

A close-up photograph of a tea plant branch with several bright green, pointed leaves. The background is a soft, out-of-focus green, creating a bokeh effect. The lighting is bright and natural, highlighting the texture of the leaves.

東彼杵町下水道事業経営戦略

【概要版】

(令和5年度～令和14年度)

目 次

| | |
|-----------------------|----|
| 第1章 策定の背景 | |
| 1. 経営戦略策定の趣旨 | 1 |
| 2. 計画期間 | 1 |
| 第2章 経営の現状分析 | |
| 1. 下水道事業の概要 | 2 |
| 2. 下水道事業の現状 | 3 |
| 3. 下水道施設の現状 | 4 |
| 4. 経営の現状 | 6 |
| 第3章 将来の事業環境 | |
| 1. 将来人口の設定 | 10 |
| 2. 下水道使用料の設定 | 13 |
| 第4章 経営戦略の基本方針 | |
| 1. 経営戦略の基本方針 | 14 |
| 第5章 投資・財政計画 | |
| 1. 経費 | 15 |
| 2. 投資 | 17 |
| 3. 起債償還（元金・利子） | 18 |
| 4. 減価償却費と長期前受金戻入 | 19 |
| 5. 繰入金 | 20 |
| 6. 投資・財政計画（収支ギャップの確認） | 22 |
| 第6章 経営健全化・効率化の取組 | |
| 1. 原価計算表 | 23 |
| 2. 使用料改定（案） | 24 |
| 第7章 点検と進捗管理 | |
| 1. 進捗管理及び継続的な改善 | 29 |
| 2. 点検・進捗管理の方法 | 29 |
| 3. 経費回収率の向上に向けたロードマップ | 30 |

第 1 章 策定の背景

1. 経営戦略策定の趣旨

本町の下水道事業は、昨今の人口減少及び少子高齢化の進行や生活様式の多様化、社会情勢の変化により経営状況が厳しさを増し、経営健全化の取組が求められている。

このような中で、平成 29 年 3 月に「東彼杵町下水道事業経営戦略」を策定した。また、本町では令和 2 年 4 月 1 日より、これまでの「官庁会計（特別会計）」から地方公営企業法を適用した「公営企業会計」へ移行したことで、下水道施設の適切な維持、財政状況の見える化の実施により、より一層経営の健全化・効率化を進めていくこととしている。

本経営戦略は、平成 29 年 3 月に策定した「東彼杵町下水道事業経営戦略」を現在の下水道事業を取り巻く環境に合わせて見直すものである。

2. 計画期間

令和 5 年度～令和 14 年度（10 年間）

※ただし、「投資・財政の試算期間」は令和 5 年度～令和 54 年度の 50 年間とする。

第2章 経営の現状分析

1. 下水道事業の概要

(1) 全体計画及び事業計画の概要

本町の公共下水道事業は、直近の令和4年度の変更で事業計画区域（＝全体計画区域）158.0haとし、計画フレームの見直しにより計画人口3,300人、日最大計画汚水量1,890m³/日としている。

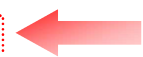
(2) 使用料

本町の令和4年度20m³あたりの下水道使用料は、税込3,160円（税抜2,873円）であり、総務省が提唱する下水道使用料の目安である「使用料徴収月3,000円/20m³」を税抜価格で下回っている。

また、県下21市町のうち本町の使用料水準は上から7番目である。

表1 県下市町（公共下水道事業）の20m³あたり使用料

| 順位 | 長崎県下市町 (公共下水道事業) | 20m ³ あたり使用料(税込) (円) | 20m ³ あたり使用料(税抜) (円) |
|----|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 松浦市 | 3,410 | 3,100 |
| 2 | 諫早市 | 3,320 | 3,018 |
| 3 | 長崎市 | 3,300 | 3,000 |
| 4 | 長与町 | 3,256 | 2,960 |
| 5 | 時津町 | 3,256 | 2,960 |
| 6 | 佐々町 | 3,190 | 2,900 |
| 7 | 東彼杵町 | 3,160 | 2,873 |
| 8 | 波佐見町 | 3,080 | 2,800 |
| 9 | 雲仙市 | 3,080 | 2,800 |
| 10 | 壱岐市 | 3,040 | 2,764 |
| 11 | 南島原市 | 3,025 | 2,750 |
| 12 | 大村市 | 3,003 | 2,730 |
| 13 | 川棚町 | 2,970 | 2,700 |
| 14 | 佐世保市 | 2,041 | 1,855 |



(3) 組織体制

本町下水道事業は、令和5年4月1日現在、下水道施設係3名と上下水道総務係1名の計4名で事業運営しており、今後も現状の組織体制を継続する予定である。

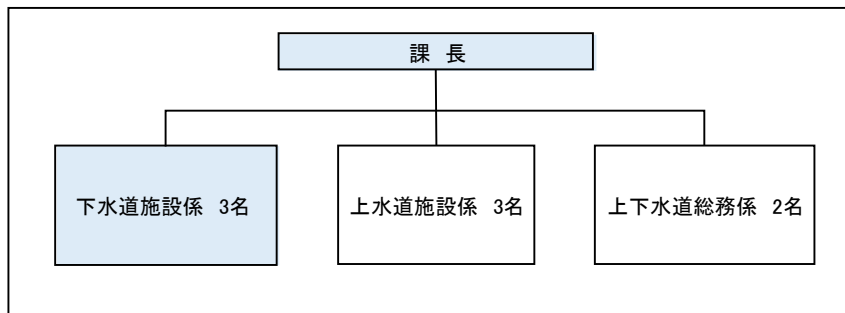


図1 水道課組織図

2. 下水道事業の現状

(1) 水洗化の状況

本町は、水洗化人口及び水洗化率が概ね増加傾向にあり、令和4年度で水洗化人口2,914人、水洗化率82.1%となっている。ただし、行政区域内人口は年々減少していることから、水洗化人口は将来減少傾向に転じることが予測される。

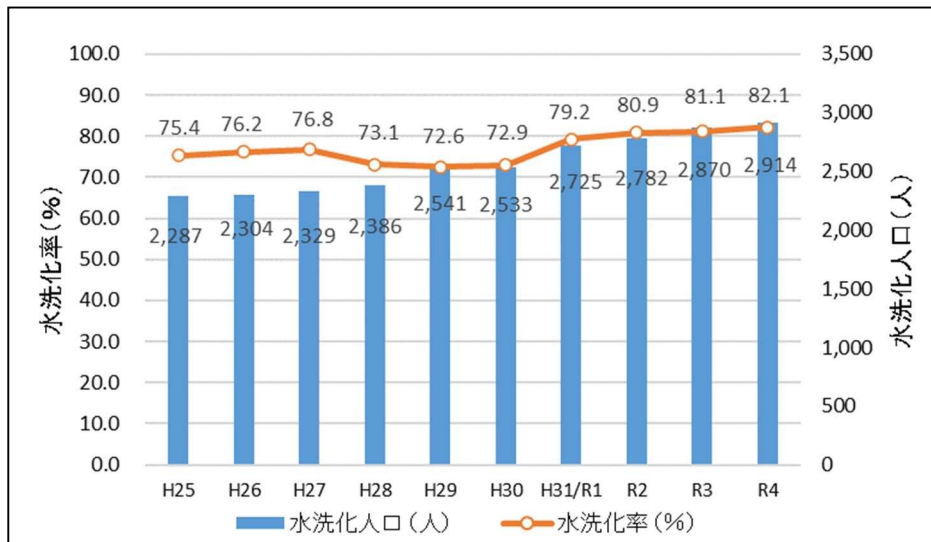


図2 水洗化率と水洗化人口の推移

(2) 使用水量の状況

本町の有収水量は、水洗化人口の増加に伴い増加傾向を示し、令和4年度で287千 m^3 である。ただし、将来水洗化人口が減少に転じると見込まれることから、有収水量も減少が予測される。

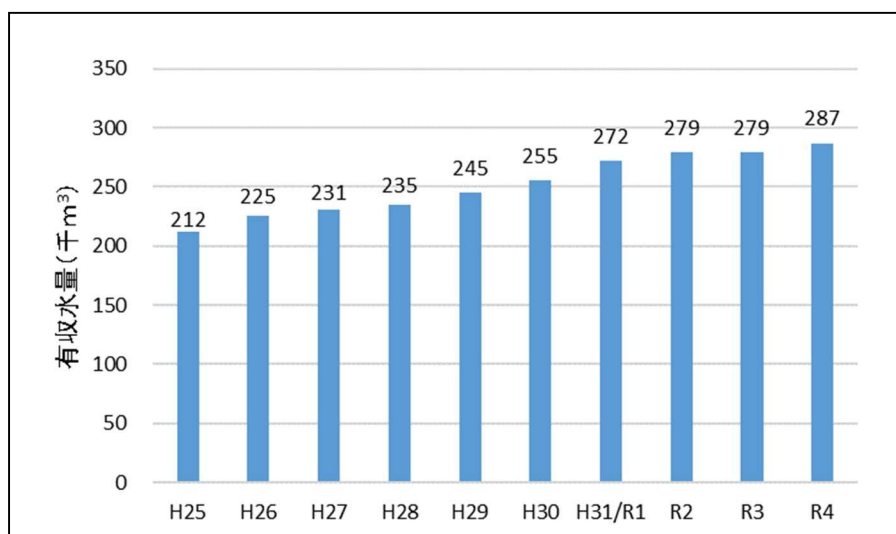


図3 有収水量の推移

3. 下水道施設の現状

(1) 管渠の状況

本町の令和4年度末の管渠延長は約35kmとなっている。公共下水道事業は令和4年度に整備完了したため、今後新設管渠の布設はない。

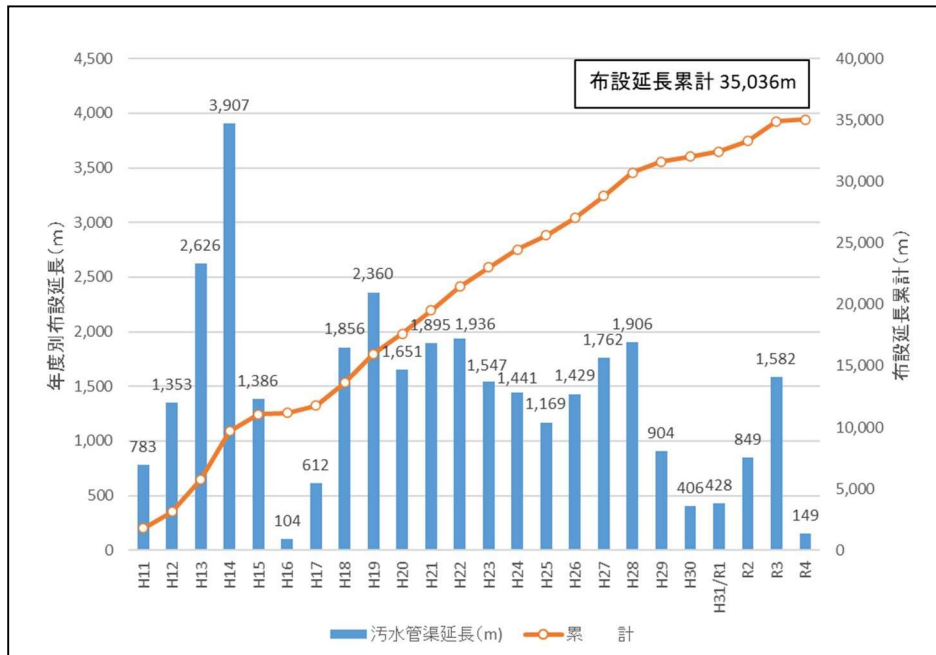


図4 年度別管渠布設延長

(2) 処理場、マンホールポンプ場の状況

本町の下水道施設は、管渠の他に処理場1箇所、マンホールポンプ場17箇所がある。

表2 処理場（東彼杵浄化センター）の概要

| 施設名 | | |
|-----------|-----------|---|
| 東彼杵浄化センター | ●供用開始年月 | 平成16年4月 |
| | ●位置 | 東彼杵町大字蔵本郷字島田 |
| | ●排除方式 | 分流式 |
| | ●処理方式 | |
| | (水処理) | オキシデーションディッチ法 |
| | (汚泥処理) | 脱水-場外処分 |
| | ●能力 | |
| | 計画1日最大汚水量 | 2,070m ³ /日(現有能力:2,400m ³ /日) |
| | 対象水処理施設 | 2池 |
| | 対象汚泥処理施設 | 1系列 |

