              |                             | 306,269          | 311,476          | 304,556          | 292,457          | 284,300          | 264,038          | 250,440          | 237,679          | 227,043           | 213,627           |
| 資 本 的 収 入 | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 5. そ の 他                     |                              |                             | 2,693            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (D)                        |                              |                             | 734,598          | 856,510          | 814,956          | 632,757          | 736,700          | 695,038          | 743,040          | 658,379          | 1,115,043         | 483,127           |
| 資 本 的 収 入 | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)      |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
|           | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 補 填 財 源   | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 3. 繰 越 工 事 資 金               |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 補 填 財 源   | 4. そ の 他                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (F)                        |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 補 填 財 源   | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)        |                              |                             | 170,806          | 191,938          | 234,430          | 229,457          | 225,300          | 209,949          | 200,478          | 190,893          | 183,255           | 172,351           |
|           | 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)          |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 企 業 債     | 企 業 債 借 入 金 残 高 (H)          |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

○他会計繰入金

| 区 分         |          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-------------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収 益 的 収 支 分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 74,145           | 62,121           | 62,944           | 58,819           | 38,029           | 36,372           | 34,952           | 33,597           | 20,973            | 20,957            |
|             | うち基準外繰入金 |                              |                             | 23,255           | 17,942           | 21,432           | 21,249           | 21,181           | 21,119           | 21,063           | 21,013           | 20,973            | 20,957            |
| 資 本 的 収 支 分 | うち基準内繰入金 |                              |                             | 50,890           | 44,179           | 41,512           | 37,570           | 16,848           | 15,253           | 13,889           | 12,584           | 0                 | 0                 |
|             | うち基準外繰入金 |                              |                             | 153,842          | 152,822          | 121,226          | 91,100           | 104,000          | 97,889           | 103,362          | 90,786           | 154,788           | 65,876            |
| 合 計         | うち基準内繰入金 |                              |                             | 56,533           | 58,701           | 52,126           | 46,000           | 43,000           | 39,889           | 36,662           | 34,286           | 32,288            | 30,776            |
|             | うち基準外繰入金 |                              |                             | 97,309           | 93,921           | 69,100           | 45,100           | 61,000           | 58,000           | 66,700           | 56,500           | 122,500           | 35,100            |
| 合 計         |          |                              |                             | 227,987          | 214,743          | 184,171          | 149,918          | 142,029          | 134,261          | 138,314          | 124,383          | 175,760           | 86,833            |

# 経営比較分析表（平成30年度決算）

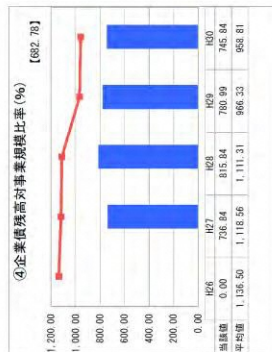
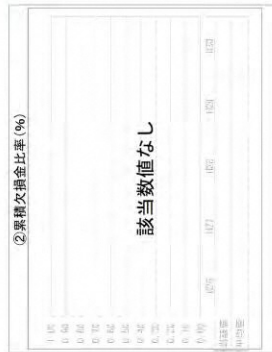
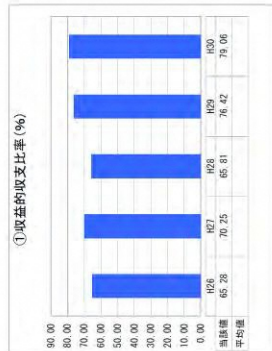
熊本県 大津町

| 業務名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報           |
|-----------|-------------|--------|--------|------------------|
| 法外適用      | 下水道事業       | 公共下水道  | C-2    | 非設置              |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20㎡当たり処理料金(円) |
| -         | 該当数値なし      | 74.46  | 100.00 | 2,160            |

| 人口(人)      | 面積(km <sup>2</sup> )     | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )     |
|------------|--------------------------|------------------------------|
| 34,788     | 99.10                    | 351.04                       |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(km <sup>2</sup> ) | 処理区域人口密度(人/km <sup>2</sup> ) |
| 25,871     | 7.12                     | 3,632.57                     |

| グラフ凡例          |
|----------------|
| ■ 当該団体値（当該値）   |
| ■ 類似団体平均値（平均値） |
| □ 平成30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

