

宮代町下水道事業経営戦略（改定素案）
の差し替えについて

令和 8 年 6 月 23 日
宮代町上下水道事業

6.3 経営戦略における目標

6.3.1 数値目標

経営戦略における目標を次のとおり設定します。

表 6-1 数値目標(案)

項 目	実績値 (令和 6 年度)	目標値	
		令和 12 年度 (中間年度)	令和 17 年度 (最終年度)
経費回収率	59.6%	80%以上	100%以上
流動比率	47.7%	100%以上	100%以上
当期純利益	84,662 千円	黒字継続	
一般会計繰入金	426,760 千円	340,000 千円	300,000 千円

※実績値、目標値については、公共と農業集落排水を合わせた全体の数値です。

6.3.2 各数値目標の設定について

(1) 経費回収率

経費回収率向上により一般会計からの繰入金の適正化を図るため、計画中間年度の令和 12(2030)年度は現状値、及び将来推計を基に 80%以上とし、計画最終年度の令和 17(2035)年度で 100%以上とします。

(2) 流動比率

当該指標は、1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がどのくらいあるかの割合を示し、100%以上であることが必要となりますが、一般的に 100%を下回るということは、1年以内に現金化できる資産で、1年以内に支払わなければならない負債を賄えておらず、支払能力を高めるための経営改善を図っていく必要があることから、現状値、及び将来推計を基に計画中間年度の令和 12(2030)年度で 100%以上、計画最終年度の令和 17(2035)年度まで継続することを目標とします。

(3) 当期純利益

当期純利益は、令和 6(2024)年度決算において 84,662 千円の黒字となっておりますが、将来においても下水道事業を継続するうえで黒字を継続することは重要な課題となってきます。よって、収益的収支における当期純利益の黒字の維持だけでなく、資本的収支を含めた下水道事業会計全体のキャッシュをプラスにすることで、安定した下水道事業の経営を目指します。

(4) 一般会計繰入金

一般会計繰入金は下水道の便益を受けない町民の税負担となっていることから、計画最終年度の令和 17(2035)年度では令和 6 年度決算値の 4 億 3,000 万円から 3 億円まで減額することを目標とします。

⑪ 企業債償還金及び支払利息

将来発行予定分及び既発行済みの企業債の元金償還金、支払利息の各合計値から算出しています。

7.2 現行の使用料単価による収支見通し

一般会計繰入金の総額が現状程度(4億10百万円)の場合、現行の使用料単価による将来の収支見通しでは、令和13年度より損益が赤字となる見込みです。

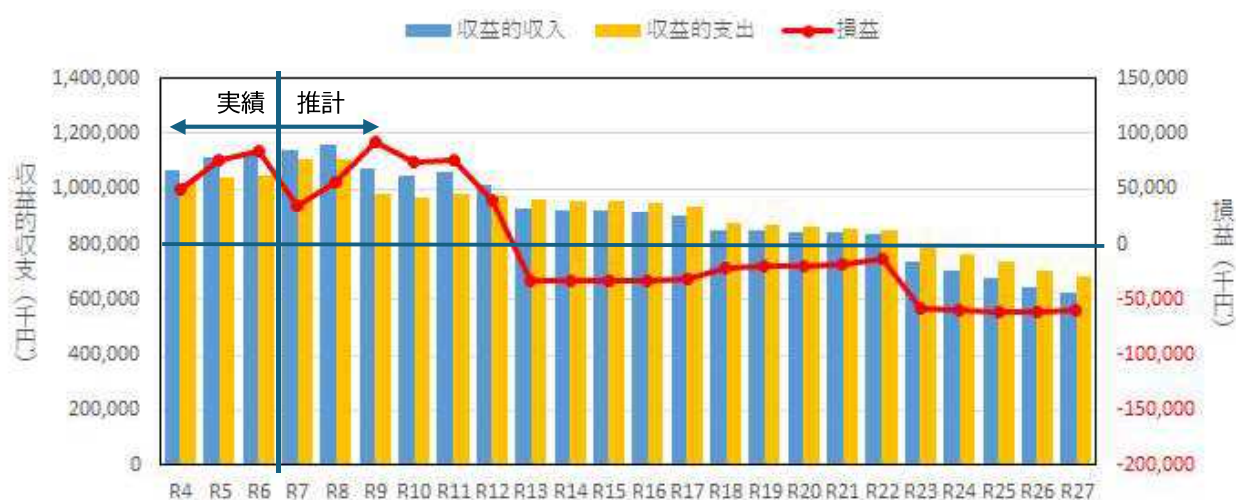


図 7-1 収益的収支(一般会計繰入金現状維持)