(3) 資産の状況

これまで概ね 50 億円程度の資産を取得してきたが、令和 4 年度の整備完了に伴い今後の整備に伴う支出額は減少すると予測される。

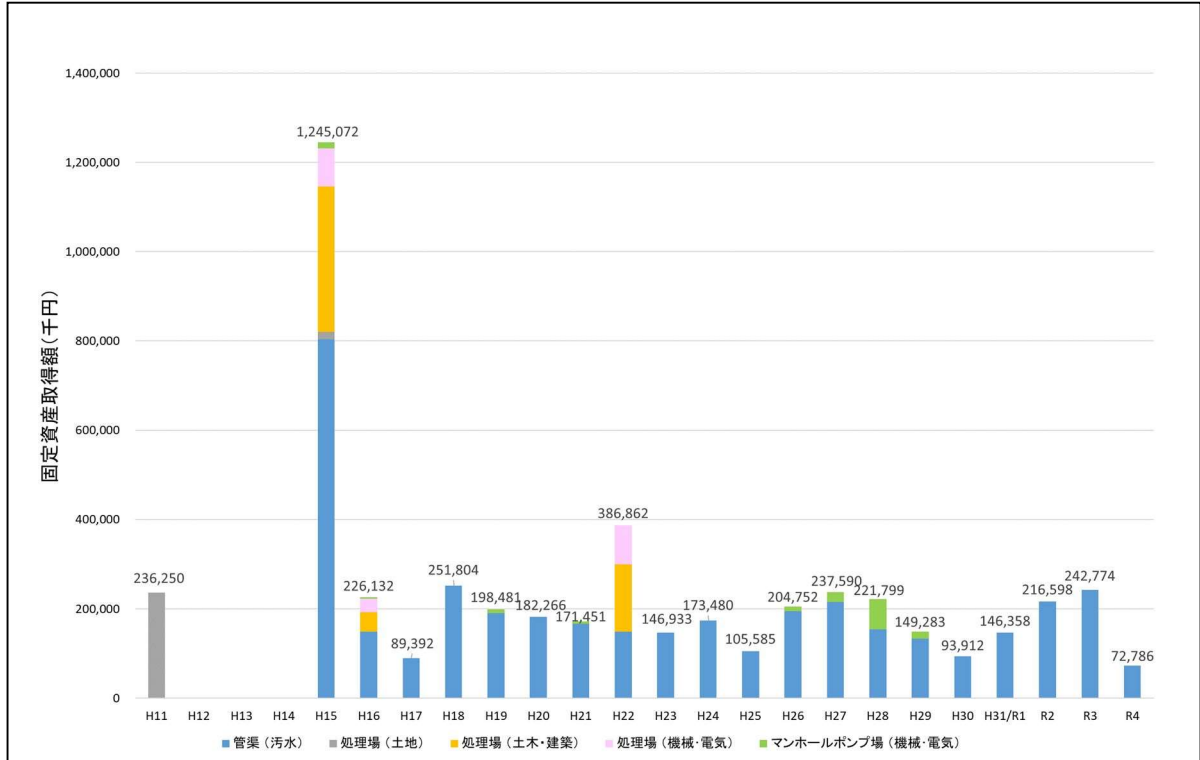


図 5 固定資産取得額の推移

4. 経営の現状

(1) 下水道使用料の推移

本町の下水道使用料は増加傾向である。しかし、今後更なる少子高齢化に伴う人口減少や節水機器の普及により、下水道使用料は減少傾向に転じると予測される。

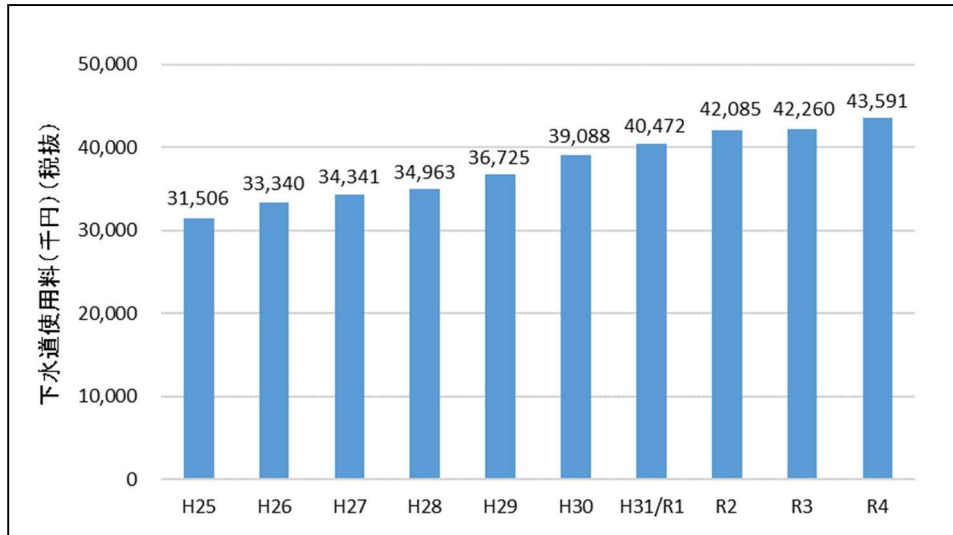


図6 下水道使用料の推移

(2) 繰入金の推移

本町の下水道事業は、3条収入（収益的収入）及び4条収入（資本的収入）として多額の繰入金を繰り入れており、繰入金は増加傾向にある。

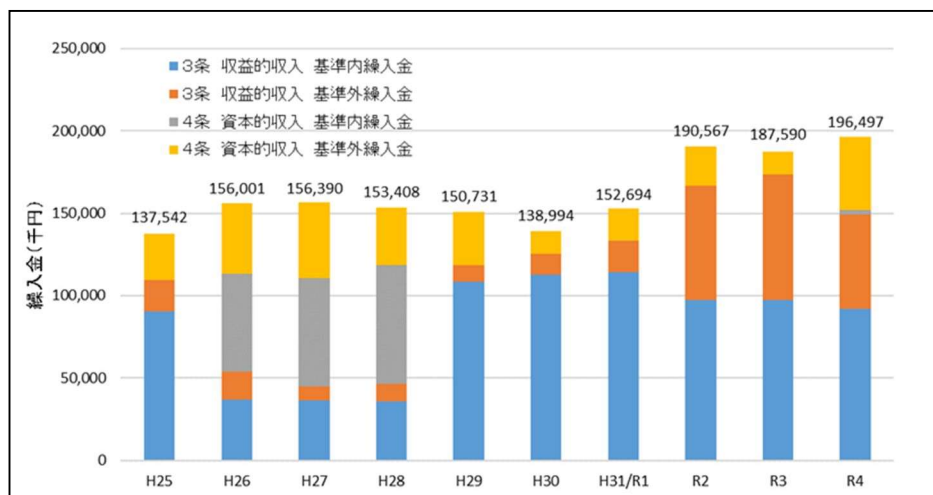
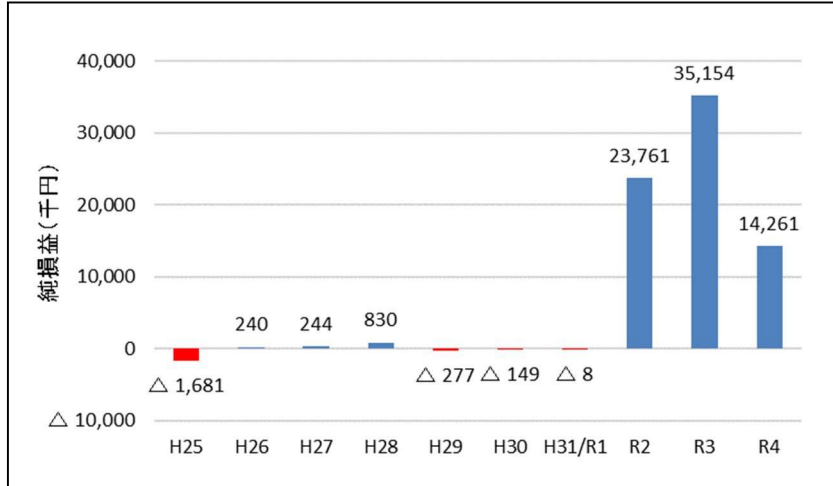


図7 繰入金の推移

(3) 純損益の推移

本町では、公営企業会計移行後の令和 2 年度からは、財政状況の見える化により黒字経営のように見えるが、現状は下水道使用料以外の収益に依存している。



※令和元年度は、企業会計移行前の打切決算における未払い金を除いた損益

図 8 純損益の推移

(4) 経費回収率の推移

本町の経費回収率（汚水処理原価（有収水量 1 m³当たりの汚水処理費用）が使用料単価（有収水量 1 m³当たりの下水道使用料）でどの程度賄われているかを示す指標）は、令和 4 年度で 51.5%となっている。

