

茨城県龍ヶ崎市

下水道事業経営戦略

令和7年2月



令和3年2月策定

令和7年2月改定



龍ヶ崎市下水道事業経営戦略

目次

I	はじめに	
II	経営戦略改定について	
	1. 経営戦略策定及び改定の背景と目的	2
III	事業概要	
	1. 本戦略の対象となる事業の現況	5
IV	現状分析	
	1. 決算統計・経営比較分析表による本市経営状況分析	9
V	将来の事業環境	
	1. 将来の事業予測	25
	2. 投資と財源の予測	28
	3. その他の予測	30
	4. 現状の課題への対応	30
	5. 経営の基本方針と目標	31
VI	投資・財政計画（シミュレーション）	
	1. シミュレーションの設定条件	34
	2. 現状予測に基づく投資・財政計画	37
	3. 経費回収率向上のための投資・財政計画	52
	4. 各種シミュレーションパターンによる投資・財政計画の総括	80
	5. シミュレーションに基づく「経費回収率向上へのロードマップ」	82
	6. 投資・財政計画（収支計画）における今後検討予定の取組の概要	84
VII	経営戦略の取組体制と今後の検討事項	
	1. 経営推進体制	88
	2. PDCA サイクル	89
	3. 次回以降の見直し	90



はじめに

下水道は、公衆衛生の確保と生活環境の改善及び公共用水域の水質保全、浸水の防除といった役割をもち、住民が快適で衛生的に暮らせるまちづくりに欠かすことの出来ない社会基盤施設です。

龍ヶ崎市は、茨城県南部の東京 50 km圏内に位置し、稲敷市・取手市・利根町・河内町・牛久市・つくば市・つくばみらい市に接しています。本市の下水道事業は昭和 50（1975）年に霞ヶ浦常南流域下水道関連の龍ヶ崎市公共下水道事業として着手し、昭和 55（1980）年に供用を開始、農業集落排水は平成 8（1996）年より着手し、平成 13（2001）年に供用を開始して、以降施設の整備を行ってきました。

現在、市内の汚水処理に関しては、流域関連公共下水道、農業集落排水の二種類の集合処理事業に取り組んでいます。流域関連公共下水道は処理場を保有せず、茨城県が運営する霞ヶ浦常南流域下水道に接続して汚水処理を行う一方、農業集落排水は市内板橋町に建設した処理施設で汚水処理を行っています。また、公共下水道は現在も未整備区域への整備を進めていますが、農業集落排水は整備を完了しています。

本市の公共下水道事業は事業着手から 50 年近く経過していることから、今後は、施設の老朽化に対応するための改築・更新費用の増大が見込まれます。また、人口減少及び節水機器の普及等による使用料収入の減少が見込まれ、下水道経営を巡る情勢は今以上に厳しくなることが想定されます。このような状況下、平成 26（2014）年 8 月に総務省から中長期的な視点から経営基盤の強化等に取り組むための計画作成が求められ、本市では令和 2（2020）年度に公共下水道事業と農業集落排水事業の経営戦略を策定しました。

今回、当初経営戦略策定から 4 年が経過し、経営基盤強化と財政マネジメント向上の柱と位置付けるものとして、策定した経営戦略に沿った取組等を踏まえつつ、PDCA サイクルを通じて質を高めていくため、一層の内容の充実化を図った下水道事業経営戦略に改定します。

本戦略の計画期間は令和 7（2025）年度から令和 16（2034）年度の 10 年間とします。

なお、計画については、社会情勢や経営状況の変化等を踏まえて、概ね 5 年ごとに見直しを行います。

Ⅱ

経営戦略改定について

1. 経営戦略策定及び改定の背景と目的

(1) 公営企業の更なる経営改革の推進

我が国においては、今後の急速な人口減少等に伴うサービス需要の縮小や施設の老朽化に伴う更新需要の増大等、公営企業を取り巻く経営環境が厳しさを増す一方で、各公営企業は将来にわたり住民生活に必要なサービスを安定的に提供していくことが強く求められています。

そのためには、公営企業会計の適用拡大や経営比較分析表の活用による「見える化」といった現状分析に基づき、経営戦略の策定や抜本的な改革等の取組を進め、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図るとともに、これらについて、より実効性を高めるために更なる経営改革を推進することが不可欠となっています。

資料1-4

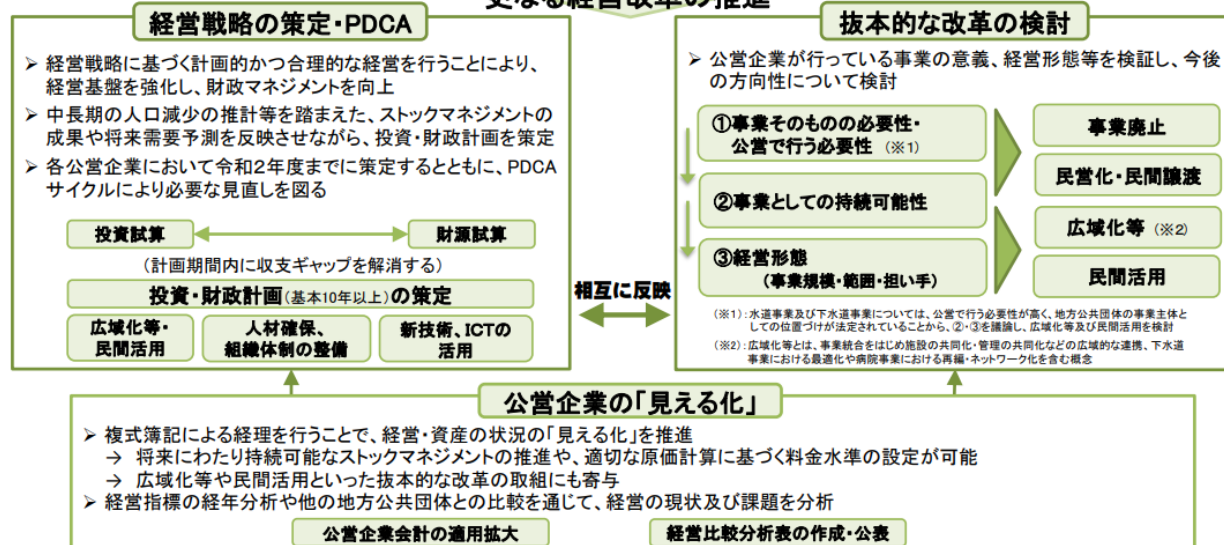
公営企業における更なる経営改革の推進について

公営企業の現状及びこれからの課題

- 急激な人口減少等に伴い、サービス需要が大幅に減少するおそれ
- 施設の老朽化に伴う更新需要の増大
- 民間活用の推進等に伴い職員数が減少する中、人材の確保・育成が必要
- 特に中小の公営企業では、現在の経営形態を前提とした経営改革の取組だけでは、将来にわたる住民サービスを確保することが困難となることが懸念

さらに厳しい経営環境

更なる経営改革の推進



※出典：総務省「令和5年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項について」

(2) 経営戦略策定の目的

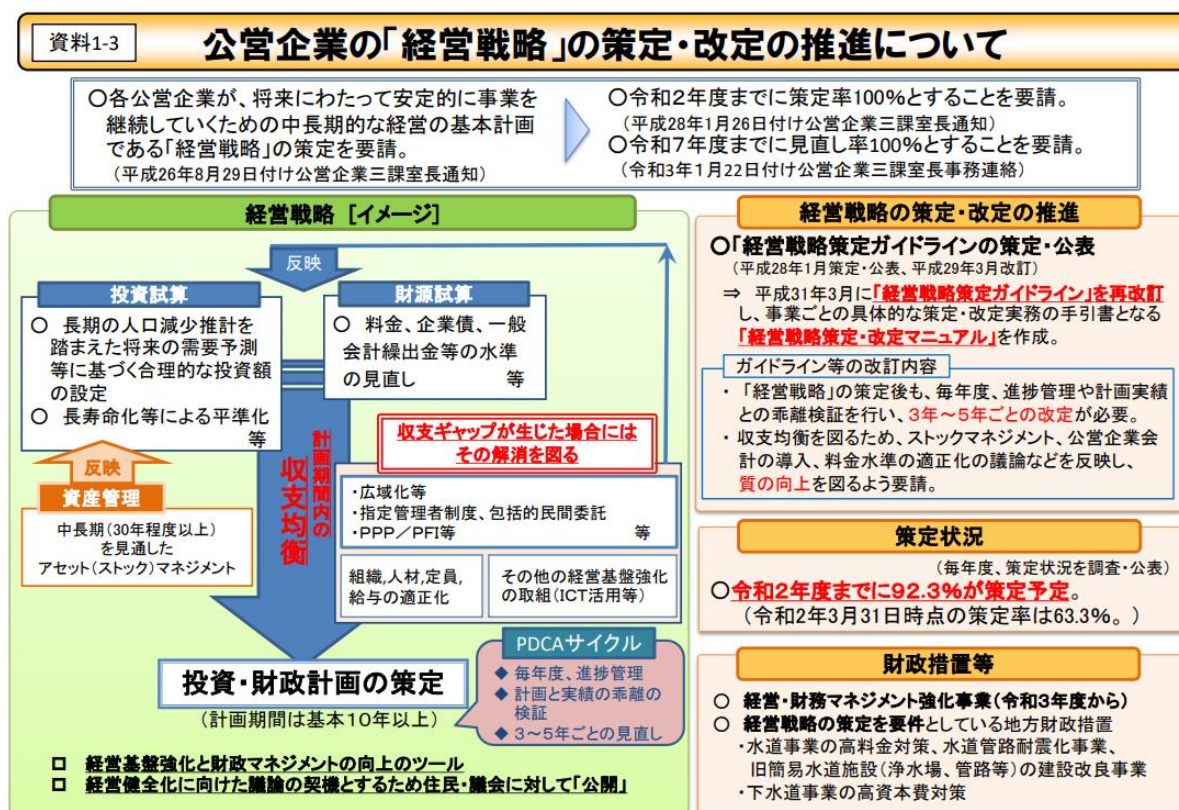
公営企業は、使用料収入をもって経営を行う独立採算制を基本原則としながら、住民生活に身近な社会資本を整備し、必要なサービスを提供する役割を果たしており、将来にわたり本来の目的である公共の福祉を増進していくことがその大前提となっています。

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

すなわち、経営環境が厳しさを増す中であっても、事業、サービスの提供を安定的に継続できるよう、中長期的な視点に立った経営を行い、徹底した効率化、経営健全化に取り組むことが必要です。

これらの課題や現状に対して、総務省は、公営企業の中長期的な経営の基本計画である「経営戦略」を企業ごとに策定し、それに基づく計画的かつ合理的な経営を行うことにより、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を実現していくことを強く求めています。

このなかで経営戦略については、平成 28（2016）年度から令和 2（2020）年度までに策定を行い、令和 3（2021）年度から令和 7（2025）年度までに改定することを求め、平成 31（2019）年 3 月、令和 4（2022）年 1 月の 2 回、ガイドライン及びマニュアルを変更しています。



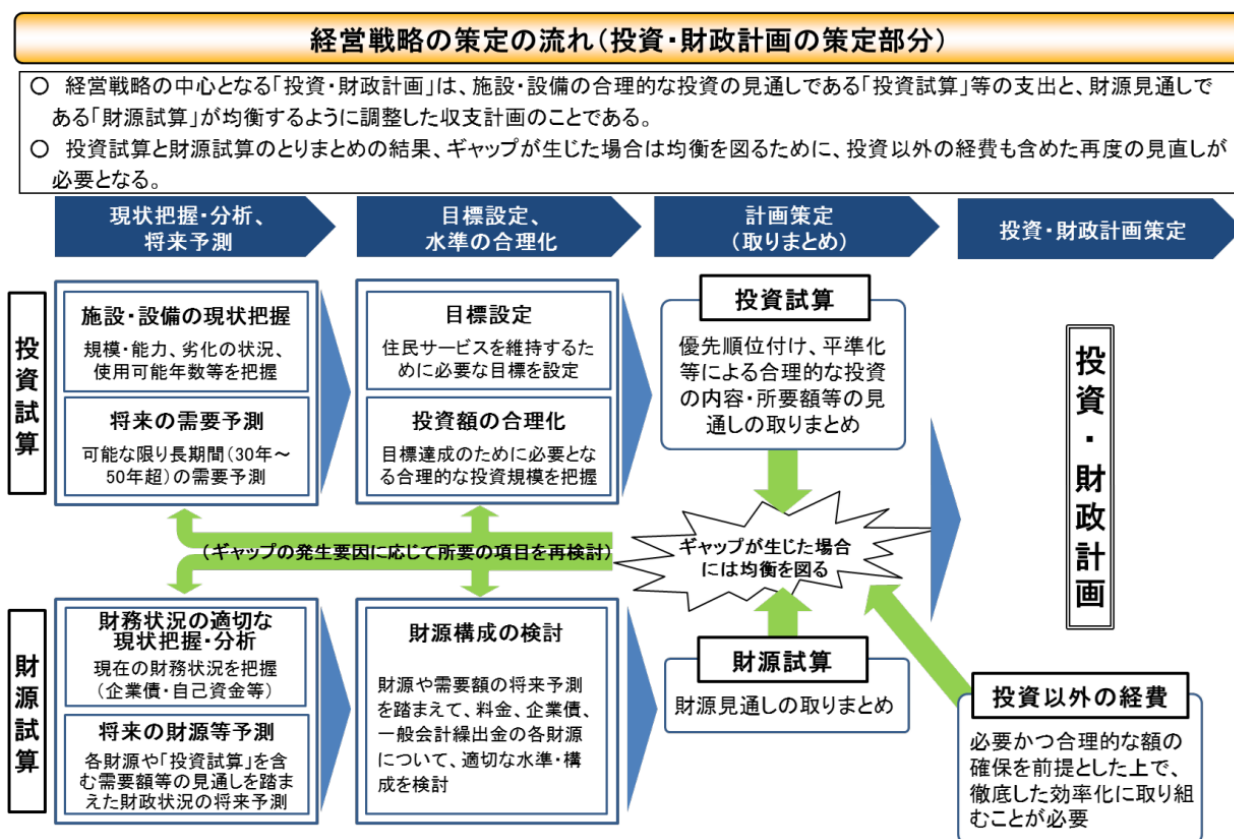
※出典：総務省「令和3年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項について」

(3) 経営戦略の要旨

本経営戦略においては、下水道資産の現状分析を基にした長期的な需要の見通しや更新等の投資計画を立てることになりますが、経営の悪化が想定される場合、使用料改定検討等の計画に基づいて事業の持続性に対する的確な見通しを描くために、中長期の「投資・財政計画」の策定を行います。

「投資・財政計画」の策定にあたっては、「投資試算」及び「財源試算」による将来予測が求められます。

「投資・財政計画」は、現時点で反映可能な経営健全化や財源確保に係る取組を踏まえて試算を行います。その上で、将来の使用料収入の減少や更新需要の増大等を見据えた使用料の適正化や広域化、更なる民間活用を反映した投資のあり方の見直し等を複合的に検討して具体的なシミュレーションを構築し、今後の経営の指針や取組を描くものとなります。



※出典：総務省「経営戦略策定・改定マニュアル」より抜粋

Ⅲ

事業概要

1 本戦略の対象となる事業の現況

(1) 対象となる事業概要

本戦略の対象は公共下水道事業及び農業集落排水事業となります。それぞれの事業概要は以下のとおりです。

■龍ヶ崎市下水道事業の概要

事業	公共下水道事業	農業集落排水事業
供用開始	昭和 55(1980)年 8 月 7 日	平成 13(2001)年 7 月 12 日
法適・非適用区分	法適用	
処理区域内人口密度	42.0 人/ha	7.6 人/ha
流域下水道等への 接続の有無	あり	なし
処理区数	1 地区	1 地区
処理場数	0 箇所	1 箇所
広域化・共同化・ 最適化実施状況	農業集落排水事業を公共下水道事業に編入予定	

※処理区域内人口密度は令和 5（2023）年度決算統計より

(2) 使用料（料金）体系の状況

本市の使用料（料金）体系は以下のとおりです。公共下水道使用料は基本使用料と使用水量に基づいた従量制による使用料の合計額で構成されています。農業集落排水使用料金は使用人数による認定水量や井戸メーターの水量により算出します。一般家庭については、使用人数に一人 1 ヶ月当りの平均使用水量を乗じたものが認定水量とされ、農業集落排水の使用水量となります（平均使用水量は毎年見直しています）。

■龍ヶ崎市下水道使用料（料金）体系

◇公共下水道事業

（税抜）

一般汚水	基本料金 (1 か月あたり)	7 m ³ まで	900 円
	超過料金 (汚水量 1 m ³ あたり)	7 m ³ 超え 20 m ³ まで	130 円
		20 m ³ 超え 30 m ³ まで	140 円
		30 m ³ 超え 50 m ³ まで	155 円
		50 m ³ 超え 70 m ³ まで	175 円
		70 m ³ 超え 100 m ³ まで	190 円
		100 m ³ 超え 500 m ³ まで	215 円
		500 m ³ 超え 1,000 m ³ まで	220 円
		1,000 m ³ 超え 5,000 m ³ まで	225 円
		5,000 m ³ 超え	230 円
公衆浴場	汚水量 1 m ³ あたり		55 円

※龍ヶ崎市下水道条例より

◇農業集落排水事業

（税抜）

基本料金 (1 か月あたり)	10 m ³ まで	1,334 円
超過料金 (汚水量 1 m ³ あたり)	10 m ³ 超え 20 m ³ まで	134 円
	20 m ³ 超え 30 m ³ まで	143 円
	30 m ³ 超え 50 m ³ まで	153 円
	50 m ³ 超え 70 m ³ まで	162 円
	70 m ³ 超え 100 m ³ まで	172 円
	100 m ³ 超え	181 円

※龍ヶ崎市農業集落排水処理施設の
管理に関する条例より

■ 1 ヶ月 20 m³あたりの使用料の推移

◇ 公共下水道事業

(税抜)

	令和 2 年度 (2020)	令和 3 年度 (2021)	令和 4 年度 (2022)	令和 5 年度 (2023)
条例上の使用料 (20 m ³ あたり)	2,590	2,590	2,590	2,590
実質的な使用料 (20 m ³ あたり)	3,074	3,100	3,110	3,088

◇ 農業集落排水事業

(税抜)

	令和 2 年度 (2020)	令和 3 年度 (2021)	令和 4 年度 (2022)	令和 5 年度 (2023)
条例上の使用料 (20 m ³ あたり)	2,674	2,674	2,674	2,674
実質的な使用料 (20 m ³ あたり)	2,815	2,832	2,811	2,832

※条例上の使用料：条例上の使用料で計算

※実質的な使用料：使用料収入(円)/年間有収水量(m³)×20(m³)

(3) 組織の状況

本市の公共下水道事業及び農業集落排水事業は都市整備部下水道課で運営しています。下水道事業に関与する職員は公共下水道事業として損益勘定職員 4 名、資本勘定職員 2 名、農業集落排水事業として損益勘定職員 1 名の計 7 名です。

(4) 民間活力の活用等

現在、公共下水道事業において雨水ポンプ場、雨水貯留施設、汚水中継ポンプ場、マンホールポンプ等の維持管理を、農業集落排水事業において処理場とマンホールポンプを一体とした維持管理を民間事業者へ委託して、効率的な施設の管理を行い、維持管理費の抑制を図っています。指定管理者制度及び PPP/PFI については現状活用していません。

(5) 広域化・共同化

令和元(2019)年度に、農業集落排水事業を公共下水道事業に編入する方針が決定しました。令和 11(2029)年度から農業集落排水事業の全処理区域を公共下水道へ接続する工事を開始し、

令和 14（2032）年度に工事完了見込み、公共下水道事業へ編入する予定です。

（6）資産活用の状況

特にありません。

IV 現状分析

1 決算統計・経営比較分析表による本市経営状況分析

(1) 財務分析（収支等経年分析）

以下の表は令和 2（2020）年度から令和 5（2023）年度までの過去 4 年間における公共下水道事業及び農業集落排水事業の財政状況を決算統計から集計したもので、経常的な活動の収支を示す収益的収支、投資及び企業債の発行及び償還を示した資本的収支の推移を記したものです。

処理区域内人口とは下水道等の整備が進み、生活排水を処理できるようになった人口です。

■財政状況

（単位：処理区域内人口 人 その他 千円）

◇公共下水道事業

	令和 2 年度 (2020)	令和 3 年度 (2021)	令和 4 年度 (2022)	令和 5 年度 (2023)
純利益・純損失 B - C … A	333,765	301,158	337,918	336,594
総収益①+②+③… B	2,625,005	2,506,069	2,512,551	2,492,971
営業収益①	1,226,507	1,228,722	1,216,949	1,210,331
営業外収益②	1,398,498	1,277,301	1,295,602	1,282,640
特別収益③	0	46	0	0
総費用④+⑤+⑥… C	2,291,240	2,204,911	2,174,633	2,156,377
営業費用④	2,088,466	2,067,666	2,058,619	2,056,539
営業外費用⑤	158,483	136,972	115,460	99,488
特別損失⑥	44,291	273	554	350
資本的収支 E - F … D	△ 768,254	△ 785,447	△ 817,992	△ 831,667
資本的收入 E	1,003,952	560,046	577,222	483,029
資本的支出 F	1,772,206	1,345,493	1,395,214	1,314,696
補填財源	768,254	785,447	817,992	831,667

他会計繰入金	495,140	389,281	402,702	424,620
収益の収支分	368,715	264,498	272,978	270,096
基準内繰入金	127,765	82,940	85,770	90,472
基準外繰入金	240,950	181,558	187,208	179,624
資本の収支分	126,425	124,783	129,724	154,524
基準内繰入金	106,496	106,807	111,220	115,332
基準外繰入金	19,929	17,976	18,504	39,192

処理区域内人口	64,447	64,222	64,130	64,040
使用料収入(営業収益に含む)	1,160,844	1,166,185	1,148,646	1,136,747

◇農業集落排水事業

	令和 2 年度 (2020)	令和 3 年度 (2021)	令和 4 年度 (2022)	令和 5 年度 (2023)
純利益・純損失 B - C … A	15,226	18,649	15,597	12,802
総収益①+②+③… B	75,870	57,183	58,391	54,073
営業収益①	3,640	3,681	3,598	3,556
営業外収益②	72,230	53,069	54,793	50,517
特別収益③	0	433	0	0
総費用④+⑤+⑥… C	60,644	38,534	42,794	41,271
営業費用④	53,735	32,921	37,191	36,645
営業外費用⑤	6,061	5,613	5,603	4,626
特別損失⑥	848	0	0	0
資本の収支 E - F … D	△ 25,801	△ 17,302	△ 14,895	△ 12,420
資本の収入 E	18,867	34,012	30,120	40,701
資本の支出 F	44,668	51,314	45,015	53,121
補填財源	25,801	17,302	14,895	12,420

他会計繰入金	54,860	50,134	43,380	43,283
収益的収支分	45,093	35,022	33,260	32,982
基準内繰入金	21,310	20,232	8,093	7,783
基準外繰入金	23,783	14,790	25,167	25,199
資本的収支分	9,767	15,112	10,120	10,301
基準内繰入金	9,767	9,942	10,120	10,301
基準外繰入金	0	5,170	0	0

処理区域内人口	415	403	393	374
使用料収入(営業収益を含む)	3,638	3,680	3,596	3,556

公共下水道事業及び農業集落排水事業の財政状況に対する所見は次のとおりです。

■使用料収入の推移

公共下水道事業、農業集落排水事業共に、処理区域内人口の減少に伴い使用料収入が微減傾向となっています。

■収益構造

公共下水道事業、農業集落排水事業共に総収益が総費用を上回り、黒字の状況です。しかし収益構造として、公共下水道事業では使用料収入を含む営業収益とほぼ同等の営業外収益が計上、農業集落排水事業では営業収益と比較し、約15～20倍の営業外収益が計上されています。これは一般会計からの繰入金によって収入の不足分を補っているためで、総務省の求める使用料で経費を賄う独立採算制の原則を満たしていない状況です。

■他会計繰入金の基準外繰入金が多い

他会計繰入金とは他会計（主に一般会計）からの負担金、補助金、出資金で、一般会計からの繰入金については、年度ごとに総務省通知で示されています。一方、基準内繰入金とは、一般会計から地方公営企業に対して拠出すべき総務省の拠出基準に基づく額で、基準外繰入金とは拠出基準に基づかない任意の他会計繰入金、あるいは拠出基準により算定された繰入額を超えて他会計からの繰入れが行われた場合の当該額を超える繰入金です。

独立採算を基本としている公営企業会計では、当該会計の事業収入で事業に必要な経費を賄うことが原則ですが、両事業とも基準外繰入金が多く、特に農業集落排水事業は基準外繰入金の収入に依存しています。

■資本的収支

企業債を償還しながら、管渠の更新や未普及地区への公共下水道の新設工事等の投資を適宜行っています。

（２）有収水量及び有収率の推移

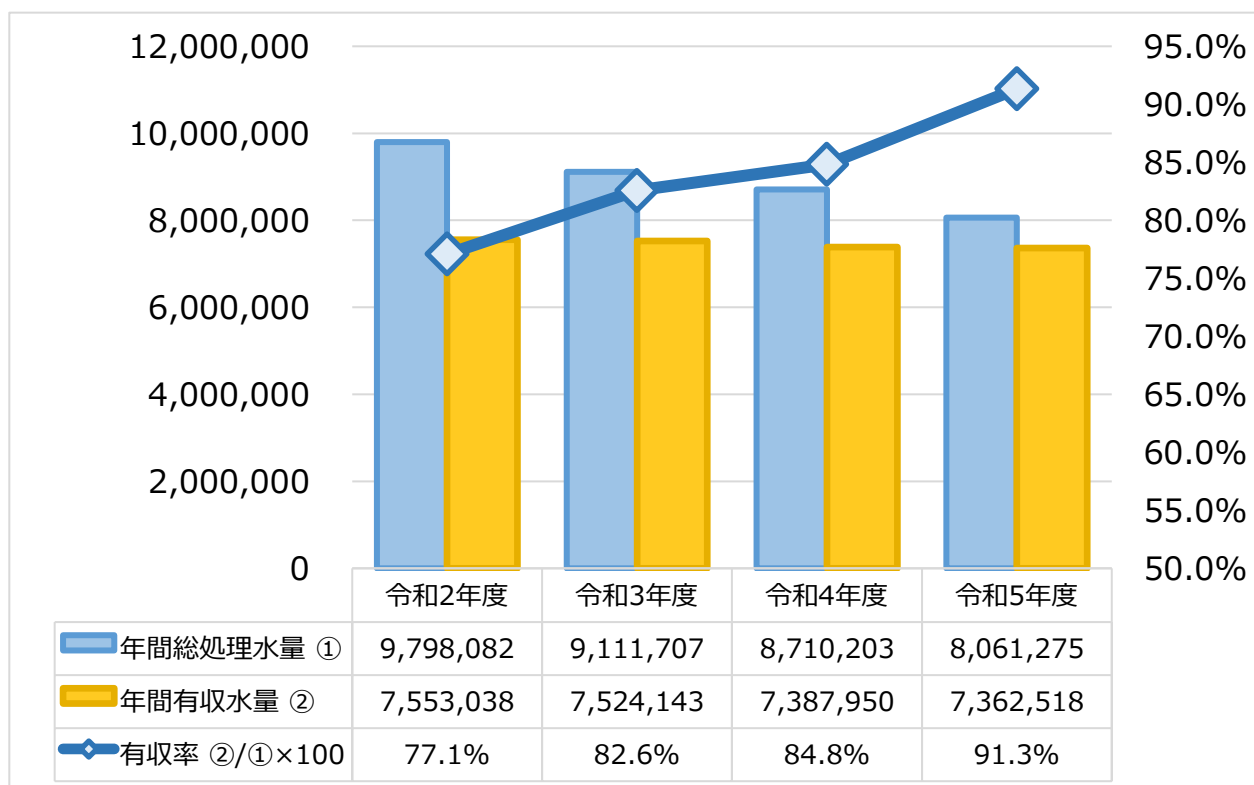
令和 2（2020）年度から令和 5（2023）年度までの過去 4 年間の決算統計より、公共下水道事業及び農業集落排水事業における営業利益に影響を与える有収水量の推移を分析しました。

有収水量とは、使用料徴収の対象となる水量であり、有収率とは、処理した全ての汚水である総処理水量に対する有収水量の割合を示します。有収率が低いほど、使用料徴収の対象とすることができない不明水が多く、非効率的であることを示しています。

