

# 彦根市公共下水道事業の投資・財政試算

## 財政シミュレーションによる分析

彦根市上下水道部

# 目次

---

1 第1回審議会の振り返り	2
2 中長期の排水需要予測について	4
3 一般会計からの繰入金について	7
4 企業債について	11
5 管渠の整備更新計画について	13
6 財政シミュレーションについて	16
7 下水道料金の改定と財源試算	22
8 今後の予定について	29
参考資料	31

---

# 1 第1回審議会の振り返り

# 1.1 今後の見通し・将来の課題について

## 今後の検討課題

経営指標分析の結果、多額の企業債残高があること、下水道事業の経営が多額の繰入金に依存していることが示されました。また、使用料収入だけでは、将来の更新投資に必要な資金を確保することが困難であり、使用料水準を見直す必要があります。将来の投資に向けて、企業債と繰入金以外の自己収入である使用料収入を確保することが、安定的な下水道事業の経営に重要であると考えられます。

### 第1回 まとめ

- ✓ 今後も、処理区域内人口の増加を見込んでおり、使用料収入もそれに伴って増加する見込みではありますが、経営状況に与える影響は限定的であり、大きな改善等は見込まれません。
- ✓ 老朽化は確実に進行しており、今後、更新投資等のために多額の資金が必要となることを見込まれます。
- ✓ 企業債・繰入金への依存が高くなっていることから、今後の企業債発行を抑制するとともに、繰入金のありかたを整理する必要があります。
- ✓ 持続可能な公共下水道事業を実現するためには、ストックマネジメント計画の実行のほか、使用料体系の見直し検討を含めた、財政健全化の取組みを早期に検討していく必要があります。

### 第2回 予定事項

- ✓ 中長期の需要予測及び管渠の整備更新計画について
- ✓ 財政シミュレーションによる分析結果の検討について

## 2 中長期の排水需要予測について

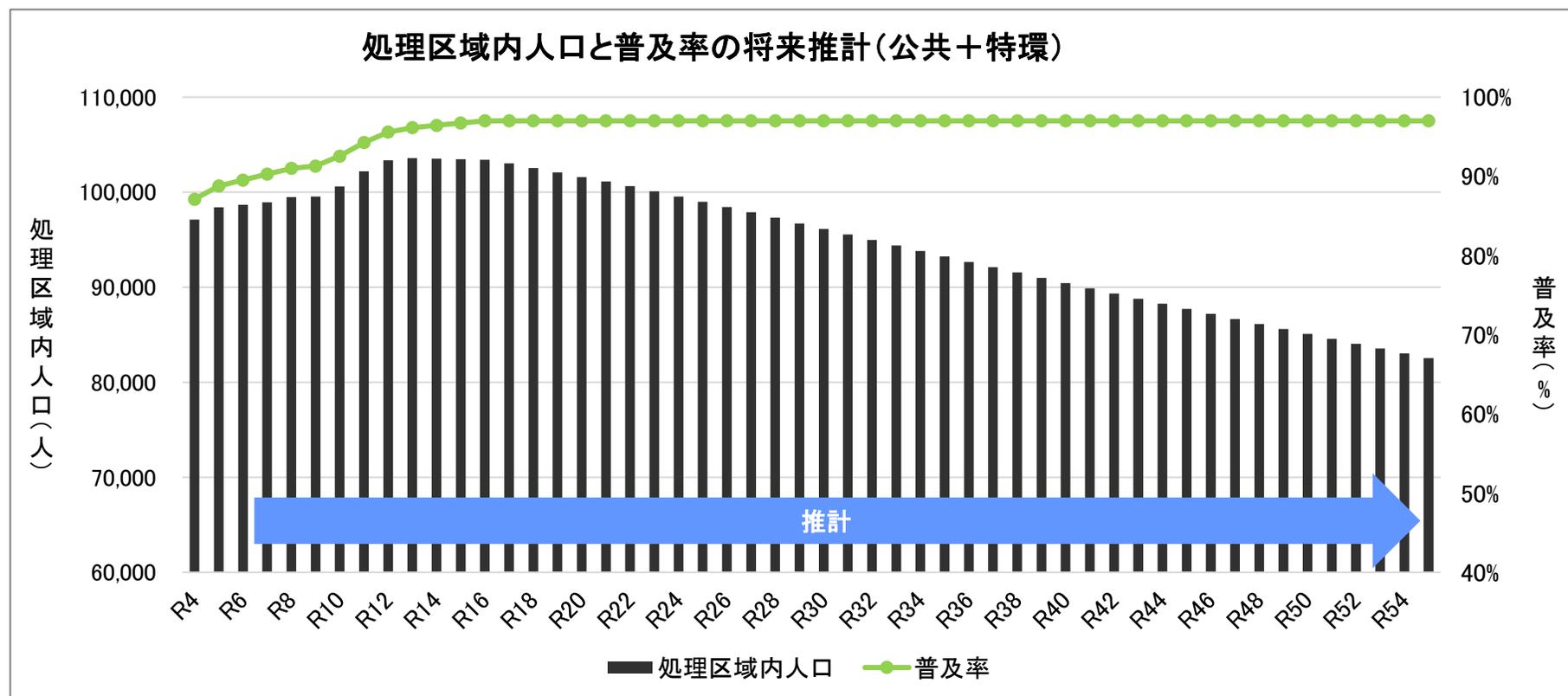
## 2.1 処理区域内人口と普及率

### 処理区域内人口と普及率の将来推計

国立社会保障・人口問題研究所の将来人口推計における増減率と本市における直近の処理区域内人口の数値を用いて、処理区域内人口の将来推計を実施しました。

令和10年度～13年度にかけて、処理区域内人口が増加しているのは、段階的に農業集落排水を公共下水道に接続することが計画されているためです。

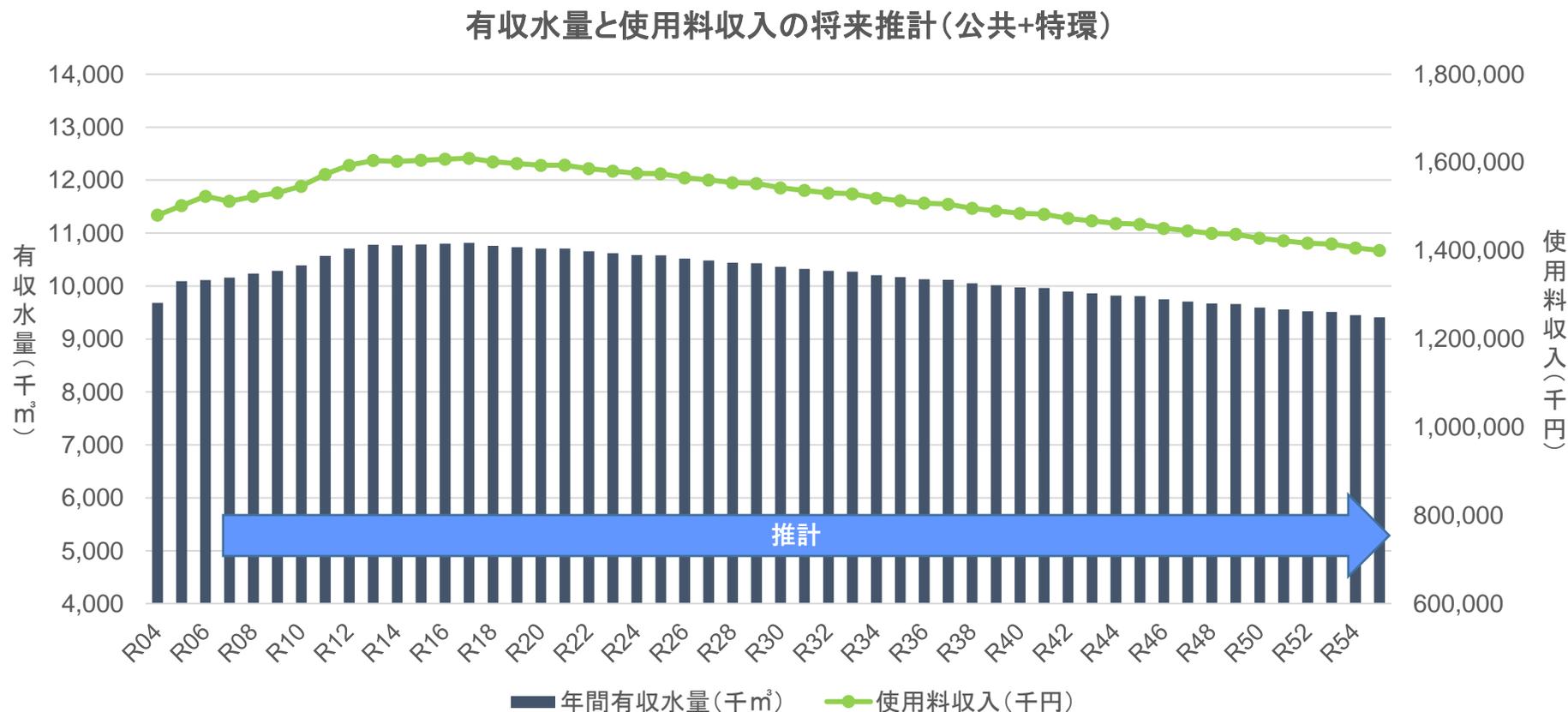
令和16年度には、普及率が97%となることを計画しています。



## 2.2 有収水量と使用料収入

### 有収水量と使用料収入の将来推計

処理区域内人口及び普及率の増加に伴って、令和17年度頃まで使用料収入が増加し、令和17年度以降、人口減少等により、使用料収入は減少していく見込みとなっています。



### **3 一般会計からの繰入金について**

## 3.1 繰入金について

### 基準内繰入金と基準外繰入金

繰入金は、一般会計が負担すべき経費として、国から示される基準に基づき繰り出される基準内繰入金と、財源不足補填等のため基準に基づかずに繰り出される基準外繰入金があります。