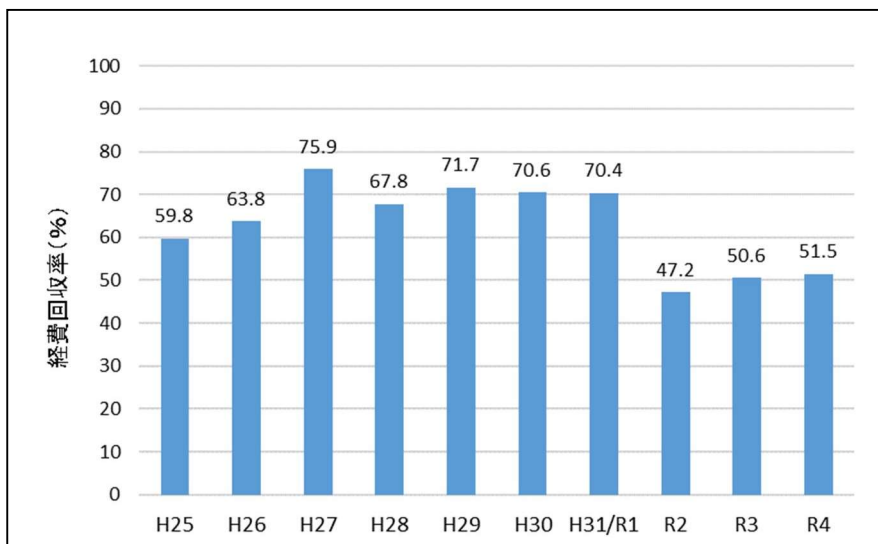


図 9 経費回収率の推移

(5) 企業債残高と元利償還金の状況

本町の企業債残高は概ね横ばい傾向、元利償還金は増加傾向にある。令和4年度の整備完了に伴い、今後は企業債残高、元利償還金ともに減少すると予測される。

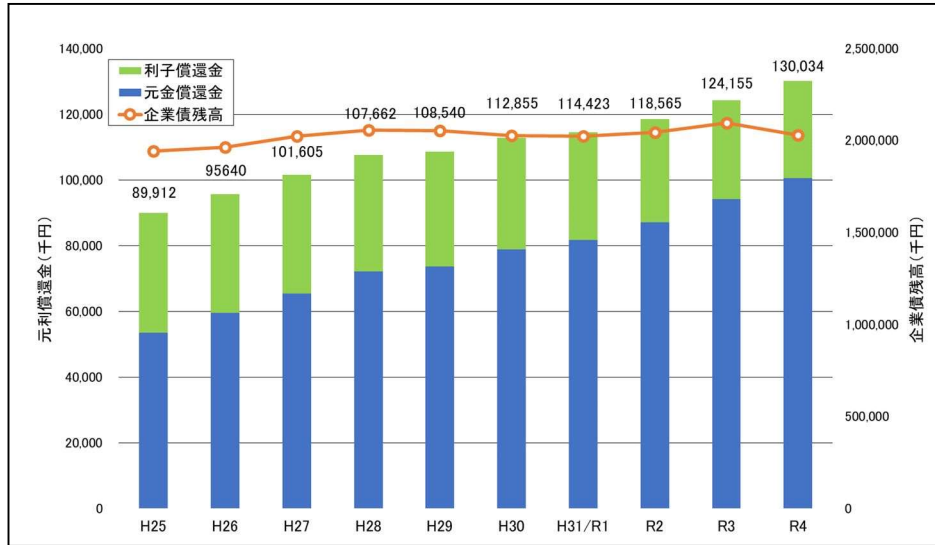


図 10 企業債残高と元利償還金の推移

(6) 経営指標の状況

類似団体の類型区分は、処理区域内人口、処理区域内人口密度、供用開始後年数により区分され、本町の公共下水道事業は、令和3年度で「Cd2」に分類される。

表 3 類似団体の類型区分

| 処理区域内人口区分 | 処理区域内人口密度区分 | 供用開始後年数別区分 | 類型区分 | 団体数 |
|-----------|-------------|------------|------|-----|
| 政令市等 | | | 政令市等 | 21 |
| 10万以上 | 100人/ha以上 | | Aa | 32 |
| | 75人/ha以上 | | Ab | 31 |
| | 50人/ha以上 | 30年以上 | Ac1 | 49 |
| | | 30年未満 | Ac2 | 2 |
| 50人/ha未満 | | Ad | 56 | |
| 3万以上 | 100人/ha以上 | | Ba | 8 |
| | 75人/ha以上 | 30年以上 | Bb1 | 25 |
| | | 30年未満 | Bb2 | 2 |
| | 50人/ha以上 | 30年以上 | Bc1 | 63 |
| | | 30年未満 | Bc2 | 13 |
| | 50人/ha未満 | 30年以上 | Bd1 | 155 |
| 30年未満 | | Bd2 | 26 | |
| 3万未満 | 75人/ha以上 | | Ca | 3 |
| | 50人/ha以上 | 30年以上 | Cb1 | 23 |
| | | 15年以上 | Cb2 | 23 |
| | | 15年未満 | Cb3 | 9 |
| | 25人/ha以上 | 30年以上 | Cc1 | 138 |
| | | 15年以上 | Cc2 | 170 |
| | | 15年未満 | Cc3 | 20 |
| | 25人/ha未満 | 30年以上 | Cd1 | 100 |
| | | 15年以上 | Cd2 | 194 |
| 15年未満 | | Cd3 | 12 | |

(出典：総務省「令和3年度決算 経営比較分析表 類似団体区分」)

経営比較分析表（令和3年度決算）

長崎県 東彼杵町

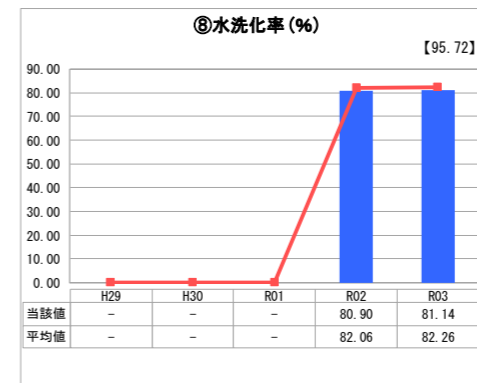
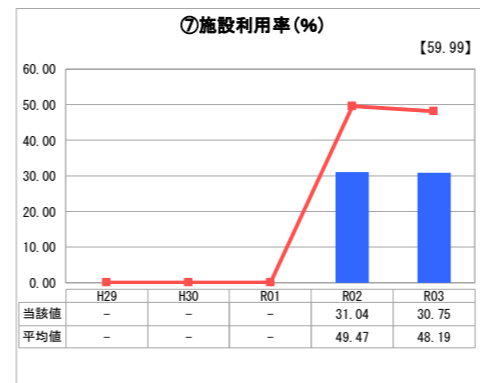
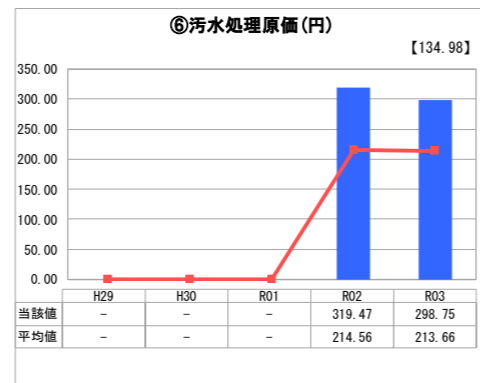
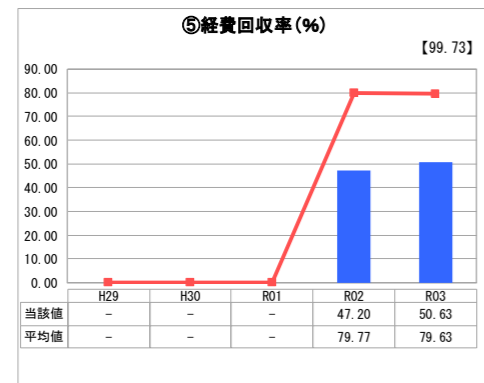
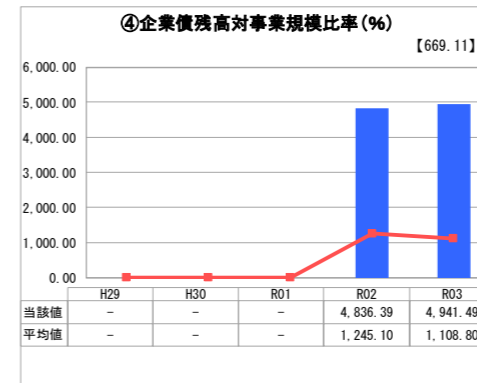
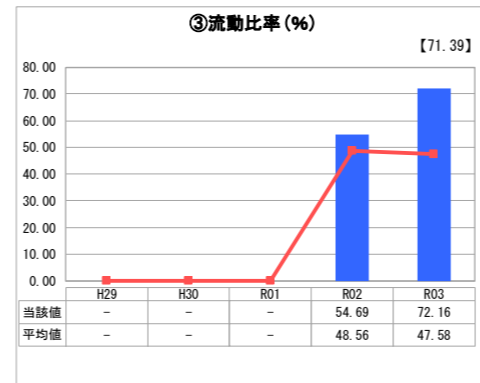
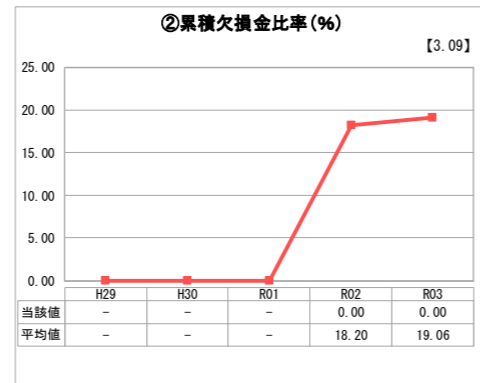
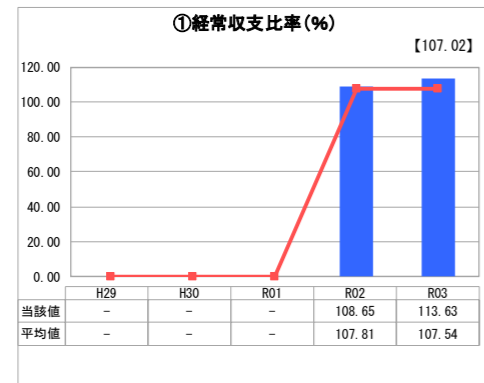
| 業務名 | 業種名 | 事業名 | 類似団体区分 | 管理者の情報 |
|-----------|-------------|--------|--------|--------------------------------|
| 法適用 | 下水道事業 | 公共下水道 | Cd2 | 非設置 |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m ³ 当たり家庭料金(円) |
| - | 54.95 | 46.58 | 100.87 | 3,160 |

| 人口(人) | 面積(km ²) | 人口密度(人/km ²) |
|------------|--------------------------|-------------------------------|
| 7,651 | 74.29 | 102.99 |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(km ²) | 処理区域内人口密度(人/km ²) |
| 3,537 | 1.58 | 2,238.61 |

