

雫石町下水道事業経営戦略(改定版)

|           |                    |
|-----------|--------------------|
| 団 体 名 :   | 雫 石 町              |
| 事 業 名 :   | 公共下水道事業・農業集落排水事業   |
| 策 定 日 :   | 平成 29 年 3 月        |
| 改 定 日 :   | 令和 7 年 3 月         |
| 計 画 期 間 : | 令和 6 年度 ~ 令和 15 年度 |

1. 事業概要

(1) 事業の現況 (R6.3.31時点)

① 施設

|                       |  |                            |                                |
|-----------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| 供用開始年度<br>(供用開始後年数)   | 公共下水道:平成元年度<br>(35年経過)<br>農業集落排水:安庭地区 平成9年度<br>(26年経過)<br>駒木野地区 平成13年度<br>(22年経過)<br>御明神地区 平成15年度<br>(20年経過) | 法適(全部適用・<br>一部適用)<br>非適の区分 | 法適(全部適用)                       |
| 処理区域内人口<br>密度         | 公共下水道:13.3人/ha<br>農業集落排水:15.0人/ha  | 流域下水道等への<br>接続の有無          | 公共下水道:流域下水道接続<br>農業集落排水:公共接続予定 |
| 処理区数                  | 公共下水道:1地区<br>農業集落排水:3地区(安庭・駒木野・御明神地区)  |                            |                                |
| 処理場数                  | 公共下水道:0箇所 ※処理場は無いが、中継ポンプ場が1箇所<br>農業集落排水:3箇所  |                            |                                |
| 広域化・共同化・<br>最適化実施状況*1 | 平成30年度に農業集落排水事業に係る「最適整備計画」を策定し、現状施設を継続利用する場合と公共下水道へ接続した場合との費用対効果等を比較し、3地区を段階的に公共下水道へ接続する方針を決定しています。          |                            |                                |

\*1 「広域化」とは、一部事務組合による事業実施等の他の自治体との事業統合、流域下水道への接続を指す。  
「共同化」とは、複数の自治体で共同して使用する施設の建設(定住自立圏構想や連携中枢都市圏に基づくものを含む)、広域化・共同化を推進するための計画に基づき実施する施設の整備(総務副大臣通知)、事務の一部を共同して管理・執行する場合(料金徴収等の事務の一部を一部事務組合によって実施する場合等)を指す。  
「最適化」とは、①他の事業との統廃合、②公共下水・集排、浄化槽等の各種処理施設の中から、地理的・社会的条件に応じて最適なものを選択すること(処理区の統廃合を含む。)、③施設の統廃合(処理区の統廃合を伴わない。)を指す。

② 使用料

|  |  |       |   |  |       |       |   |
|--|--|-------|---|--|-------|-------|---|
| 一般家庭用使用料<br>体系の概要・考え方                    | 基本使用料をベースとした従量制を採用しており、使用量が増えるにつれ料金が増えていく累進性を採用しています。<br>○基本使用料・・・1,400円(6㎡まで)<br>○従量使用料・・・10㎡毎に従量単価を設定している。 |       |   |  |       |       |   |
| 業務用使用料体系の<br>概要・考え方                      | 業務用使用料の区分を廃止し、一般用に統合している。  |       |   |  |       |       |   |
| その他の使用料体系<br>の概要・考え方                     | 該当項目なし。  |       |   |  |       |       |   |
| 条例上の使用料(税抜)<br>*2 (20㎡あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和3年度  | 2,800 | 円 | 実質的な使用料(税抜)<br>*3 (20㎡あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和3年度 | 2,852 | 円 |
|  | 令和4年度  | 2,800 | 円 |  | 令和4年度 | 3,194 | 円 |
|  | 令和5年度  | 2,800 | 円 |  | 令和5年度 | 3,202 | 円 |

\*2 条例上の使用料とは、一般家庭における20㎡あたりの使用料(税抜)をいう。

\*3 実質的な使用料とは、料金収入(税抜)の合計を有収水量の合計で除した値に20㎡を乗じたもの(家庭用のみでなく業務用を含む)をいう。

### ③ 組織

|        |   |
|--------|---|
| 職 員 数  | 5名<br>うち損益勘定職員 2名（公共下水道事業 1名、農業集落排水事業 1名）<br>うち資本費勘定職員 3名（公共下水道事業 3名） |
| 事業運営組織 | 雲石町上下水道課<br>┌── 経営係（2名）<br>└── 整備係（3名）── 維持管理業務受託業者                   |

#### (2) 民間活力の活用等（R6.3.31時点）

|         |                                |  |
|---------|--------------------------------|--|
| 民間活用の状況 | ア 民間委託<br>（包括的民間委託を含む）         | 中継ポンプ場や処理場等の主要施設の維持管理を民間事業者へ委託し、業務の効率化を図っています。     |
|         | イ 指定管理者制度                      | 当町の公共下水道事業並びに農業集落排水事業は、小規模であり採算が合わないため、活用実績はありません。 |
|         | ウ PPP・PFI                      | 事業規模が小さいため、活用実績はありません。                             |
| 資産活用の状況 | ア エネルギー利用<br>（下水熱・下水汚泥・発電等）*4  | 費用対効果が図れないため、取組実績はありません。                           |
|         | イ 土地・施設等利用<br>（未利用土地・施設の活用等）*5 | 土地の余剰面積が狭いため、取組実績はありません。                           |

\*4 「エネルギー利用」とは、下水汚泥・下水熱等、下水道事業の実施に伴い生じる資源(資産を含む)を用いた収入増につながる取組を指す。  
\*5 「土地・施設等利用」とは、土地・建物等、下水道事業の実施に不可欠な資産を用いた、収入増につながる取組を指す(単純な売却は除く)。

#### (3) 経営比較分析表を活用した現状分析

※直近の経営比較分析表(「公営企業に係る「経営比較分析表」の策定及び公表について(公営企業三課室長通知)」による経営比較分析表)を添付すること。

別添のとおり。(公共別添1、農集別添1)

## 2. 将来の事業環境

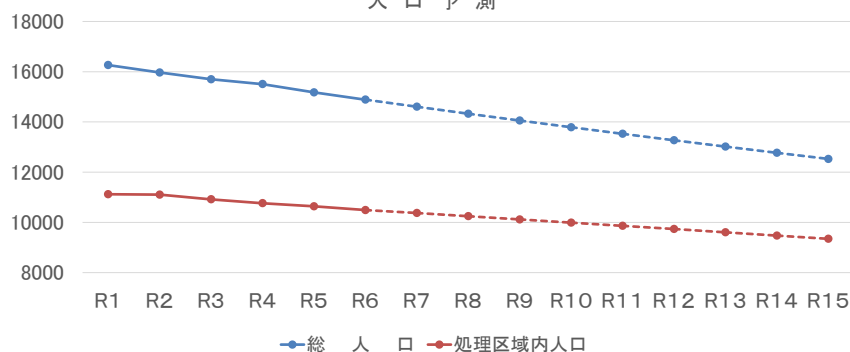
### (1) 処理区域内人口の予測

総人口は、毎年徐々に減少してきており、相似て処理区域内人口も減少してきています。今後も、人口減少は続くものと予測されるため処理区域内人口も減少し続けるものと予測します。

単位：人

| 項目                       | R1<br>(実績)  | R2<br>(実績)      | R3<br>(実績)      | R4<br>(実績)      | R5<br>(実績)      | R6<br>(見込)      | R7<br>(見込)      | R8<br>(見込)      | R9<br>(見込)      | R10<br>(見込)     | R11<br>(見込)     | R12<br>(見込)     | R13<br>(見込)     | R14<br>(見込)     | R15<br>(見込)     |
|--------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 総人口<br>(前年比)             | 16,263<br>— | 15,968<br>△ 295 | 15,698<br>△ 270 | 15,506<br>△ 192 | 15,176<br>△ 330 | 14,888<br>△ 288 | 14,605<br>△ 283 | 14,327<br>△ 277 | 14,055<br>△ 272 | 13,788<br>△ 267 | 13,526<br>△ 262 | 13,269<br>△ 257 | 13,017<br>△ 252 | 12,770<br>△ 247 | 12,527<br>△ 243 |
| 処理区域内人口<br>(全体)<br>(前年比) | 11,120<br>— | 11,103<br>△ 17  | 10,918<br>△ 185 | 10,763<br>△ 155 | 10,639<br>△ 124 | 10,490<br>△ 149 | 10,374<br>△ 116 | 10,245<br>△ 129 | 10,118<br>△ 127 | 9,989<br>△ 129  | 9,862<br>△ 127  | 9,737<br>△ 125  | 9,604<br>△ 133  | 9,473<br>△ 131  | 9,345<br>△ 128  |
| うち公共下水<br>(前年比)          | 9,302<br>—  | 9,326<br>24     | 9,177<br>△ 149  | 9,071<br>△ 106  | 9,018<br>△ 53   | 8,918<br>△ 100  | 8,849<br>△ 69   | 8,766<br>△ 83   | 8,683<br>△ 82   | 8,597<br>△ 86   | 8,512<br>△ 85   | 8,427<br>△ 84   | 8,334<br>△ 94   | 8,241<br>△ 93   | 8,150<br>△ 91   |
| うち農業集落排水<br>(前年比)        | 1,818<br>—  | 1,777<br>△ 41   | 1,741<br>△ 36   | 1,692<br>△ 49   | 1,621<br>△ 71   | 1,572<br>△ 49   | 1,525<br>△ 47   | 1,479<br>△ 46   | 1,435<br>△ 44   | 1,392<br>△ 43   | 1,350<br>△ 42   | 1,310<br>△ 41   | 1,270<br>△ 39   | 1,232<br>△ 38   | 1,195<br>△ 37   |