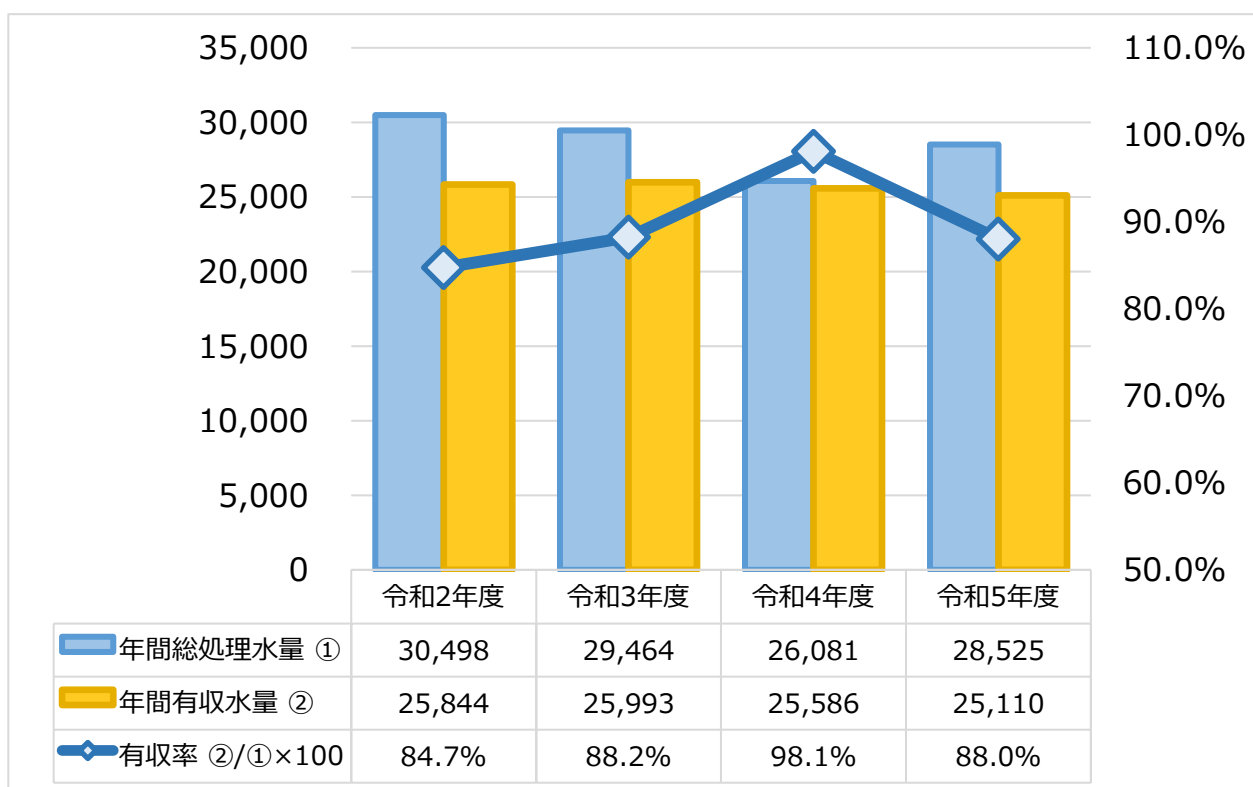
■有収水量・有収率

（単位：㎡）

◇公共下水道事業



◇農業集落排水事業



有収水量及び有収率の所見は次のとおりです。

公共下水道事業の総処理水量は減少していますが、有収水量は横ばいを保っていることから、相対的に有収率が上昇傾向で良好といえます。農業集落排水事業も有収水量は横ばいですが、総処理水量の増減によって有収率が変化しています。

管路が老朽化すると不明水が増加し、有収率が下落する傾向があるので、引き続き計画的な管路の修繕が必要です。

（３）経営比較分析表による現状分析

経営比較分析表は総務省が推進する「見える化」の一環として、経営指標の経年比較や他公営企業（類似団体平均）との比較等を行い、現状や課題等を的確に把握するとともに、経営状況をわかりやすく説明するために策定しているものです。

本市においては、公共下水道事業及び農業集落排水事業それぞれの経営比較分析表の公表を行っています。

なお、本戦略作成時点では令和 4（2022）年度末のものが最新であるため、本市における令和 2（2020）年度から令和 4（2022）年度の経年比較による分析と、令和 4（2022）年度における県内近隣団体、類似団体平均、全国平均と本市の経営指標を比較し分析しました。

■類似単体区分一覧表

◇公共下水道事業

処理区域内人口区分	処理区域内人口密度区分	供用開始後年数別区分	類型区分	団体数
3万人以上	100人/ha以上		Ba	8
	75人/ha以上	30年以上	Bb1	25
		30年未満	Bb2	2
	50人/ha以上	30年以上	Bc1	63
		30年未満	Bc2	12
	50人/ha未満	30年以上	Bd1	158
		30年未満	Bd2	23

◇農業集落排水事業

供用開始後年数別区分	類型区分	団体数
30年以上	F1	246
15年以上	F2	621
15年未満	F3	8

※総務省：地方公営企業決算 令和4年度経営比較分析 類似団体一覧より

本市の類似団体区分は、公共下水道事業がBd1に、農業集落排水事業がF2に該当します。以下の分析では県内近隣団体から同型の類型区分の公共下水道事業及び農業集落排水事業の団体を選出し、経営比較分析表から各種指標を比較しました。

公共下水道事業では本市と同型のBd1区分より神栖市、笠間市、石岡市、阿見町を、農業集落排水事業では本市と同型のF2区分より常総市、つくばみらい市、阿見町、稲敷市を選出し、経営比較分析表から指標の比較を行いました。

なお、経営比較分析表の指標のうち、本戦略においては、①経常収支比率・②経費回収率・③汚水処理原価・④水洗化率について分析を行いました。

① 経常収支比率（％）

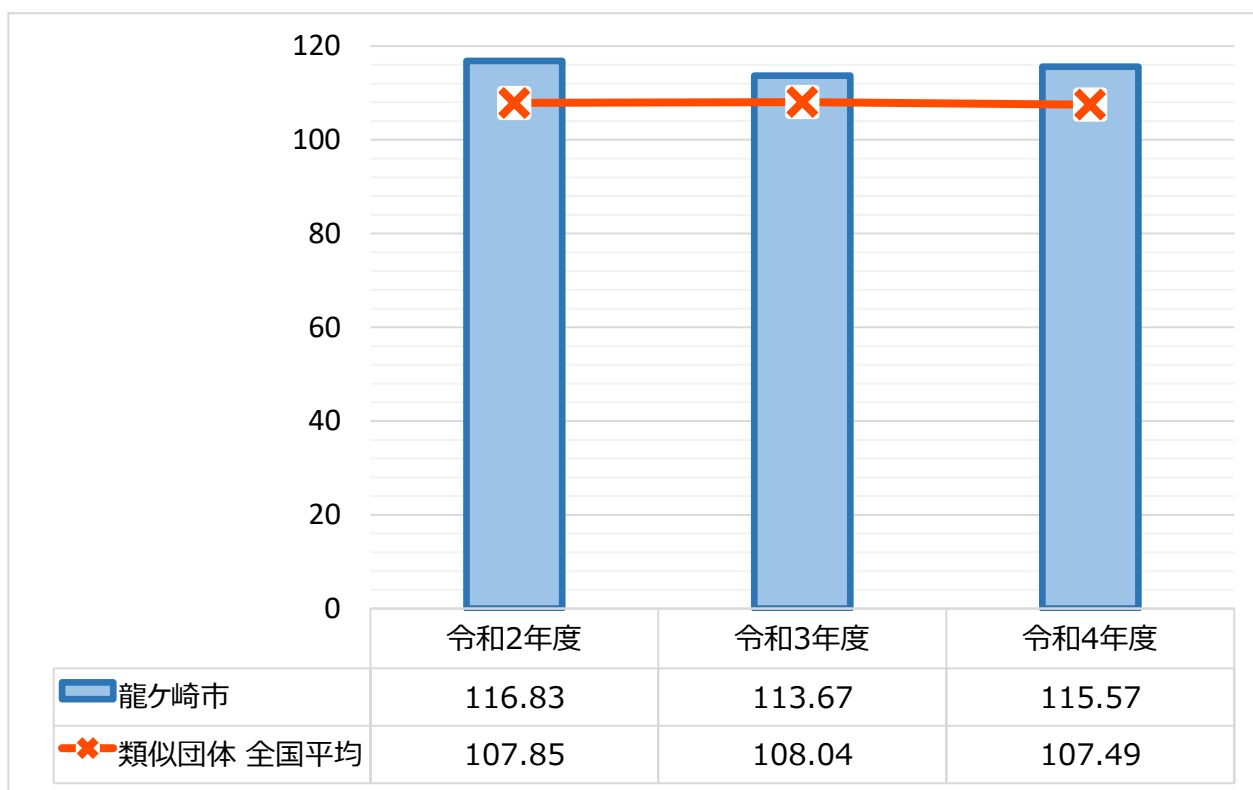
基本算式：経常収益／経常費用×100

経常収支比率は、使用料収益や一般会計からの繰入金等の収益により、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標であり、単年度の収支が黒字であることを示す100％以上となっていることが必要です。数値が100％未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組が必要になります。

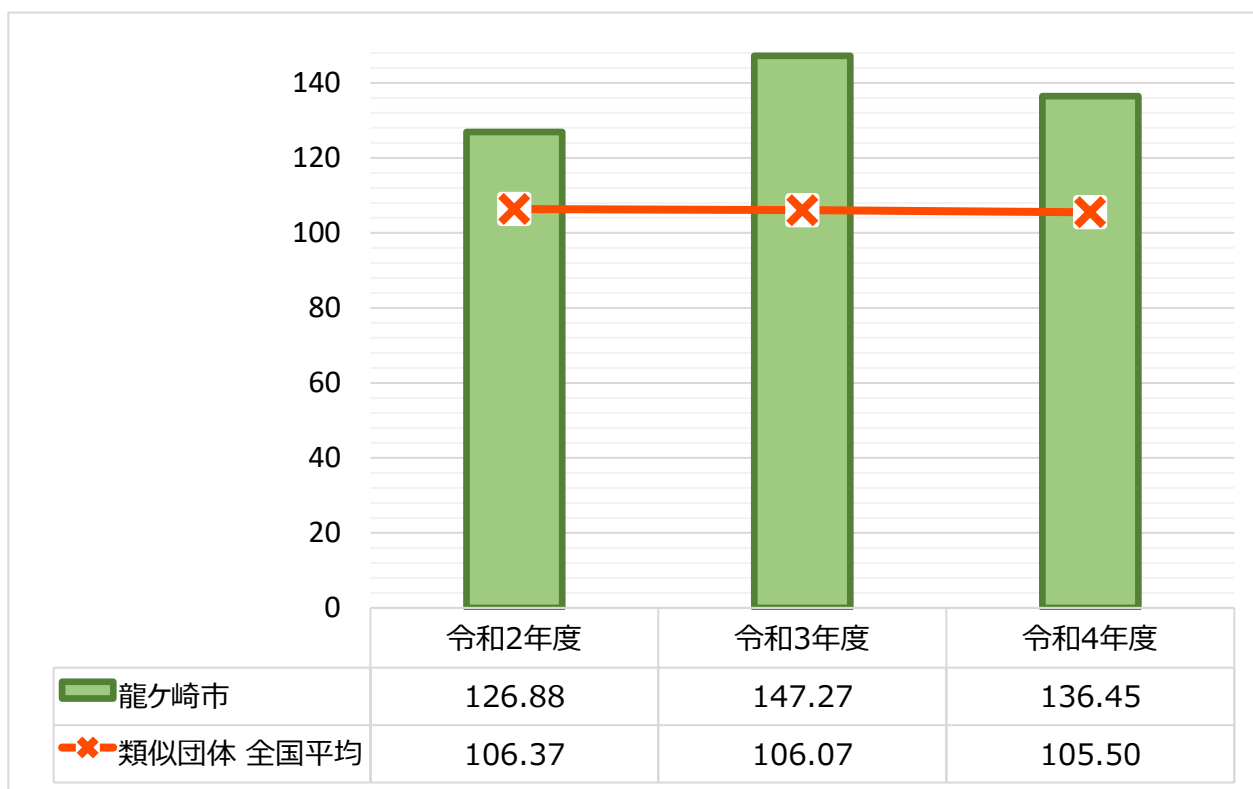
■経常収支比率 経年比較

(単位：％)

◇公共下水道事業



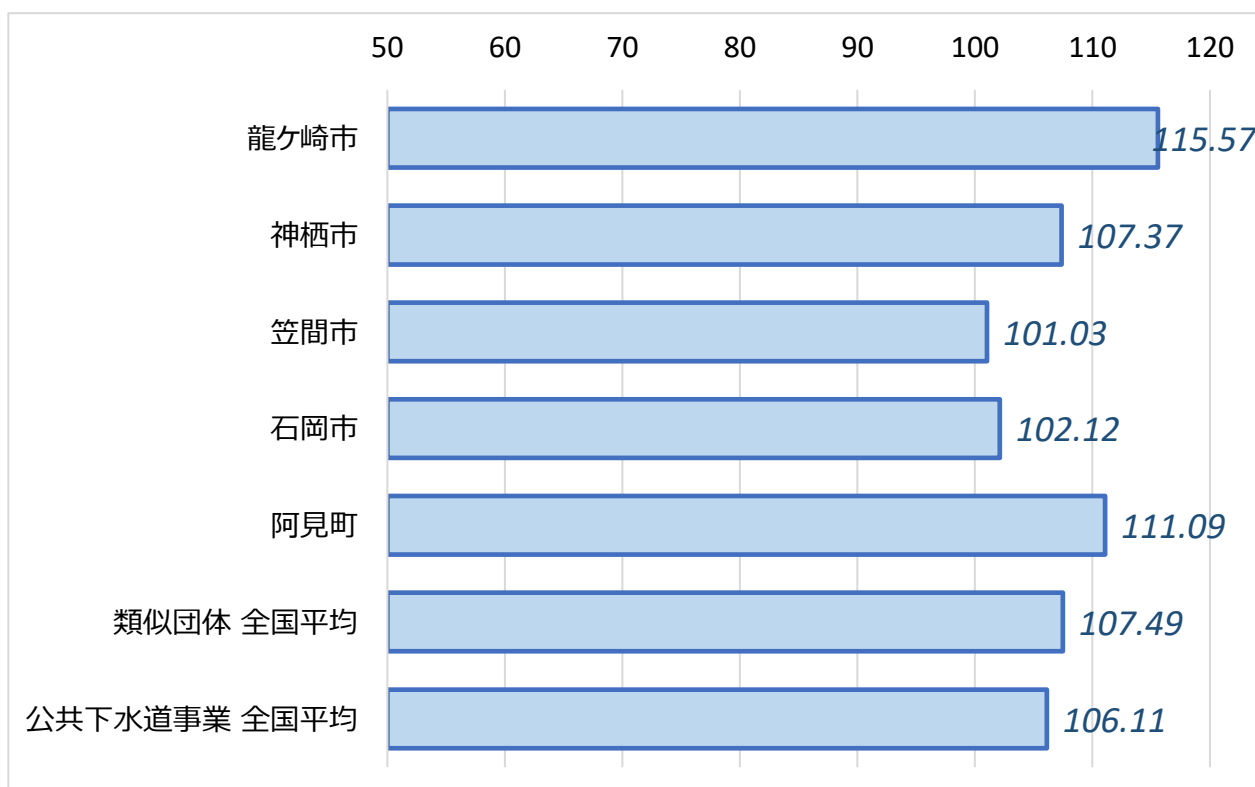
◇農業集落排水事業



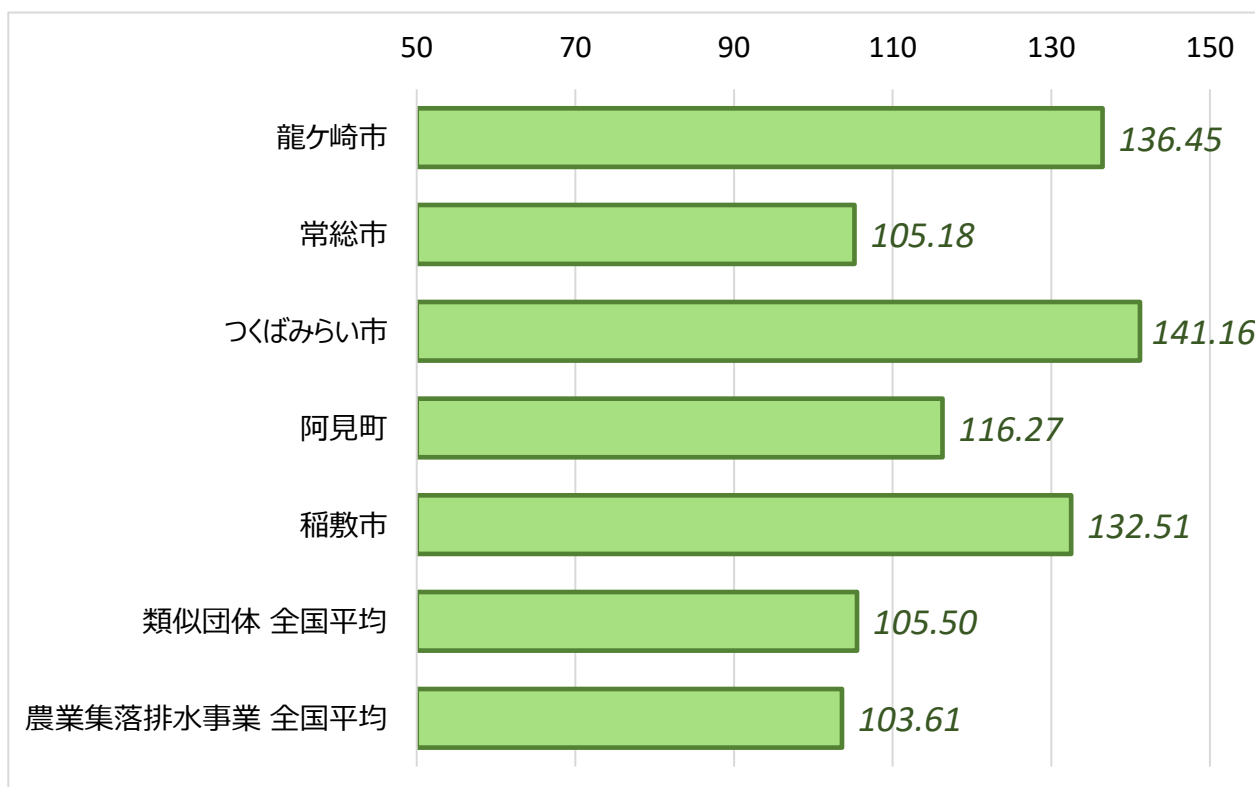
■ 経常収支比率 類似団体比較

(単位：%)

◇ 公共下水道事業



◇ 農業集落排水事業



経常収支比率の分析ポイントは次のとおりです。

本市の経常収支比率は公共下水道事業、農業集落排水事業共に 100%を上回っており、黒字の状況です。近隣の団体との比較において高い数値であり、比較的良好といえます。

② 経費回収率（％）

基本算式：下水道使用料／汚水処理費×100

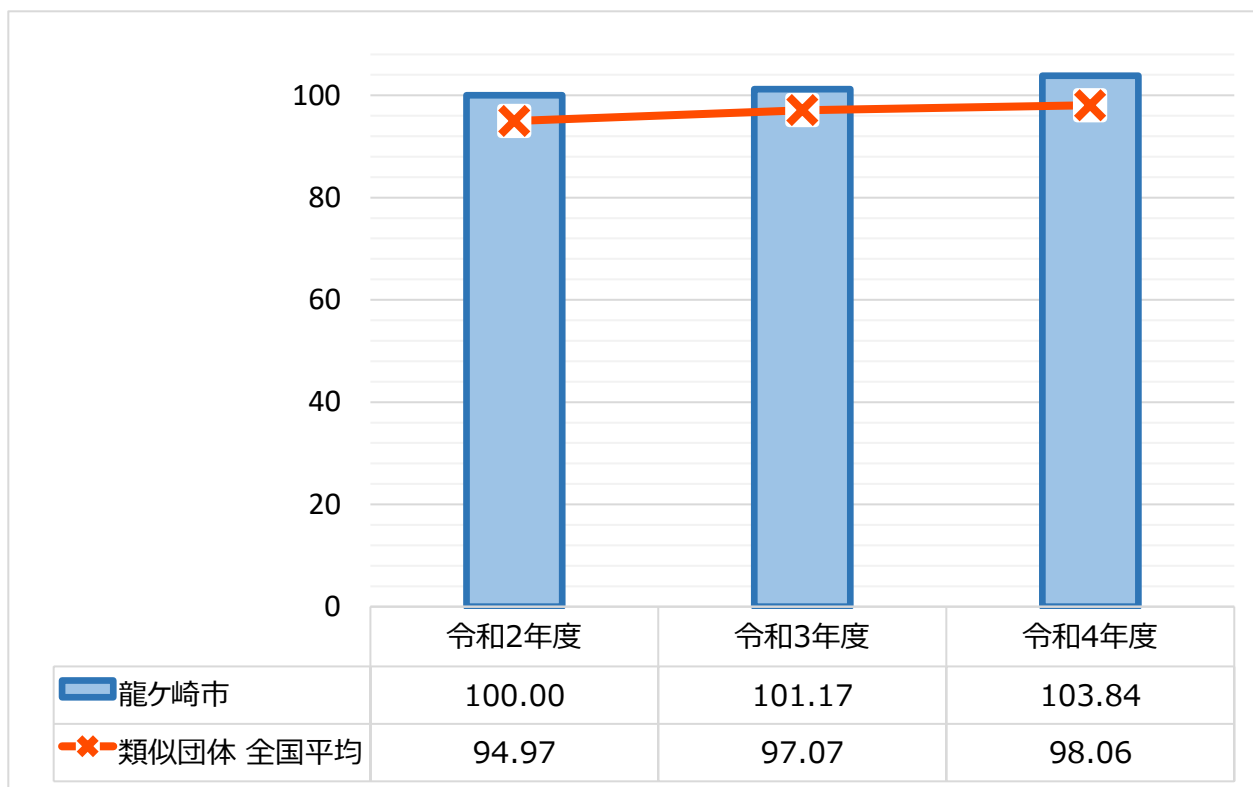
経費回収率は、使用料で回収すべき経費を、どの程度使用料で賄えているかを表した指標であり、使用料水準等を評価することが可能です。

国土交通省の資料「下水道使用料の算定」によると、「下水道事業の経営に伴う収入をもって充てることが適当でない経費及び、当該事業の性質上能率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てることが困難であると認められる経費を除き、当該事業の経営に伴う収入をもって充てなければならない」としており、適正な経費負担区分を前提とした「独立採算の原則」が定められていることから、経費回収率が 100%以上になることを求められています。

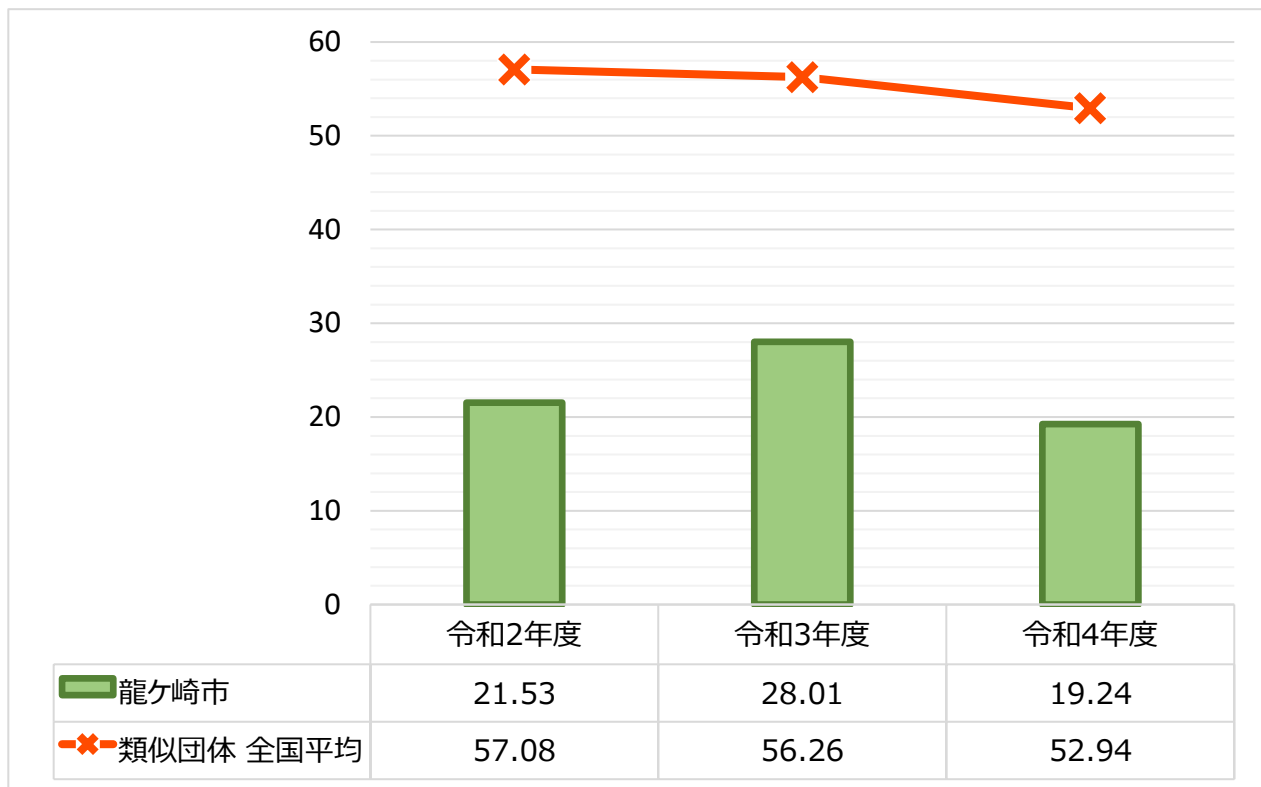
■経費回収率 経年比較

（単位：％）

◇公共下水道事業



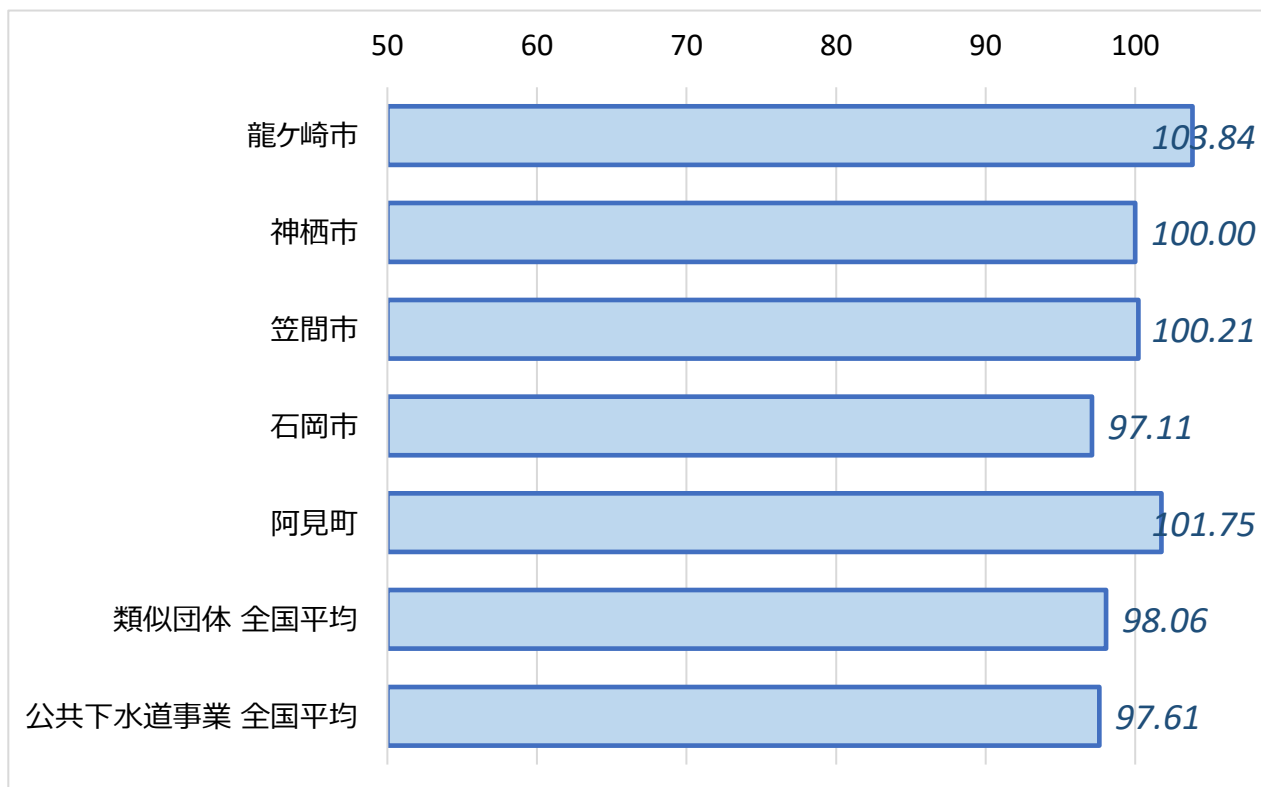
◇農業集落排水事業



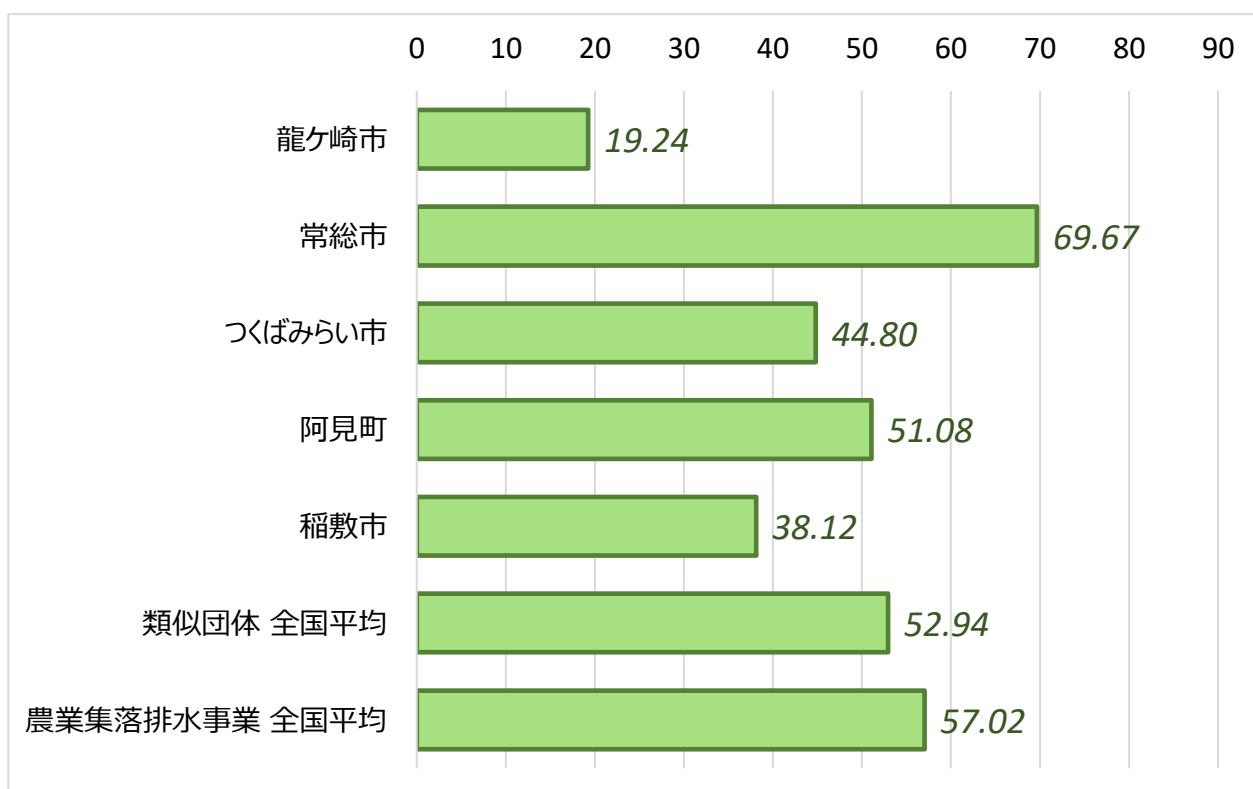
■経費回収率 類似団体比較

(単位：%)

