

# 六戸町下水道事業経営戦略

計画期間：令和7年度～令和16年度

令和7年3月  
六戸町建設下水道課



# 六戸町下水道事業経営戦略

## 目次

I 経営戦略の位置付け .....	1
1. 下水道の役割 .....	1
2. 本町の概況と下水道処理の歩み .....	2
3. 総務省が推進する経営戦略策定及び改定の背景と目的 .....	3
II 六戸町下水道事業の現状 .....	5
1. 本戦略の事業の現況 .....	5
2. 経営状況分析 .....	8
3. 施設の状況 .....	21
III 今後の予測と経営の基本方針 .....	23
1. 有収水量及び使用料収入の予測 .....	23
2. 投資及び投資財源の予測 .....	26
3. 組織の予測 .....	28
4. 現状の課題 .....	28
5. 経営の基本方針と目標 .....	29
IV 投資・財政計画 .....	32
1. 投資・財政計画の計算根拠 .....	32
2. 投資・財政計画(シミュレーション) .....	32
V 経営戦略の遂行に向けた取組体制 .....	56
1. 経営推進体制 .....	56
2. PDCA サイクルの実行 .....	57
3. 次回以降の見直し .....	58

本文中、各表の金額は表示単位未満を四捨五入しており、端数処理の関係上合計が一致しない場合があります。

# I 経営戦略の位置付け

## 1. 下水道の役割

我が国の下水道事業は、当初、雨水及び汚水を排除することを目的として事業を開始しました。その後、昭和45年の下水道法改正において、公共用水域の水質保全が目的に追加され、現在は、「浸水防除」、「公衆衛生の向上」及び「公共用水域の水質保全」を目的として事業が実施されています。

下水道の具体的な役割は次のとおりです。

### 街を清潔にする

各家庭や事業所の台所、風呂などからの雑排水を下水道に取り込むことによって、快適で美しく清潔な街並みや自然環境を守ることができます。

### 快適な生活

下水道が使用できる区域になると、浄化槽を設けず、直接、下水道管にトイレのし尿を流し入れることで、トイレを水洗化できるので、快適な生活ができるようになります。

### 公共用水域の水質保全

公共用水域は、将来にわたり守る財産です。下水道は公共用水域に流れ込む雑排水を生物化学的にきれいな水に処理してから公共用水域に放流します。

(下水道整備前)



水路に生活雑排水が流れ込み、悪臭や害虫が発生していました

下水道整備により…

(下水道整備後)



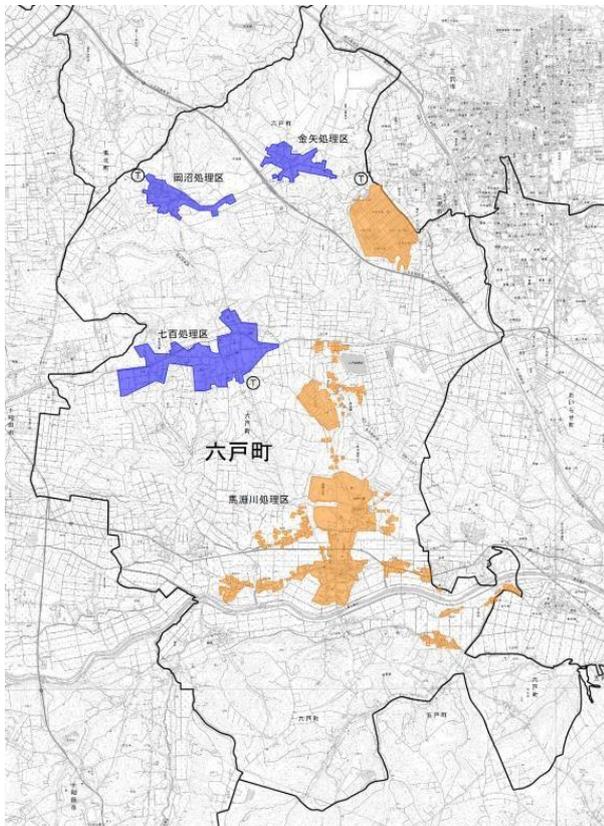
生活環境が改善しました

## 2. 本町の概況と下水道処理の歩み

本町は、八戸市、三沢市、十和田市を結ぶトライアングルのほぼ中央に位置し、これら三市へのアクセスに優れた立地条件を有しています。さらに、上北自動車道や国道45号をはじめとする9路線の県道が通過しており、道路網も整備されています。また、三沢空港や八戸駅などの交通の要所に比較的容易にアクセスすることができます。

下水道事業は、快適な居住環境の形成や河川等の公共水域の水質保全など、多面的役割を担い、人々の生活に大きな貢献をしています。本町では昭和62年度から公共下水道事業の建設を開始し、平成6年度に供用を開始しました。また、農業集落排水事業についても平成5年度から建設を開始し、平成8年度から供用を開始し、これまでに3処理区域の生活排水処理を行ってきました。

農業集落排水事業は既に整備が完了しており、公共下水道事業については、令和元年度から令和4年度にかけて、小松ヶ丘地区の単独公共下水道を流域下水道へ接続する事業を実施しました。今後は、下水道事業を計画的に推進するほか、既に整備された公共下水道施設及び農業集落排水施設の適正管理と早期接続の促進、合併処理浄化槽の設置促進を図り、全町水洗化の早期実現に努める必要があります。



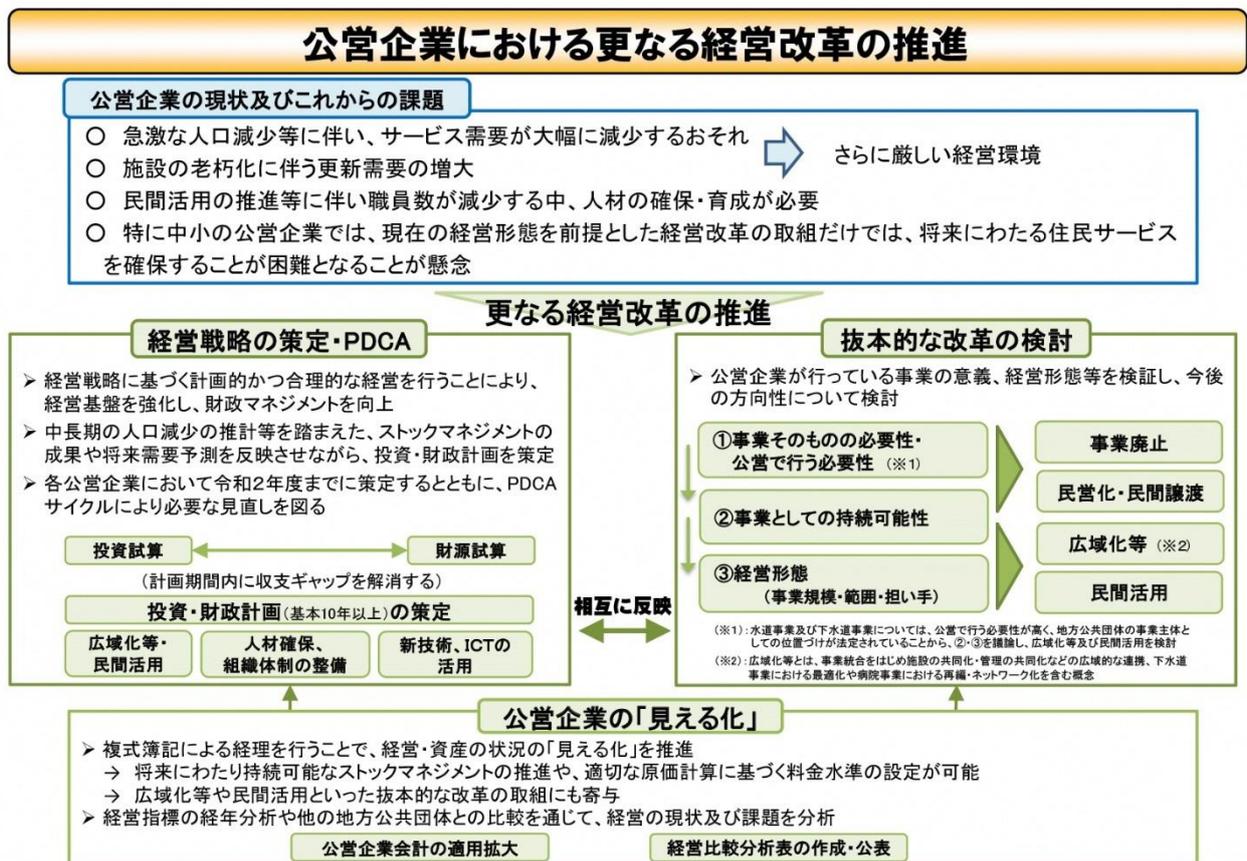
既整備区域	アクションプラン	計画区域	事業種別
橙	橙	橙	流域関連公共下水道事業
青	青	青	農業集落排水事業
①			処理場

### 3. 総務省が推進する経営戦略策定及び改定の背景と目的

#### (1) 背景

我が国においては、今後、急速な人口減少等に伴うサービス需要の減少や施設の老朽化による更新需要の増大等、公営企業を取り巻く経営環境は一層厳しさを増す状況にあります。

各公営企業が将来にわたり住民生活に必要なサービスを安定的に提供していくためには、公営企業会計の適用拡大や経営比較分析表を活用した「見える化」による現状分析に基づく経営戦略の策定や抜本的な改革等の取組を通じ、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図ることが求められています。



※出典：総務省「令和4年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項」について

## (2) 目的

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

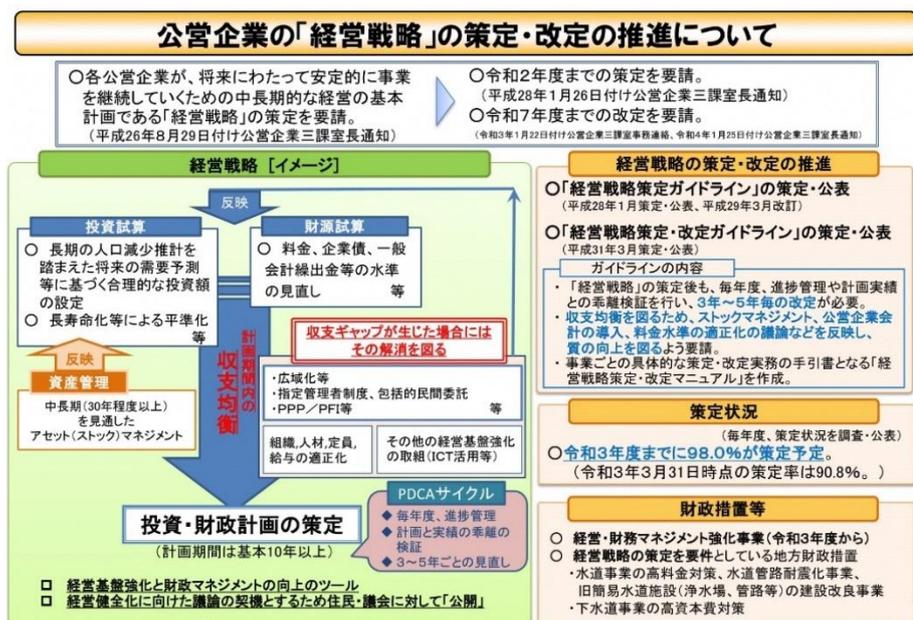
したがって、経営環境が厳しさを増す中であっても、事業、サービスの提供を安定的に継続できるよう、中長期的な視点に立った経営を行い、徹底した効率化、経営健全化に取り組むことが必要となっています。

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

令和4年1月には総務省の「経営戦略策定・改定マニュアル」が改定となり、各自治体に対し、取組の進捗と成果を一定期間ごとに評価、検証した上で、次の視点から実効性のある改定を求められています。

- ① 今後の人口減少等を加味した料金収入の的確な反映
- ② 減価償却率や耐用年数等に基づく施設の老朽化を踏まえた将来における所要の更新費用の的確な反映
- ③ 物価上昇等を反映した維持管理費、委託費、動力費等の上昇傾向等の的確な反映
- ④ ①②③等を反映した上での収支を維持する上で必要となる経営改革（料金改定、広域化、民間活用及び効率化、事業廃止等）の検討

これらの内容を反映したうえで、策定及び改定した経営戦略に沿った取組等の状況を踏まえつつ、PDCAサイクルを通じて質を高めていくため、3年から5年ごとの見直しを行うことが重要としています。



※出典：総務省「地方公営企業の現状と課題」

## II

# 六戸町下水道事業の現状

## 1. 本戦略の事業の現況

### (1) 事業の現況（事業概要）

本戦略の対象となる事業は六戸町公共下水道事業と六戸町農業集落排水事業とし、事業概要は次のとおりです。

	公共下水道事業
建設開始	昭和62年8月14日
供用開始	平成6年4月1日
法適・非適用区分	法適用（一部適用） ※令和6年4月1日から
処理区域内人口密度	15.99人/ha
流域下水道等への接続の有無	有
処理場数/処理区数	0個/1処理区（流域関連公共：4処理分区）
広域化・共同化・最適化実施状況	第4次構想から5年が経過し、汚水処理の早期概成に向け、令和5年度に汚水処理整備計画の見直しを行っている。

	農業集落排水事業
建設開始	平成5年4月1日
供用開始	平成8年4月1日
法適・非適用区分	法適用（一部適用） ※令和6年4月1日から
処理区域内人口密度	6.45人/ha
流域下水道等への接続の有無	無
処理場数/処理区数	3個/3区（金矢地区、七百地区、岡沼地区）
広域化・共同化・最適化実施状況	第4次構想から5年が経過し、汚水処理の早期概成に向け、令和5年度に汚水処理整備計画の見直しを行っている。

※令和5年度決算統計、六戸町下水道事業の設置等に関する条例より

## (2) 使用料体系の状況

本町の使用料体系は、公共下水道事業(以下「公共」)及び農業集落排水事業(以下「農集」)どちらも同じ、基本使用料と超過使用料で使用料を設定しています。

### ■使用料の算定(税抜)

一般用	基本使用料：10立方メートルまで	
		1,000円
	超過使用料：1立方メートル当たり	
	11～30立方メートル	120円
	31～50立方メートル	130円
	51～150立方メートル	140円
浴場・プール	151立方メートル以上	160円
	基本使用料	900円
	超過使用料	20円

### ■条例上の使用料(20m<sup>3</sup>あたり)の過去3か年の推移(税抜)

公共・農集

令和3年度	令和4年度	令和5年度
2,200円	2,200円	2,200円

### ■実質的な使用料(20m<sup>3</sup>あたり)の過去3か年の推移(税抜)

公共

令和3年度	令和4年度	令和5年度
2,579円	2,592円	2,544円

農集

令和3年度	令和4年度	令和5年度
2,636円	2,578円	2,554円

※条例上の使用料：条例に定められた単価で算出した一般家庭における20m<sup>3</sup>当たりの使用料

※実質的な使用料：使用料単価(使用料収入の合計を有収水量の合計で除した値)に20m<sup>3</sup>を乗じたもの

### (3) 組織の状況

本町の下水道事業については、建設下水道課が所管しています。

六戸町長(管理者権限)