人口予測



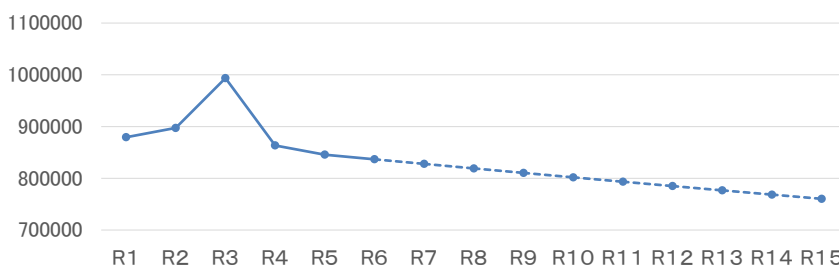
(2) 有収水量の予測

有収水量は、人口減少や節水型家電機器等の普及、単身世帯の増加によって使用水量(有収水量)が減少してきています。今後も人口減少等の影響から、有収水量は減少し続けるものと予測します。

単位: m<sup>3</sup>

| 項目                | R1<br>(実績) | R2<br>(実績) | R3<br>(実績) | R4<br>(実績) | R5<br>(実績) | R6<br>(見込) | R7<br>(見込) | R8<br>(見込) | R9<br>(見込) | R10<br>(見込) | R11<br>(見込) | R12<br>(見込) | R13<br>(見込) | R14<br>(見込) | R15<br>(見込) |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 有収水量<br>(前年比)     | 879,397    | 897,340    | 993,614    | 863,437    | 845,639    | 836,686    | 827,829    | 819,068    | 810,403    | 801,831     | 793,352     | 784,964     | 776,667     | 768,460     | 760,342     |
|                   | —          | 17,943     | 96,274     | △ 130,177  | △ 17,798   | △ 8,953    | △ 8,856    | △ 8,761    | △ 8,666    | △ 8,572     | △ 8,479     | △ 8,388     | △ 8,297     | △ 8,207     | △ 8,118     |
| うち公共下水<br>(前年比)   | 775,058    | 792,031    | 890,582    | 763,356    | 746,221    | 738,759    | 731,371    | 724,057    | 716,817    | 709,649     | 702,552     | 695,527     | 688,571     | 681,686     | 674,869     |
|                   | —          | 16,973     | 98,551     | △ 127,226  | △ 17,135   | △ 7,462    | △ 7,388    | △ 7,314    | △ 7,241    | △ 7,168     | △ 7,096     | △ 7,026     | △ 6,955     | △ 6,886     | △ 6,817     |
| うち農業集落排水<br>(前年比) | 104,339    | 105,309    | 103,032    | 100,081    | 99,418     | 97,927     | 96,458     | 95,011     | 93,586     | 92,182      | 90,799      | 89,437      | 88,096      | 86,774      | 85,473      |
|                   | —          | 970        | △ 2,277    | △ 2,951    | △ 663      | △ 1,491    | △ 1,469    | △ 1,447    | △ 1,425    | △ 1,404     | △ 1,383     | △ 1,362     | △ 1,342     | △ 1,321     | △ 1,302     |

有収水量予測



(3) 使用料収入の見通し

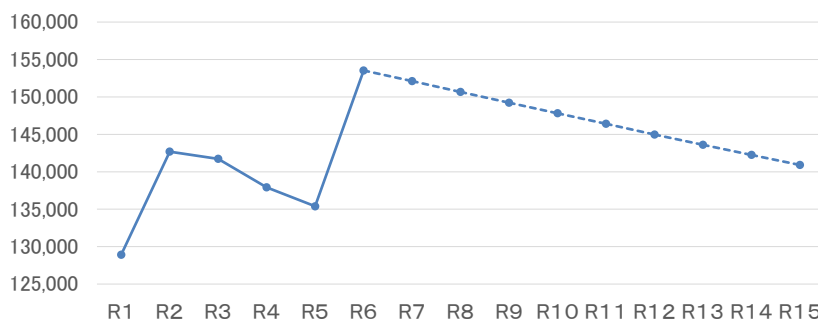
下水道使用料は、令和5年度に使用料改定を行い令和6年4月から新料金体系で徴収を行っています。しかし、人口減少等の影響により有収水量が減少していくことから、使用料収入も減少していくものと予測します。

単位: 千円(税抜)

| 項目                | R1<br>(実績) | R2<br>(実績) | R3<br>(実績) | R4<br>(実績) | R5<br>(実績) | R6<br>(見込) | R7<br>(見込) | R8<br>(見込) | R9<br>(見込) | R10<br>(見込) | R11<br>(見込) | R12<br>(見込) | R13<br>(見込) | R14<br>(見込) | R15<br>(見込) |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 下水道使用料<br>(前年比)   | 128,927    | 142,693    | 141,729    | 137,923    | 135,387    | 153,529    | 152,111    | 150,660    | 149,225    | 147,807     | 146,406     | 144,970     | 143,600     | 142,246     | 140,907     |
|                   | —          | 13,766     | △ 964      | △ 3,806    | △ 2,536    | 18,142     | △ 1,418    | △ 1,451    | △ 1,434    | △ 1,418     | △ 1,402     | △ 1,436     | △ 1,370     | △ 1,354     | △ 1,339     |
| うち公共下水<br>(前年比)   | 114,164    | 126,550    | 125,825    | 122,480    | 119,997    | 136,384    | 135,343    | 134,261    | 133,187    | 132,122     | 131,065     | 129,967     | 128,928     | 127,896     | 126,873     |
|                   | —          | 12,386     | △ 725      | △ 3,345    | △ 2,483    | 16,387     | △ 1,041    | △ 1,082    | △ 1,074    | △ 1,065     | △ 1,057     | △ 1,098     | △ 1,040     | △ 1,031     | △ 1,023     |
| うち農業集落排水<br>(前年比) | 14,763     | 16,143     | 15,904     | 15,443     | 15,390     | 17,145     | 16,768     | 16,399     | 16,038     | 15,685      | 15,340      | 15,003      | 14,673      | 14,350      | 14,034      |
|                   | —          | 1,380      | △ 239      | △ 461      | △ 53       | 1,755      | △ 377      | △ 369      | △ 361      | △ 353       | △ 345       | △ 337       | △ 330       | △ 323       | △ 316       |

— 使用料改定      — 次回使用料検討予定

下水道使用料見通し



(4) 施設の見通し

施設の適正な維持管理により長寿命化を図っていきますが、共用開始から公共下水道は35年、農業集落排水は20~26年経過していることから、維持管理費用は増加していくことが予測されます。

また、農業集落排水の3処理区を公共下水道に段階的に接続していく予定です。

※駒木野処理区 令和6~11年度      ※御明神処理区 令和11~16年度      ※安庭処理区 令和17年度以降予定  
建設改良は、令和12年度まで整備事業計画を策定済みであり、それ以降は更新事業にシフトチェンジしていく予定です。

(5) 組織の見通し

現行の体制を維持する見通しです。

3. 経営の基本方針

**基本理念**  
計画的な施設整備と適切な下水処理及び施設の維持管理に勤め、衛生的で快適な生活環境の確保を行います。

**経営方針**  
ア 適切な維持管理  
適切な維持管理により、公共下水道及び農業集落排水水域の保全に努めます。  
イ 経済性、効率性の追及  
事業経営にあたっては、経営の効率化を図ると共に経営基盤の強化と安定に努めます。

4. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画)

別添のとおり。

(公共別添2収益的、農集別添2収益的、全体別添4収益的、公共別添3資本的、農集別添3資本的、全体別添5資本的)

