

5. 投資・財政計画（収支計画）

5. 1 投資・財政計画の予測結果

1) シミュレーションのケース

資金残高が枯渇しないように、下記のケースで財政シミュレーションを実施する。

図表5.1 シミュレーションのケース

ケース	使用料改定	建設改良費他	企業債 (起債充当率)	3条基準内繰入金
ケース1 (現状並み)	現行使用料	<ul style="list-style-type: none"> 施設等更新費(既認可) 0.01億円/年 流域下水道建設負担金 0.07~0.1億円/年 	100%	0.30億円/年平均
ケース2 (理想目標)	R13~ 現行×3.9倍			使用料改定後は見込まない
ケース3 (現実目標)	R13~ 現行×1.2倍			0.28億円/年平均

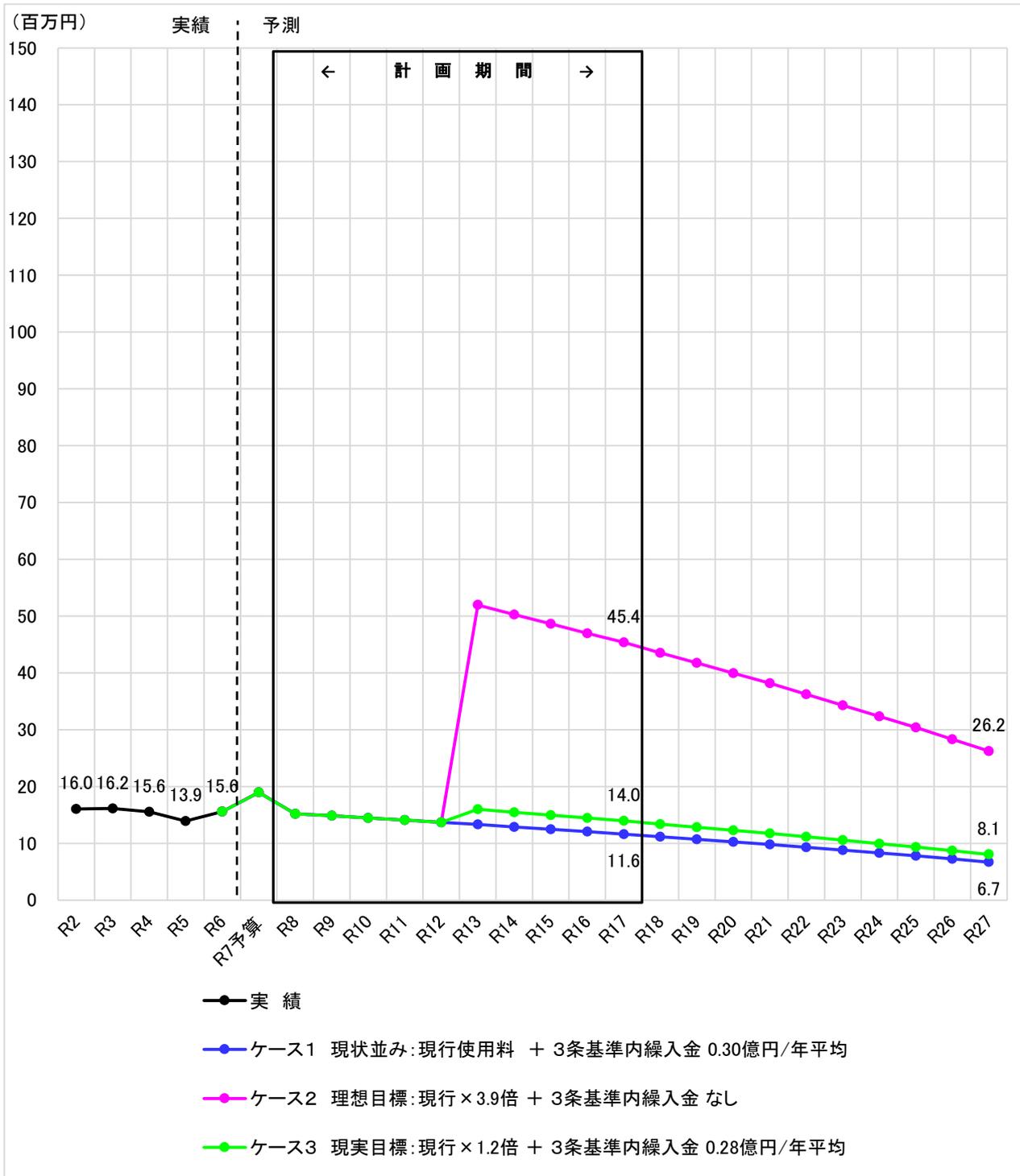
図表5.2 シミュレーション結果の概要

ケース	下水道使用料			資金残高			経費回収率		
	R6実績	R17	R27	R6実績	R17	R27	R6実績	R17	R27
ケース1 (現状並み)	0.16億円	0.12億円	0.07億円	0.36億円	0.27億円	0.23億円	43.7%	29.9%	17.5%
ケース2 (理想目標)		0.45億円	0.26億円		0.43億円	0.20億円		116.7%	68.3%
ケース3 (現実目標)		0.14億円	0.08億円		0.30億円	0.24億円		35.9%	21.0%

2) シミュレーション結果

(1) 下水道使用料

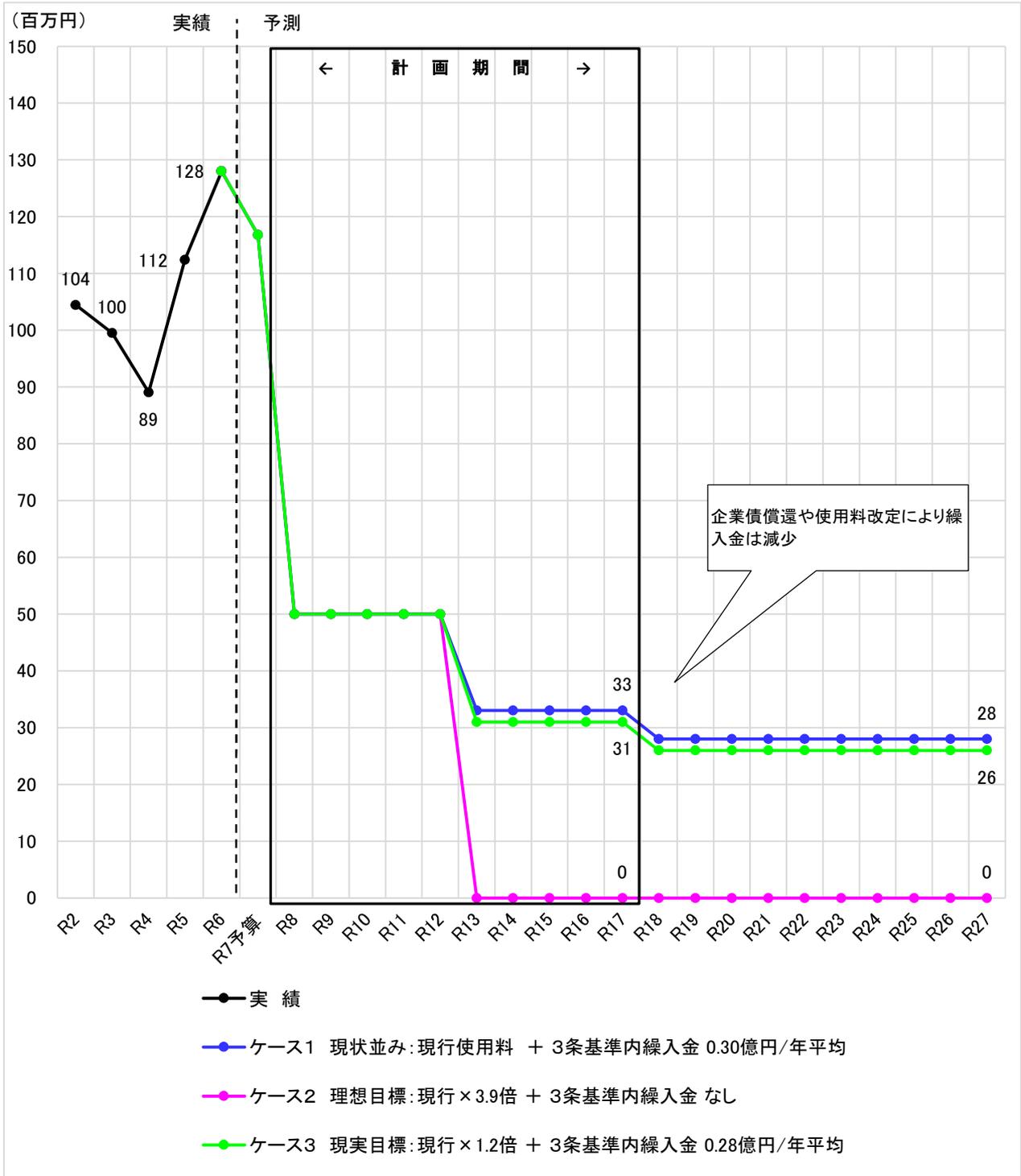
- ・ケース1の現行使用料の場合、下水道使用料は緩やかに減少し、20年後には半減する。
- ・必要な経費を全て下水道使用料で賄うケース2では、現行使用料に対して4倍近い使用料改定が必要となる。
- ・現実的な範囲で経営改善努力を行うケース3では、現行の使用料収入程度が維持するような使用料改定を行う。