◇公共下水道事業



◇農業集落排水事業



経費回収率の分析ポイントは次のとおりです。

本市の公共下水道事業の経費回収率は 100%を上回っており、経費を使用料で賄えています。が、農業集落排水事業では 100%を下回っており、経費を使用料で賄えていない状況です。農業集落排水事業は他団体と比べても大きく下回っていることから、改善が必要です。

㊦ 汚水処理原価（円）

基本算式：汚水処理費／年間有収水量

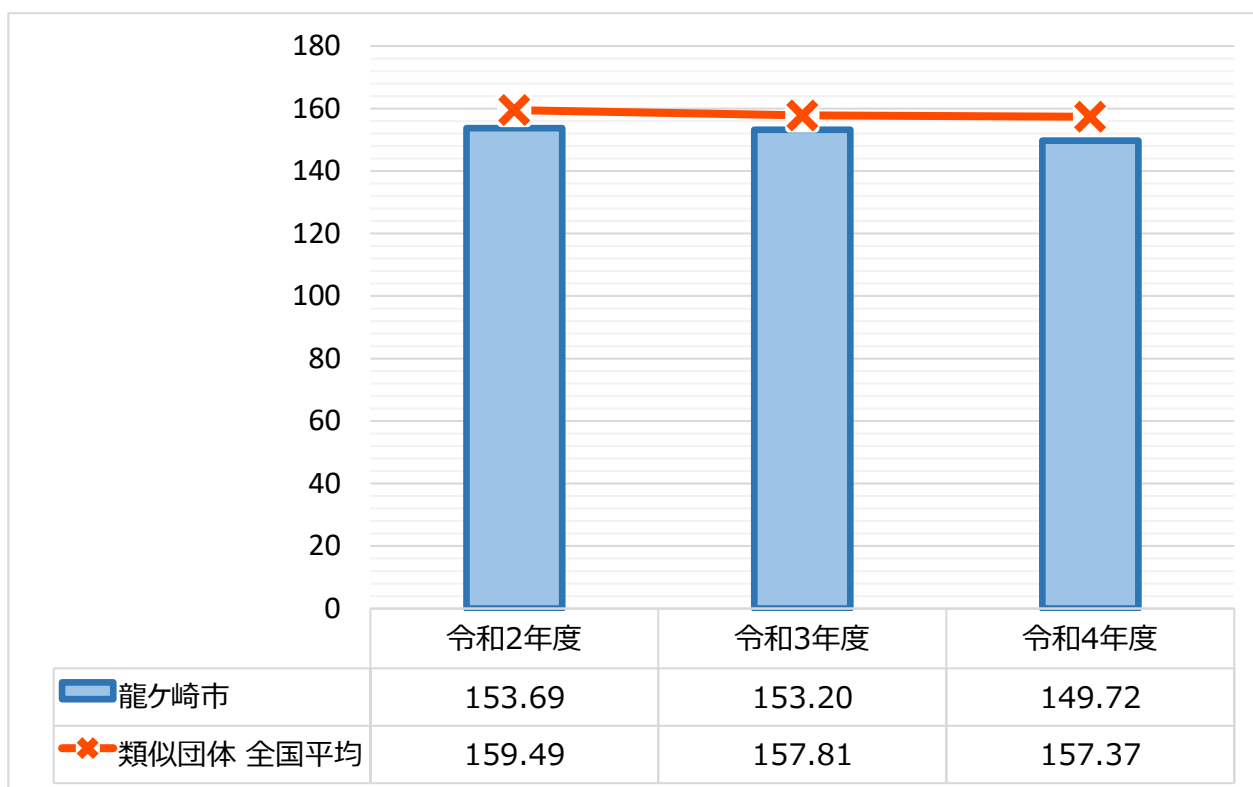
汚水処理原価は、有収水量 1 m³あたりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標です。

総務省が示す「下水道事業における使用料回収対象経費に対する地方財政措置については、最低限行うべき経営努力として、全事業平均水洗化率及び使用料徴収月 3,000 円／20 m³を前提として行われていることに留意すること」（公営企業の経営にあたっての留意事項について平成 26 年 8 月 29 日総務省公営企業課長通知）を基にし、汚水処理原価も各自治体及び事業体に対して経営改善を求めています。

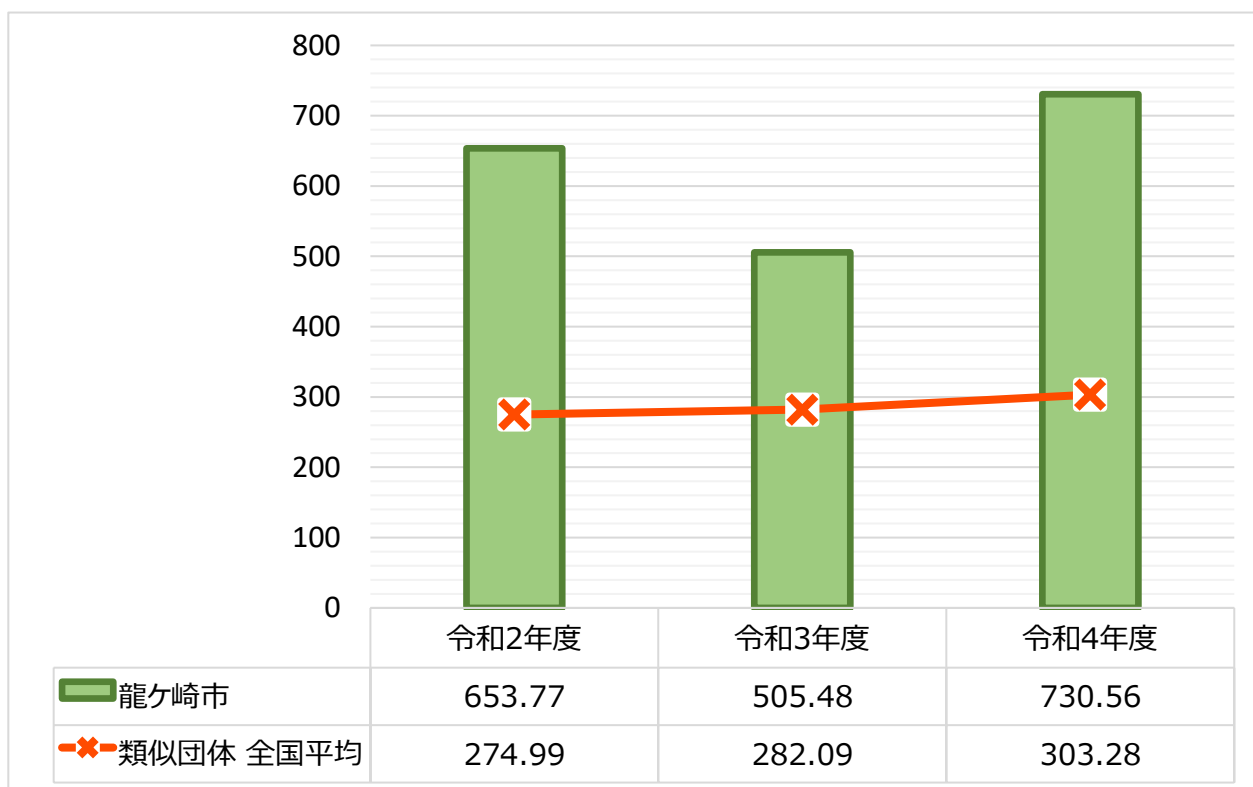
■汚水処理原価 経年比較

(単位：円)

◇公共下水道事業



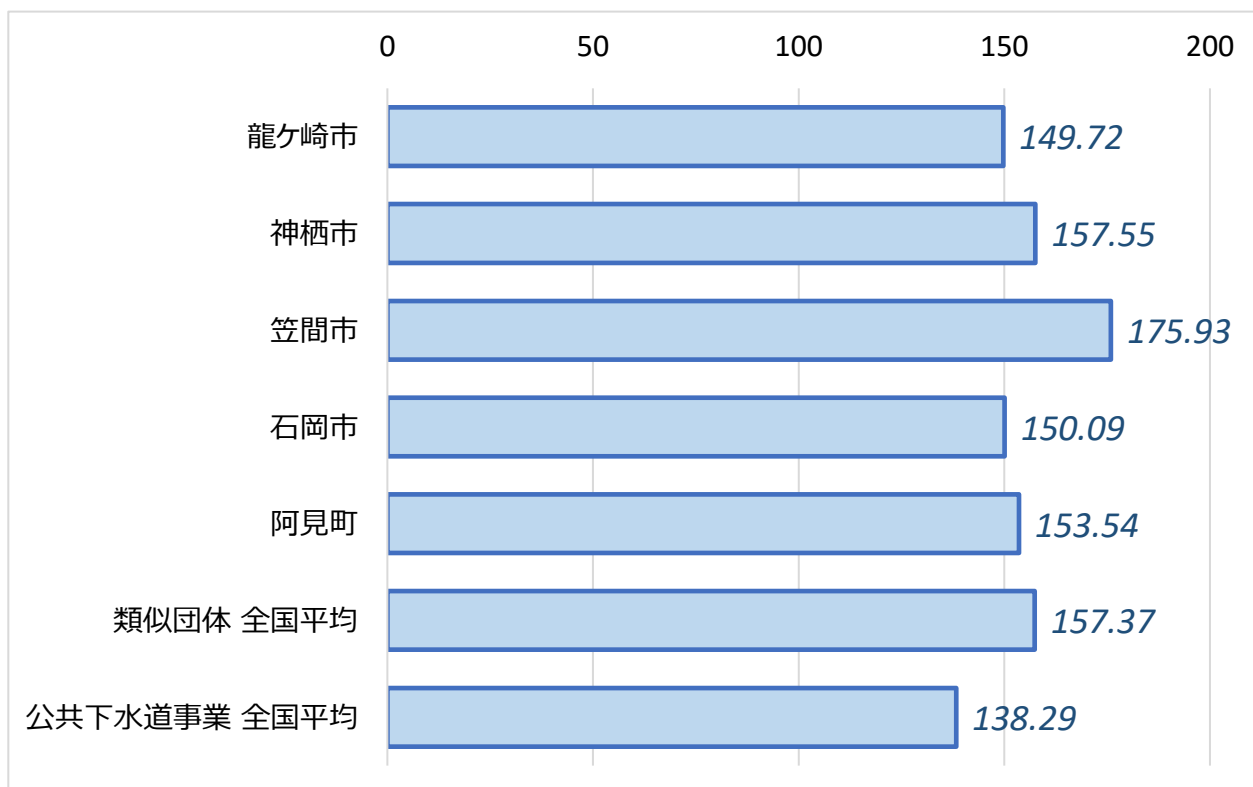
◇農業集落排水事業



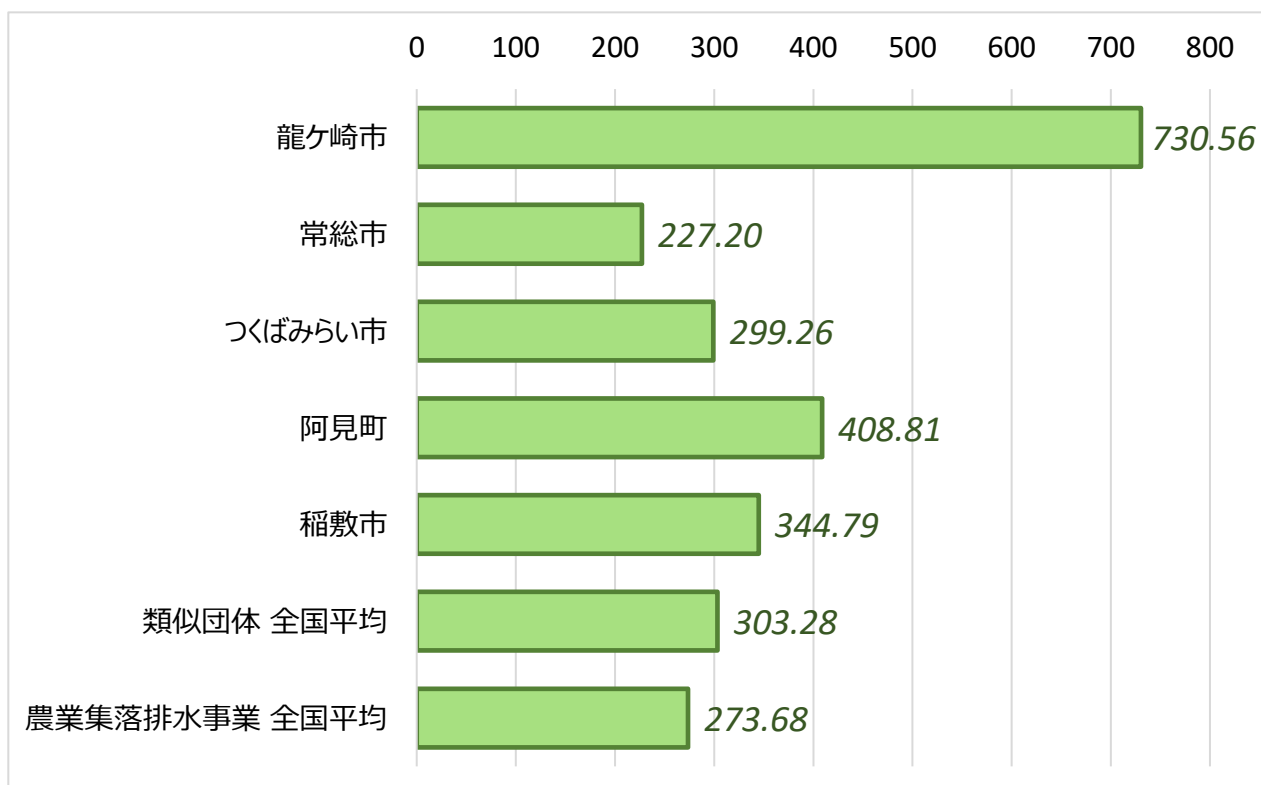
■ 汚水処理原価 類似団体比較

(単位：円)

◇ 公共下水道事業



◇ 農業集落排水事業



汚水処理原価の分析ポイントは次のとおりです。

本市の公共下水道事業は流域下水道へ接続しているため、汚水処理原価は茨城県が定める流域下水道管理運営費負担金によって変動します。流域下水道管理運営費負担金は汚水処理にかかる水量単価に本市の総処理水量を乗じて算出されるもので、令和 7（2025）年度に単価の見直しがあります。その後も 3～5 年に一度、単価の見直しがあり、仮に汚水処理にかかる水量単価が値上がりした場合には、それに伴い、汚水処理原価も増加することが想定されます。

農業集落排水事業では本市が運営する下水処理場で汚水を処理しています。全国平均値や近隣の 4 団体よりも汚水処理原価が高く、汚水処理にかかる費用が高い状況です。

④ 水洗化率（％）

基本算式：現在水洗便所設置済人口／現在処理区域内人口

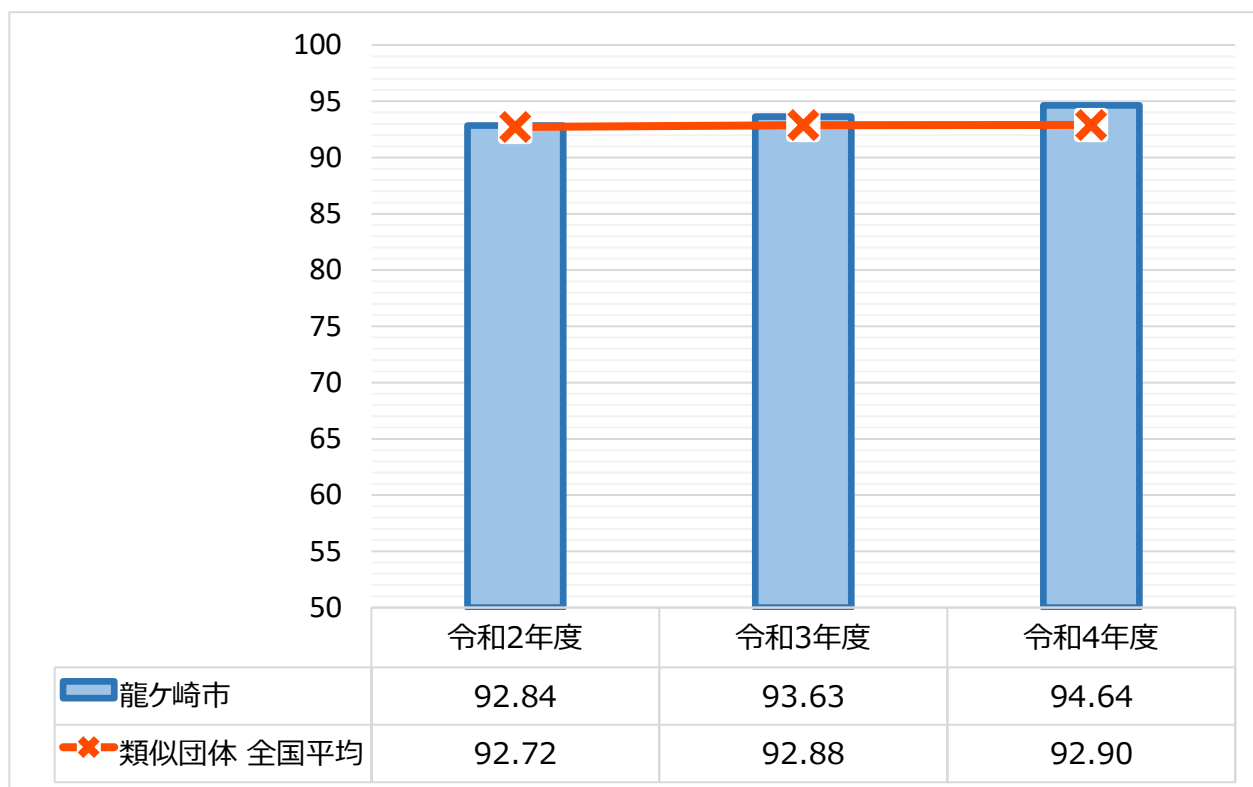
現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水処理している水洗便所設置済人口の割合を表した指標です。

公共用水域の水質保全や、使用料収入の増加等の観点から 100％となっていることが望ましいとされています。収入増加に繋がる項目のため 100％未満である場合、未普及地域に対する下水道接続への取組が必要です。

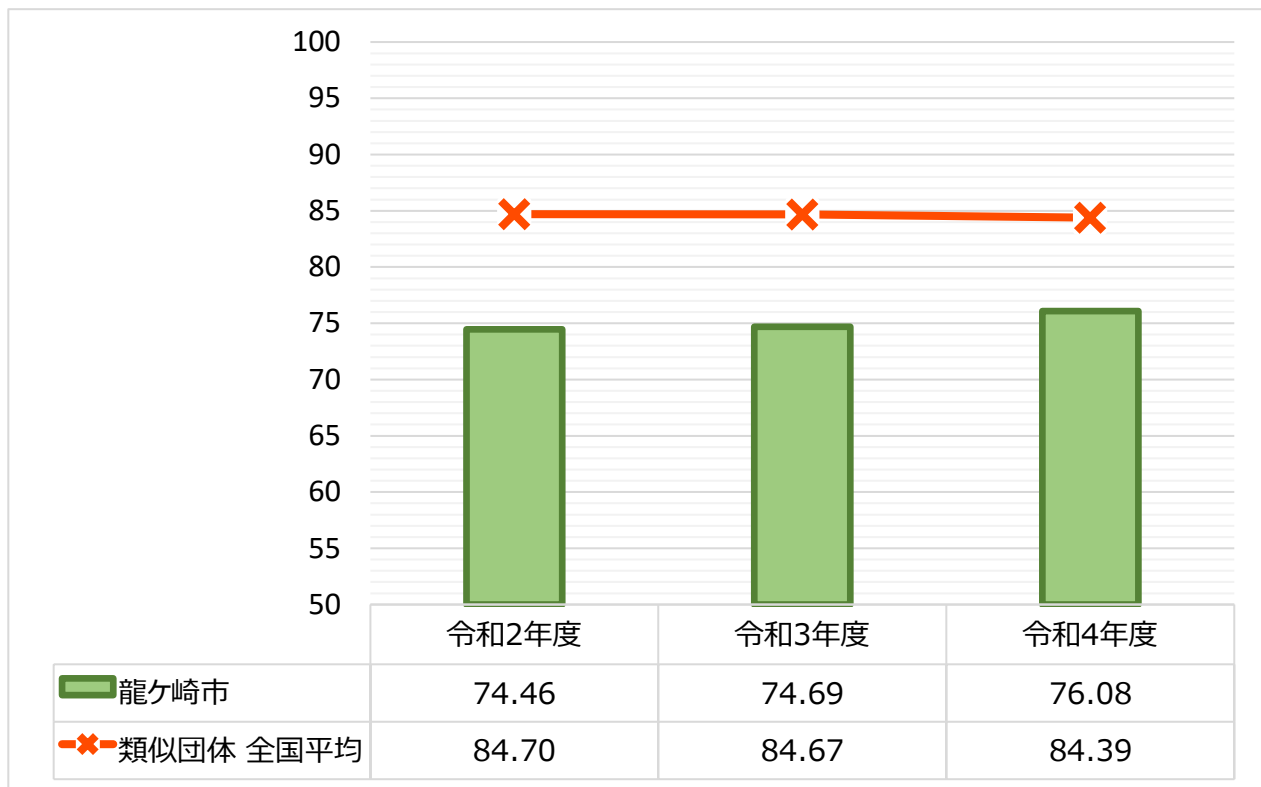
■水洗化率 経年比較

（単位：％）

◇公共下水道事業



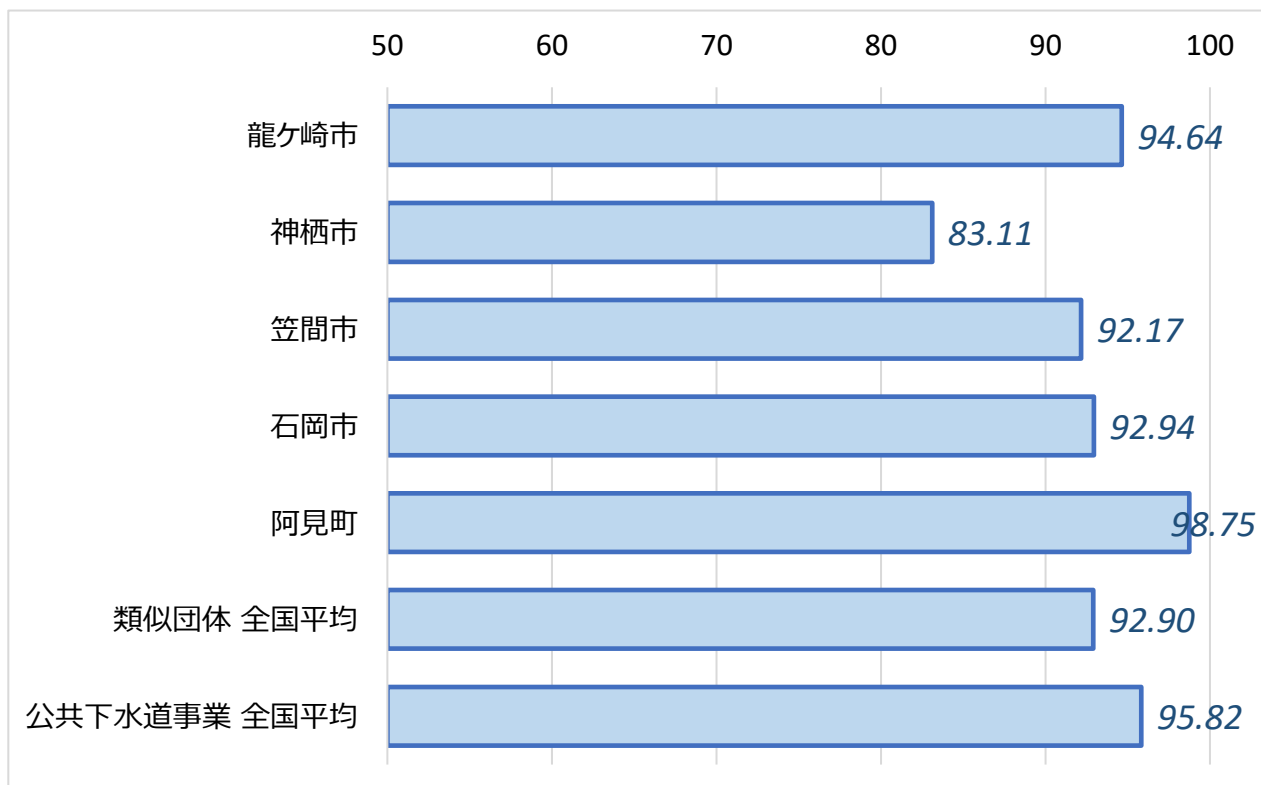
◇農業集落排水事業



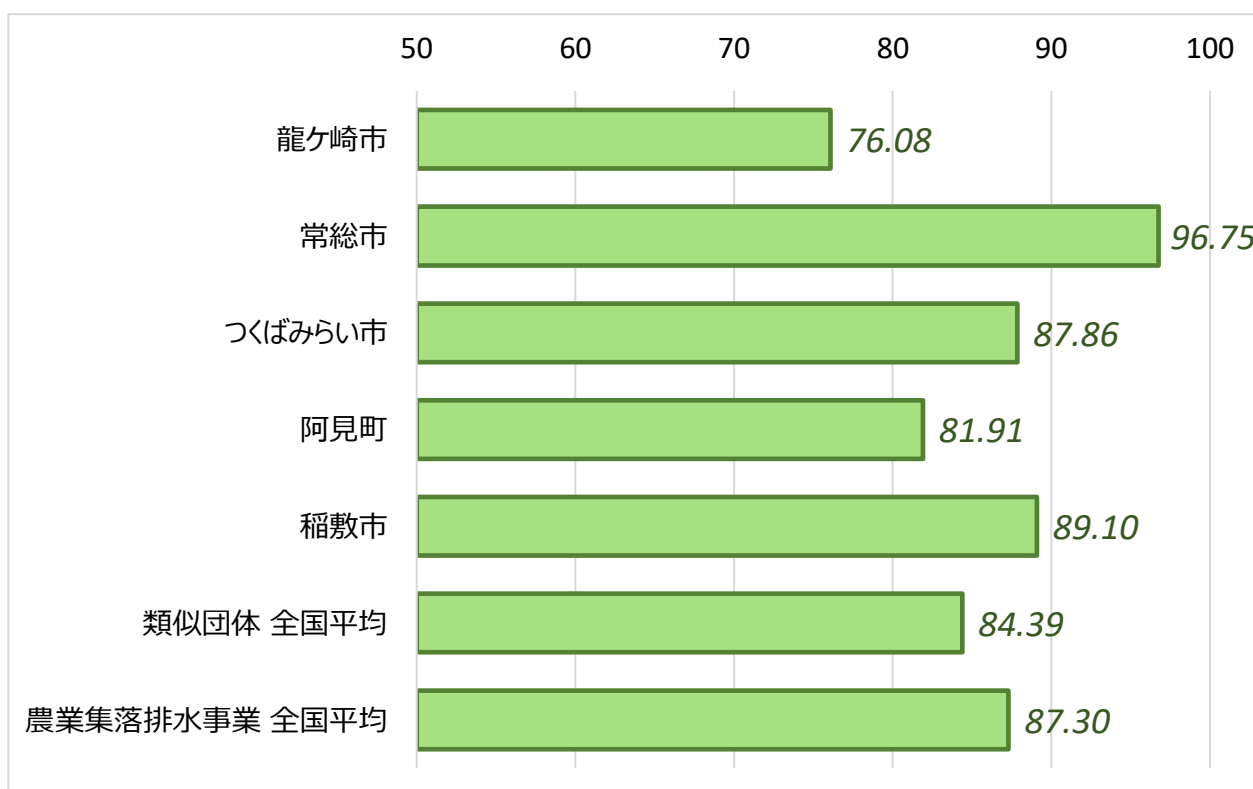
■水洗化率 類似団体比較

(単位：%)

◇公共下水道事業



◇農業集落排水事業



水洗化率の分析ポイントは次のとおりです。

本市の公共下水道事業の水洗化率は全国平均値よりはやや低くなっていますが、茨城県内の近隣の団体の中では比較的高い水準です。ただし、農業集落排水事業については全国平均値及び類似団体よりも低い数値であり、改善が必要です。

（４）経営比較分析表を踏まえた本市の課題

【本市の課題】

■農業集落排水事業の経費回収率が低い

公共下水道事業は経常収支比率、経費回収率も共に 100%を上回り、経営状況は良好です。一方、農業集落排水事業は汚水処理原価が高く、経費回収率は 20%を下回っています。経常収支比率が 100%を超えている理由は操出基準を超える一般会計繰入金により黒字を保っているからであり、経費を使用料で賄う独立採算制の原則を満たしていません。基準外繰入金を減少させ経費回収率を向上させることが課題です。