(2) 投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

|     |  |
|-----|--|
| 目 標 | 適切な維持管理と計画的な更新を行うことで、施設の長寿命化を図り維持管理費等を抑制します。 |
|-----|--|

(管渠、処理場等の建設・更新に関する事項)  
令和12年度まで整備事業計画を策定しており、整備事業完了ののち老朽管等の更新事業に移行する計画となっています。

(広域化・共同化・最適化に関する事項)  
農業集落排水事業に係る「最適整備計画」に基づき、令和6～11年度にかけて農業集落排水駒木野処理区を公共下水道に接続し、令和11～16年度にかけて農業集落排水御明神処理区を公共下水道に接続する計画です。

(投資の平準化に関する事項)  
資本費平準化債を活用することで、投資費用の分散化を図り、安定経営の継続を図って行きます。

② 収支計画のうち財源についての説明

|     |  |
|-----|--|
| 目 標 | 人口減少等に伴い使用料収入が毎年減収となる見通しのなか、維持管理費の抑制を図りながら経営の健全化を目指します。<br><br>【目標数値】 計画期間内の経費回収率100%以上の確保 |
|-----|--|

(使用料収入の見通し、使用料の見直しに関する事項)  
令和5年度に使用料改定(令和6年4月施行)を行い、収支バランスの健全化を図りました。しかし、人口減少などの影響により使用料収入は減少していく予測となっており、令和8～9年度にかけて使用料改定の検討を予定しています。

(企業債に関する事項)  
建設改良に伴い、下水道事業債を借り入れる計画としています。また、収支の均衡を図るため資本費平準化債も借り入れる計画です。

(繰入金に関する事項)  
独立採算が原則の公営企業会計では、基準外繰入がなくなることが望ましいが、現状は困難な状況です。そこで、収益的及び資本的収支における繰入金の算定を次のようにしています。

収益的 … 維持管理費及び企業債利子償還等を含む費用に対して使用料収入等を充て、なお不足した分を一般会計負担金として繰入金を受け入れる。  
資本的 … 建設改良費及び企業債元金償還等に対して企業債借入及び国庫補助金等を充て、なお不足した分を一般会計出資金として繰入金を受け入れる。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

(民間の活力の活用に関する事項) ※包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど  
事業規模が小さいため、民間活用への移行は難しいと考えているが、民間ノウハウの活用により効率化や活性化を念頭に、検討していく計画となっています。

(動力費・修繕費・委託料に関する事項)  
農業集落排水施設を公共下水道に接続することで、動力費や修繕費、委託料などの費用負担が抑制されることとなるが、物価上昇の影響から費用負担が微増していく計画となっています。

(3) 投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

(1)において、純損益(法適用)又は実質収支(法非適用)が計画期間の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュールや必要に応じて経費回収率等の指標に係る目標値を記載すること。

\* (1)において黒字の場合においても、投資・財政計画(収支計画)に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載すること。

① 今後の投資についての考え方・検討状況

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 広域化・共同化・最適化に関する事項        | 平成30年度に農業集落排水事業に係る「最適整備計画」を策定し、費用対効果等を検討した結果、農業集落排水を公共下水道へ接続した方が安定な経営を継続するうえで最大効果を得られることから、現行の3処理施設を複数年かけて段階的に公共下水道に接続していきます。 |
| 投資の平準化に関する事項             | 長寿命化計画の策定や資本費平準化債の活用など、投資の平準化を図っていきます。  |
| 民間活力の活用に関する事項(PPP/PFIなど) | 事業規模が小さいため、民間活用への移行は難しいと考えているが、民間ノウハウの活用により効率化や活性化を念頭に、今後検討していきます。  |

② 今後の財源についての考え方・検討状況

|                    |   |
|--------------------|---|
| 使用料の見直しに関する事項      | 令和5年度に下水道使用料の改定を行ったが、人口減少による収入の減少や経年劣化などによる事業費増加が将来予測されることから、4年に1度使用料改定に係る検討会を開催し、必要に応じ使用料改定をおこなっていきます。 |
| 資産活用による収入増加の取組について | 費用対効果が図れないため、取組予定はありません。  |

③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況

|  |  |
|--|--|
| 民間活力の活用に関する事項(包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど) | 特記事項なし。  |
| 職員給与費に関する事項                                    | 特記事項なし。  |
| 動力費に関する事項                                      | 施設の最適化を図ると共に、最適な契約内容等の助言を受けるなどし動力費の削減に努めて行きます。             |
| 薬品費に関する事項                                      | 特記事項なし。  |
| 修繕費に関する事項                                      | 長寿命化計画の策定など、計画的な施設メンテナンスの実施、緊急をよとする修繕に速やかに対応し修繕費用の抑制に努めます。 |
| 委託費に関する事項                                      | 特記事項なし。  |

5. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

|                    |                                      |
|--------------------|--------------------------------------|
| 経営戦略の事後検証改定等に関する事項 | 都度、進捗状況を確認、検証すると共に必要に応じて見直しを行っていきます。 |
|--------------------|--------------------------------------|

# 経営比較分析表（令和5年度決算）

公共 別添 1

岩手県 雫石町

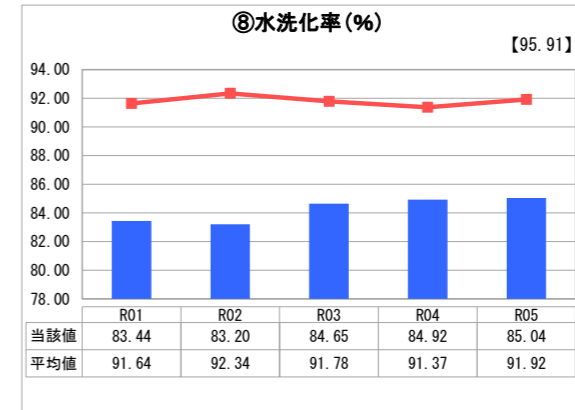
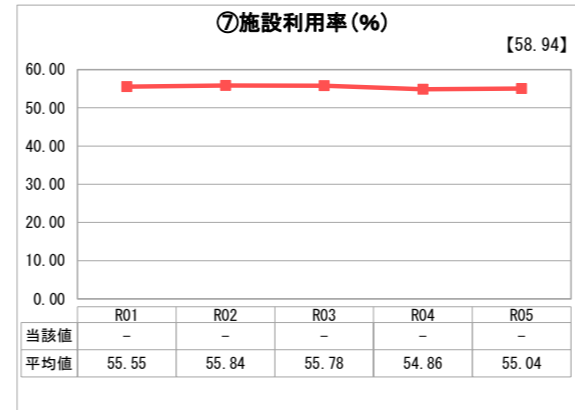
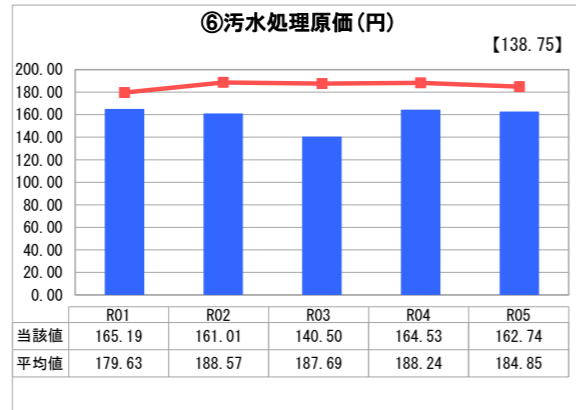
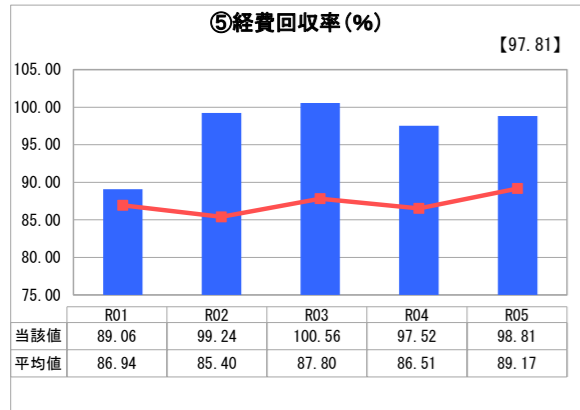
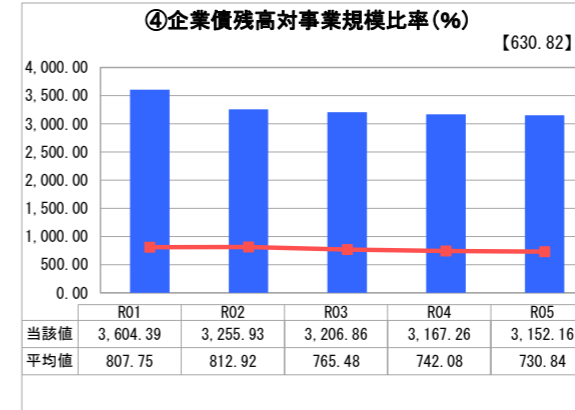
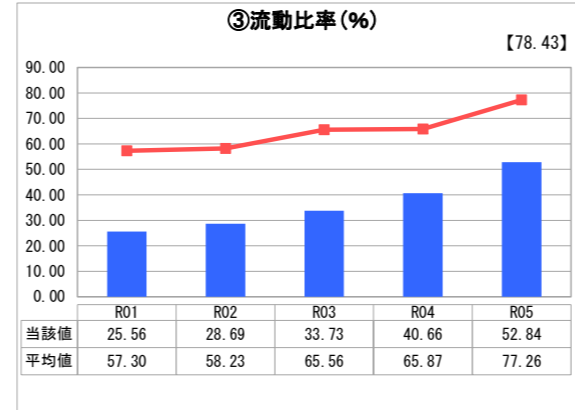
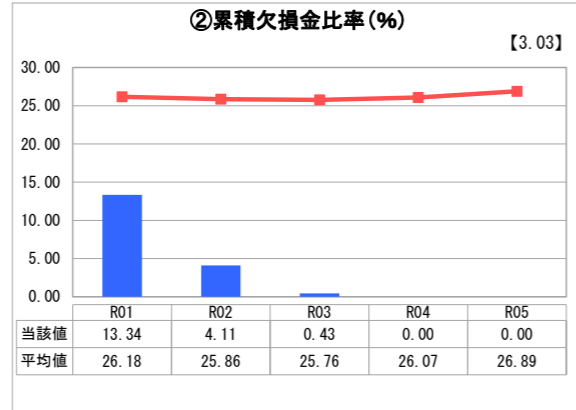
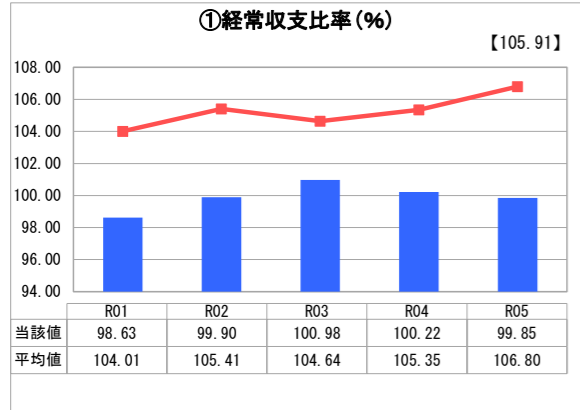
|           |             |        |        |                                |
|-----------|-------------|--------|--------|--------------------------------|
| 業務名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報                         |
| 法適用       | 下水道事業       | 公共下水道  | Cd1    | 非設置                            |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m <sup>3</sup> 当たり家庭料金(円) |
| -         | 56.50       | 58.86  | 83.97  | 3,080                          |