図表5.3 給水収益

(2) 3条繰入金

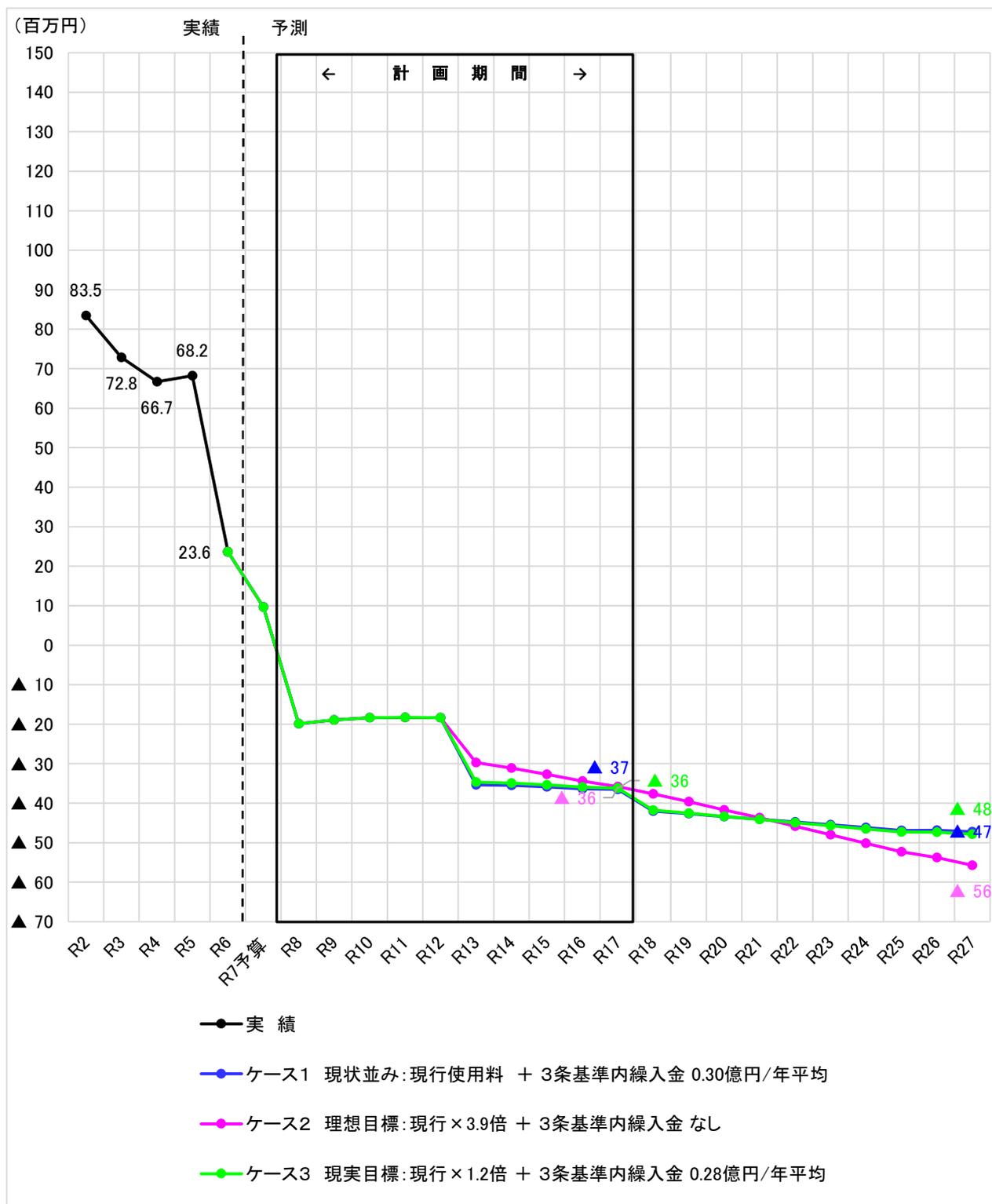
- ・ケース1及びケース3は資金残高が確保できるよう他会計から繰入れる。
- ・必要な経費を下水道使用料で賄うケース2は、使用料改定後は他会計からの繰入れを見込まない。
- ・建設改良費の減少と企業債の返済が進み、繰入額も減少する。