また、一般会計繰入金の総額を経営戦略目標のとおり減額していくと、令和12年度から損益の赤字が発生し、赤字が拡大していきます。

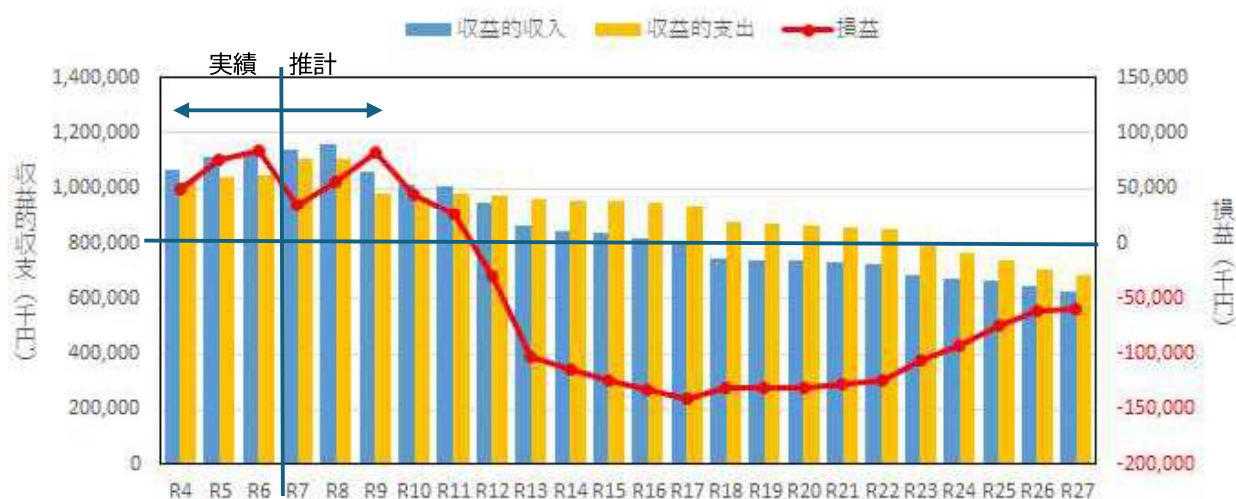


図 7-2 収益的収支(一般会計繰入金減額)

7.3 財政シミュレーションの設定

総務省では、最低限行うべき経営努力として「下水道使用料の徴収が 150 円/㎡(税抜)を前提に行われていること」としてありますが、令和 6(2024)年度決算における本町の実質的な使用料単価は 99 円/㎡と 150 円/㎡(税抜)を下回っています。

このことから、自立した下水道事業経営を目指すとともに経営基盤の強化を図るためには、一般会計繰入金の削減と合わせて、下水道使用料の改定の検討を早期に行う必要があります。

現状予測では一般会計繰入金が段階的に減額となる場合、令和 9(2027)年度以降赤字となり、以降赤字が継続する推計となることから、収入増に向けた方策として経営戦略の目標を達成するべく、下記の条件を基に財政シミュレーションを実施しました。

ケース1:令和 9 年 10 月に使用料改定を行い、以後 3 年ごとに見直しを行う。

ケース2:令和 9 年 10 月に使用料改定を行い、以後 5 年ごとに見直しを行う。

表 7-1 使用料単価の詳細設定(公共)

ケース1			ケース2		
改定時期	使用料単価	改定率	改定時期	使用料単価	改定率
令和 9年10月	128.65 円/㎡	30%	令和 9年10月	140.59 円/㎡	42%
令和13年 4月	154.38 円/㎡	20%	令和14年 4月	168.71 円/㎡	20%
令和16年 4月	169.82 円/㎡	10%			

表 7-2 使用料単価の詳細設定(農集)

ケース1				ケース2			
改定時期	基本料金	人数割料金	改定率	改定時期	基本料金	人数割料金	改定率
令和9年 10月	2,477 円	372 円	30%	令和9年 10月	2,705 円	406 円	42%
令和12年 4月以降	公共下水道へ統合予定のため、 公共下水道の使用料体系へ移行			令和12年 4月以降	公共下水道へ統合予定のため、 公共下水道の使用料体系へ移行		

7.4 財政シミュレーション結果

経営目標である経費回収率の向上、当期純利益の黒字、一般会計繰入金の削減を達成するとともに、資金残高の一定水準の確保など、本町が目指すべき状態に合致しているケースを採用しています。

表 7-3 財政シミュレーション結果(ケース1)