ただし、令和 15（2033）年度に農業集落排水事業の処理区域内全域を公共下水道に接続させる予定であり、接続後は処理場経費等が減少する見込みです。

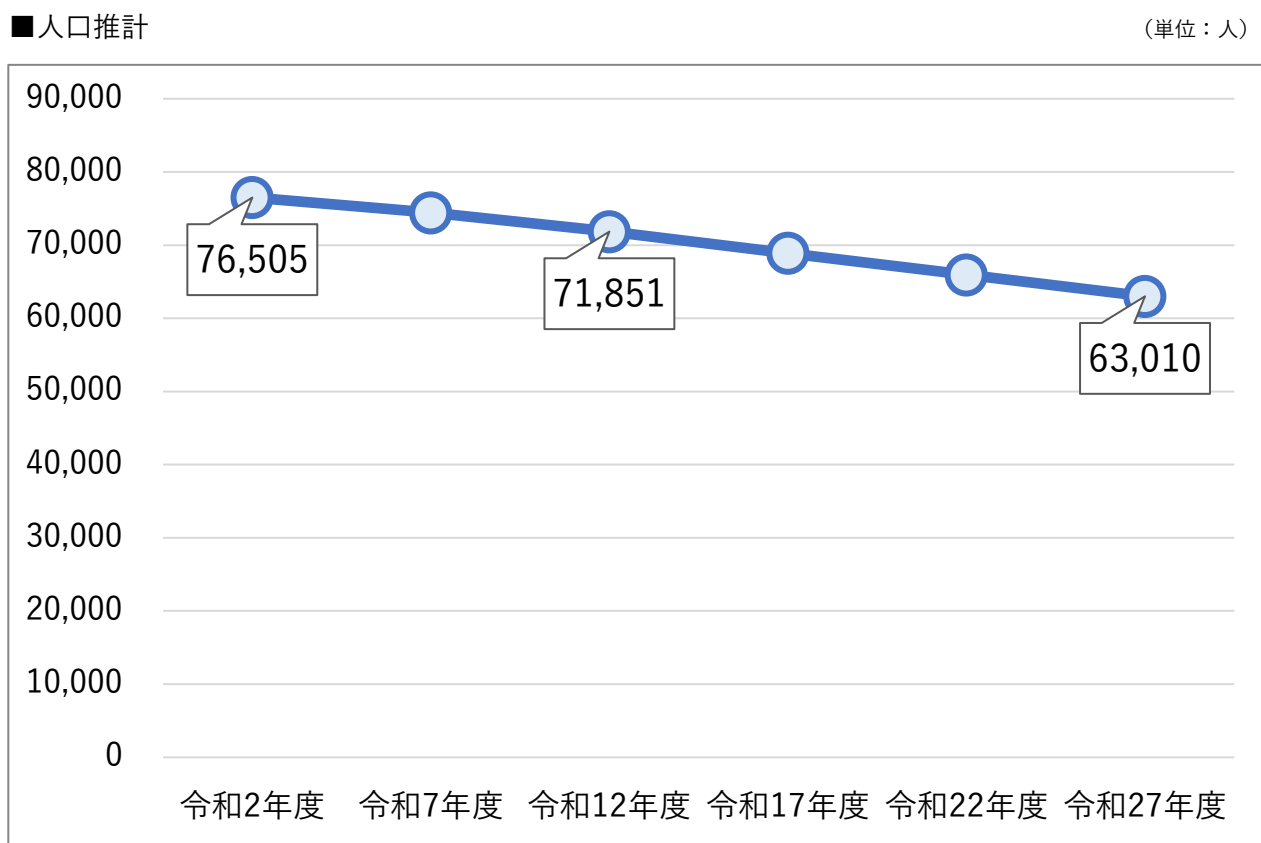


将来の事業環境

1. 将来の事業予測

(1) 下水道利用人口の予測

「龍ヶ崎市人口ビジョン（2022 年度改訂版）」による、本市の人口の将来展望（目標人口）は下表のとおりです。令和 2（2020）年度の 76,505 人と 25 年後の令和 27（2045）年度の 63,010 人を比較すると 13,495 人（△17.6%）減少する見通しです。



※令和 2(2020)年度は実績値

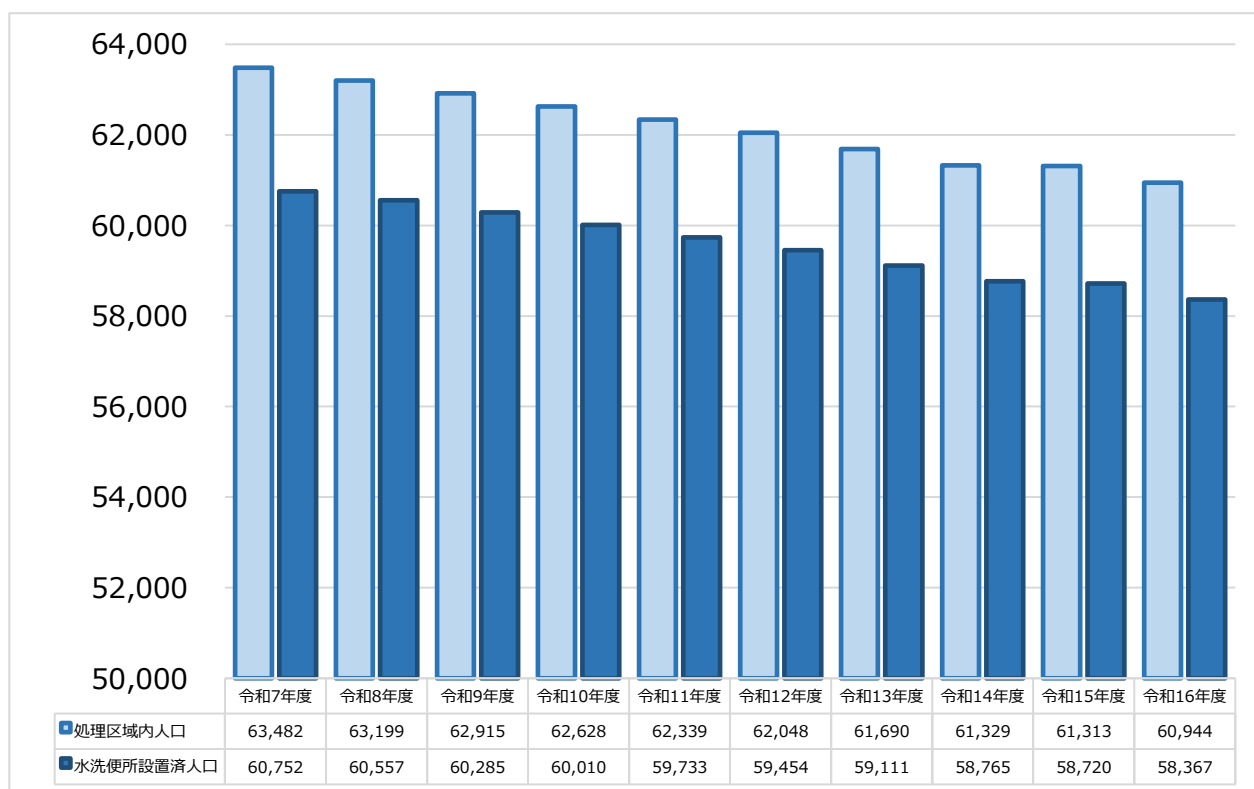
※龍ヶ崎市人口ビジョン（2022 年度改訂版）より

将来人口予測に基づき、事業別で処理区域内人口と水洗便所設置済人口を予測しました。人口減少に伴って、処理区域内人口、水洗便所設置済人口共に減少すると予想されます。

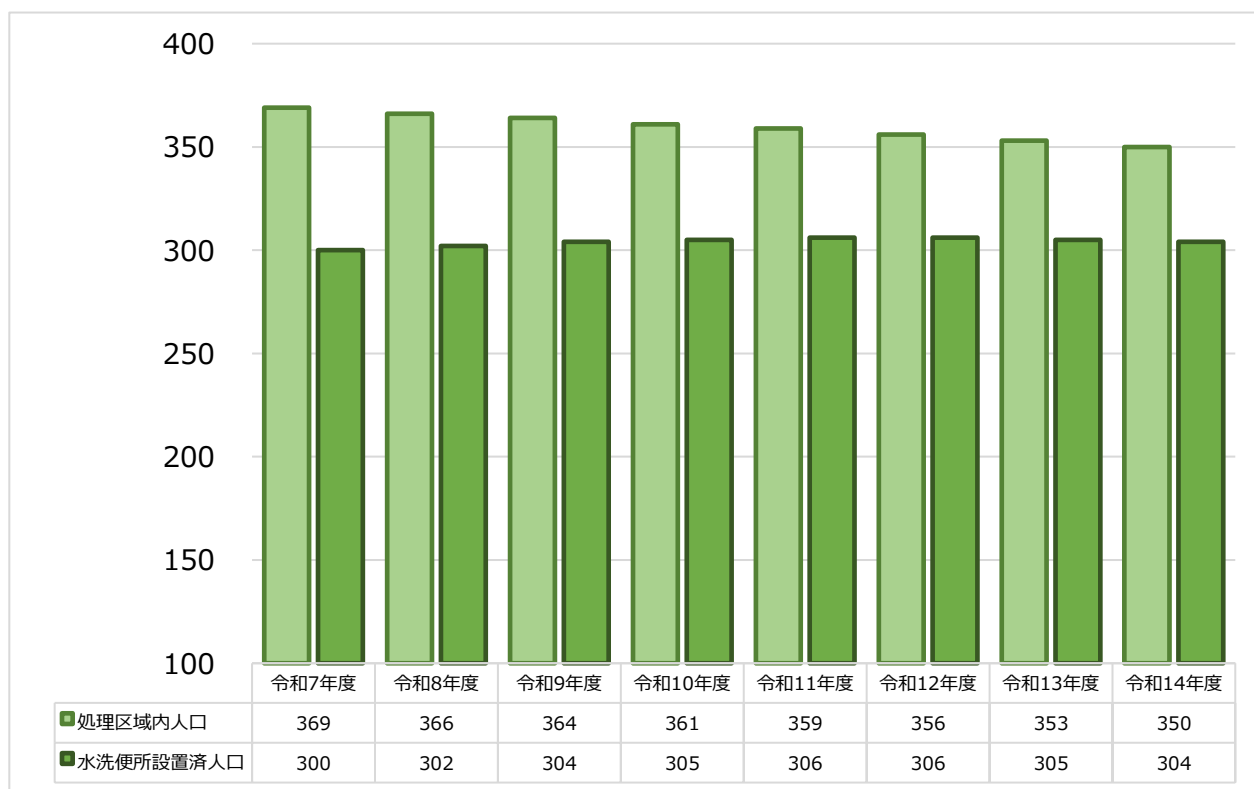
■処理区域内人口と水洗便所設置済人口 推計

(単位：人)

◇公共下水道事業



◇農業集落排水事業



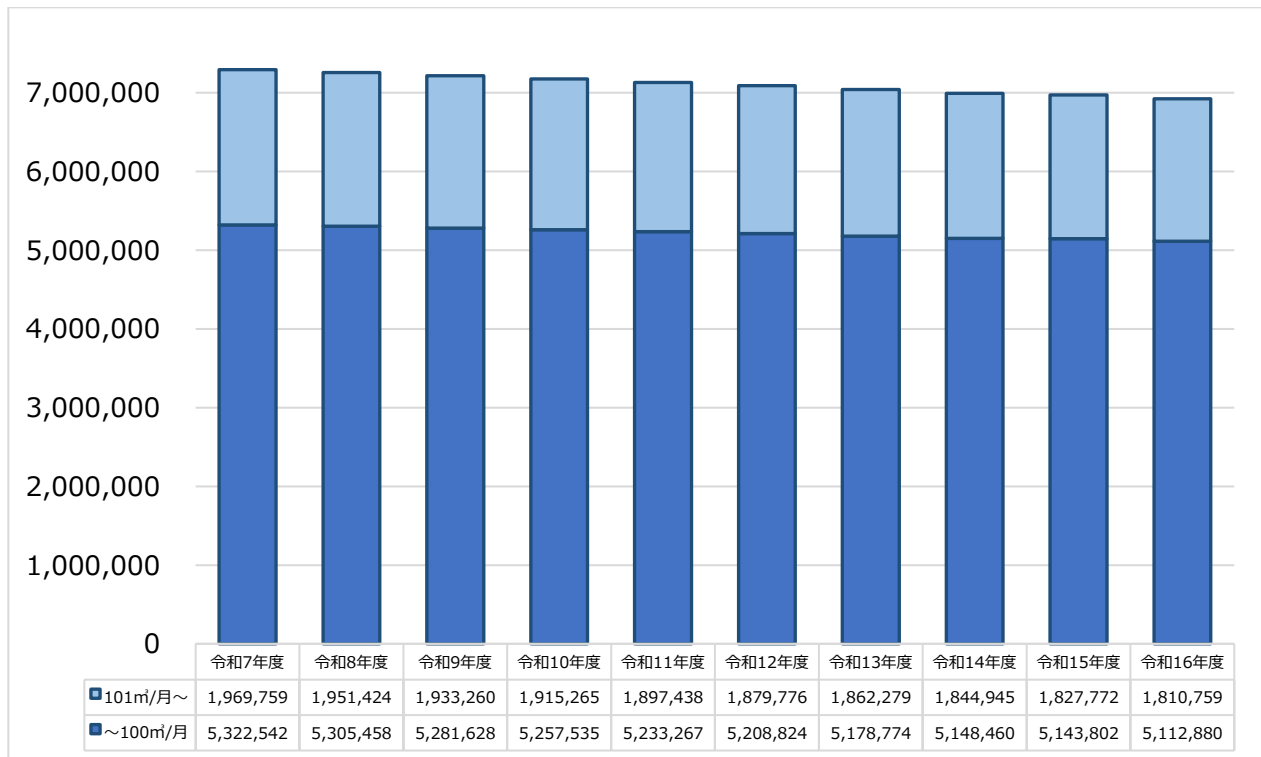
(2) 有収水量の予測

水洗便所設置済人口の増減率から将来の有収水量を推計しました。月に 100 m³以上の水量区分は一般家庭以外の推移予測です。

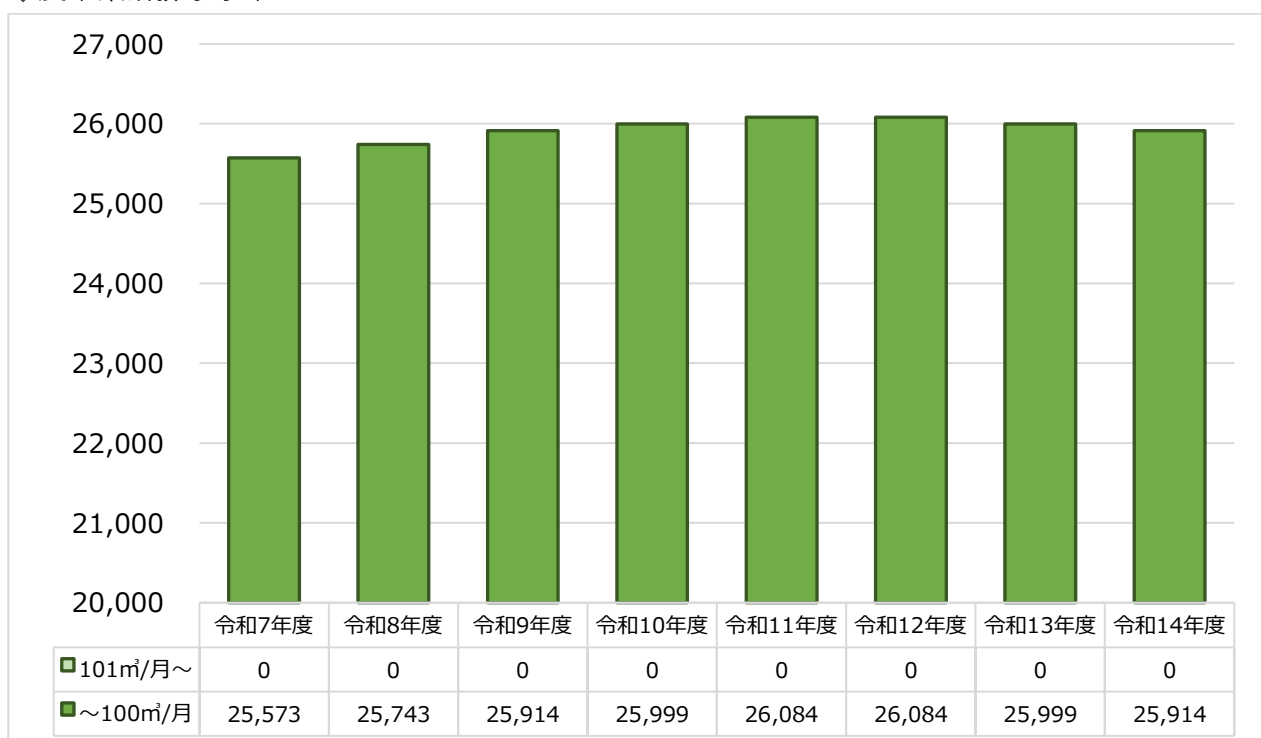
■有収水量 推計

(単位：m³)

◇公共下水道事業



◇農業集落排水事業

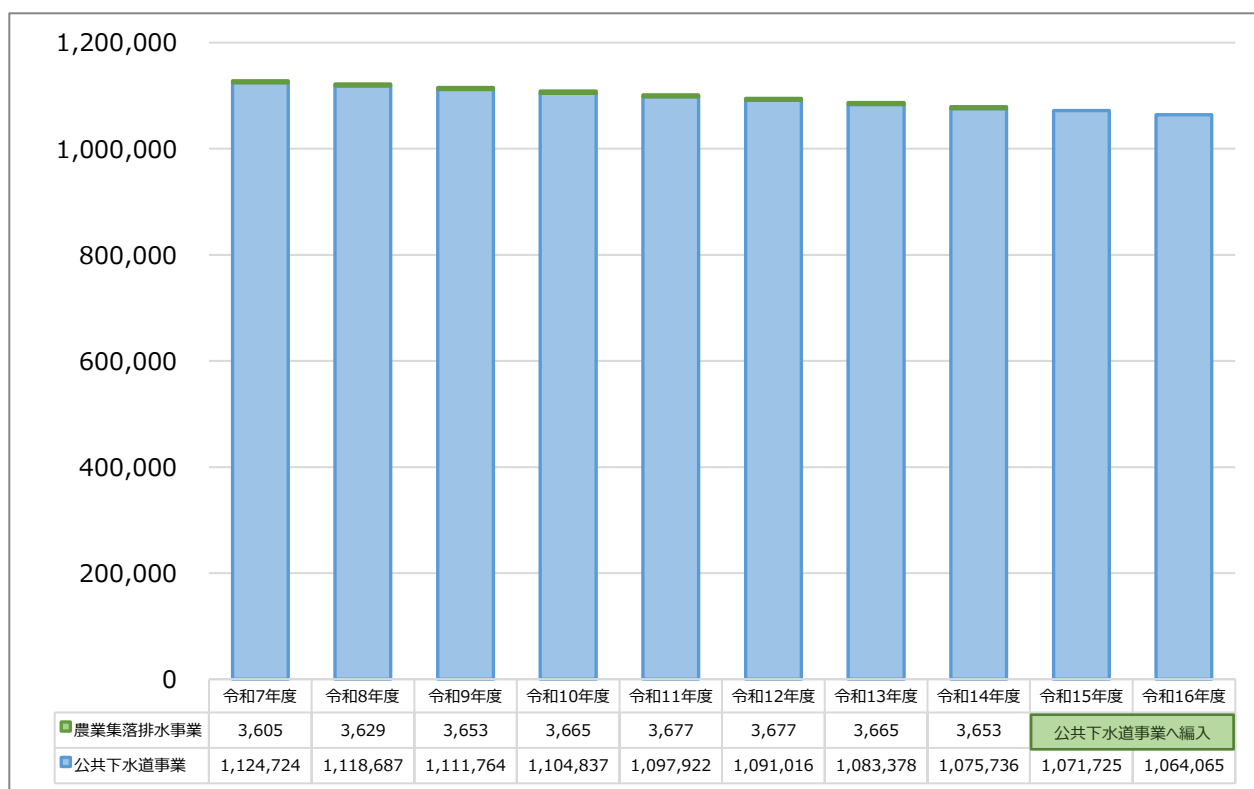


(3) 使用料収入の予測

有収水量の推計から将来の使用料収入の推移を予測しました。

■使用料収入 事業別予測

(単位：千円)



2. 投資と財源の予測

(1) 今後の事業の予定

本市の公共下水道事業では市の財政状況を踏まえながら、資産全体を対象として、維持管理、改築・修繕を一体的にとらえて下水道施設を計画的かつ効率的に管理するストックマネジメント計画を、農業集落排水事業では LCC（ライフサイクルコスト）が最小となる機能保全計画として最適化整備構想を策定しています。リスク評価を踏まえながら、具体的な施設管理目標及び長期的な改築シナリオを設定し、管渠施設の老朽化に対処するため、管渠の調査等を基に、計画的に改築更新工事を行うことにより、より長く安心安全に管渠施設が使えるよう対策を行います。

また、令和元（2019）年度に、農業集落排水事業は公共下水道事業に編入する方針が決定しており、令和 9（2027）年度から農業集落排水事業の全処理区域を公共下水道へ接続する工事の基本設計、詳細設計を作成、令和 11（2029）年度から工事を開始し、令和 14（2032）年度に工事完了、公共下水道事業へ編入する予定です。

(2) 投資・財源の予測

令和 7 (2025) 年度から令和 16 (2034) 年度までの今後 10 年間の建設改良費と主な財源（国庫補助金・企業債）については以下のとおりです。

■建設改良費推計

(単位：千円)

◇公共下水道事業

		令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
未普及解消	交付金事業	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
	単独事業	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000
改築更新	交付金事業	20,420	72,094	38,976	65,548	55,233	55,726	93,765	61,371	61,371	61,371
	単独事業	5,000	5,000	5,000	0	0	0	0	0	0	0
雨水整備	交付金事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	単独事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		65,420	117,094	83,976	105,548	95,233	95,726	133,765	101,371	101,371	101,371

◇農業集落排水事業

		令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
改築更新	交付金事業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	単独事業	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	0	0
公共下水道 へ統合	交付金事業			25,000	25,000	62,313	62,313	62,313	62,313		
	単独事業			0	0	0	0	0	0		
合計		5,000	5,000	30,000	30,000	67,313	67,313	67,313	67,313	0	0

■主な財源（国庫補助金・企業債）計画推計

(単位：千円)

◇公共下水道事業

		令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
未普及解消 改築更新 雨水整備	国庫補助金	20,210	44,047	27,488	40,774	35,617	35,863	54,883	38,686	38,686	38,686
	未普及解消	10,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000
	改築更新	10,210	36,047	19,488	32,774	27,617	27,863	46,883	30,686	30,686	30,686
	雨水整備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	企業債	32,000	32,000	32,000	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750
	未普及解消	27,500	27,500	27,500	27,500	27,500	27,500	27,500	27,500	27,500	27,500
	改築更新	4,500	4,500	4,500	14,250	14,250	14,250	14,250	14,250	14,250	14,250
	雨水整備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

◇農業集落排水事業

		令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
公共下水道 へ統合	国庫補助金			12,500	12,500	31,157	31,156	31,156	31,156		
	企業債			0	0	29,600	29,600	29,600	29,600		

3. その他の予測

(1) 組織の予測

組織については今後、変更の予定はありません。従って、人件費については当面は横ばいを想定しています。

(2) 経費の予測

処理施設に関する維持管理費は、過去 5 年間はほぼ横ばいで推移していましたが、今後は電気料金の改定等や委託に関する労務費増加、また処理施設の機械設備の経年劣化による修繕費の増大、物価上昇などの影響により経費の増加が想定されます。

また、本市の公共下水道事業は茨城県霞ヶ浦常南流域下水道へ接続しているため、流域下水道管理運営費負担金が経費として発生します。流域下水道管理運営費負担金は、茨城県が定める流域下水道管理運営費負担金の従量単価に本市における総処理水量を乗じた金額で算出されます。茨城県では令和 7（2025）年度に負担金の従量単価の見直しが予定されており、以後 3～5 年に一度、定期的に単価を見直すとしています（変動しない場合もあり）。こちらについても今後の物価上昇などで汚水処理原価も増加することで負担金の増加が予想されます。

農業集落排水事業は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入に伴い、処理場施設が除却されることによる除却損を特別損失で計上する予定です。令和 15（2033）年以降は、処理場費と処理場施設の減価償却費が削減されます。

4. 現状の課題への対応

これまで行ってきた検証に基づき、抽出された課題に対する対応策を整理すると次のとおりとなります。

- 経費回収率の向上
- 基準外繰入金の減少
- 収益の確保（独立採算制の原則）
- 人口減少を踏まえた経営戦略
- 継続性及び効率性を重視した投資計画の策定と進捗状況の検証
- 今後の投資に向けた財源の確保

5. 経営の基本方針と目標

人口減少や高齢化の進行、節水機器の普及等による下水道使用料収入の減少に加えて、施設・設備の老朽化に伴う改築・更新事業への投資の増大等、今後の下水道事業を取り巻く経営環境はますます厳しくなることが予想されます。

資本集約型産業である下水道事業では、管渠施設や処理施設の健全性を維持することが、安定した経営を行うための前提条件となります。一方で、投資事業には多大な資金が必要になるため、その「投資試算」(投資事業にかかる費用の見通し)と「財源試算」(下水道使用料収入等財源の見通し)を均衡させなければ、下水道事業を持続させることはできません。

従って、この投資事業に必要な財源を確保し、「投資試算」と「財源試算」を均衡させるためには、徹底した「下水道事業の効率化・健全化」に取り組み、事業運営にかかる経常的な経費の削減と適正な使用料の設定を進めることで経営基盤の強化を図るとともに、各施設の投資の最適化を進めることが必要となります。

下水道事業を取り巻くこれらの課題を考慮すると、経費増大による財政の圧迫は避けられないものと考えられ、独立採算制の原則を守り継続的に経営可能な下水道事業の確立が急務であります。そこで、健全な経営を実現するために、具体的に次の3つの経営方針と3つの基本方針を設定しました。

経営方針① 他会計繰入金の削減と経常収支比率 100%以上の維持

経常収支比率は令和4（2022）年度現在、公共下水道事業が 115.57%、農業集落排水事業が 136.45%であり、収支上はプラスとなっています。ただし、経常収支比率は一般会計からの繰入金等の収益も含まれています。従って、公費負担以外の基準外繰入金に関する部分は、税金の公平性の観点から削減していくことが求められます。そこで、収入増加や経費削減等の経営努力をしながら、基準外繰入金を削減しつつ経常収支比率を 100%以上の維持を目指します。

経営方針② 処理場経費の削減

農業集落排水事業は令和元（2019）年度に、公共下水道事業に編入する方針が決定しました。令和 11（2029）年度から農業集落排水事業の全処理区域を公共下水道へ接続する工事を開始し、令和 14（2032）年度に工事完了、公共下水道事業へ編入する予定です。令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入に伴い、処理場施設が除却されることによる除却損を特別損失で計上予定ですが、令和 15（2033）年度以降は、処理場費と処理場施設の減価償却費が削減され、将来的な経費の削減を実現します。

経営方針③ 経費回収率の向上

公共下水道事業、農業集落排水事業共に、経常収支比率では 100%を上回っていますが、農業

集落排水事業では経費回収率が 100%を下回っており、経費を使用料で賄えていない状況です。その理由としては、収入を一般会計からの他会計補助金（繰入金）で補っており、収支が均衡に保たれているためです。

国土交通省が求める独立採算制の原則を満たすためにも、公共下水道事業と農業集落排水事業を統合した上で経費回収率 100%を目指し、収益の改善及び経費の効率化を行います。

基本方針① 適切で計画的な事業執行

本市の公共下水道事業は事業着手から 50 年近く経過しており、これまでも定期的な点検や設備更新、修繕等により老朽化対策を実施してきました。策定したストックマネジメント計画を基にリスク評価を踏まえた長寿命化対策を行い、下水道施設全体の最適化と老朽化対策を行っています。また、引き続き各種投資事業に係る優先順位を踏まえて効率的な投資を行い、その財源は補助金等の活用を推進し、今後の財政的な負担を軽減するよう努めます。適正な事業計画と財政計画を基に、健全な財政運営を目指し持続可能な経営を行います。

基本方針② 人材の育成

日常の施設管理を適切に行い、施設の長寿命化を図るため、また、人口減少等の社会情勢の変化に伴う新たな課題に柔軟に対応するために、職員の確保と育成に努めます。

基本方針③ 経営戦略の定期的な見直し

人口減少等に伴い使用料収入が減少する一方で、既存施設の老朽化は進み、大規模な更新及び改修工事が必要になるため、今後の施設の更新需要や使用水量、財務状況の検証等を行い、経営戦略においては、原則 4～5 年ごとに見直し、改定することとします。

また、使用料が適正であるかの検証を行い、必要に応じて使用料水準の再設定や、使用料改定の検討を行います。



VI 投資・財政計画（シミュレーション）

1. シミュレーションの設定条件

投資事業に必要な財源を確保して、少なくとも「投資試算」と「財源試算」を均衡させなければ、下水道事業を持続させることはできません。

今後の下水道事業は、施設更新がメインとなっていきます。計画的かつ効率的な更新を行い、場合によってはスペックダウンやダウンサイジングを図り、「投資の最適化」を進め、投資費用の圧縮に努めます。

また、事業運営にかかる経常的なコストの削減の研究を行い、「経営の効率化」を図ります。そして「投資の最適化」や「経営の効率化」を進めつつ、事業を健全に持続するためには、不足する財源を確保する必要があります。赤字補填のための一般会計からの繰入金に頼るのではなく、公営企業会計の本旨である独立採算制の原則のもと、「下水道使用料金の見直し」も検討する必要があります。

そこで、投資・財政計画を策定するにあたり、地方公営企業法に基づき、減価償却費等を踏まえ、公営企業会計にあわせたシミュレーションを行いました。シミュレーションの設定条件については以下のとおりです。