図表5.4 3条繰入金

(3) 3条収支（収支差引）

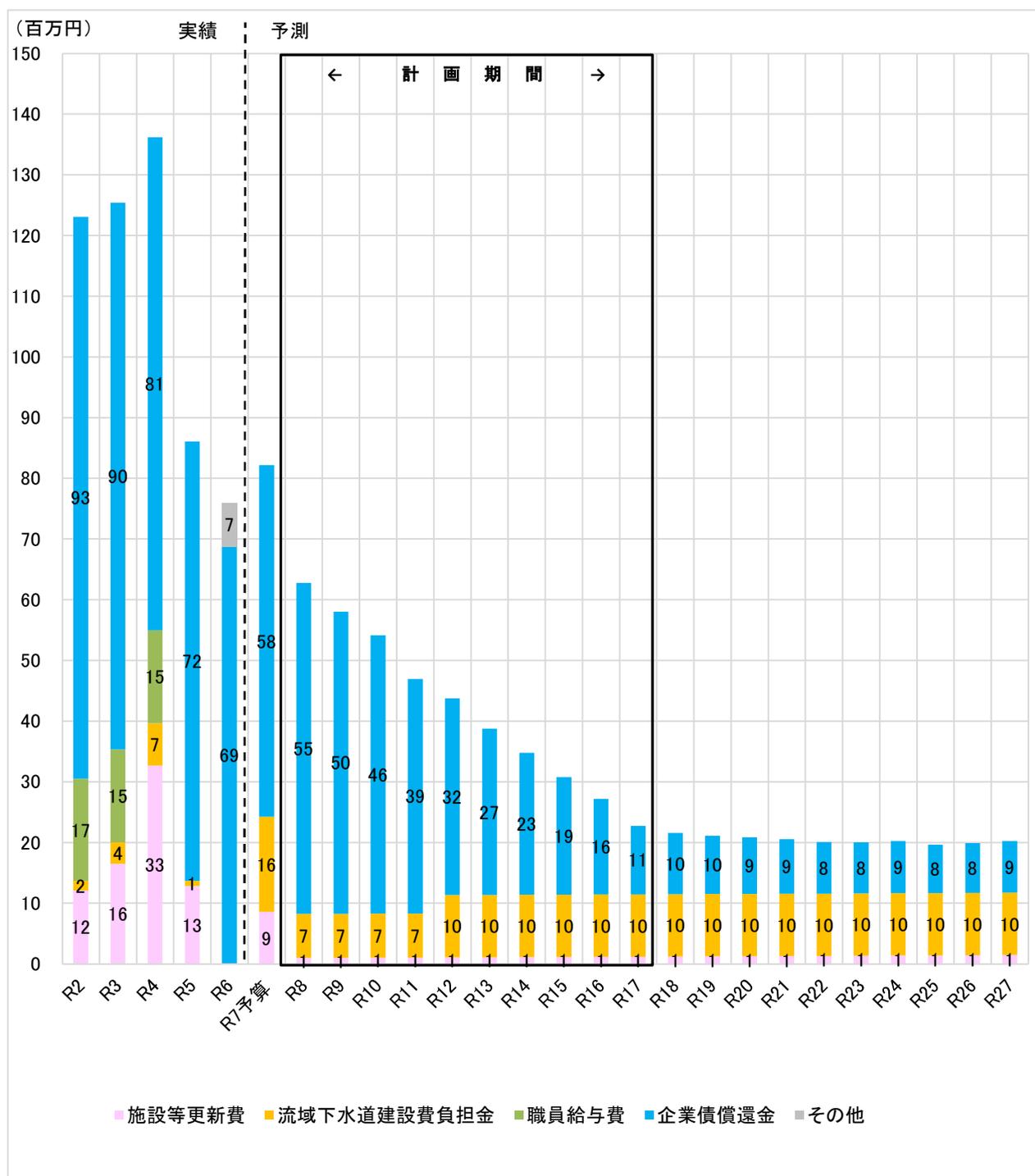
資金残高を確保できるような最低限の繰入金を設定すると、収益的収支は赤字となる。



図表5.5 3条収支（収支差引）

(4) 資本的支出（各ケース共通）

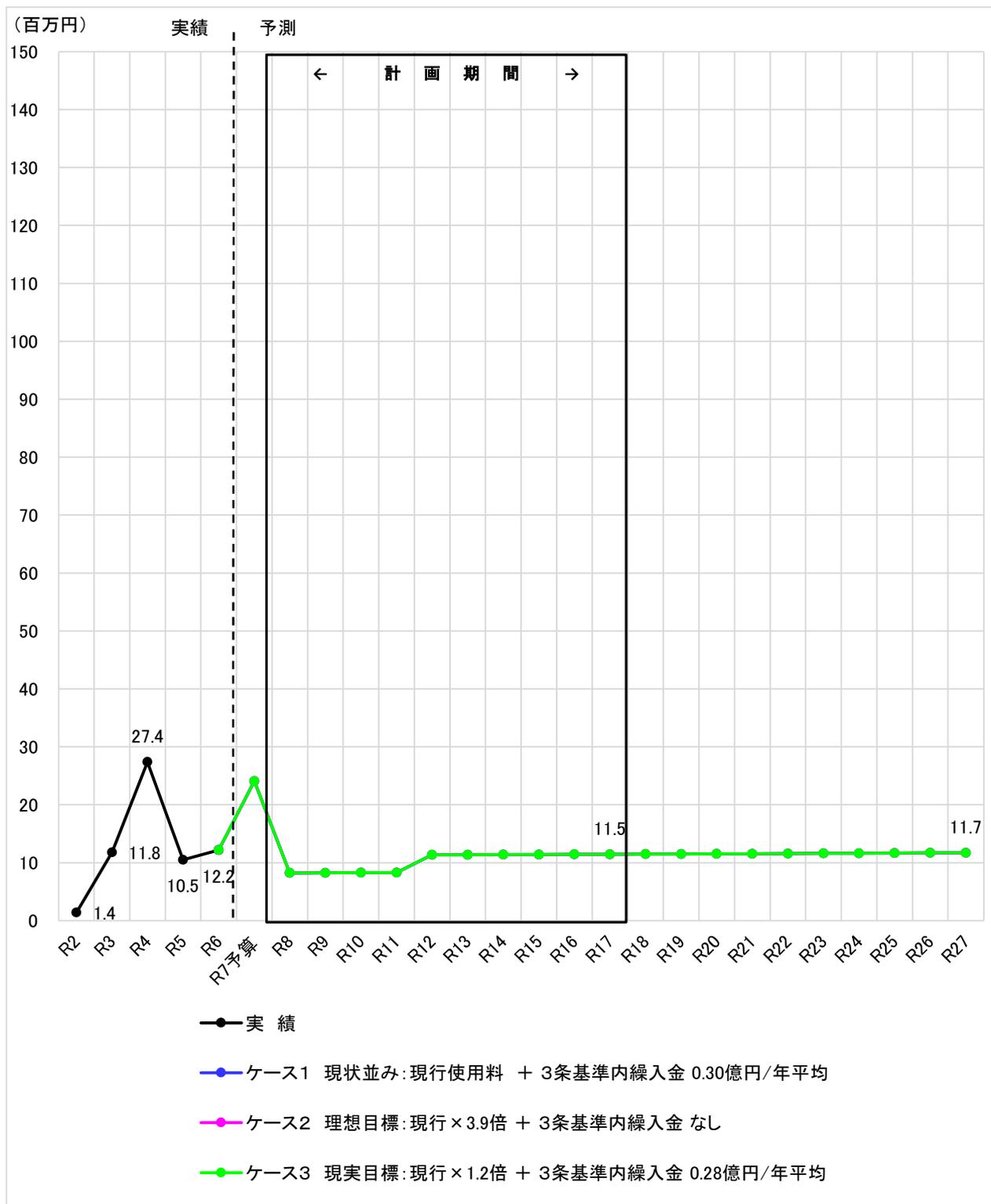
- ・当面の建設改良費は施設等更新費（100万円）、流域下水道建設費負担金（700～1,000万円）を見込む。
- ・起債の償還が進み、資本的支出は減少する。



図表5.6 建設改良費

(5) 企業債（各ケース共通）

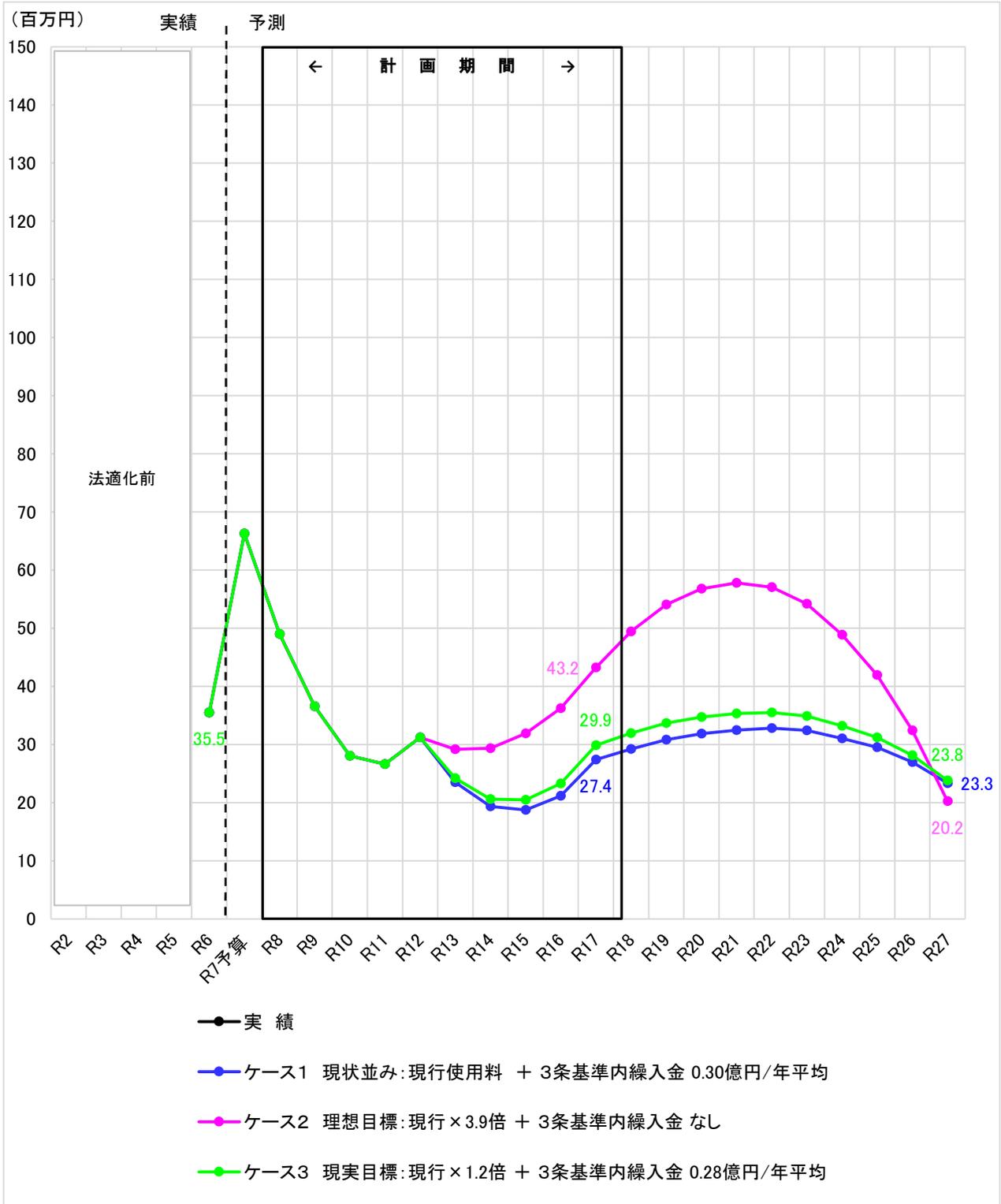
建設改良費の財源は全額起債とする。



図表5.7 企業債

(6) 資金残高

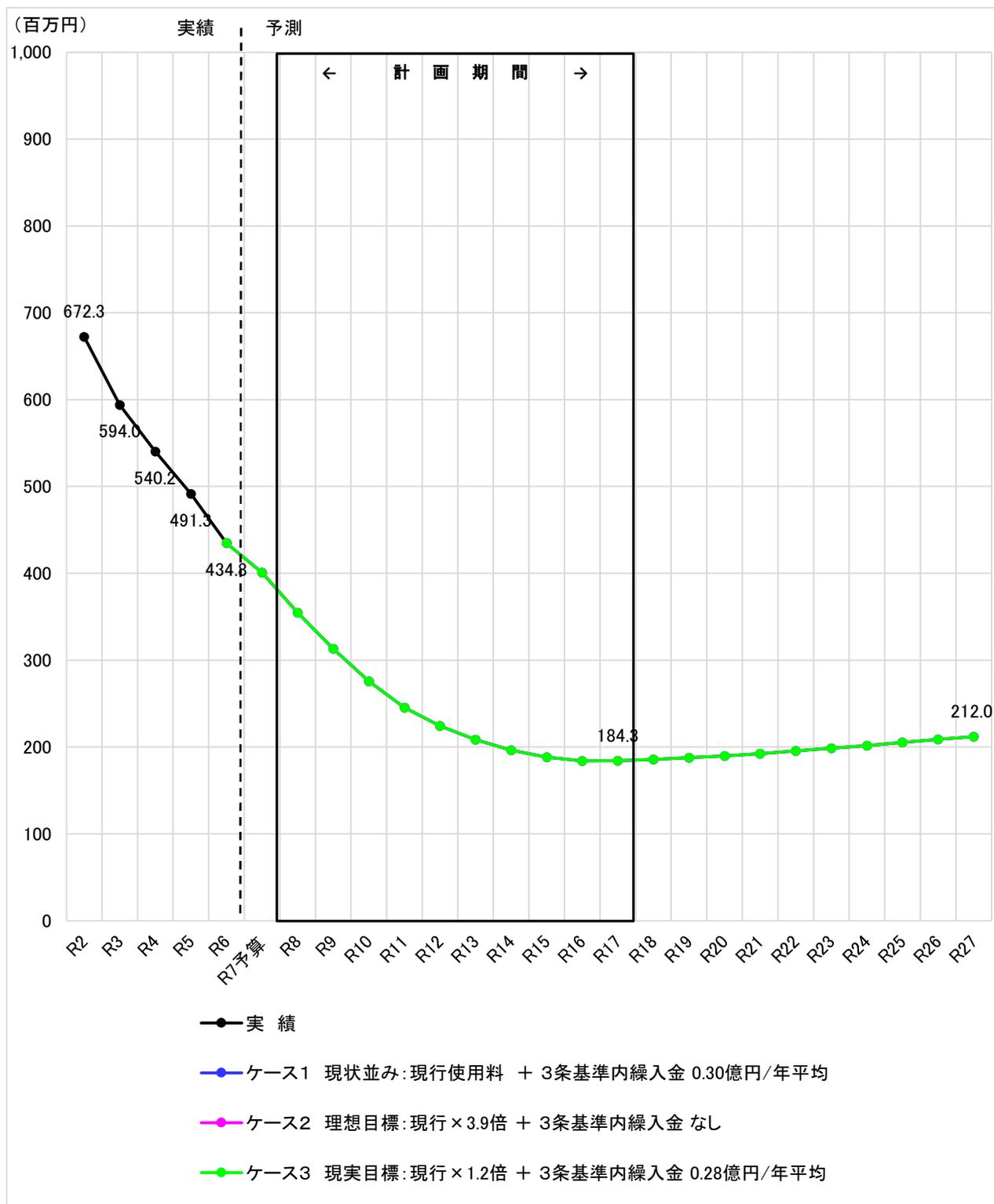
・計画期間において、各ケースとも約1年以上の使用料収入に相当する資金残高を確保できる。