財政シミュレーション ケース1 (3年ごと見直し)	R7 2025	R8 2026	R9 2027 料金改定	R10 2028	R11 2029	R12 2030 中間年度	R13 2031 料金改定	R14 2032	R15 2033	R16 2034 料金改定	R17 2035 最終年度
下水道使用料 (百万円)	231	230	267	299	297	292	349	346	344	375	373
当期純利益 (百万円)	35	56	117	114	95	47	32	18	5	29	18
一般会計繰入金 (百万円)	402	417	400	380	360	340	340	330	320	310	300
資金増減 (百万円)	13	88	201	205	191	172	253	232	209	238	230
資金残高 (百万円)	187	275	476	681	872	1,044	1,297	1,529	1,738	1,976	2,206
資本的収支不足額 (百万円)	-121	-118	-104	-99	-95	-100	-93	-96	-100	-95	-91
差 (百万円)	66	157	372	582	777	944	1,204	1,433	1,638	1,881	2,115
経費回収率 (%)	58.6%	63.0%	74.0%	83.5%	83.4%	85.9%	100.1%	100.0%	99.9%	100.1%	100.0%
流動比率 (%)	49.4%	57.0%	86.3%	170.1%	284.7%	364.3%	474.8%	540.5%	626.9%	724.4%	814.6%

表 7-4 財政シミュレーション結果(ケース2)

財政シミュレーション ケース2 (5年ごと見直し)	R7 2025	R8 2026	R9 2027 料金改定	R10 2028	R11 2029	R12 2030 中間年度	R13 2031	R14 2032 料金改定	R15 2033	R16 2034	R17 2035 最終年度
下水道使用料 (百万円)	231	230	280	326	325	320	318	378	376	373	371
当期純利益 (百万円)	35	56	131	142	123	75	1	50	37	26	15
一般会計繰入金 (百万円)	402	417	400	380	360	340	340	330	320	310	300
資金増減 (百万円)	13	88	215	232	218	199	222	264	241	235	227
資金残高 (百万円)	187	275	490	722	940	1,139	1,361	1,625	1,867	2,103	2,330
資本的収支不足額 (百万円)	-121	-118	-104	-99	-95	-100	-93	-96	-100	-95	-91
差 (百万円)	66	157	386	623	845	1,039	1,268	1,529	1,767	2,008	2,239
経費回収率 (%)	58.6%	63.0%	77.9%	91.2%	91.1%	93.9%	93.8%	100.3%	100.2%	100.1%	100.0%
流動比率 (%)	49.4%	57.0%	88.9%	180.7%	307.0%	397.5%	494.7%	576.1%	674.5%	768.2%	858.0%

(1)公共下水道

減価償却費のうち、有形固定資産は、未普及対策事業が終了していますが、今後、管きよの改築更新事業を推進していくことから、有形固定資産の減価償却費は横ばい傾向となる見込みです。一方、無形固定資産は、流域下水道の建設負担金の施設利用権ですが、こちらは事業費が以前よりも減少していることから減少傾向となります。全体の減価償却費は令和 8(2026)年度の約 7 億 2,800 万円から減少していき、計画最終年度である令和 17(2035)年度では旧農業集落排水統合分を合わせて約 6 億 4,400 万円となります。また、長期前受金戻入についても減価償却費同様、減少傾向となる見込みです。



図 7-15 減価償却費(公共)

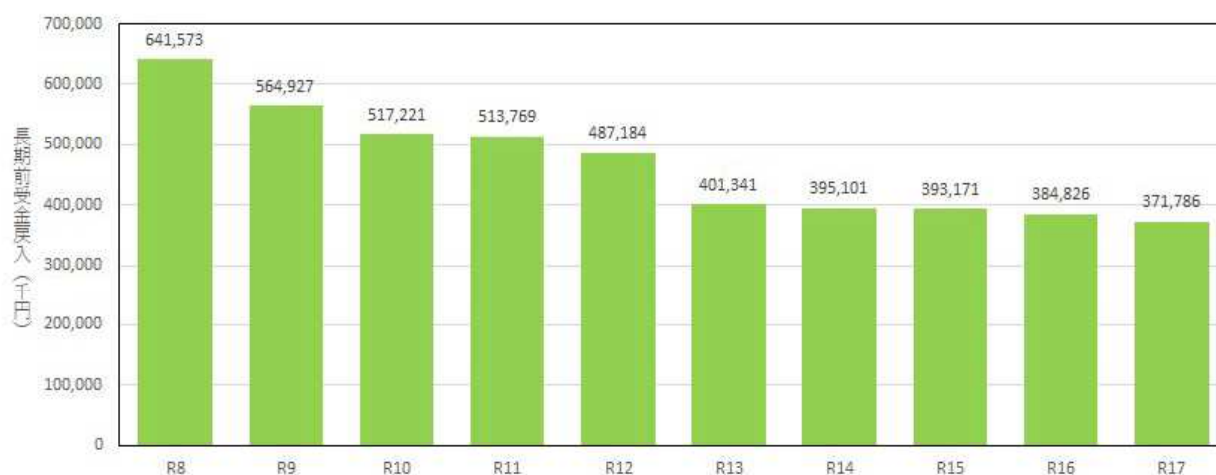


図 7-16 長期前受金戻入(公共)