■収益的収支 設定条件

区 分		算 出 根 拠	
収 益 的 収 支	収 益 的 収 入	営業収益	使用料収入+雨水処理負担金+その他
		使用料収入	令和7年度以降は前章の使用料収入の予測を参照
		雨水処理負担金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
		その他	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
		営業外収益	他会計補助金+長期前受金戻入+その他
		補助金	他会計補助金+その他補助金
		他会計補助金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算、 基準外繰入金は計画年度内でゼロになるように減算
		その他補助金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
		長期前受金戻入	令和7年度以降は、固定資産台帳と今後の投資に対する長期前受金戻入を基に試算
		その他	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	収益的収入 (A)		営業収益+営業外収益
	収 益 的 支 出	営業費用	職員給与費+経費+減価償却費
		職員給与費	基本給+その他
		基本給	令和7年度以降は、過去実績より将来予測を試算
		その他	令和7年度以降は、過去実績より将来予測を試算
		経費	動力費+光熱水費+修繕費+材料費+委託料+負担金+その他
		動力費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
		光熱水費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
		修繕費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
		材料費	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
		委託料	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
		負担金	令和7年度、令和12年度で流域下水道維持管理負担金の値上げを見込み10%増で試算
		その他	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
		減価償却費	令和7年度以降は、固定資産台帳と今後の投資に対する減価償却費を基に試算
		資産減耗費	見込みなし
		営業外費用	支払利息+その他
		支払利息	令和5年度の決算統計の地方債年度別償還状況調と今後の投資に対する企業債を基に試算
		その他	令和7年度以降は、過去実績に物価上昇率を考慮し試算
収益的支出 (B)		営業費用+営業外費用	
経常利益・損失 (A)-(B) (C)		収益的収入-収益的支出	
	特別利益 (D)	見込みなし	
	特別損失 (E)	令和14年度に農業集落排水事業が公共下水道へ編入に伴い、処理場施設の除却損を計上見込み	
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)		経常利益・損失+特別利益-特別損失	

■資本的収支 設定条件

区 分		算 出 根 拠
資本的収支	企業債	令和7年度以降は前章の財源計画を参照
	建設改良費のための企業債	令和7年度以降は前章の財源計画を参照
	資本費平準化債	令和7年度以降は最大発行可能額で試算
	資本費平準化債(借換)	令和7年度以降は令和6年度時点で借換実施予定分のみ
	その他	令和7年度以降は企業債残高の割合に応じて試算（令和6年度時点で借換実施予定分を含む）
	他会計補助金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算、 基準外繰入金は計画年度内でゼロになるように減算
	国・都道府県補助金	令和7年度以降は前章の財源計画を参照
	工事負担金	令和7年度以降は過去実績より将来予測を試算
	計 (★)	企業債+他会計補助金+国・都道府県補助金+工事負担金
	(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	見込みなし
	資本的収入 (A)	計 (★) - 翌年度へ繰り越される支出の財源充当額
	資本的支出 (B)	建設改良費+企業債償還金+その他
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (B)-(A)=(C)		資本的支出-資本的収入 (C)<0 の場合は0
補填財源	過年度損益勘定留保資金	令和7年度以降は過年度の減価償却費-長期前受金戻入等から使用
	当年度損益勘定留保資金	令和7年度以降は当年度の減価償却費-長期前受金戻入から使用
	減債積立金	令和7年度以降は過年度までに積み立てた減債積立金から使用
	当年度未処分利益剰余金	令和7年度以降は当年度の純利益（収益的収支の利益分）から使用
	繰越工事資金	前年度から繰り越された財源充当額
	その他	令和7年度以降は消費税及び地方消費税の資本的収支調整による還付金など
	補填財源合計 (D)	上記の合計
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		資本的収入額が資本的支出額に不足する額-補填財源合計
企業債残高		令和5年度の決算統計の地方債に関する調と今後の投資に対する企業債残高を基に試算

■他会計繰入金 設定条件（雨水処理負担金を含む）

区 分		算 出 根 拠
他会計繰入金	収益的収支分	基準内繰入金+基準外繰入金
	基準内繰入金	令和7年度以降は過去実績の支払利息に対する割合に基づき試算+雨水処理負担金
	基準外繰入金	令和7年度以降は計画年度内でゼロになるように減算
	資本的収支分	基準内繰入金+基準外繰入金
	基準内繰入金	令和7年度以降は過去実績の企業債償還金に対する割合に基づき試算
	基準外繰入金	令和7年度以降は計画年度内でゼロになるように減算
	合計	収益的収支分+資本的収支分

2. 現状予測に基づく投資・財政計画

今後の予測やシミュレーション設定条件に基づき本戦略の計画期間である令和 16（2034）年度まで投資・財政計画を策定しました。独立採算制の原則を満たすためには、基準外繰入金を 0 にすることが求められます。ここでは、基準外繰入金を計画年度で 0 とした試算を検証します。

なお、農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業へ編入し、その後の運営は公共下水道事業に引き継がれるため、農業集落排水事業の投資・財政計画は令和 14（2032）年度まで表示、公共下水道事業の令和 15（2033）年度以降は、農業集落排水事業を統合した値を表示しています。

■収益的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	1,230,147	1,232,403	1,220,547	1,213,887	1,215,888	1,197,126	
		使用料収入	1,164,482	1,169,865	1,152,242	1,140,303	1,145,126	1,128,329	
		雨水処理負担金	65,331	62,461	67,915	73,251	70,684	68,578	
		その他	334	77	390	333	78	219	
		営業外収益	1,470,728	1,330,370	1,350,395	1,333,157	1,166,826	1,140,209	
		補助金	363,692	249,029	254,711	241,028	73,412	58,745	
		他会計補助金	348,477	237,059	238,323	229,827	49,826	42,958	
		その他補助金	15,215	11,970	16,388	11,201	23,586	15,787	
		長期前受金戻入	1,106,604	1,080,873	1,095,181	1,091,742	1,092,949	1,081,009	
		その他	432	468	503	387	465	455	
	収益的収入 (A)	2,700,875	2,562,773	2,570,942	2,547,044	2,382,714	2,337,335		
	収 益 的 支 出	営業費用	2,142,201	2,100,587	2,095,810	2,093,184	2,187,175	2,134,120	
		職員給与と費	45,976	42,152	43,699	46,140	47,754	44,937	
		基本給	22,636	22,484	23,492	24,181	21,087	22,811	
		その他	23,340	19,668	20,207	21,959	26,667	22,126	
		経費	525,233	505,040	510,374	504,223	597,180	574,798	
		動力費	3,518	5,925	7,583	7,036	7,405	7,153	
		光熱水費	1,700	462	485	454	44	369	
		修繕費	6,457	5,103	7,082	7,163	12,871	8,245	
		材料費	1,065	812	1,040	5,304	4,620	3,013	
		委託料	33,710	22,468	38,618	43,126	74,180	45,651	
		負担金	397,405	391,447	382,070	369,551	470,273	443,668	
		その他	81,378	78,823	73,496	71,589	27,787	66,699	
		減価償却費	1,537,338	1,553,395	1,541,298	1,542,821	1,542,241	1,514,385	
		資産減耗費	33,654	0	439	0	0	0	
		営業外費用	164,544	142,585	121,063	104,114	90,206	78,764	
		支払利息	157,300	135,835	113,437	94,635	84,631	71,233	
		その他	7,244	6,750	7,626	9,479	5,575	7,531	
		収益的支出 (B)	2,306,745	2,243,172	2,216,873	2,197,298	2,277,381	2,212,884	
経常利益・損失 (A)-(B) (C)			394,130	319,601	354,069	349,746	105,333	124,451	
	特別利益 (D)	0	479	0	0	0	0		
	特別損失 (E)	45,139	273	554	350	469	0		
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			348,991	319,807	353,515	349,396	104,864	124,451	

汚水処理費	1,177,740	1,165,809	1,124,835	1,123,486	1,191,468	1,162,768
経費回収率 (%)	98.87%	100.35%	102.44%	101.50%	96.11%	97.04%

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1,192,678	1,186,293	1,178,701	1,171,658	1,165,067	1,157,420	1,149,641	1,141,990	1,134,382
1,122,316	1,115,417	1,108,502	1,101,599	1,094,693	1,087,043	1,079,389	1,071,725	1,064,065
70,107	70,655	70,006	69,837	70,151	70,162	70,039	70,047	70,100
255	221	193	222	223	215	213	218	217
1,132,841	1,131,283	1,131,100	1,128,393	1,127,880	1,121,691	1,103,621	1,090,784	1,050,815
55,778	52,786	51,274	47,081	45,272	43,223	41,086	40,789	39,808
39,037	35,957	33,038	30,182	28,095	25,937	23,686	23,599	22,273
16,741	16,829	18,236	16,899	17,177	17,286	17,400	17,190	17,535
1,076,610	1,078,057	1,079,373	1,080,862	1,082,159	1,078,020	1,062,085	1,049,546	1,010,558
453	440	453	450	449	448	450	449	449
2,325,519	2,317,576	2,309,801	2,300,051	2,292,947	2,279,111	2,253,262	2,232,774	2,185,197
2,132,568	2,142,978	2,155,590	2,145,473	2,191,865	2,186,626	2,161,708	2,126,766	2,069,698
45,633	46,117	46,111	45,700	45,891	45,955	45,915	39,437	39,461
22,893	22,744	22,384	22,708	22,683	22,630	22,602	19,412	19,398
22,740	23,373	23,727	22,992	23,208	23,325	23,313	20,025	20,063
582,442	590,861	603,201	593,287	643,418	647,557	650,488	644,117	648,194
7,466	7,437	7,539	7,574	7,681	7,736	7,812	6,035	6,098
345	310	274	332	323	317	319	331	403
9,048	9,552	10,164	9,471	9,784	9,973	10,080	9,239	9,697
3,577	4,226	3,950	3,778	3,975	4,076	4,038	4,060	4,165
51,583	54,900	57,914	53,751	55,824	56,910	57,424	53,382	54,482
446,937	453,602	465,376	452,395	500,034	502,135	502,929	500,682	501,446
63,486	60,834	57,984	65,986	65,797	66,410	67,886	70,388	71,903
1,504,493	1,506,000	1,506,278	1,506,486	1,502,556	1,493,114	1,465,305	1,443,212	1,382,043
0	0	0	0	0	0	0	0	0
73,973	72,433	70,479	69,430	66,632	63,533	60,703	58,839	57,359
66,242	64,675	63,162	61,666	58,809	55,687	52,834	50,829	49,098
7,731	7,758	7,317	7,764	7,823	7,846	7,869	8,010	8,261
2,206,541	2,215,411	2,226,069	2,214,903	2,258,497	2,250,159	2,222,411	2,185,605	2,127,057
118,978	102,165	83,732	85,148	34,450	28,952	30,851	47,169	58,140
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35,138	0	0
118,978	102,165	83,732	85,148	34,450	28,952	△ 4,287	47,169	58,140

1,161,753	1,167,416	1,174,199	1,168,618	1,193,777	1,190,714	1,176,885	1,173,749	1,142,407
96.61%	95.55%	94.40%	94.27%	91.70%	91.29%	91.72%	91.31%	93.14%

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和 15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■収益的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

◇公共下水道事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益		1,226,507	1,228,722	1,216,949	1,210,331	1,212,319	1,193,521
		使用料収入		1,160,844	1,166,185	1,148,646	1,136,747	1,141,557	1,124,724
		雨水処理負担金		65,331	62,461	67,915	73,251	70,684	68,578
		その他		332	76	388	333	78	219
		営業外収益		1,398,498	1,277,301	1,295,602	1,282,640	1,122,055	1,097,999
		補助金		317,429	214,007	217,288	207,716	45,812	33,787
		他会計補助金		303,384	202,037	205,063	196,845	22,576	19,211
		その他補助金		14,045	11,970	12,225	10,871	23,236	14,576
		長期前受金戻入		1,080,642	1,062,831	1,077,811	1,074,537	1,075,778	1,063,757
		その他		427	463	503	387	465	455
	収益的収入 (A)		2,625,005	2,506,023	2,512,551	2,492,971	2,334,374	2,291,520	
	収 益 的 支 出	営業費用		2,088,466	2,067,666	2,058,619	2,056,539	2,148,204	2,097,617
		職員給与と費		37,761	36,875	38,589	39,579	40,442	38,872
		基本給		17,881	19,214	20,641	20,620	17,892	19,592
		その他		19,880	17,661	17,948	18,959	22,550	19,280
		経費		517,001	497,798	497,914	493,574	584,919	563,857
		動力費		1,973	4,268	5,649	5,543	5,703	5,416
		光熱水費		1,317	56	35	42	44	45
		修繕費		6,273	5,060	6,812	4,570	8,803	6,460
		材料費		1,065	812	1,040	5,304	4,330	2,939
		委託料		29,278	17,992	29,482	38,446	69,268	39,713
		負担金		397,405	391,447	382,070	369,551	470,244	443,661
		その他		79,690	78,163	72,826	70,118	26,527	65,623
		減価償却費		1,500,050	1,532,993	1,521,677	1,523,386	1,522,843	1,494,888
		資産減耗費		33,654	0	439	0	0	0
		営業外費用		158,483	136,972	115,460	99,488	85,877	74,722
		支払利息		151,748	130,842	108,956	90,599	80,802	67,916
		その他		6,735	6,130	6,504	8,889	5,075	6,806
		収益的支出 (B)		2,246,949	2,204,638	2,174,079	2,156,027	2,234,081	2,172,339
経常利益・損失 (A)-(B) (C)				378,056	301,385	338,472	336,944	100,293	119,181
	特別利益 (D)		0	46	0	0	0	0	0
	特別損失 (E)		44,291	273	554	350	469	0	0
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)				333,765	301,158	337,918	336,594	99,824	119,181

汚水処理費	1,160,844	1,152,670	1,106,143	1,105,686	1,175,314	1,147,637
経費回収率 (%)	100.00%	101.17%	103.84%	102.81%	97.13%	98.00%

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1,189,049	1,182,640	1,175,036	1,167,981	1,161,390	1,153,755	1,145,988	1,141,990	1,134,382
1,118,687	1,111,764	1,104,837	1,097,922	1,091,016	1,083,378	1,075,736	1,071,725	1,064,065
70,107	70,655	70,006	69,837	70,151	70,162	70,039	70,047	70,100
255	221	193	222	223	215	213	218	217
1,092,654	1,094,027	1,095,415	1,094,188	1,093,548	1,087,323	1,069,245	1,090,784	1,050,815
32,924	32,945	33,491	31,265	30,423	29,432	28,380	40,789	39,808
17,697	16,967	16,237	15,506	14,368	13,170	12,047	23,599	22,273
15,227	15,978	17,254	15,759	16,055	16,262	16,333	17,190	17,535
1,059,277	1,060,642	1,061,471	1,062,473	1,062,676	1,057,443	1,040,415	1,049,546	1,010,558
453	440	453	450	449	448	450	449	449
2,281,703	2,276,667	2,270,451	2,262,169	2,254,938	2,241,078	2,215,233	2,232,774	2,185,197
2,094,818	2,104,980	2,116,713	2,106,247	2,150,953	2,144,235	2,117,842	2,126,766	2,069,698
39,370	39,566	39,563	39,343	39,461	39,483	39,463	39,437	39,461
19,686	19,448	19,155	19,470	19,440	19,378	19,361	19,412	19,398
19,684	20,118	20,408	19,873	20,021	20,105	20,102	20,025	20,063
570,552	579,111	591,169	581,315	631,179	635,228	638,010	644,117	648,194
5,709	5,725	5,771	5,789	5,884	5,929	5,981	6,035	6,098
42	44	45	45	45	46	46	331	403
6,818	6,820	7,396	7,036	7,183	7,277	7,393	9,239	9,697
3,484	4,109	3,803	3,668	3,855	3,950	3,909	4,060	4,165
45,271	49,311	52,092	47,696	49,739	50,883	51,285	53,382	54,482
446,928	453,591	465,362	452,385	500,023	502,123	502,917	500,682	501,446
62,300	59,511	56,700	64,696	64,450	65,020	66,479	70,388	71,903
1,484,896	1,486,303	1,485,981	1,485,589	1,480,313	1,469,524	1,440,369	1,443,212	1,382,043
0	0	0	0	0	0	0	0	0
70,039	68,709	66,798	65,742	62,579	59,126	55,977	58,839	57,359
63,060	61,608	60,155	58,697	55,473	51,988	48,829	50,829	49,098
6,979	7,101	6,643	7,045	7,106	7,138	7,148	8,010	8,261
2,164,857	2,173,689	2,183,511	2,171,989	2,213,532	2,203,361	2,173,819	2,185,605	2,127,057
116,846	102,978	86,940	90,180	41,406	37,717	41,414	47,169	58,140
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
116,846	102,978	86,940	90,180	41,406	37,717	41,414	47,169	58,140

1,146,105	1,151,665	1,158,084	1,152,358	1,176,818	1,173,142	1,158,702	1,173,749	1,142,407
97.61%	96.54%	95.40%	95.28%	92.71%	92.35%	92.84%	91.31%	93.14%

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和 15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■収益的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

◇農業集落排水事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	3,640	3,681	3,598	3,556	3,569	3,605	
		使用料収入	3,638	3,680	3,596	3,556	3,569	3,605	
		雨水処理負担金	0	0	0	0	0	0	
		その他	2	1	2	0	0	0	
		営業外収益	72,230	53,069	54,793	50,517	44,771	42,210	
		補助金	46,263	35,022	37,423	33,312	27,600	24,958	
		他会計補助金	45,093	35,022	33,260	32,982	27,250	23,747	
		その他補助金	1,170	0	4,163	330	350	1,211	
		長期前受金戻入	25,962	18,042	17,370	17,205	17,171	17,252	
		その他	5	5	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)		75,870	56,750	58,391	54,073	48,340	45,815	
	収 益 的 支 出	収 益 的 支 出	営業費用	53,735	32,921	37,191	36,645	38,971	36,503
			職員給与と費	8,215	5,277	5,110	6,561	7,312	6,065
			基本給	4,755	3,270	2,851	3,561	3,195	3,219
			その他	3,460	2,007	2,259	3,000	4,117	2,846
			経費	8,232	7,242	12,460	10,649	12,261	10,941
			動力費	1,545	1,657	1,934	1,493	1,702	1,737
			光熱水費	383	406	450	412	0	324
			修繕費	184	43	270	2,593	4,068	1,785
			材料費	0	0	0	0	290	74
			委託料	4,432	4,476	9,136	4,680	4,912	5,938
			負担金	0	0	0	0	29	7
			その他	1,688	660	670	1,471	1,260	1,076
			減価償却費	37,288	20,402	19,621	19,435	19,398	19,497
			資産減耗費	0	0	0	0	0	0
			営業外費用	6,061	5,613	5,603	4,626	4,329	4,042
			支払利息	5,552	4,993	4,481	4,036	3,829	3,317
			その他	509	620	1,122	590	500	725
			収益的支出 (B)		59,796	38,534	42,794	41,271	43,300
経常利益・損失 (A)-(B) (C)			16,074	18,216	15,597	12,802	5,040	5,270	
	特別利益 (D)	0	433	0	0	0	0		
	特別損失 (E)	848	0	0	0	0	0		
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			15,226	18,649	15,597	12,802	5,040	5,270	

汚水処理費	16,896	13,139	18,692	17,800	16,154	15,131
経費回収率 (%)	21.53%	28.01%	19.24%	19.98%	22.09%	23.83%

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
3,629	3,653	3,665	3,677	3,677	3,665	3,653
3,629	3,653	3,665	3,677	3,677	3,665	3,653
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
40,187	37,256	35,685	34,205	34,332	34,368	34,376
22,854	19,841	17,783	15,816	14,849	13,791	12,706
21,340	18,990	16,801	14,676	13,727	12,767	11,639
1,514	851	982	1,140	1,122	1,024	1,067
17,333	17,415	17,902	18,389	19,483	20,577	21,670
0	0	0	0	0	0	0
43,816	40,909	39,350	37,882	38,009	38,033	38,029
37,750	37,998	38,877	39,226	40,912	42,391	43,866
6,263	6,551	6,548	6,357	6,430	6,472	6,452
3,207	3,296	3,229	3,238	3,243	3,252	3,241
3,056	3,255	3,319	3,119	3,187	3,220	3,211
11,890	11,750	12,032	11,972	12,239	12,329	12,478
1,757	1,712	1,768	1,785	1,797	1,807	1,831
303	266	229	287	278	271	273
2,230	2,732	2,768	2,435	2,601	2,696	2,687
93	117	147	110	120	126	129
6,312	5,589	5,822	6,055	6,085	6,027	6,139
9	11	14	10	11	12	12
1,186	1,323	1,284	1,290	1,347	1,390	1,407
19,597	19,697	20,297	20,897	22,243	23,590	24,936
0	0	0	0	0	0	0
3,934	3,724	3,681	3,688	4,053	4,407	4,726
3,182	3,067	3,007	2,969	3,336	3,699	4,005
752	657	674	719	717	708	721
41,684	41,722	42,558	42,914	44,965	46,798	48,592
2,132	△ 813	△ 3,208	△ 5,032	△ 6,956	△ 8,765	△ 10,563
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35,138
2,132	△ 813	△ 3,208	△ 5,032	△ 6,956	△ 8,765	△ 45,701

15,648	15,751	16,115	16,260	16,959	17,572	18,183
23.19%	23.19%	22.74%	22.61%	21.68%	20.86%	20.09%

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入。その後は公共下水道事業が運営。

※農業集落排水事業は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入に伴い、処理場施設が除却されることによる除却損 35,138 千円を特別損失で計上予定。

■資本的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

年 度 区 分			令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資 本 的 収 支	資 本 的 収 入	企業債	601,400	456,500	434,800	325,400	699,400	459,381
		建設改良費のための企業債	350,000	94,800	89,700	2,800	62,800	32,000
		資本費平準化債	178,800	158,712	118,630	78,920	326,600	354,522
		資本費平準化債(借換)	0	91,588	120,670	144,180	152,900	0
		その他	72,600	111,400	105,800	99,500	157,100	72,859
		他会計補助金	136,192	139,895	139,844	164,825	127,513	102,345
		国・都道府県補助金	281,473	20,250	26,645	23,650	12,772	20,210
		工事負担金	3,754	9,813	6,253	9,855	1,924	1,738
		計 (★)	1,022,819	626,458	607,542	523,730	841,609	583,674
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	32,400	200	0	0	0
		資本的収入 (A)	1,022,819	594,058	607,342	523,730	841,609	583,674
	資 本 的 支 出	建設改良費	661,961	131,169	177,315	117,163	121,095	70,420
		職員給与と費	18,270	16,588	16,979	17,831	18,297	17,424
		企業債償還金	1,154,913	1,265,638	1,262,914	1,250,654	1,278,565	1,017,436
		その他	0	0	0	0	0	0
		資本的支出 (B)	1,816,874	1,396,807	1,440,229	1,367,817	1,399,660	1,087,856
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			794,055	802,749	832,887	844,087	558,051	504,182

補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	1,517
	当年度損益勘定留保資金	463,893	477,126	451,133	456,558	447,065	431,131
	減債積立金		45,291	42,407	53,435	9,090	7,418
	当年度未処分利益剰余金	303,700	277,400	300,080	333,894	97,446	62,658
	繰越工事資金	0	0	32,400	200	0	0
	その他	26,462	2,932	6,867	0	4,450	1,458
	補填財源合計 (D)	794,055	802,749	832,887	844,087	558,051	504,182
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0

資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	611	2,838	3,566
	繰越利益剰余金	45,291	42,407	53,435	15,502	7,418	61,793
	減債積立金	0	0	0	0	0	0
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0
	資本的収支調整額						
資金残高合計		45,291	42,407	53,435	16,113	10,256	65,359

企業債残高			10,776,599	9,967,461	9,139,347	8,214,093	7,634,928	7,076,873
-------	--	--	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
600,911	503,494	425,178	289,636	204,800	127,418	109,024	73,641	70,434
32,000	32,000	41,750	71,350	71,350	71,350	71,350	41,750	41,750
300,761	242,476	185,345	166,738	87,173	14,976	1,687	0	0
152,000	121,700	98,600	0	0	0	0	0	0
116,150	107,318	99,483	51,548	46,277	41,092	35,987	31,891	28,684
114,265	104,999	95,594	79,685	70,696	61,511	50,095	40,980	35,161
44,047	39,988	53,274	66,774	67,019	86,039	69,842	38,686	38,686
5,401	3,222	3,030	2,351	2,383	4,886	2,755	2,755	2,755
764,624	651,703	577,076	438,446	344,898	279,854	231,716	156,062	147,036
0	0	0	0	0	0	0	0	0
764,624	651,703	577,076	438,446	344,898	279,854	231,716	156,062	147,036
122,094	113,976	135,548	162,546	163,039	201,078	168,684	101,371	101,371
17,633	17,796	17,788	17,660	17,719	17,741	17,727	17,712	17,725
1,151,339	1,054,330	966,441	805,649	713,358	629,328	510,177	415,652	355,869
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,273,433	1,168,306	1,101,989	968,195	876,397	830,406	678,861	517,023	457,240
508,809	516,603	524,913	529,749	531,499	550,552	447,145	360,961	310,204
1,791	395	34,723	55,736	52,859	49,343	4,354	4,354	57,490
425,619	396,864	368,795	371,776	373,076	412,081	402,208	332,834	203,142
61,793	100,809	102,978	86,940	90,180	41,406	5,431	21,369	47,169
18,169	0	0	0	0	32,286	20,045	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,437	18,535	18,417	15,297	15,384	15,436	15,107	2,404	2,403
508,809	516,603	524,913	529,749	531,499	550,552	447,145	360,961	310,204
0	0	0	0	0	0	0	0	0
4,039	34,723	58,110	56,222	50,684	4,354	1,012	57,490	168,343
100,809	102,978	86,940	90,180	41,406	5,431	21,369	47,169	58,140
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	0
104,848	137,701	145,050	146,402	92,090	9,785	22,381	104,659	226,483
6,526,445	5,975,609	5,434,346	4,918,333	4,409,775	3,907,865	3,506,712	3,164,701	2,879,266

■資本的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

◇公共下水道事業

年 度 区 分			令和2年度 (決 算)	令和3年度 (決 算)	令和4年度 (決 算)	令和5年度 (決 算)	令和6年度 (予 算)	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	592,300	437,600	414,800	295,000	664,300	425,239
		建設改良費のための企業債	350,000	94,800	89,700	2,800	62,800	32,000
		資本費平準化債	169,700	139,812	98,630	58,250	294,700	320,380
		資本費平準化債(借換)	0	91,588	120,670	134,450	149,700	0
		その他	72,600	111,400	105,800	99,500	157,100	72,859
		他会計補助金	126,425	124,783	129,724	154,524	117,027	92,671
		国・都道府県補助金	281,473	20,250	26,645	23,650	12,772	20,210
		工事負担金	3,754	9,813	6,253	9,855	1,924	1,738
		計 (★)	1,003,952	592,446	577,422	483,029	796,023	539,858
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	32,400	200	0	0	0
	資本的収入 (A)	1,003,952	560,046	577,222	483,029	796,023	539,858	
	資本的 支 出	建設改良費	661,961	125,999	177,315	117,163	116,095	65,420
		職員給与費	18,270	16,588	16,979	17,831	18,297	17,424
		企業債償還金	1,110,245	1,219,494	1,217,899	1,197,533	1,231,589	972,063
その他		0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)		1,772,206	1,345,493	1,395,214	1,314,696	1,347,684	1,037,483	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			768,254	785,447	817,992	831,667	551,661	497,625
補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	0	
	当年度損益勘定留保資金	452,567	474,766	448,882	454,939	447,065	431,131	
	減債積立金		41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	
	当年度未処分利益剰余金	292,144	266,599	295,284	333,894	97,446	62,658	
	繰越工事資金	0	0	32,400	200	0	0	
	その他	23,543	2,461	6,867	0	4,450	1,458	
	補填財源合計 (D)	768,254	785,447	817,992	831,667	551,661	497,625	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)			0	0	0	0	0	
資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	0	0	0	
	繰越利益剰余金	41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	56,523	
	減債積立金	0	0	0	0	0	0	
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0	
	資本的収支調整額							
資金残高合計			41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	56,523
企業債残高			10,421,101	9,639,207	8,836,108	7,933,575	7,366,286	6,819,462

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
568,764	471,356	401,738	243,124	160,876	94,081	77,737	73,641	70,434
32,000	32,000	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750
268,614	210,338	161,905	149,826	72,849	11,239	0	0	0
152,000	121,700	98,600	0	0	0	0	0	0
116,150	107,318	99,483	51,548	46,277	41,092	35,987	31,891	28,684
104,995	95,710	88,031	73,386	64,662	57,447	46,181	40,980	35,161
44,047	27,488	40,774	35,617	35,863	54,883	38,686	38,686	38,686
5,401	3,222	3,030	2,351	2,383	4,886	2,755	2,755	2,755
723,207	597,776	533,573	354,478	263,784	211,297	165,359	156,062	147,036
0	0	0	0	0	0	0	0	0
723,207	597,776	533,573	354,478	263,784	211,297	165,359	156,062	147,036
117,094	83,976	105,548	95,233	95,726	133,765	101,371	101,371	101,371
17,633	17,796	17,788	17,660	17,719	17,741	17,727	17,712	17,725
1,107,861	1,010,761	930,970	776,106	685,057	610,267	491,820	415,652	355,869
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,224,955	1,094,737	1,036,518	871,339	780,783	744,032	593,191	517,023	457,240
501,748	496,961	502,945	516,861	516,999	532,735	427,832	360,961	310,204
0	0	28,797	55,736	51,340	44,561	0	4,354	57,490
425,619	396,864	368,774	371,776	373,076	412,081	399,954	332,834	203,142
56,523	98,677	102,978	86,940	90,180	41,406	5,431	21,369	47,169
18,169	0	0	0	0	32,286	20,045	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,437	1,420	2,396	2,409	2,403	2,401	2,402	2,404	2,403
501,748	496,961	502,945	516,861	516,999	532,735	427,832	360,961	310,204
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	28,797	55,736	51,340	44,561	0	0	57,490	168,343
98,677	102,978	86,940	90,180	41,406	5,431	21,369	47,169	58,140
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	0
98,677	131,775	142,676	141,520	85,967	5,431	21,369	104,659	226,483
6,280,365	5,740,960	5,211,728	4,678,746	4,154,565	3,638,379	3,224,296	3,164,701	2,879,266

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和 15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■資本的収支 現状予測に基づく投資・財政計画