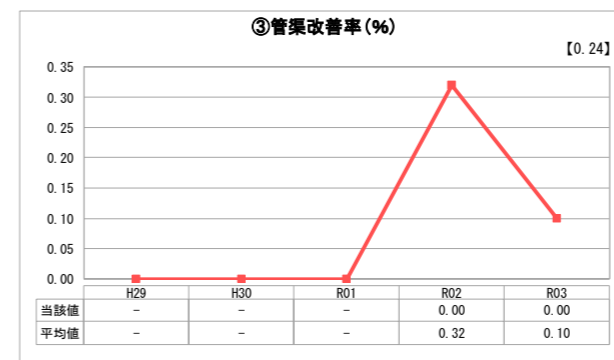
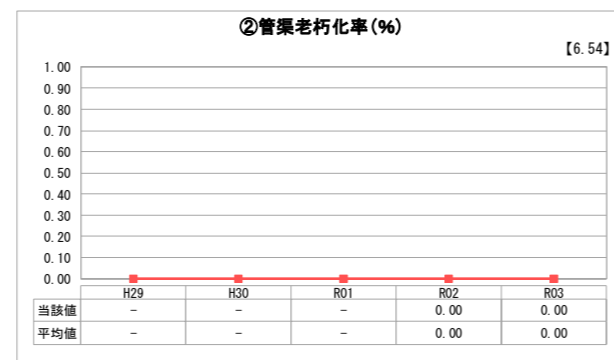
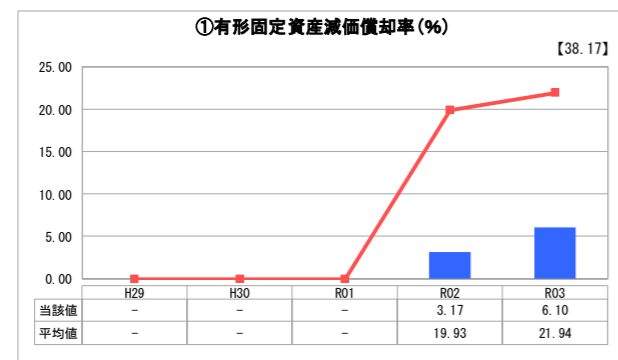
グラフ凡例

- 当該団体値(当該値)
- 類似団体平均値(平均値)
- 【】 令和3年度全国平均

1. 経営の健全性・効率性



2. 老朽化の状況



分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

経常収支比率は類似団体平均値と近い数値であるが、経費回収率から分かるように下水道使用料だけでは費用を賄えておらず、一般会計からの繰入金等にて運営している。
 企業債務高対事業規模比率が平均値より非常に高い位置にあり、未普及地区概成の為に多くの投資を行っているために多額の費用がかかっている。
 現状、使用料収入だけは賄えていないため一般会計繰入金を必要としているが、経営戦略の見直しを行い、更なる費用の削減や下水道使用料単価の改定・接続促進等実施していくことが必要と考える。

2. 老朽化の状況について

本町の公共下水道事業は平成16年度より供用開始を行い17年経過となる。機器類の耐用年数である15年を超え、処理場の機械及び電気機器やマンホールポンプ場の機器類の故障が頻発してきている。
 現在、故障箇所は修繕費にて対応しているが、多額の費用がかかっているのが現状である。
 当年度に終末処理場及びマンホールポンプ場のストックマネジメント実施計画を策定し、現状の健全度を把握し適正な維持管理や計画的かつ効率的な老朽化対策を実施していく。
 管路については、耐用年数が50年と長いいため、現在のところ更新事業着手には至っていない。

全体総括

全体計画である令和4年度未普及地区概成に向け、残整備地区を早急に整備していく。
 令和3年度末の公共下水道普及状況は面整備率は98.7%、普及率は99.8%、水洗化率は81.1%となっている。令和4年度に公共下水道整備区域の見直し縮小により整備率は100%の見込。
 施設利用率が類似団体に比べかなり低いので、今後も広報等にて接続促進を図っていく。

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

図11 経営比較分析表（法適用）

第3章 将来の事業環境

1. 将来人口の設定

(1) 将来行政人口の設定

本町の行政人口は、令和4年度末で7,526人であり、直近の10年間で1,085人減少している。なお、世帯数は増加傾向にあり、令和4年度末で3,156世帯となっている。これに伴い世帯当たり人口は2.80人から2.38人に減少し、核家族化が進んでいる。

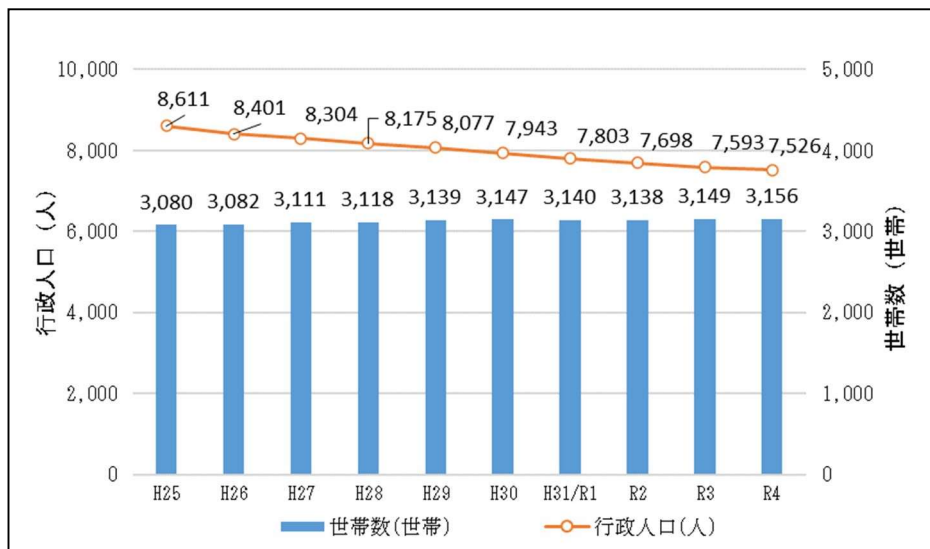


図12 行政人口及び世帯数の推移

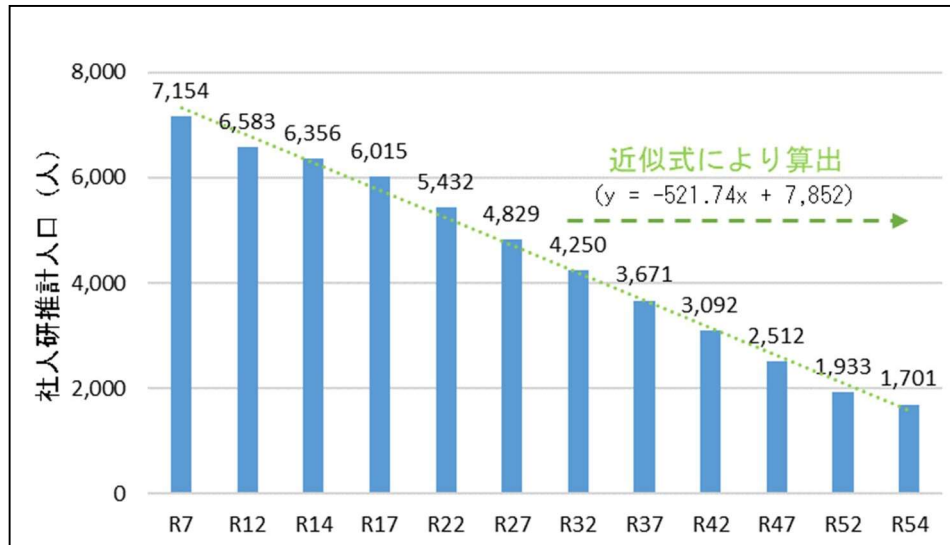
本経営戦略で採用する将来行政人口を設定するに当たり、「国立社会保障・人口問題研究所（平成30年推計）」（以下「社人研」と人口ビジョン（平成27年度）を比較した。

表4 行政人口及び人口ビジョンとの行政人口実績比較

| | (単位：人) | | | | | | | |
|--------------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | H27 | H28 | H29 | H30 | R1 | R2 | R3 | R4 |
| 行政人口(実績) | 8,304 | 8,175 | 8,077 | 7,943 | 7,803 | 7,698 | 7,593 | 7,526 |
| 社人研(2015ベース) | 8,304 | 8,189 | 8,073 | 7,958 | 7,842 | 7,727 | 7,612 | 7,498 |
| 実績との差 | 0 | 14 | -4 | 15 | 39 | 29 | 19 | -28 |
| 人口ビジョン | 8,256 | 8,184 | 8,112 | 8,041 | 7,969 | 7,897 | 7,827 | 7,757 |
| 実績との差 | -48 | 9 | 35 | 98 | 166 | 199 | 234 | 231 |

人口ビジョンと比較し、実績値との乖離が小さい。

社人研推計値の方が人口ビジョンよりも実績値との乖離は小さいことから、社人研推計値を10人単位で四捨五入して本経営戦略の将来行政人口とする。



※R14 値は R12 及び R17 推計値の直線補完により算出

図 13 将来行政人口

(2) 下水道処理人口及び水洗化人口の設定

本町は、公共下水道事業（東彼岸処理区）、農業集落排水事業（中尾地区、西部地区）、漁業集落排水事業（音琴地区）、合併処理浄化槽により汚水処理をしている。

表 5 下水道処理区域内人口の推移

(単位：人)

| | | 単位 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | H31/R1 | R2 | R3 | R4 |
|-------------------------|--------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
| 公共下水道事業 (東彼岸処理区) | ①接続人口 | 人 | 2,287 | 2,304 | 2,329 | 2,386 | 2,541 | 2,533 | 2,725 | 2,782 | 2,870 | 2,914 |
| | ②合併浄化槽人口 | 人 | 588 | 514 | 490 | 465 | 427 | 420 | 346 | 236 | 221 | 206 |
| | ③単独浄化槽・汲取り人口 | 人 | 1,034 | 981 | 922 | 842 | 750 | 722 | 553 | 544 | 452 | 428 |
| 農業集落排水事業 (中尾地区、西部地区) | ①接続人口 | 人 | 486 | 478 | 478 | 466 | 449 | 450 | 459 | 447 | 442 | 440 |
| | ②合併浄化槽人口 | 人 | 27 | 23 | 25 | 27 | 26 | 27 | 22 | 24 | 24 | 13 |
| | ③単独浄化槽・汲取り人口 | 人 | 48 | 45 | 40 | 41 | 43 | 34 | 27 | 25 | 17 | 16 |
| 漁業集落排水事業 (音琴地区) | ①接続人口 | 人 | 193 | 198 | 197 | 193 | 188 | 181 | 174 | 171 | 172 | 170 |
| | ②合併浄化槽人口 | 人 | 6 | 6 | 7 | 6 | 6 | 6 | 6 | 4 | 4 | 4 |
| | ③単独浄化槽・汲取り人口 | 人 | 40 | 35 | 31 | 28 | 26 | 25 | 29 | 31 | 29 | 29 |
| 合併処理浄化槽 | ①合併浄化槽人口 | 人 | 1,486 | 1,707 | 1,863 | 2,091 | 2,198 | 2,212 | 2,267 | 2,400 | 2,437 | 2,454 |
| | ②単独浄化槽・汲取り人口 | 人 | 2,416 | 2,110 | 1,922 | 1,630 | 1,423 | 1,333 | 1,195 | 1,034 | 925 | 852 |
| 計 (行政人口) | | | 8,611 | 8,401 | 8,304 | 8,175 | 8,077 | 7,943 | 7,803 | 7,698 | 7,593 | 7,526 |

本経営戦略の
対象事業

公共下水道事業、農業集落排水事業、漁業集落排水事業、合併処理浄化槽人口をそれぞれ数学的手法で推計する。また、各事業において合併処理浄化槽及び単独浄化槽・汲取りからの切替接続を考慮した。これにより推計された人口を本経営戦略で設定した将来行政人口に補正する。