図表5.8 資金残高

(7) 企業債残高（各ケース共通）

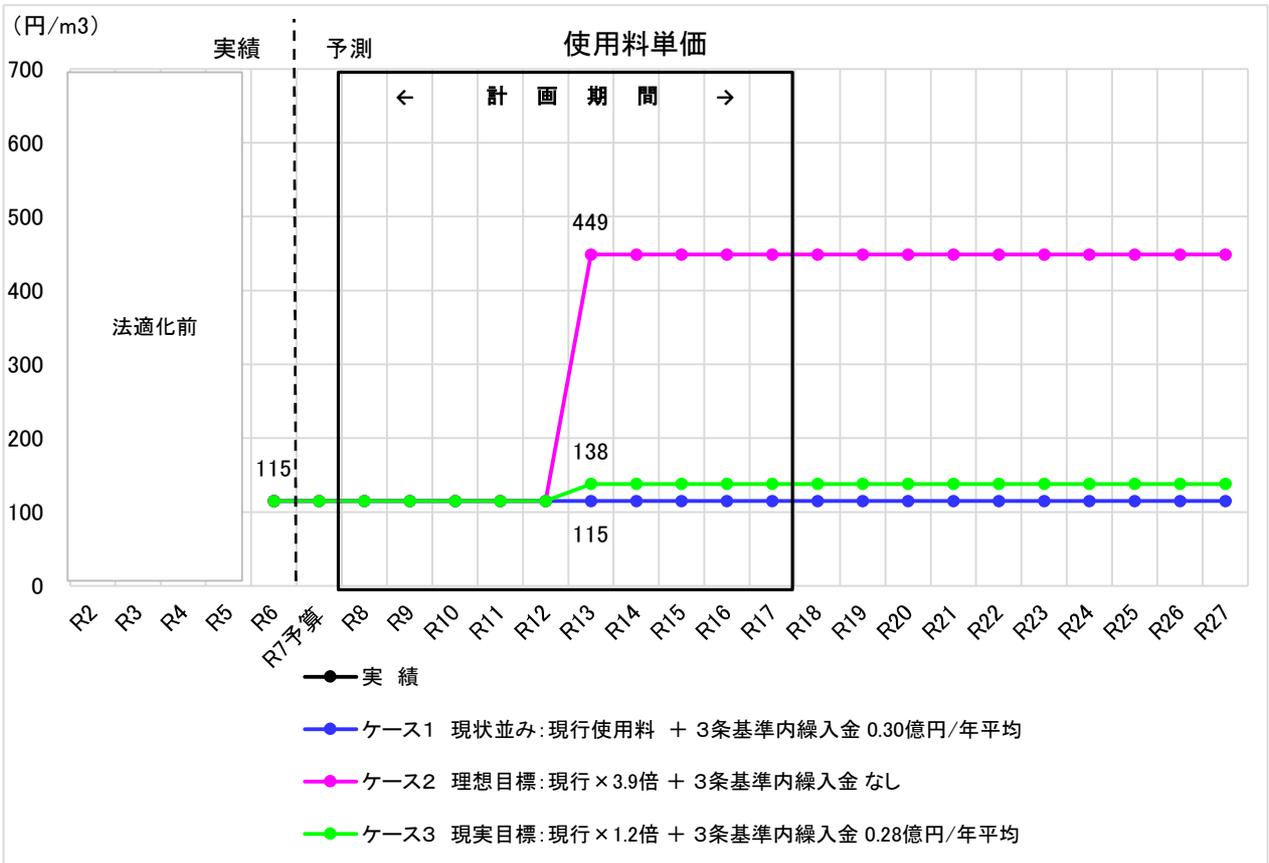
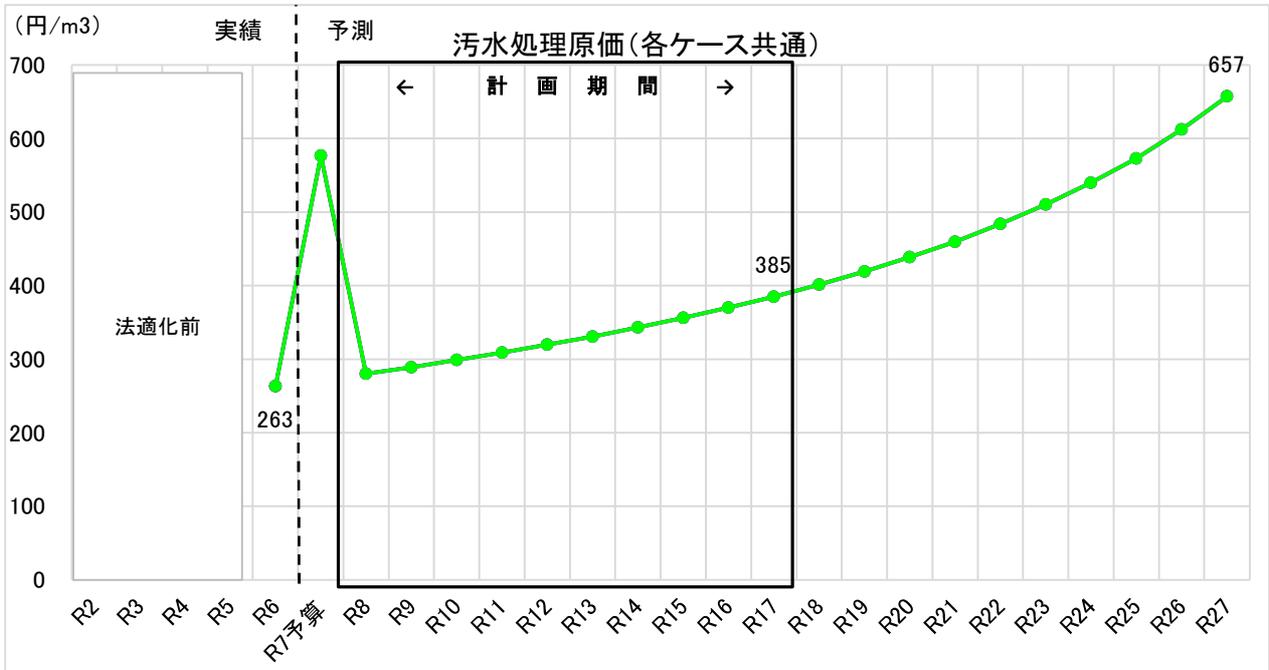
・計画期間において、大規模な更新投資は行わないため、企業債残高は減少しその後は概ね横ばいとなる。