◇農業集落排水事業

年 度 区 分			令和2年度 (決 算)	令和3年度 (決 算)	令和4年度 (決 算)	令和5年度 (決 算)	令和6年度 (予 算)	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	9,100	18,900	20,000	30,400	35,100	34,142
		建設改良費のための企業債	0	0	0	0	0	0
		資本費平準化債	9,100	18,900	20,000	20,670	31,900	34,142
		資本費平準化債(借換)	0	0	0	9,730	3,200	0
		その他	0	0	0	0	0	0
		他会計補助金	9,767	15,112	10,120	10,301	10,486	9,674
		国・都道府県補助金	0	0	0	0	0	0
		工事負担金	0	0	0	0	0	0
		計 (★)	18,867	34,012	30,120	40,701	45,586	43,816
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	0	0	0	0	0
	資本的収入 (A)	18,867	34,012	30,120	40,701	45,586	43,816	
	資本的 支 出	建設改良費	0	5,170	0	0	5,000	5,000
		職員給与費	0	0	0	0	0	0
企業債償還金		44,668	46,144	45,015	53,121	46,976	45,373	
その他		0	0	0	0	0	0	
資本的支出 (B)		44,668	51,314	45,015	53,121	51,976	50,373	
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			25,801	17,302	14,895	12,420	6,390	6,557
補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金			0	0	0	1,517	
	当年度損益勘定留保資金	11,326	2,360	2,251	1,619	0	0	
	減債積立金		3,670	7,848	10,801	6,390	5,040	
	当年度未処分利益剰余金	11,556	10,801	4,796	0	0	0	
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	
	その他	2,919	471	0	0	0	0	
	補填財源合計 (D)	25,801	17,302	14,895	12,420	6,390	6,557	
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)			0	0	0	0	0	
資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	611	2,838	3,566	
	繰越利益剰余金	3,670	7,848	10,801	12,802	5,040	5,270	
	減債積立金	0	0	0	0	0	0	
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0	
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0	
	資本的収支調整額							
資金残高合計			3,670	7,848	10,801	13,413	7,878	8,836
企業債残高			355,498	328,254	303,239	280,518	268,642	257,411

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
32,147	32,138	23,440	46,512	43,924	33,337	31,287
0	0	0	29,600	29,600	29,600	29,600
32,147	32,138	23,440	16,912	14,324	3,737	1,687
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
9,270	9,289	7,563	6,299	6,034	4,064	3,914
0	12,500	12,500	31,157	31,156	31,156	31,156
0	0	0	0	0	0	0
41,417	53,927	43,503	83,968	81,114	68,557	66,357
0	0	0	0	0	0	0
41,417	53,927	43,503	83,968	81,114	68,557	66,357
5,000	30,000	30,000	67,313	67,313	67,313	67,313
0	0	0	0	0	0	0
43,478	43,569	35,471	29,543	28,301	19,061	18,357
0	0	0	0	0	0	0
48,478	73,569	65,471	96,856	95,614	86,374	85,670
7,061	19,642	21,968	12,888	14,500	17,817	19,313
1,791	395	5,926	0	1,519	4,782	4,354
0	0	21	0	0	0	2,254
5,270	2,132	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	17,115	16,021	12,888	12,981	13,035	12,705
7,061	19,642	21,968	12,888	14,500	17,817	19,313
0	0	0	0	0	0	0
4,039	5,926	2,374	4,882	6,123	4,354	1,012
2,132	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	0
6,171	5,926	2,374	4,882	6,123	4,354	1,012
246,080	234,649	222,618	239,587	255,210	269,486	282,416

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入。その後は公共下水道事業が運営。

■他会計繰入金（雨水処理負担金含む） 現状予測に基づく投資・財政計画

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

年 度 区 分		令和2年度 (決 算)	令和3年度 (決 算)	令和4年度 (決 算)	令和5年度 (決 算)	令和6年度	令和7年度
他 会 計 繰 入 金	収益の収支分	413,808	299,520	306,238	303,078	120,510	111,536
	基準内繰入金	149,075	103,172	93,863	98,255	100,435	93,871
	基準外繰入金	264,733	196,348	212,375	204,823	20,075	17,665
	資本の収支分	136,192	139,895	139,844	164,825	127,513	102,345
	基準内繰入金	116,263	116,749	121,340	125,633	124,757	99,865
	基準外繰入金	19,929	23,146	18,504	39,192	2,756	2,480
	合計	550,000	439,415	446,082	467,903	248,023	213,881

◇公共下水道事業

年 度 区 分		令和2年度 (決 算)	令和3年度 (決 算)	令和4年度 (決 算)	令和5年度 (決 算)	令和6年度	令和7年度
他 会 計 繰 入 金	収益の収支分	368,715	264,498	272,978	270,096	93,260	87,789
	基準内繰入金	127,765	82,940	85,770	90,472	89,307	84,231
	基準外繰入金	240,950	181,558	187,208	179,624	3,953	3,558
	資本の収支分	126,425	124,783	129,724	154,524	117,027	92,671
	基準内繰入金	106,496	106,807	111,220	115,332	114,271	90,191
	基準外繰入金	19,929	17,976	18,504	39,192	2,756	2,480
	合計	495,140	389,281	402,702	424,620	210,287	180,460

◇農業集落排水事業

年 度 区 分		令和2年度 (決 算)	令和3年度 (決 算)	令和4年度 (決 算)	令和5年度 (決 算)	令和6年度	令和7年度
他 会 計 繰 入 金	収益の収支分	45,093	35,022	33,260	32,982	27,250	23,747
	基準内繰入金	21,310	20,232	8,093	7,783	11,128	9,640
	基準外繰入金	23,783	14,790	25,167	25,199	16,122	14,107
	資本の収支分	9,767	15,112	10,120	10,301	10,486	9,674
	基準内繰入金	9,767	9,942	10,120	10,301	10,486	9,674
	基準外繰入金	0	5,170	0	0	0	0
	合計	54,860	50,134	43,380	43,283	37,736	33,421

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
109,144	106,612	103,044	100,019	98,246	96,099	93,725	93,646	92,373
93,889	93,767	92,609	91,994	92,631	92,894	92,932	93,248	92,373
15,255	12,845	10,435	8,025	5,615	3,205	793	398	0
114,265	104,999	95,594	79,685	70,696	61,511	50,095	40,980	35,161
112,061	103,071	93,942	78,309	69,596	60,687	49,547	40,708	35,161
2,204	1,928	1,652	1,376	1,100	824	548	272	0
223,409	211,611	198,638	179,704	168,942	157,610	143,820	134,626	127,534

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
87,804	87,622	86,243	85,343	84,519	83,332	82,086	93,646	92,373
84,641	84,854	83,870	83,365	82,936	82,144	81,293	93,248	92,373
3,163	2,768	2,373	1,978	1,583	1,188	793	398	0
104,995	95,710	88,031	73,386	64,662	57,447	46,181	40,980	35,161
102,791	93,782	86,379	72,010	63,562	56,623	45,633	40,708	35,161
2,204	1,928	1,652	1,376	1,100	824	548	272	0
192,799	183,332	174,274	158,729	149,181	140,779	128,267	134,626	127,534

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
21,340	18,990	16,801	14,676	13,727	12,767	11,639
9,248	8,913	8,739	8,629	9,695	10,750	11,639
12,092	10,077	8,062	6,047	4,032	2,017	0
9,270	9,289	7,563	6,299	6,034	4,064	3,914
9,270	9,289	7,563	6,299	6,034	4,064	3,914
0	0	0	0	0	0	0
30,610	28,279	24,364	20,975	19,761	16,831	15,553

■投資・財政計画のポイント

○基準外繰入金

基準外繰入金は計画年度内で完全に0になります。

○農業集落排水事業収支

公共下水道事業では基準外繰入金を計画最終年度である令和16（2034）年度には0に減少させながらも利益の確保ができています。しかし、農業集落排水事業では公共下水道事業へ接続完了年度である令和14（2032）年度に向けて基準外繰入金が0となるよう減少を目指しますが、令和9（2027）年度より収益的収支がマイナスに転じ、赤字となります。ただし、公共下水道事業と農業集落排水事業が統合後、計画最終年度である令和16（2034）年度の収支においては黒字になる見込みです。

○経費回収率

人口減少等による使用料収入の減少と物価上昇等による経費の増加で経費回収率が低下していきます。公共下水道事業の令和5（2023）年度実績で経費回収率は100%を上回っていますが、農業集落排水事業統合後の計画最終年度では93%に低下します。

○補填財源

資本的収支の補填財源として、過年度損益勘定留保資金、当年度損益勘定留保資金、減債積立金、当年度未処分利益剰余金、繰越工事資金、消費税及び地方消費税資本的収支調整額等を活用しています。

3. 経費回収率向上のための投資・財政計画

前項における検証の結果、現状予測に基づく投資・財政計画で想定される課題に対して、改善に向けた投資・財政計画を以下の条件で試算します。

下記の2つのシミュレーションパターンで検討します。

シミュレーションパターン① 令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

シミュレーションパターン② 令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

現状予測に基づく投資・財政計画に対して上記年度で使用料改定を行い、営業収益が増加するように試算しました。シミュレーションでは本戦略期間内で1回の使用料改定を想定しています。なお、農業集落排水事業は令和15（2033）年度に公共下水道事業と統合することを踏まえ、農業集落排水事業の使用料（料金）体系は、使用料改定の際に公共下水道事業の使用料（料金）体系へ統一する見込みです。そのほかの条件は現状予測に基づく投資・財政計画と変更ありません。

■収益的収支 シミュレーションパターン①で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	1,230,147	1,232,403	1,220,547	1,213,887	1,215,888	1,197,126	
		使用料収入	1,164,482	1,169,865	1,152,242	1,140,303	1,145,126	1,128,329	
		雨水処理負担金	65,331	62,461	67,915	73,251	70,684	68,578	
		その他	334	77	390	333	78	219	
		営業外収益	1,470,728	1,330,370	1,350,395	1,333,157	1,166,826	1,140,209	
		補助金	363,692	249,029	254,711	241,028	73,412	58,745	
		他会計補助金	348,477	237,059	238,323	229,827	49,826	42,958	
		その他補助金	15,215	11,970	16,388	11,201	23,586	15,787	
		長期前受金戻入	1,106,604	1,080,873	1,095,181	1,091,742	1,092,949	1,081,009	
		その他	432	468	503	387	465	455	
	収益的収入 (A)	2,700,875	2,562,773	2,570,942	2,547,044	2,382,714	2,337,335		
	収 益 的 支 出	営業費用	2,142,201	2,100,587	2,095,810	2,093,184	2,187,175	2,134,120	
		職員給与と費	45,976	42,152	43,699	46,140	47,754	44,937	
		基本給	22,636	22,484	23,492	24,181	21,087	22,811	
		その他	23,340	19,668	20,207	21,959	26,667	22,126	
		経費	525,233	505,040	510,374	504,223	597,180	574,798	
		動力費	3,518	5,925	7,583	7,036	7,405	7,153	
		光熱水費	1,700	462	485	454	44	369	
		修繕費	6,457	5,103	7,082	7,163	12,871	8,245	
		材料費	1,065	812	1,040	5,304	4,620	3,013	
		委託料	33,710	22,468	38,618	43,126	74,180	45,651	
		負担金	397,405	391,447	382,070	369,551	470,273	443,668	
		その他	81,378	78,823	73,496	71,589	27,787	66,699	
		減価償却費	1,537,338	1,553,395	1,541,298	1,542,821	1,542,241	1,514,385	
		資産減耗費	33,654	0	439	0	0	0	
		営業外費用	164,544	142,585	121,063	104,114	90,206	78,764	
		支払利息	157,300	135,835	113,437	94,635	84,631	71,233	
		その他	7,244	6,750	7,626	9,479	5,575	7,531	
		収益的支出 (B)	2,306,745	2,243,172	2,216,873	2,197,298	2,277,381	2,212,884	
経常利益・損失 (A)-(B) (C)			394,130	319,601	354,069	349,746	105,333	124,451	
	特別利益 (D)	0	479	0	0	0	0		
	特別損失 (E)	45,139	273	554	350	469	0		
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			348,991	319,807	353,515	349,396	104,864	124,451	

污水处理費	1,177,740	1,165,809	1,124,835	1,123,486	1,191,468	1,162,768
経費回収率 (%)	98.87%	100.35%	102.44%	101.50%	96.11%	97.04%

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1,192,678	1,186,293	1,234,104	1,226,716	1,219,780	1,211,750	1,203,588	1,195,576	1,187,585
1,122,316	1,115,417	1,163,905	1,156,657	1,149,406	1,141,373	1,133,336	1,125,311	1,117,268
70,107	70,655	70,006	69,837	70,151	70,162	70,039	70,047	70,100
255	221	193	222	223	215	213	218	217
1,132,841	1,131,283	1,131,100	1,128,393	1,127,880	1,121,691	1,103,621	1,090,784	1,050,815
55,778	52,786	51,274	47,081	45,272	43,223	41,086	40,789	39,808
39,037	35,957	33,038	30,182	28,095	25,937	23,686	23,599	22,273
16,741	16,829	18,236	16,899	17,177	17,286	17,400	17,190	17,535
1,076,610	1,078,057	1,079,373	1,080,862	1,082,159	1,078,020	1,062,085	1,049,546	1,010,558
453	440	453	450	449	448	450	449	449
2,325,519	2,317,576	2,365,204	2,355,109	2,347,660	2,333,441	2,307,209	2,286,360	2,238,400
2,132,568	2,142,978	2,155,590	2,145,473	2,191,865	2,186,626	2,161,708	2,126,766	2,069,698
45,633	46,117	46,111	45,700	45,891	45,955	45,915	39,437	39,461
22,893	22,744	22,384	22,708	22,683	22,630	22,602	19,412	19,398
22,740	23,373	23,727	22,992	23,208	23,325	23,313	20,025	20,063
582,442	590,861	603,201	593,287	643,418	647,557	650,488	644,117	648,194
7,466	7,437	7,539	7,574	7,681	7,736	7,812	6,035	6,098
345	310	274	332	323	317	319	331	403
9,048	9,552	10,164	9,471	9,784	9,973	10,080	9,239	9,697
3,577	4,226	3,950	3,778	3,975	4,076	4,038	4,060	4,165
51,583	54,900	57,914	53,751	55,824	56,910	57,424	53,382	54,482
446,937	453,602	465,376	452,395	500,034	502,135	502,929	500,682	501,446
63,486	60,834	57,984	65,986	65,797	66,410	67,886	70,388	71,903
1,504,493	1,506,000	1,506,278	1,506,486	1,502,556	1,493,114	1,465,305	1,443,212	1,382,043
0	0	0	0	0	0	0	0	0
73,973	72,433	70,479	69,430	66,632	63,533	60,703	58,839	57,359
66,242	64,675	63,162	61,666	58,809	55,687	52,834	50,829	49,098
7,731	7,758	7,317	7,764	7,823	7,846	7,869	8,010	8,261
2,206,541	2,215,411	2,226,069	2,214,903	2,258,497	2,250,159	2,222,411	2,185,605	2,127,057
118,978	102,165	139,135	140,206	89,163	83,282	84,798	100,755	111,343
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35,138	0	0
118,978	102,165	139,135	140,206	89,163	83,282	49,660	100,755	111,343

1,161,753	1,167,416	1,174,199	1,168,618	1,193,777	1,190,714	1,176,885	1,173,749	1,142,407
96.61%	95.55%	99.12%	98.98%	96.28%	95.86%	96.30%	95.87%	97.80%

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■収益的収支 シミュレーションパターン①で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

◇公共下水道事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	1,226,507	1,228,722	1,216,949	1,210,331	1,212,319	1,193,521	
		使用料収入	1,160,844	1,166,185	1,148,646	1,136,747	1,141,557	1,124,724	
		雨水処理負担金	65,331	62,461	67,915	73,251	70,684	68,578	
		その他	332	76	388	333	78	219	
		営業外収益	1,398,498	1,277,301	1,295,602	1,282,640	1,122,055	1,097,999	
		補助金	317,429	214,007	217,288	207,716	45,812	33,787	
		他会計補助金	303,384	202,037	205,063	196,845	22,576	19,211	
		その他補助金	14,045	11,970	12,225	10,871	23,236	14,576	
		長期前受金戻入	1,080,642	1,062,831	1,077,811	1,074,537	1,075,778	1,063,757	
		その他	427	463	503	387	465	455	
	収益的収入 (A)	2,625,005	2,506,023	2,512,551	2,492,971	2,334,374	2,291,520		
	収 益 的 支 出	営業費用	2,088,466	2,067,666	2,058,619	2,056,539	2,148,204	2,097,617	
		職員給与と費	37,761	36,875	38,589	39,579	40,442	38,872	
		基本給	17,881	19,214	20,641	20,620	17,892	19,592	
		その他	19,880	17,661	17,948	18,959	22,550	19,280	
		経費	517,001	497,798	497,914	493,574	584,919	563,857	
		動力費	1,973	4,268	5,649	5,543	5,703	5,416	
		光熱水費	1,317	56	35	42	44	45	
		修繕費	6,273	5,060	6,812	4,570	8,803	6,460	
		材料費	1,065	812	1,040	5,304	4,330	2,939	
		委託料	29,278	17,992	29,482	38,446	69,268	39,713	
		負担金	397,405	391,447	382,070	369,551	470,244	443,661	
		その他	79,690	78,163	72,826	70,118	26,527	65,623	
		減価償却費	1,500,050	1,532,993	1,521,677	1,523,386	1,522,843	1,494,888	
		資産減耗費	33,654	0	439	0	0	0	
		営業外費用	158,483	136,972	115,460	99,488	85,877	74,722	
		支払利息	151,748	130,842	108,956	90,599	80,802	67,916	
		その他	6,735	6,130	6,504	8,889	5,075	6,806	
		収益的支出 (B)	2,246,949	2,204,638	2,174,079	2,156,027	2,234,081	2,172,339	
		経常利益・損失 (A)-(B) (C)			378,056	301,385	338,472	336,944	100,293
特別利益 (D)			0	46	0	0	0	0	
特別損失 (E)			44,291	273	554	350	469	0	
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			333,765	301,158	337,918	336,594	99,824	119,181	

污水处理費	1,160,844	1,152,670	1,106,143	1,105,686	1,175,314	1,147,637
経費回収率 (%)	100.00%	101.17%	103.84%	102.81%	97.13%	98.00%

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1,189,049	1,182,640	1,230,278	1,222,877	1,215,941	1,207,924	1,199,775	1,195,576	1,187,585
1,118,687	1,111,764	1,160,079	1,152,818	1,145,567	1,137,547	1,129,523	1,125,311	1,117,268
70,107	70,655	70,006	69,837	70,151	70,162	70,039	70,047	70,100
255	221	193	222	223	215	213	218	217
1,092,654	1,094,027	1,095,415	1,094,188	1,093,548	1,087,323	1,069,245	1,090,784	1,050,815
32,924	32,945	33,491	31,265	30,423	29,432	28,380	40,789	39,808
17,697	16,967	16,237	15,506	14,368	13,170	12,047	23,599	22,273
15,227	15,978	17,254	15,759	16,055	16,262	16,333	17,190	17,535
1,059,277	1,060,642	1,061,471	1,062,473	1,062,676	1,057,443	1,040,415	1,049,546	1,010,558
453	440	453	450	449	448	450	449	449
2,281,703	2,276,667	2,325,693	2,317,065	2,309,489	2,295,247	2,269,020	2,286,360	2,238,400
2,094,818	2,104,980	2,116,713	2,106,247	2,150,953	2,144,235	2,117,842	2,126,766	2,069,698
39,370	39,566	39,563	39,343	39,461	39,483	39,463	39,437	39,461
19,686	19,448	19,155	19,470	19,440	19,378	19,361	19,412	19,398
19,684	20,118	20,408	19,873	20,021	20,105	20,102	20,025	20,063
570,552	579,111	591,169	581,315	631,179	635,228	638,010	644,117	648,194
5,709	5,725	5,771	5,789	5,884	5,929	5,981	6,035	6,098
42	44	45	45	45	46	46	331	403
6,818	6,820	7,396	7,036	7,183	7,277	7,393	9,239	9,697
3,484	4,109	3,803	3,668	3,855	3,950	3,909	4,060	4,165
45,271	49,311	52,092	47,696	49,739	50,883	51,285	53,382	54,482
446,928	453,591	465,362	452,385	500,023	502,123	502,917	500,682	501,446
62,300	59,511	56,700	64,696	64,450	65,020	66,479	70,388	71,903
1,484,896	1,486,303	1,485,981	1,485,589	1,480,313	1,469,524	1,440,369	1,443,212	1,382,043
0	0	0	0	0	0	0	0	0
70,039	68,709	66,798	65,742	62,579	59,126	55,977	58,839	57,359
63,060	61,608	60,155	58,697	55,473	51,988	48,829	50,829	49,098
6,979	7,101	6,643	7,045	7,106	7,138	7,148	8,010	8,261
2,164,857	2,173,689	2,183,511	2,171,989	2,213,532	2,203,361	2,173,819	2,185,605	2,127,057
116,846	102,978	142,182	145,076	95,957	91,886	95,201	100,755	111,343
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
116,846	102,978	142,182	145,076	95,957	91,886	95,201	100,755	111,343

1,146,105	1,151,665	1,158,084	1,152,358	1,176,818	1,173,142	1,158,702	1,173,749	1,142,407
97.61%	96.54%	100.17%	100.04%	97.34%	96.97%	97.48%	95.87%	97.80%

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■収益的収支 シミュレーションパターン①で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

◇農業集落排水事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益		3,640	3,681	3,598	3,556	3,569	3,605
		使用料収入		3,638	3,680	3,596	3,556	3,569	3,605
		雨水処理負担金		0	0	0	0	0	0
		その他		2	1	2	0	0	0
		営業外収益		72,230	53,069	54,793	50,517	44,771	42,210
		補助金		46,263	35,022	37,423	33,312	27,600	24,958
		他会計補助金		45,093	35,022	33,260	32,982	27,250	23,747
		その他補助金		1,170	0	4,163	330	350	1,211
		長期前受金戻入		25,962	18,042	17,370	17,205	17,171	17,252
		その他		5	5	0	0	0	0
	収益的収入 (A)		75,870	56,750	58,391	54,073	48,340	45,815	
	収 益 的 支 出	営業費用		53,735	32,921	37,191	36,645	38,971	36,503
		職員給与と費		8,215	5,277	5,110	6,561	7,312	6,065
		基本給		4,755	3,270	2,851	3,561	3,195	3,219
		その他		3,460	2,007	2,259	3,000	4,117	2,846
		経費		8,232	7,242	12,460	10,649	12,261	10,941
		動力費		1,545	1,657	1,934	1,493	1,702	1,737
		光熱水費		383	406	450	412	0	324
		修繕費		184	43	270	2,593	4,068	1,785
		材料費		0	0	0	0	290	74
		委託料		4,432	4,476	9,136	4,680	4,912	5,938
		負担金		0	0	0	0	29	7
		その他		1,688	660	670	1,471	1,260	1,076
		減価償却費		37,288	20,402	19,621	19,435	19,398	19,497
		資産減耗費		0	0	0	0	0	0
		営業外費用		6,061	5,613	5,603	4,626	4,329	4,042
		支払利息		5,552	4,993	4,481	4,036	3,829	3,317
		その他		509	620	1,122	590	500	725
		収益的支出 (B)		59,796	38,534	42,794	41,271	43,300	40,545
経常利益・損失 (A)-(B) (C)				16,074	18,216	15,597	12,802	5,040	5,270
特別利益 (D)				0	433	0	0	0	0
特別損失 (E)				848	0	0	0	0	0
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)				15,226	18,649	15,597	12,802	5,040	5,270

污水处理費	16,896	13,139	18,692	17,800	16,154	15,131
経費回収率 (%)	21.53%	28.01%	19.24%	19.98%	22.09%	23.83%

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
3,629	3,653	3,826	3,839	3,839	3,826	3,813
3,629	3,653	3,826	3,839	3,839	3,826	3,813
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
40,187	37,256	35,685	34,205	34,332	34,368	34,376
22,854	19,841	17,783	15,816	14,849	13,791	12,706
21,340	18,990	16,801	14,676	13,727	12,767	11,639
1,514	851	982	1,140	1,122	1,024	1,067
17,333	17,415	17,902	18,389	19,483	20,577	21,670
0	0	0	0	0	0	0
43,816	40,909	39,511	38,044	38,171	38,194	38,189
37,750	37,998	38,877	39,226	40,912	42,391	43,866
6,263	6,551	6,548	6,357	6,430	6,472	6,452
3,207	3,296	3,229	3,238	3,243	3,252	3,241
3,056	3,255	3,319	3,119	3,187	3,220	3,211
11,890	11,750	12,032	11,972	12,239	12,329	12,478
1,757	1,712	1,768	1,785	1,797	1,807	1,831
303	266	229	287	278	271	273
2,230	2,732	2,768	2,435	2,601	2,696	2,687
93	117	147	110	120	126	129
6,312	5,589	5,822	6,055	6,085	6,027	6,139
9	11	14	10	11	12	12
1,186	1,323	1,284	1,290	1,347	1,390	1,407
19,597	19,697	20,297	20,897	22,243	23,590	24,936
0	0	0	0	0	0	0
3,934	3,724	3,681	3,688	4,053	4,407	4,726
3,182	3,067	3,007	2,969	3,336	3,699	4,005
752	657	674	719	717	708	721
41,684	41,722	42,558	42,914	44,965	46,798	48,592
2,132	△ 813	△ 3,047	△ 4,870	△ 6,794	△ 8,604	△ 10,403
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35,138
2,132	△ 813	△ 3,047	△ 4,870	△ 6,794	△ 8,604	△ 45,541

15,648	15,751	16,115	16,260	16,959	17,572	18,183
23.19%	23.19%	23.74%	23.61%	22.64%	21.77%	20.97%

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入。その後は公共下水道事業が運営。

※農業集落排水事業は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入に伴い、処理場施設が除却されることによる除却損 35,138 千円を特別損失で計上予定。

■資本的収支 シミュレーションパターン①で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

区 分		年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	601,400	456,500	434,800	325,400	699,400	459,381
		建設改良費のための企業債	350,000	94,800	89,700	2,800	62,800	32,000
		資本費平準化債	178,800	158,712	118,630	78,920	326,600	354,522
		資本費平準化債(借換)	0	91,588	120,670	144,180	152,900	0
		その他	72,600	111,400	105,800	99,500	157,100	72,859
		他会計補助金	136,192	139,895	139,844	164,825	127,513	102,345
		国・都道府県補助金	281,473	20,250	26,645	23,650	12,772	20,210
		工事負担金	3,754	9,813	6,253	9,855	1,924	1,738
		計 (★)	1,022,819	626,458	607,542	523,730	841,609	583,674
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	32,400	200	0	0	0
	資本的収入 (A)	1,022,819	594,058	607,342	523,730	841,609	583,674	
	資本的 支 出	建設改良費	661,961	131,169	177,315	117,163	121,095	70,420
		職員給与と費	18,270	16,588	16,979	17,831	18,297	17,424
		企業債償還金	1,154,913	1,265,638	1,262,914	1,250,654	1,278,565	1,017,436
		その他	0	0	0	0	0	0
		資本的支出 (B)	1,816,874	1,396,807	1,440,229	1,367,817	1,399,660	1,087,856
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			794,055	802,749	832,887	844,087	558,051	504,182

補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	1,517
	当年度損益勘定留保資金	463,893	477,126	451,133	456,558	447,065	431,131
	減債積立金		45,291	42,407	53,435	9,090	7,418
	当年度未処分利益剰余金	303,700	277,400	300,080	333,894	97,446	62,658
	繰越工事資金	0	0	32,400	200	0	0
	その他	26,462	2,932	6,867	0	4,450	1,458
	補填財源合計 (D)	794,055	802,749	832,887	844,087	558,051	504,182
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0

資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	611	2,838	3,566
	繰越利益剰余金	45,291	42,407	53,435	15,502	7,418	61,793
	減債積立金	0	0	0	0	0	0
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0
	資本的収支調整額						
資金残高合計		45,291	42,407	53,435	16,113	10,256	65,359

企業債残高		10,776,599	9,967,461	9,139,347	8,214,093	7,634,928	7,076,873
-------	--	------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
600,911	503,494	425,178	289,636	204,800	127,418	109,024	73,641	70,434
32,000	32,000	41,750	71,350	71,350	71,350	71,350	41,750	41,750
300,761	242,476	185,345	166,738	87,173	14,976	1,687	0	0
152,000	121,700	98,600	0	0	0	0	0	0
116,150	107,318	99,483	51,548	46,277	41,092	35,987	31,891	28,684
114,265	104,999	95,594	79,685	70,696	61,511	50,095	40,980	35,161
44,047	39,988	53,274	66,774	67,019	86,039	69,842	38,686	38,686
5,401	3,222	3,030	2,351	2,383	4,886	2,755	2,755	2,755
764,624	651,703	577,076	438,446	344,898	279,854	231,716	156,062	147,036
0	0	0	0	0	0	0	0	0
764,624	651,703	577,076	438,446	344,898	279,854	231,716	156,062	147,036
122,094	113,976	135,548	162,546	163,039	201,078	168,684	101,371	101,371
17,633	17,796	17,788	17,660	17,719	17,741	17,727	17,712	17,725
1,151,339	1,054,330	966,441	805,649	713,358	629,328	510,177	415,652	355,869
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,273,433	1,168,306	1,101,989	968,195	876,397	830,406	678,861	517,023	457,240
508,809	516,603	524,913	529,749	531,499	550,552	447,145	360,961	310,204
1,791	395	34,723	55,736	108,101	159,481	136,757	199,825	207,046
425,619	396,864	368,795	316,534	262,938	279,678	203,395	63,531	0
61,793	100,809	102,978	142,182	145,076	95,957	91,886	95,201	100,755
18,169	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,437	18,535	18,417	15,297	15,384	15,436	15,107	2,404	2,403
508,809	516,603	524,913	529,749	531,499	550,552	447,145	360,961	310,204
0	0	0	0	0	0	0	0	0
4,039	34,723	58,110	111,464	160,822	136,757	199,825	330,135	494,574
100,809	102,978	142,182	145,076	95,957	91,886	95,201	100,755	111,343
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	0
104,848	137,701	200,292	256,540	256,779	228,643	295,026	430,890	605,917
6,526,445	5,975,609	5,434,346	4,918,333	4,409,775	3,907,865	3,506,712	3,164,701	2,879,266

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■資本的収支 シミュレーションパターン①で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