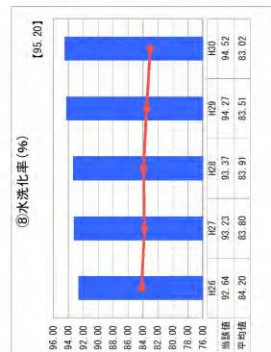
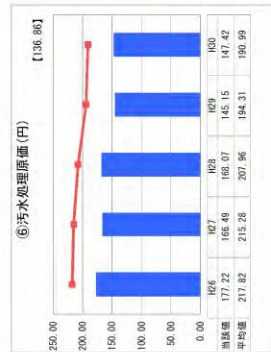
①収益的収支比率 ⑤経費回収率  
地方債償還額の減少に伴い、収益的収支比率は上昇している。人口は増加しているが、節水の影響により使用料収入は前年度と同程度となっている。使用料収入が伸びていないため、経費回収率も前年度と同じ水準の向上に努める。適正な使用料率の設定を模索している。

②企業債残高対事業規模比率  
企業債残高の減少により、年々減少していくものと考えているが、適正な更新計画及び使用料金設定により、前年度との比較では低くなっているが、今後も継続して経費削減や稼働率の向上に努める。

③汚水処理原価  
類似団体との比較では低くなっているが、今後も継続して経費削減や稼働率の向上に努める。

④施設利用率  
今後、処理水量の増加を見込んでおり、他の処理場の導入の検討も踏まえ、数年後には増設を計画している。

⑤水劣化率  
水劣化率の増加はしているものの、公共水場の水質保全に向けて引き続き水質監視等への戸別訪問等により水劣化率向上に努める。

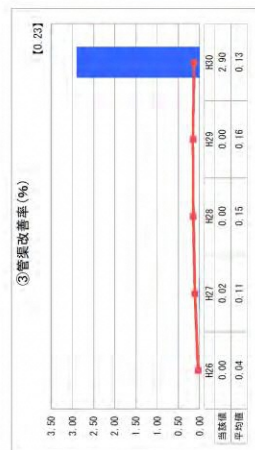


## 2. 老朽化の状況について

平成元年度に供用開始し、平成23年度に最善寿命化計画を策定し、順次処理場、ポンプ場、汚水管渠等の改修更新を行っている。マンホールポンプの修繕を行ったことにより、③管渠改善率の数値が計上されている。

今後は、定期的に点検調査を行い、平成31年度までにストックマネジメント計画を策定し、緊急性等の優先順位をつけ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

維持管理と改修更新、経営の効率化と健全化を図るため、令和2年度からの公営企業会計移行の準備を進めている。

今後は、更なる経費削減及び更新投資等に充てる財源を確保するため、引き続き包括的民間委託、戸別訪問による水劣化率の向上、また適正な料金設定を検討し、経営の向上に努める。

経営戦略についても、令和2年度までに策定予定である。

※ 法適用企業と類似団体区分が同じため、収益的収支比率の類似団体平均等を表示していません。

## 11-2 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 3 年 月

計 画 期 間 : 令和 2 年度 ～ 令和 11 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7年4月1日<br>(25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                | 12.2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枢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1,500円、人員等割500円<br>算定方式1,500円+(500円×世帯人員)<br>寮・アパート:基本料金1,500円、人員等割500円<br>算定方式(1,500円×室数)+(500円×入室人員) |  |   |                                                                         |        |  |       |   |
|                                                                         |                                                                                                                  |  |   |                                                                         |        |  |       |   |
| 業 務 用 使 用 料 体 系 の<br>概 要 ・ 考 え 方                                        | 基本料金(8m3まで):800円<br>従量料金(1m3につき): 8m3を超え20m3まで100円、20m3を超え30m3まで110円<br>30m3を超え40m3まで120円、40m3を超える部分130円         |  |   |                                                                         |        |  |       |   |
|                                                                         |                                                                                                                  |  |   |                                                                         |        |  |       |   |
| そ の 他 の 使 用 料 体 系 の<br>概 要 ・ 考 え 方                                      | 業務用使用料体系と同じ                                                                                                      |  |   |                                                                         |        |  |       |   |
|                                                                         |                                                                                                                  |  |   |                                                                         |        |  |       |   |
| 条 例 上 の 使 用 料 *2<br>( 2 0 m <sup>3</sup> あ た り )<br>※ 過 去 3 年 度 分 を 記 載 | 平成28年度                                                                                                           |  | 円 | 実 質 的 な 使 用 料 *3<br>( 2 0 m <sup>3</sup> あ た り )<br>※ 過 去 3 年 度 分 を 記 載 | 平成28年度 |  | 2,681 | 円 |
|                                                                         | 平成29年度                                                                                                           |  | 円 |                                                                         | 平成29年度 |  | 2,302 | 円 |
|                                                                         | 平成30年度                                                                                                           |  | 円 |                                                                         | 平成30年度 |  | 2,354 | 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 |    |