7.8 経営改善戦略による投資・財政計画

(1) 公共

1) 収益的収支

表 7-7 収益的収支(公共)

(単位:千円)

区 分		年 度											令和17年度
		令和6年度 (決算)	令和7年度 (予算)	令和8年度 (予算)	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	令和17年度
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	252,096	260,298	251,540	291,696	336,736	335,412	342,229	340,994	400,939	398,287	395,518	393,424
	(1) 料 金 収 入	226,210	222,774	221,281	270,316	314,681	312,874	319,639	318,274	378,261	375,621	372,967	371,015
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)												
	(3) そ の 他	25,887	37,524	30,259	21,380	22,055	22,538	22,590	22,719	22,678	22,666	22,551	22,409
	2. 営 業 外 収 益	812,753	821,051	825,498	765,762	719,697	712,854	708,456	622,732	607,352	595,737	578,906	557,976
	(1) 補 助 金	147,383	176,526	183,918	200,736	202,377	198,986	221,170	221,290	212,149	202,465	193,978	186,089
	他 会 計 補 助 金	147,383	169,526	171,400	200,736	202,377	198,986	221,170	221,290	212,149	202,465	193,978	186,089
	そ の 他 補 助 金		7,000	12,518									
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	665,282	644,519	641,573	564,927	517,221	513,769	487,184	401,341	395,101	393,171	384,826	371,786
	(3) そ の 他	87	6	7	99	99	99	102	102	102	102	102	102
収 益 的 収 入	1. 営 業 費 用 (C)	1,064,849	1,081,348	1,077,038	1,057,459	1,056,434	1,048,266	1,050,685	963,726	1,008,291	994,025	974,423	951,400
	(1) 職 員 給 与 費	946,367	1,006,634	1,006,419	884,168	864,192	871,277	896,859	897,112	892,973	892,665	885,013	873,723
	基 本 給 付 費	11,853	12,296	11,290	13,145	13,590	14,051	19,798	20,469	21,163	21,880	22,623	23,390
	退 職 給 付 費	9,264	9,593	9,168	10,255	10,602	10,961	15,354	15,874	16,413	16,970	17,545	18,140
	そ の 他												
	(2) 経 費	2,589	2,703	2,122	2,890	2,988	3,090	4,444	4,595	4,750	4,910	5,078	5,250
	動 力 費	202,209	263,586	267,217	194,875	195,515	196,472	200,780	202,037	202,714	203,732	204,784	206,076
	修 繕 費	7,987	11,570	12,674	8,205	8,301	8,419	8,531	8,664	8,753	8,865	8,979	9,110
	材 料 費	6,004	18,399	18,490	6,060	6,179	6,304	6,470	6,599	6,731	6,865	7,004	7,144
	そ の 他												
支 出 的 収 入	(3) 減 価 償 却 費	188,219	233,617	236,053	180,610	181,035	181,749	185,779	186,774	187,230	188,002	188,801	189,822
	2. 営 業 外 費 用	732,305	730,753	727,912	676,148	655,087	660,754	676,281	674,606	669,096	667,093	657,606	644,257
	(1) 支 払 利 息	42,237	36,006	35,361	44,843	54,320	58,270	63,955	64,605	64,052	63,187	62,071	61,070
	(2) そ の 他	41,082	36,005	35,360	43,537	52,988	56,911	61,242	61,851	61,242	60,322	59,149	58,090
	支 出 計 (D)	1,154	1	1	1,306	1,332	1,359	2,700	2,754	2,810	2,865	2,922	2,980
	支 出 計 (E)	988,603	1,042,640	1,041,780	929,011	918,512	929,546	960,814	961,717	957,025	955,852	947,083	934,792
	経 常 損 益 (C)-(D)	76,245	38,708	35,258	128,448	137,921	118,720	89,871	2,009	51,266	38,173	27,340	16,608
	特 別 利 益 (F)			1									
	特 別 損 失 (G)	2	45	50	1,022	1,022	1,022	15,368	1,120	1,120	1,120	1,120	1,120
	特 別 損 益 (F)-(G)	53	△ 44	△ 49	△ 1,022	△ 1,022	△ 1,022	△ 15,368	△ 1,120	△ 1,120	△ 1,120	△ 1,120	△ 1,120
当 年 度 純 利 益 (又は純損失) (E)+(H)		76,298	38,663	35,209	127,426	136,899	117,698	74,503	889	50,146	37,053	26,220	15,488

2)資本的収支

表 7-8 資本的収支(公共)

(単位:千円)