このうち、基準外繰入金は一般会計も厳しい中、可能な限り抑制を図っていく必要があります。

#### 基準内繰入金

- ・一般会計が本来負担すべき経費の考え方を、国(総務省)が毎年度「繰出基準」として示しており、この繰出基準に基づき、一般会計から繰り出される資金(例:雨水処理、高資本費対策、分流式下水道等に要する経費)

#### 基準外繰入金

- ・基準内繰入金以外で、公営企業の財源不足を補填する等のため、地方公共団体から任意で繰り出される資金
- ・基準外繰入金については一般会計の財政も厳しく余裕がない状況であり、中長期的に自立的で健全な経営を行うため、可能な限り抑制を図っていく必要があります

## 3.2 主な基準内繰入金の項目

### 基準内繰入金

基準内繰入金の主な例として、雨水処理、分流式下水道、高度処理、高資本費対策、下水道事業債の償還に要する経費等についての繰出基準があります。

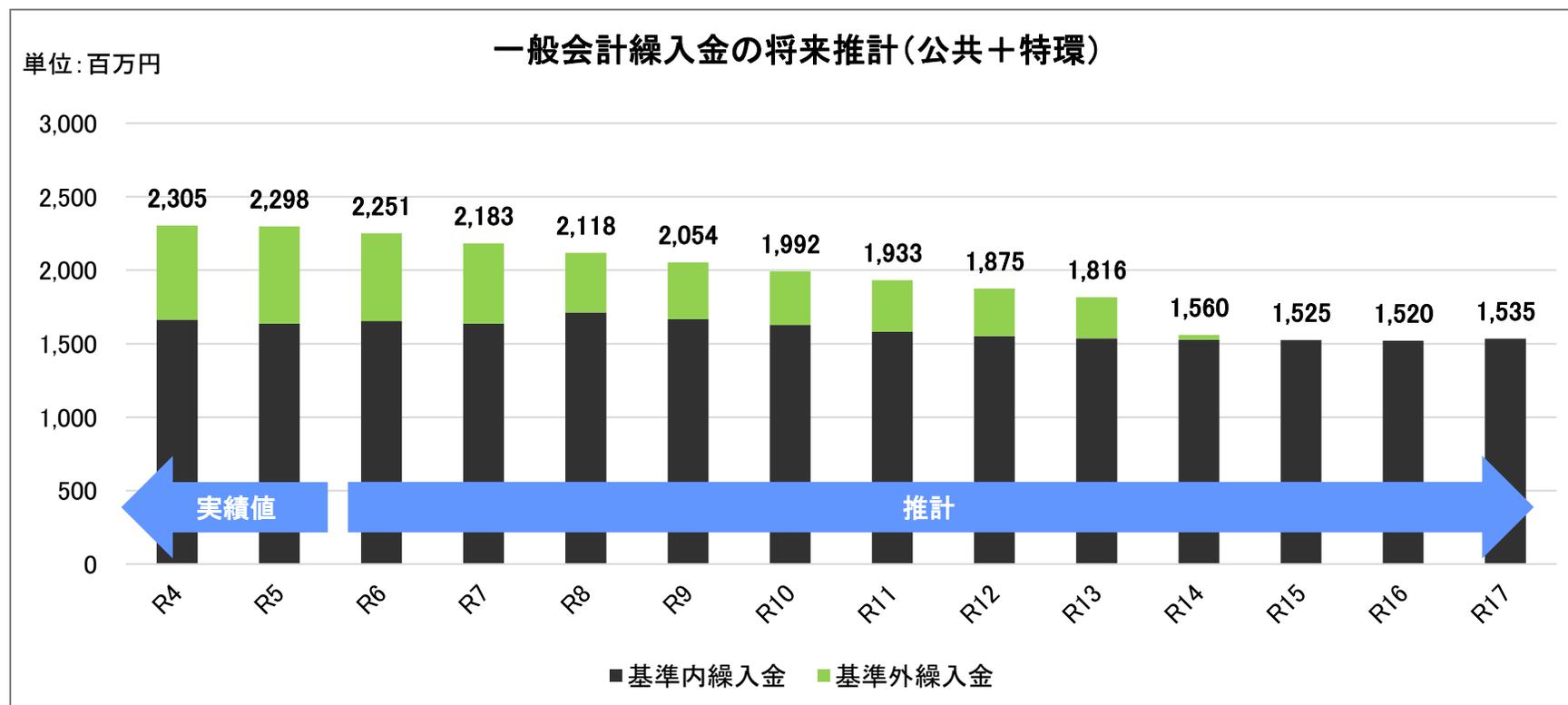
項目	公共	特環	総務省の繰出基準
①雨水処理に要する経費	○	×	雨水処理に要する維持管理費や資本費に相当する額
②分流式下水道等に要する経費	○	○	分流式下水道等に要する資本費のうち、その経営に伴う収入をもって充てることができないと認められたものに相当する額
③高度処理に要する経費	○	○	下水道の高度処理に要する維持管理費や資本費の1/2に相当する額
④高資本費対策に要する経費	×	○	自然条件等により建設改良費が割高のため資本費が著しく高額となっている下水道事業について、資本費負担の軽減を図り経営の健全性を確保するために資本費の一部を繰出すための経費
⑤下水道事業債の償還に要する経費	○	○	一定の要件を満たす下水道事業債の元利償還金に相当する額(普及特別対策分は元利償還金の55%に相当する額)

### 3.3 一般会計繰入金

#### 一般会計繰入金の将来推計

彦根市下水道事業の現状分析で確認したように、本市下水道事業は多額の一般会計繰入金に依存しています。一般会計も厳しい財政状況にあることから、基準外の繰入金については、可能なかぎり削減していくことが求められています。

その結果、繰入金総額は減少傾向となり、R15年度以降は基準外の繰入がなくなる見込みとなりました。



※R7年度数値については、現在は推計値となっておりますが、R7年度予算が確定次第、予算数値に置き換える予定としております(本ページ以降のR7年度数値についても同様です。)

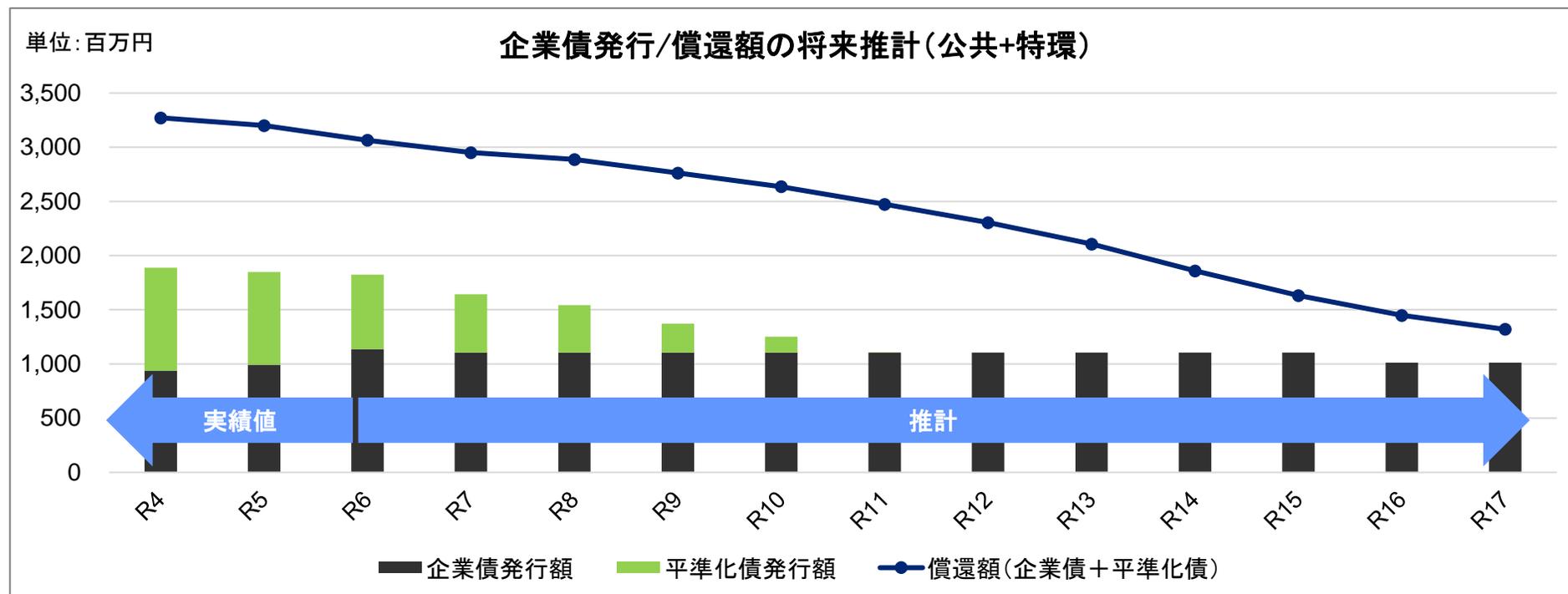
## 4 企業債について

## 4.1 企業債

### 企業債発行・償還・残高の将来推計

企業債の償還額は、R4年度をピークに減少傾向にあります。計画期間において、毎年15億円～30億円程度の償還があり、下水道事業の財政の大きな負担となっています。

企業債残高は、R5年度末で318億円（公共：254億円、特環：64億円）、R17年度末には195億円（公共：158億円、特環：37億円）と123億円の減少を見込んでいますが、依然として多額の企業債が残っています。