図表5.9 企業債残高

(8) 汚水処理原価と使用料単価

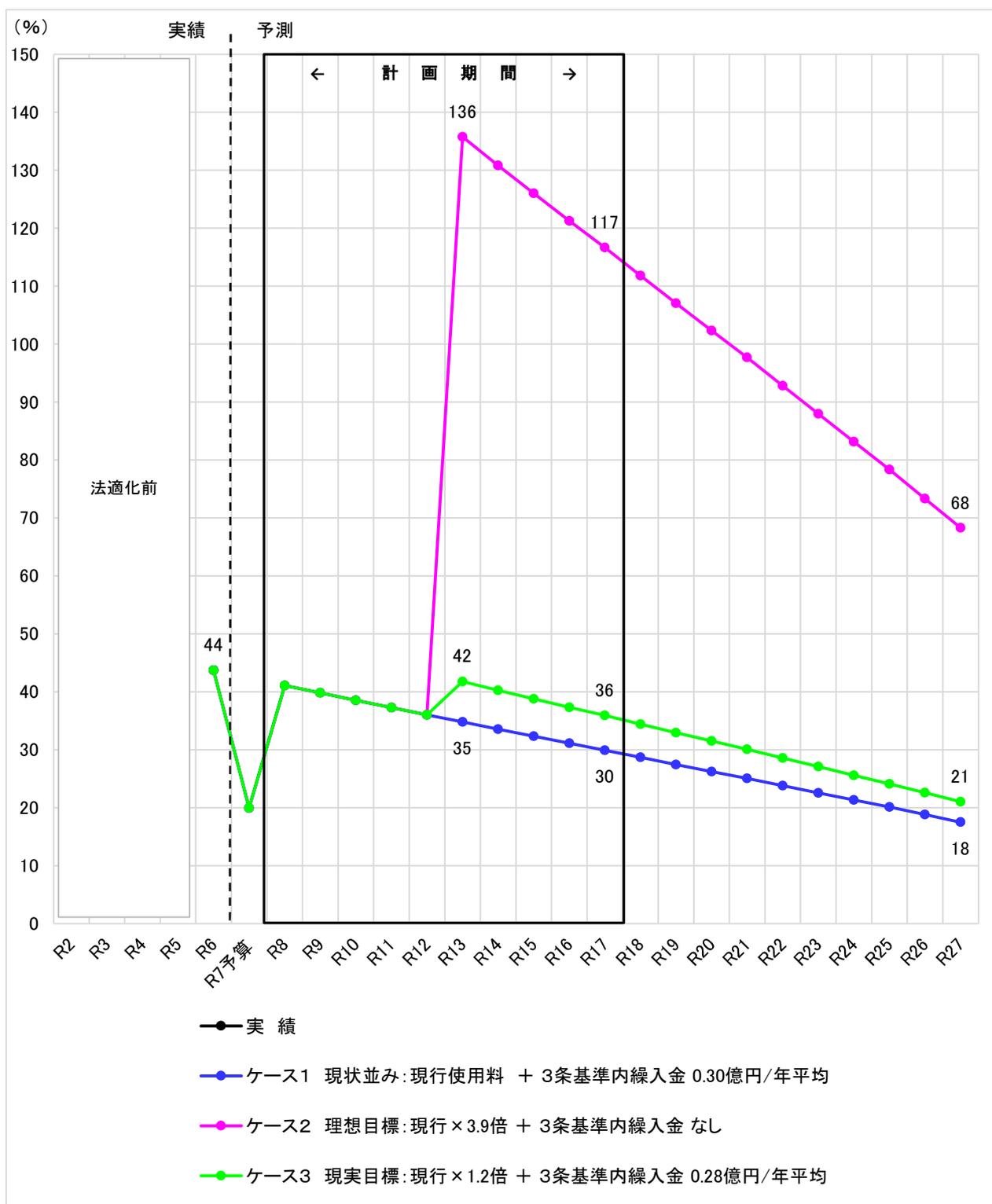
- ・汚水処理原価は有収水量が減少するため、令和17年度で385円/m³、令和27年度で657円/m³まで年々上昇する。
- ・使用料単価は令和13年度より、1年分の使用料収入が確保できる資金残高となるような改定を行う。



図表5.10群 汚水処理原価と使用料単価

(9) 経費回収率

- ・現行使用料（ケース1）のままでは経費回収率が計画期間の10年間で30%まで低下する。
- ・必要な経費を下水道使用料で賄うケース2では、計画期間において経費回収率100%を超える。
- ・ケース3は計画期間において令和6年度実績程度の経費回収率を維持できる。



図表5.11 経費回収率

ケース1 現状並み：現行使用料 + 3条基準内繰入金 0.30億円/年平均

[単位：千円]

項目	実績					法適化→		予測																			
	R2	R3	R4	R5	R6	(予算)	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25	R26	R27
行政区内人口 (人)	5,024	4,856	4,679	4,516	4,339	4,161	3,983	3,805	3,627	3,449	3,271	3,093	2,915	2,737	2,559	2,381	2,203	2,025	1,847	1,669	1,491	1,312	1,134	956	778	600	
処理区域内人口 (人)	1,387	1,387	1,402	1,564	1,564	1,498	1,442	1,385	1,327	1,269	1,210	1,151	1,090	1,029	967	905	842	778	713	648	581	514	447	379	310	240	
水洗化人口 (人)	982	994	1,027	1,189	1,199	1,148	1,108	1,063	1,024	981	938	894	848	809	756	709	661	612	562	512	460	408	355	302	247	192	
普及率 (%)	27.6	28.6	30.0	34.6	36.0	36.0	36.2	36.4	36.6	36.8	37.0	37.2	37.4	37.6	37.8	38.0	38.2	38.4	38.6	38.8	39.0	39.2	39.4	39.6	39.8	40.0	
水洗化率 (%)	70.8	71.7	73.3	76.0	76.7	76.6	76.8	77.0	77.2	77.3	77.5	77.7	77.8	78.0	78.2	78.3	78.5	78.7	78.8	79.0	79.2	79.4	79.4	79.7	79.7	80.0	
年間処理水量 (m3/年)	154,719	156,612	152,649	152,443	169,174	168,957	165,111	161,536	157,110	152,952	148,729	144,726	139,962	135,415	130,801	126,352	121,239	116,289	111,269	106,355	100,884	95,482	90,042	84,643	78,803	73,003	
年間有収水量 (m3/年)	129,964	128,422	123,646	121,954	135,339	135,165	132,089	129,229	125,688	122,362	118,984	115,781	111,970	108,332	104,641	101,081	96,991	93,031	89,015	85,084	80,707	76,386	72,033	67,714	63,042	58,402	
使用料単価 (円/m3)					115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	
汚水処理原価 (円/m3)					263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	
経費回収率 (%)					43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	
収益的収入	120,529	115,720	104,651	142,689	179,865	171,405	101,162	100,428	99,761	99,424	99,161	81,795	81,388	81,095	80,795	80,240	74,895	74,564	74,227	73,899	73,521	73,148	72,773	72,401	71,878	71,421	
1. 営業収益	16,074	16,202	15,595	14,004	15,629	19,043	15,251	14,922	14,514	14,131	13,743	13,374	12,935	12,517	12,092	11,682	11,212	10,756	10,294	9,841	9,338	8,840	8,340	7,843	7,305	6,771	
(1) 下水道使用料	16,026	16,152	15,562	13,927	15,575	18,971	15,201	14,872	14,464	14,081	13,693	13,324	12,885	12,467	12,042	11,632	11,162	10,706	10,244	9,791	9,288	8,790	8,290	7,793	7,255	6,721	
(2) 受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) その他	48	50	33	77	54	72	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
2. 営業外収益	104,455	99,518	89,056	128,685	164,236	152,362	85,911	85,506	85,247	85,293	85,418	68,421	68,453	68,578	68,703	68,558	63,683	63,808	63,933	64,058	64,183	64,308	64,433	64,558	64,573	64,650	
(1) 補助金	104,455	99,518	89,056	115,685	128,000	116,800	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	33,000	33,000	33,000	33,000	33,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	
ア. 他会計補助金(繰入金)	104,455	99,518	89,056	112,385	128,000	116,800	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	33,000	33,000	33,000	33,000	33,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	28,000	
イ. その他補助金	0	0	0	3,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 長期前受金戻入	0	0	0	36,236	35,551	35,911	35,506	35,247	35,293	35,418	35,421	35,453	35,578	35,703	35,558	35,683	35,808	35,933	36,058	36,183	36,308	36,433	36,558	36,573	36,650		
ア. 既 存				36,236	35,551	35,782	35,252	34,868	34,789	34,789	34,667	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	
イ. 新 規						129	254	379	504	629	754	879	1,004	1,129	1,254	1,379	1,504	1,629	1,754	1,879	2,004	2,129	2,254	2,379	2,504		
(3) その他	0	0	0	13,000	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的支出	37,049	42,871	37,955	74,459	156,227	161,715	121,069	119,388	118,130	117,696	117,553	117,159	116,873	116,982	117,158	116,763	116,917	117,241	117,654	117,987	118,299	118,624	118,951	119,283	118,699	118,623	
1. 営業費用	21,069	29,317	26,681	65,052	146,450	154,230	115,388	114,511	113,943	114,118	114,478	114,460	114,494	114,845	115,194	114,903	115,225	115,557	115,885	116,219	116,519	116,822	117,120	117,422	116,798	116,684	
(1) 職員給与費	9,061	9,490	9,396	24,696	19,731	11,056	11,100	11,322	11,548	11,779	12,015	12,255	12,500	12,750	13,005	13,266	13,531	13,801	14,077	14,359	14,646	14,939	15,238	15,543	15,854	16,171	
(2) 経 費	12,008	19,827	17,285	40,356	15,148	33,128	15,742	15,877	15,968	16,069	16,165	16,271	16,331	16,401	16,463	16,529	16,552	16,580	16,598	16,615	16,592	16,566	16,528	16,487	16,405	16,316	
ア. 動力費	0	0	0	0	333	666	664	663	658	653	648	643	634	626	617	607	595	582	568	553	536	517	497	477	453	428	
イ. 修繕費	1,457	1,368	3,795	276	1,435	3,167	1,400	1,428	1,457	1,486	1,515	1,546	1,577	1,608	1,640	1,673	1,707	1,741	1,776	1,811	1,847	1,884	1,922	1,960	2,000	2,040	
ウ. 材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
エ. 委託料	1,389	6,482	1,939	26,481	1,736	12,143	1,700	1,734	1,769	1,804	1,840	1,877	1,914	1,953	1,992	2,032	2,072	2,114	2,156	2,199	2,243	2,288	2,334	2,380	2,428	2,477	
オ. 流域下水道管理運営費負担金	4,818	8,026	7,715	7,563	7,512	12,129	7,478	7,462	7,403	7,351	7,291	7,237	7,138	7,045	6,941	6,839	6,735	6,648	6,548	6,431	6,311	6,188	6,062	5,938	5,815	5,692	
カ. その他	4,344	3,951	3,836	6,036	4,132	5,023	4,500	4,968	4,682	4,775	4,871	4,968	5,068	5,169	5,272	5,378	5,485	5,595	5,707	5,821	5,938	6,056	6,178	6,301	6,427	6,556	
(3) 減価償却費	0	0	0	0	111,571	109,946	88,446	87,212	86,327	86,169	86,198	85,834	85,563	85,594	85,626	85,009	85,042	85,076	85,110	85,145	85,181	85,217	85,254	85,292	84,440	84,098	
ア. 既 存					111,571	109,946	88,207	86,946	86,033	85,846	85,452	85,151	85,151	85,151	85,151	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	83,611	83,230	
イ. 新 規						239	266	294	323	352	382	412	443	475	507	540	574	608	643	679	715	752	790	829	868		
(4) 資産減耗費					100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	
2. 営業外費用	15,980	13,554	11,274	9,407	9,777	7,485	5,681	4,877	4,186	3,578	3,074	2,699	2,378	2,136	1,964	1,860	1,692	1,684	1,769	1,768	1,780	1,802	1,831	1,862	1,901	1,939	
(1) 支払利息	15,980	13,554	11,274	9,407	7,895	6,925	5,440	4,554	3,780	3,090	2,503	2,016	1,591	1,247	976	776	515	419	419	337	273	222	183	150	130	113	
ア. 既 存	15,980	13,554	11,274	9,407	7,895	6,925	5,440	4,554	3,780	3,090	2,503	2,016	1,591	1,247	976	776	515	419	419	337	273	222	183	150	130	113	
イ. 新 規						241	323	406	489	572	683	788	889	988	1,084	1,177	1,266	1,350	1,431	1,507	1,580	1,648	1,712	1,771	1,826		
(2) その他	0	0	0	0	1,882	560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常損益(差引)	83,480	72,849	66,696	68,230	23,638	9,690	△ 19,907	△ 18,960	△ 18,369	△ 18,272	△ 18,392	△ 35,364	△ 35,485	△ 35,887	△ 36,363	△ 36,523	△ 42,022	△ 42,677	△ 43,427	△ 44,088	△ 44,778	△ 45,476	△ 46,178	△ 46,882	△ 46,821	△ 47,202	
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益(又は純損失)	83,480	72,849	66,696	68,230	23,638	9,690	△ 19,907	△ 18,960	△ 18,369	△ 18,272	△ 18,392	△ 35,364	△ 35,485	△													