建設下水道課

### (4) 民間活力の活用等

①民間委託 (包括的民間委託を含む)	管渠及びマンホールポンプの維持管理業務を民間業者に委託している。今後、必要に応じて委託範囲等を含めた民間委託の見直しを行う。
②指定管理者制度	維持管理業務の民間委託を継続する。このため、指定管理者制度の導入は未検討である。
③PPP/PFI	維持管理業務の民間委託を継続する。このため、PPP/PFIの導入は未検討である。

### (5) 資産活用の状況

①エネルギー利用 (下水熱・下水汚泥・発電等)	現在のところ未検討である。今後、エネルギーの利用については、導入効果の検討などを行う。
②土地・施設等利用 (未利用土地・施設の活用等)	土地を有する下水道施設がないため、現在のところ未検討である。

## 2. 経営状況分析

### (1) 財務分析（収支等の経年分析）

令和3年度から令和5年度までの過去3か年の実績における経常的な活動の収支を示す収益的収支、投資や企業債の発行及び償還を示した資本的収支の他、企業債残高の推移及び収益の基礎となる処理区域内人口の推移を以下のとおり分析しました。

#### ■ 決算推移

（単位：千円、人）

#### 事業合算

科目	2021(令和3)年度	2022(令和4)年度	2023(令和5)年度
<b>【収益的収支】</b>			
営業収益①	74,651	74,066	73,398
うち使用料収入	73,852	73,267	72,599
営業外収益②	272,892	335,537	354,707
うち他会計補助金	265,092	312,640	329,458
経常収益①+②…A	347,543	409,603	428,105
営業費用③	115,482	189,279	195,800
うち職員給与費	5,968	6,381	5,773
うち動力費	8,591	9,571	11,337
うち修繕費	5,476	714	367
うち材料費	947	1,321	1,169
うち委託料	37,388	52,434	45,517
うち流域下水道管理運営費負担金	34,487	66,072	70,915
営業外費用④	44,015	38,778	30,618
うち支払利息	44,015	38,778	30,618
経常費用③+④…B	159,497	228,057	226,418
経常収支A-B…C	188,046	181,546	201,687
<b>【資本的収支】</b>			
資本的収入⑤	467,841	520,824	203,603
うち企業債	211,600	239,100	89,800
うち他会計補助金	72,968	74,469	55,051
うち国庫補助金	182,929	206,660	49,400
資本的支出⑥	655,409	697,624	332,148
うち建設改良費	391,260	435,175	136,622
うち企業債償還	262,449	262,449	195,526
資本的収支⑤-⑥…D	△ 187,568	△ 176,800	△ 128,545
<b>収支合算C+D</b>	<b>478</b>	<b>4,746</b>	<b>73,142</b>
<b>【企業債元金残高】</b>			
企業債元金残高	2,239,176	2,215,827	2,110,101
<b>【処理区域内人口等】</b>			
処理区域内人口	10,867	10,733	10,600
水洗化人口	7,263	7,203	7,145

■決算推移

(単位：千円、人)

公共

科目	2021(令和3)年度	2022(令和4)年度	2023(令和5)年度
<b>【収益の収支】</b>			
営業収益①	59,837	59,868	59,743
うち使用料収入	59,837	59,868	59,743
営業外収益②	186,951	246,296	273,783
うち他会計補助金	180,893	223,430	248,564
経常収益①+②…A	246,788	306,164	333,526
営業費用③	86,498	151,861	162,577
うち職員給与費	5,968	6,381	5,773
うち動力費	3,531	3,198	5,473
うち修繕費	4,184	701	272
うち材料費	947	1,321	1,169
うち委託料	20,333	30,005	27,982
うち流域下水道管理運営費負担金	34,487	66,072	70,915
営業外費用④	30,958	28,028	22,103
うち支払利息	30,958	28,028	22,103
経常費用③+④…B	117,456	179,889	184,680
経常収支A-B…C	129,332	126,275	148,846
<b>【資本的収支】</b>			
資本的収入⑤	432,481	480,737	164,812
うち企業債	209,900	233,297	85,899
うち他会計補助金	39,398	40,245	20,161
うち国庫補助金	182,929	206,660	49,400
資本的支出⑥	561,335	602,266	246,808
うち建設改良費	390,397	434,238	136,622
うち企業債償還	170,938	168,028	110,186
資本的収支⑤-⑥…D	△ 128,854	△ 121,529	△ 81,996
<b>収支合算C+D</b>	<b>478</b>	<b>4,746</b>	<b>66,850</b>
<b>【企業債元金残高】</b>			
企業債元金残高	1,694,817	1,760,086	1,735,799
<b>【処理区域内人口等】</b>			
処理区域内人口	10,867	10,733	10,600
水洗化人口	5,814	5,803	5,792

■決算推移

(単位：千円、人)

農集

科目	2021(令和3)年度	2022(令和4)年度	2023(令和5)年度
<b>【収益的収支】</b>			
営業収益①	14,814	14,198	13,655
うち使用料収入	14,015	13,399	12,856
営業外収益②	85,941	89,241	80,924
うち他会計補助金	84,199	89,210	80,894
経常収益①+②…A	100,755	103,439	94,579
営業費用③	28,984	37,418	33,223
うち職員給与費	0	0	0
うち動力費	5,060	6,373	5,864
うち修繕費	1,292	13	95
うち材料費	0	0	0
うち委託料	17,055	22,429	17,535
うち流域下水道管理運営費負担金	0	0	0
営業外費用④	13,057	10,750	8,515
うち支払利息	13,057	10,750	8,515
経常費用③+④…B	42,041	48,168	41,738
経常収支A-B…C	58,714	55,271	52,841
<b>【資本的収支】</b>			
資本的収入⑤	35,360	40,087	38,791
うち企業債	1,700	5,803	3,901
うち他会計補助金	33,570	34,224	34,890
うち国庫補助金	0	0	0
資本的支出⑥	94,074	95,358	85,340
うち建設改良費	863	937	0
うち企業債償還	91,511	94,421	85,340
資本的収支⑤-⑥…D	△ 58,714	△ 55,271	△ 46,549
<b>収支合算C+D</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,292</b>
<b>【企業債元金残高】</b>			
企業債元金残高	544,359	455,741	374,302
<b>【処理区域内人口等】</b>			
処理区域内人口	10,867	10,733	10,600
水洗化人口	1,449	1,400	1,353

前ページの表からの分析ポイントは、次のとおりです。

#### 【営業収益のうち使用料収入】

公共については令和4年度微増も、全事業の推移では人口減少に伴い減少傾向。

#### ■過去3か年の使用料収入の推移 (単位：千円)

事業	令和3年度	令和4年度	令和5年度
全事業	73,852	73,267	72,599

事業	令和3年度	令和4年度	令和5年度
公共	59,837	59,868	59,743

事業	令和3年度	令和4年度	令和5年度
農集	14,015	13,399	12,856

#### 【営業費用】

- ・全体では令和3年度115,482千円に対し、令和5年度は195,800千円と70%増加しました。内訳としては、流域下水道管理運営費負担金が小松ヶ丘地区を接続したことにより106%増加し、次いで動力費が電気料金等の物価上昇に伴い32%増加となっている。
- ・公共では令和3年度86,498千円に対し、162,577千円と88%の増加となっている。内訳としては、前述の流域下水道管理運営費負担金が106%の増加、次いで動力費が55%の増加となっている。
- ・農集では令和3年度28,984千円に対し、令和5年度は33,223千円と15%の増加。内訳としては修繕費が令和5年度において、令和3年度対比7%と支出を抑制。しかし、物価上昇に伴う動力費、その他経費の増加並びに公営企業会計への移行に伴う委託料の増加から費用は増加傾向。

#### 【資本的収入及び支出】

- ・全体として企業債の発行は減少傾向。
- ・支出については令和元年度からの流域接続工事に伴い、令和3年度及び令和4年度は建設改良費増加。

#### 【企業債元金残高】

- ・全体として企業債発行の減少から令和5年度は前年度比約95%となっている。

## (2) 有収水量の推移

使用料収入に影響を与える有収水量及び有収率を令和3年度から令和5年度までの過去3年間のデータから分析します。

### 【有収水量／有収率の推移】

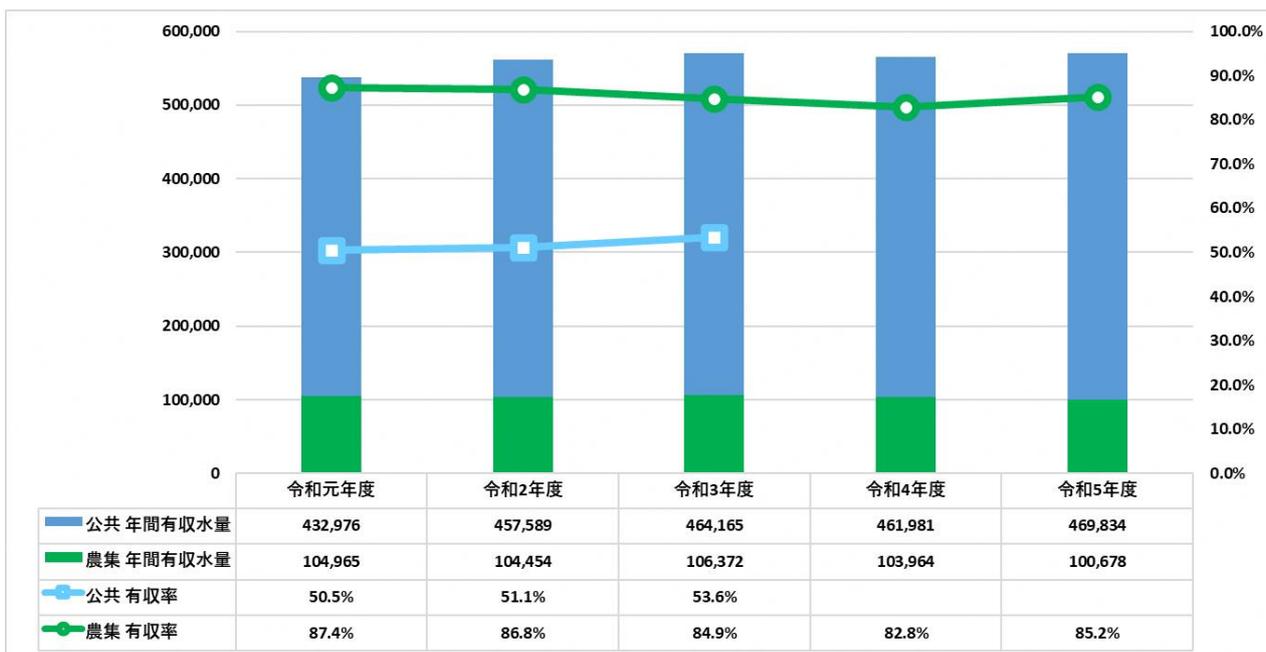
有収水量とは、処理した汚水のうち、使用料徴収の対象となる水量をいいます。

有収率は、処理した汚水のうち、使用料徴収の対象となる有収水量の割合を示します。有収率が高いほど使用料徴収の対象とすることができない不明水が少なく、効率的であることを示します。

過去5か年の推移を見ると、有収水量は令和3年度にピークを迎えました。令和4年度には、前年度から公共・農集合算で約4,500m<sup>3</sup>減少するものの、令和5年度で回復し令和3年度並みとなりました。過去5か年における公共・農集合算の有収水量平均は約561,000m<sup>3</sup>です。

#### ■ 有収水量／有収率の推移

(単位：m<sup>3</sup>、%)



※公共有収率は令和4年度から流域下水道への接続によりデータ測定不可である為、令和3年度までの推移を記載。

### (3) 下水道事業の経営比較分析表による現状分析～青森県内との比較～

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

本戦略においては、経営比較分析表のうち次の経営指標について分析します。比較については青森県内各市町村の公共及び農集を対象としています。

なお、比較にあたっては県内の各事業において公営企業非適用団体と比較しました。

- ① 経常収支比率 (%)
- ② 経費回収率 (%)
- ③ 汚水処理原価 (円)
- ④ 水洗化率 (%)

#### ■ 令和4年度 公共の県内自治体比較

団体名	処理区域内人口(人)	有収率(%)	家庭料金 20m(円)	経常収支比率 (%)	経費回収率 (%)	汚水処理原価 (円)	水洗化率 (%)
<b>六戸町</b>	<b>6,416</b>	<b>-</b>	<b>2,420</b>	<b>88.00</b>	<b>32.11</b>	<b>403.64</b>	<b>90.45</b>
外ヶ浜町	1,305	81.07	2,860	77.67	34.39	431.27	33.64
南部町	2,039	102.91	3,170	94.12	42.38	408.83	36.64
三戸町	2,453	98.76	3,300	74.15	23.17	784.15	50.14
鱒ヶ沢町	2,912	80.38	2,297	66.56	31.80	401.58	43.54
七戸町	2,965	104.72	3,300	69.83	49.72	370.68	68.74
階上町	3,458	105.06	3,226	88.31	35.05	496.84	63.91
平内町	4,249	100.00	2,980	58.13	59.87	256.18	45.12
大鰐町	4,872	78.32	3,080	62.95	38.70	404.29	62.40
五戸町	5,964	87.33	2,640	40.75	21.45	711.12	77.36
東北町	7,666	97.92	2,640	66.07	40.14	357.92	70.05
おいらせ町	13,563	82.75	2,640	67.97	34.84	443.93	92.00
<b>平均</b>	<b>4,822</b>	<b>92.66</b>	<b>2,879</b>	<b>71.21</b>	<b>36.97</b>	<b>455.87</b>	<b>61.17</b>

#### ■ 令和4年度 農集の県内自治体比較

団体名	処理区域内人口(人)	有収率(%)	家庭料金 20m(円)	経常収支比率 (%)	経費回収率 (%)	汚水処理原価 (円)	水洗化率 (%)
<b>六戸町</b>	<b>1,496</b>	<b>82.81</b>	<b>2,420</b>	<b>72.54</b>	<b>22.72</b>	<b>567.31</b>	<b>93.58</b>
黒石市	103	52.79	4,045	81.25	26.83	827.88	92.23
横浜町	240	100.00	2,940	77.26	23.02	469.28	84.17
新郷村	261	100.00	1,760	51.09	7.17	1463.36	75.48
七戸町	822	96.34	3,300	48.53	19.55	917.07	78.71
中泊町	904	74.68	2,695	101.25	36.94	393.76	55.53
東北町	1,211	107.44	2,640	26.84	42.48	329.88	92.73
西目屋村	1,260	68.82	2,200	83.37	54.38	186.26	79.13
鱒ヶ沢町	1,437	79.31	2,297	63.45	42.25	328.98	66.46
平内町	1,444	100.00	2,980	75.55	35.53	431.21	88.43
五戸町	2,281	95.24	2,860	51.25	28.60	499.98	80.27
おいらせ町	3,250	95.55	2,640	64.14	44.14	331.16	100.00
板柳町	4,100	89.00	2,920	97.42	36.02	433.65	62.10
南部町	5,600	94.42	2,480	98.32	26.34	535.69	67.88
<b>平均</b>	<b>1,744</b>	<b>88.31</b>	<b>2,727</b>	<b>70.88</b>	<b>31.86</b>	<b>551.11</b>	<b>79.76</b>

## ①収益的収支比率

$$\text{基本算式：総収益} / (\text{総費用} + \text{地方債償還金}) \times 100 (\%)$$

法非適用企業に用いる収益的収支比率は、給水収益や一般会計からの繰入金等の総収益で、総費用に地方債償還金を加えた額をどの程度賄えているかを表す指標です。

数値が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組が必要です。

一方でこの指標が100%以上の場合であっても、更なる費用削減や更新投資等に充てる財源が確保されているか等、今後も健全経営を続けていくための改善点を洗い出すといった観点から分析が必要です。