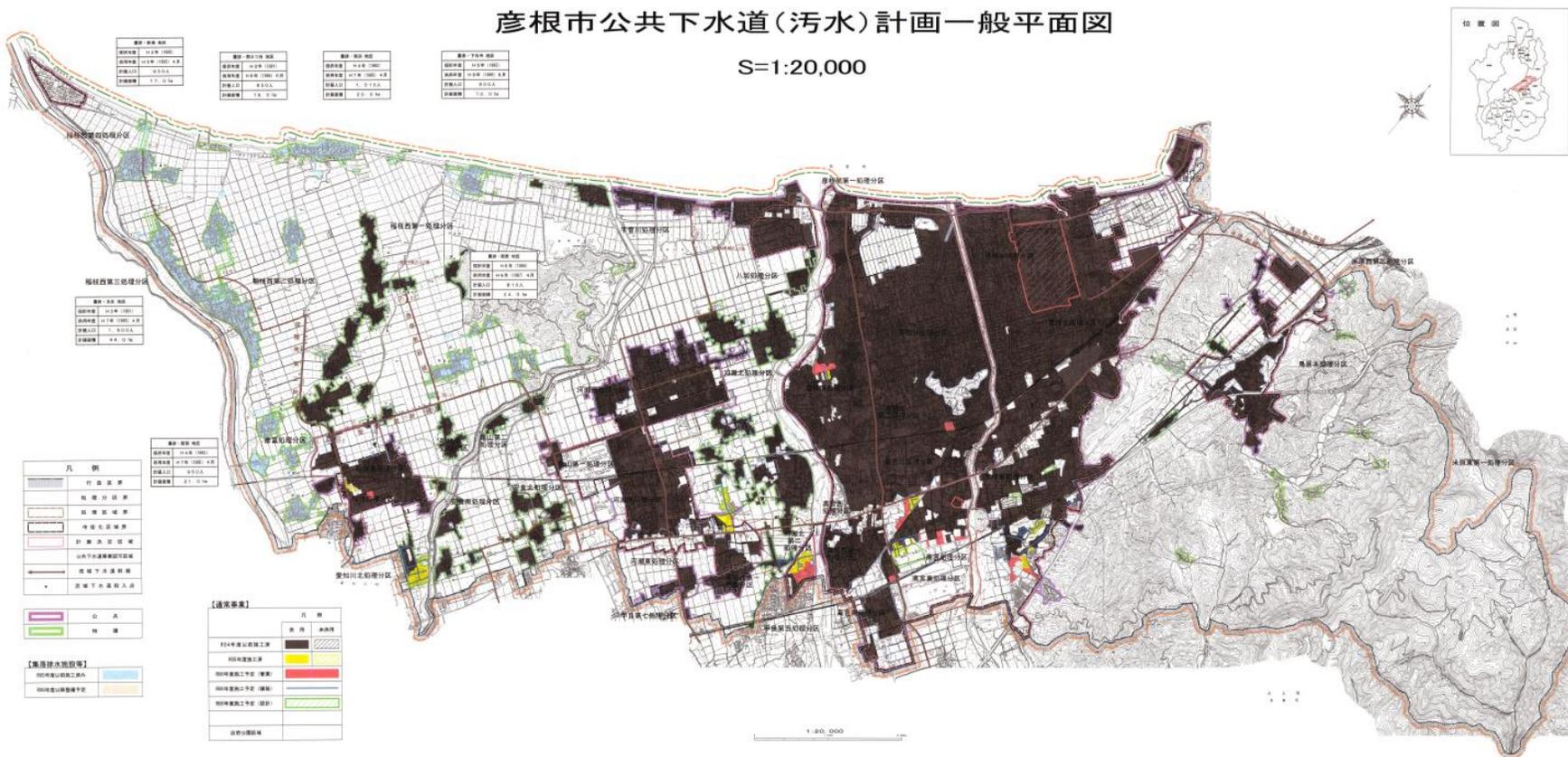
## 5 管渠等の整備更新計画について

# 5.1 管渠の整備計画について

## 整備更新計画

今後、毎年16億円程度の建設改良を執行し、令和6年度から令和17年度までで188億円の投資が必要となる見込みです。

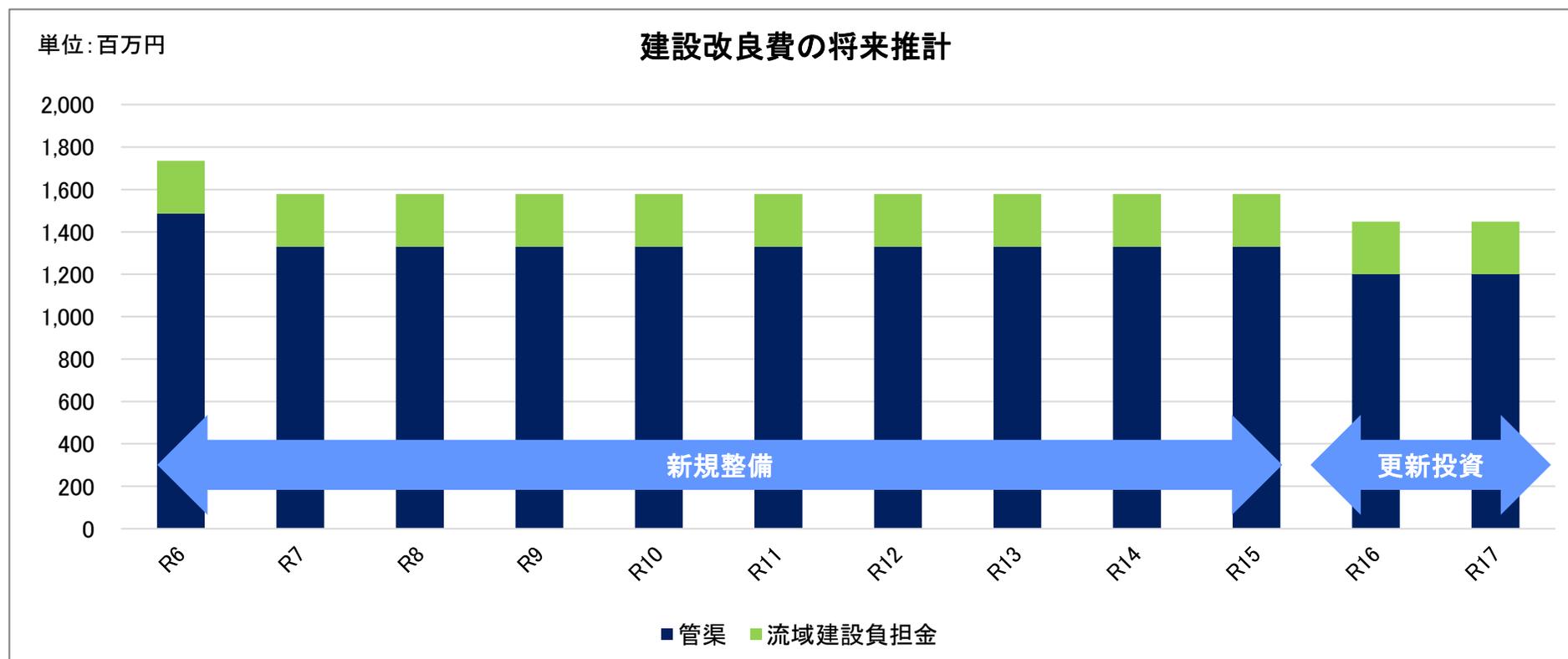
R6年度以降、野田山町、高宮町などの未普及地域の整備に努めるとともに、農業集落排水事業で整備された地域の接続を進めていく予定としています。



## 5.2 将来の建設改良費について

### 投資の見込み

R15年度頃まで新規整備の工事を実施する予定としており、年間16億円程度の投資が見込まれます。R16年度以降はストックマネジメント計画に基づき、毎年14億円程度の更新投資を実施していく計画としており、継続して多額の資金が必要になることが見込まれます。



## 6 財政シミュレーションについて

## 6.1 試算条件の検討事項

### 主な支出・収入の試算条件

#### 【支出面】

主な見直し検討項目	概要
建設改良費	整備状況に応じた投資を行い、必要に応じて見直しを柔軟に行うため、中長期的には投資額を見直す余地がある。ただし、短期的にはストックマネジメント計画等に沿って整備を進めるため、大きな見直しは難しい状況。
維持管理費	効率的な運営を行う中で、計画対比を見直すことが出来る可能性がある。ただし、流域下水道維持管理負担金の増額や物価高騰が見込まれており、大幅な圧縮は難しい状況。