### (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。

## 2. 将来の事業環境

### (1) 処理区域内人口の予測

行政人口を「第6次振興総合計画」との整合を図り設定した後、地区別に人口を振り分け、処理区域内外に区分し、処理区域内人口を予測した。

| 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 | 2,891 | 2,885 | 2,880 | 2,874 | 2,869 | 2,863 | 2,855 | 2,847 | 2,838 | 2,830 |

### (2) 有収水量の予測

既に整備済みであり、新たな整備の予定はないが、整備済み区域内の洗化人口の伸びを予測し、これに1人当りの有収水量を乗じて予測した。

| 項 目                                  | 2019年 | 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<br>(人)                         | 2,513 | 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)<br>(ℓ/人・日)                  | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   | 293   |
| 日 平 均<br>流入水量<br>(m <sup>3</sup> /日) | 生活系   | 736   | 747   | 757   | 767   | 777   | 787   | 797   | 795   | 793   | 788   |
|                                      | 工 場   | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
|                                      | 計     | 736   | 747   | 757   | 767   | 777   | 787   | 797   | 795   | 793   | 788   |

(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。 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |  |
| 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<br>(千m3/年)               | 273   | 276   | 280   | 284   | 287   | 291   | 290   | 290   | 288   | 288   |  |
| 使用料単価<br>(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<br>(百万円)                | 32    | 32    | 33    | 33    | 39    | 40    | 40    | 40    | 46    | 46    |  |

(4) 施設の見通し

供用開始から25年が経過しているものの、土木構造物や管渠の更新は、課題とはなっていない。  
ただし、設備類については、耐用年数を経過した施設もあることから、最適整備構想を策定中である。

(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」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 | 最適整備構想を策定し、計画的な改築・更新事業を行う。 |
|-----|----------------------------|

|                                                                     |  |
|---------------------------------------------------------------------|--|
| 整備済みであり、新増設は見込んでいない。<br>改築については、最適化構想を策定中であり、年平均改築額を設定し改築費用を見込んでいる。 |  |
|---------------------------------------------------------------------|--|

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無しで、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<br>為、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。 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                                                                                                                         |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 区域内人口が減少傾向にあるものの、2025年までは新たな加入者の増により、使用料収入の多少の増加が見込まれるものの、その後は減少に転じるものと推測される。<br>収益的収支は継続的な赤字となる見込みである。そのため、令和6年度及び令和10年度の2回に分け、それぞれ改定率16%程度(使用料単価を公共下水道程度とする)となる使用料の値上げを行い、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くものとしており、一定額を見込んでいる。<br>動力費及び委託料は、流入水量に応じて変動するものとしている。<br>委託費は、包括的民間委託及び使用料徴収業務であり、<br>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。 |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

**(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            | 錦野地区について、公共下水道への接続を検討する。<br>矢護川地区の処理施設を廃止し、杉水地区への接続を検討する。<br>共同化については、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                 | 最適整備構想を策定し、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                       | 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5年度及び令和10年度の2回に分け、それぞれ改定率16%程度となる使用料の値上げを検討する(公共下水道事業と同一の使用料水準とする)。 |
| 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) | 維持管理業務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                                          | 最適整備構想を策定し、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。 |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------|