### 【ポイント】

#### 【公共】

青森県内各町村の令和4年度平均（71.21%）より高い88.00%

#### 【農集】

青森県内各市町村の令和4年度平均（70.88%）より高い72.54%

### ■収益的収支比率の推移（公共）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
総収益（千円）A	246,788	306,164	333,526
総費用+地方債償還金（千円）B	288,394	347,917	294,866
経常収支比率（%）A/B	85.57%	88.00%	113.11%

### ■収益的収支比率の推移（農集）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
総収益（千円）A	100,755	103,439	94,579
総費用+地方債償還金（千円）B	133,551	142,588	127,078
経常収支比率（%）A/B	75.44%	72.54%	74.43%

本町においては公共・農集ともに、青森県内各市町村の令和4年度平均を上回っているものの、100%を下回っています。また、収益の大半を一般会計からの繰入金に占めている状況です。

地方公営企業決算状況調査においては、経常費用を区分すると「維持管理費」と「資本費」になります。維持管理費（人件費、動力費、薬品費等）は施設、設備等を稼働して下水処理を行うことに係る費用（ランニングコスト）であるのに対し、資本費は下水道施設等の整備に係る費用（イニシ

ャルコスト)となります。総務省においては、資本費は減価償却費及び企業債償還に係る利息等としています。

維持管理費のうち污水处理費とは使用者が排出する生活排水等を処理するための費用であり、雨水処理費は自然現象により下水道管に流入する雨水を処理するための費用となります。

地方公営企業は、企業性(経済性)の発揮と公共の福祉の増進を経営の基本原則とするものであり、その経営に要する経費は経営に伴う収入(料金)をもって充てる独立採算制が原則とされています。本事業においては、維持管理費のうち污水处理費が「経営に要する経費」となり、経営に伴う収入(料金)は下水道使用料となります。

維持管理費・資本費ともに財源不足がある場合、100%未満となり、余剰分がある場合(経常収支比率100%以上)については、企業債償還や建設改良費に対する補てん財源となります。

なお、雨水処理費については、一般会計からの繰入金(税金)によって賄うこととなります。

一般会計からの負担金は毎年度総務省において繰出基準が示されています。繰出基準に基づき、一般会計が負担・補助等する必要な経費として、財政措置(交付税措置)が認められる繰入金を基準内繰入金、繰出基準に基づかないものを基準外繰入金といい、基準外繰入金は一般的に現金収支不足(赤字補填)に対する補助分となります。

繰入金全体では、両事業合算で令和3年度から令和4年度及び令和5年度は増加しました。また、令和4年度から令和5年度の繰入金はほぼ同水準にあるものの、基準内繰入金が減少し基準外繰入金は大幅に増加となっています。基準外繰入金の増加は、令和6年4月1日から公営企業会計へ移行するための経費の増加及び令和5年度に打ち切り決算があった影響によるものです。

このため、令和5年度における基準外繰入金は約147,000千円発生していますが、このうち、約77,000千円は公営企業会計への引継金となっています。

## ■繰入金の推移

(単位：千円)

### 2事業計

収支区分	区分	令和3年度	令和4年度	令和5年度
収益的収支	基準内	253,602	252,735	183,194
	基準外	12,289	60,704	147,063
	小計	265,891	313,439	330,257
資本的収支	基準内	72,968	74,469	55,051
	基準外	0	0	0
	小計	72,968	74,469	55,051
計	基準内計	326,570	327,204	238,245
	基準外計	12,289	60,704	147,063
	合計	338,859	387,908	385,308

## ②経費回収率

### 基本算式：下水道使用料／汚水処理費（公費負担分を除く）×100（％）

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

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

数値が100%を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味するため、適正な使用料収入の確保及び汚水処理費の削減が必要です。

#### 【ポイント】

##### 【公共】

青森県内各町村の令和4年度平均（36.97％）より低い32.11％

##### 【農集】

青森県内各市町村の令和4年度平均（31.86％）より低い22.72％

本町において使用料収入は概ね横ばいで維持しているものの、令和4年度以降汚水処理費の増加から経費回収率は減少傾向にあります。特に公共では過去3年間で約17ポイント減少しています。

#### ■経費回収率の推移（公共）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
汚水処理費（千円）A	122,165	186,472	187,587
使用料収入（千円）B	59,837	59,868	59,743
経費回収率（％）B/A	48.98%	32.11%	31.85%

#### ■経費回収率の推移（農集）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
汚水処理費（千円）A	55,353	58,980	57,461
使用料収入（千円）B	14,015	13,399	12,856
経費回収率（％）B/A	25.32%	22.72%	22.37%

### ③汚水処理原価

#### 基本算式：汚水処理費／年間有収水量（m<sup>3</sup>）

汚水処理原価は、有収水量1m<sup>3</sup>当たりの汚水処理に要した費用であり、汚水資本費と汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標です。

汚水処理原価が類似団体との比較で低い場合であっても、有収水量や汚水処理費の経年の変化等を踏まえた上で、現状を分析し、今後の状況について将来推計する必要があります。

#### 【ポイント】

##### 【公共】

青森県内各町村の令和4年度平均（455.87円）より低い403.64円

##### 【農集】

青森県内各市町村の令和4年度平均（551.11円）より高い567.31円

本町においては公共では青森県内各町村の平均より低いが、農集では平均値を若干上回っています。今後の推移について近年の物価上昇を加味して推移予測をしていく必要があります。

分析及び統計を基に、必要に応じて、投資の効率化や維持管理費の削減といった経営改善が求められます。

#### ■汚水処理原価の推移（公共）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
汚水処理費（千円）A	122,165	186,472	187,587
有収水量（m <sup>3</sup> ）B	464,165	461,981	469,834
汚水処理原価（円）A/B	263.19	403.64	399.26

#### ■汚水処理原価の推移（農集）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
汚水処理費（千円）A	55,353	58,980	57,461
有収水量（m <sup>3</sup> ）B	106,372	103,964	100,678
汚水処理原価（円）A/B	520.37	567.31	570.74

## ④水洗化率

### 基本算式：水洗化人口／処理区域内人口×100（％）

水洗化率とは、現在の処理区域において、実際に水洗を設置して汚水処理している人口の割合を表した指標です。

水洗化率を向上させることは、整備済みの施設をフル活用することであり、投資資本の早期回収及び企業経営の健全化の観点から重要です。

#### 【ポイント】

##### 【公共】

青森県内各市町村の令和4年度平均（61.17％）より高い90.45％

##### 【農集】

青森県内各市町村の令和4年度平均（79.76％）より高い93.58％

#### ■水洗化率の推移（公共）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
処理区域内人口（人）A	6,447	6,416	6,366
水洗化人口（人）B	5,814	5,803	5,792
水洗化率（％）B/A	90.18%	90.45%	90.98%

#### ■水洗化率の推移（農集）

項目	令和3年度	令和4年度	令和5年度
処理区域内人口（人）A	1,546	1,496	1,444
水洗化人口（人）B	1,449	1,400	1,353
水洗化率（％）B/A	93.73%	93.58%	93.70%

**【参考】**

汚水処理原価の他に、参考として原価計算を行います。

下水道料金等の公共料金に関する原価計算とは、すべての費用を「総括原価」として、原価に対する(料金)収入をとらえ、使用料水準の参考値となるものです。

国(総務省、国土交通省)においても適正料金を図るうえで原価計算を推進しています。

原価計算には複数の計算方法があり、本戦略においては、原価を基準としてさらに事業報酬(健全な下水道事業を運営するための内部留保資金)を資産維持費として上乗せさせることにより料金を決める総括原価主義に基づく方法で行いますが、本町においては損失が出ている状態であるため、現状では資産維持費を加味しておりません。

なお、総務省から示された様式により現状の原価計算を算出したところ、原価(費用)に対する収益(使用料)が39.35%となっています。つまり、使用料に対する原価が割れている状態を示しています。

**■原価計算表(令和5年度) ※全事業合算**

**原価計算表**  
収 入 の 部  
(単位:千円)

項 目	金 額		
	2023(令和5)年度の 実績(A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
使 用 料 (X)	72,599		72,599
他 会 計 補 助 金	329,458		329,458
長 期 前 受 金 戻 入	0		0
そ の 他	26,048		26,048
合 計	428,105	0	428,105

支 出 の 部  
(単位:千円)

項 目	金 額		
	2023(令和5)年度の 実績(A)	公費負担分 (B)	使用料対象収支 (A) - (B)
管 渠 費 計	67,043	62,453	4,590
ポ ン プ 場 費	6,764	6,301	463
処 理 場 ・ 浄 化 槽 費	17,950	16,721	1,229
そ の 他	104,043	96,920	7,123
資 本 費 計	226,144	55,051	171,093
合 計 (Y)	421,944	237,446	184,498

資 産 維 持 費 (Z)	
使用料対象経費(Y) + (Z)	184,498

(X) / ((Y) + (Z)) \* 100 = **39.35%**

## (4) 経営状況分析から見える本町の特徴

前ページまでの検証結果をまとめると次のとおりです。

### ①使用料収入は減少傾向

#### ○原因と今後の対策

処理区域内人口の減少に伴い、使用料収入は減収となっています。水洗化率向上による増収も厳しい見込みであり、今後は使用料改定を検討する必要があります。

### ②営業費用は増加傾向

#### ○原因と今後の対策

物価高の影響による汚水処理費の増加などにより、営業費用は増加傾向にあります。

令和5年度の汚水処理費は、令和3年度と比較し、約1.5倍になっています。このため、経費回収率は減少し、汚水処理原価は増加しています。今後、労務費単価が上昇していることもあり、費用が更に増加する可能性があります。

現在の使用料設定は公共・農集ともに県内類似団体平均を下回るものであり、健全経営のための財源としては不十分であり、使用料改定が必要です。

### ③公営企業会計への対応

#### ○原因と今後の対策

本町においては、令和6年度より公営企業法を適用し、公営企業会計による会計制度へ移行しました。今後は減価償却費や長期前受金戻入といった企業会計への対応が必要となります。貸借対照表や損益計算書を含めた今後の予測を明確にしていきます。

### 3. 施設の状況

#### (1) 町内の污水处理施設の状況

近年の人口減少や少子高齢化、社会情勢の変化など、污水处理施設の整備を取り巻く環境が大きく変化していることを踏まえ、青森県污水处理施設整備構想の見直しに合わせて、当町においても六戸町污水处理施設整備構想の見直しを行いました。

目標年次として令和13年から令和23年にかけて施設の統廃合及び処理施設のダウンサイジングを行う計画を実施しています。

#### ■ 農集における主な処理施設



金矢地区処理場

七百地区処理場

岡沼地区処理場

#### (2) 管渠の状況

管渠については、雨水管を昭和51年に着工し、28,899mが整備済みとなっています。

污水管は公共においては79,964m、農集においては28,012mが整備済みとなっています。

管渠の標準耐用年数は50年とされており、耐用年数を経過した管渠は存在しませんが、管渠の老朽化が進んでいる事から計画的な更新や長寿命化により適切に資産管理する必要があります。

#### ■ 各年度整備延長(公共：污水管、雨水管)

(単位：m)

経過年数	施工延長(m)	割合
00年～09年	180	0.23%
10年～19年	6,097	7.62%
20年～29年	33,298	41.64%
30年～39年	12,729	15.92%
40年～49年	27,660	34.59%
50年以上	0	0%
計	79,964	100.0%

■各年度整備延長(農集：污水管)

(単位：m)

経過年数	施工延長(m)	割合
00年～09年	0	0%
10年～19年	0	0%
20年～29年	22,501	80.33%
30年～39年	5,511	19.67%
40年～49年	0	0%
50年以上	0	0%
計	28,012	100.0%

### (3) 施設の状況まとめ

#### ①処理施設の統廃合

##### ○現状と今後の対策

農業集落排水事業地区は平成5年度から整備を行ってきました。現在、金矢地区を始め、七百地区、岡沼地区の処理場を有していますが、近年の人口減少などの課題に対し、持続可能な事業運営を推進すべく六戸町污水处理施設整備構想の見直しを行いました。

短期目標(アクションプラン)では金矢地区から六戸処理区への統廃合を検討しています。

#### ②施設の効率的な改築・更新

##### ○現状と今後の対策

令和5年度現在においては、計画処理能力821(m<sup>3</sup>/日)に対し、現在最大処理水量は505(m<sup>3</sup>/日)、現在晴天時平均処理水量は324(m<sup>3</sup>/日)です。今後も処理区域内人口が減少傾向にあることから処理能力に余剰が出る可能性があります。持続可能で安定した污水处理を確保する為に、ダウンサイジングも含めた施設の効率的な改築・更新が必要となります。

# Ⅲ 今後の予測と経営の基本方針

## 1. 有収水量及び使用料収入の予測

### (1) 有収水量の予測

経営戦略の改定に際し、総人口は『国立社会保障・人口問題研究所』の将来人口推計を基に算出し、処理区域内人口・水洗化人口については過去3か年の増減実績を基に推計しています。また、過年度の実績から一人当たり処理水量及び有収率を設定し、年間有収水量の推計を行っています。