#### 【収入面】

主な見直し検討項目	概要
使用料	中長期的に自立した経営を維持するために、安定的な経営基盤となる。見直す場合は、利用者の負担を考慮するとともに、収入確保のための取組みもあわせて検討する。
企業債	発行額の調整により、繰入金の減少に繋げることは可能。ただし、安易な増発は将来世代に過度な負担を強いる可能性があるため、可能な限り抑制する必要がある。
繰入金	一般会計との経費負担の水準を検討していく。また、基準外繰入金は抑制に努め、毎年、繰入金総額から3%減少させていく方針とする(ただし、基準内繰入の範囲は減少させない)。

## 6.2 財政シミュレーション策定にあたっての目標

### 目標指標

多額の企業債残高、多額の繰入金への依存という課題が識別されています。また、資金繰りが厳しいときには、一時借入を利用している状況にあり、安定した下水道事業の経営を実現するために、一時借入が不要となる水準程度の現預金残高を維持することを目標とします。さらに、将来の更新投資等に向けて、企業債と繰入金以外の自己収入である使用料収入を確保することが、安定的な下水道事業の経営に重要であると考えられます。

#### 目標 1

- 安定した経営を維持するために、営業費用の半年分(15億円程度)及び災害等に対する予備資金を含め、現預金残高の保有水準を15億円～20億円として設定します

#### 目標 2

- 安定した経営を維持するために、単年度の資金収支が継続してマイナスとならない経営を目指します

#### 目標 3

- 市の一般会計も厳しい状況が予想されるため、可能な限り繰入金への依存を抑えた経営を目指します

## 6.3 収益的収支

### 収益的収支の将来推計

基準外の繰入金の減少に伴って、経常損益がR6年度の水準と比べて著しく減少する見込みです。

#### 【収益的収支】

単位:千円	R6 予算	R7 推計	R8 推計	R9 推計	R10 推計	R11 推計	R12 推計	R13 推計	R14 推計	R15 推計	R16 推計	R17 推計
営業収益	1,563,472	1,551,268	1,562,444	1,570,431	1,585,761	1,612,913	1,633,526	1,644,543	1,643,084	1,645,858	1,648,595	1,650,832
使用料収入	1,523,317	1,512,144	1,523,170	1,531,045	1,546,240	1,573,240	1,593,655	1,604,455	1,602,759	1,605,224	1,607,673	1,609,693
基準内繰入金(雨水)	38,915	37,904	38,043	38,155	38,290	38,442	38,640	38,857	39,094	39,403	39,691	39,908
その他	1,240	1,221	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231
営業費用	3,139,731	3,177,290	3,310,162	3,348,250	3,398,265	3,474,028	3,555,457	3,602,086	3,630,102	3,662,447	3,690,286	3,713,719
維持管理費	243,957	225,118	227,916	230,759	233,648	236,584	239,568	242,601	245,683	248,817	252,002	255,239
減価償却費・資産減耗費	2,211,174	2,253,471	2,275,642	2,306,694	2,345,862	2,404,659	2,449,191	2,486,930	2,512,612	2,540,370	2,563,579	2,582,555
流域下水道管理運営負担金	658,972	680,825	786,117	790,167	797,980	811,864	845,631	851,341	850,444	851,748	853,042	854,111
その他	25,628	17,876	20,487	20,631	20,775	20,921	21,067	21,214	21,363	21,512	21,663	21,815
営業損益	-1,576,258	-1,626,022	-1,747,718	-1,777,819	-1,812,504	-1,861,114	-1,921,930	-1,957,543	-1,987,018	-2,016,589	-2,041,691	-2,062,888
営業外収益	2,575,238	2,520,270	2,476,248	2,466,427	2,458,759	2,477,586	2,492,655	2,469,000	2,239,673	2,226,450	2,245,316	2,261,945
長期前受金戻入	755,231	766,872	773,861	780,957	797,469	824,197	843,876	856,942	863,087	869,266	873,726	876,003
基準内繰入金	1,210,995	1,205,808	1,296,606	1,298,348	1,297,076	1,300,422	1,324,109	1,331,569	1,341,948	1,356,258	1,370,664	1,385,015
基準外繰入金	606,695	546,200	404,855	386,196	363,287	352,041	323,743	279,563	33,712	-	-	-
その他	2,316	1,390	926	926	926	926	926	926	926	926	926	926
営業外費用	387,714	345,546	321,620	300,352	280,901	262,359	244,904	229,807	216,846	207,756	201,511	196,924
支払利息	387,714	339,952	316,026	294,758	275,307	256,765	239,309	224,213	211,252	202,161	195,917	191,330
その他	-	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594
経常損益	611,265	548,702	406,910	388,256	365,353	354,113	325,821	281,650	35,808	2,105	2,114	2,133

## 6.4 資本的収支

### 資本的収支の将来推計

企業債残高は着実に減少していきませんが、償還の負担も大きくなっています。  
R10年度～R16年度の計画期間においては、現預金残高が15億円を下回る年度が複数年度生じており、経営の安定性に懸念がある状況です。

#### 【資本的収支】

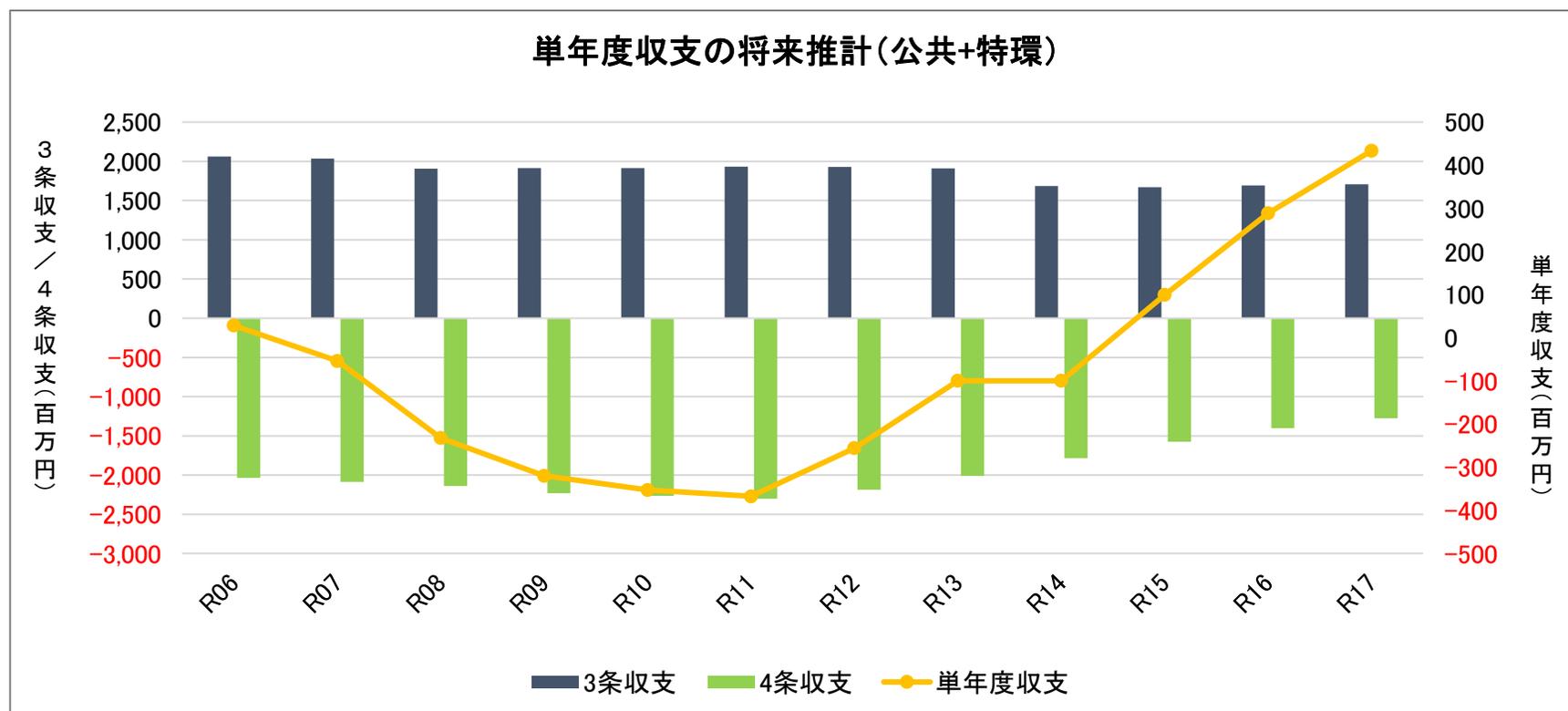
単位:千円	R6 予算	R7 推計	R8 推計	R9 推計	R10 推計	R11 推計	R12 推計	R13 推計	R14 推計	R15 推計	R16 推計	R17 推計
資本的収入	2,762,751	2,439,012	2,323,661	2,106,496	1,947,372	1,749,259	1,695,208	1,673,303	1,652,333	1,636,592	1,492,698	1,492,778
企業債収入	1,823,453	1,642,589	1,542,323	1,371,884	1,250,337	1,104,251	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,011,846	1,011,846
他会計出資	394,056	393,229	378,144	331,419	293,841	241,814	188,245	166,340	145,371	129,629	109,737	109,817
補助金	465,768	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	319,752	319,752
その他	79,474	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	51,364	51,364
資本的支出	4,797,853	4,528,043	4,464,627	4,340,306	4,213,940	4,051,382	3,882,139	3,684,701	3,437,427	3,210,239	2,895,955	2,767,910
建設改良費	1,734,702	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,448,000	1,448,000
企業債償還金	3,063,151	2,949,443	2,886,027	2,761,706	2,635,340	2,472,782	2,303,539	2,106,101	1,858,827	1,631,639	1,447,955	1,319,910
資本的収支不足額	-2,035,102	-2,089,031	-2,140,966	-2,233,810	-2,266,568	-2,302,123	-2,186,931	-2,011,398	-1,785,093	-1,573,647	-1,403,257	-1,275,132
企業債残高	30,565,791	29,258,937	27,915,233	26,525,411	25,140,409	23,771,878	22,572,107	21,569,775	20,814,717	20,286,847	19,850,738	19,542,674
現預金残高	1,815,820	1,861,849	1,729,333	1,509,277	1,256,216	988,428	832,392	832,392	832,392	1,031,715	1,411,229	1,935,585