表 6 将来事業別人口【補正後】

(単位：人)

| 事業 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|--------------------------|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公共下水道事業 (東彼岸処理区) | 3,493 | 3,453 | 3,409 | 3,375 | 3,339 | 3,299 | 3,263 | 3,223 | 3,187 | 3,151 |
| 内訳 | 接続人口 | 2,926 | 2,949 | 2,968 | 2,994 | 3,019 | 3,038 | 3,060 | 3,077 | 3,097 |
| | 合併処理浄化槽人口 | 183 | 162 | 141 | 121 | 100 | 80 | 61 | 42 | 23 |
| | 単独浄化槽・汲取り人口 | 384 | 342 | 300 | 260 | 220 | 181 | 142 | 104 | 67 |
| 農業集落排水事業 (中尾地区, 西部地区) | 467 | 458 | 448 | 439 | 430 | 420 | 411 | 402 | 393 | 384 |
| 内訳 | 接続人口 | 441 | 435 | 427 | 421 | 415 | 408 | 401 | 395 | 388 |
| | 合併処理浄化槽人口 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6 | 5 | 5 |
| | 単独浄化槽・汲取り人口 | 14 | 12 | 11 | 9 | 7 | 5 | 4 | 2 | 0 |
| 漁業集落排水事業 (音琴地区) | 195 | 191 | 186 | 181 | 177 | 173 | 169 | 165 | 161 | 157 |
| 内訳 | 接続人口 | 165 | 164 | 161 | 158 | 157 | 156 | 154 | 152 | 150 |
| | 合併処理浄化槽人口 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | 単独浄化槽・汲取り人口 | 26 | 23 | 21 | 19 | 16 | 14 | 12 | 10 | 8 |
| 合併処理浄化槽 | 3,245 | 3,178 | 3,107 | 3,045 | 2,984 | 2,917 | 2,857 | 2,790 | 2,729 | 2,668 |
| 内訳 | 合併処理浄化槽人口 | 2,409 | 2,359 | 2,306 | 2,260 | 2,215 | 2,165 | 2,121 | 2,071 | 2,026 |
| | 単独浄化槽・汲取り人口 | 836 | 819 | 801 | 785 | 769 | 752 | 736 | 719 | 703 |
| 計 | 7,400 | 7,280 | 7,150 | 7,040 | 6,930 | 6,810 | 6,700 | 6,580 | 6,470 | 6,360 |

本経営戦略の
対象事業

2. 下水道使用料の設定

本町の1人1日当たり有収水量（＝年間有収水量/水洗化人口）は概ね269L/人・日で推移している。これより、有収水量に1m³当たりの使用料を乗じて、将来の下水道使用料を算定する。1m³当たりの使用料は、令和4年度実績の20m³当たり3,160円（税込）より、158円（税込）を設定値とする。

- 1人1日当たり有収水量 : 269L/人・日
- 1m³当たりの使用料 : 158円/m³（税込）

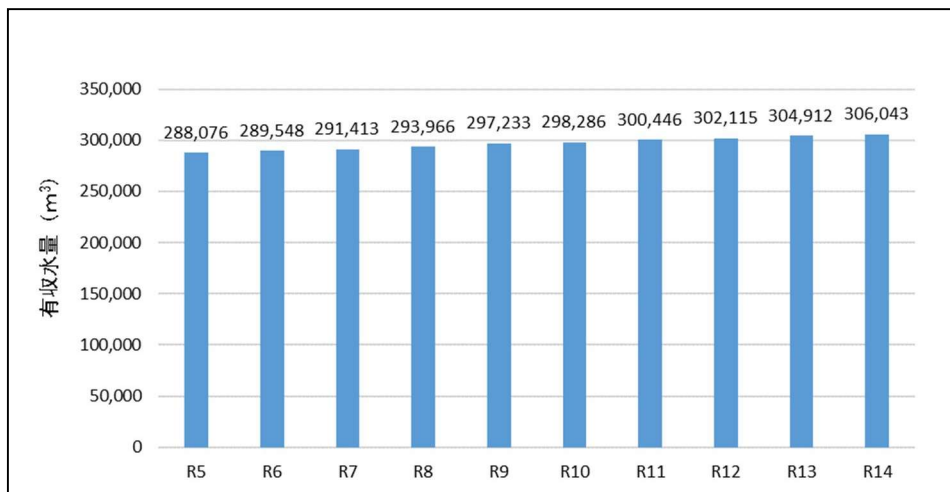


図 14 将来の年間有収水量

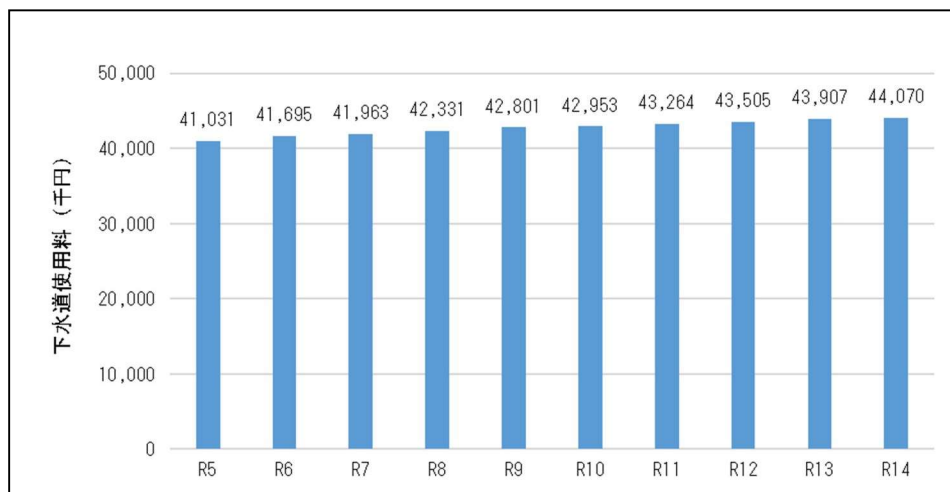


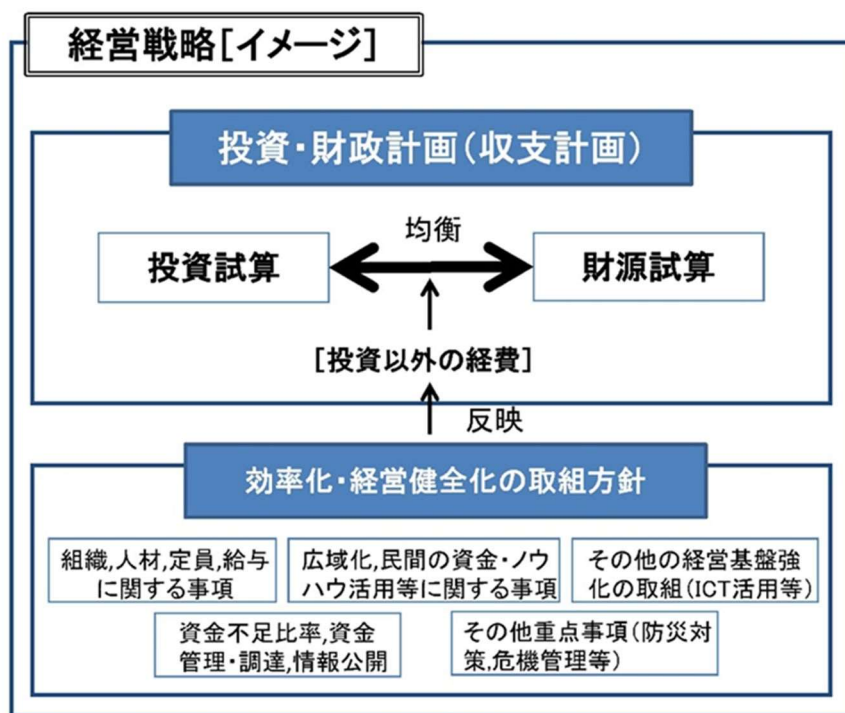
図 15 将来の下水道使用料

第4章 経営戦略の基本方針

1. 経営の基本方針

本町では、行政人口が年々減少しているなかで、現状は増加傾向にある公共下水道事業の水洗化人口においても、令和14年度をピークに減少に転じることが予測される。人口減少や節水機器の普及など水需要の減少に伴う下水道使用料金収入が減少していくなかで、平成11年度から整備に着手した多くの施設は老朽化が進み、施設の更新や耐震化に多大な費用が必要となるなど、経営環境は厳しくなることが予測される。

本経営戦略では、持続可能な下水道事業の実現に向けて、すべての利用者がいつまでも安心して暮らせるよう「安全で快適な下水道サービスを、持続的・安定的に提供する」ことを基本方針とする。



(出典：総務省「公営企業の経営に当たっての留意事項について」(平成26年8月29日付通知)の概要 資料7 p.2)

図16 経営戦略のイメージ

第5章 投資・財政計画

1. 経費

《 維持管理費 》

職員給与費を除く将来維持管理費は、管渠及びその他においては実績の傾向から設定し、処理場においては、維持管理費と年間有収水量の実績からm³当り維持管理費を設定し、将来の年間有収水量に乗じて算出する。動力費及び修繕費については、今後の物価上昇を考慮した将来設定値とする。

① 管渠

本町は、令和4年度に整備完了しているため、今後管渠の維持管理費が大きく変動することはないと考え、実績の平均値を設定する。

表7 管渠の将来維持管理費

(単位：千円)

| 項目 | | 年度 | | | | | | | | | |
|-------|-----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
| 維持管理費 | 修繕費 (物価上昇考慮) | 1,087 | 1,100 | 1,113 | 1,126 | 1,139 | 1,152 | 1,165 | 1,177 | 1,190 | 1,203 |
| | 委託料 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 | 1,638 |
| | その他 | 509 | 509 | 509 | 509 | 509 | 509 | 509 | 509 | 509 | 509 |
| | 計 | 3,234 | 3,247 | 3,260 | 3,273 | 3,286 | 3,299 | 3,312 | 3,324 | 3,337 | 3,350 |

② 処理場

処理場の将来維持管理費に占める各項目（動力費、修繕費、薬品費、委託料、その他）の割合は、動力費：0%（委託料に含まれる）、修繕費：4.0%、薬品費：0%（委託料に含まれる）、委託料：90%（うち22%が動力費）、その他：6.0%である。

今後も、全体に占める各項目の割合は大きく変動しないと見え、この割合で設定する。

表 8 処理場の将来維持管理費

(単位：千円)

| 年度 | | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|--|----------------------|-------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 維持管理費 | 修繕費 (物価上昇考慮) | 1,341 | 1,364 | 1,389 | 1,417 | 1,449 | 1,471 | 1,498 | 1,523 | 1,554 | 1,577 |
| | 委託料 (動力費分は物価上昇考慮) | 29,895 | 30,126 | 30,401 | 30,747 | 31,170 | 31,362 | 31,671 | 31,929 | 32,308 | 32,512 |
| | その他 | 1,988 | 1,998 | 2,011 | 2,028 | 2,051 | 2,058 | 2,073 | 2,085 | 2,104 | 2,112 |
| | 計(物価上昇考慮) | 33,224 | 33,488 | 33,800 | 34,192 | 34,670 | 34,891 | 35,242 | 35,537 | 35,966 | 36,200 |
| 年間有収水量 (m ³) | | 288,076 | 289,548 | 291,413 | 293,966 | 297,233 | 298,286 | 300,446 | 302,115 | 304,912 | 306,043 |
| m ³ 当り維持管理費 (円/m ³) | | 115 (円/m ³) | | | | | | | | | |