|            |                          |                               |
|------------|--------------------------|-------------------------------|
| 人口(人)      | 面積(km <sup>2</sup> )     | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )      |
| 15,301     | 608.82                   | 25.13                         |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(km <sup>2</sup> ) | 処理区域内人口密度(人/km <sup>2</sup> ) |
| 8,932      | 6.74                     | 1,325.22                      |

グラフ凡例

- 当該団体値（当該値）
- 類似団体平均値（平均値）
- 【】 令和5年度全国平均

## 1. 経営の健全性・効率性



## 分析欄

### 1. 経営の健全性・効率性について

経常収支比率は、単年度の収支状況を表す指標で100%以下は赤字経営を示します。令和5年度は3年ぶりに100%を切り赤字経営となりました。これは人口減少による使用料収入の減少と経年劣化や点検等費用の増加に伴う維持管理費の増加の影響によるものです。今後も人口減少が続き経営状況が厳しくなると推測されますが、令和6年度に使用料改定をしたことから、令和6年度の経常収支比率は100%を超えると推測しています。定期的に使用料改定の検討を行い、事業見直し等を図って健全な経営の維持に努める必要があります。

流動比率は短期支払能力を表す指標で、100%以上である事が望ましいとされています。比率の推移が徐々に上昇してきていますが、未だ低水準にあるため、使用料収入を増やし現金所持の割合を上げ、支払能力を高めていく必要があります。

経費回収率は、使用料収入で維持管理費をどの程度賄えているかを表す指標で、100%以上である事が望ましいとされています。当町は、100%を前後する形で推移していますが、今後維持管理費の増加が見込まれ、人口減少によって使用料収入が減少する状況下で回収率100%以上を継続していくことは難しい状況にあります。

汚水処理原価は、汚水1m<sup>3</sup>当たりの処理費用を表した指標です。当町は、人口減少等の影響で有収水量が年々減少してきており、今後処理原価が上昇していくものと推測されます。

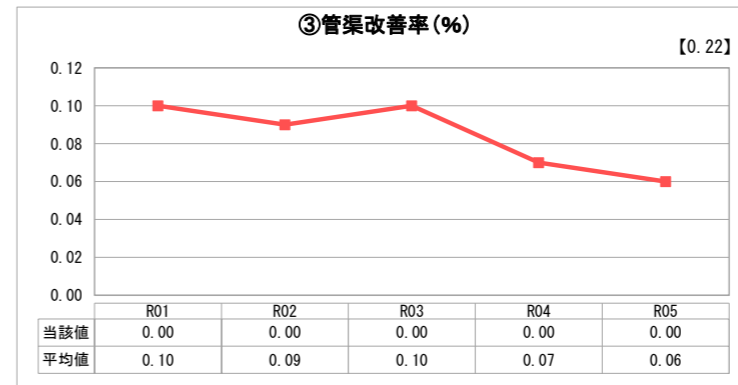
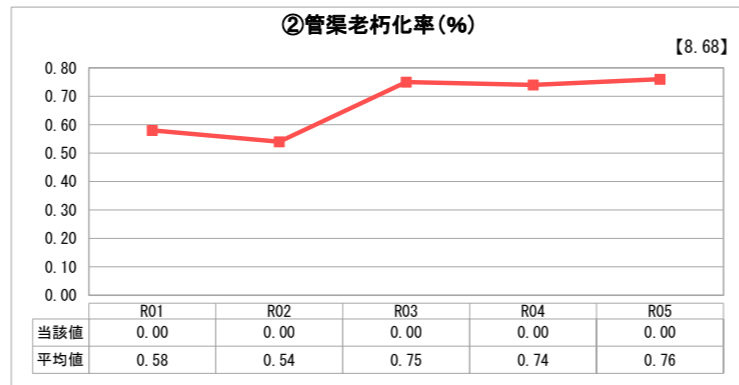
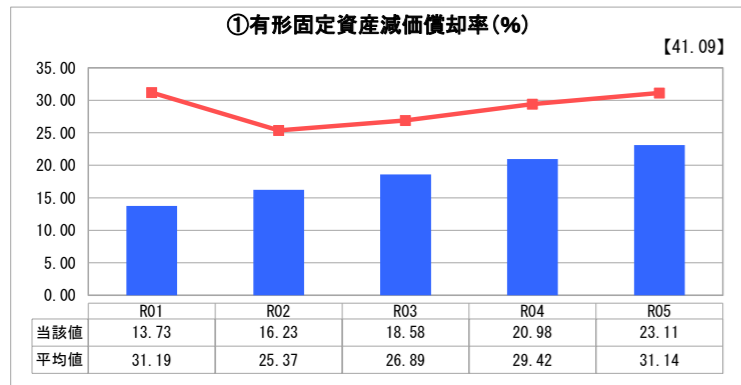
水洗化率は、処理区域内人口のうち、実際に水洗化し汚水処理している人口の割合を表した指標で、水質保全や使用料収入の増加の観点から100%が望ましいとされています。当町では人口減少や地理的要因から今後も水洗化率の上昇は難しい状況にあります。

### 2. 老朽化の状況について

耐用年数を超過している施設等はまだまだありませんが、多くの施設等が耐用年数の半分を超過しており、今後さらに有形固定資産減価償却率が上昇していくことが推測されます。

令和3年度にストックマネジメント計画を策定し、今後は策定した計画に沿って、施設の更新等を行ってまいります。

## 2. 老朽化の状況



## 全体総括

現状から、収入は自主財源が乏しく現金化できる資産も少ないことから、一般会計からの繰入に依存している状況にあります。

また、人口減少や地理的要因により排水量（有収水量）の増加もあまり見込めない状況にあり、使用料改定以外の方法による収入確保は難しい状況です。支出は耐用年数を超過した施設等はないものの、耐用年数の半分を超過した施設が多くあり、維持管理に係る経費の増加や更新に伴う企業債残高の増加などが推測されます。