#### ■有収水量の予測のための前提条件

##### ●総人口

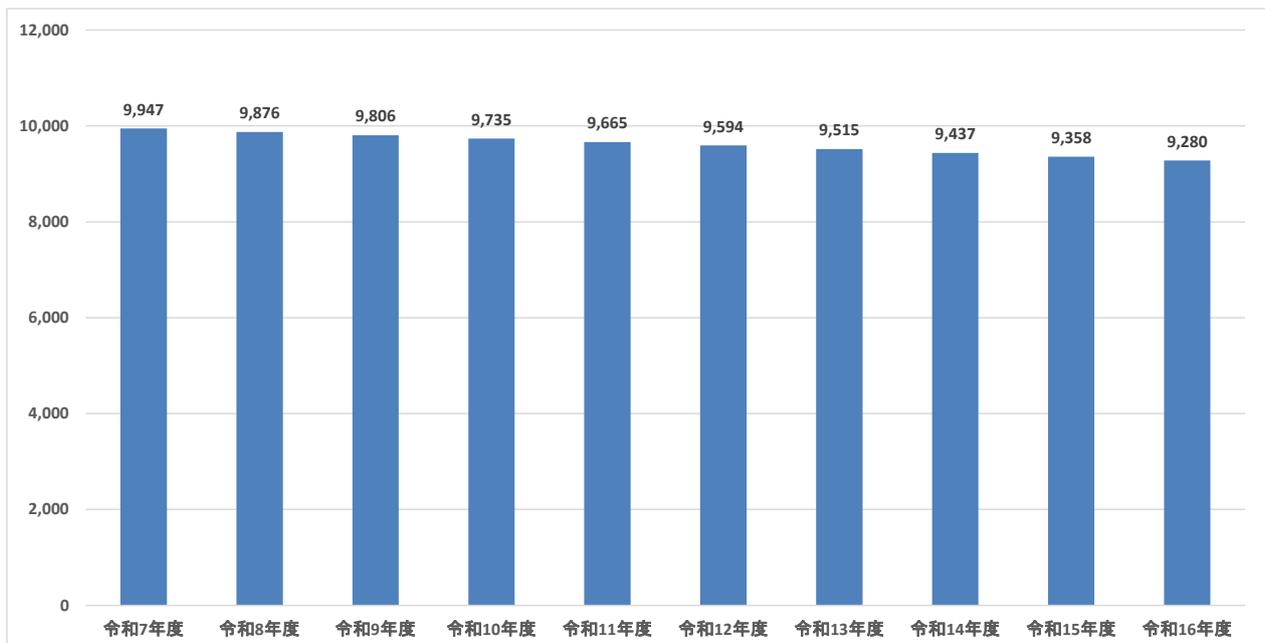
社人研（『国立社会保障・人口問題研究所』の将来人口推計）を基に算出しています。

##### ●処理区域内人口、水洗化人口、年間有収水量

令和3年度から令和5年度までの平均増減実績を基に算出しています。

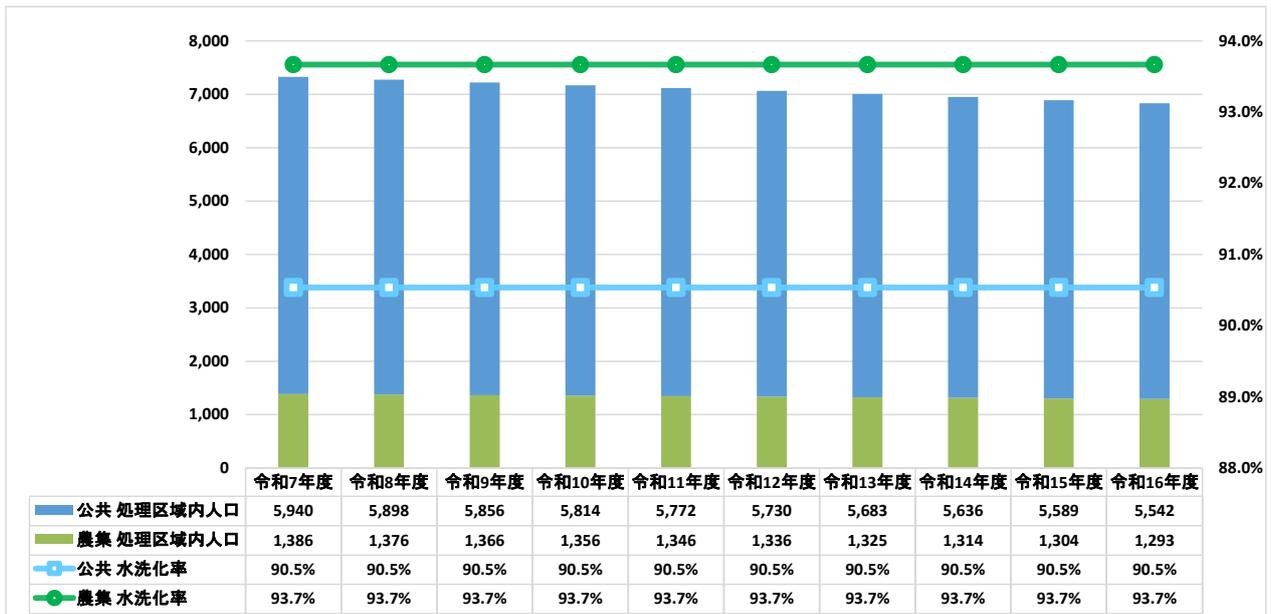
#### ■総人口の予測

(単位：人)



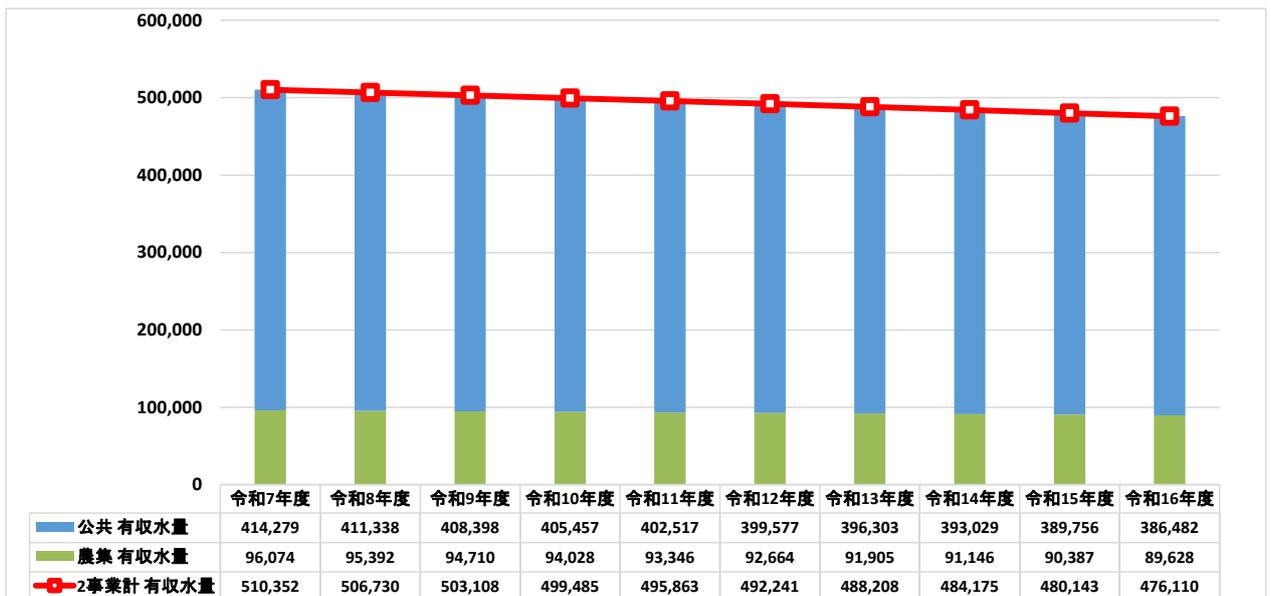
■処理区域内人口／水洗化率の予測（公共、農集）

（単位：人／％）



■有収水量の予測

（単位：m<sup>3</sup>）

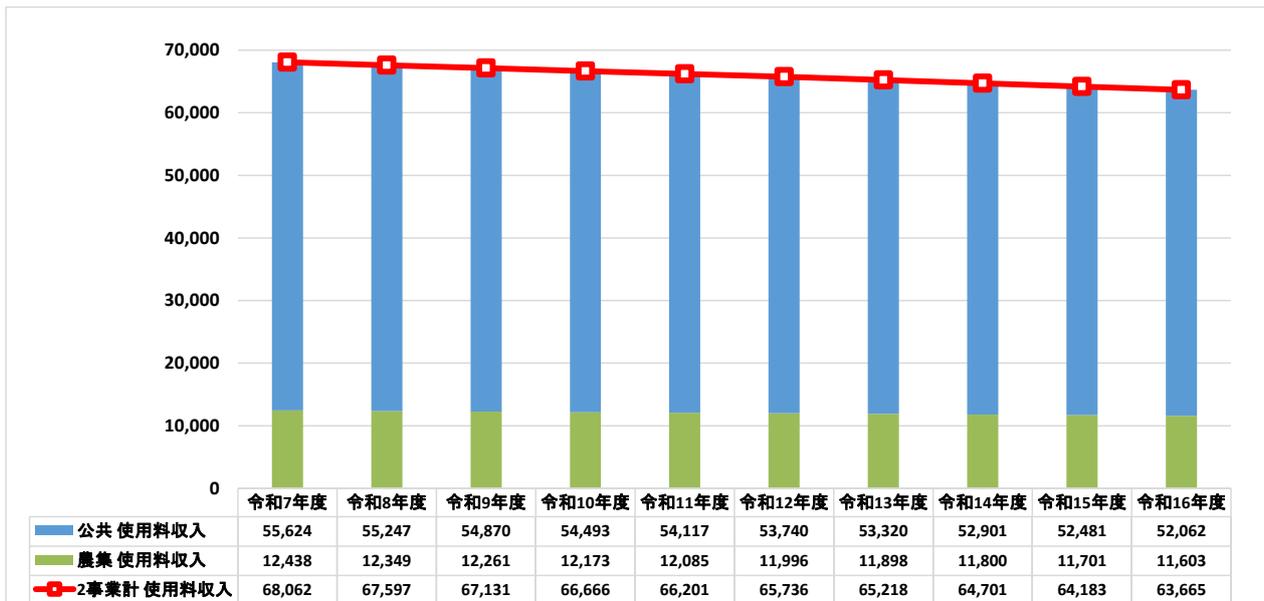


## (2) 使用料収入の予測

総人口、処理区域内人口、水洗化人口及び有収水量の予測に基づき、令和5年度の使用料単価実績のまま推移した場合の使用料収入についての試算を行いました。

### ■使用料収入の年度ごとの将来予測

(単位：千円)



## 2. 投資及び投資財源の予測

### (1) 投資の予測 (全体)

下水道事業では、安定的に下水処理を行うために下水道施設や管路の健全性を維持することが極めて重要です。また、人口減少の影響により、有収水量は将来的に減少することが予測され、今後の新規の投資(整備事業)については、施設の老朽化や効率性を考慮する必要があります。

本町の令和7年度から令和16年度までの10年間における投資総額は約9.5億円を想定しています。

#### ■令和16年度までの全体投資スケジュール

(単位：千円)

		①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
内容	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
<b>①事業計画(事業計画・ストックマネジメント計画策定)</b>											
金額				10,000						10,000	
<b>②【公共下水道事業】管路拡張</b>											
金額		33,000									
<b>③【公共下水道事業】施設・設備長寿命化対策(ストックマネジメント計画)</b>											
金額											
<b>④【公共下水道事業】マンホール等長寿命化対策(ストックマネジメント計画)</b>											
金額		110,000	110,000	110,000	10,000	10,000	10,000	40,000	40,000	40,000	40,000
<b>⑤【公共下水道事業】地震対策(管路、ポンプ場)</b>											
金額											
<b>⑥【公共下水道事業】合流改善対策</b>											
金額											
<b>⑦【公共下水道事業】浸水(雨水)対策</b>											
金額			20,000	200,000	30,000	30,000					
<b>⑧【農業集落排水事業】施設・設備長寿命化対策(維持管理適正化計画)</b>											
金額			3,000		3,000	40,000	40,000				
<b>⑨【農業集落排水事業】管路長寿命化対策(維持管理適正化計画)</b>											
金額		1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
<b>⑩【農業集落排水事業】広域化(維持管理適正化計画)</b>											
金額											
内容	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
事業費合計		144,000	114,000	131,000	224,000	81,000	81,000	41,000	41,000	51,000	41,000

なお、この表では、全体投資スケジュールとして令和16年度まで掲載していますが、各事業については計画期間後も継続して事業を行っていきます。

### (3) 投資財源の予測

令和7年度から令和16年度までの主要な事業における投資予測額は総額約9.5億円とすることが想定されます。

前ページまでの投資に対する事業費は、国の社会資本整備総合交付金及び県からの補助金等を積極的に活用する他、企業債や受益者負担金で実施する予定です。

年度別の財源は次のとおりと想定しています。

#### ■ 令和16年度までの年度別投資財源

(単位：千円)

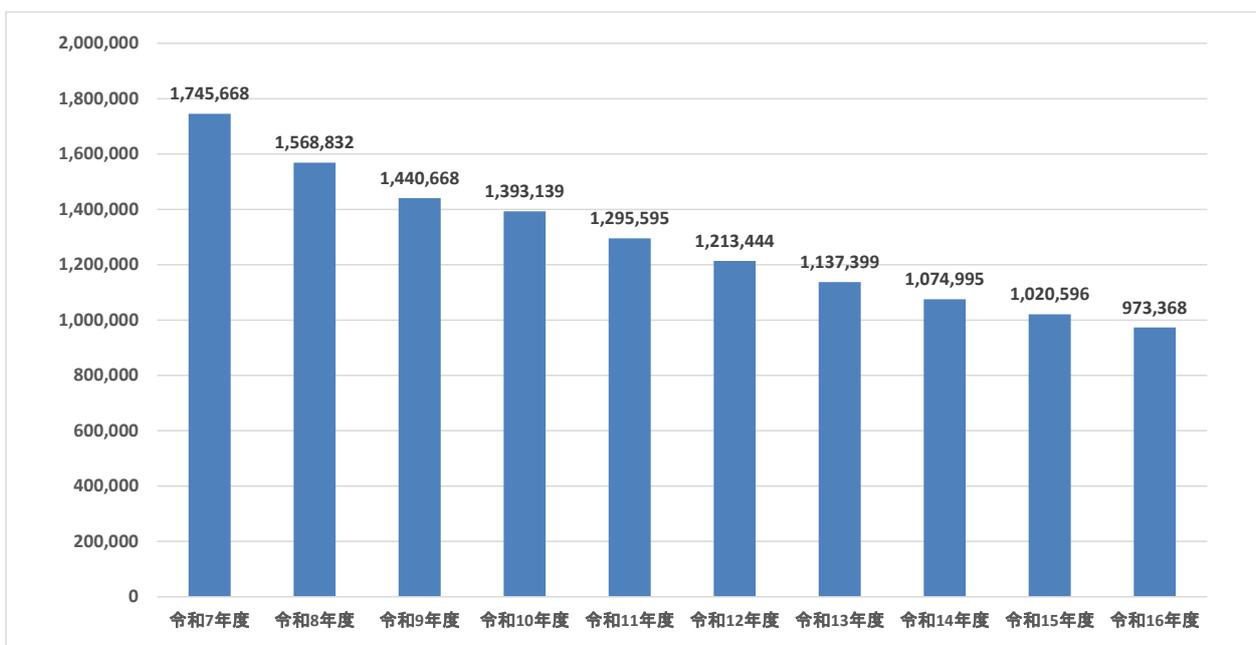
内容	計画年次									
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	⑨	⑩
年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
財源内訳										
① 国庫補助金										
金額	50,000	50,000	60,000	105,000	35,000	35,000	15,000	15,000	20,000	15,000
② 受益者負担金										
金額	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
③ 企業債										
金額	50,000	50,000	60,000	105,000	35,000	35,000	15,000	15,000	15,000	15,000
④ 一般財源（繰入金等）										
金額	43,800	13,800	10,800	13,800	10,800	10,800	10,800	10,800	15,800	10,800

## (4) 企業債残高の予測

前ページまでの投資財源を踏まえた、今後の企業債残高の予測は次のとおりです。  
近年は管渠の更新が落ち着いてきており、維持を中心に行っています。

■企業債残高予測（全事業合算）

（単位：千円）



## 3. 組織の予測

事業規模は変わらないため、人員の増加はない見通しですが、令和6年度から公営企業法が適用となることに伴い事務量が増加することから、人員の再配置を検討します。

在籍年数の長期化等を図り、確実な技術の継承が必要となります。

## 4. 現状の課題

これまで行ってきた検証に基づき、課題を整理すると次のとおりとなります。

- 総人口及び総世帯数の減少を踏まえた経営戦略が必要
- 経費回収率向上に向けた取組
- 公共における不明水への調査及び対策
- 今後の長寿命化対策に向けた財源の確保
- 継続性及び効率性を重視した投資計画の策定と進捗状況の検証