区 分		令和6年度 (決算)	令和7年度 (予算)	令和8年度 (予算)	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	令和17年度
資本的収支	1. 企業買収債	78,300	193,400	449,800	438,071	228,818	103,415	107,696	63,596	58,596	56,596	56,596	56,596
	うち資本買収債	30,000	70,000	20,000	5,000								
	2. 他会計出資金												
	3. 他会計補助金	211,102	152,845	157,417	138,702	116,238	98,131	96,963	96,714	95,896	95,592	94,194	92,225
	4. 他会計負担金												
資本的収入	5. 他会計借入金												
	6. 国(都道府県)補助金	3,000	20,000	148,978	470,410	224,053	48,790	39,506	39,506	39,506	39,506	39,506	39,506
	7. 固定資産売却代金												
	8. 工事負担金	9,766	2	2	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878
	9. その他												
資本的支出	(A)のうちの翌年度へ繰り越	302,168	366,247	756,197	1,052,061	573,987	255,214	249,043	204,694	198,876	196,572	195,174	193,205
	(B)												
	純計 (A)-(B) (C)	302,168	366,247	756,197	1,052,061	573,987	255,214	249,043	204,694	198,876	196,572	195,174	193,205
	1. 建設改良費	52,602	143,490	574,958	934,581	474,157	166,691	150,312	110,386	110,539	110,695	110,854	111,017
	うち職員給与費												
資本的支出	2. 企業債償還金	369,206	333,982	285,350	242,582	203,293	166,162	178,871	158,351	160,108	167,590	159,772	154,904
	3. 他会計長期借入返還金												
	4. 他会計への支出金												
	5. その他			3,950									
資本的収入額が資本的支出額に不足する額	計 (D)	421,807	477,472	864,258	1,177,163	677,450	332,853	329,133	268,737	270,647	278,285	270,626	265,921
	(E)	119,640	111,225	108,061	125,102	103,463	77,639	80,140	64,043	71,771	81,713	75,452	72,716
	(D)-(E) (C)												
	1. 損益勘定留保資金	119,640	110,932	55,524	40,584	60,801	62,929	66,919	54,451	62,165	72,093	65,818	63,067
	2. 利益剰余金処分額												
補填財源	3. 繰越工事資金												
	4. その他		293	52,537	84,518	42,662	14,710	13,221	9,592	9,606	9,620	9,634	9,649
	(F)	119,640	111,225	108,061	125,102	103,463	77,639	80,140	64,043	71,771	81,713	75,452	72,716
	計 (E)-(F)												
	補填財源不足額												
他会計借入金残高	(G)												
	企業債残高 (H)	2,572,094	2,431,512	2,595,962	2,791,451	2,816,976	2,754,229	2,830,369	2,735,613	2,634,101	2,523,107	2,419,931	2,321,623
	現金預金残高	151,106	160,100	221,777	422,196	638,516	842,625	1,139,799	1,361,858	1,626,190	1,867,388	2,102,926	2,330,175
	計												

○他会計繰入金

区 分		令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	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	令和17年度
収益的収支	うち基準内繰入金	172,539	206,542	200,999	221,394	223,710	220,801	243,037	243,286	234,104	224,408	215,806	207,775
	うち基準外繰入金												
資本的収支	うち基準内繰入金	82,193	80,827	63,582	100,417	97,289	98,131	96,963	96,714	95,896	95,592	94,194	92,225
	うち基準外繰入金	128,909	72,018	93,835	38,285	13,948	98,131	96,963	96,714	95,896	95,592	94,194	92,225
	計	383,641	359,387	358,416	360,096	339,947	318,932	340,000	340,000	330,000	320,000	310,000	300,000

(2) 農業集落排水

1) 収益の収支

表 7-9 収益の収支(農集)

(単位:千円)