◇公共下水道事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	592,300	437,600	414,800	295,000	664,300	425,239	
		建設改良費のための企業債	350,000	94,800	89,700	2,800	62,800	32,000	
		資本費平準化債	169,700	139,812	98,630	58,250	294,700	320,380	
		資本費平準化債(借換)	0	91,588	120,670	134,450	149,700	0	
		その他	72,600	111,400	105,800	99,500	157,100	72,859	
		他会計補助金	126,425	124,783	129,724	154,524	117,027	92,671	
		国・都道府県補助金	281,473	20,250	26,645	23,650	12,772	20,210	
		工事負担金	3,754	9,813	6,253	9,855	1,924	1,738	
		計 (★)	1,003,952	592,446	577,422	483,029	796,023	539,858	
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	32,400	200	0	0	0	
	資本的収入 (A)	1,003,952	560,046	577,222	483,029	796,023	539,858		
	資本的 支 出	建設改良費	661,961	125,999	177,315	117,163	116,095	65,420	
		職員給与費	18,270	16,588	16,979	17,831	18,297	17,424	
企業債償還金		1,110,245	1,219,494	1,217,899	1,197,533	1,231,589	972,063		
その他		0	0	0	0	0	0		
資本的支出 (B)		1,772,206	1,345,493	1,395,214	1,314,696	1,347,684	1,037,483		
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			768,254	785,447	817,992	831,667	551,661	497,625	
補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	0		
	当年度損益勘定留保資金	452,567	474,766	448,882	454,939	447,065	431,131		
	減債積立金		41,621	34,559	42,634	2,700	2,378		
	当年度未処分利益剰余金	292,144	266,599	295,284	333,894	97,446	62,658		
	繰越工事資金	0	0	32,400	200	0	0		
	その他	23,543	2,461	6,867	0	4,450	1,458		
	補填財源合計 (D)	768,254	785,447	817,992	831,667	551,661	497,625		
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)			0	0	0	0	0		
資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	0	0	0		
	繰越利益剰余金	41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	56,523		
	減債積立金	0	0	0	0	0	0		
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0		
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0		
	資本的収支調整額								
資金残高合計			41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	56,523	
企業債残高			10,421,101	9,639,207	8,836,108	7,933,575	7,366,286	6,819,462	

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
568,764	471,356	401,738	243,124	160,876	94,081	77,737	73,641	70,434
32,000	32,000	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750
268,614	210,338	161,905	149,826	72,849	11,239	0	0	0
152,000	121,700	98,600	0	0	0	0	0	0
116,150	107,318	99,483	51,548	46,277	41,092	35,987	31,891	28,684
104,995	95,710	88,031	73,386	64,662	57,447	46,181	40,980	35,161
44,047	27,488	40,774	35,617	35,863	54,883	38,686	38,686	38,686
5,401	3,222	3,030	2,351	2,383	4,886	2,755	2,755	2,755
723,207	597,776	533,573	354,478	263,784	211,297	165,359	156,062	147,036
0	0	0	0	0	0	0	0	0
723,207	597,776	533,573	354,478	263,784	211,297	165,359	156,062	147,036
117,094	83,976	105,548	95,233	95,726	133,765	101,371	101,371	101,371
17,633	17,796	17,788	17,660	17,719	17,741	17,727	17,712	17,725
1,107,861	1,010,761	930,970	776,106	685,057	610,267	491,820	415,652	355,869
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,224,955	1,094,737	1,036,518	871,339	780,783	744,032	593,191	517,023	457,240
501,748	496,961	502,945	516,861	516,999	532,735	427,832	360,961	310,204
0	0	28,797	55,736	106,582	154,699	132,403	199,825	207,046
425,619	396,864	368,774	316,534	262,938	279,678	201,141	63,531	0
56,523	98,677	102,978	142,182	145,076	95,957	91,886	95,201	100,755
18,169	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,437	1,420	2,396	2,409	2,403	2,401	2,402	2,404	2,403
501,748	496,961	502,945	516,861	516,999	532,735	427,832	360,961	310,204
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	28,797	55,736	106,582	154,699	132,403	198,813	330,135	494,574
98,677	102,978	142,182	145,076	95,957	91,886	95,201	100,755	111,343
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	0
98,677	131,775	197,918	251,658	250,656	224,289	294,014	430,890	605,917
6,280,365	5,740,960	5,211,728	4,678,746	4,154,565	3,638,379	3,224,296	3,164,701	2,879,266

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入

令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■資本的収支 シミュレーションパターン①で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を5%改定

◇農業集落排水事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	9,100	18,900	20,000	30,400	35,100	34,142	
		建設改良費のための企業債	0	0	0	0	0	0	
		資本費平準化債	9,100	18,900	20,000	20,670	31,900	34,142	
		資本費平準化債(借換)	0	0	0	9,730	3,200	0	
		その他	0	0	0	0	0	0	
		他会計補助金	9,767	15,112	10,120	10,301	10,486	9,674	
		国・都道府県補助金	0	0	0	0	0	0	
		工事負担金	0	0	0	0	0	0	
		計 (★)	18,867	34,012	30,120	40,701	45,586	43,816	
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	0	0	0	0	0	
	資本的収入 (A)	18,867	34,012	30,120	40,701	45,586	43,816		
	資本的 支 出	建設改良費	0	5,170	0	0	5,000	5,000	
		職員給与費	0	0	0	0	0	0	
		企業債償還金	44,668	46,144	45,015	53,121	46,976	45,373	
その他		0	0	0	0	0	0		
資本的支出 (B)		44,668	51,314	45,015	53,121	51,976	50,373		
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			25,801	17,302	14,895	12,420	6,390	6,557	
補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	1,517		
	当年度損益勘定留保資金	11,326	2,360	2,251	1,619	0	0		
	減債積立金		3,670	7,848	10,801	6,390	5,040		
	当年度未処分利益剰余金	11,556	10,801	4,796	0	0	0		
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0		
	その他	2,919	471	0	0	0	0		
	補填財源合計 (D)	25,801	17,302	14,895	12,420	6,390	6,557		
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)			0	0	0	0	0		
資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	611	2,838	3,566		
	繰越利益剰余金	3,670	7,848	10,801	12,802	5,040	5,270		
	減債積立金	0	0	0	0	0	0		
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0		
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0		
	資本的収支調整額								
資金残高合計			3,670	7,848	10,801	13,413	7,878	8,836	
企業債残高			355,498	328,254	303,239	280,518	268,642	257,411	

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
32,147	32,138	23,440	46,512	43,924	33,337	31,287
0	0	0	29,600	29,600	29,600	29,600
32,147	32,138	23,440	16,912	14,324	3,737	1,687
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
9,270	9,289	7,563	6,299	6,034	4,064	3,914
0	12,500	12,500	31,157	31,156	31,156	31,156
0	0	0	0	0	0	0
41,417	53,927	43,503	83,968	81,114	68,557	66,357
0	0	0	0	0	0	0
41,417	53,927	43,503	83,968	81,114	68,557	66,357
5,000	30,000	30,000	67,313	67,313	67,313	67,313
0	0	0	0	0	0	0
43,478	43,569	35,471	29,543	28,301	19,061	18,357
0	0	0	0	0	0	0
48,478	73,569	65,471	96,856	95,614	86,374	85,670
7,061	19,642	21,968	12,888	14,500	17,817	19,313
1,791	395	5,926	0	1,519	4,782	4,354
0	0	21	0	0	0	2,254
5,270	2,132	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	17,115	16,021	12,888	12,981	13,035	12,705
7,061	19,642	21,968	12,888	14,500	17,817	19,313
0	0	0	0	0	0	0
4,039	5,926	2,374	4,882	6,123	4,354	1,012
2,132	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	0
6,171	5,926	2,374	4,882	6,123	4,354	1,012
246,080	234,649	222,618	239,587	255,210	269,486	282,416

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入。その後は公共下水道事業が運営。

■投資・財政計画のポイント

○経費回収率

現状予測に基づく投資・財政計画と比較して、令和 10（2028）年度の 5%の使用料改定による収入増加により、経費回収率は向上します。しかし、計画最終年度の令和 16（2034）年で経費回収率は 100%を達成できておらず、経費を使用料収入で賄う独立採算制の原則を満たすことができていない状況です。

シミュレーションパターン①では現状予測に基づく投資・財政計画と比べて経費回収率は向上したものの、計画最終年度の令和 16（2034）年の経費回収率は 100%を達成できておらず、経費を使用料収入で賄う独立採算制の原則を満たすことができていない状況です。

次のシミュレーションパターン②では使用料を令和 10（2028）年度に 10%改定を実施し、試算したものです。

■収益的収支 シミュレーションパターン②で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	1,230,147	1,232,403	1,220,547	1,213,887	1,215,888	1,197,126	
		使用料収入	1,164,482	1,169,865	1,152,242	1,140,303	1,145,126	1,128,329	
		雨水処理負担金	65,331	62,461	67,915	73,251	70,684	68,578	
		その他	334	77	390	333	78	219	
		営業外収益	1,470,728	1,330,370	1,350,395	1,333,157	1,166,826	1,140,209	
		補助金	363,692	249,029	254,711	241,028	73,412	58,745	
		他会計補助金	348,477	237,059	238,323	229,827	49,826	42,958	
		その他補助金	15,215	11,970	16,388	11,201	23,586	15,787	
		長期前受金戻入	1,106,604	1,080,873	1,095,181	1,091,742	1,092,949	1,081,009	
		その他	432	468	503	387	465	455	
	収益的収入 (A)	2,700,875	2,562,773	2,570,942	2,547,044	2,382,714	2,337,335		
	収 益 的 支 出	営業費用	2,142,201	2,100,587	2,095,810	2,093,184	2,187,175	2,134,120	
		職員給与と費	45,976	42,152	43,699	46,140	47,754	44,937	
		基本給	22,636	22,484	23,492	24,181	21,087	22,811	
		その他	23,340	19,668	20,207	21,959	26,667	22,126	
		経費	525,233	505,040	510,374	504,223	597,180	574,798	
		動力費	3,518	5,925	7,583	7,036	7,405	7,153	
		光熱水費	1,700	462	485	454	44	369	
		修繕費	6,457	5,103	7,082	7,163	12,871	8,245	
		材料費	1,065	812	1,040	5,304	4,620	3,013	
		委託料	33,710	22,468	38,618	43,126	74,180	45,651	
		負担金	397,405	391,447	382,070	369,551	470,273	443,668	
		その他	81,378	78,823	73,496	71,589	27,787	66,699	
		減価償却費	1,537,338	1,553,395	1,541,298	1,542,821	1,542,241	1,514,385	
		資産減耗費	33,654	0	439	0	0	0	
		営業外費用	164,544	142,585	121,063	104,114	90,206	78,764	
		支払利息	157,300	135,835	113,437	94,635	84,631	71,233	
		その他	7,244	6,750	7,626	9,479	5,575	7,531	
		収益的支出 (B)	2,306,745	2,243,172	2,216,873	2,197,298	2,277,381	2,212,884	
経常利益・損失 (A)-(B) (C)			394,130	319,601	354,069	349,746	105,333	124,451	
	特別利益 (D)	0	479	0	0	0	0		
	特別損失 (E)	45,139	273	554	350	469	0		
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			348,991	319,807	353,515	349,396	104,864	124,451	

污水处理費	1,177,740	1,165,809	1,124,835	1,123,486	1,191,468	1,162,768
経費回収率 (%)	98.87%	100.35%	102.44%	101.50%	96.11%	97.04%

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1,192,678	1,186,293	1,289,528	1,281,794	1,274,513	1,266,101	1,257,557	1,249,163	1,240,789
1,122,316	1,115,417	1,219,329	1,211,735	1,204,139	1,195,724	1,187,305	1,178,898	1,170,472
70,107	70,655	70,006	69,837	70,151	70,162	70,039	70,047	70,100
255	221	193	222	223	215	213	218	217
1,132,841	1,131,283	1,131,100	1,128,393	1,127,880	1,121,691	1,103,621	1,090,784	1,050,815
55,778	52,786	51,274	47,081	45,272	43,223	41,086	40,789	39,808
39,037	35,957	33,038	30,182	28,095	25,937	23,686	23,599	22,273
16,741	16,829	18,236	16,899	17,177	17,286	17,400	17,190	17,535
1,076,610	1,078,057	1,079,373	1,080,862	1,082,159	1,078,020	1,062,085	1,049,546	1,010,558
453	440	453	450	449	448	450	449	449
2,325,519	2,317,576	2,420,628	2,410,187	2,402,393	2,387,792	2,361,178	2,339,947	2,291,604
2,132,568	2,142,978	2,155,590	2,145,473	2,191,865	2,186,626	2,161,708	2,126,766	2,069,698
45,633	46,117	46,111	45,700	45,891	45,955	45,915	39,437	39,461
22,893	22,744	22,384	22,708	22,683	22,630	22,602	19,412	19,398
22,740	23,373	23,727	22,992	23,208	23,325	23,313	20,025	20,063
582,442	590,861	603,201	593,287	643,418	647,557	650,488	644,117	648,194
7,466	7,437	7,539	7,574	7,681	7,736	7,812	6,035	6,098
345	310	274	332	323	317	319	331	403
9,048	9,552	10,164	9,471	9,784	9,973	10,080	9,239	9,697
3,577	4,226	3,950	3,778	3,975	4,076	4,038	4,060	4,165
51,583	54,900	57,914	53,751	55,824	56,910	57,424	53,382	54,482
446,937	453,602	465,376	452,395	500,034	502,135	502,929	500,682	501,446
63,486	60,834	57,984	65,986	65,797	66,410	67,886	70,388	71,903
1,504,493	1,506,000	1,506,278	1,506,486	1,502,556	1,493,114	1,465,305	1,443,212	1,382,043
0	0	0	0	0	0	0	0	0
73,973	72,433	70,479	69,430	66,632	63,533	60,703	58,839	57,359
66,242	64,675	63,162	61,666	58,809	55,687	52,834	50,829	49,098
7,731	7,758	7,317	7,764	7,823	7,846	7,869	8,010	8,261
2,206,541	2,215,411	2,226,069	2,214,903	2,258,497	2,250,159	2,222,411	2,185,605	2,127,057
118,978	102,165	194,559	195,284	143,896	137,633	138,767	154,342	164,547
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35,138	0	0
118,978	102,165	194,559	195,284	143,896	137,633	103,629	154,342	164,547

1,161,753	1,167,416	1,174,199	1,168,618	1,193,777	1,190,714	1,176,885	1,173,749	1,142,407
96.61%	95.55%	103.84%	103.69%	100.87%	100.42%	100.89%	100.44%	102.46%

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■収益的収支 シミュレーションパターン②で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

◇公共下水道事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	1,226,507	1,228,722	1,216,949	1,210,331	1,212,319	1,193,521	
		使用料収入	1,160,844	1,166,185	1,148,646	1,136,747	1,141,557	1,124,724	
		雨水処理負担金	65,331	62,461	67,915	73,251	70,684	68,578	
		その他	332	76	388	333	78	219	
		営業外収益	1,398,498	1,277,301	1,295,602	1,282,640	1,122,055	1,097,999	
		補助金	317,429	214,007	217,288	207,716	45,812	33,787	
		他会計補助金	303,384	202,037	205,063	196,845	22,576	19,211	
		その他補助金	14,045	11,970	12,225	10,871	23,236	14,576	
		長期前受金戻入	1,080,642	1,062,831	1,077,811	1,074,537	1,075,778	1,063,757	
		その他	427	463	503	387	465	455	
	収益的収入 (A)	2,625,005	2,506,023	2,512,551	2,492,971	2,334,374	2,291,520		
	収 益 的 支 出	営業費用	2,088,466	2,067,666	2,058,619	2,056,539	2,148,204	2,097,617	
		職員給与と費	37,761	36,875	38,589	39,579	40,442	38,872	
		基本給	17,881	19,214	20,641	20,620	17,892	19,592	
		その他	19,880	17,661	17,948	18,959	22,550	19,280	
		経費	517,001	497,798	497,914	493,574	584,919	563,857	
		動力費	1,973	4,268	5,649	5,543	5,703	5,416	
		光熱水費	1,317	56	35	42	44	45	
		修繕費	6,273	5,060	6,812	4,570	8,803	6,460	
		材料費	1,065	812	1,040	5,304	4,330	2,939	
		委託料	29,278	17,992	29,482	38,446	69,268	39,713	
		負担金	397,405	391,447	382,070	369,551	470,244	443,661	
		その他	79,690	78,163	72,826	70,118	26,527	65,623	
		減価償却費	1,500,050	1,532,993	1,521,677	1,523,386	1,522,843	1,494,888	
		資産減耗費	33,654	0	439	0	0	0	
		営業外費用	158,483	136,972	115,460	99,488	85,877	74,722	
		支払利息	151,748	130,842	108,956	90,599	80,802	67,916	
		その他	6,735	6,130	6,504	8,889	5,075	6,806	
		収益的支出 (B)	2,246,949	2,204,638	2,174,079	2,156,027	2,234,081	2,172,339	
		経常利益・損失 (A)-(B) (C)			378,056	301,385	338,472	336,944	100,293
特別利益 (D)			0	46	0	0	0	0	
特別損失 (E)			44,291	273	554	350	469	0	
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			333,765	301,158	337,918	336,594	99,824	119,181	

污水处理費	1,160,844	1,152,670	1,106,143	1,105,686	1,175,314	1,147,637
経費回収率 (%)	100.00%	101.17%	103.84%	102.81%	97.13%	98.00%

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1,189,049	1,182,640	1,285,520	1,277,773	1,270,492	1,262,093	1,253,562	1,249,163	1,240,789
1,118,687	1,111,764	1,215,321	1,207,714	1,200,118	1,191,716	1,183,310	1,178,898	1,170,472
70,107	70,655	70,006	69,837	70,151	70,162	70,039	70,047	70,100
255	221	193	222	223	215	213	218	217
1,092,654	1,094,027	1,095,415	1,094,188	1,093,548	1,087,323	1,069,245	1,090,784	1,050,815
32,924	32,945	33,491	31,265	30,423	29,432	28,380	40,789	39,808
17,697	16,967	16,237	15,506	14,368	13,170	12,047	23,599	22,273
15,227	15,978	17,254	15,759	16,055	16,262	16,333	17,190	17,535
1,059,277	1,060,642	1,061,471	1,062,473	1,062,676	1,057,443	1,040,415	1,049,546	1,010,558
453	440	453	450	449	448	450	449	449
2,281,703	2,276,667	2,380,935	2,371,961	2,364,040	2,349,416	2,322,807	2,339,947	2,291,604
2,094,818	2,104,980	2,116,713	2,106,247	2,150,953	2,144,235	2,117,842	2,126,766	2,069,698
39,370	39,566	39,563	39,343	39,461	39,483	39,463	39,437	39,461
19,686	19,448	19,155	19,470	19,440	19,378	19,361	19,412	19,398
19,684	20,118	20,408	19,873	20,021	20,105	20,102	20,025	20,063
570,552	579,111	591,169	581,315	631,179	635,228	638,010	644,117	648,194
5,709	5,725	5,771	5,789	5,884	5,929	5,981	6,035	6,098
42	44	45	45	45	46	46	331	403
6,818	6,820	7,396	7,036	7,183	7,277	7,393	9,239	9,697
3,484	4,109	3,803	3,668	3,855	3,950	3,909	4,060	4,165
45,271	49,311	52,092	47,696	49,739	50,883	51,285	53,382	54,482
446,928	453,591	465,362	452,385	500,023	502,123	502,917	500,682	501,446
62,300	59,511	56,700	64,696	64,450	65,020	66,479	70,388	71,903
1,484,896	1,486,303	1,485,981	1,485,589	1,480,313	1,469,524	1,440,369	1,443,212	1,382,043
0	0	0	0	0	0	0	0	0
70,039	68,709	66,798	65,742	62,579	59,126	55,977	58,839	57,359
63,060	61,608	60,155	58,697	55,473	51,988	48,829	50,829	49,098
6,979	7,101	6,643	7,045	7,106	7,138	7,148	8,010	8,261
2,164,857	2,173,689	2,183,511	2,171,989	2,213,532	2,203,361	2,173,819	2,185,605	2,127,057
116,846	102,978	197,424	199,972	150,508	146,055	148,988	154,342	164,547
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
116,846	102,978	197,424	199,972	150,508	146,055	148,988	154,342	164,547

1,146,105	1,151,665	1,158,084	1,152,358	1,176,818	1,173,142	1,158,702	1,173,749	1,142,407
97.61%	96.54%	104.94%	104.80%	101.98%	101.58%	102.12%	100.44%	102.46%

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■収益的収支 シミュレーションパターン②で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

◇農業集落排水事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	営業収益	3,640	3,681	3,598	3,556	3,569	3,605	
		使用料収入	3,638	3,680	3,596	3,556	3,569	3,605	
		雨水処理負担金	0	0	0	0	0	0	
		その他	2	1	2	0	0	0	
		営業外収益	72,230	53,069	54,793	50,517	44,771	42,210	
		補助金	46,263	35,022	37,423	33,312	27,600	24,958	
		他会計補助金	45,093	35,022	33,260	32,982	27,250	23,747	
		その他補助金	1,170	0	4,163	330	350	1,211	
		長期前受金戻入	25,962	18,042	17,370	17,205	17,171	17,252	
		その他	5	5	0	0	0	0	
	収益的収入 (A)	75,870	56,750	58,391	54,073	48,340	45,815		
	収 益 的 支 出	営業費用	53,735	32,921	37,191	36,645	38,971	36,503	
		職員給与と費	8,215	5,277	5,110	6,561	7,312	6,065	
		基本給	4,755	3,270	2,851	3,561	3,195	3,219	
		その他	3,460	2,007	2,259	3,000	4,117	2,846	
		経費	8,232	7,242	12,460	10,649	12,261	10,941	
		動力費	1,545	1,657	1,934	1,493	1,702	1,737	
		光熱水費	383	406	450	412	0	324	
		修繕費	184	43	270	2,593	4,068	1,785	
		材料費	0	0	0	0	290	74	
		委託料	4,432	4,476	9,136	4,680	4,912	5,938	
		負担金	0	0	0	0	29	7	
		その他	1,688	660	670	1,471	1,260	1,076	
		減価償却費	37,288	20,402	19,621	19,435	19,398	19,497	
		資産減耗費	0	0	0	0	0	0	
		営業外費用	6,061	5,613	5,603	4,626	4,329	4,042	
		支払利息	5,552	4,993	4,481	4,036	3,829	3,317	
		その他	509	620	1,122	590	500	725	
		収益的支出 (B)	59,796	38,534	42,794	41,271	43,300	40,545	
経常利益・損失 (A)-(B) (C)			16,074	18,216	15,597	12,802	5,040	5,270	
	特別利益 (D)	0	433	0	0	0	0	0	
	特別損失 (E)	848	0	0	0	0	0	0	
純利益・純損失 (C)+(D)-(E)			15,226	18,649	15,597	12,802	5,040	5,270	

汚水処理費	16,896	13,139	18,692	17,800	16,154	15,131
経費回収率 (%)	21.53%	28.01%	19.24%	19.98%	22.09%	23.83%

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
3,629	3,653	4,008	4,021	4,021	4,008	3,995
3,629	3,653	4,008	4,021	4,021	4,008	3,995
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
40,187	37,256	35,685	34,205	34,332	34,368	34,376
22,854	19,841	17,783	15,816	14,849	13,791	12,706
21,340	18,990	16,801	14,676	13,727	12,767	11,639
1,514	851	982	1,140	1,122	1,024	1,067
17,333	17,415	17,902	18,389	19,483	20,577	21,670
0	0	0	0	0	0	0
43,816	40,909	39,693	38,226	38,353	38,376	38,371
37,750	37,998	38,877	39,226	40,912	42,391	43,866
6,263	6,551	6,548	6,357	6,430	6,472	6,452
3,207	3,296	3,229	3,238	3,243	3,252	3,241
3,056	3,255	3,319	3,119	3,187	3,220	3,211
11,890	11,750	12,032	11,972	12,239	12,329	12,478
1,757	1,712	1,768	1,785	1,797	1,807	1,831
303	266	229	287	278	271	273
2,230	2,732	2,768	2,435	2,601	2,696	2,687
93	117	147	110	120	126	129
6,312	5,589	5,822	6,055	6,085	6,027	6,139
9	11	14	10	11	12	12
1,186	1,323	1,284	1,290	1,347	1,390	1,407
19,597	19,697	20,297	20,897	22,243	23,590	24,936
0	0	0	0	0	0	0
3,934	3,724	3,681	3,688	4,053	4,407	4,726
3,182	3,067	3,007	2,969	3,336	3,699	4,005
752	657	674	719	717	708	721
41,684	41,722	42,558	42,914	44,965	46,798	48,592
2,132	△ 813	△ 2,865	△ 4,688	△ 6,612	△ 8,422	△ 10,221
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	35,138
2,132	△ 813	△ 2,865	△ 4,688	△ 6,612	△ 8,422	△ 45,359

15,648	15,751	16,115	16,260	16,959	17,572	18,183
23.19%	23.19%	24.87%	24.73%	23.71%	22.81%	21.97%

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入。その後は公共下水道事業が運営。

※農業集落排水事業は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入に伴い、処理場施設が除却されることによる除却損 35,138 千円を特別損失で計上予定。

■資本的収支 シミュレーションパターン②で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	601,400	456,500	434,800	325,400	699,400	459,381	
		建設改良費のための企業債	350,000	94,800	89,700	2,800	62,800	32,000	
		資本費平準化債	178,800	158,712	118,630	78,920	326,600	354,522	
		資本費平準化債(借換)	0	91,588	120,670	144,180	152,900	0	
		その他	72,600	111,400	105,800	99,500	157,100	72,859	
		他会計補助金	136,192	139,895	139,844	164,825	127,513	102,345	
		国・都道府県補助金	281,473	20,250	26,645	23,650	12,772	20,210	
		工事負担金	3,754	9,813	6,253	9,855	1,924	1,738	
		計 (★)	1,022,819	626,458	607,542	523,730	841,609	583,674	
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	32,400	200	0	0	0	
	資本的収入 (A)	1,022,819	594,058	607,342	523,730	841,609	583,674		
	資本的 支 出	建設改良費	661,961	131,169	177,315	117,163	121,095	70,420	
		職員給与費	18,270	16,588	16,979	17,831	18,297	17,424	
		企業債償還金	1,154,913	1,265,638	1,262,914	1,250,654	1,278,565	1,017,436	
その他		0	0	0	0	0	0		
資本的支出 (B)		1,816,874	1,396,807	1,440,229	1,367,817	1,399,660	1,087,856		
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			794,055	802,749	832,887	844,087	558,051	504,182	
補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	1,517		
	当年度損益勘定留保資金	463,893	477,126	451,133	456,558	447,065	431,131		
	減債積立金		45,291	42,407	53,435	9,090	7,418		
	当年度未処分利益剰余金	303,700	277,400	300,080	333,894	97,446	62,658		
	繰越工事資金	0	0	32,400	200	0	0		
	その他	26,462	2,932	6,867	0	4,450	1,458		
	補填財源合計 (D)	794,055	802,749	832,887	844,087	558,051	504,182		
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)			0	0	0	0	0		
資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	611	2,838	3,566		
	繰越利益剰余金	45,291	42,407	53,435	15,502	7,418	61,793		
	減債積立金	0	0	0	0	0	0		
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0		
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0		
	資本的収支調整額								
資金残高合計			45,291	42,407	53,435	16,113	10,256	65,359	
企業債残高			10,776,599	9,967,461	9,139,347	8,214,093	7,634,928	7,076,873	

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
600,911	503,494	425,178	289,636	204,800	127,418	109,024	73,641	70,434
32,000	32,000	41,750	71,350	71,350	71,350	71,350	41,750	41,750
300,761	242,476	185,345	166,738	87,173	14,976	1,687	0	0
152,000	121,700	98,600	0	0	0	0	0	0
116,150	107,318	99,483	51,548	46,277	41,092	35,987	31,891	28,684
114,265	104,999	95,594	79,685	70,696	61,511	50,095	40,980	35,161
44,047	39,988	53,274	66,774	67,019	86,039	69,842	38,686	38,686
5,401	3,222	3,030	2,351	2,383	4,886	2,755	2,755	2,755
764,624	651,703	577,076	438,446	344,898	279,854	231,716	156,062	147,036
0	0	0	0	0	0	0	0	0
764,624	651,703	577,076	438,446	344,898	279,854	231,716	156,062	147,036
122,094	113,976	135,548	162,546	163,039	201,078	168,684	101,371	101,371
17,633	17,796	17,788	17,660	17,719	17,741	17,727	17,712	17,725
1,151,339	1,054,330	966,441	805,649	713,358	629,328	510,177	415,652	355,869
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,273,433	1,168,306	1,101,989	968,195	876,397	830,406	678,861	517,023	457,240
508,809	516,603	524,913	529,749	531,499	550,552	447,145	360,961	310,204
1,791	395	34,723	55,736	163,343	269,619	283,729	209,569	153,459
425,619	396,864	368,795	261,292	152,800	114,989	2,254	0	0
61,793	100,809	102,978	197,424	199,972	150,508	146,055	148,988	154,342
18,169	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,437	18,535	18,417	15,297	15,384	15,436	15,107	2,404	2,403
508,809	516,603	524,913	529,749	531,499	550,552	447,145	360,961	310,204
0	0	0	0	0	0	0	0	0
4,039	34,723	58,110	166,706	270,960	301,446	418,683	602,780	820,806
100,809	102,978	197,424	199,972	150,508	146,055	148,988	154,342	164,547
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	0
104,848	137,701	255,534	366,678	421,468	447,501	567,671	757,122	985,353
6,526,445	5,975,609	5,434,346	4,918,333	4,409,775	3,907,865	3,506,712	3,164,701	2,879,266

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入

令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■資本的収支 シミュレーションパターン②で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