ケース2 理想目標：現行×3.9倍 + 3条基準内繰入金なし

[単位：千円]

項目	実績					法適化→					(予算)					予測											
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25	R26	R27	
行政区内人口 (人)	5,024	4,856	4,679	4,516	4,339	4,161	3,983	3,805	3,627	3,449	3,271	3,093	2,915	2,737	2,559	2,381	2,203	2,025	1,847	1,669	1,491	1,312	1,134	956	778	600	
処理区域内人口 (人)	1,387	1,387	1,402	1,564	1,564	1,498	1,442	1,385	1,327	1,269	1,210	1,151	1,090	1,029	967	905	842	778	713	648	581	514	447	379	310	240	
水洗化人口 (人)	982	994	1,027	1,189	1,199	1,148	1,108	1,066	1,024	981	938	894	848	803	756	709	661	612	562	512	460	408	355	302	247	192	
普及率 (%)	27.6	28.6	30.0	34.6	36.0	36.0	36.2	36.4	36.6	36.8	37.0	37.2	37.4	37.6	37.8	38.0	38.2	38.4	38.6	38.8	39.0	39.2	39.4	39.6	39.8	40.0	
水洗化率 (%)	70.8	71.7	73.3	76.0	76.7	76.6	76.8	77.0	77.2	77.3	77.5	77.7	77.8	78.0	78.2	78.3	78.5	78.7	78.8	79.0	79.2	79.4	79.7	79.7	79.7	80.0	
年間処理水量 (m3/年)	154,719	156,612	152,649	152,443	169,174	168,957	165,111	161,536	157,110	152,952	148,729	144,726	139,962	135,415	130,801	126,352	121,239	116,289	111,269	106,355	100,884	95,482	90,042	84,643	78,803	73,003	
年間有収水量 (m3/年)	129,964	128,422	123,646	121,954	135,339	135,165	132,089	129,229	125,688	122,362	118,984	115,781	111,970	108,332	104,641	101,081	96,991	93,031	89,015	85,084	80,707	76,386	72,033	67,714	63,042	58,402	
使用料単価 (円/m3)						115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	
汚水処理原価 (円/m3)						263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	
経費回収率 (%)						43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	
収益的収入	120,529	115,720	104,651	142,689	179,865	171,405	101,162	100,428	99,761	99,424	99,161	87,435	85,756	84,249	82,717	80,974	79,264	77,611	75,934	74,294	72,455	70,641	68,812	66,999	64,917	62,911	
1. 営業収益	16,074	16,202	15,595	14,004	15,629	19,043	15,251	14,922	14,514	14,131	13,743	52,014	50,303	48,671	47,014	45,416	43,581	41,803	40,001	38,236	36,272	34,333	32,379	30,441	28,344	26,261	
(1) 下水道使用料	16,026	16,152	15,562	13,927	15,575	18,971	15,201	14,872	14,464	14,081	13,693	51,964	50,253	48,621	46,964	45,366	43,531	41,753	39,951	38,186	36,222	34,283	32,329	30,391	28,294	26,211	
(2) 受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) その他	48	50	33	77	54	72	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
2. 営業外収益	104,455	99,518	89,056	128,685	164,236	152,362	85,911	85,506	85,247	85,293	85,418	35,421	35,453	35,578	35,703	35,558	35,683	35,808	35,933	36,058	36,183	36,308	36,433	36,558	36,573	36,650	
(1) 補助金	104,455	99,518	89,056	115,685	128,000	116,800	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ア. 他会計補助金(繰入金)	104,455	99,518	89,056	112,385	128,000	116,800	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
イ. その他補助金	0	0	0	3,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 長期前受金戻入	0	0	0	0	36,236	35,551	35,911	35,506	35,247	35,293	35,418	35,421	35,453	35,578	35,703	35,558	35,683	35,808	35,933	36,058	36,183	36,308	36,433	36,558	36,573	36,650	
ア. 既 存					36,236	35,551	35,782	35,252	34,868	34,789	34,789	34,667	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574	34,574
イ. 新 規						129	254	379	504	629	754	879	1,004	1,129	1,254	1,379	1,504	1,629	1,754	1,879	2,004	2,129	2,254	2,379	2,504	2,629	
(3) その他	0	0	0	13,000	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的支出	37,049	42,871	37,955	74,459	156,227	161,715	121,069	119,388	118,130	117,696	117,553	117,159	116,873	116,982	117,158	116,763	116,917	117,241	117,654	117,987	118,299	118,624	118,951	119,283	118,699	118,623	
1. 営業費用	21,069	29,317	26,681	65,052	146,450	154,230	115,388	114,511	113,943	114,118	114,478	114,460	114,494	114,845	115,194	114,903	115,225	115,557	115,885	116,219	116,519	116,822	117,120	117,422	116,798	116,684	
(1) 職員給与費	9,061	9,490	9,396	24,696	19,731	11,056	11,100	11,322	11,548	11,779	12,015	12,255	12,500	12,750	13,005	13,266	13,531	13,801	14,077	14,359	14,646	14,939	15,238	15,543	15,854	16,171	
(2) 経 費	12,008	19,827	17,285	40,356	15,148	33,128	15,742	15,877	15,968	16,069	16,165	16,271	16,331	16,401	16,463	16,529	16,552	16,580	16,598	16,615	16,592	16,566	16,528	16,487	16,405	16,316	
ア. 動力費	0	0	0	0	333	666	664	663	658	653	648	643	634	626	617	607	595	582	568	553	536	517	497	477	453	428	
イ. 修繕費	1,457	1,368	3,795	276	1,435	3,167	1,400	1,428	1,457	1,486	1,515	1,546	1,577	1,608	1,640	1,673	1,707	1,741	1,776	1,811	1,847	1,884	1,922	1,960	2,000	2,040	
ウ. 材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
エ. 委託料	1,389	6,482	1,939	26,481	1,736	12,143	1,700	1,734	1,769	1,804	1,840	1,877	1,914	1,953	1,992	2,032	2,072	2,114	2,156	2,199	2,243	2,288	2,334	2,380	2,428	2,477	
オ. 流域下水道管理運営費負担金	4,818	8,026	7,715	7,563	7,512	12,129	7,478	7,462	7,403	7,351	7,291	7,237	7,138	7,045	6,941	6,839	6,735	6,631	6,528	6,425	6,321	6,218	6,115	6,012	5,909	5,806	
カ. その他	4,344	3,951	3,836	6,036	4,132	5,023	4,500	4,598	4,682	4,775	4,871	4,968	5,068	5,169	5,272	5,378	5,485	5,595	5,707	5,821	5,938	6,056	6,178	6,301	6,427	6,556	
(3) 減価償却費	0	0	0	0	111,571	109,946	88,446	87,212	86,327	86,169	86,198	85,834	85,563	85,594	85,626	85,009	85,042	85,076	85,110	85,145	85,181	85,217	85,254	85,292	84,440	84,098	
ア. 既 存					111,571	109,946	88,207	86,946	86,033	85,846	85,846	85,452	85,151	85,151	85,151	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	83,611	83,230	
イ. 新 規						239	266	294	323	352	382	412	443	475	507	540	574	608	643	679	715	752	790	829	868	908	
(4) 資産減耗費					100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	
2. 営業外費用	15,980	13,554	11,274	9,407	9,777	7,485	5,681	4,877	4,186	3,578	3,074	2,699	2,378	2,136	1,964	1,860	1,692	1,684	1,769	1,768	1,780	1,802	1,831	1,862	1,901	1,939	
(1) 支払利息	15,980	13,554	11,274	9,407	7,895	6,925	5,440	4,554	3,780	3,090	2,503	2,016	1,591	1,247	976	776	515	419	419	337	273	222	183	150	130	113	
ア. 既 存	15,980	13,554	11,274	9,407	7,895	6,925	5,440	4,554	3,780	3,090	2,503	2,016	1,591	1,247	976	776	515	419	419	337	273	222	183	150	130	113	
イ. 新 規						241	323	406	489	572	663	754	845	936	1,027	1,118	1,209	1,300	1,391	1,482	1,573	1,664	1,755	1,846	1,937	2,028	
(2) その他	0	0	0	0	1,882	560	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常損益(差引)	83,480	72,849	66,696	68,230	23,638	9,690	△ 19,907	△ 18,960	△ 18,369	△ 18,272	△ 18,392	△ 29,724	△ 31,117	△ 32,733	△ 34,441	△ 35,789	△ 37,653	△ 39,630	△ 41,720	△ 43,693	△ 45,844	△ 47,983	△ 50,139	△ 52,284	△ 53,782	△ 55,712	
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益(又は純損失)	83,480	72,849	66,696	68,230	23,638	9,690	△ 19,907	△ 18,960	△ 18,369	△ 18,272	△ 18,392	△ 29,724	△ 31,117	△ 32,733	△ 34,441	△ 35,789	△ 37,653	△ 39,630	△ 41,720	△ 43,693	△ 45,844	△ 47,983					