※令和 5～8 年度の委託料のうち、「処理場維持管理業務委託」は既に契約済みである。
(令和 5 年度：27,230 千円、令和 6～8 年度：28,990 千円)

③ その他

公営企業会計移行後の実績から、今後も同様な傾向で費用が発生すると考え、実績の平均値を設定する。

表 9 その他の将来維持管理費

(単位：千円)

| 年度 | | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|-------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 維持管理費 | 委託料 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 | 1,563 |
| | その他 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 | 21,743 |
| | 計 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 | 23,306 |

《 資本費 》

資本費の企業債等利息及び減価償却費はこれまで（令和 4 年度）の借入額及び取得資産と、これから（令和 5 年度以降）の借入額及び取得資産から算出可能なため、別途、3. 起債償還（元金・利子）及び 4. 減価償却費と長期前受金戻入で整理する。

2. 投資

本町は、ストックマネジメント計画に基づいた改築・更新を実施する方針であり、本計画もこれに倣うこととする。

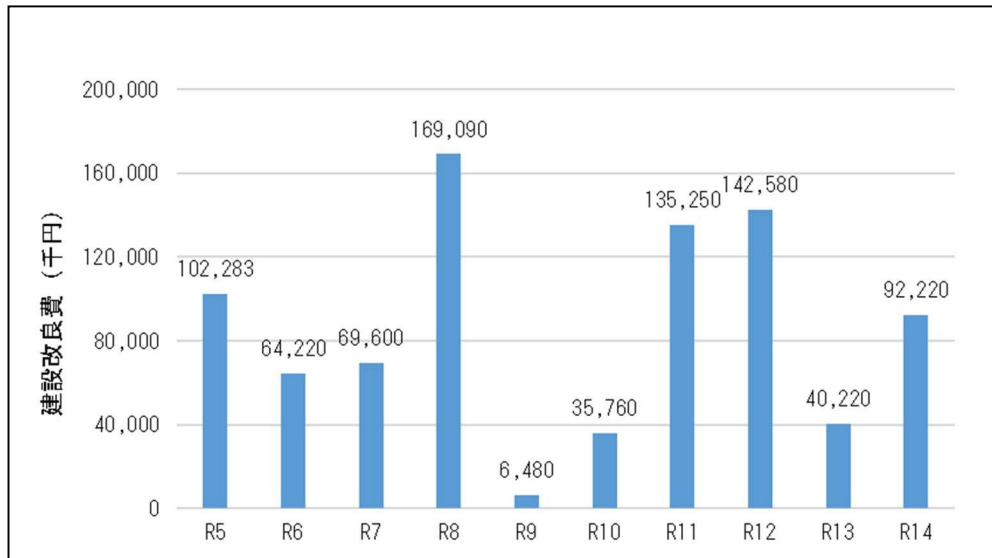


図 17 将来の建設改良費

建設改良費の財源となる将来の国庫補助金及び企業債を整理する。建設改良費のうち国庫補助金 50.0%、企業債 45.0%で設定する。

表 10 将来の国庫補助金及び企業債

(単位：千円)

| 項目 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | |
|-------|--------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|--------|
| 建設改良費 | 102,283 | 64,220 | 69,600 | 169,090 | 6,480 | 35,760 | 135,250 | 142,580 | 40,220 | 92,220 | |
| 財源 | ★国庫補助金 | 31,570 | 32,110 | 34,800 | 84,545 | 3,240 | 17,880 | 67,625 | 71,290 | 20,110 | 46,110 |
| | 建設改良費の比率 (%) | — | 50.0 | | | | | | | | |
| | ★企業債 | 42,200 | 28,899 | 31,320 | 76,091 | 2,916 | 16,092 | 60,863 | 64,161 | 18,099 | 41,499 |
| | 建設改良費の比率 (%) | — | 45.0 | | | | | | | | |

※令和5年度は決算見込値

3. 起債償還（元金・利子）

令和5年度以降の借入に対する起債償還については、「元利均等方式」とし、以下の条件より元金及び利子額を設定する。

★対象資産：処理場(機械・電気)及びマンホールポンプ【標準耐用年数15年】

- ①据置期間 : 3年
- ②償還期間 : 15年
- ③利率 : 1.5%

表11 起債（元金）の償還予定

(単位：千円)

| 元金 | | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 発行年 | 発行額 | | | | | | | | | | |
| R4まで | — | 104,058 | 106,955 | 110,625 | 114,019 | 118,752 | 119,196 | 118,090 | 109,924 | 104,766 | 97,385 |
| R5 | 42,200 | — | 0 | 0 | 0 | 2,528 | 2,566 | 2,605 | 2,644 | 2,684 | 2,724 |
| R6 | 28,899 | — | — | 0 | 0 | 0 | 1,731 | 1,757 | 1,784 | 1,811 | 1,838 |
| R7 | 31,320 | — | — | — | 0 | 0 | 0 | 1,876 | 1,904 | 1,933 | 1,962 |
| R8 | 76,091 | — | — | — | — | 0 | 0 | 0 | 4,559 | 4,628 | 4,697 |
| R9 | 2,916 | — | — | — | — | — | 0 | 0 | 0 | 174 | 177 |
| R10 | 16,092 | — | — | — | — | — | — | 0 | 0 | 0 | 964 |
| R11 | 60,863 | — | — | — | — | — | — | — | 0 | 0 | 0 |
| R12 | 64,161 | — | — | — | — | — | — | — | — | 0 | 0 |
| R13 | 18,099 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 0 |
| R14 | 41,499 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | | 104,059 | 106,955 | 110,625 | 114,019 | 121,280 | 123,493 | 124,328 | 120,815 | 115,996 | 109,747 |

※令和5年度は決算見込値

表12 起債（利子）の償還予定

(単位：千円)

| 利子 | | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 発行年 | 発行額 | 2023年 | 2024年 | 2025年 | 2026年 | 2027年 | 2028年 | 2029年 | 2030年 | 2031年 | 2032年 |
| R4まで | — | 29,223 | 27,542 | 25,696 | 23,811 | 21,879 | 19,892 | 17,914 | 15,959 | 14,128 | 12,403 |
| R5 | 42,200 | — | 633 | 633 | 633 | 624 | 586 | 547 | 508 | 468 | 428 |
| R6 | 28,899 | — | — | 433 | 433 | 433 | 427 | 401 | 374 | 347 | 320 |
| R7 | 31,320 | — | — | — | 470 | 470 | 470 | 464 | 436 | 407 | 378 |
| R8 | 76,091 | — | — | — | — | 1,141 | 1,141 | 1,141 | 1,125 | 1,056 | 987 |
| R9 | 2,916 | — | — | — | — | — | 44 | 44 | 44 | 44 | 41 |
| R10 | 16,092 | — | — | — | — | — | — | 241 | 241 | 241 | 238 |
| R11 | 60,863 | — | — | — | — | — | — | — | 913 | 913 | 913 |
| R12 | 64,161 | — | — | — | — | — | — | — | — | 962 | 962 |
| R13 | 18,099 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | 271 |
| R14 | 41,499 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — |
| 計 | | 29,223 | 28,175 | 26,762 | 25,347 | 24,548 | 22,560 | 20,752 | 19,600 | 18,567 | 16,942 |

※令和5年度は決算見込値

4. 減価償却費と長期前受金戻入

(1) 減価償却費

令和 5 年度以降に取得予定の資産について、算定は定額法により行い、取得資産の耐用年数に準じた償却率を用いる（耐用年数 15 年の償却率：0.066、耐用年数 50 年の償却率：0.020）。

また、減価償却終了後の残存簿価は取得価額の 10%とする。

表 13 減価償却費

(単位：千円)

| 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 減価償却費 | 139,082 | 132,371 | 128,950 | 131,573 | 141,274 | 138,068 | 137,492 | 145,329 | 152,711 | 152,846 |

※令和 5 年度は決算見込値

(2) 長期前受金戻入

令和 5 年度以降の取得資産における長期前受金戻入は、令和 4 年度までに取得した資産と同様の割合で収益化するものと設定し、減価償却費の 53%を長期前受金戻入とする。

表 14 長期前受金戻入

(単位：千円)

| 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 長期前受金戻入 | 73,716 | 69,818 | 67,900 | 69,296 | 74,407 | 72,799 | 72,583 | 76,711 | 80,620 | 80,764 |

※令和 5 年度は決算見込値

5. 繰入金

将来の一般会計繰入金を設定する。支出額として、減価償却費、企業債償還金（元金及び利子）、建設改良費を見込み、消費税納付金は各年 5,000 千円を設定する。収入額として、下水道使用料、長期前受金戻入、国庫補助金、企業債を見込み、受益者負担金は各年 1,500 千円（新規 10 件/年程度）を設定する。

収入額が支出額に不足する額を一般会計繰入金で賄うこととする。

表 15 一般会計繰入金の見込み

(単位：千円)

| 事業 | 公共下水道事業 | R5 (決算見込) | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|-----|-----------------------------|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 所管 | 水道課下水道施設係 | | | | | | | | | | |
| 支出額 | 維持管理費+職員給与費 (管渠・処理場・その他) | 94,020 | 85,661 | 85,938 | 86,263 | 86,668 | 87,159 | 87,393 | 87,757 | 88,064 | 88,506 |
| | 減価償却費 | 139,082 | 132,371 | 128,950 | 131,573 | 141,274 | 138,068 | 137,492 | 145,329 | 152,711 | 152,846 |
| | 企業債償還金(利子) | 29,223 | 28,175 | 26,762 | 25,347 | 24,548 | 22,560 | 20,752 | 19,600 | 18,567 | 16,942 |
| | 消費税納付金 | 4,015 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| | 建設改良費 | 102,283 | 64,220 | 69,600 | 169,090 | 6,480 | 35,760 | 135,250 | 142,580 | 40,220 | 92,220 |
| | 企業債償還金(元金) | 104,059 | 106,955 | 110,625 | 114,019 | 121,280 | 123,493 | 124,328 | 120,815 | 115,996 | 109,747 |
| | 支払計 | 472,682 | 422,382 | 426,876 | 531,293 | 385,250 | 412,040 | 510,215 | 521,081 | 420,557 | 465,261 |
| 収入額 | 下水道使用料 | 41,031 | 41,695 | 41,963 | 42,331 | 42,801 | 42,953 | 43,264 | 43,505 | 43,907 | 44,070 |
| | 長期前受金戻入 | 73,716 | 69,818 | 67,900 | 69,296 | 74,407 | 72,799 | 72,583 | 76,711 | 80,620 | 80,764 |
| | 国庫補助金 | 31,570 | 32,110 | 34,800 | 84,545 | 3,240 | 17,880 | 67,625 | 71,290 | 20,110 | 46,110 |
| | 企業債 | 42,200 | 28,899 | 31,320 | 76,091 | 2,916 | 16,092 | 60,863 | 64,161 | 18,099 | 41,499 |
| | 受益者負担金 | 2,800 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 |
| | 一般会計繰入金 | 281,365 | 248,359 | 249,392 | 257,530 | 260,386 | 260,816 | 264,380 | 263,914 | 256,321 | 251,318 |
| | 収入計 | 472,682 | 422,382 | 426,876 | 531,293 | 385,250 | 412,040 | 510,215 | 521,081 | 420,557 | 465,261 |