現預金残高を15億円程度で維持するためには、追加で約7億円程度の企業債が必要となります

## 6.5 単年度収支

### 単年度収支の将来推計

企業債の償還額が特に多額となっているR14年度頃までは、単年度収支がマイナスとなっています。R15年度以降は償還額の減少等により、プラスに転じる見込みとなっていますが、昨今の工事費や物価高騰等の影響を受けて、更新投資や維持管理費が当初の計画よりも多額となる可能性があるなど、先行きは不透明となっています。



## 7 下水道料金の改定と財源試算

## 7.1 使用料改定の検討パターン

### 使用料改定の検討パターン

今回の審議会では、それぞれのパターンによる各指標の現預金残高、単年度変動額、一般会計繰入金等を比較検討し、採用する使用料改定率について検討します。

#### 【改定パターン①】

- **5%の使用料改定**
- 一般会計からの要請を受けて、一般会計繰入金を毎年▲3%減額
- 企業債の新規発行は可能な限り抑制

#### 【改定パターン②】

- **10%の使用料改定**
- 一般会計からの要請を受けて、一般会計繰入金を毎年▲3%減額
- 企業債の新規発行は可能な限り抑制

#### 【改定パターン③】

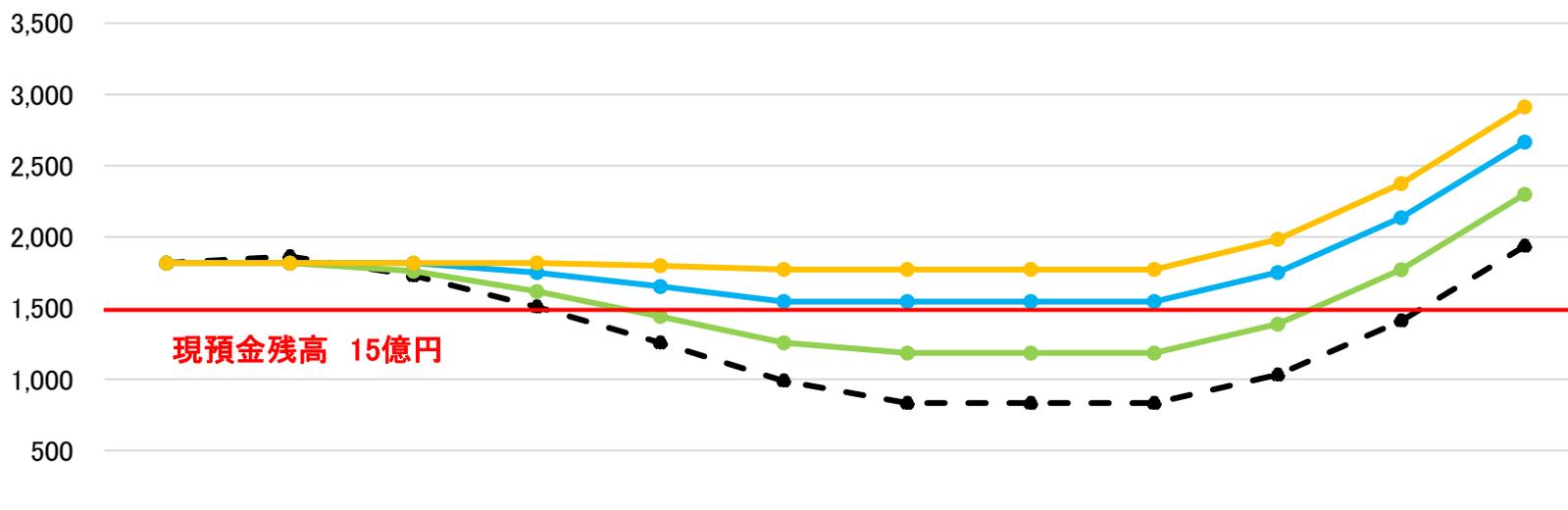
- **15%の使用料改定**
- 一般会計からの要請を受けて、一般会計繰入金を毎年▲3%減額
- 企業債の新規発行は可能な限り抑制

## 7.2 現預金残高の推移比較

### 検討パターンの結果要約

- 10%・15%の使用料改定を実施した場合であるパターン②・③を除いて、追加の借入れなしに現預金残高を15億円以上で維持することは困難という結果となりました。

パターン別 現預金残高の推移(百万円)

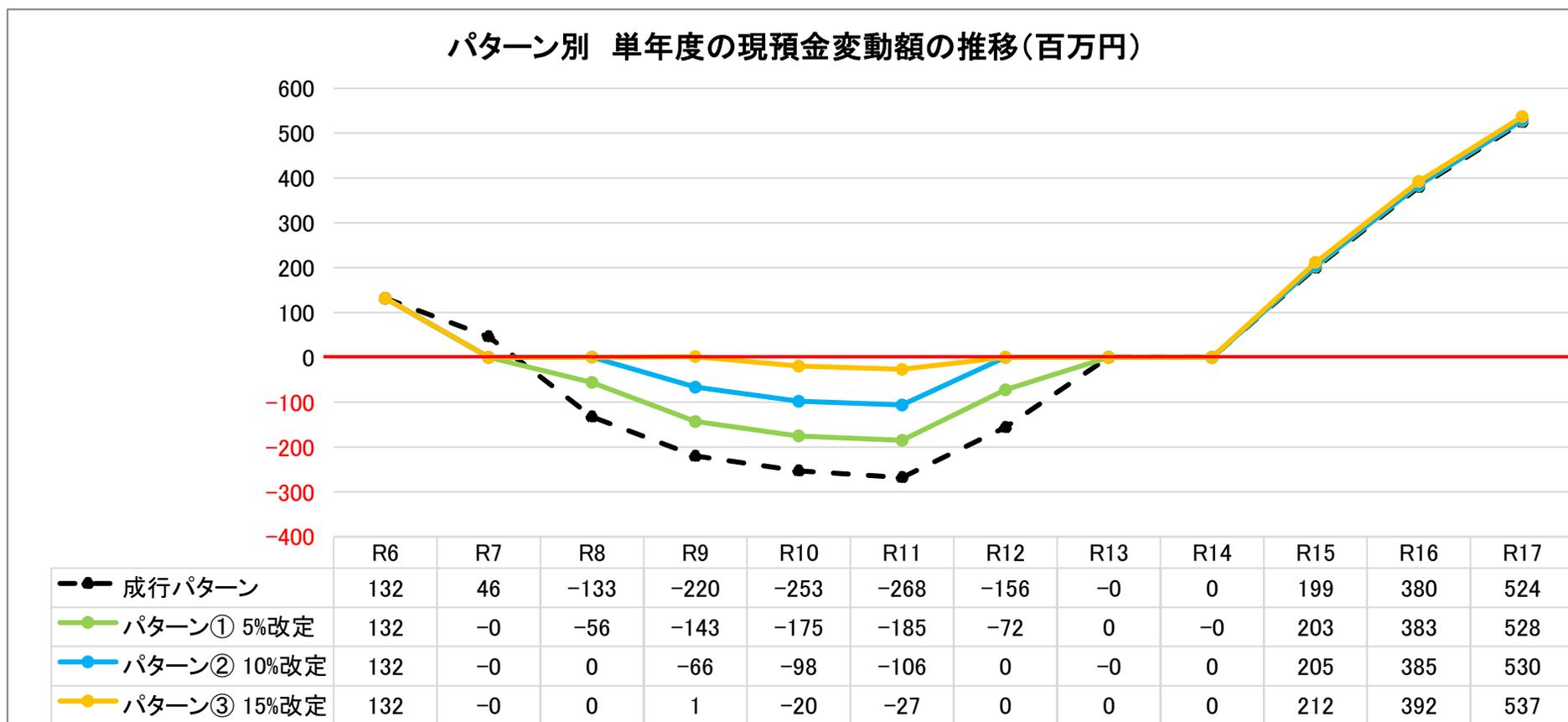


	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
● 成行パターン	1,816	1,862	1,729	1,509	1,256	988	832	832	832	1,032	1,411	1,936
● パターン① 5%改定	1,816	1,816	1,760	1,617	1,442	1,257	1,184	1,184	1,184	1,387	1,771	2,299
● パターン② 10%改定	1,816	1,816	1,816	1,750	1,652	1,546	1,546	1,546	1,546	1,751	2,136	2,666
● パターン③ 15%改定	1,816	1,816	1,816	1,818	1,798	1,771	1,771	1,771	1,771	1,983	2,375	2,912