ケース3 現実目標：現行×1.2倍 + 3条基準内繰入金 0.28億円/年平均

[単位：千円]

項目	実績					法適化→		(予算)		予測																	
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	R19	R20	R21	R22	R23	R24	R25	R26	R27	
行政区内人口 (人)	5,024	4,856	4,679	4,516	4,339	4,161	3,983	3,805	3,627	3,449	3,271	3,093	2,915	2,737	2,559	2,381	2,203	2,025	1,847	1,669	1,491	1,312	1,134	956	778	600	
処理区域内人口 (人)	1,387	1,387	1,402	1,564	1,564	1,498	1,442	1,385	1,327	1,269	1,210	1,151	1,090	1,029	967	905	842	778	713	648	581	514	447	379	310	240	
水洗化人口 (人)	982	994	1,027	1,189	1,199	1,148	1,108	1,068	1,024	981	938	894	848	803	756	709	661	612	562	512	460	408	355	302	247	192	
普及率 (%)	27.6	28.6	30.0	34.6	36.0	36.0	36.2	36.4	36.6	36.8	37.0	37.2	37.4	37.6	37.8	38.0	38.2	38.4	38.6	38.8	39.0	39.2	39.4	39.6	39.8	40.0	
水洗化率 (%)	70.8	71.7	73.3	76.0	76.7	76.6	76.8	77.0	77.2	77.3	77.5	77.7	77.8	78.0	78.2	78.3	78.5	78.7	78.8	79.0	79.2	79.4	79.7	79.9	80.0	80.0	
年間処理水量 (m3/年)	154,719	156,612	152,649	152,443	169,174	168,957	165,111	161,536	157,110	152,952	148,729	144,726	139,962	135,415	130,801	126,352	121,239	116,289	111,269	106,355	100,884	95,482	90,042	84,643	78,803	73,003	
年間有収水量 (m3/年)	129,964	128,422	123,646	121,954	135,339	135,165	132,089	129,229	125,688	122,362	118,984	115,781	111,970	108,332	104,641	101,081	96,991	93,031	89,015	85,084	80,707	76,386	72,033	67,714	63,042	58,402	
使用料単価 (円/m3)					115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1	115.1
汚水処理原価 (円/m3)					263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4	263.4
経費回収率 (%)					43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7	43.7
収益的収入	120,529	115,720	104,651	142,689	179,865	171,405	101,162	100,428	99,761	99,424	99,161	82,460	81,966	81,589	81,204	80,567	75,128	74,706	74,276	73,858	73,379	72,907	72,431	71,959	71,329	70,765	
1. 営業収益	16,074	16,202	15,595	14,004	15,629	19,043	15,251	14,922	14,514	14,131	13,743	16,039	15,513	15,011	14,501	14,009	13,445	12,898	12,343	11,800	11,196	10,599	9,998	9,401	8,756	8,115	
(1) 下水道使用料	16,026	16,152	15,562	13,927	15,575	18,971	15,201	14,872	14,464	14,081	13,693	15,989	15,463	14,961	14,451	13,959	13,395	12,848	12,293	11,750	11,146	10,549	9,948	9,351	8,706	8,065	
(2) 受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) その他	48	50	33	77	54	72	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	
2. 営業外収益	104,455	99,518	89,056	128,685	164,236	152,362	85,911	85,506	85,247	85,293	85,418	66,421	66,453	66,578	66,703	66,558	61,683	61,808	61,933	62,058	62,183	62,308	62,433	62,558	62,573	62,650	
(1) 補助金	104,455	99,518	89,056	115,685	128,000	116,800	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	
ア. 他会計補助金(繰入金)	104,455	99,518	89,056	112,385	128,000	116,800	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	31,000	31,000	31,000	31,000	31,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	26,000	
イ. その他補助金	0	0	0	3,300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 長期前受金戻入	0	0	0	0	36,236	35,551	35,911	35,506	35,247	35,293	35,418	35,421	35,453	35,578	35,703	35,558	35,683	35,808	35,933	36,058	36,183	36,308	36,433	36,558	36,573	36,650	
ア. 既 存					36,236	35,551	35,782	35,252	34,868	34,789	34,789	34,667	34,574	34,574	34,574	34,304	34,304	34,304	34,304	34,304	34,304	34,304	34,304	34,304	34,304	34,194	34,146
イ. 新 規							129	254	379	504	629	754	879	1,004	1,129	1,254	1,379	1,504	1,629	1,754	1,879	2,004	2,129	2,254	2,379	2,504	
(3) その他	0	0	0	13,000	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的支出	37,049	42,871	37,955	74,459	156,227	161,715	121,069	119,388	118,130	117,696	117,553	117,159	116,873	116,982	117,158	116,763	116,917	117,241	117,654	117,987	118,299	118,624	118,951	119,283	118,699	118,623	
1. 営業費用	21,069	29,317	26,681	65,052	146,450	154,230	115,388	114,511	113,943	114,118	114,478	114,460	114,494	114,845	115,194	114,903	115,225	115,557	115,885	116,219	116,519	116,822	117,120	117,422	116,798	116,684	
(1) 職員給与費	9,061	9,490	9,396	24,696	19,731	11,056	11,100	11,322	11,548	11,779	12,015	12,255	12,500	12,750	13,005	13,266	13,531	13,801	14,077	14,359	14,646	14,939	15,238	15,543	15,854	16,171	
(2) 経 費	12,008	19,827	17,285	40,356	15,148	33,128	15,742	15,877	15,968	16,069	16,165	16,271	16,331	16,401	16,463	16,529	16,552	16,580	16,598	16,615	16,592	16,566	16,528	16,487	16,405	16,316	
ア. 動力費	0	0	0	0	333	666	664	663	658	653	648	643	634	626	617	607	595	582	568	553	536	517	497	477	453	428	
イ. 修繕費	1,457	1,368	3,795	276	1,435	3,167	1,400	1,428	1,457	1,486	1,515	1,546	1,577	1,608	1,640	1,673	1,707	1,741	1,776	1,811	1,847	1,884	1,922	1,960	2,000	2,040	
ウ. 材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
エ. 委託料	1,389	6,482	1,939	26,481	1,736	12,143	1,700	1,734	1,769	1,804	1,840	1,877	1,914	1,953	1,992	2,032	2,072	2,114	2,156	2,199	2,243	2,288	2,334	2,380	2,428	2,477	
オ. 流域下水道管理運営費負担金	4,818	8,026	7,715	7,563	7,512	12,129	7,478	7,462	7,403	7,351	7,291	7,237	7,138	7,045	6,941	6,839	6,735	6,631	6,528	6,425	6,321	6,218	6,115	6,012	5,909	5,806	
カ. その他	4,344	3,951	3,836	6,036	4,132	5,023	4,500	4,682	4,775	4,871	4,968	5,068	5,169	5,272	5,378	5,485	5,595	5,707	5,821	5,938	6,056	6,178	6,301	6,427	6,556		
(3) 減価償却費	0	0	0	0	111,571	109,946	88,446	87,212	86,327	86,169	86,198	85,834	85,563	85,594	85,626	85,009	85,042	85,076	85,110	85,145	85,181	85,217	85,254	85,292	84,440	84,098	
ア. 既 存					111,571	109,946	88,207	86,946	86,033	85,846	85,846	85,452	85,151	85,151	85,151	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	84,502	83,611	83,230	
イ. 新 規						239	266	294	323	352	382	412	443	475	507	540	574	608	643	679	715	752	790	829	868		
(4) 資産減耗費					100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	
2. 営業外費用	15,980	13,554	11,274	9,407	9,777	7,485	5,681	4,877	4,186	3,578	3,074	2,699	2,378	2,136	1,964	1,860	1,692	1,684	1,769	1,768	1,780	1,802	1,831	1,862	1,901	1,939	
(1) 支払利息	15,980	13,554	11,274	9,407	7,895	6,925	5,440	4,554	3,780	3,090	2,503	2,016	1,591	1,247	976	776	515	419	419	337	273	222	183	150	130	113	
ア. 既 存	15,980	13,554	11,274	9,407	7,895	6,925	5,440	4,554	3,780	3,090	2,503	2,016	1,591	1,247	976	776	515	419	419	337	273	222	183	150	130		
イ. 新 規						241	323	406	489	572	663	758	859	968	1,084	1,217	1,366	1,520	1,680	1,848	2,026	2,214	2,412	2,620	2,838		
(2) その他	0	0	0	0	1,882	560	0	0	0	0																	