これらの課題を解消するため、定期的に適正な使用料改定の検討を行い、ストックマネジメント計画に基づいて施設の更新や維持管理に努めていく必要があります。

※ 「経常収支比率」、「累積欠損金比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「管渠老朽化率」については、法非適用企業では算出できないため、法適用企業のみ類似団体平均値及び全国平均を算出しています。

# 経営比較分析表（令和5年度決算）

農集 別添 1

岩手県 雫石町

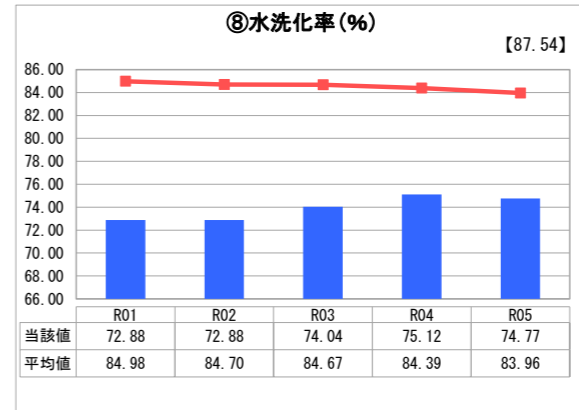
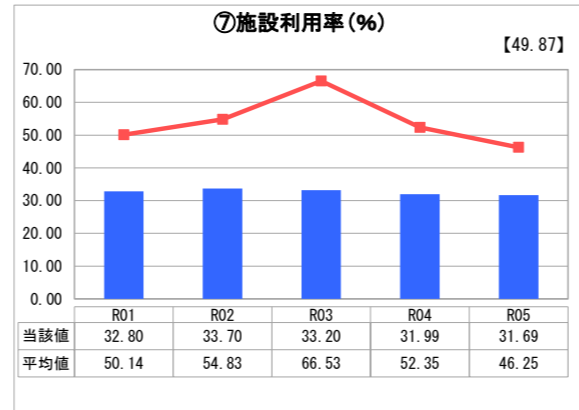
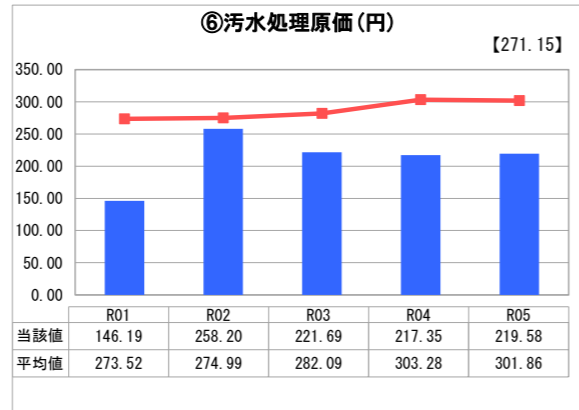
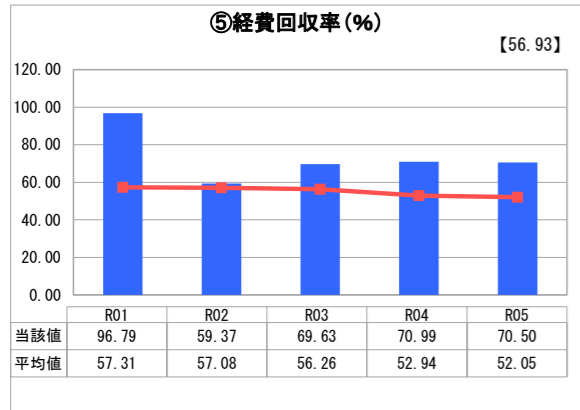
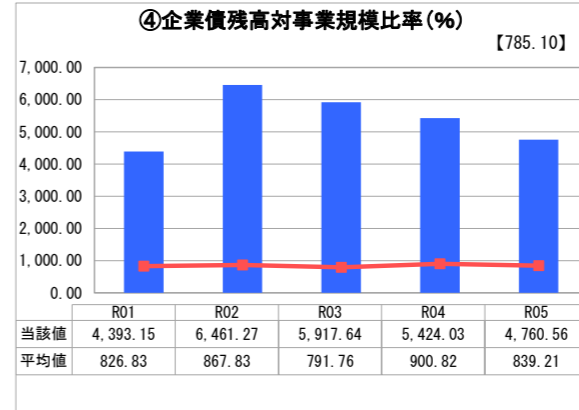
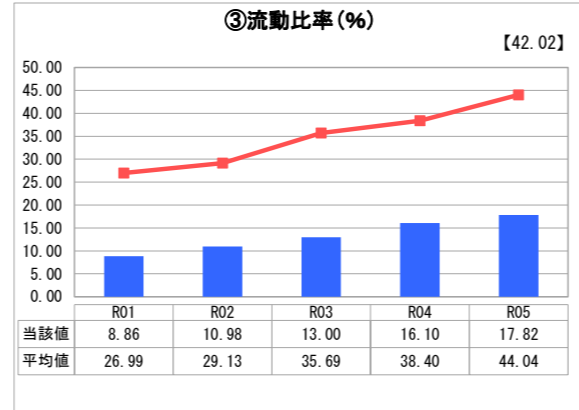
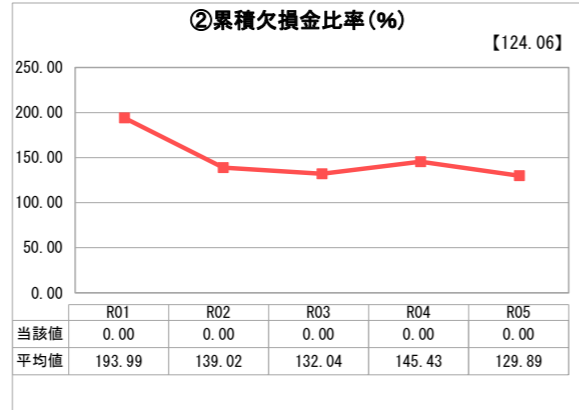
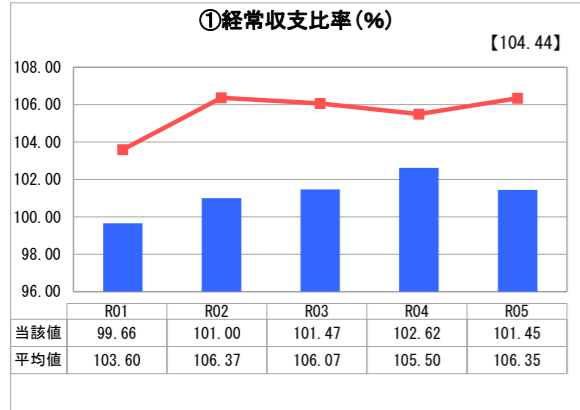
| 業務名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報                         |
|-----------|-------------|--------|--------|--------------------------------|
| 法適用       | 下水道事業       | 農業集落排水 | F2     | 非設置                            |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m <sup>3</sup> 当たり家庭料金(円) |
| -         | 71.43       | 10.68  | 86.15  | 3,080                          |

| 人口(人)      | 面積(km <sup>2</sup> )     | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )      |
|------------|--------------------------|-------------------------------|
| 15,301     | 608.82                   | 25.13                         |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(km <sup>2</sup> ) | 処理区域内人口密度(人/km <sup>2</sup> ) |
| 1,621      | 1.09                     | 1,487.16                      |

グラフ凡例

- 当該団体値（当該値）
- 類似団体平均値（平均値）
- 【】 令和5年度全国平均

## 1. 経営の健全性・効率性



## 分析欄

### 1. 経営の健全性・効率性について

経常収支比率は、単年度の収支状況を表す指標で100%以下は赤字経営を示します。当町では近年黒字経営が続いていますが、人口減少による使用料収入の減少や経年劣化による維持管理費の増加が見込まれるため、事業見直しや定期的な使用料改定の検討を行っていき、健全な経営継続に努めていきます。

流動比率は短期支払能力を表す指標で100%以上である事が望ましいとされています。当町は、徐々に比率が上昇してきているものの、10%台で推移しており、安定した経営を図るうえで使用料収入を増やし現金所持の割合を上げ、支払能力を高めていく必要があります。

経費回収率は、使用料収入で維持管理費をどの程度賄えているかを表す指標で、100%以上である事が望ましいとされています。当町の回収率は、70%となっており、自主財源（使用料収入）だけでは経費を賄いきれず、一般会計からの繰入金に依存している状況です。