投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分     |                             | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|---------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 収 入     | 1. 営 業 収 益                  |                              |                             | 30,005           | 30,005           | 32,961           | 33,432           | 39,190           | 39,736           | 39,599           | 39,599           | 45,618            | 45,618            |
|         | (1) 料 金 収 入                 |                              |                             | 30,000           | 30,000           | 32,956           | 33,427           | 39,185           | 39,731           | 39,594           | 39,594           | 45,613            | 45,613            |
|         | (2) 受 託 工 事 収 益             |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | (3) そ の 他                   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 2. 営 業 外 収 益                |                              |                             | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                | 5                 | 5                 |
|         | (1) 補 助 金                   |                              |                             | 87,896           | 87,154           | 83,674           | 80,949           | 78,942           | 77,072           | 74,811           | 72,863           | 71,468            | 70,550            |
|         | 他会計補助金                      |                              |                             | 39,453           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|         | その他補助金                      |                              |                             | 39,453           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|         | (2) 長期前受金戻入                 |                              |                             | 48,421           | 48,319           | 46,970           | 45,659           | 45,095           | 44,697           | 43,874           | 43,395           | 43,501            | 44,117            |
|         | (3) その他                     |                              |                             | 22               | 819              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 入     | 1. 営 業 収 益                  |                              |                             | 117,901          | 117,159          | 116,635          | 114,381          | 118,132          | 116,808          | 114,410          | 112,462          | 117,086           | 116,168           |
|         | (1) 職 員 給 与 費               |                              |                             | 138,147          | 139,489          | 134,883          | 132,627          | 131,808          | 133,737          | 132,015          | 131,158          | 131,427           | 132,752           |
|         | 基礎給付金                       |                              |                             | 4,542            | 4,702            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894             | 4,894             |
|         | (2) 経 費                     |                              |                             | 37,794           | 39,356           | 37,647           | 37,847           | 38,047           | 38,447           | 38,347           | 38,347           | 38,247            | 38,247            |
|         | 動力費                         |                              |                             |                  | 9,688            | 9,000            | 9,100            | 9,200            | 9,400            | 9,300            | 9,300            | 9,300             | 9,300             |
|         | 修繕費                         |                              |                             |                  | 5,087            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270            | 3,270             | 3,270             |
|         | 材料費                         |                              |                             |                  | 200              | 59               | 59               | 59               | 59               | 59               | 59               | 59                | 59                |
|         | その他の                        |                              |                             | 24,381           | 25,318           | 25,418           | 25,418           | 25,518           | 25,718           | 25,718           | 25,718           | 25,618            | 25,618            |
|         | (3) 減価償却費                   |                              |                             | 95,811           | 95,431           | 92,342           | 89,886           | 88,867           | 90,396           | 88,774           | 87,917           | 88,286            | 89,611            |
|         | 2. 営業外費用                    |                              |                             | 28,570           | 27,210           | 24,020           | 22,606           | 21,163           | 19,691           | 18,253           | 16,784           | 15,283            | 13,749            |
| 支 出     | (1) 支払利息                    |                              |                             | 26,069           | 24,709           | 23,320           | 21,906           | 20,463           | 18,991           | 17,553           | 16,084           | 14,583            | 13,049            |
|         | (2) その他                     |                              |                             | 2,501            | 2,501            | 700              | 700              | 700              | 700              | 700              | 700              | 700               | 700               |
|         | 支 出 計                       |                              |                             | 166,717          | 166,699          | 158,903          | 155,233          | 152,971          | 153,428          | 150,268          | 147,942          | 146,710           | 146,501           |
|         | 経 常 損 益                     |                              |                             | △ 48,816         | △ 49,540         | △ 42,268         | △ 40,852         | △ 34,839         | △ 36,620         | △ 35,858         | △ 35,480         | △ 29,624          | △ 30,333          |
|         | (C)-(D)                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 特 別 損 失                     |                              |                             | 1,112            | 50               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | (F)-(G)                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 当年度純利益(又は純損失)(E)+(H)        |                              |                             | △ 1,112          | △ 50             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|         | 繰越利益剰余金又は累積欠損金(I)           |                              |                             | △ 49,928         | △ 49,590         | △ 42,268         | △ 40,852         | △ 34,839         | △ 36,620         | △ 35,858         | △ 35,480         | △ 29,624          | △ 30,333          |
|         | 流 動 資 産                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 動 資 産 | うち未収金                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | うち負債                        |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | うち建設改良費分                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | うち一時借入金                     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | うち未払金                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 累積欠損金比率( (I)/(A)-(B) ×100 ) |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 地方財政法施行令第15条第1項により算定した(L)   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 営業収益－受託工事収益(A)-(B)          |                              |                             | 30,005           | 30,005           | 32,961           | 33,432           | 39,190           | 39,736           | 39,599           | 39,599           | 45,618            | 45,618            |
|         | 地方財政法のによる(L)/(M)×100        |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法施行令第16条により算定した(N)       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 流 動 資 産 | 健全化法施行規則第6条に規定する額           |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法施行令第17条により算定した(P)       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|         | 健全化法第22条により算定した(N)/(P)×100  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

投資・財政計画  
(収支計画)

| 年 度       |                              | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-----------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 区 分       | 1. 企 業 債                     |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 20,700           | 20,700           | 20,700           | 20,700            | 20,700            |
|           | 2. うち資本費平準化債                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資 本 的 収 入 | 2. 他会計出資金                    |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
|           | 3. 他会計補助金                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 本 的 収 入   | 4. 他会計負担金                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 5. 他会計借入金                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 本 的 収 入   | 6. 国(都道府県)補助金                |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 23,000           | 23,000           | 23,000           | 23,000            | 23,000            |
|           | 7. 固定資産売却代金                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 本 的 収 入   | 8. 工事負担金                     |                              |                             | 60               | 60               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 9. その他                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 本 的 収 入   | 計 (A)                        |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|           | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 収 入       | 純計 (A)-(B) (C)               |                              |                             | 69,925           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
|           | 1. 建設改良費                     |                              |                             | 22               | 22               | 0                | 0                | 0                | 45,900           | 45,900           | 45,900           | 45,900            | 45,900            |
| 支 出       | 2. 企業債償還金                    |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|           | 3. 他会計長期借入返還金                |                              |                             | 69,865           | 71,226           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 76,941           | 78,442           | 80,656           | 82,703            | 85,183            |
| 支 出       | 4. 他会計への支出金                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 5. その他                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 支 出       | 計 (D)                        |                              |                             | 2,500            | 2,500            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | (D)-(C) (E)                  |                              |                             | 72,387           | 73,748           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 122,841          | 124,342          | 126,556          | 128,603           | 131,083           |
| 補 填 財 源   | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C)  |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|           | 1. 損益勘定留保資金                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 補 填 財 源   | 2. 利益剰余金処分額                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 3. 繰越工事資金                    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 補 填 財 源   | 4. その他                       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計 (F)                        |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| 補 填 財 源   | 繰越財源不足額 (E)-(F)              |                              |                             | 2,462            | 2,522            | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|           | 他会計借入金残高 (G)                 |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 企 業 債     | 償 還 金 高 (H)                  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|           | 計                            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