## 5. 経営の基本方針と目標

### 【経営の基本方針】

#### 『下水道で提供する快適で安全安心な生活環境』

本町は、使用料料金収入で維持管理費を賄っていない状況であり、今後も同様の状況が続くものと予想されます。また、人口減少や高齢化の進行、節水機器の普及等、下水道使用料収入の減少要因があることに加え、施設及び設備の老朽化に伴う改築及び更新事業への投資の増大等、今後の下水道事業を取り巻く経営環境はますます厳しくなることが予想されます。しかし、このような状況であっても“下水道で提供する快適で安全安心な生活環境”を下水道経営の基本方針として、経営戦略を改定しました。なお、本戦略の計画期間は令和7年度から令和16年度までとします。

下水道事業は、管路や処理施設、各種施設等多くの資産の健全性を維持することが、安定した事業運営を行うための前提条件となります。一方で、投資事業には多大な資金が必要になるため、その「投資試算」(投資事業にかかる費用の見通し)と「財源試算」(下水道使用料収入等財源の見通し)を均衡させなければ、事業を持続させることはできません。

この投資事業に必要な財源を確保し、「投資試算」と「財源試算」を均衡させるためには、徹底した下水道事業の効率化や健全化に取り組み、事業運営に係る経常的な費用の削減と適正な使用料の設定を進めることで経営基盤の強化を図るとともに、施設や設備等の投資の最適化を進めることが必要です。

そこで、この経営の基本方針を実現するために、具体的に次の4つの経営目標と5つの取組を設定しました。

#### 【4つの経営目標】

##### 目標値①経常収支比率100%以上(全事業合算)

下水道事業全体について、健全な経営を進めるためにも本計画期間である令和16年度までに全事業合算で経常収支比率100%以上を目標とします。

##### 目標値②経費回収率47%以上(全事業合算)

今後の継続的なサービス提供維持に向けて、本計画期間である令和16年度までに全事業合算で経費回収率47%以上を目標とします。

##### 目標値③経費回収率47%以上(公共)

今後の継続的なサービス提供維持に向けて、本計画期間である令和16年度までに公共で経費回収率47%以上を目標とします。

##### 目標値④経費回収率47%以上(農集)

今後の継続的なサービス提供維持に向けて、本計画期間である令和16年度までに農集で経費回収率47%以上を目標とします。

#### 【5つの取り組み】

##### 取組①適切で計画的な事業執行

維持管理費の増加傾向から厳しい経営を強いられており、財源に限られる中、適正な事業計画と財政計画を元に、健全な財政運営を目指し持続可能な経営を行います。

##### 取組②効率的な投資及び投資の平準化

今後本町における下水道事業の投資は長寿命化対策が中心となります。予防保全を進めながら長寿命化対策を実施し、投資時期の集中化による一時的な財政負担を回避し、投資の平準化を目指します。

このために、各種投資事業に係る優先順位を踏まえ、効率的な投資を行うように努めます。

また、投資に当たっての財源として補助金等の活用を推進し、今後の財政的な負担を軽減するよう努めます。

##### 取組③弾力的な下水道使用料の見直し

人口減少に伴い使用料収入が減少する一方で、既存施設の老朽化は進み、大規模な更新及び改修工事が必要になるため、今後の施設の更新需要や使用水量、財務状況の検証等を行い、使用料水準の設定や使用料改定の時期等が適正となるよう見直しを行います。

令和8年度及び令和12年度に使用料改定を行い、原則5年ごとに検討する予定とします。

##### 取組④下水道事業の理解促進

下水道については、衛生的で快適な生活を送るために欠かせない施設であるにも関わらず、普段は目につくことが少ないため、町民の理解を得られにくい状況にあります。

そこで、下水道事業を持続的かつ安定的に運営していくためにも、下水道の役割や仕組み等基本的な事項から経営状況等も含めた理解促進を進めます。

#### 取組⑤人材の育成

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

# IV

## 投資・財政計画

### 1. 投資・財政計画の計算根拠

---

#### (1) 収益的収支

投資・財政計画の収益的収支(下水道施設等を維持管理するためにかかる収支)を推計するに当たっては、前章で示した予測に基づいて算出しています。経費のうち薬品費、修繕費、委託料等については民間委託活用を行う等、引き続きコストの縮減に努めていきます。ただし、動力費、修繕費、材料費、委託料等については今後の物価上昇を見込んでいます。

投資・財政計画は30年間のシミュレーションを行いますが、このうち本戦略の計画期間である令和16年度までの10年間分を掲載します。

#### (2) 資本的収支

投資・財政計画の資本的収支(下水道施設等を改築及び更新するために要する収支)を推計するに当たり、前章で示した予測に基づき算出しています。

収益的収支同様に、投資・財政計画は30年間のシミュレーションを行い、このうち本戦略の計画期間である令和16年度までの10年間分を掲載します。

### 2. 投資・財政計画 (シミュレーション)

---

#### (1) 現状予測に基づくシミュレーション

今後の厳しい経営環境の中で目標を達成するためには、取組を明確にするとともに、経営に対する管理をより一層厳格化する必要があります。

そこでまず、今後の経営を見通すうえで、現状の予測に基づいたシミュレーションを行います。

【収益的収支:全事業合算】

(単位:千円)

区分	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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
収益的	1. 営業	69,032	68,624	68,235	67,700	67,256	66,800	66,269	65,757	65,240	64,720
	(1) 使用料	68,062	67,597	67,131	66,666	66,201	65,736	65,218	64,701	64,183	63,665
	(2) 処置	799	799	799	799	799	799	799	799	799	799
収益的	2. 営業	171	228	305	235	256	265	252	258	258	256
	(1) 補助	553,140	551,852	461,102	392,399	378,905	380,647	382,860	383,464	383,467	383,243
	(2) 長期	170,369	168,843	185,706	198,490	201,452	202,724	203,693	203,728	204,266	204,985
収益的	3. 前期	17,687	15,817	12,673	15,359	14,617	14,216	14,731	14,521	14,490	14,581
	(3) 受取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	経常	622,172	620,476	529,337	460,099	446,161	447,447	449,129	449,221	448,707	447,963
支出	1. 営業	626,181	636,373	551,860	478,263	468,450	471,822	473,912	476,439	476,685	475,544
	(1) 職員	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,815	5,816
	基礎	3,091	3,071	3,081	3,081	3,077	3,080	3,079	3,079	3,079	3,079
支出	2. 経常	2,845	2,717	2,712	2,758	2,729	2,733	2,740	2,734	2,735	2,736
	(2) 動力	199,975	205,083	210,474	207,212	209,729	211,253	211,536	212,983	214,083	215,033
	修繕	11,057	10,916	11,096	11,116	11,217	11,279	11,360	11,433	11,511	11,586
支出	3. 減価	1,107	1,239	1,533	1,306	1,373	1,418	1,380	1,404	1,415	1,414
	(3) 材料	1,228	1,197	1,206	1,222	1,220	1,228	1,236	1,240	1,247	1,253
	その他	186,583	191,731	196,638	193,567	195,918	197,328	197,561	198,905	199,911	200,780
支出	4. 営業	420,270	425,503	335,594	265,213	252,914	254,756	256,556	257,644	256,787	254,695
	(1) 償却	29,111	31,470	23,228	22,434	21,267	20,413	19,064	18,040	17,159	16,301
	利息	26,982	29,298	20,998	20,256	19,073	18,213	16,874	15,846	14,964	14,108
支出	5. 経常	2,129	2,172	2,230	2,177	2,193	2,200	2,190	2,195	2,195	2,193
	(2) 支私	655,292	667,844	575,088	500,697	489,716	492,235	492,976	494,480	493,844	491,845
	経常	33,120	47,367	45,751	40,598	43,555	44,787	43,847	45,258	45,137	43,882
特別	6. 利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(6) 損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別	33,120	47,367	45,751	40,598	43,555	44,787	43,847	45,258	45,137	43,882	
当年度	純利益	(E)-(D)	(F)-(G)	(G)-(H)	(E)+(H)						
当年度	純損失	(E)-(H)	(F)-(G)	(G)-(H)	(E)+(H)						

【資本的収支:全事業合算】

(単位:千円)

区分	年度	年度												
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
資本的収入	1. うち資本費平準化	49,500	48,000	59,500	103,000	34,500	34,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500
	2. 他会計補助金	91,149	91,149	90,971	72,734	49,325	43,082	32,486	32,361	32,275	31,745	31,745	31,745	
	3. 他会計負担金	49,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	
	4. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5. 国(都道府県)補助金	50,000	50,000	60,000	105,000	30,000	30,000	15,000	15,000	20,000	20,000	15,000	15,000	
	6. 固定資産売却代金	1,632	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	
	7. 工事費	17,410	23,213	27,874	22,832	24,640	25,115	24,196	24,650	24,654	24,500	24,500	24,500	
	8. その他	258,691	224,562	239,545	304,766	139,665	133,897	87,382	87,712	92,629	86,945	86,945	86,945	
	9. 計	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)	(G)	(H)	(I)	(J)	(K)	(L)	
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
資本的支出	1. 建設費	144,000	114,000	131,000	224,000	81,000	81,000	41,000	41,000	51,000	41,000	41,000		
2. うち職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. 他会計長期借入金	221,062	221,912	181,493	145,358	126,872	113,612	89,680	77,571	74,608	69,509	69,509	69,509		
4. 他会計への支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5. その他	21	28	36	28	31	32	30	31	31	31	31	31		
計	(M)	(N)	(O)	(P)	(Q)	(R)	(S)	(T)	(U)	(V)	(W)	(X)		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額	(D)-(C)	(E)-(D)	(F)-(E)	(G)-(F)	(H)-(G)	(I)-(H)	(J)-(I)	(K)-(J)	(L)-(K)	(M)-(L)	(N)-(M)	(O)-(N)		
補填財源	1. 損益剰余金	54,583	91,310	59,885	42,220	60,138	52,647	39,228	26,790	27,910	19,496	19,496		
2. 繰越工事費	37,408	8,668	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. 繰越金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. その他	14,400	11,400	13,100	22,400	8,100	8,100	4,100	4,100	5,100	5,100	4,100	4,100		
計	(Y)	(Z)	(AA)	(AB)	(AC)	(AD)	(AE)	(AF)	(AG)	(AH)	(AI)	(AJ)		
補填財源不足額	(E)-(F)	(F)-(G)	(G)-(H)	(H)-(I)	(I)-(J)	(J)-(K)	(K)-(L)	(L)-(M)	(M)-(N)	(N)-(O)	(O)-(P)	(P)-(Q)		
他会計借入金	1,745,668	1,568,832	1,440,668	1,393,139	1,295,595	1,213,444	1,137,399	1,074,995	1,020,596	973,368	973,368	973,368		

〇他会計繰入金

区分	年度	年度												
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
収益的収入	うち基準内繰入金	170,369	168,843	185,706	198,490	201,452	202,724	203,693	203,728	204,266	202,985	202,985		
	うち基準外繰入金	82,068	87,609	93,869	108,920	109,151	109,262	109,994	108,275	107,040	105,125	105,125		
	計	252,437	256,452	279,575	307,410	310,603	311,986	313,687	313,687	312,943	311,306	308,110		
資本的支出	うち基準内繰入金	141,515	92,211	74,194	59,848	47,351	44,185	34,542	34,442	33,910	33,177	33,177		
	うち基準外繰入金	92,515	80,211	73,194	58,848	46,351	43,185	33,542	33,442	32,910	32,177	32,177		
	計	234,030	172,422	147,388	118,696	93,702	87,370	68,084	67,884	66,852	65,347	65,347		
合計	311,884	261,054	259,899	258,338	248,803	246,909	238,234	238,170	238,176	236,162	236,162	236,162		



【資本的収支：公共】

(単位：千円)

区分	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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
資本的収入	1. うち資本費平準化債	49,500	48,000	59,500	103,000	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500	14,500
	2. 他会計出資	67,792	67,792	67,614	49,783	35,677	32,531	32,486	32,361	32,275	31,745
	3. 他会計補助金	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
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. 国(都道府県)補助金	50,000	50,000	60,000	105,000	15,000	15,000	15,000	15,000	20,000	15,000
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. 工事負担金	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
	9. その他	17,410	23,213	27,874	22,832	24,640	25,115	24,196	24,650	24,654	24,500
計	184,902	189,205	215,188	280,815	90,017	87,346	86,382	86,712	86,712	91,629	85,945
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C)	184,902	189,205	215,188	280,815	90,017	87,346	86,382	86,712	86,712	91,629	85,945
資本的支出	1. 建設改良費	143,000	110,000	130,000	220,000	40,000	40,000	40,000	40,000	50,000	40,000
	2. 職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. 企業価値償還金	136,233	144,697	125,975	117,981	112,197	102,955	86,889	74,993	72,392	66,856
	4. 他会計長期借入返済金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計への支出金	20	27	36	28	30	31	30	31	31	31
計	279,253	254,725	256,012	338,008	152,228	142,987	126,919	115,024	122,423	106,887	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C)	94,351	65,519	40,824	57,193	62,211	55,640	40,537	28,312	30,794	20,942	
補填財源	1. 損益剰余金	42,643	45,851	27,824	35,193	58,211	51,640	36,537	24,312	25,794	16,942
	2. 繰越工事費	37,408	8,668	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. 繰越工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. その他	14,300	11,000	13,000	22,000	4,000	4,000	4,000	4,000	5,000	4,000
計	94,351	65,519	40,824	57,193	62,211	55,640	40,537	28,312	30,794	20,942	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計借入金	借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	借入金	1,538,994	1,439,860	1,367,701	1,348,037	1,245,656	1,154,650	1,081,884	1,022,546	970,850	926,005

○他会計繰入金

区分	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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
収益的収入	うち基準内繰入金	151,133	151,437	169,454	183,394	186,588	186,657	186,749	186,849	187,381	188,114
	うち基準外繰入金	64,832	72,203	79,617	93,824	96,287	95,195	94,060	93,396	92,155	90,254
資本的収入	うち基準内繰入金	86,301	79,234	89,837	89,570	90,301	91,462	92,699	93,453	95,226	97,860
	うち基準外繰入金	69,158	68,854	50,837	36,897	33,703	33,634	33,542	33,442	32,910	32,177
合計	うち基準内繰入金	69,158	68,854	50,837	36,897	33,703	33,634	33,542	33,442	32,910	32,177
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計		220,291	220,291	220,291	220,291	220,291	220,291	220,291	220,291	220,291	220,291

【収益的収支：農集】

(単位：千円)

区分	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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
収益的 収入	1. 営業	13,249	13,165	13,082	12,989	12,902	12,814	12,715	12,617	12,519	12,421
	(1) 営業用	12,438	12,349	12,261	12,173	12,085	11,996	11,898	11,800	11,701	11,603
	(2) 使水	799	799	799	799	799	799	799	799	799	799
	(3) その他	12	16	22	17	18	19	18	19	19	18
	2. 営業補	74,552	72,722	70,328	68,623	68,233	70,039	71,429	71,237	71,180	71,127
	(1) 他会計	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,067	16,944	16,879	16,885	16,871
	(2) 助金の	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) 長期前受	55,286	55,286	54,046	53,497	53,339	53,942	54,455	54,328	54,265	54,226
	その他	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
	経営常業	87,801	85,887	83,410	81,612	81,135	82,853	84,144	83,854	83,699	83,547
1. 職員	105,309	105,588	106,021	104,538	104,463	106,466	107,989	108,068	108,251	108,395	
(1) 給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 退職給	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 経費	37,560	37,842	39,293	38,659	38,996	39,398	39,427	39,689	39,920	40,097	
(1) 動力	6,082	6,192	6,198	6,257	6,290	6,336	6,376	6,420	6,462	6,506	
(2) 修繕	195	256	311	257	277	284	275	282	283	283	
(3) 材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(4) その他	31,303	31,394	32,784	32,145	32,429	32,777	32,775	32,987	33,175	33,309	
(5) 減価償却	67,729	67,746	66,728	65,879	65,467	67,068	68,562	68,379	68,331	68,298	
(6) 外費	4,922	3,118	1,800	892	930	1,141	1,027	1,022	1,014	992	
(7) 支払	4,793	2,946	1,570	714	736	941	837	828	819	799	
(8) その他	129	172	230	177	193	200	190	195	195	193	
2. 営業常業	110,231	108,706	107,821	105,430	105,393	107,607	109,016	109,090	109,266	109,387	
(1) 営業常業	△ 22,430	△ 22,820	△ 24,411	△ 23,817	△ 24,257	△ 24,754	△ 24,872	△ 25,236	△ 25,566	△ 25,840	
(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(3) 特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(4) 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益	△ 22,430	△ 22,820	△ 24,411	△ 23,817	△ 24,257	△ 24,754	△ 24,872	△ 25,236	△ 25,566	△ 25,840	