汚水処理原価は、汚水1㎡当たりの処理費用を表した指標です。今後は人口減少等の影響で排水処理量は減少し維持管理費は増加していく見込みであるため、処理原価が上昇していくと推測されます。

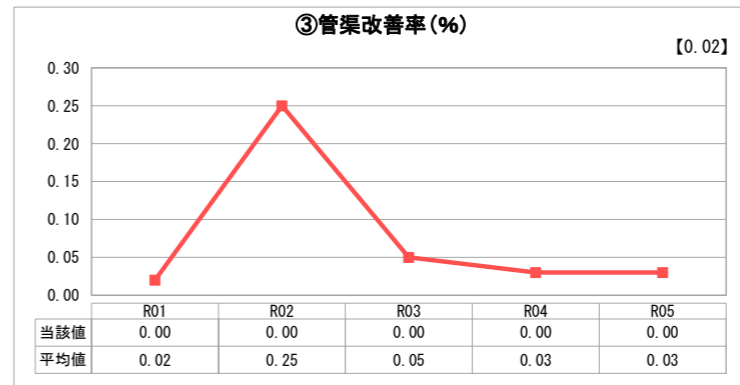
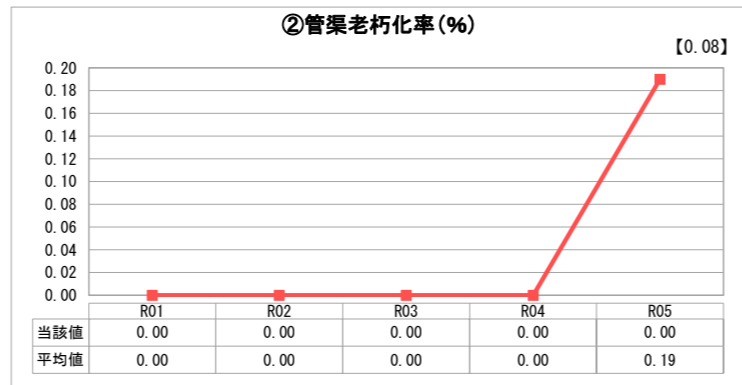
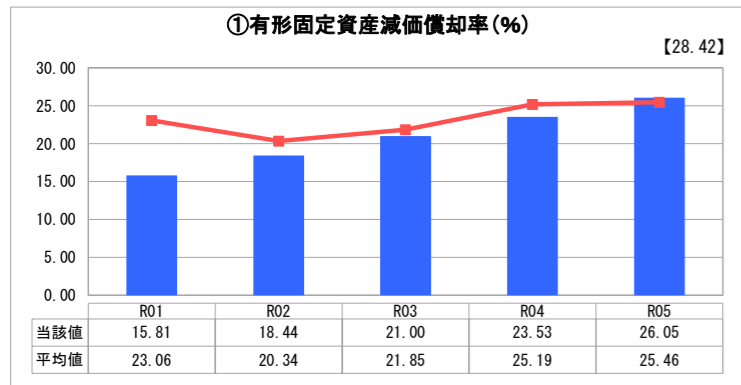
水洗化率は、処理区域内人口のうち、実際に水洗化し汚水処理している人口の割合を表した指標で、水質保全や使用料収入の増加の観点から100%が望ましいとされています。当町は人口減少や地理的要因から、今後も水洗化率の上昇は難しい状況です。

### 2. 老朽化の状況について

耐用年数を超過している施設等はまだまだありませんが、多くの施設等が耐用年数の半分を超過しており、今後さらに有形固定資産減価償却率が上昇していくことが推測されます。

平成29年及び平成30年に汚水処理の最適化構想を実施した結果、公共下水道への接続が有利と判定されたため、処理場内の大きな機器更新が必要となる前に、順次公共下水道に統合していく予定です。

## 2. 老朽化の状況



## 全体総括

現状から、収入は自主財源が乏しく現金化できる資産も少ない事から、一般会計からの繰入に依存している状況にあります。

また、人口減少や地理的要因により排水量（有収水量）の増加もあまり見込めない状況にあり、使用料改定以外の方法による収入確保は難しい状況です。支出は、耐用年数を超過した施設等はないものの、耐用年数の半分を超過した施設が多くあり、維持管理に係る経費の増加や更新に伴う企業債残高の増加などが推測されます。

これらの課題を解消するため、定期的に適正な使用料改定の検討を行うとともに、計画的に公共下水道に統合を進めていく必要があります。

※ 「経常収支比率」、「累積欠損金比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「管渠老朽化率」については、法非適用企業では算出できないため、法適用企業のみ類似団体平均値及び全国平均を算出しています。





投資・財政計画  
(収支計画) ※税込み

(単位:千円)

| 年 度                     |                              | 令和4年度        | 令和5年度     | 令和6年度       | 令和7年度     | 令和8年度     | 令和9年度     | 令和10年     | 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  |         |
|-------------------------|------------------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|
| 区 分                     |                              | ( 決 算 )      | ( 決 算 )   | ( 決 算 見 込 ) |           |           |           |           |           |           |           |           |         |         |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入   | 1. 企 業 債                     | 218,300      | 222,900   | 272,149     | 210,660   | 212,910   | 227,410   | 208,910   | 218,160   | 206,410   | 220,660   | 227,410   | 220,410 |         |
|                         | うち資本費平準化債                    | 112,000      | 81,800    | 153,249     | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160 |         |
|                         | 2. 他 会 計 出 資 金               | 78,617       | 68,301    | 26,042      | 56,003    | 50,964    | 45,925    | 50,886    | 55,847    | 40,808    | 40,770    | 25,731    | 25,693  |         |
|                         | 3. 他 会 計 補 助 金               | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
|                         | 4. 他 会 計 負 担 金               | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
|                         | 5. 他 会 計 借 入 金               | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
|                         | 6. 国(都道府県)補助金                | 77,700       | 116,800   | 109,500     | 70,000    | 80,000    | 82,500    | 72,500    | 70,000    | 67,500    | 75,000    | 82,500    | 72,500  |         |
|                         | 7. 固定資産売却代金                  | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
|                         | 8. 工 事 負 担 金                 | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
|                         | 9. そ の 他                     | 12,377       | 30,406    | 10,100      | 27,893    | 10,000    | 25,000    | 10,000    | 9,500     | 9,000     | 8,500     | 8,000     | 7,500   |         |
|                         | 計 (A)                        | 386,994      | 438,407   | 417,791     | 364,556   | 353,874   | 380,835   | 342,296   | 353,507   | 323,718   | 344,930   | 343,641   | 326,103 |         |
|                         | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
|                         | 純計 (A)-(B) (C)               | 386,994      | 438,407   | 417,791     | 364,556   | 353,874   | 380,835   | 342,296   | 353,507   | 323,718   | 344,930   | 343,641   | 326,103 |         |
|                         | 資<br>本<br>的<br>支<br>出        | 1. 建 設 改 良 費 | 191,260   | 267,594     | 263,459   | 211,504   | 220,048   | 238,894   | 209,771   | 217,681   | 203,626   | 222,315   | 238,133 | 220,982 |
|                         |                              | うち職員給与費      | 21,248    | 25,053      | 26,028    | 27,004    | 22,548    | 23,394    | 24,271    | 25,181    | 26,126    | 21,815    | 22,633  | 23,482  |
| 2. 企 業 債 償 還 金          |                              | 364,695      | 343,171   | 326,711     | 318,561   | 306,806   | 312,732   | 297,328   | 304,532   | 289,137   | 289,700   | 270,737   | 255,869 |         |
| 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金  |                              | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金      |                              | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
| 5. そ の 他                |                              | 0            | 0         | 0           | 1,000     | 0         | 1,000     | 0         | 500       | 0         | 0         | 0         | 0       |         |
| 計 (D)                   | 555,955                      | 610,765      | 590,170   | 531,065     | 526,854   | 552,626   | 507,099   | 522,713   | 492,763   | 512,015   | 508,870   | 476,851   |         |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E) | 168,961                      | 172,358      | 172,379   | 166,509     | 172,980   | 171,791   | 164,802   | 169,206   | 169,044   | 167,086   | 165,229   | 150,749   |         |         |
| 補<br>填<br>財<br>源        | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金           | 192,386      | 229,473   | 271,608     | 313,789   | 359,642   | 399,466   | 442,031   | 488,759   | 530,227   | 570,797   | 614,315   | 660,519 |         |
|                         | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額           | 0            | 0         | 349         | 3,431     | 2,747     | 3,111     | 3,251     | 1,863     | 1,291     | 1,067     | 215       | 839     |         |
|                         | 3. 繰 越 工 事 資 金               | 0            | 0         | 0           | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —         | —       |         |
|                         | 4. そ の 他                     | 12,899       | 17,700    | 17,493      | 12,200    | 13,500    | 15,300    | 12,300    | 13,000    | 11,500    | 13,800    | 15,300    | 13,500  |         |
| 計 (F)                   | 205,285                      | 247,173      | 289,450   | 329,420     | 375,889   | 417,877   | 457,581   | 503,621   | 543,017   | 585,664   | 629,831   | 674,858   |         |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)         | △ 36,324                     | △ 74,815     | △ 117,071 | △ 162,911   | △ 202,909 | △ 246,086 | △ 292,779 | △ 334,415 | △ 373,973 | △ 418,578 | △ 464,601 | △ 524,109 |         |         |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)     | 0                            | 0            | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |         |         |
| 企 業 債 残 高 (H)           | 4,261,459                    | 4,141,189    | 4,086,627 | 3,978,726   | 3,884,830 | 3,799,508 | 3,711,091 | 3,624,718 | 3,541,991 | 3,472,951 | 3,429,624 | 3,394,165 |         |         |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |          | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和6年度       | 令和7年度   | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年   | 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  |
|-------------|----------|---------|---------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 区 分         |          | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 見 込 ) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収 益 的 収 支 分 |          | 194,205 | 195,366 | 195,922     | 193,630 | 192,630 | 191,630 | 191,630 | 190,630 | 189,000 | 192,000 | 192,000 | 193,000 |
|             | うち基準内繰入金 | 191,699 | 195,364 | 195,921     | 193,630 | 192,630 | 191,630 | 191,630 | 190,630 | 189,000 | 192,000 | 192,000 | 193,000 |
|             | うち基準外繰入金 | 2,506   | 2       | 1           | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 資 本 的 収 支 分 |          | 78,617  | 68,301  | 26,042      | 56,003  | 50,964  | 45,925  | 50,886  | 55,847  | 40,808  | 40,770  | 25,731  | 25,693  |
|             | うち基準内繰入金 | 25,997  | 26,079  | 26,042      | 26,003  | 25,964  | 25,925  | 25,886  | 25,847  | 25,808  | 25,770  | 25,731  | 25,693  |
|             | うち基準外繰入金 | 52,620  | 42,222  | 0           | 30,000  | 25,000  | 20,000  | 25,000  | 30,000  | 15,000  | 15,000  | 0       | 0       |
| 合 計         |          | 272,822 | 263,667 | 221,964     | 249,633 | 243,594 | 237,555 | 242,516 | 246,477 | 229,808 | 232,770 | 217,731 | 218,693 |