## 7.3 現預金変動額の推移比較

### 検討パターンの結果要約

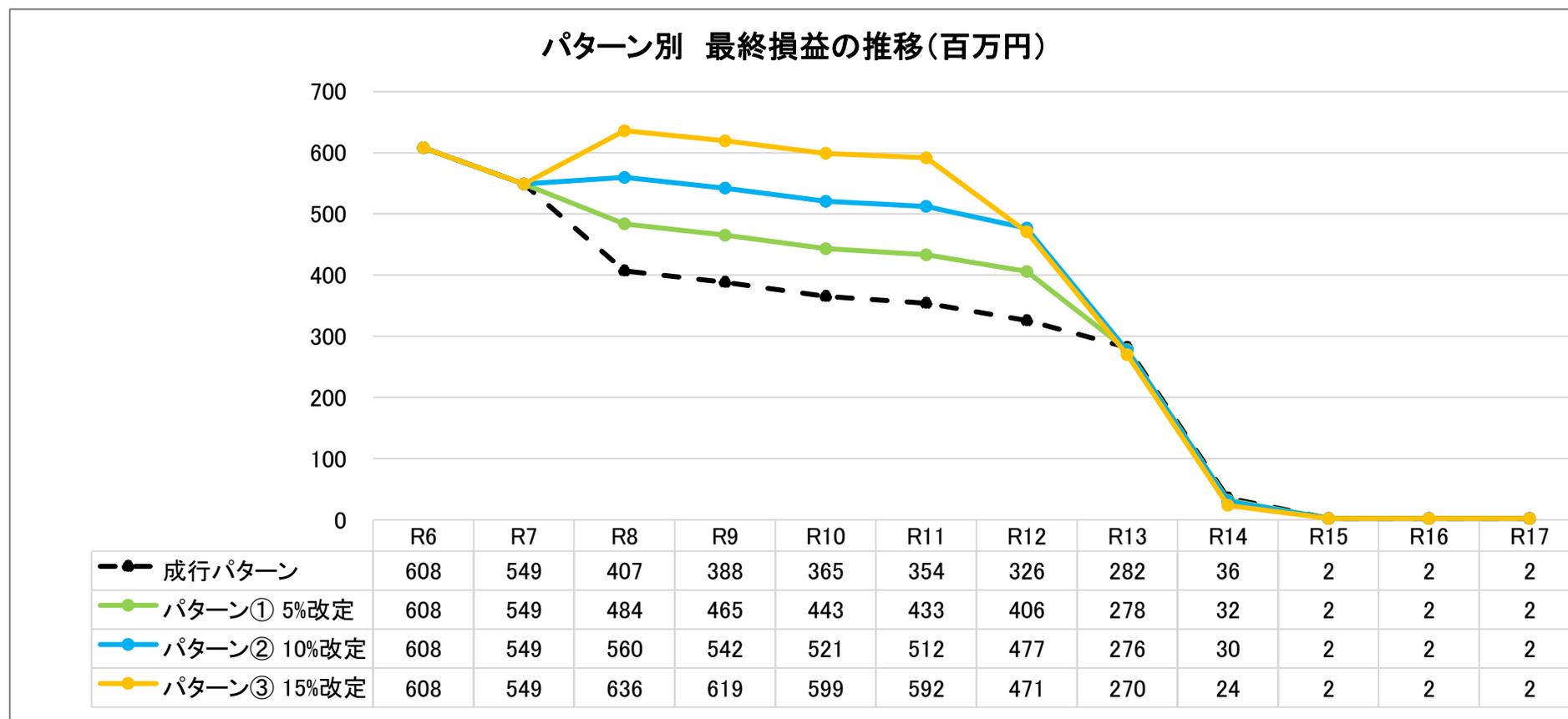
- すべてのパターンで、計画期間において単年度の現預金変動額がマイナスとなる年度が生じます。



## 7.4 最終損益の推移比較

### 検討パターンの結果要約

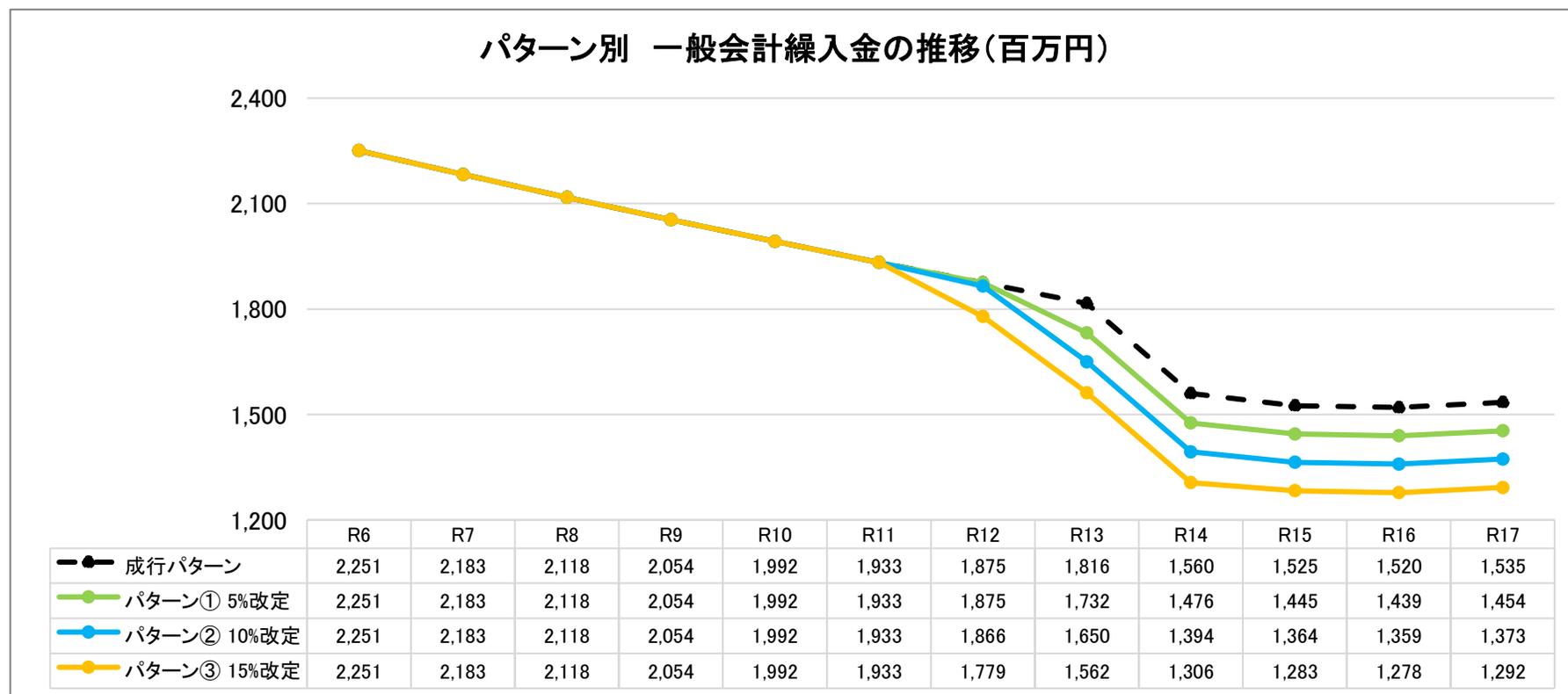
- 予算の枠内を限度に資金収支の不足額を補填するかたちで基準外繰入金を繰入れており、基準外繰入金の金額によって、それぞれのパターンの最終損益に差が生じています。R15年度からは、一般会計繰入金を年3%減額させている影響等により、すべてのパターンにおいて、基準外の繰入がなくなることから、最終損益は同じとなっています。使用料改定による影響は、基準内の繰入金を圧縮することに貢献しています。



## 7.5 一般会計繰入金の推移比較

### 検討パターンの結果要約

- 成行では、223億円の一般会計繰入金(基準内+基準外)が必要となり、
  - パターン① 5%改定では、219億円(対成行▲4億円)の一般会計繰入金が必要となり、
  - パターン② 10%改定では、215億円(対成行▲8億円)の一般会計繰入金が必要となり、
  - パターン③ 15%改定では、210億円(対成行▲13億円)の一般会計繰入金が必要となる見込みです。
- 使用料の改定率が高いほど、一般会計からの繰入金への依存を抑えることができます。



## 7.6 検討パターンの結果要約

### 現預金残高・現金収支・繰入金

検討パターン	現預金残高	現金収支	繰入金
成行 (改定なし)	<u>達成状況: ×</u> 計画期間において、15億円を大幅に下回る年度がある	<u>達成状況: ×</u> R8～R12において、単年度の現金収支がマイナスとなる	<u>達成状況: ×</u> 繰入金額は圧縮されない
5%改定	<u>達成状況: ×</u> 計画期間において、15億円を下回る年度がある	<u>達成状況: ×</u> R8～R12において、単年度の現金収支がマイナスとなる	<u>達成状況: ○</u> 繰入金は対成行で4億円減少
10%改定	<u>達成状況: ○</u> 計画期間において、15億円以上を維持できる	<u>達成状況: ×</u> R9～R11において、単年度の現金収支がマイナスとなる	<u>達成状況: ○</u> 繰入金は対成行で8億円減少
15%改定	<u>達成状況: ○</u> 計画期間において、15億円以上を維持できる	<u>達成状況: △</u> R10・R11において、単年度の現金収支が少しマイナスとなる	<u>達成状況: ○</u> 繰入金は対成行で13億円減少