【資本的収支:農集】

(単位:千円)

区分	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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
資本的 収入	1. うち資本費平準化	0	0	0	0	20,000	20,000	0	0	0	0
	2. 他会計	23,357	23,357	23,357	22,951	13,648	10,551	0	0	0	0
	3. 他会計	49,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	4. 他会計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. 国(都道府県)補助金	0	0	0	0	15,000	15,000	0	0	0	0
	7. 固定資産売却代金	1,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. 工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	9. その他	73,789	35,357	24,357	23,951	49,648	46,551	1,000	1,000	1,000	1,000
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(A)-(B) 純計	73,789	35,357	24,357	23,951	49,648	46,551	1,000	1,000	1,000	1,000	
資本的 支出	1. 建設費	1,000	4,000	1,000	4,000	41,000	41,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	2. 退職給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. 他会計	84,829	77,215	55,518	27,377	14,675	10,657	2,791	2,578	2,216	2,653
	4. 他会計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(D) 計	85,829	81,215	56,518	31,377	55,675	51,657	3,791	3,578	3,216	3,653	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C)	1. 損益	12,040	45,859	32,161	7,426	6,027	5,107	2,791	2,578	2,216	2,653
	2. 利益剰余金	11,940	45,459	32,061	7,026	1,927	1,007	2,691	2,478	2,116	2,553
	3. 繰越工事費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. その他	100	400	100	400	4,100	4,100	100	100	100	100
(F) 計	12,040	45,859	32,161	7,426	6,027	5,107	2,791	2,578	2,216	2,653	
補填財源	(E)-(F) 不足額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(G) 借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計	(H) 借入金	206,674	128,972	72,967	45,102	49,939	58,794	55,515	52,449	49,746	47,363
	企業										

○他会計繰入金

区分	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
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
収益的	うち基準内繰入金	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,067	16,944	16,879	16,885	14,871
	うち基準外繰入金	17,236	15,406	14,252	13,096	12,864	14,067	14,944	14,879	14,885	14,871
資本的	うち基準内繰入金	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	0
	うち基準外繰入金	72,357	23,357	23,357	22,951	13,648	10,551	1,000	1,000	1,000	1,000
合計	うち基準内繰入金	23,357	11,357	22,357	21,951	12,648	9,551	0	0	0	0
	うち基準外繰入金	49,000	12,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
計		91,593	40,763	39,609	38,047	28,512	26,617	17,944	17,879	17,885	15,871

現状予測に基づくシミュレーションのポイントは次のとおりとなります。

#### ■現状予測に基づくシミュレーションのポイント

##### 【全事業合算】

- 使用料収入：人口の減少に伴い令和16年度には令和5年度実績と比較して約8,900千円の減収。
- 他会計補助金(収益的収支・資本的収支合算)：令和16年度には令和5年度と比較して約76,000千円減少。
- 経常収支比率：令和7年度以降は計画期間中90%以上を維持。
- 経費回収率：令和14年度以降は30%を下回り、以降も減少傾向。
- 汚水処理原価：令和8年度以降は500円台になり、以降も上昇傾向。
- 企業債残高：地方債償還が進み、令和16年度には令和5年度実績と比較して約1,137百万円の減少。

##### 【公共下水道事業】

- 使用料収入：人口の減少に伴い令和16年度には令和5年度実績と比較して約7,700千円の減収。
- 他会計補助金(収益的収支・資本的収支合算)：令和7年度以降は約220,000千円で推移。
- 経常収支比率：令和7年度以降は計画期間中90%以上を維持するが、減少傾向。
- 経費回収率：令和13年度は30%を下回り、以降も減少傾向。
- 汚水処理原価：令和8年度以降は500円台になり、以降も上昇傾向。
- 企業債残高：地方債償還が進み、令和16年度には令和5年度実績と比較して約810,000千円の減少。

##### 【農業集落排水事業】

- 使用料収入：人口の減少に伴い令和16年度には令和5年度実績と比較して約1,300千円の減収。
- 他会計補助金(収益的収支・資本的収支合算)：令和16年度には令和7年度と比較して約76,000千円減少
- 経常収支比率：令和7年度以降は計画期間中70%以上を維持するが、減少傾向。
- 経費回収率：令和14年度以降は30%を下回り、以降も減少傾向。
- 汚水処理原価：令和9年度以降は400円台になり、以降も上昇傾向。
- 企業債残高：地方債償還が進み、令和16年度には令和5年度実績と比較して約327,000千円の減少。

## (2) 投資・財政計画の検討

現状の予測に基づいたシミュレーションを行った結果、P.30に示した目標値に対しての所見は次のとおりです。

目標値①経常収支比率100%以上(全事業合算)・・・未達成

目標値②経費回収率47%以上(全事業合算)・・・未達成

目標値③経費回収率47%以上(公共)・・・未達成

目標値④経費回収率47%以上(農集)・・・未達成

目標①～④いずれも未達成の予測です。

このため、目標達成に向け、次のとおりシミュレーションを行います。

### 【試算パターン】

パターン①令和8年度に使用料を最大85%引き上げる。(計画期間内における全事業合算にて経常収支比率100%達成)

パターン②令和8年度に近隣自治体なみ(20㎡あたり3,300円※税込み)の使用料を36.36%引き上げ、令和12年度に使用料を最大33.33%引き上げる(20㎡あたり4,400円※税込み)

パターン③令和8年度に使用料を70%引き上げる。(単年度の改定で経費回収率47%達成)

なお、上記のパターン設定において使用料収入以外は現状予測に基づくシミュレーションと同条件とします。このため、収益的収支のみの掲載とします。

# シミュレーションパターン①【全事業合算】

(単位：千円)

区分	年度	年度										
		令和7年度 2025	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034	
収益的収入	1. 営業	68,233	122,346	121,415	120,576	119,725	118,754	117,801	116,844	115,884		
	(1) 使用料収入	68,062	122,041	121,181	120,320	119,460	118,502	117,544	116,586	115,628		
	(2) 雨水処理の負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出	2. 営業	171	228	305	235	265	252	258	258	258	256	256
	(1) 補助金の収入	553,140	461,852	461,102	392,399	378,905	382,860	383,464	383,467	383,243		
	(2) 長期前受金の収入	170,369	168,843	185,706	198,490	201,452	202,724	203,693	204,266	204,985		
収益的支出	3. 営業	621,373	619,677	583,448	513,814	499,481	500,372	501,266	500,311	499,127		
	(1) 職員給与	626,181	636,373	551,860	478,263	468,450	471,822	473,912	476,439	476,685	475,544	5,816
	(2) 退職給付	3,091	3,071	3,081	3,081	3,077	3,080	3,079	3,079	3,079	3,079	3,079
経常支出	4. 経常	199,975	205,083	210,474	207,212	209,729	211,253	212,983	214,083	215,033		
	(1) 動力費	11,057	10,916	11,096	11,116	11,217	11,279	11,360	11,433	11,511	11,586	
	(2) 修繕費	1,107	1,239	1,533	1,306	1,373	1,418	1,380	1,404	1,415	1,414	
経常利益	5. 経常	420,270	425,503	335,594	265,213	252,914	294,756	256,556	257,644	256,787	254,695	
	(1) 営業外費用	29,111	31,470	23,228	22,434	21,267	20,413	19,064	18,040	17,159	16,301	
	(2) 支払利息	26,982	29,298	20,998	20,256	19,073	18,213	16,874	15,846	14,964	14,108	
特別損失	6. 特別	655,292	667,844	575,088	500,697	489,716	492,235	492,976	494,480	493,844	491,845	
	(1) 経常損	△ 33,919	△ 48,166	8,360	13,117	9,765	8,137	8,638	6,786	6,467	7,282	
	(2) 特別損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益	7. 特別	△ 33,919	△ 48,166	8,360	13,117	9,765	8,137	8,638	6,786	6,467	7,282	
	(1) 経常利益	△ 33,919	△ 48,166	8,360	13,117	9,765	8,137	8,638	6,786	6,467	7,282	
	(2) 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

区分	年度	年度										
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	
収益的収入	1. 営業収入	55,783	55,459	99,641	98,879	98,201	97,513	96,724	95,953	95,178	94,400	
	(1) 営業用材料収入	55,624	55,247	99,358	98,661	97,964	97,266	96,490	95,714	94,938		
	(2) 営業用処分の収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出	2. 営業補償	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,287		
	(1) 営業補償	151,133	151,437	169,454	183,394	186,588	186,657	186,749	186,849	187,381		
	(2) 営業補償	151,133	151,437	169,454	183,394	186,588	186,657	186,749	186,849	187,381		
収益的支出	3. 営業補償	309,898	311,906	208,677	125,052	109,497	109,765	109,981	110,887	110,446		
	(1) 営業補償	17,557	15,787	12,643	15,329	14,587	14,186	14,701	14,491	14,480		
	(2) 営業補償	534,371	534,589	490,415	422,654	408,873	408,121	408,155	408,181	407,464		
収益的支出	1. 営業員給与	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,434		
	(1) 営業員給与	5936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,815		
	(2) 営業員給与	3,091	3,071	3,081	3,081	3,077	3,080	3,079	3,079	3,079		
収益的支出	2. 経費	162,395	167,240	171,181	169,553	170,733	171,855	172,110	173,294	174,163		
	(1) 経費	4,975	4,724	4,898	4,859	4,927	4,942	4,984	5,013	5,048		
	(2) 経費	912	983	1,223	1,050	1,096	1,134	1,104	1,122	1,131		
収益的支出	3. 減価償却	155,280	160,337	163,854	161,422	163,490	164,551	164,786	165,918	166,736		
	(1) 減価償却	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	188,456		
	(2) 減価償却	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	16,145		
経常損	営業外支出	22,189	26,352	19,428	19,542	18,337	17,272	16,037	15,018	14,145		
	(1) 営業外支出	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000		
	(2) 営業外支出	545,061	559,137	467,267	395,268	384,324	384,628	383,960	385,390	384,579		
特別損	経常損	△ 10,690	△ 24,548	23,148	27,386	24,549	23,493	24,195	22,791	22,886		
	(C)-(D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	特別損	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当年度純利益	特別損	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(F)-(G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(H)	△ 10,690	△ 24,548	23,148	27,386	24,549	23,493	24,195	22,791	22,886		
当年度純利益	特別損	△ 10,690	△ 24,548	23,148	27,386	24,549	23,493	24,195	22,791	22,886		
	(E)+(H)	△ 10,690	△ 24,548	23,148	27,386	24,549	23,493	24,195	22,791	22,886		
	(I)	△ 10,690	△ 24,548	23,148	27,386	24,549	23,493	24,195	22,791	22,886		

区分	年度	年 度												
		令和7年度 2025	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034			
収益的収入	1. 営業収入	12,450	12,366	22,705	22,537	22,375	22,212	22,029	21,848	21,829	21,666	21,484		
	(1) 使用料収入	12,438	12,349	22,683	22,520	22,356	22,193	22,011	21,829	21,648	21,466	21,284		
	(2) 水処理工賃	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出	2. 営業外収入	74,552	72,722	70,328	68,623	68,233	70,039	71,429	71,237	71,180	71,180	71,127		
	(1) 補助金	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,067	16,944	16,879	16,885	16,885	16,871		
	(2) 社会計補助金	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,067	16,944	16,879	16,885	16,885	16,871		
収益的支出	3. 長期前受金の戻入	55,286	55,286	54,046	53,497	53,339	53,942	54,455	54,328	54,265	54,226	54,226		
	(1) 七	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30		
	(2) 七	87,002	85,088	93,033	91,160	90,608	92,251	93,458	93,085	92,847	92,611	92,611		
収益的支出	1. 営業収入	105,309	105,588	106,021	104,538	104,463	106,466	107,989	108,068	108,251	108,395	108,395		
	(1) 職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 退職給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出	2. 経費	37,580	37,842	39,293	38,659	38,996	39,398	39,427	39,689	39,920	40,097	40,097		
	(1) 動力	6,082	6,192	6,198	6,257	6,290	6,336	6,376	6,420	6,462	6,506	6,506		
	(2) 修繕費	195	256	311	257	277	284	275	282	283	283	283		
収益的支出	3. 減価償却費	31,303	31,394	32,784	32,145	32,429	32,777	32,775	32,987	33,175	33,309	33,309		
	(1) 減価償却費	67,729	67,746	66,728	65,879	65,467	67,068	68,562	68,379	68,331	68,298	68,298		
	(2) 減価償却費	4,922	3,118	1,800	892	930	1,141	1,027	1,022	1,014	992	992		
経常損	1. 営業外収入	4,793	2,946	1,570	714	736	941	837	828	819	799	799		
	(1) 支私	129	172	230	177	193	200	190	195	195	193	193		
	(2) 支私	110,231	108,706	107,821	105,430	105,393	107,607	109,016	109,090	109,266	109,387	109,387		
特別損	2. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	3. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	4. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	5. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	6. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	7. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	8. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	9. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	10. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	11. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	12. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	13. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	14. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	15. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	16. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	17. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	18. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	19. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損	20. 経常損	△ 23,229	△ 23,619	△ 14,788	△ 14,269	△ 14,784	△ 15,356	△ 15,557	△ 16,005	△ 16,419	△ 16,776	△ 16,776		
	(1) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 経常損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

シミュレーションパターン②【全事業合算】

(単位：千円)