区分		年度										
収益	1. 営業収益	(A)										
		令和6年度(決算)										
収益	(1) 料金収入	8,499	8,455	8,455	10,141	11,803	11,736					
	(2) 受託工事収益	8,499	8,455	8,455	10,141	11,803	11,736					
	(3) その他											
収益	2. 営業外収益	55,640	49,877	77,689	43,185	43,235	44,278					
	(1) 補助金	38,296	34,605	63,330	28,894	28,943	29,986					
	他会計補助金	38,296	34,605	63,330	28,894	28,943	29,986					
収益	その他補助金											
	(2) 長期前受金収入	17,329	15,270	14,356	14,288	14,288	14,288					
	(3) その他	15	2	3	3	3	3					
収益	1. 営業費用	64,139	58,331	86,144	53,326	55,038	56,014					
	(1) 職員給与	50,888	50,965	53,938	45,317	45,890	46,485					
	退職給付費用	4,463	4,533	4,974	4,766	4,927	5,094					
収益	基礎給付費	3,458	3,477	3,803	3,636	3,760	3,888					
	その他	1,005	1,056	1,171	1,130	1,167	1,206					
	(2) 経費	17,268	20,912	24,871	16,370	16,646	16,938					
収益	動力費	2,851	3,998	4,487	2,925	2,958	3,001					
	修繕費	2,658	3,591	4,069	2,348	2,395	2,443					
	材料費											
支出	その他	11,759	13,323	16,315	11,097	11,293	11,494					
	(3) 減価償却費	29,158	25,520	24,093	24,181	24,317	24,453					
	2. 営業外費用	4,887	3,605	3,954	4,414	4,408	4,395					
支出	(1) 支払利息	4,056	3,604	3,953	3,795	3,777	3,751					
	(2) その他	831	1	1	619	631	644					
	経常損益	55,776	54,570	57,892	49,731	50,298	50,880					
特別	特別利益	8,363	3,761	28,252	3,595	4,740	5,134					
	特別損失		31	31	98	98	98					
	特別損益		△ 30	△ 31	△ 98	△ 98	△ 98					
特別	純利益(又は純損失)	8,363	3,731	28,221	3,497	4,642	5,036					

2) 資本的収支

表 7-10 資本的収支(農集)

(単位:千円)

区 分		令和6年度 (決算)	令和7年度 (予算)	令和8年度 (予算)	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	令和17年度
資本的収支	1. 企業平準化債		27,100		18,156	18,156	16,156						
	うち資本費平準化債		10,000		15,000	15,000	13,000						
	2. 他会計出資金												
	3. 他会計補助金	4,823	7,961	19,129	11,011	11,109	11,082						
	4. 他会計負担金												
資本的収入	5. 他会計借入金												
	6. 国(都道府県)補助金												
	7. 固定資産売却代金												
	8. 工事負担金												
	9. その他		1	1									
資本的支出	(A) 計	4,823	35,062	19,130	29,167	29,265	27,238						
	(A)のうち翌年度へ繰り越												
	(B) 入さ												
	純計 (A)-(B) (C)	4,823	35,062	19,130	29,167	29,265	27,238						
	1. 建設改良費	1,210	20,806	3,899	3,322	3,322	3,322						
資本的収入	うち職員給与費												
	2. 企業債償還金	24,053	24,508	24,970	25,606	25,836	25,772						
	3. 他会計長期借入返還金												
	4. 他会計への支出金												
	5. その他												
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額	(D) 計	25,263	45,314	28,869	28,928	29,158	29,094						
	(E) (D)-(C)	20,440	10,252	9,739			1,856						
	1. 損益勘定留保資金	20,440	8,361	9,385			1,554						
	2. 利益剰余金処分額												
	3. 繰越工事資金												
補填財源	4. その他		1,891	354			302						
	(F) 計	20,440	10,252	9,739			1,856						
	(F)-(F)												
	補填財源不足額 (E)-(F)												
	他会計借入金残高(G)												
企業債残高	(H) 計	194,438	197,030	172,060	164,610	156,930	147,314						
	現金預金残高	23,325	26,946	53,518	68,103	83,837	98,137						

○他会計繰入金		(単位:千円)											
区 分		令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	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	令和17年度
収益的収支分	うち基準内繰入金	38,296	34,605	39,669	28,894	28,943	29,986						
	うち基準外繰入金	18,645	16,373	16,008	15,894	15,943	15,986						
資本的収支分	うち基準内繰入金	19,651	18,232	23,661	13,000	13,000	14,000						
	うち基準外繰入金	4,823	7,961	19,129	11,011	11,109	11,082						
合計	うち基準内繰入金	4,823	7,961	19,129	11,011	11,109	11,082						
	うち基準外繰入金	43,119	42,566	58,798	39,904	40,053	41,068						

(3)全体

1)収益的収支

表 7-11 収益的収支(全体)

(単位：千円)