| 年 度       |          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|-----------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 区 分       | 収益的収支分   |                              |                             | 39,101           | 38,016           | 36,704           | 35,290           | 33,847           | 32,375           | 30,937           | 29,468           | 27,967            | 26,433            |
|           | うち基準内繰入金 |                              |                             | 4,542            | 4,702            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894            | 4,894             | 4,894             |
| 資 本 的 収 入 | うち基準外繰入金 |                              |                             | 34,559           | 33,314           | 31,810           | 30,396           | 28,953           | 27,481           | 26,043           | 24,574           | 23,073            | 21,539            |
|           | 計        |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
| 合 計       | うち基準内繰入金 |                              |                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
|           | うち基準外繰入金 |                              |                             | 69,865           | 71,166           | 72,612           | 74,027           | 75,470           | 79,141           | 80,642           | 82,856           | 84,903            | 87,383            |
| 合 計       |          |                              |                             | 108,966          | 109,182          | 109,316          | 109,317          | 109,317          | 111,516          | 111,579          | 112,324          | 112,870           | 113,816           |

〇他会計繰入金 (単位:千円)

# 経営比較分析表（平成30年度決算）

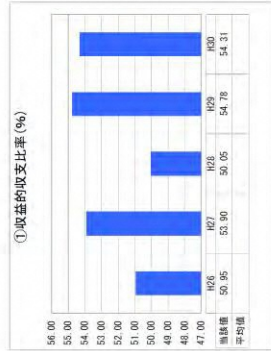
熊本県 大津町

| 業務名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報           |
|-----------|-------------|--------|--------|------------------|
| 法非適用      | 下水道事業       | 農業集落排水 | F3     | 非設置              |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20㎡当たり家庭料金(円) |
| -         | 該当数値なし      | 8.33   | 100.00 | 2,160            |

| 人口(人)     | 面積(km <sup>2</sup> )     | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )     |
|-----------|--------------------------|------------------------------|
| 34,788    | 99.10                    | 351.04                       |
| 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> ) |
| 2,895     | 2.39                     | 1,211.30                     |

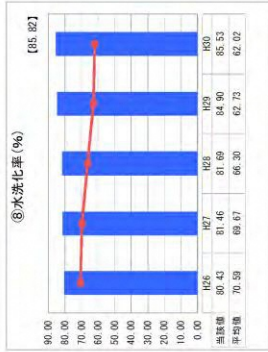
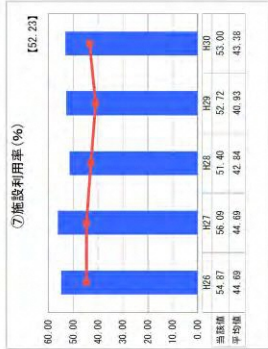
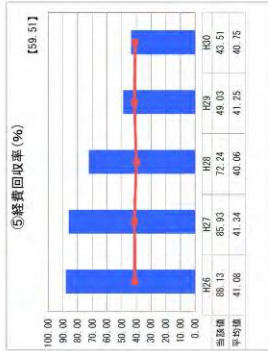
| グラフ凡例          |
|----------------|
| ■ 当該団体値（当該値）   |
| — 類似団体平均値（平均値） |
| □ 平成30年度全国平均   |

## 1. 経営の健全性・効率性

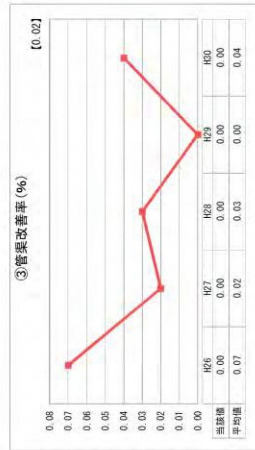
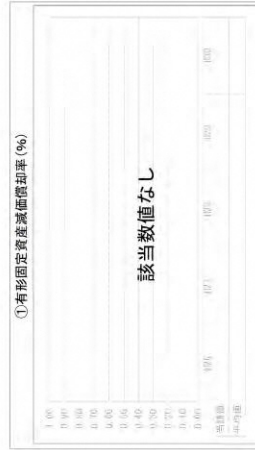