◇公共下水道事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	592,300	437,600	414,800	295,000	664,300	425,239	
		建設改良費のための企業債	350,000	94,800	89,700	2,800	62,800	32,000	
		資本費平準化債	169,700	139,812	98,630	58,250	294,700	320,380	
		資本費平準化債(借換)	0	91,588	120,670	134,450	149,700	0	
		その他	72,600	111,400	105,800	99,500	157,100	72,859	
		他会計補助金	126,425	124,783	129,724	154,524	117,027	92,671	
		国・都道府県補助金	281,473	20,250	26,645	23,650	12,772	20,210	
		工事負担金	3,754	9,813	6,253	9,855	1,924	1,738	
		計 (★)	1,003,952	592,446	577,422	483,029	796,023	539,858	
		(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	32,400	200	0	0	0	
	資本的収入 (A)	1,003,952	560,046	577,222	483,029	796,023	539,858		
	資本的 支 出	建設改良費	661,961	125,999	177,315	117,163	116,095	65,420	
		職員給与費	18,270	16,588	16,979	17,831	18,297	17,424	
企業債償還金		1,110,245	1,219,494	1,217,899	1,197,533	1,231,589	972,063		
その他		0	0	0	0	0	0		
資本的支出 (B)		1,772,206	1,345,493	1,395,214	1,314,696	1,347,684	1,037,483		
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			768,254	785,447	817,992	831,667	551,661	497,625	
補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	0		
	当年度損益勘定留保資金	452,567	474,766	448,882	454,939	447,065	431,131		
	減債積立金		41,621	34,559	42,634	2,700	2,378		
	当年度未処分利益剰余金	292,144	266,599	295,284	333,894	97,446	62,658		
	繰越工事資金	0	0	32,400	200	0	0		
	その他	23,543	2,461	6,867	0	4,450	1,458		
	補填財源合計 (D)	768,254	785,447	817,992	831,667	551,661	497,625		
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)			0	0	0	0	0		
資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	0	0	0		
	繰越利益剰余金	41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	56,523		
	減債積立金	0	0	0	0	0	0		
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0		
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0		
	資本的収支調整額								
資金残高合計			41,621	34,559	42,634	2,700	2,378	56,523	
企業債残高			10,421,101	9,639,207	8,836,108	7,933,575	7,366,286	6,819,462	

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
568,764	471,356	401,738	243,124	160,876	94,081	77,737	73,641	70,434
32,000	32,000	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750	41,750
268,614	210,338	161,905	149,826	72,849	11,239	0	0	0
152,000	121,700	98,600	0	0	0	0	0	0
116,150	107,318	99,483	51,548	46,277	41,092	35,987	31,891	28,684
104,995	95,710	88,031	73,386	64,662	57,447	46,181	40,980	35,161
44,047	27,488	40,774	35,617	35,863	54,883	38,686	38,686	38,686
5,401	3,222	3,030	2,351	2,383	4,886	2,755	2,755	2,755
723,207	597,776	533,573	354,478	263,784	211,297	165,359	156,062	147,036
0	0	0	0	0	0	0	0	0
723,207	597,776	533,573	354,478	263,784	211,297	165,359	156,062	147,036
117,094	83,976	105,548	95,233	95,726	133,765	101,371	101,371	101,371
17,633	17,796	17,788	17,660	17,719	17,741	17,727	17,712	17,725
1,107,861	1,010,761	930,970	776,106	685,057	610,267	491,820	415,652	355,869
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,224,955	1,094,737	1,036,518	871,339	780,783	744,032	593,191	517,023	457,240
501,748	496,961	502,945	516,861	516,999	532,735	427,832	360,961	310,204
0	0	28,797	55,736	161,824	264,837	279,375	209,569	153,459
425,619	396,864	368,774	261,292	152,800	114,989	0	0	0
56,523	98,677	102,978	197,424	199,972	150,508	146,055	148,988	154,342
18,169	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
1,437	1,420	2,396	2,409	2,403	2,401	2,402	2,404	2,403
501,748	496,961	502,945	516,861	516,999	532,735	427,832	360,961	310,204
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	28,797	55,736	161,824	264,837	297,092	417,671	602,780	820,806
98,677	102,978	197,424	199,972	150,508	146,055	148,988	154,342	164,547
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	0
98,677	131,775	253,160	361,796	415,345	443,147	566,659	757,122	985,353
6,280,365	5,740,960	5,211,728	4,678,746	4,154,565	3,638,379	3,224,296	3,164,701	2,879,266

※農業集落排水事業の処理区域は令和14（2032）年度に公共下水道事業への編入
令和15（2033）年度以降は農業集落排水事業統合後の値

■資本的収支 シミュレーションパターン②で使用料改定に基づく投資・財政計画

令和10（2028）年度に、下水道使用料を10%改定

◇農業集落排水事業

区 分			年 度	令和2年度 （ 決 算 ）	令和3年度 （ 決 算 ）	令和4年度 （ 決 算 ）	令和5年度 （ 決 算 ）	令和6年度 （ 予 算 ）	令和7年度
資本的 収 支	資本的 収 入	企業債	9,100	18,900	20,000	30,400	35,100	34,142	
		建設改良費のための企業債	0	0	0	0	0	0	
		資本費平準化債	9,100	18,900	20,000	20,670	31,900	34,142	
		資本費平準化債(借換)	0	0	0	9,730	3,200	0	
		その他	0	0	0	0	0	0	
		他会計補助金	9,767	15,112	10,120	10,301	10,486	9,674	
		国・都道府県補助金	0	0	0	0	0	0	
		工事負担金	0	0	0	0	0	0	
		計 (★)	18,867	34,012	30,120	40,701	45,586	43,816	
	(★)のうち翌年度へ繰り越される支出の 財源充当額	0	0	0	0	0	0		
	資本的収入 (A)	18,867	34,012	30,120	40,701	45,586	43,816		
	資本的 支 出	建設改良費	0	5,170	0	0	5,000	5,000	
		職員給与費	0	0	0	0	0	0	
企業債償還金		44,668	46,144	45,015	53,121	46,976	45,373		
その他		0	0	0	0	0	0		
資本的支出 (B)		44,668	51,314	45,015	53,121	51,976	50,373		
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A)=(C)			25,801	17,302	14,895	12,420	6,390	6,557	

補 填 財 源	過年度損益勘定留保資金		0	0	0	0	1,517
	当年度損益勘定留保資金	11,326	2,360	2,251	1,619	0	0
	減債積立金		3,670	7,848	10,801	6,390	5,040
	当年度未処分利益剰余金	11,556	10,801	4,796	0	0	0
	繰越工事資金	0	0	0	0	0	0
	その他	2,919	471	0	0	0	0
	補填財源合計 (D)	25,801	17,302	14,895	12,420	6,390	6,557
補填財源不足額 (C)-(D)=(E)		0	0	0	0	0	0

資 金 残 高	損益勘定留保資金	0	0	0	611	2,838	3,566
	繰越利益剰余金	3,670	7,848	10,801	12,802	5,040	5,270
	減債積立金	0	0	0	0	0	0
	建設改良積立金	0	0	0	0	0	0
	消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0
	資本的収支調整額						
資金残高合計		3,670	7,848	10,801	13,413	7,878	8,836

企業債残高		355,498	328,254	303,239	280,518	268,642	257,411
-------	--	---------	---------	---------	---------	---------	---------

使用料改定

(単位：千円)

令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
32,147	32,138	23,440	46,512	43,924	33,337	31,287
0	0	0	29,600	29,600	29,600	29,600
32,147	32,138	23,440	16,912	14,324	3,737	1,687
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
9,270	9,289	7,563	6,299	6,034	4,064	3,914
0	12,500	12,500	31,157	31,156	31,156	31,156
0	0	0	0	0	0	0
41,417	53,927	43,503	83,968	81,114	68,557	66,357
0	0	0	0	0	0	0
41,417	53,927	43,503	83,968	81,114	68,557	66,357
5,000	30,000	30,000	67,313	67,313	67,313	67,313
0	0	0	0	0	0	0
43,478	43,569	35,471	29,543	28,301	19,061	18,357
0	0	0	0	0	0	0
48,478	73,569	65,471	96,856	95,614	86,374	85,670
7,061	19,642	21,968	12,888	14,500	17,817	19,313
1,791	395	5,926	0	1,519	4,782	4,354
0	0	21	0	0	0	2,254
5,270	2,132	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	17,115	16,021	12,888	12,981	13,035	12,705
7,061	19,642	21,968	12,888	14,500	17,817	19,313
0	0	0	0	0	0	0
4,039	5,926	2,374	4,882	6,123	4,354	1,012
2,132	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	0
6,171	5,926	2,374	4,882	6,123	4,354	1,012
246,080	234,649	222,618	239,587	255,210	269,486	282,416

※農業集落排水事業の処理区域は令和 14（2032）年度に公共下水道事業への編入。その後は公共下水道事業が運営。

投資・財政計画のポイント

○経費回収率

令和 10（2028）年度の 10%の使用料改定による収入増加により、計画最終年度の令和 16（2034）年で経費回収率は 100%以上を維持することができ、経費を使用料収入で賄う独立採算制の原則を満たすことができます。

4. 各種シミュレーションパターンによる投資・財政計画の総括

各シミュレーションパターンとその結果をまとめました。

シミュレーションパターン①	令和 10（2028）年度に、下水道使用料を 5%改定
シミュレーションパターン②	令和 10（2028）年度に、下水道使用料を 10%改定

■各年度の使用料収入

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

（単位：千円）

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
現状予測に基づく投資・財政計画	1,128,329	1,122,316	1,115,417	1,108,502	1,101,599	1,094,693	1,087,043	1,079,389	1,071,725	1,064,065
シミュレーションパターン①	1,128,329	1,122,316	1,115,417	1,163,905	1,156,657	1,149,406	1,141,373	1,133,336	1,125,311	1,117,268
シミュレーションパターン②	1,128,329	1,122,316	1,115,417	1,219,329	1,211,735	1,204,139	1,195,724	1,187,305	1,178,898	1,170,472

◇公共下水道事業

（単位：千円）

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
現状予測に基づく投資・財政計画	1,124,724	1,118,687	1,111,764	1,104,837	1,097,922	1,091,016	1,083,378	1,075,736	1,071,725	1,064,065
シミュレーションパターン①	1,124,724	1,118,687	1,111,764	1,160,079	1,152,818	1,145,567	1,137,547	1,129,523	1,125,311	1,117,268
シミュレーションパターン②	1,124,724	1,118,687	1,111,764	1,215,321	1,207,714	1,200,118	1,191,716	1,183,310	1,178,898	1,170,472

◇農業集落排水事業

（単位：千円）

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
現状予測に基づく投資・財政計画	3,605	3,629	3,653	3,665	3,677	3,677	3,665	3,653
シミュレーションパターン①	3,605	3,629	3,653	3,826	3,839	3,839	3,826	3,813
シミュレーションパターン②	3,605	3,629	3,653	4,008	4,021	4,021	4,008	3,995

■各年度の経費回収率

◇公共下水道事業・農業集落排水事業 [合計]

（単位：千円）

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
現状予測に基づく投資・財政計画	97.0%	96.6%	95.5%	94.4%	94.3%	91.7%	91.3%	91.7%	90.5%	92.3%
シミュレーションパターン①	97.0%	96.6%	95.5%	99.1%	99.0%	96.3%	95.9%	96.3%	95.9%	97.8%
シミュレーションパターン②	97.0%	96.6%	95.5%	103.8%	103.7%	100.9%	100.4%	100.9%	100.4%	102.5%

◇公共下水道事業

(単位：千円)

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
現状予測に基づく投資・財政計画	98.0%	97.6%	96.5%	95.4%	95.3%	92.7%	92.3%	92.8%	91.3%	93.1%
シミュレーションパターン①	98.0%	97.6%	96.5%	100.2%	100.0%	97.3%	97.0%	97.5%	95.9%	97.8%
シミュレーションパターン②	98.0%	97.6%	96.5%	104.9%	104.8%	102.0%	101.6%	102.1%	100.4%	102.5%

◇農業集落排水事業

(単位：千円)

	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度
現状予測に基づく投資・財政計画	23.8%	23.2%	23.2%	22.7%	22.6%	21.7%	20.9%	20.1%
シミュレーションパターン①	23.8%	23.2%	23.2%	23.7%	23.6%	22.6%	21.8%	21.0%
シミュレーションパターン②	23.8%	23.2%	23.2%	24.9%	24.7%	23.7%	22.8%	22.0%

■総括

○経費回収率は改善

現状予測に基づく投資・財政計画と比べ、令和10（2028）年度に5%の使用料を改定したシミュレーションパターン①の場合は、収入の増加により経費回収率は向上しますが、計画最終年度の令和16（2034）年で経費回収率を100%維持することができません。しかし、使用料の改定率を10%にしたシミュレーションパターン②の場合は、令和16（2034）年で経費回収率が100%を上回り、経費を使用料収入で賄う独立採算制の原則を満たすことができます。

○基準外繰入金を計画最終年度で0へ

経費を使用料収入で賄う独立採算制の原則を満たすため、基準外繰入金を計画年度内で完全に0を目指します。

○使用料改定の検討

今回のシミュレーションパターンと使用者への最小限の負担を考慮し、今後10年間ににおいてはシミュレーションパターン②を検討し、経費回収率の向上と基準外繰入金の削減を目標に長期的な経営改善を目指すこととします。

経費回収率を100%以上維持することを目標に、投資・財政計画のシミュレーションパターン②を選択し、使用料の改定を検討する

5. シミュレーションに基づく「経費回収率向上へのロードマップ」

(1) 今後の経費回収率向上へのロードマップ

本戦略の計画期間における目標達成に向けて、目標値の推移を設定し、次に示すロードマップで取組を実施します。

特に使用料改定については検討、協議、実施、検証の流れを確立し、使用料を改定する令和10（2028）年度以降4～5年に1回、本戦略を含めた見直し及び改定を実施します。

■経費回収率 目標

（単位：％）

	令和5（2023）年度 実績	令和10（2028）年度 目標	令和16（2034）年度 目標
公共下水道事業	102.81％	100.00％	100.00％
農業集落排水事業	19.98％	22.00％	

■使用料単価 目標

（単位：円）

	令和5（2023）年度 実績	令和10（2028）年度 目標	令和16（2034）年度 目標
公共下水道事業	154.4	160.0	160.0
農業集落排水事業	141.6	150.0	

■経費回収率向上へのロードマップ

計画年次	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
項目	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
収入：使用料改定	効果検証	協議・検討	使用料算定	使用料改定	効果検証	効果検証	効果検証	協議・検討	農業集落排水事業統合	→
支出：経費削減			農業集落排水の処理区域を公共下水道へ接続						処理場費削減	→
			基本設計	詳細設計	接続工事	接続工事	接続工事	工事完了		

■収入増加及び支出削減のための具体的取組及び実施時期

収入の増加については、下水道使用料改定は実施の可否を含めて検討し、実施する場合は、令和 10（2028）年度とし、目標値の達成と継続を目指します。

支出の削減については、令和 9（2027）年度に農業集落排水事業の全処理区域を公共下水道へ接続する工事の基本設計、令和 10（2028）年度に詳細設計を作成します。令和 11（2029）年度から接続工事を開始し、令和 14（2032）年度に工事完了、公共下水道事業へ編入する予定です。令和 15（2033）年以降は、農業集落排水事業で費用計上していた処理場費と処理場施設の減価償却費が削減されます。

上記の収入増加と支出削減に向けた施策を併用して実施し、今後の経費回収率の向上を目指します。

（２）社会資本整備交付金交付要綱の改正について

国土交通省より、「社会資本整備交付金交付要綱の改正について」（令和 2 年 3 月 31 日国官会第 29901 号）及び「下水道事業における収支構造適正化に向けた取組の推進についての留意事項」（国土交通省事務連絡 令和 2 年 7 月 22 日）が発出されましたので、同通知に基づき、経費回収率の向上へのロードマップと交付要件になる業績目標を以下に示します。

■国土交通省通知

下水道事業における収支構造適正化に向けた取組の推進についての留意事項

（令和 2 年 7 月 22 日 国土交通省水管理・国土保全局下水道部下水道事業課 企画専門官より）

「また、ロードマップに基づき収支構造の適正化に積極的に取り組む地方公共団体を重点的に支援するため、公営企業会計を適用した地方公共団体において、以下のいずれかに該当する場合は、当該団体が行う汚水処理に関する事業について、社会資本整備総合交付金の重点配分の対象としないこととします。」

- ・ロードマップに定めた業績目標を達成できない場合
- ・令和 7 年度以降、供用開始後 30 年以上経過しているにも関わらず、使用料単価が 150 円/㎡未満であり、かつ経費回収率が 80%未満であり、かつ 15 年以上使用料改定を行っていない場合

本市では公共下水道事業では令和 2（2020）年度に使用料を改定しましたが、農業集落排水事業では平成 13（2001）年度の供用開始以降、使用料の改定を行っていません。投資・財政計画の結果も踏まえ、下水道使用料金の在り方を再検討し、令和 10（2028）年度を目標に下水道使用料金の改定を検討します。

6. 投資・財政計画（収支計画）における今後検討予定の取組の概要

（１）今後の投資についての検討

現在、投資については機能保全計画による改築を進めており、耐用年数を鑑み老朽化している管路・施設については更新していきます。

（２）今後の財源についての検討

① 使用料の見直しに関する事項

先述の投資・財政計画にも記載のとおり、今後下水道使用料金の適正化をより一層図る必要があるため、更なる使用料の改定を進める必要があります。

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等の有効活用の状況及び活用に向けた取組による収入増加についての計画はありません。また、その他取組についても、特に予定はありませんが、収入増加で活用できる取組については引き続き検討していきます。

③ その他の取組

建設改良費について、国庫補助金や交付税措置の有利な企業債等、適切な財源確保を検討していきます。

（３）投資・財政計画に未反映の取組や今後予定の取組概要

① 広域化・共同化・最適化に関する事項

令和 9（2027）年度から農業集落排水事業の全処理区域を公共下水道へ接続する工事の基本設計、詳細設計を作成、令和 11（2029）年度から工事開始し、令和 14（2032）年度に工事完了、公共下水道事業へ編入する予定です。令和 15（2033）年以降は、農業集落排水事業で計上していた処理場費と処理場施設の減価償却費が削減されます。なお、投資・財政計画の令和 15（2033）年度以降は統合された公共下水道事業のみ表示しています。

② 投資の平準化に関する事項

本戦略の建設計画はストックマネジメント計画や機能保全計画、既存計画を基に試算しました。令和 5（2023）年度現在、資本費平準化債を発行、償還しています。資金繰りを考慮し、今後も必要に応じて平準化していきます。

③ 民間の活力の活用に関する事項（包括的民間委託、指定管理者制度、PPP/PFI 等）

現段階では未検討ですが、将来的には職員の技術力の維持を考慮しつつ、委託業務の範囲拡大等について検討していきます。

④ 投資以外の経費についての検討状況等

職員給与費に関しては、現在、最低限の人員で対応しているため変更はありません。

委託費に関しては、単年度で実施している維持管理業務等の委託業務に関して、複数年契約での経費削減が可能か今後検討していきます。なお、佐貫排水ポンプ場、地蔵後中継ポンプ場、板橋大塚地区浄化センターの維持管理については複数年契約で業務委託を行っています。

それ以外の取組については、将来の経営状況を鑑み経費削減に関して、実現可能なものについては採用を適宜検討していきます。

（４）原価計算

先述の投資・財政計画にも記載のとおり、今後、使用料の適正化をより一層図る必要があるため、原価計算を導入します。

地方公営企業の使用料については、「公正妥当なもので、かつ能率的な経営の下における適正な原価を基礎とし、地方公営企業の健全な運営を確保することができるものでなければならない」とされています。これらを踏まえた上で、総務省においては使用料の設定について、以下を留意事項としています。

- ・ 社会情勢、経営環境の変化に応じて適切な使用料となるよう、３年から５年内の経営戦略の改定の際に使用料水準等を検証し、必要な改定の検討を行うこと。その際、施設の老朽化の実態や経営の将来見通しについて使用者や議会にわかりやすく公表し、議論すること。
- ・ 総括原価主義の原則に基づき、狭義の原価に事業報酬を加えた原価を基礎とすること。その際、経営改善・合理化を一層徹底し、原価を極力抑制するとともに、特に水道事業や下水道事業等、将来にわたって安定的に事業を継続する必要がある事業については、施設の計画的な更新の原資を確保するため、事業報酬として必要な資産維持費を算定することを検討すること。
- ・ 人口減少等の経営環境の変化に対応するため、将来にわたり健全な経営を確保できる水準とするとともに、使用料体系（例えば、基本使用料と従量使用料の比率等）についても適切に配慮すること。

これらに基づき、本市においては、原価計算の算出を本格的に実施します。

■原価計算（モデル）

◇公共下水道事業

原価計算表

供用開始年月日 昭 和 55(1980) 年 8 月 7 日
 処理区域内人口 64,040 人
 計算期間 自 令 和 7（2025） 年
 至 令 和 16（2034） 年
 （10 年間）

収 入 の 部

項 目	金 額（千円）			
	令和5（2023）年度 実績	投資・財政計画 計上額（A）	公費負担分 （B）	使用料対象収支 （A）－（B）
使 用 料（X）	1,136,747	1,170,272		1,170,272
雨 水 処 理 負 担 金	73,251	69,968		69,968
受 託 工 事 収 益	0	0		0
そ の 他	333	220		220
合 計	1,210,331	1,240,460	0	1,240,460

支 出 の 部

項 目				金 額 （千円）			
				令和5（2023）年度 実績	投資・財政計画 計上額（A）	公費負担分 （B）	使用料対象収支 （A）－（B）
維持 管理 費	人 件 費	給 料	20,620	19,434	607	18,827	
		そ の 他	18,959	19,968	624	19,344	
	動 力 費	5,543	5,834	182	5,652		
	光 熱 水 費	42	109	3	106		
	修 繕 費	4,570	7,532	235	7,297		
	材 料 費	5,304	3,794	118	3,676		
	委 託 料	38,446	49,385	1,542	47,843		
	流域下水道管理運営費負担金	369,551	476,912	14,892	462,020		
	そ の 他	70,118	64,707	2,021	62,686		
小 計		533,153	647,675	20,224	627,451		
資 本 費	支 払 利 息	90,599	56,765	56,765	0		
	減 価 償 却 費	1,523,386	1,465,312	1,052,826	412,486		
	企 業 債 取 扱 諸 費	0	0	0	0		
小 計		1,613,985	1,522,077	1,109,591	412,486		
合 計	(Y)	2,147,138	2,169,752	1,129,815	1,039,937		

資 産 維 持 費（Z）		0
使用料対象経費（Y）＋（Z）	1,941,334	1,039,937

58.6%

(X) / ((Y) + (Z)) * 100 =

112.5%

◇農業集落排水時用

原価計算表

供用開始年月日 平成 13(2001) 年 7 月 12 日
 処理区域内人口 374 人
 計算期間 自 令和 7 (2025) 年
 至 令和 16 (2034) 年
 (10 年間)

収 入 の 部

項 目	金 額 (千円)			
	令和5 (2023) 年度 実績	投資・財政計画 計上額 (A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
使 用 料 (X)	3,556	3,885		3,885
雨 水 処 理 負 担 金	0	0		0
受 託 工 事 収 益	0	0		0
そ の 他	0	0		0
合 計	3,556	3,885	0	3,885

支 出 の 部

項 目			金 額 (千円)			
			令和5 (2023) 年度 実績	投資・財政計画 計上額 (A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
維持 管理 費	人 件 費	給 料	3,561	3,241	904	2,337
		そ の 他	3,000	3,160	881	2,279
	動 力 費		1,493	1,419	396	1,023
	光 熱 水 費		412	280	78	202
	修 繕 費		2,593	2,352	656	1,696
	材 料 費		0	117	33	84
	委 託 料		4,680	5,222	1,457	3,765
	流域下水道管理運営費負担金		0	11	3	8
	そ の 他		1,471	1,294	361	933
小 計			17,210	17,097	4,769	12,328
資 本 費	支 払 利 息		4,036	3,497	3,497	0
	減 価 償 却 費		19,435	21,955	19,385	2,570
	企 業 債 取 扱 諸 費		0	0	0	0
小 計			23,471	25,452	22,882	2,570
合 計 (Y)			40,681	42,548	27,651	14,897

資 産 維 持 費 (Z)	0
使用料対象経費 (Y) + (Z)	14,897

$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 = 26.1\%$

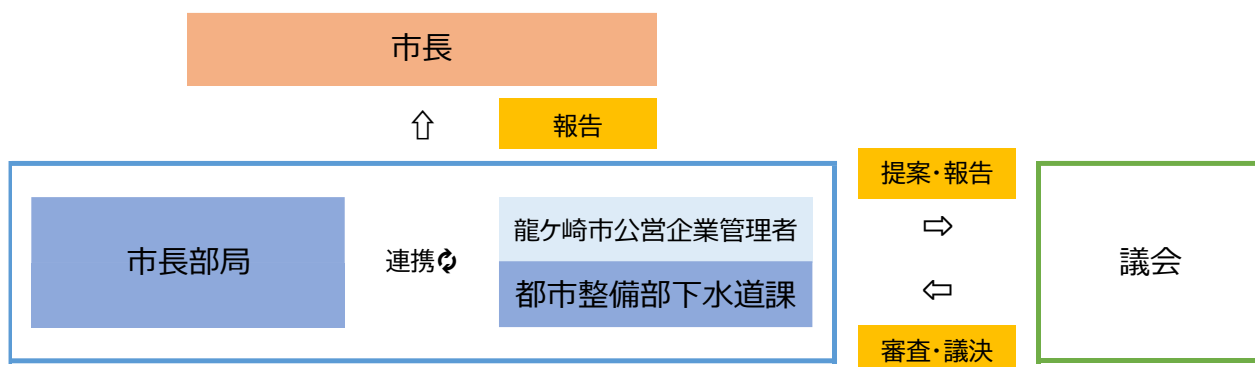
VII

経営戦略の取組体制と今後の検討事項

1. 経営推進体制

本戦略における取組は、都市整備部下水道課を中心として実施します。一方で、投資や投資の効率化等によるサービスの向上は、全体の最適化に資するものであることから、サービスの規模の最適化等の取組については、市長を含む議会で協議のうえ推進し、パブリックコメントにて市民から意見を募ります。また、進捗状況については、都市整備部下水道課で情報収集・進捗管理を行い、今後の対応を検討します。

■経営推進体制イメージ



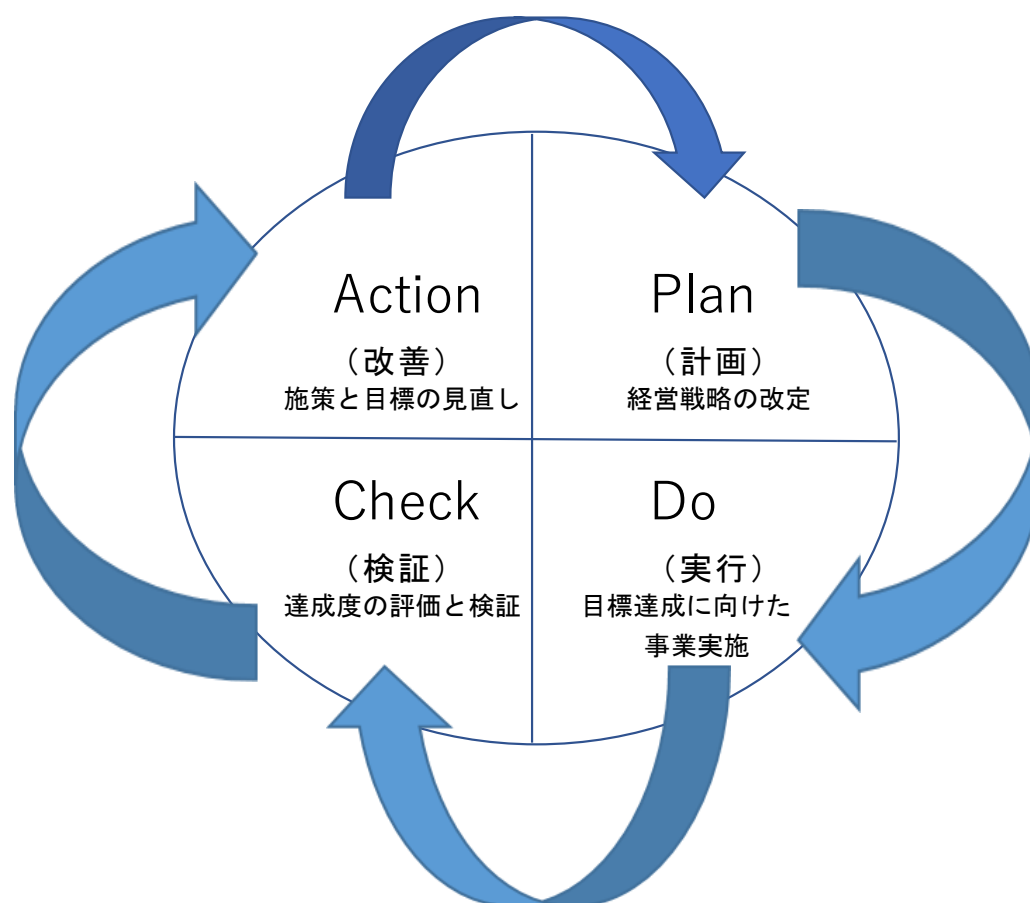
2. PDCA サイクルの実行

経営戦略は PDCA サイクルにおける計画（Plan）に位置付けられます。今後は実行（Do）、検証（Check）、改善（Action）等の PDCA サイクルを確実に実施することが重要です。

検証においては、経営比較分析表を毎年度作成し、経営指標を用いた経営分析や類似団体との比較分析を行います。

また、市長や議会へ定期的に経営状況を報告し、意見を求める等、チェック機能の充実を図ります。これらの PDCA サイクルにより経営状況を的確に把握し、経営の健全化及び効率化に取り組んでいきます。

■PDCA サイクルイメージ



3. 次回以降の見直し

本戦略の次回以降の見直しについては、使用料の妥当性の検証及び検討や投資計画の進捗等、経営の変化にあわせて、令和10（2028）年度から原則4～5年ごとに見直しを行います。

なお、自然災害等の突発的な事象があれば、次のスケジュールに関わらず適宜見直しを行います。

また見直し及び検討に当たっては、パブリックコメントにて意見を求めるものとし、改定後は広く使用者等へ公表することとします。

■経営戦略及び使用料の見直しスケジュール見込み

計画年次		①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
項目		令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
経営戦略	効果測定と改定					効果測定 パブリックコメント	改定			パブリックコメント	改定
接続率・設置率の向上	広報啓蒙活動										
経費回収率の向上	収入：使用料改定	効果検証	協議・検討	使用料算定	使用料改定	効果検証	効果検証	効果検証	協議・検討	農業集落排水 事業統合	
	支出：経費削減			農業集落排水の処理区域を公共下水道へ接続						処理場費削減	
				基本設計	詳細設計	接続工事	接続工事	接続工事	工事完了		

茨城県龍ヶ崎市 下水道事業経営戦略

令和7年2月

発行：龍ヶ崎市 都市整備部 下水道課

住所：〒301-8611

茨城県龍ヶ崎市 3710 番地

Tel. 0297-64-1111