## 8 今後の予定について

## 各回の審議予定内容

今回

	第1回	第2回	第3回	第4回
開催日	令和6年7月30日	令和6年11月29日	令和7年2月～3月	令和7年5月頃
主目的	彦根市公共下水道事業の課題の把握 ～経営及び施設の現状～	彦根市公共下水道事業の中長期の投資・財政試算 ～将来の需要予測に基づく投資・財政試算～	中長期の投資試算・経営健全化への取組と投資を実現する財政試算 ～必要な投資額をまかなう財源をどのように確保するのか～	経営戦略の策定 ～投資試算・財政試算を反映した経営計画の策定と審議会意見書～
内容	①彦根市公共下水道施設の状況説明 ②公共下水道事業の収支の概要(一般会計からの繰出金、国庫補助金の制度の説明) ③彦根市公共下水道事業経営の現状と課題の説明	①中長期の排水需要予測について ②管路・管渠の整備更新計画について ③財政シミュレーションについて ④下水道料金の改定と財源試算(料金改定率について複数パターンでのシミュレーション)	①これまでの経営健全化の取組について ②今後の取組の検討 ③職員数適正化への取組について ④資金面からの健全経営の方針について ⑤企業債について ⑥一般会計からの繰出金について ⑦国庫補助金について ⑧自己財源について ⑨公共下水道使用料の体系の検討と財政試算(使用料体系について複数パターンでのシミュレーション)	①「中長期の投資試算・財政試算」を「令和8年度から令和17年度までの10年間」に反映させた経営計画の策定について ②経営計画(使用料体系含む)に対する意見書の提出について

## 参考資料

# 財政シミュレーションの主な前提条件(1/3)

## 収益的収支\_収益項目

収益項目	主な前提条件
使用料収入	<p>使用料収入＝①直近過去実績の使用料単価×②年間有収水量</p> <p>①使用料単価(m<sup>3</sup>/円)： 使用料収入÷年間有収水量            ②年間有収水量： ③一般排水＋④特定排水            ③一般排水： 行政区域内人口・普及率・水洗化率の変動に合わせて推計            ④特定排水： 過去実績の横引き</p>
長期前受金戻入	<p>【既存資産にかかる長期前受金の戻入】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・既存固定資産の耐用年数により収益化</li> </ul> <p>【新規取得資産にかかる長期前受金の戻入】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・建設改良費のうち財源が企業債以外について、固定資産の耐用年数により収益化</li> </ul>
他会計補助金	<p>一般会計繰入金の前年の総額から毎年3%ずつ減額していく(ただし、基準内繰入金は減額にかかわらず推計数値を使用)</p> <p>【基準内】繰出基準の算定方法に基づき試算</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・雨水処理に要する経費</li> <li>・分流式下水道に要する経費</li> <li>・高度処理に要する経費</li> <li>・高資本費対策に要する経費 など</li> </ul> <p>【基準外】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・一般会計繰入金の枠内を限度に、当年度の資金収支不足額を補填</li> </ul>
その他	直近の過去平均等に基づきに推計

## 財政シミュレーションの主な前提条件(2/3)

### 収益的収支\_費用項目

費用項目	主な前提条件
減価償却費	<p>【既存資産にかかる減価償却費】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・既存固定資産の耐用年数により算定</li> </ul> <p>【新規取得資産にかかる減価償却費】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・建設改良費を3区分(管渠50年、設備等20~30年、流域下水道建設費負担金50年)に分類して減価償却費を推計</li> </ul>
流域下水道管理 運営負担金	維持管理負担金単価 × 総処理水量
支払利息	<p>【既存発行分】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・償還表をもとに算定</li> </ul> <p>【新規発行分】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・元利均等返済、5年据置25年償還(資本費平準化債は3年据置12年償還)、利率1.0%で推計</li> </ul>
その他	直近の過去実績等に基づき推計

## 財政シミュレーションの主な前提条件(3/3)

### 資本的収支\_収入・支出項目

収入項目	主な前提条件
企業債	<p>【下水道事業債】 建設改良費のうち、起債対象額(過去の財源構成割合)に基づき算定</p> <p>【資本費平準化債】 発行可能額に基づき、資金収支の状況と企業債残高等を考慮して記載</p>
他会計出資金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・特定の企業債の元金償還額に一定割合を乗じて推計</li> </ul>
補助金 工事負担金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・建設改良費のうち、起債対象額(過去の財源構成割合)に基づき算定</li> </ul>

支出項目	主な前提条件
建設改良費	<p>【新規投資】 ・新規整備計画に基づき計上</p> <p>【更新投資】 ・ストックマネジメント計画に基づき計上</p>
企業債償還金	<p>【既存発行分】 ・償還表をもとに算定</p> <p>【新規発行分】 ・元利均等返済、5年据置25年償還(資本費平準化債は3年据置12年償還)、利率1.0%で推計</p>

## (参考)パターン① 5%改定

単位:千円	R6 予算	R7 推計	R8 推計	R9 推計	R10 推計	R11 推計	R12 推計	R13 推計	R14 推計	R15 推計	R16 推計	R17 推計
営業収益	1,563,472	1,551,268	1,638,594	1,646,976	1,663,065	1,691,568	1,713,202	1,724,759	1,723,216	1,726,114	1,728,974	1,731,313
使用料収入	1,523,317	1,512,144	1,599,328	1,607,598	1,623,552	1,651,902	1,673,338	1,684,677	1,682,897	1,685,485	1,688,056	1,690,178
基準内繰入金(雨水)	38,915	37,904	38,035	38,147	38,282	38,435	38,633	38,850	39,088	39,398	39,687	39,904
その他	1,240	1,221	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231
営業費用	3,139,731	3,177,290	3,310,162	3,348,250	3,398,265	3,474,028	3,555,457	3,602,086	3,630,102	3,662,447	3,690,286	3,713,719
維持管理費	243,957	225,118	227,916	230,759	233,648	236,584	239,568	242,601	245,683	248,817	252,002	255,239
減価償却費・資産減耗費	2,211,174	2,253,471	2,275,642	2,306,694	2,345,862	2,404,659	2,449,191	2,486,930	2,512,612	2,540,370	2,563,579	2,582,555
流域下水道管理運営負担金	658,972	680,825	786,117	790,167	797,980	811,864	845,631	851,341	850,444	851,748	853,042	854,111
その他	25,628	17,876	20,487	20,631	20,775	20,921	21,067	21,214	21,363	21,512	21,663	21,815
<b>営業損益</b>	<b>-1,576,258</b>	<b>-1,626,022</b>	<b>-1,671,568</b>	<b>-1,701,274</b>	<b>-1,735,200</b>	<b>-1,782,460</b>	<b>-1,842,255</b>	<b>-1,877,327</b>	<b>-1,906,886</b>	<b>-1,936,333</b>	<b>-1,961,312</b>	<b>-1,982,407</b>
営業外収益	2,575,238	2,520,270	2,476,256	2,466,435	2,458,767	2,477,594	2,492,662	2,384,695	2,155,451	2,145,881	2,164,662	2,181,227
長期前受金戻入	755,231	766,872	773,861	780,957	797,469	824,197	843,876	856,942	863,087	869,266	873,726	876,003
基準内繰入金	1,210,995	1,205,808	1,219,995	1,221,343	1,219,312	1,221,307	1,244,009	1,250,966	1,261,466	1,275,689	1,290,010	1,304,297
基準外繰入金	606,695	546,200	481,474	463,208	441,060	431,163	403,850	275,861	29,972	-	-	-
その他	2,316	1,390	926	926	926	926	926	926	926	926	926	926
営業外費用	387,714	345,546	321,160	299,892	280,441	261,899	244,480	229,420	216,496	207,443	201,236	196,687
支払利息	387,714	339,952	315,565	294,297	274,847	256,304	238,885	223,826	210,902	201,849	195,641	191,093
その他	-	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594
<b>経常損益</b>	<b>611,265</b>	<b>548,702</b>	<b>483,528</b>	<b>465,269</b>	<b>443,126</b>	<b>433,235</b>	<b>405,928</b>	<b>277,948</b>	<b>32,068</b>	<b>2,105</b>	<b>2,114</b>	<b>2,133</b>