## 分析欄

- 経営の健全性・効率性について
  - 収益的収支比率  
取入の半分以上を一般委託からの繰入金で賄っている。適正な使用料金の設定を検討し、率の向上に努める。
  - 累積欠損金比率  
平均値より高いものの、今後、人口減少傾向にあり、大きな転機を迎えている。
  - 流動比率  
平均値より高いものの、今後、人口減少傾向にあり、大きな転機を迎えている。
  - 企業価値増対事業規模比率  
平均値より高いものの、近年はあまり伸びていない現状で、引き続き戸別訪問等により水流化の促進を図っていかねばならない。



## 2. 老朽化の状況



## 全体総括

令和2年度からの公営企業会計移行に伴い、今後、処理場の統合や公共下水道への購入、包括的民間委託の導入の検討及び使用料の見直しに取り組む予定としている。  
経営戦略については、令和2年度までに策定予定である。

※ 法適用企業と類似団体区分が同じため、収益的収支比率の類似団体平均等を表示していません。

## 12. 大津町工業用水道水道事業経営戦略素案

### 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 3 年 月

計 画 期 間 : 令和 2 年度 ~ 令和 11

#### 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       | 3,870 | m <sup>3</sup> /日 |
| 給 水 先 事 業 所 数 | 6         | 一 日 平 均 配 水 量 | 3,082 | m <sup>3</sup>    |

###### ② 施 設

|             |                                                     |                   |         |                   |
|-------------|-----------------------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|
| 水 源         | ☐ 表流水 , ☐ ダム , ☐ 伏流水 , ☑ 地下水 , ☐ 受水 , ☐ 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 | 3,870             |
|             |                                                     |                   |         | 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                                                                                                                                                             |  |  |  |

###### ④ 組 織

職員数2名

##### (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。

|                                    |               |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 経 常 収 支 比 率                        | (H27) 146.94% | (H28) 119.62% | (H29) 152.27% |
| 企 業 債 償 還 元 金 対 減 価 償 却 費 率        | (H27) 33.91%  | (H28) 30.13%  | (H29) 21.13%  |
| 契 約 率                              | (H27) 99.00%  | (H28) 89.50%  | (H29) 95.75%  |
| 施 設 利 用 率                          | (H27) 89.00%  | (H28) 58.63%  | (H29) 79.10%  |
| 配 水 管 延 長 10 km 当 たり 給 水 先 事 業 所 数 | (H27) 37.97   | (H28) 37.97   | (H29) 33.76   |
| 料 金 回 収 率                          | (H27) 144.21% | (H28) 120.32% | (H29) 153.59% |

【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、給水原価を料金収入で賄えている状況にあり、良好である。

2. 将来の事業環境

(1) 水需要の予測

| 水需要については、現状程度を基本とし、水源の新設による増を別途見込んだ。 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 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<br>(千m3/年)                      | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 | 1,373 |

(2) 料金収入の見通し

| 現状の料金単価に有収水量を乗じて算定した。 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|-----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 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<br>(千m3/年)       | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  | 1,373  |
| 料金単価<br>(円)           | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   | 48.5   |
| 料金収入<br>(千円)          | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 | 66,591 |

(3) 施設の見通し

|                                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 既に整備が完了しており、新たな増設は見込んでいない。<br>現有資産については、既に耐用年数を経過した施設もあり、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。<br>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」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。 |
|-----|--------------------------------------------|

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1年分の料金収入と同額以上の流動資産(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、概ね1年分の料金収入と同額以上の流動資産(現金預金)を確保できない年度は、企業債を充当するものとする。  
なお、一般会計からの繰入金に頼らず、概ね黒字化を図れる予定である。

##### 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。

(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>( P F I ・ D B O 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 用 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 | 特になし |      |
| 企                               | 業 | 債    | 特になし |
| 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。 |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|