## 投資・財政計画 (収支計画) ※税抜き

(単位:千円)

| 年 度                             |                              | 令和4年度    | 令和5年度   | 令和6年度   | 令和7年度   | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年   | 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  |
|---------------------------------|------------------------------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|----------|-----------|---------|
| 区 分                             |                              | (決算)     | (決算)    | (決算見込)  |         |         |         |         |          |          |          |           |         |
| 資本的収入                           | 1. 企業債                       | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | うち資本費平準化債                    | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 2. 他会計出資金                    | 52,480   | 54,226  | 0       | 51,646  | 52,452  | 44,825  | 38,480  | 31,614   | 30,987   | 27,879   | 16,470    | 12,405  |
|                                 | 3. 他会計補助金                    | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 4. 他会計負担金                    | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 5. 他会計借入金                    | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 6. 国(都道府県)補助金                | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 7. 固定資産売却代金                  | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 8. 工事負担金                     | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 9. その他                       | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 計 (A)                        | 52,480   | 54,226  |         | 51,646  | 52,452  | 44,825  | 38,480  | 31,614   | 30,987   | 27,879   | 16,470    | 12,405  |
|                                 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 純計 (A)-(B) (C)               | 52,480   | 54,226  |         | 51,646  | 52,452  | 44,825  | 38,480  | 31,614   | 30,987   | 27,879   | 16,470    | 12,405  |
|                                 | 資本的支出                        | 1. 建設改良費 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
| うち職員給与費                         |                              | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
| 2. 企業債償還金                       |                              | 103,554  | 105,075 | 106,410 | 103,291 | 104,904 | 89,649  | 76,960  | 63,228   | 61,973   | 55,758   | 32,939    | 24,809  |
| 3. 他会計長期借入返還金                   |                              | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
| 4. 他会計への支出金                     |                              | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
| 5. その他                          |                              | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
| 計 (D)                           | 103,554                      | 105,075  | 106,410 | 103,291 | 104,904 | 89,649  | 76,960  | 63,228  | 61,973   | 55,758   | 32,939   | 24,809    |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 51,074                       | 50,849   | 106,410 | 51,646  | 52,452  | 44,825  | 38,480  | 31,614  | 30,987   | 27,879   | 16,470   | 12,405    |         |
| 補填財源                            | 1. 損益勘定留保資金                  | 51,069   | 50,946  | 50,414  | 5,472   | 8,004   | 7,833   | 14,244  | 26,819   | 46,417   | 66,987   | 89,740    | 123,689 |
|                                 | 2. 利益剰余金処分額                  | 0        | 0       | 11,816  | 4,641   | 3,053   | 2,008   | 1,830   | 2,003    | 2,348    | 1,423    | 1,210     | 1,718   |
|                                 | 3. 繰越工事資金                    | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
|                                 | 4. その他                       | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         | 0       |
| 計 (F)                           | 51,069                       | 50,946   | 62,230  | 10,113  | 11,057  | 9,841   | 16,074  | 28,822  | 48,765   | 68,410   | 90,950   | 125,406   |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                 | 5                            | △ 97     | 44,180  | 41,533  | 41,395  | 34,984  | 22,406  | 2,792   | △ 17,778 | △ 40,531 | △ 74,481 | △ 113,002 |         |
| 他会計借入金残高 (G)                    | 0                            | 0        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0        | 0        | 0        | 0         |         |
| 企業債残高 (H)                       | 838,772                      | 733,697  | 627,288 | 523,997 | 419,094 | 329,446 | 252,486 | 189,259 | 127,286  | 71,528   | 38,590   | 17,780    |         |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度    |          | 令和4年度   | 令和5年度  | 令和6年度   | 令和7年度   | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年  | 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 |
|--------|----------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分    |          | (決算)    | (決算)   | (決算見込)  |         |         |         |        |        |        |        |        |        |
| 収益的収支分 |          | 73,016  | 70,204 | 71,002  | 68,000  | 66,000  | 64,000  | 63,000 | 62,000 | 61,000 | 60,000 | 60,000 | 61,000 |
|        | うち基準内繰入金 | 63,930  | 62,103 | 60,328  | 58,604  | 56,929  | 55,302  | 53,722 | 52,187 | 50,695 | 49,247 | 47,839 | 48,247 |
|        | うち基準外繰入金 | 9,086   | 8,101  | 10,674  | 9,396   | 9,071   | 8,698   | 9,278  | 9,813  | 10,305 | 10,753 | 12,161 | 12,753 |
| 資本的収支分 |          | 52,480  | 54,226 |         | 51,646  | 52,452  | 44,825  | 38,480 | 31,614 | 30,987 | 27,879 | 16,470 | 12,405 |
|        | うち基準内繰入金 | 0       | 0      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
|        | うち基準外繰入金 | 52,480  | 54,226 | 0       | 51,646  | 52,452  | 44,825  | 38,480 | 31,614 | 30,987 | 27,879 | 16,470 | 12,405 |
| 合 計    | 125,496  | 124,430 | 0      | 119,646 | 118,452 | 108,825 | 101,480 | 93,614 | 91,987 | 87,879 | 76,470 | 73,405 |        |