現状の使用料水準では、
250,000 千円/年となる見込み…

次に、一般会計繰入金の見込みと内訳を整理する。

3 条の基準内繰入金において、児童手当は令和 2~4 年度の 3 ヶ年実績平均とする。高資本費対策経費及び分流式下水道等に要する経費は別途算出する。地方公営企業法の適用に要する経費は、公営企業適用債の元金及び利息分を見込む。その他は基準外繰入金とする。

4 条は基準外繰入金のみ計上する。

表 16 一般会計繰入金の見込みと内訳

(単位：千円)

| | | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | |
|-----------------------|-------------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 3 条 繰 入 金 | 基 準 内 | 分流式下水道等に要する経費 | 78,095 | 73,715 | 71,798 | 71,351 | 75,037 | 71,308 | 68,956 | 71,453 | 73,772 | 72,044 |
| | | 児童手当に要する経費 | 172 | 172 | 172 | 172 | 172 | 172 | 172 | 172 | 172 | 172 |
| | | 高資本費対策経費 | 16,494 | 17,013 | 16,014 | 16,273 | 16,378 | 16,521 | 16,705 | 16,764 | 16,886 | 16,979 |
| | | 地方公営企業法の適用に要する経費 | 2,922 | 2,916 | 2,910 | 2,904 | 2,902 | 2,643 | 1,286 | 0 | 0 | 0 |
| | | 小計 | 97,683 | 93,815 | 90,894 | 90,700 | 94,489 | 90,644 | 87,119 | 88,389 | 90,829 | 89,195 |
| | 基 準 外 | その他 | 99,273 | 80,036 | 83,681 | 89,571 | 87,781 | 91,927 | 97,947 | 96,350 | 88,595 | 86,727 |
| 3条合計 | | 196,955 | 173,852 | 174,574 | 180,271 | 182,270 | 182,571 | 185,066 | 184,740 | 179,425 | 175,922 | |
| 4 条 繰 入 金 | 基 準 外 | その他 | 84,409 | 74,508 | 74,818 | 77,259 | 78,116 | 78,245 | 79,314 | 79,174 | 76,896 | 75,395 |
| 合計 | | 281,365 | 248,359 | 249,392 | 257,530 | 260,386 | 260,816 | 264,380 | 263,914 | 256,321 | 251,318 | |

次に、高資本費対策経費及び分流式下水道等に要する経費を設定する。

《高資本費対策経費及び分流式下水道等に要する経費の算出》

●高資本費対策の対象となる資本費＝ $\frac{\text{資本費単価} - (\text{資本費単価} \times \text{繰出し基準乗率})}{1}$

※繰出し基準乗率は、処理区域内人口密度で異なる

※資本費単価＝ $\frac{(\text{前々年度の減価償却費} - \text{前々年度の長期前受金戻入} + \text{前々年度の企業債償還利息})}{\text{前々年度の有収水量}}$

表 17 将来の高資本費対策経費

(単位：千円)

| | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 高資本費対策経費 | 16,494 | 17,013 | 16,014 | 16,273 | 16,378 | 16,521 | 16,705 | 16,764 | 16,886 | 16,979 |

●分流式下水道等に要する経費

＝ $(\text{減価償却費} + \text{企業債償還利息}) - (\text{高資本費対策経費} + \text{長期前受金戻入})$

表 18 将来の分流式下水道等に要する経費

(単位：千円)

| | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 分流式下水道等に要する経費 | 78,095 | 73,715 | 71,798 | 71,351 | 75,037 | 71,308 | 68,956 | 71,453 | 73,772 | 72,044 |

6. 投資・財政計画（収支ギャップの確認）

「投資・財政計画」より、現状料金体系での将来における収益的収支（3条収支）及び資本的収支（4条収支）の過不足額を示す。

表 19 収支ギャップの過不足額

（単位：千円）

| 項目 \ 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ●収益的収支の過不足額 | 48,696 | 38,557 | 42,249 | 48,209 | 46,511 | 50,429 | 55,155 | 52,320 | 44,646 | 42,810 |
| ●資本的収支の過不足額 | -45,363 | -34,158 | -38,312 | -44,244 | -42,523 | -46,073 | -50,817 | -47,814 | -40,159 | -48,205 |
| 計 | 3,333 | 4,399 | 3,937 | 3,965 | 3,988 | 4,356 | 4,338 | 4,506 | 4,487 | -5,395 |

計画期間内において、収益的収支（3条収支）はプラス、資本的収支（4条収支）はマイナスとなり、合計収支は令和14年度でマイナスとなる。

第6章 経営健全化・効率化の取組

1. 原価計算表

| 項 目 | | 収入の部 | | | |
|-----|-----------|---------------|-------------------|--------------|--------------------|
| | | 最近1箇年 間の実績 | 投資・財政計画 計上額(A) | 公費負担分 (B) | 使用料対象収支 (A)－(B) |
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 使 | 用 料 (X) | 43,591 | 41,755 | | 41,755 |
| 受 | 託 工 事 収 益 | 0 | 0 | | 0 |
| そ | の 他 | 187 | 160 | | 160 |
| 合 | 計 | 43,778 | 41,915 | 0 | 41,915 |

| 項 目 | | 支出の部 | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|--------------------|
| | | 最近1箇年 間の実績 | 投資・財政計画 計上額(A) | 公費負担分 (B) | 使用料対象収支 (A)－(B) |
| | | 千円 | 千円 | 千円 | 千円 |
| 管 渠 費 | 人件諸手当 | | | | 0 |
| | 福利費 | | | | 0 |
| | 修繕費 | 2,033 | 1,074 | | 1,074 |
| | 材料費 | | | | 0 |
| | 路面復旧費 | | | | 0 |
| | 委託その他 | 1,850 | 1,638 | | 1,638 |
| 小 | 計 | 4,137 | 3,221 | 0 | 3,221 |
| ポ ン プ 場 費 | 人件諸手当 | | | | 0 |
| | 福利費 | | | | 0 |
| | 動力費 | | | | 0 |
| | 修繕費 | | | | 0 |
| | 材料費 | | | | 0 |
| | 薬品費 | | | | 0 |
| 委託その他 | 254 | 509 | | 509 | |
| 小 | 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 処 理 場 費 | 人件諸手当 | | | | 0 |
| | 福利費 | | | | 0 |
| | 動力費 | | | | 0 |
| | 修繕費 | 6,798 | 1,337 | | 1,337 |
| | 材料費 | | | | 0 |
| | 薬品費 | | | | 0 |
| 委託その他 | 30,808 | 30,093 | | 30,093 | |
| 小 | 計 | 37,822 | 33,437 | 0 | 33,437 |
| 一 般 管 理 費 | 人件諸手当 | 27,057 | 27,988 | | 27,988 |
| | 福利費 | | | | 0 |
| | 流域下水道管理運営費負担金 | | | | 0 |
| | 委託 | 513 | 1,563 | | 1,563 |
| | その他 | 17,066 | 21,743 | | 21,743 |
| | 小 | 計 | 44,636 | 51,293 | 0 |
| 資 本 費 | 支払利息 | 30,180 | 27,377 | 24,334 | 3,043 |
| | 減価償却費 | 138,754 | 132,994 | 119,588 | 13,406 |
| | 企業債取扱諸費 | | | | 0 |
| 小 | 計 | 168,934 | 160,371 | 143,922 | 16,449 |
| 合 | 計 (Y) | 255,529 | 248,322 | 143,922 | 104,399 |

| | |
|-------------------|---------|
| 資産維持費 (Z) | |
| 使用料対象経費 (Y) + (Z) | 104,399 |

$$(X) / ((Y) + (Z)) * 100 = 0.400$$

原価計算表より、使用料対象経費は 104,399 千円となり、使用料 41,755 千円に対して経費回収率は 40.0%となるため、使用料改定が必要である。(なお、資産維持費は含まない。)

2. 使用料改定（案）

本経営戦略では、次のケースにおいて使用料改定（案）を検討する。

【改定案①】

計画期間内において、国が示す基準（20 m³当たり 3,000 円）を満たす、1 m³当たり使用料を 165 円（税込）に改定する案

【改定案②】

計画期間内において、経費回収率を類似団体（Cd2）平均の 80%に改定する案

【改定案③】

計画期間内において、経費回収率を県内市町（公共下水道事業）平均の 98%に改定する案

【改定案①】

計画期間内において、1 m³当たり使用料を165円（税込）に改善する案

本案は、令和7年度に1 m³当たり使用料を現行の158円（税込）から165円（税込）への改定案である。

表 20 将来の下水道使用料と経費回収率の見込み（改定案①）

(単位：千円、%)

| 項目 | 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|----------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ①下水道使用料 | | 41,031 | 41,695 | 43,712 | 44,095 | 44,585 | 44,743 | 45,067 | 45,317 | 45,737 | 45,906 |
| ②維持管理費・資本費 | | | | | | | | | | | |
| 職員給与費 | | 34,257 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 |
| 経費 | | 60,572 | 60,741 | 60,956 | 61,249 | 61,625 | 61,746 | 61,994 | 62,186 | 62,508 | 62,638 |
| 支払利息 | | 29,223 | 28,175 | 26,762 | 25,347 | 24,548 | 22,560 | 20,752 | 19,600 | 18,567 | 16,942 |
| 減価償却費 | | 139,082 | 132,371 | 128,950 | 131,573 | 141,274 | 138,068 | 137,492 | 145,329 | 152,711 | 152,846 |
| 合計 | | 263,134 | 247,184 | 242,566 | 244,067 | 253,344 | 248,271 | 246,136 | 253,012 | 259,683 | 258,323 |
| ③控除額 | | | | | | | | | | | |
| 長期前受金戻入 | | 73,716 | 69,818 | 67,900 | 69,296 | 74,407 | 72,799 | 72,583 | 76,711 | 80,620 | 80,764 |
| 分流式下水道等に要する経費等 | | 78,095 | 73,715 | 71,798 | 71,351 | 75,037 | 71,308 | 68,956 | 71,453 | 73,772 | 72,044 |
| 合計 | | 151,811 | 143,533 | 139,698 | 140,647 | 149,444 | 144,106 | 141,539 | 148,165 | 154,392 | 152,808 |
| ④差引（②-③） | | | | | | | | | | | |
| 使用料対象経費 | | 111,322 | 103,652 | 102,867 | 103,419 | 103,900 | 104,165 | 104,596 | 104,848 | 105,291 | 105,515 |
| 経費回収率（①/④×100） | | 36.86 | 40.23 | 42.49 | 42.64 | 42.91 | 42.95 | 43.09 | 43.22 | 43.44 | 43.51 |