区 分		年 度											令和17年度
		令和6年度 (決算)	令和7年度 (予算)	令和8年度 (予算)	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 益	1. 営 業 収 益 収 入	260,595	268,752	259,995	301,838	348,539	347,148	342,229	340,994	400,939	398,287	395,518	393,424
	(1) 料 金 工 事 収 益	234,709	231,228	229,736	280,457	326,484	324,610	319,639	318,274	378,261	375,621	372,967	371,015
	(3) そ の 他												
収 益	2. 営 業 外 収 益	25,887	37,524	30,259	21,380	22,055	22,538	22,590	22,719	22,678	22,666	22,551	22,409
	(1) 補 助 金	868,393	870,927	903,187	808,947	762,932	757,132	708,456	622,732	607,352	595,737	578,906	557,976
	(2) 補 助 金	185,679	211,131	247,248	229,630	231,321	228,972	221,170	221,290	212,149	202,465	193,978	186,089
収 入	他 会 計 補 助 金	185,679	204,131	234,730	229,630	231,321	228,972	221,170	221,290	212,149	202,465	193,978	186,089
	そ の 他 補 助 金		7,000	12,518									
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	682,611	659,789	655,929	579,215	531,509	528,057	487,184	401,341	395,101	393,171	384,826	371,786
収 入	(3) そ の 他	34	5	8	87	87	87	87	87	87	87	87	87
	1. 営 業 費 用	1,128,988	1,139,680	1,163,182	1,110,785	1,111,471	1,104,280	1,050,685	963,726	1,008,291	994,025	974,423	951,400
	(1) 職 員 給 与 費	997,255	1,057,601	1,060,358	929,485	910,082	917,762	895,859	897,112	892,973	892,665	885,013	873,723
収 入	基 本 給 付 費	16,316	16,829	16,264	17,911	18,517	19,145	19,798	20,469	21,163	21,880	22,623	23,390
	退 職 給 付 費	12,722	13,070	12,971	13,891	14,362	14,849	15,354	15,874	16,413	16,970	17,545	18,140
	そ の 他												
収 入	(2) 経 費	3,594	3,759	3,293	4,020	4,155	4,296	4,444	4,595	4,750	4,910	5,078	5,250
	費 用	219,477	284,498	292,088	211,245	212,161	213,410	200,780	202,037	202,714	203,732	204,784	206,076
	修 繕 費	10,837	15,568	17,161	11,130	11,259	11,420	8,531	8,664	8,753	8,865	8,979	9,110
支 出	修 繕 費	8,662	21,990	22,559	8,408	8,574	8,747	6,470	6,599	6,731	6,865	7,004	7,144
	材 料 費												
	そ の 他	199,978	246,940	252,368	191,707	192,328	193,243	185,779	186,774	187,230	188,002	188,801	189,822
支 出	(3) 減 価 償 却 費	761,463	756,273	752,005	700,329	679,404	685,207	676,281	674,606	669,096	667,053	657,606	644,257
	2. 営 業 外 費 用	47,124	39,611	39,315	49,257	58,728	62,665	63,955	64,605	64,062	63,187	62,071	61,070
	(1) 支 払 利 息	45,138	39,609	39,313	47,332	56,765	60,662	61,255	61,851	61,242	60,322	59,149	58,090
支 出	(2) そ の 他	1,986	2	2	1,925	1,963	2,003	2,700	2,754	2,810	2,865	2,922	2,980
	支 出 計	1,044,379	1,097,212	1,099,673	978,742	968,810	980,427	960,814	961,717	957,025	955,852	947,083	934,792
	経 常 損 益	84,609	42,468	63,509	132,043	142,661	123,853	89,871	2,009	51,266	38,173	27,340	16,608
特 別	利 益	54	2	2	1								
	損 失		76	81									
	(G)	2	△ 74	△ 80									
特 別	損 益	53	△ 74	△ 80									
	(F)-(G)		42,394	63,429	130,923	141,541	122,733	74,503	889	50,146	37,053	26,220	15,488
	(H)	84,662	42,394	63,429	130,923	141,541	122,733	74,503	889	50,146	37,053	26,220	15,488
当 年 度	純 利 益 (又は純損失)												
	(E)+(H)												
	繰越利益剰余金又は繰越欠損金												
流 入	資 産 収 入												
	(J)	222,292	234,181	298,451	518,792	731,478	924,917	1,120,015	1,363,991	1,577,702	1,768,003	1,985,422	2,201,598
	うち 未 収 金	47,861	47,151	46,847	56,751	65,701	65,327	64,276	64,001	79,232	78,680	78,123	77,714
流 入	負 債 償 還												
	(K)	466,322	473,686	564,804	615,516	436,172	327,701	302,939	288,235	296,025	288,535	283,934	280,638
	うち 建設改良費	358,490	310,320	268,188	229,129	191,934	178,871	158,351	160,108	167,590	159,772	154,904	151,216
流 入	う ち 一 時 借 入 金												
	う ち 未 払 金	106,503	162,037	295,287	385,058	242,909	147,501	143,259	126,797	127,105	127,434	127,702	128,093

2)資本の収支

表 7-12 資本の収支(全体)

(単位:千円)