5. 2 投資・財政計画（収支計画）の条件説明

1) 収支計画のうち投資についての説明

(1) 投資の目標

本町の下水道資産のほとんどが管渠である。平成3年度から下水道整備が開始されており、30年を経て概成に至っている。管渠の更新サイクル50年を目安とすれば、当面は多額の更新費用は必要なく、当面は点検やマンホールポンプ等の修繕費が発生する見通しである。

そのため、ストックマネジメントの観点から管渠のテレビカメラ調査等を行って適切に維持管理するなど長寿命化に努め、将来の更新費用の低減に努める。

(2) 施設等更新費

「施設の機能の維持に関する方針（下水道法による事業計画 下市町流域関連公共下水道事業計画 変更協議申出書(R6.2)」における施設の長期的な改築の需要見通しより、年間100万円に物価上昇を考慮する（毎年2%）。

(3) 流域下水道建設費負担金

既計画より年間約700～1000万円を見込む。

(4) その他

その他、詳細については次表に示す。

2) 収支計画のうち財源についての説明

(1) 財源の目標

未水洗化住宅等への接続を促進する等、収入の増加を図る。

(2) 使用料収入の見通し、使用料の見直し

経営改善を実践するため、適切な時期に使用料改定を実施する具体を検討する。

(3) 企業債

施設等更新費、流域下水道建設費負担金に対して全額起債する。

(4) 繰入金

資金残高が枯渇しないよう設定する。

(5) その他

その他、詳細については次表に示す。

3) 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

(1) 職員給与費

現行の職員数を基本としてR7予算値に毎年の物価上昇を考慮する（毎年2%）。

(2) 動力費

毎年の物価上昇を考慮して（毎年2%）、年間有収水量に動力費単価を乗じて算出する。

(3) 修繕費

過去5年間の実績平均値に、毎年の物価上昇を考慮して（毎年2%）設定する。

(4) 委託費

過去5年間の実績平均値に、毎年の物価上昇を考慮して（毎年2%）設定する。

(5) 流域下水道管理運営負担金

毎年の物価上昇を考慮して（毎年2%）、年間処理水量に流域下水道管理運営費負担金単価を乗じて算出する。

(6) その他

その他、詳細については次表に示す。

図表5.12 条件表

項 目		ケース 1	ケース 2	ケース 3
業務量	行政区内人口 (人)	3. 将来の事業環境より		
	処理区域内人口 (人)			
	水洗化人口 (人)			
	普及率 (%)			
	水洗化率 (%)			
	年間処理水量 (m3/年)			
	年間有収水量 (m3/年)			
	使用料単価 (円/m3)			
汚水処理原価 (円/m3)	(円/m3)	汚水処理費÷年間有収水量		
経費回収率 (%)	(%)	使用料単価÷汚水処理原価		
収益的収支	収益的収入		1. 営業収益+2. 営業外収益	
	1. 営業収益		(1)～(3)の合計	
	(1) 下水道使用料		使用料単価×年間有収水量	
	(2) 受託工事収益		見込まない	
	(3) その他		過去5年間の実績平均程度	
	2. 営業外収益		(1)～(3)の合計	
	(1) 補助金		ア～イの合計	
	ア. 他会計補助金(繰入金)		下表参照	
	イ. その他補助金		見込まない	
	(2) 長期前受金戻入		ア～イの合計	
	ア. 既 存		町提供資料より	
	イ. 新 規		R7～4条補助金及び工事負担金に対して、残存率10%、平均耐用年数33年(管渠50年、機電設備15年)で算出	
	(3) その他		見込まない	
	収益的支出		1. 営業費用+2. 営業外費用	
	1. 営業費用		(1)～(4)の合計	
	(1) 職員給与費		R7予算値×近年の物価上昇2% (毎年加味)	
	(2) 経 費		ア～カの合計	
	ア. 動力費		年間有収水量×R6動力費単価×近年の物価上昇2% (毎年加味)	
	イ. 修繕費		過去5年間の実績平均程度×近年の物価上昇2% (毎年加味)	
	ウ. 材料費		見込まない	
エ. 委託料		過去5年間の実績平均程度×近年の物価上昇2% (毎年加味)		
オ. 流域下水道管理運営費負担金		年間処理水量×R6動力費単価×近年の物価上昇2% (毎年加味)		
カ. その他		過去5年間の実績平均程度×近年の物価上昇2% (毎年加味)		
(3) 減価償却費		ア～イの合計		
ア. 既 存		町提供資料より		
イ. 新 規		R7～施設更新費等に対して、残存率10%、平均耐用年数33年(管渠50年、機電設備15年)で算出		
(4) 資産減耗費		R7予算値程度で一定		
2. 営業外費用		(1)～(2)の合計		
(1) 支払利息		ア～イの合計		
ア. 既 存		町提供資料より		
イ. 新 規		利率1%、5年据置、30年償還、元金均等償還により算定		
(2) その他		見込まない		
経常損益(差引)		収益的収入－収益的支出		
特別利益		見込まない		
特別損失		〃		
特別損益		特別利益－特別損失		
当年度純利益(又は純損失)		経常損益+特別損益		
資本的収支	資本的収入		1～8の合計	
	1. 企業債(地方債)		建設改良費のうち、イ.施設等更新費+ウ.流域下水道建設費負担金について全額起債	
	2. 他会計出資金		見込まない	
	3. 他会計補助金		下表参照	
	4. 他会計借入金		見込まない	
	5. 国(都道府県)補助金		〃	
	6. 固定資産売却代金		〃	
	7. 工事負担金		R7予算値程度で一定	
	8. その他		見込まない	
	資本的支出		1～5の合計	
	1. 建設改良費		ア～エの合計	
	ア. 職員給与費		見込まない	
	イ. 施設等更新費		既認可図書に示される100万円に近年の物価上昇2% (毎年加味)を見込む	
	ウ. 流域下水道建設費負担金		町提供資料より700～1000万円を見込む	
	エ. その他(改良に関するもの)		見込まない	
	2. 企業債償還金		ア～イの合計	
	ア. 既 存		町提供資料より	
	イ. 新 規		利率1%、5年据置、30年償還、元金均等償還により算定	
	3. 他会計長期借入返還金		見込まない	
	4. 他会計への支出金		〃	
5. その他		〃		
差 引		資本的収入－資本的支出		
収支再差引		収益的収支+資本的収支		
内部留保金		減価償却費+資産減耗費－長期前受金戻入		
前年度繰越金		前年度資金残高		
資金残高		収支再差引+内部留保金+前年度繰越金		
企業債残高		前年度の企業債残高－当年度の企業債償還金+当年度の企業債		
他会計繰入金		ケース 1	ケース 2	ケース 3
収益的収支分	基準内	0.30億円/年平均	使用料改定後は見込まない	0.28億円/年平均
	基準外	見込まない		
資本的収支分	基準内	R7予算値程度で一定		
	基準外	見込まない		

5. 3 投資・財政計画（収支計画）に未反映の取組や今後の検討予定の取組の概要

1) 今後の投資についての検討状況

(1) 広域化・共同化・最適化

周辺の下水道事業の普及状況や地理的特性等を考慮すれば、施設の統廃合や集約化を行って、今以上にスケールメリットを発揮することは難しい。

周辺事業体と経営や事務を共同化することや、今後の更新時期に併せて施設規模や管渠口径を最適化すること等については、今後取り組んでいく。

(2) 投資の平準化

当面は更新対象は少ないが、管内面調査などを実施して、劣化状況に応じて更新時期を前倒し、または後倒しするなど将来の投資時期の平準化を図る。

(3) 民間活力の活用（PPP・PFIなど）

対象となる事業は現在のところない。

(4) その他

今後の施設更新に当たって、更新費用また維持管理費用が低減できないか検討する。

2) 今後の財源についての検討状況

(1) 使用料収入の見直し

経営改善を実践するため、適切な時期に使用料改定を実施する具体を検討する。

(2) 資産活用による収入増加の取組

本町の下水道資産の大半が管渠であるので、処理場やポンプ場等の土地の有効活用や遊休資産の活用等に資する範囲は少ない。

(3) その他

処理区域内の未接続のお客様に対して、下水道への接続・水洗化を促進し、水洗化率の向上を図り、収入増加に繋げていく。

3) 投資以外の経費についての検討状況等

(1) 民間の活力の活用（包括的民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど）

現在委託している維持管理業務の他に、民間への委託範囲を拡大するなど効果的な管理方法の可能性を検討する。

(2) 職員給与費

最低限の職員数で運営しているので検討余地は少ないが、民間活用との兼ね合いも考慮して、合理的な職員配置等について検討する。

(3) 動力費

マンホールのポンプの更新時にはインバータ化を進めるなど、動力費の削減に努める。

(4) 修繕費

管内TVカメラ調査を実施してストックマネジメント計画を作成し、更新費用あるいは修繕費を適切に見込む必要がある。

(5) 委託費

既に行っている委託業務について、委託範囲の精査を行い、更なる効率化や合理化を図る。

(6) その他

特になし。