単位:千円	R6 予算	R7 推計	R8 推計	R9 推計	R10 推計	R11 推計	R12 推計	R13 推計	R14 推計	R15 推計	R16 推計	R17 推計
資本的収入	2,762,751	2,392,982	2,323,661	2,106,496	1,947,372	1,749,259	1,695,208	1,673,303	1,652,333	1,636,592	1,492,698	1,492,778
企業債収入	1,823,453	1,596,559	1,542,323	1,371,884	1,250,337	1,104,251	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,011,846	1,011,846
他会計出資	394,056	393,229	378,144	331,419	293,841	241,814	188,245	166,340	145,371	129,629	109,737	109,817
補助金	465,768	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	319,752	319,752
その他	79,474	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	51,364	51,364
資本的支出	4,797,853	4,528,043	4,464,627	4,340,306	4,213,940	4,047,753	3,878,474	3,680,999	3,433,687	3,206,462	2,892,141	2,764,057
建設改良費	1,734,702	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,448,000	1,448,000
企業債償還金	3,063,151	2,949,443	2,886,027	2,761,706	2,635,340	2,469,153	2,299,874	2,102,399	1,855,087	1,627,862	1,444,141	1,316,057
<b>資本的収支不足額</b>	<b>-2,035,102</b>	<b>-2,135,061</b>	<b>-2,140,966</b>	<b>-2,233,810</b>	<b>-2,266,568</b>	<b>-2,298,494</b>	<b>-2,183,266</b>	<b>-2,007,696</b>	<b>-1,781,354</b>	<b>-1,569,870</b>	<b>-1,399,442</b>	<b>-1,271,279</b>

## (参考)パターン② 10%改定

	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
単位:千円	予算	推計										
営業収益	1,563,472	1,551,268	1,714,753	1,723,525	1,740,374	1,770,226	1,792,882	1,804,978	1,803,351	1,806,373	1,809,355	1,811,795
使用料収入	1,523,317	1,512,144	1,675,487	1,684,150	1,700,864	1,730,564	1,753,021	1,764,900	1,763,034	1,765,747	1,768,440	1,770,662
基準内繰入金(雨水)	38,915	37,904	38,035	38,144	38,278	38,431	38,630	38,847	39,085	39,395	39,684	39,902
その他	1,240	1,221	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231
営業費用	3,139,731	3,177,290	3,310,162	3,348,250	3,398,265	3,474,028	3,555,457	3,602,086	3,630,102	3,662,447	3,690,286	3,713,719
維持管理費	243,957	225,118	227,916	230,759	233,648	236,584	239,568	242,601	245,683	248,817	252,002	255,239
減価償却費・資産減耗費	2,211,174	2,253,471	2,275,642	2,306,694	2,345,862	2,404,659	2,449,191	2,486,930	2,512,612	2,540,370	2,563,579	2,582,555
流域下水道管理運営負担金	658,972	680,825	786,117	790,167	797,980	811,864	845,631	851,341	850,444	851,748	853,042	854,111
その他	25,628	17,876	20,487	20,631	20,775	20,921	21,067	21,214	21,363	21,512	21,663	21,815
営業損益	-1,576,258	-1,626,022	-1,595,409	-1,624,725	-1,657,891	-1,703,801	-1,762,575	-1,797,107	-1,826,751	-1,856,074	-1,880,931	-1,901,924
営業外収益	2,575,238	2,520,270	2,476,256	2,466,438	2,458,770	2,477,597	2,483,486	2,302,716	2,073,556	2,065,472	2,084,146	2,100,626
長期前受金戻入	755,231	766,872	773,861	780,957	797,469	824,197	843,876	856,942	863,087	869,266	873,726	876,003
基準内繰入金	1,210,995	1,205,808	1,143,836	1,144,596	1,141,805	1,142,451	1,164,131	1,170,564	1,181,164	1,195,279	1,209,494	1,223,696
基準外繰入金	606,695	546,200	557,632	539,959	518,570	510,023	474,552	274,284	28,379	-	-	-
その他	2,316	1,390	926	926	926	926	926	926	926	926	926	926
営業外費用	387,714	345,546	321,160	299,694	280,243	261,701	244,282	229,237	216,330	207,292	201,101	196,569
支払利息	387,714	339,952	315,565	294,099	274,649	256,106	238,687	223,643	210,735	201,698	195,507	190,975
その他	-	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594
経常損益	611,265	548,702	559,687	542,019	520,636	512,095	476,629	276,371	30,476	2,105	2,114	2,133

	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
単位:千円	予算	推計										
資本的収入	2,762,751	2,392,982	2,303,860	2,106,496	1,947,372	1,749,259	1,695,208	1,673,303	1,652,333	1,636,592	1,492,698	1,492,778
企業債収入	1,823,453	1,596,559	1,522,522	1,371,884	1,250,337	1,104,251	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,011,846	1,011,846
他会計出資	394,056	393,229	378,144	331,419	293,841	241,814	188,245	166,340	145,371	129,629	109,737	109,817
補助金	465,768	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	319,752	319,752
その他	79,474	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	51,364	51,364
資本的支出	4,797,853	4,528,043	4,464,627	4,340,306	4,213,940	4,047,753	3,876,912	3,679,422	3,432,094	3,204,853	2,890,516	2,762,417
建設改良費	1,734,702	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,448,000	1,448,000
企業債償還金	3,063,151	2,949,443	2,886,027	2,761,706	2,635,340	2,469,153	2,298,312	2,100,822	1,853,494	1,626,253	1,442,516	1,314,417
資本的収支不足額	-2,035,102	-2,135,061	-2,160,768	-2,233,810	-2,266,568	-2,298,494	-2,181,704	-2,006,119	-1,779,761	-1,568,262	-1,397,817	-1,269,638

## (参考)パターン③ 15%改定

	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
単位:千円	予算	推計										
営業収益	1,563,472	1,551,268	1,790,911	1,800,064	1,817,672	1,848,874	1,872,550	1,885,188	1,883,477	1,886,623	1,889,729	1,892,271
使用料収入	1,523,317	1,512,144	1,751,645	1,760,702	1,778,176	1,809,226	1,832,704	1,845,123	1,843,172	1,846,008	1,848,823	1,851,147
基準内繰入金(雨水)	38,915	37,904	38,035	38,131	38,264	38,417	38,615	38,834	39,073	39,384	39,675	39,893
その他	1,240	1,221	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231	1,231
営業費用	3,139,731	3,177,290	3,310,162	3,348,250	3,398,265	3,474,028	3,555,457	3,602,086	3,630,102	3,662,447	3,690,286	3,713,719
維持管理費	243,957	225,118	227,916	230,759	233,648	236,584	239,568	242,601	245,683	248,817	252,002	255,239
減価償却費・資産減耗費	2,211,174	2,253,471	2,275,642	2,306,694	2,345,862	2,404,659	2,449,191	2,486,930	2,512,612	2,540,370	2,563,579	2,582,555
流域下水道管理運営負担金	658,972	680,825	786,117	790,167	797,980	811,864	845,631	851,341	850,444	851,748	853,042	854,111
その他	25,628	17,876	20,487	20,631	20,775	20,921	21,067	21,214	21,363	21,512	21,663	21,815
営業損益	-1,576,258	-1,626,022	-1,519,251	-1,548,186	-1,580,594	-1,625,154	-1,682,907	-1,716,898	-1,746,626	-1,775,824	-1,800,557	-1,821,448
営業外収益	2,575,238	2,520,270	2,476,256	2,466,451	2,458,785	2,477,611	2,396,955	2,214,887	1,985,811	1,984,561	2,003,181	2,019,629
長期前受金戻入	755,231	766,872	773,861	780,957	797,469	824,197	843,876	856,942	863,087	869,266	873,726	876,003
基準内繰入金	1,210,995	1,205,808	1,067,678	1,067,295	1,063,650	1,062,945	1,083,605	1,089,557	1,100,309	1,114,369	1,128,529	1,142,700
基準外繰入金	606,695	546,200	633,791	617,273	596,739	589,543	468,547	267,462	21,489	-	-	-
その他	2,316	1,390	926	926	926	926	926	926	926	926	926	926
営業外費用	387,714	345,546	321,160	298,932	279,386	260,843	243,424	228,440	215,600	206,632	200,510	196,048
支払利息	387,714	339,952	315,565	293,338	273,791	255,249	237,830	222,846	210,006	201,037	194,916	190,454
その他	-	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594	5,594
経常損益	611,265	548,702	635,845	619,333	598,805	591,614	470,624	269,549	23,585	2,105	2,114	2,133

	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
単位:千円	予算	推計										
資本的収入	2,762,751	2,392,982	2,227,701	2,096,894	1,947,372	1,749,259	1,695,208	1,673,303	1,652,333	1,636,592	1,492,698	1,492,778
企業債収入	1,823,453	1,596,559	1,446,364	1,362,281	1,250,337	1,104,251	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,103,769	1,011,846	1,011,846
他会計出資	394,056	393,229	378,144	331,419	293,841	241,814	188,245	166,340	145,371	129,629	109,737	109,817
補助金	465,768	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	347,681	319,752	319,752
その他	79,474	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	55,513	51,364	51,364
資本的支出	4,797,853	4,528,043	4,464,627	4,340,306	4,213,940	4,047,753	3,870,907	3,672,600	3,425,204	3,197,894	2,883,487	2,755,317
建設改良費	1,734,702	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,578,600	1,448,000	1,448,000
企業債償還金	3,063,151	2,949,443	2,886,027	2,761,706	2,635,340	2,469,153	2,292,307	2,094,000	1,846,604	1,619,294	1,435,487	1,307,317
資本的収支不足額	-2,035,102	-2,135,061	-2,236,926	-2,243,412	-2,266,568	-2,298,494	-2,175,699	-1,999,297	-1,772,871	-1,561,302	-1,390,789	-1,262,539