区分	年度	年度											
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
収益的収入	1. 営業	68,233	67,825	90,924	90,220	89,607	88,982	116,753	115,817	114,877	113,933		
	(1) 営業用	68,062	67,597	90,620	89,986	89,351	88,717	116,501	115,560	114,618	113,677		
	(2) 雨水	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出	2. 営業	171	228	305	235	256	265	252	258	258	256		
	(1) 営業補	553,140	551,852	461,102	392,399	378,905	380,647	382,860	383,464	383,464	383,243		
	(2) 営業補	170,369	168,843	185,706	198,490	201,432	202,724	203,693	203,728	204,266	204,985		
収益的収入	3. 長期	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(1) 長期	365,184	367,192	262,723	178,549	162,836	163,707	164,436	165,215	164,711	163,678		
	(2) 長期	17,587	15,817	12,673	15,359	14,617	14,216	14,731	14,521	14,490	14,581		
収益的支出	1. 営業	621,373	619,677	552,027	482,619	468,512	469,629	499,613	499,282	498,344	497,176		
	(1) 営業	626,181	636,373	551,860	478,263	468,450	471,822	473,912	476,439	476,685	475,544		
	(2) 営業	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,815	5,816		
収益的支出	2. 経	3,091	3,071	3,081	3,081	3,077	3,080	3,079	3,079	3,079	3,079		
	(1) 経	2,845	2,717	2,712	2,758	2,729	2,733	2,740	2,734	2,735	2,736		
	(2) 経	199,975	205,083	210,474	207,212	209,729	211,253	211,536	212,983	214,083	215,033		
収益的支出	3. 減価	11,057	10,916	11,096	11,116	11,217	11,279	11,360	11,433	11,511	11,586		
	(1) 減価	1,107	1,239	1,533	1,306	1,373	1,418	1,380	1,404	1,415	1,414		
	(2) 減価	1,228	1,197	1,206	1,222	1,220	1,228	1,236	1,240	1,247	1,253		
収益的支出	4. 減価	186,583	191,731	196,638	193,567	195,918	197,328	197,556	198,905	199,911	200,780		
	(1) 減価	420,270	425,503	335,594	265,213	252,914	254,756	256,556	257,644	256,787	254,695		
	(2) 減価	29,111	31,470	23,228	22,434	21,267	20,413	19,064	18,040	17,159	16,301		
収益的支出	5. 減価	26,982	29,298	20,998	20,256	19,073	18,213	16,874	15,846	14,964	14,108		
	(1) 減価	2,129	2,172	2,230	2,177	2,193	2,200	2,190	2,195	2,195	2,193		
	(2) 減価	655,292	667,844	575,088	500,697	489,716	492,235	492,976	494,480	493,844	491,845		
特別損益	6. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	7. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	8. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	9. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	10. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	11. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	12. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	13. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	14. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	15. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	16. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	17. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	18. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	19. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益	20. 特別	△ 33,919	△ 48,166	△ 23,061	△ 18,078	△ 21,204	△ 22,605	6,637	4,802	4,499	5,331		
	(1) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 特別	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

区分	年度	年度											
		令和7年度 2025	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034		
収益的収入	1. 営業収入	55,783	55,459	74,183	73,605	73,110	72,605	95,103	94,346	94,346	93,584	92,819	
	(1) 営業用処	55,624	55,247	73,901	73,387	72,873	72,359	94,870	94,107	94,107	93,344	92,581	
	(2) 雨水	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的支出	2. 営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
収益的支出	1. 営業費用	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
支出	2. 経費	4,975	4,724	4,898	4,859	4,927	4,942	4,984	5,013	5,013	5,048	5,081	
	(1) 修繕費	912	983	1,223	1,050	1,096	1,134	1,104	1,122	1,122	1,131	1,131	
	(2) 材料費	1,228	1,197	1,206	1,222	1,220	1,228	1,236	1,240	1,240	1,247	1,253	
支出	3. 減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,608	311,431	312,227	312,227	312,287	312,117	
	(2) 長期受入	309,898	311,906	208,677	125,062	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,446	109,452	
特別損益	経費	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	368,372	368,372	368,434	367,149	
	(1) 職員給与	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,815	5,816	
	(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,936	
特別損益	減価償却費	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	186,397	
	(1) 営業外費用	24,189	28,352	21,428	21,542	20,337	19,272	18,037	17,018	17,018	16,145	15,309	
	(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
特別損益	営業外収入	159	212	283	218	238	246	234	239	239	240	238	
	(1) 補助金	478,588	479,130	390,									

シミュレーションパターン②【農業】

(単位：千円)

区分	年度	年度												
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
収益的収入	1. 営業収入	12,450	12,366	16,741	16,616	16,497	16,377	21,650	21,471	21,293	21,114			
	(1) 営業用材料収入	12,438	12,349	16,719	16,599	16,479	16,358	21,632	21,453	21,274	21,096			
	(2) 雨水処理負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(3) その他	12	16	22	17	18	19	18	19	19	18			
	2. 営業外収入	74,552	72,722	70,328	68,623	68,233	70,039	71,429	71,237	71,180	71,127			
	(1) 補助金	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,087	16,944	16,879	16,885	16,871			
	他会計補助金	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,087	16,944	16,879	16,885	16,871			
	その他補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(2) 長期前受金の収入	55,286	55,286	54,046	53,497	53,339	53,942	54,455	54,328	54,265	54,226			
	(3) その他	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30			
経営収入	87,002	85,088	87,069	85,239	84,730	86,416	93,079	92,708	92,473	92,241				
1. 営業費用	105,309	105,588	106,021	104,538	104,463	106,466	107,989	108,068	108,251	108,395				
(1) 職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
基本給	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
退職給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
その他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
(2) 経費	37,580	37,842	39,293	38,659	38,996	39,398	39,427	39,689	39,920	40,097				
動力費	6,082	6,192	6,198	6,257	6,290	6,336	6,376	6,420	6,462	6,506				
修繕費	195	256	311	257	277	284	275	282	283	283				
材料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
その他	31,303	31,394	32,784	32,145	32,429	32,777	32,775	32,987	33,175	33,309				
(3) 営業外償却	67,729	67,746	66,728	65,879	65,467	67,068	68,562	68,379	68,331	68,298				
(1) 減価償却費	4,922	3,118	1,800	892	930	1,141	1,027	1,022	1,014	992				
(2) 支払利息	4,793	2,946	1,570	714	736	941	837	828	819	799				
その他	129	172	230	177	193	200	190	195	195	193				
経営支出	110,231	108,706	107,821	105,430	105,393	107,607	109,016	109,090	109,266	109,387				
常損	23,229	23,619	20,752	20,190	20,662	21,191	15,937	16,382	16,792	17,146				
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
特別損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
当年度純利益(又は純損失)	23,229	23,619	20,752	20,190	20,662	21,191	15,937	16,382	16,792	17,146				

区分	年度	年度											
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034		
収益的収入	1. 営業	68,233	67,825	112,656	111,795	111,026	110,244	109,351	108,476	107,596	106,714		
	(1) 営業	68,062	67,597	112,351	111,560	110,770	109,979	109,099	108,218	107,338	106,458		
	(2) 営業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
収益的支出	1. 営業	171	228	305	235	256	265	252	258	258	258		
	(1) 営業	553,140	551,852	461,102	392,399	378,905	380,647	382,860	383,464	383,467	383,243		
	(2) 営業	170,369	168,843	185,706	198,490	201,452	202,724	203,693	203,728	204,266	204,985		
収益的支出	1. 営業	621,373	619,677	573,758	504,194	489,931	490,891	492,210	491,940	491,063	489,957		
	(1) 営業	626,181	636,373	551,860	478,263	468,450	471,822	473,912	476,439	476,685	475,544		
	(2) 営業	5,936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,815	5,816		
経常利益	1. 営業	3,091	3,071	3,081	3,081	3,077	3,080	3,079	3,079	3,079	3,079		
	(1) 営業	2,845	2,717	2,712	2,758	2,729	2,733	2,740	2,734	2,735	2,736		
	(2) 営業	199,975	205,083	210,474	207,212	209,729	211,253	211,536	212,983	214,083	215,033		
経常損失	1. 営業	11,057	10,916	11,096	11,116	11,217	11,279	11,360	11,433	11,511	11,586		
	(1) 営業	1,107	1,239	1,533	1,306	1,373	1,418	1,380	1,404	1,415	1,414		
	(2) 営業	1,228	1,197	1,206	1,222	1,220	1,228	1,236	1,240	1,247	1,253		
経常利益	1. 営業	186,583	191,731	196,638	193,567	195,918	197,328	197,561	198,905	199,911	200,780		
	(1) 営業	420,270	425,503	335,594	265,213	252,914	254,756	256,556	257,644	256,787	254,695		
	(2) 営業	29,111	31,470	23,228	22,434	21,267	20,413	19,064	18,040	17,159	16,301		
特別利益	1. 営業	28,982	29,298	20,998	20,256	19,073	18,213	16,874	15,846	14,964	14,108		
	(1) 営業	2,129	2,172	2,250	2,177	2,193	2,200	2,190	2,195	2,195	2,193		
	(2) 営業	655,292	667,844	575,088	500,697	489,716	492,235	492,976	494,480	493,844	491,845		
特別損失	1. 営業	33,919	48,166	1,330	3,497	214	1,343	765	2,539	2,781	1,888		
	(1) 営業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 営業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当年度純利益	1. 営業	33,919	48,166	1,330	3,497	214	1,343	765	2,539	2,781	1,888		
	(1) 営業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	(2) 営業	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

区分	年度	年度												
		令和7年度 2025	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034			
収益的収入	1. 営業収入	55,783	55,459	91,790	91,084	90,463	89,831	89,106	88,398	88,398	88,398	88,398	87,685	86,970
	(1) 営業用材料	55,624	55,247	91,507	90,867	90,226	89,585	88,872	88,159	88,159	88,159	88,159	87,446	86,733
	(2) 水廻り	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) その他	159	212	283	218	238	246	234	239	240	240	240	238	238
	2. 営業外収入	478,588	479,130	390,774	323,775	310,672	310,808	311,431	312,227	312,227	312,227	312,227	312,287	312,117
	(1) 補助金	151,133	151,437	169,454	183,394	186,588	186,657	186,749	186,749	186,849	186,849	186,849	187,381	188,114
	その他補助金	151,133	151,437	169,454	183,394	186,588	186,657	186,749	186,849	186,849	186,849	186,849	187,381	188,114
	(2) 長期受取	309,898	311,906	208,677	125,052	109,497	109,765	109,981	110,887	110,887	110,887	110,887	110,446	109,452
	(3) その他	17,557	15,787	12,643	15,329	14,587	14,186	14,701	14,491	14,491	14,491	14,491	14,460	14,551
	3. 経常収入	534,371	534,589	482,564	414,860	401,135	400,440	400,537	400,625	400,625	399,972	399,087	368,434	367,149
1. 営業費用	520,872	530,785	445,839	373,726	363,987	365,356	365,923	365,923	368,372	368,372	368,372	368,434	367,149	
(1) 職員給与	5936	5,788	5,793	5,839	5,806	5,813	5,819	5,813	5,813	5,813	5,813	5,815	5,816	
退職給付	3,091	3,071	3,081	3,081	3,077	3,080	3,079	3,079	3,079	3,079	3,079	3,079	3,079	
その他	2,845	2,717	2,712	2,758	2,729	2,733	2,740	2,734	2,734	2,734	2,734	2,735	2,736	
(2) 経費	162,395	167,240	171,181	168,553	170,733	171,855	172,110	173,294	173,294	174,163	174,163	174,163	174,936	
動力費	4,975	4,724	4,898	4,859	4,927	4,942	4,984	4,984	5,013	5,048	5,048	5,048	5,081	
修繕費	912	983	1,223	1,050	1,096	1,134	1,104	1,104	1,122	1,131	1,131	1,131	1,131	
材料費	1,228	1,197	1,206	1,222	1,220	1,228	1,236	1,236	1,240	1,247	1,247	1,247	1,253	
(3) 減価償却	155,280	160,337	163,854	161,422	163,490	164,551	164,786	165,918	165,918	166,736	166,736	166,736	167,472	
2. 営業外費用	352,541	357,757	268,866	199,334	187,447	187,688	187,994	189,265	189,265	188,456	188,456	188,456	186,397	
(1) 支払利息	22,189	26,352	19,428	19,542	18,337	17,772	16,037	16,037	15,018	15,018	15,018	14,145	13,309	
(2) その他	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	
経常支出	545,061	559,137	467,267	395,268	384,324	384,828	383,960	385,390	385,390	384,579	384,579	384,579	382,458	
経常利益	△ 10,690	△ 24,548	15,297	19,592	16,811	15,812	16,577	15,236	15,236	15,393	15,393	15,393	16,629	
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当年度純利益(又は純損失)	△ 10,690	△ 24,548	15,297	19,592	16,811	15,812	16,577	15,236	15,236	15,393	15,393	15,393	16,629	

シミュレーションパターン③【農業】

(単位：千円)

区分	年度	年 度												
		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
収 益 的 収 入	1. 営業収入	12,450	12,366	20,866	20,711	20,562	20,413	20,245	20,078	19,911	19,744			
	(1) 使用料収入	12,438	12,349	20,844	20,694	20,544	20,394	20,227	20,060	19,892	19,725			
	(2) 雨水処理負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
収 益 的 支 出	2. 営業外収入	12	16	22	17	18	19	18	19	19	18			
	(1) 補助金	74,552	72,722	70,328	68,623	68,233	70,037	71,429	71,237	71,180	71,127			
	(2) 他会計補助金	19,236	17,406	16,252	15,096	14,864	16,067	16,944	16,879	16,885	16,871			
収 益 的 支 出	3. 長期前受金の収入	55,286	55,286	54,046	53,497	53,339	53,942	54,455	54,328	54,265	54,226			
	(1) 経常収入	87,002	85,088	91,194	89,334	88,796	90,451	91,674	91,315	91,091	90,871			
	(2) 非常収入	105,309	105,588	106,021	104,538	104,463	106,466	107,989	108,068	108,251	108,395			
収 益 的 支 出	4. 経常費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(1) 職員給与	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(2) 退職給付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
収 益 的 支 出	5. 経常費用	37,580	37,842	39,293	38,659	38,996	39,398	39,427	39,689	39,920	40,097			
	(1) 動力費	6,082	6,192	6,198	6,257	6,290	6,336	6,376	6,420	6,462	6,506			
	(2) 修繕費	195	256	311	257	277	284	275	282	283	283			
収 益 的 支 出	6. 減価償却	31,303	31,394	32,784	32,145	32,429	32,777	32,775	32,987	33,175	33,309			
	(1) 営業外費用	67,729	67,746	66,728	65,879	65,467	67,068	68,562	68,379	68,331	68,298			
	(2) 支払利息	4,922	3,118	1,800	892	930	1,141	1,027	1,027	1,014	992			
経 常 損 益 別	7. 経常支出	129	172	230	177	193	200	190	195	195	193			
	(1) 常損	110,231	108,706	107,821	105,430	105,393	107,607	109,016	109,090	109,266	109,387			
	(2) 常益	23,229	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619			
特 殊 損 益 別	8. 特別損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(1) 特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	(2) 特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
当 年 度 純 利 益	(E)+(H)	23,229	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619			
当 年 度 純 損 失	(F)-(G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
当 年 度 純 損 失 (又は純利益)	(E)+(H)	23,229	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619	23,619			

令和8年度以降の使用料改定により、経費回収率は次のとおりとなります。

■ 令和9年度以降の経費回収率の予測

パターン	現状値		中間値				目標値	
	2023 令和5年度 予測	2029 令和11年度 予測	2030 令和12年度 予測	2031 令和13年度 予測	2032 令和14年度 予測	2033 令和15年度 予測	2034 令和16年度 予測	
現状予測パターン(全事業)	29.63%	30.71%	30.28%	30.01%	29.57%	29.19%	28.83%	
現状予測パターン(公共)	31.85%	30.65%	30.25%	29.97%	29.54%	29.16%	28.80%	
現状予測パターン(農集)	22.37%	30.99%	30.45%	30.18%	29.73%	29.31%	28.94%	
パターン①(全事業)	29.63%	55.82%	55.03%	54.52%	53.72%	53.02%	52.36%	
パターン①(公共)	31.85%	55.49%	54.75%	54.23%	53.44%	52.75%	52.09%	
パターン①(農集)	22.37%	57.33%	56.33%	55.83%	55.00%	54.23%	53.53%	
パターン②(全事業)	29.63%	41.46%	40.87%	53.60%	52.82%	52.12%	51.47%	
パターン②(公共)	31.85%	41.28%	40.73%	53.32%	52.54%	51.86%	51.22%	
パターン②(農集)	22.37%	42.26%	41.52%	54.87%	54.05%	53.29%	52.61%	
パターン③(全事業)	29.63%	51.39%	50.67%	50.19%	49.46%	48.81%	48.20%	
パターン③(公共)	31.85%	51.11%	50.42%	49.95%	49.22%	48.59%	47.98%	
パターン③(農集)	22.37%	52.68%	51.76%	51.30%	50.54%	49.83%	49.19%	