区 分	年 度											
	令和6年度 (決算)	令和7年度 (予算)	令和8年度 (予算)	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	令和17年度
資 本	1. 企業費平準化債	78,300	220,500	449,800	456,227	246,974	119,571	107,696	63,596	58,596	56,596	56,596
	うち資本費平準化債	30,000	80,000	20,000	20,000	15,000	13,000					
資 本	2. 他会計出資金											
	3. 他会計補助金	215,925	160,806	176,546	149,713	127,347	109,213	96,963	96,714	95,896	94,194	92,225
資 本	4. 他会計負担金											
	5. 他会計借入金											
資 本	6. 国(都道府県)補助金	3,000	20,000	148,978	470,410	224,063	48,790	39,506	39,506	39,506	39,506	39,506
	7. 固定資産売却代金											
資 本	8. 工事負担金	9,766	2	2	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878	4,878
	9. その他	1	1	1								
資 本	(A)のうち翌年度へ繰り越	306,991	401,309	775,327	1,081,228	603,252	282,452	249,043	204,694	198,876	196,572	193,205
	(B)の											
資 本	純計 (A)-(B) (C)	306,991	401,309	775,327	1,081,228	603,252	282,452	249,043	204,694	198,876	196,572	193,205
	1. 建設改良費	53,812	164,296	578,857	937,903	477,479	170,013	150,312	110,386	110,539	110,854	111,017
資 本	うち職員給与費											
	2. 企業債償還金	393,259	358,490	310,320	268,188	229,129	191,934	178,871	158,351	160,108	167,590	154,904
資 本	3. 他会計長期借入返還金											
	4. 他会計への支出金											
資 本	5. その他			3,950								
	計 (D)	447,070	522,786	893,127	1,206,091	706,608	361,947	329,183	268,737	270,647	278,285	265,921
補 償 財 源	資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (D)-(C) (E)	140,080	121,477	117,800	125,102	103,463	79,495	80,140	64,043	71,771	81,713	72,716
	1. 損益勘定留保資金	140,080	119,293	64,909	40,584	60,801	64,483	66,919	54,451	62,165	72,093	63,067
補 償 財 源	2. 利益剰余金処分額											
	3. 繰越工事資金											
補 償 財 源	4. その他		2,184	52,891	84,518	42,662	15,012	13,221	9,592	9,606	9,620	9,649
	計 (F)	140,080	121,477	117,800	125,102	103,463	79,495	80,140	64,043	71,771	81,713	72,716
補 償 財 源	補償財源不足額 (E)-(F) (G)											
	他会計借入金残高 (G)											
企 業 債	他会計借入金残高 (H)	2,766,533	2,628,543	2,768,023	2,956,062	2,973,907	2,901,544	2,830,369	2,735,613	2,634,101	2,523,107	2,321,623
	現金預金残高	174,431	187,047	275,296	490,299	722,363	940,762	1,139,799	1,361,858	1,628,190	1,867,388	2,330,175

○他会計繰入金

(単位:千円)

区 分	年 度											
	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	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	令和17年度
収益的収支分	うち基準内繰入金	210,835	241,147	240,568	250,287	252,653	250,787	243,037	243,286	234,104	224,408	215,806
	うち基準外繰入金	191,184	222,915	217,007	237,287	239,663	236,787	243,037	243,286	234,104	224,408	215,806
資本的収支分	うち基準内繰入金	19,651	18,232	23,661	13,000	13,000	14,000	96,963	96,714	95,896	94,194	92,225
	うち基準外繰入金	215,925	160,806	176,546	149,713	127,347	109,213	96,963	96,714	95,896	94,194	92,225
合 計	うち基準内繰入金	82,193	80,827	63,582	100,417	97,289	98,131	96,963	96,714	95,896	94,194	92,225
	うち基準外繰入金	133,732	79,979	112,964	49,295	30,068	11,082					
合 計		426,760	401,953	417,214	400,000	380,000	360,000	340,000	340,000	320,000	310,000	300,000

7.12 経費回収率向上に向けたロードマップ

国土交通省による、「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 日付け国土交通省水管理・国土保全局下水道部下水道事業課事務連絡)に基づき、経費回収率の向上へのロードマップを以下に示します。

経費回収率の向上に向けて、令和 8 年度に下水道使用料を検討し、早期に下水道使用料の改定を行ってまいります。また、使用料改定の結果を経営改善戦略にフィードバックし、中間年度(令和12 年度)において、結果を踏まえて経営改善戦略の見直しを行います。

経費回収率を含めた経営目標値を以下に示します。

表 7-13 ロードマップ

年度		R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
項目	経 営 戦 略 期 間													
	経 営 戦 略 見 直 し		◎						◎					◎
使用料の検討	使用料の検討			◎					◎					◎
	使用料の改定				◎					必要に応じ ◎				
経営目標値	項 目	決算値					中間目標値						最終目標値	
	経 費 回 収 率	59.6%					65.0%以上						100%以上	
	流 動 比 率	47.7%						100%以上	維持					
	当 期 純 利 益	85百万円	黒字	維持										
	一般会計繰入金	427百万円						340百万円					300百万円	

※経営目標値については、公共と農業集落排水を合わせた全体の数値です。