## 投資・財政計画 (収支計画) ※税抜き

(単位:千円)

| 年 度                             |                              | 令和4年度     | 令和5年度     | 令和6年度       | 令和7年度     | 令和8年度     | 令和9年度     | 令和10年     | 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  |
|---------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 区 分                             |                              | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 見 込 ) |           |           |           |           |           |           |           |           |         |
| 資本的収入                           | 1. 企業債                       | 218,300   | 222,900   | 272,149     | 210,660   | 212,910   | 227,410   | 208,910   | 218,160   | 206,410   | 220,660   | 227,410   | 220,410 |
|                                 | うち資本費平準化債                    | 112,000   | 81,800    | 153,249     | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160   | 107,160 |
|                                 | 2. 他会計出資金                    | 131,097   | 122,527   | 26,042      | 107,648   | 103,416   | 90,749    | 89,366    | 87,461    | 71,795    | 68,649    | 42,201    | 38,097  |
|                                 | 3. 他会計補助金                    | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 4. 他会計負担金                    | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 5. 他会計借入金                    | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 6. 国(都道府県)補助金                | 77,700    | 116,800   | 109,500     | 70,000    | 80,000    | 82,500    | 72,500    | 70,000    | 67,500    | 75,000    | 82,500    | 72,500  |
|                                 | 7. 固定資産売却代金                  | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 8. 工事負担金                     | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 9. その他                       | 12,377    | 30,406    | 10,100      | 27,893    | 10,000    | 25,000    | 10,000    | 9,500     | 9,000     | 8,500     | 8,000     | 7,500   |
|                                 | 計 (A)                        | 439,474   | 492,633   | 417,791     | 416,201   | 406,326   | 425,659   | 380,776   | 385,121   | 354,705   | 372,809   | 360,111   | 338,507 |
|                                 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 純計 (A)-(B) (C)               | 439,474   | 492,633   | 417,791     | 416,201   | 406,326   | 425,659   | 380,776   | 385,121   | 354,705   | 372,809   | 360,111   | 338,507 |
| 資本的支出                           | 1. 建設改良費                     | 191,260   | 267,594   | 263,459     | 211,504   | 220,048   | 238,894   | 209,771   | 217,681   | 203,626   | 222,315   | 238,133   | 220,982 |
|                                 | うち職員給与費                      | 21,248    | 25,053    | 26,028      | 27,004    | 22,548    | 23,394    | 24,271    | 25,181    | 26,126    | 21,815    | 22,633    | 23,482  |
|                                 | 2. 企業債償還金                    | 468,249   | 448,246   | 433,121     | 421,852   | 411,710   | 402,381   | 374,288   | 367,760   | 351,110   | 345,458   | 303,676   | 280,678 |
|                                 | 3. 他会計長期借入返還金                | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 4. 他会計への支出金                  | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 5. その他                       | 0         | 0         | 0           | 1,000     | 0         | 1,000     | 0         | 500       | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 計 (D)                           | 659,509                      | 715,840   | 696,580   | 634,356     | 631,758   | 642,275   | 584,059   | 585,941   | 554,736   | 567,773   | 541,809   | 501,660   |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 220,035                      | 223,207   | 278,789   | 218,155     | 225,432   | 216,615   | 203,282   | 200,820   | 200,031   | 194,965   | 181,699   | 163,153   |         |
| 補填財源                            | 1. 損益勘定留保資金                  | 243,455   | 280,419   | 322,022     | 319,261   | 367,646   | 407,299   | 456,275   | 515,578   | 576,644   | 637,784   | 704,055   | 784,208 |
|                                 | 2. 利益剰余金処分量                  | 0         | 0         | 12,165      | 8,071     | 5,800     | 5,119     | 5,080     | 3,866     | 3,638     | 2,489     | 1,425     | 2,556   |
|                                 | 3. 繰越工事資金                    | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0       |
|                                 | 4. その他                       | 12,899    | 17,700    | 17,493      | 12,200    | 13,500    | 15,300    | 12,300    | 13,000    | 11,500    | 13,800    | 15,300    | 13,500  |
| 計 (F)                           | 256,354                      | 298,119   | 351,680   | 339,533     | 386,945   | 427,718   | 473,656   | 532,443   | 591,782   | 654,074   | 720,781   | 800,264   |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                 | △ 36,319                     | △ 74,912  | △ 72,891  | △ 121,378   | △ 161,513 | △ 211,103 | △ 270,373 | △ 331,623 | △ 391,751 | △ 459,109 | △ 539,082 | △ 637,111 |         |
| 他会計借入金残高 (G)                    | 0                            | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |         |
| 企業債残高 (H)                       | 5,100,231                    | 4,874,886 | 4,713,915 | 4,502,723   | 4,303,924 | 4,128,954 | 3,963,577 | 3,813,977 | 3,669,277 | 3,544,479 | 3,468,214 | 3,411,945 |         |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度    |          | 令和4年度   | 令和5年度   | 令和6年度       | 令和7年度   | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年   | 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  |
|--------|----------|---------|---------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 区 分    |          | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 見 込 ) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益的収支分 |          | 267,221 | 265,570 | 266,924     | 261,630 | 258,630 | 255,630 | 254,630 | 252,630 | 250,000 | 252,000 | 252,000 | 254,000 |
|        | うち基準内繰入金 | 255,629 | 257,467 | 256,249     | 252,234 | 249,559 | 246,932 | 245,352 | 242,817 | 239,695 | 241,247 | 239,839 | 241,247 |
|        | うち基準外繰入金 | 11,592  | 8,103   | 10,675      | 9,396   | 9,071   | 8,698   | 9,278   | 9,813   | 10,305  | 10,753  | 12,161  | 12,753  |
| 資本的収支分 |          | 131,097 | 122,527 | 26,042      | 107,648 | 103,416 | 90,749  | 89,366  | 87,461  | 71,795  | 68,649  | 42,201  | 38,097  |
|        | うち基準内繰入金 | 25,997  | 26,079  | 26,042      | 26,003  | 25,964  | 25,925  | 25,886  | 25,847  | 25,808  | 25,770  | 25,731  | 25,693  |
|        | うち基準外繰入金 | 105,100 | 96,448  | 0           | 81,646  | 77,452  | 64,825  | 63,480  | 61,614  | 45,987  | 42,879  | 16,470  | 12,405  |
| 合 計    | 398,318  | 388,097 | 292,966 | 369,278     | 362,046 | 346,379 | 343,996 | 340,091 | 321,795 | 320,649 | 294,201 | 292,097 |         |

# 雫石町下水道事業経営戦略ロードマップ

国土交通省「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(令和2年7月21日付け国水企第34号)」に基づき、下水道事業における経費回収率の向上に向けたロードマップを以下に示します。

## 1 経費回収率向上に向けたロードマップ

将来にわたり下水道事業を健全に経営し、持続的かつ安定的な下水道サービスを提供していくために、令和8～9年度に下水道使用料の在り方を検討し、検討の結果下水道使用料の改定が必要な場合は、令和10年度に下水道使用料を改定します。

| 項目 \ 年度         | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 |
|-----------------|----|----|----|----|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 経営戦略計画期間        |    |    |    |    |    |     |     |     |     |     |     |
| 経営戦略見直し         |    | ◎  |    |    |    | ◎   |     |     |     |     | ◎   |
| ストックマネジメント計画期間  |    |    |    |    |    |     |     |     |     |     |     |
| ストックマネジメント計画見直し | ◎  |    |    |    |    | ◎   |     |     |     |     |     |
| 使用料の検討          |    |    |    |    |    |     |     |     |     |     |     |
| 使用料の改定          |    | ◎  |    |    |    | ◎   |     |     |     | ◎   |     |

## 2 業績目標

### (1) 取組内容

経営戦略の見直し及び下水道使用料の検証を少なくとも4～5年に1回の頻度で実施します。

### (2) 業績目標

計画期間内の経費回収率を100%以上確保します。

### (3) 下水道使用料収入・汚水処理費及び経費回収率の推移

経営戦略の「投資・財政計画(全体)」の値をもとに、計画期間内の経費回収率の推移を算出した結果を示します。

| 区分                 | 実績      |         | 予測      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                    | R4      | R5      | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12     | R13     | R14     | R15     |
| 使用料 A              | 137,923 | 135,387 | 153,529 | 152,061 | 150,610 | 149,175 | 147,757 | 146,356 | 144,970 | 143,600 | 142,246 | 140,907 |
| その他(基準内繰入) B       | 3,143   | 2,402   | 2,009   | 1,849   | 1,849   | 1,849   | 1,849   | 1,849   | 219     | 219     | 219     | 219     |
| 補助金(基準内繰入) C       | 265,066 | 263,415 | 265,134 | 260,000 | 257,000 | 254,000 | 253,000 | 251,000 | 250,000 | 252,000 | 252,000 | 254,000 |
| 長期前受金戻入 D          | 165,783 | 166,351 | 169,151 | 170,655 | 172,311 | 173,413 | 174,879 | 175,646 | 175,976 | 177,506 | 177,924 | 178,999 |
| 収益的支出総計 E          | 568,766 | 567,094 | 582,033 | 578,765 | 576,651 | 573,357 | 573,620 | 571,212 | 568,675 | 571,900 | 569,832 | 571,430 |
| 汚水処理費<br>F=E-B-C-D | 134,774 | 134,926 | 145,739 | 146,261 | 145,491 | 144,095 | 143,892 | 142,717 | 142,480 | 142,175 | 139,689 | 138,212 |
| 経費回収率<br>G=A/F*100 | 102.34  | 100.34  | 105.35  | 103.97  | 103.52  | 103.53  | 102.69  | 102.55  | 101.75  | 101.00  | 101.83  | 101.95  |