目標値ではパターン①の全事業で約52.36%、公共で約52.09%、農集で約53.53%となります。同様にパターン②の全事業で約51.47%、公共で約51.22%、農集で約52.61%、パターン③の全事業で約48.20%、公共で約47.98%、農集で約49.19%。

使用料改定による効果として、経費回収率の上昇は見込まれますが、現状においては使用者負担の増大が懸念されます。

このため、本計画期間はパターン②に基づき本戦略を推進します。

なお、今後の状況を踏まえたうえで、使用料改定の検討は定期的に継続していきます。

### (3) 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

収支計画には、主に次の取組に要する収入・支出を計上しています。

○下水道ストックマネジメント支援制度等による施設管理・改築

#### ②収支計画のうち財源についての説明

【収益的収入】

##### ●使用料収入

推計した有収水量を、現行の使用料体系に当てはめて算定した金額を見込んでいます。

##### ●補助金-他会計補助金

総務省から発出される『地方公営企業繰出金について(通知)』の繰出基準に基づき算定した金額等を見込んでいます。

【資本的収入】

##### ●企業債

建設改良費の財源のうち、国庫補助金以外の部分については、下水道事業債の発行を見込んでいます。事業単位での発行となり、取得する資産(施設)の耐用年数に応じた借入期間(～30年)を設定しています。

##### ●他会計補助金

繰出基準に基づき算定した金額及び過年度に発行した下水道事業債の元金償還金に伴う収支不足額を見込んでいます。

##### ●国(県)補助金

国庫補助対象事業の建設改良費に対して、該当の補助率により金額を見込んでいます。

#### ③収支計画のうち投資以外の経費についての説明

【収益的支出】

##### ●経費

動力費や修繕費、材料費、委託料等、各年度の取組に必要となる費用について物価変動を考慮しながら個別に積み上げて計上しています。

##### ●減価償却費(※長期前受金戻入額も同様)

令和5年度までに取得した資産(施設)分に加え、令和6年度以降に取得予定の資産分を踏まえて算出しています。償却率は、施設の耐用年数(10～50年)に応じて設定しています。

##### ●支払利息

令和5年度までに借入した下水道事業債の利子償還金に加え、令和6年度以降に発行する分の償還金を見込んでいます。利率は、借入期間に応じて設定しています。

## 【資本的支出】

### ●企業債償還金

令和5年度までに借入した下水道事業債等の元金償還金に加え、令和6年度以降に発行する分の償還金を見込んでいます。

## （４）投資・財政計画（収支計画）における今後の取組概要

P.29で設定した経営の基本方針の『下水道で提供する快適で安全安心な生活環境』を実現するためには、計画期間内に目標を達成する必要があります。

したがってP.50で示したシミュレーションパターン②の結果を目標とします。

ただし、使用料改定が必要となった場合は、町民への説明等が必要となることから、最短でも令和8年度を目途に今後の取組を実施します。

改定後も収支構造の更なる適正化に向けて、当町においても3～5年ごとの見直しを行う予定であり、経費回収率の目標達成に向け、令和11年度に経営戦略の改定及び使用料改定の検討、R12年に使用料の改定を予定しております。

具体的には経営の基本方針における目標達成や投資・財政計画の推進に向け、次のとおり活動を実施します。

### ①本戦略の計画期間における目標値達成に向けた活動

これまでに本町が整備した下水道施設への接続率向上に向けて町民への周知や啓発活動を実施します。

なお、使用料改定の必要性が生じた場合は、使用者の負担軽減や本事業の継続性を前提として、社会情勢、経営環境の変化を考慮するとともに、原価計算等の結果を踏まえ検討します。

各経費については、物価上昇に伴い圧縮や削減が難しい状況となっていることから、引き続き効率的及び効果的なコストを意識し、可能な限りの縮減に努めます。

#### ○使用料収入

管路調査等を実施し、有収率の向上を目指すとともに、使用料改定について検討します。

#### ○修繕費

点検及び更新を計画的に実施し、大幅な修繕費の増加とにならないよう注視します。

### ②本戦略の計画期間における目標値達成に向けたロードマップ

六戸町下水道事業では、水洗化に係る加入促進を始めとして、ストックマネジメント支援制度を活用した効率的な老朽化対策による事業費の抑制や、地方公営企業法を適用し企業会計方式に移行したことによる財政マネジメントの向上等、経営健全化に向けた取組に努めてきました。しかし

ながら、未だに一般会計からの補助金に依存せざるを得ない状況にあります。

この状況からの脱却のため、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」に基づき、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。

経費回収率の向上に向けて、令和7年度に下水道使用料の在り方を検討し、令和8年度及び令和12年度に段階的に下水道使用料の改定を予定します。また、使用料改定の結果を経営戦略にフィードバックするため、使用料改定の前年度に使用料改定の検討・検証とともに経営戦略の見直しを行うサイクルを確立します。

#### ■目標に向けたロードマップ

年度	収益確保の活動	経費削減の活動
令和7年度	使用料改定の検討・効果検証	コスト効率化、投資の平準化に向けた検討
令和8年度	使用料改定	
令和9年度		
令和10年度		
令和11年度	使用料改定の検討・効果検証	
令和12年度	使用料改定	
令和13年度		
令和14年度		
令和15年度		
令和16年度		

#### ■ロードマップに伴う業績目標値（全事業合算）

年度	経常収支比率	経費回収率
令和4年度	現状値:83.51%	現状値:29.85%
令和5年度	現状値:101.46%	現状値:29.63%
令和11年度	中間値:95.67%	中間値:41.46%
令和16年度	目標値:101.08%	目標値:51.47%

#### ■ロードマップに伴う業績目標値（公共）

年度	経常収支比率	経費回収率
令和4年度	現状値:88.00%	現状値:32.11%
令和5年度	現状値:113.11%	現状値:31.85%
令和11年度	中間値:99.86%	中間値:41.28%
令和16年度	目標値:105.88%	目標値:51.22%

## ■ロードマップに伴う業績目標値（農集）

年度	経常収支比率	経費回収率
令和4年度	現状値:72.54%	現状値:22.72%
令和5年度	現状値:74.43%	現状値:22.37%
令和11年度	中間値:80.39%	現状値:42.26%
令和16年度	目標値:84.33%	目標値:52.61%

### ③本戦略の計画期間における投資及び投資財源に対する取組及び検討

本戦略の計画期間においては、施設の長寿命化対策を予定しています。

また、今後の投資に向けては次の視点を含めて検討を行います。

- 不明水対策による有収率向上及び維持管理費用の適正化
- 重要な社会基盤施設の役割を鑑みた必要な繰入額の精査
- ストックマネジメント計画に基づく改築更新費用の平準化
- 定期的な経営戦略の検証、見直し
- 定期的な使用料のあり方検証、使用料改定の検討

### ④その他本戦略の計画期間における取組及び検討事項

#### ●弾力的な使用料改定に向けた原価計算の実施

経営環境が大きく変貌する中で、本事業を持続的に運営する必要があります。このための財源としての使用料収入は不可欠です。

総務省においては、地方公営企業の料金(使用料)については、「公正妥当なもので、かつ能率的な経営の下における適正な原価を基礎とし、地方公営企業の健全な運営を確保することができるものでなければならない」とし、計画的な料金水準(使用料)の改定を求めています。

計画的な料金水準(使用料)の改定に向けての留意事項として、総務省は次のものを求めています。

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

このため、本町においても原価計算による現状と今後の使用料改定に向けた検討及び議論を進めます。

### ●下水道事業の理解促進に向けた広報及び啓発活動

下水道事業の理解促進のため、下水道の役割、適正利用(ごみや油類を流さない、トイレトーパー以外は流さない、雨水は下水に流さない等)や経営状況等について、多くの町民からより一層の理解を得るために、町ホームページ、広報媒体の活用など、積極的な広報及び啓発活動を行います。

### ●人材の育成

人事異動の対象ではありますが、在籍年数の長期化を図り、確実な技術の継承を目指します。

### ⑤その他今後の取組についての検討事項

- デジタルトランスフォーメーション (DX) 技術の導入による事業の効率化
- グリーントランスフォーメーション (GX) 技術の導入による下水道事業の脱炭素化
- 広域化及び PPP/PFI 導入による地域経済活性化・財政負担の軽減・サービス水準向上



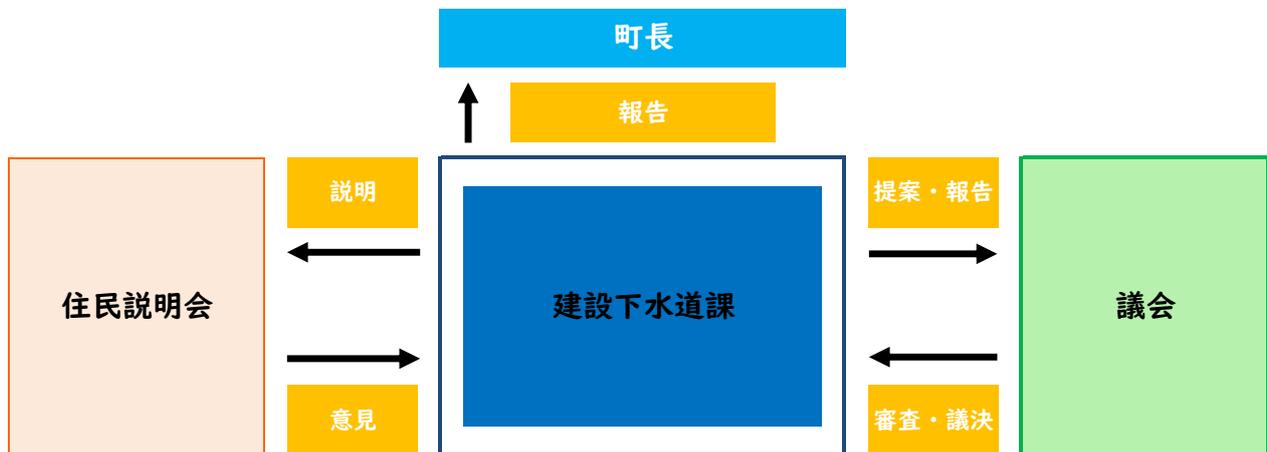
# 経営戦略の遂行に向けた取組体制

## 1. 経営推進体制

本戦略における取組は、建設下水道課を中心として実施します。進捗状況については、建設下水道課で情報収集及び進捗管理を行い、町長と協議します。

また、建設下水道課が事務局となり「住民説明会の実施」や議会に対し意見等を求め推進します。

### ■経営推進体制イメージ



## 2. PDCA サイクルの実行

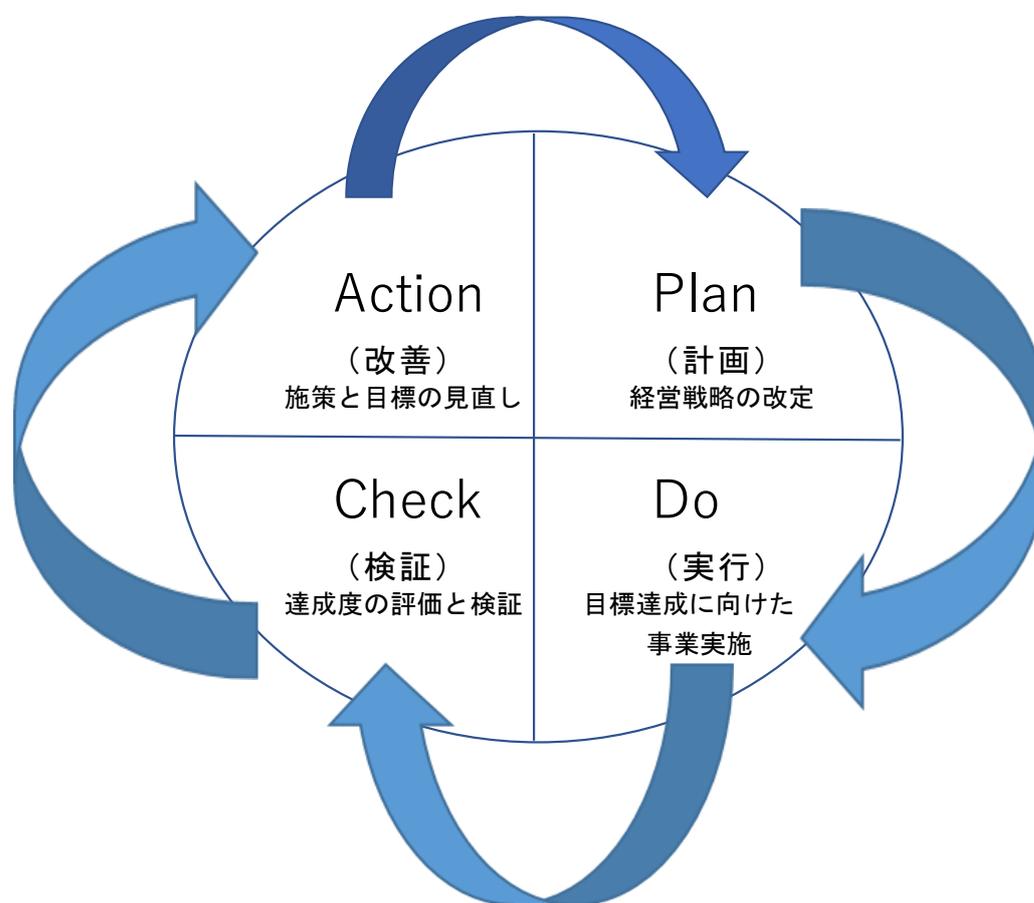
経営戦略はPDCAサイクルにおける計画(Plan)に位置付けられます。今後は実行(Do)、検証(Check)、改善(Action)等のPDCAサイクルを確実に実施することが重要です。

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

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

なお、PDCAのサイクルイメージは次の図のとおりです。

### ■PDCA サイクルイメージ



### 3. 次回以降の見直し

本戦略の次回以降の見直しについては、使用料の妥当性の検証及び検討や投資計画の進捗等、経営の変化にあわせて、令和11年度から定期的に行います。

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

また、見直し及び検討に当たっては、下水道審議会への意見を求めます。改定後は広く町民等へ公表することとします。

#### ■経営戦略及び使用料の見直し・検討スケジュール

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
経営戦略					見直し・公表					見直し・公表
使用料	検討・検証	改定予定			検討・検証	改定予定				

## 六戸町 下水道事業経営戦略

---

令和 7 年3月

発 行:六戸町建設下水道課

〒039-2392 青森県六戸町大字犬落瀬字前谷地 60

電 話:0176-55-3111

F A X:0176-55-3112