投資・財政計画  
(収支計画)

| 区 分                 |                | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 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) |
|---------------------|----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 資本的収支               | 1. 企業標準化債      |                              |                             |                  |                  |                  | 89,600           | 5,600            |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 2. うち資本費平準化債   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 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  |                              | 20,100                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 7. 固定資産売却代金    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 8. 工事負担金       |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 9. その他         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 計              |                              | 20,100                      |                  |                  |                  | 89,600           | 5,600            |                  |                  |                  |                   |                   |
| 資本的収入               | (A)のうち翌年度へ繰り越  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | (B)            |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 純計 (A)-(B) (C) |                              | 20,100                      |                  |                  |                  | 89,600           | 5,600            |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 1. 建設改良費       |                              | 175,940                     |                  | 6,663            | 20,400           | 128,800          | 30,500           | 4,500            |                  |                  | 39,100            |                   |
|                     | 2. うち職員給与費     |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 3. 企業債償還金      | 1,726                        | 304                         | 310              | 316              | 322              | 328              | 334              | 3,301            | 3,436            | 3,451            | 3,466             | 3,183             |
|                     | 4. 他会計長期借入返還金  |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 5. 他会計への支出金    |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 6. その他         |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 計              | 1,726                        | 176,244                     | 310              | 8,999            | 20,722           | 129,128          | 30,834           | 7,801            | 3,436            | 3,451            | 42,566            | 3,183             |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 | (D)            |                              |                             |                  | 2,000            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | (E)            | 1,726                        | 176,244                     | 310              | 8,999            | 20,722           | 129,128          | 30,834           | 7,801            | 3,436            | 3,451            | 42,566            | 3,183             |
|                     | (D)-(E)        | 1,726                        | 156,144                     | 310              | 8,999            | 20,722           | 39,528           | 25,234           | 7,801            | 3,436            | 3,451            | 42,566            | 3,183             |
|                     | 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         | 1,726                        | 156,144                     | 310              | 8,999            | 20,722           | 39,528           | 25,234           | 7,801            | 3,436            | 3,451            | 42,566            | 3,183             |
|                     | 計              | 1,726                        | 156,144                     | 310              | 8,999            | 20,722           | 39,528           | 25,234           | 7,801            | 3,436            | 3,451            | 42,566            | 3,183             |
|                     | (E)-(F)        |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|                     | 他会計借入金残高 (G)   |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 企業債残高 (H)           |                | 3,115                        | 2,810                       | 2,500            | 2,184            | 1,862            | 91,134           | 96,400           | 93,099           | 89,663           | 86,212           | 82,746            | 79,563            |

○他会計繰入金

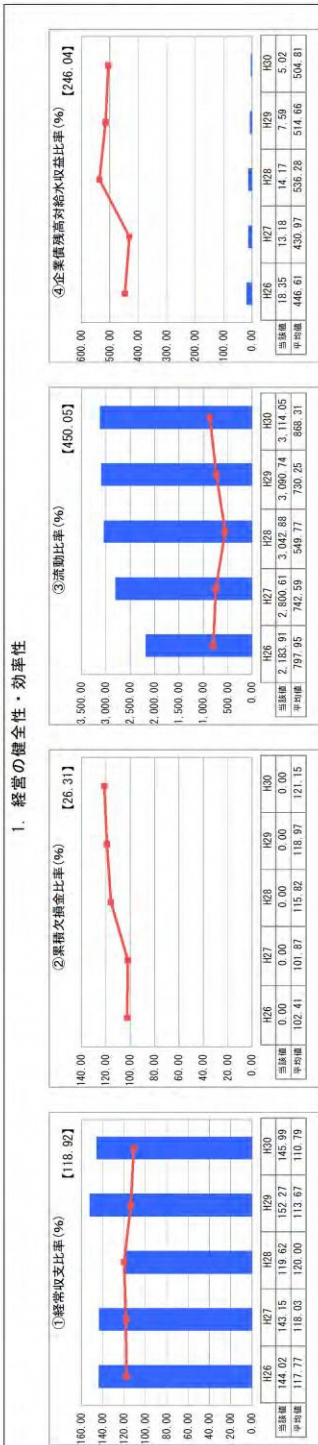
| 区 分    |          | 平成30年度<br>(2018年)<br>( 決 算 ) | 令和元年度<br>(2019年)<br>( 決 算 ) | 令和2年度<br>(2020年) | 令和3年度<br>(2021年) | 令和4年度<br>(2022年) | 令和5年度<br>(2023年) | 令和6年度<br>(2024年) | 令和7年度<br>(2025年) | 令和8年度<br>(2026年) | 令和9年度<br>(2027年) | 令和10年度<br>(2028年) | 令和11年度<br>(2029年) |
|--------|----------|------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 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    |          |                              |                             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |

經營比較分析表／団体全体（平成30年度決算）

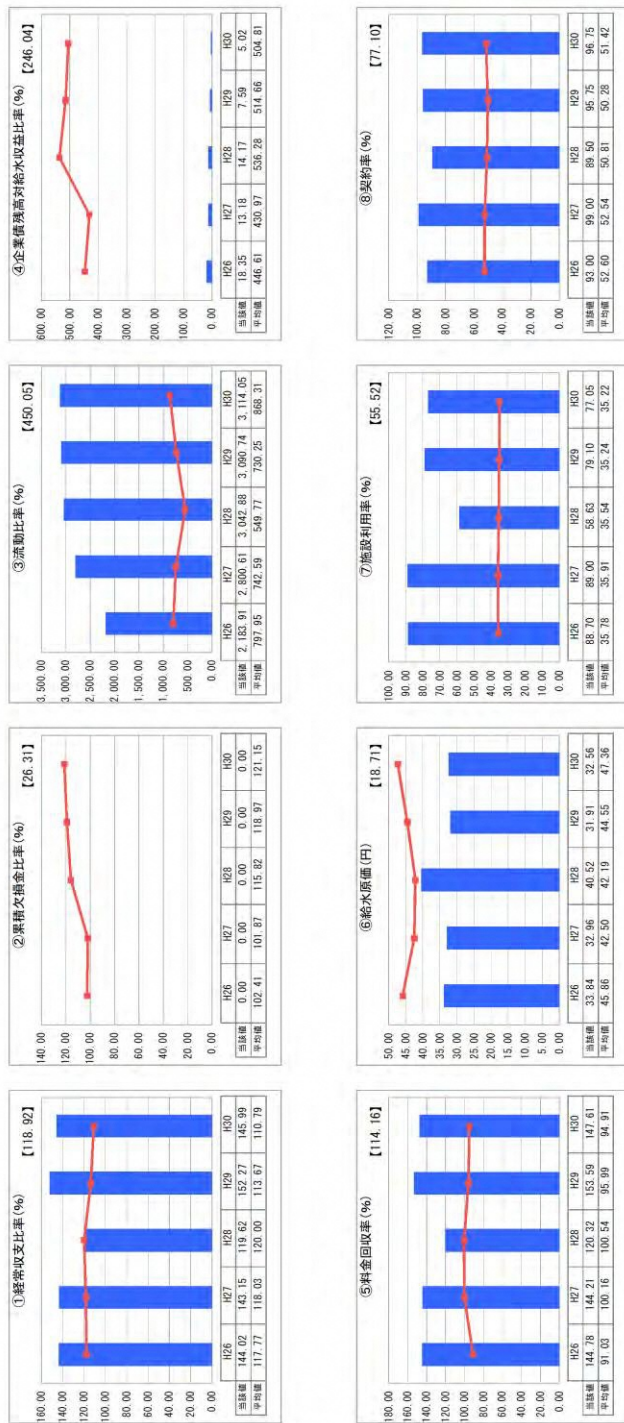
熊本県 大津町

| 業務名       | 業種名         | 現在配水能力(合計)( $\text{m}^3/\text{日}$ ) | 類似団地区分                        | 施設数    | 1日平均配水量( $\text{m}^3$ ) |
|-----------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------|-------------------------|
| 法適用       | 工業用水道事業     | 4,000                               | 桜小規模                          | 1      | 3,082                   |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 給水先事業所数                             | 契約水量( $\text{m}^3/\text{日}$ ) | 管理者の情報 |                         |
| -         | 96.9        | 6                                   | 3,870                         | 非設置    |                         |

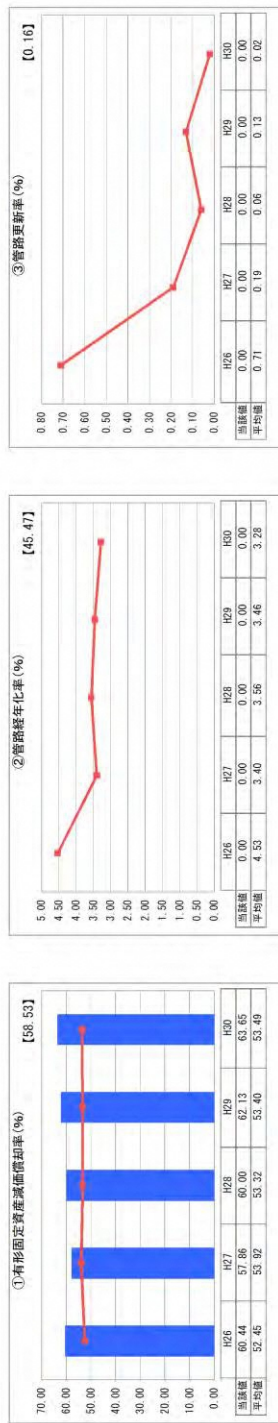
## 案例分析



### 1. 経営の健全性・効率性



## 2. 老朽化の状況



## 结 语

- [illegible]