料金改定年度

改訂に伴い、計画期間内の一般会計繰入金は14,000千円程度減少する見込みとなる。

表 21 料金改定による一般会計繰入金の見込み（改定案①）

(単位：千円)

| 項目 | 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | 計 |
|----------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 一般会計繰入金 | | 281,364 | 248,360 | 249,392 | 257,530 | 260,386 | 260,816 | 264,380 | 263,914 | 256,321 | 251,317 | 2,593,780 |
| (現行水準) | | | | | | | | | | | | |
| 収益的収支 | | 196,955 | 173,852 | 174,574 | 180,271 | 182,270 | 182,571 | 185,066 | 184,740 | 179,425 | 175,922 | 1,815,646 |
| 資本的収支 | | 84,409 | 74,508 | 74,818 | 77,259 | 78,116 | 78,245 | 79,314 | 79,174 | 76,896 | 75,395 | 778,134 |
| 一般会計繰入金 | | 281,364 | 248,360 | 247,644 | 255,766 | 258,603 | 259,026 | 262,577 | 262,101 | 254,492 | 249,481 | 2,579,414 |
| (改定案①-1) | | | | | | | | | | | | |
| 収益的収支 | | 196,955 | 173,852 | 173,351 | 179,036 | 181,022 | 181,318 | 183,804 | 183,471 | 178,144 | 174,637 | 1,805,590 |
| 資本的収支 | | 84,409 | 74,508 | 74,293 | 76,730 | 77,581 | 77,708 | 78,773 | 78,630 | 76,348 | 74,844 | 773,824 |
| 一般会計繰入金 | | 0 | 0 | △ 1,748 | △ 1,764 | △ 1,783 | △ 1,790 | △ 1,803 | △ 1,813 | △ 1,829 | △ 1,836 | △ 14,366 |
| (増減額) | | | | | | | | | | | | |
| 収益的収支 | | 0 | 0 | △ 1,223 | △ 1,235 | △ 1,248 | △ 1,253 | △ 1,262 | △ 1,269 | △ 1,281 | △ 1,285 | △ 10,056 |
| 資本的収支 | | 0 | 0 | △ 525 | △ 529 | △ 535 | △ 537 | △ 541 | △ 544 | △ 548 | △ 551 | △ 4,310 |

料金改定後、一般会計繰入金が
1,800千円/年程度減少する見込み

【改定案②】

計画期間内において、経費回収率を類似団体（Cd2）平均の80%に改善する案

本案は、経営比較分析表で本町と事業規模が同程度の類似団体（Cd2）の経費回収率の平均値80%を達成するための改定案である。ここでは、令和7年度に165円（税込）に改定（第1回改定）したのち、令和14年度に74%の改定（第2回改定）を実施する。これにより1㎡あたり使用料は、令和7年度に165円（税込）、令和14年度に287円（税込）となり経費回収率80%を達成する。

表 22 将来の下水道使用料と経費回収率の見込み（改定案②）

(単位：千円、%)

| 項目 | 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|----------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ①下水道使用料 | | 41,031 | 41,695 | 43,712 | 44,095 | 44,585 | 44,743 | 45,067 | 45,317 | 45,737 | 79,877 |
| ②維持管理費・資本費 | | | | | | | | | | | |
| 職員給与費 | | 34,257 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 |
| 経費 | | 60,572 | 60,741 | 60,956 | 61,249 | 61,625 | 61,746 | 61,994 | 62,186 | 62,508 | 62,638 |
| 支払利息 | | 29,223 | 28,175 | 26,762 | 25,347 | 24,548 | 22,560 | 20,752 | 19,600 | 18,567 | 16,942 |
| 減価償却費 | | 139,082 | 132,371 | 128,950 | 131,573 | 141,274 | 138,068 | 137,492 | 145,329 | 152,711 | 152,846 |
| 合計 | | 263,134 | 247,184 | 242,566 | 244,067 | 253,344 | 248,271 | 246,136 | 253,012 | 259,683 | 258,323 |
| ③控除額 | | | | | | | | | | | |
| 長期前受金戻入 | | 73,716 | 69,818 | 67,900 | 69,296 | 74,407 | 72,799 | 72,583 | 76,711 | 80,620 | 80,764 |
| 分流式下水道等に要する経費等 | | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 |
| 合計 | | 151,811 | 147,914 | 145,996 | 147,392 | 152,502 | 150,894 | 150,679 | 154,807 | 158,715 | 158,859 |
| ④差引(②-③) | | | | | | | | | | | |
| 使用料対象経費 | | 111,322 | 99,271 | 96,570 | 96,675 | 100,842 | 97,377 | 95,457 | 98,206 | 100,968 | 99,464 |
| 経費回収率(①/④×100) | | 36.86 | 42.00 | 45.26 | 45.61 | 44.21 | 45.95 | 47.21 | 46.15 | 45.30 | 80.31 |

料金改定年度

計画期間内の一般会計繰入金は48,000千円程度減少する見込みとなる。

表 23 料金改定による一般会計繰入金の見込み（改定案②）

(単位：千円)

| 項目 | 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | 計 |
|----------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|-----------|
| 一般会計繰入金 | | 281,364 | 248,360 | 249,392 | 257,530 | 260,386 | 260,816 | 264,380 | 263,914 | 256,321 | 251,317 | 2,593,780 |
| (現行水準) | 収益的収支 | 196,955 | 173,852 | 174,574 | 180,271 | 182,270 | 182,571 | 185,066 | 184,740 | 179,425 | 175,922 | 1,815,646 |
| | 資本的収支 | 84,409 | 74,508 | 74,818 | 77,259 | 78,116 | 78,245 | 79,314 | 79,174 | 76,896 | 75,395 | 778,134 |
| 一般会計繰入金 | | 281,364 | 248,360 | 247,644 | 255,766 | 258,603 | 259,026 | 262,577 | 262,101 | 254,492 | 215,511 | 2,545,444 |
| (改定案②-1) | 収益的収支 | 196,955 | 173,852 | 173,351 | 179,036 | 181,022 | 181,318 | 183,804 | 183,471 | 178,144 | 150,858 | 1,781,811 |
| | 資本的収支 | 84,409 | 74,508 | 74,293 | 76,730 | 77,581 | 77,708 | 78,773 | 78,630 | 76,348 | 64,653 | 763,633 |
| 一般会計繰入金 | | 0 | 0 | △ 1,748 | △ 1,764 | △ 1,783 | △ 1,790 | △ 1,803 | △ 1,813 | △ 1,829 | △ 35,806 | △ 48,336 |
| (増減額) | 収益的収支 | 0 | 0 | △ 1,223 | △ 1,235 | △ 1,248 | △ 1,253 | △ 1,262 | △ 1,269 | △ 1,281 | △ 25,064 | △ 33,835 |
| | 資本的収支 | 0 | 0 | △ 525 | △ 529 | △ 535 | △ 537 | △ 541 | △ 544 | △ 548 | △ 10,742 | △ 14,501 |

料金改定後、一般会計繰入金が
36,000千円/年程度減少する見込み

【改定案③】

計画期間内において、経費回収率を県内市町（公共下水道事業）平均の98%に改善する案

本案は、長崎県内21市町のうち、公共下水道事業を運営している13市町の経費回収率の平均値98%を達成するための改定案である。ここでは、令和7年度に165円（税込）に改定（第1回改定）したのち、令和14年度に113%の改定（第2回改定）を実施する。これにより1㎡当たり使用料は、令和7年度に165円（税込）、令和14年度に351円（税込）となり経費回収率98%を達成する。

表24 将来の下水道使用料と経費回収率の見込み（改定案③）

(単位：千円、%)

| 項目 | 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
|----------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ①下水道使用料 | | 41,031 | 41,695 | 43,712 | 44,095 | 44,585 | 44,743 | 45,067 | 45,317 | 45,737 | 97,781 |
| ②維持管理費・資本費 | | | | | | | | | | | |
| 職員給与費 | | 34,257 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 | 25,898 |
| 経費 | | 60,572 | 60,741 | 60,956 | 61,249 | 61,625 | 61,746 | 61,994 | 62,186 | 62,508 | 62,638 |
| 支払利息 | | 29,223 | 28,175 | 26,762 | 25,347 | 24,548 | 22,560 | 20,752 | 19,600 | 18,567 | 16,942 |
| 減価償却費 | | 139,082 | 132,371 | 128,950 | 131,573 | 141,274 | 138,068 | 137,492 | 145,329 | 152,711 | 152,846 |
| 合計 | | 263,134 | 247,184 | 242,566 | 244,067 | 253,344 | 248,271 | 246,136 | 253,012 | 259,683 | 258,323 |
| ③控除額 | | | | | | | | | | | |
| 長期前受金戻入 | | 73,716 | 69,818 | 67,900 | 69,296 | 74,407 | 72,799 | 72,583 | 76,711 | 80,620 | 80,764 |
| 分流式下水道等に要する経費等 | | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 | 78,095 |
| 合計 | | 151,811 | 147,914 | 145,996 | 147,392 | 152,502 | 150,894 | 150,679 | 154,807 | 158,715 | 158,859 |
| ④差引(②-③) | | | | | | | | | | | |
| 使用料対象経費 | | 111,322 | 99,271 | 96,570 | 96,675 | 100,842 | 97,377 | 95,457 | 98,206 | 100,968 | 99,464 |
| 経費回収率(①/④×100) | | 36.86 | 42.00 | 45.26 | 45.61 | 44.21 | 45.95 | 47.21 | 46.15 | 45.30 | 98.31 |

料金改定年度

計画期間内の一般会計繰入金は66,000千円程度減少する見込みとなる。

表25 料金改定による一般会計繰入金の見込み（改定案③）

(単位：千円)

| 項目 | 年度 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | 計 |
|----------|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 一般会計繰入金 | | 281,364 | 248,360 | 249,392 | 257,530 | 260,386 | 260,816 | 264,380 | 263,914 | 256,321 | 251,317 | 2,593,780 |
| (現行水準) | 収益的収支 | 196,955 | 173,852 | 174,574 | 180,271 | 182,270 | 182,571 | 185,066 | 184,740 | 179,425 | 175,922 | 1,815,646 |
| | 資本的収支 | 84,409 | 74,508 | 74,818 | 77,259 | 78,116 | 78,245 | 79,314 | 79,174 | 76,896 | 75,395 | 778,134 |
| 一般会計繰入金 | | 281,364 | 248,360 | 247,644 | 255,766 | 258,603 | 259,026 | 262,577 | 262,101 | 254,492 | 197,607 | 2,527,540 |
| (改定案③-1) | 収益的収支 | 196,955 | 173,852 | 173,351 | 179,036 | 181,022 | 181,318 | 183,804 | 183,471 | 178,144 | 138,325 | 1,769,278 |
| | 資本的収支 | 84,409 | 74,508 | 74,293 | 76,730 | 77,581 | 77,708 | 78,773 | 78,630 | 76,348 | 59,282 | 758,262 |
| 一般会計繰入金 | | 0 | 0 | △1,748 | △1,764 | △1,783 | △1,790 | △1,803 | △1,813 | △1,829 | △53,710 | △66,240 |
| (増減額) | 収益的収支 | 0 | 0 | △1,223 | △1,235 | △1,248 | △1,253 | △1,262 | △1,269 | △1,281 | △37,597 | △46,368 |
| | 資本的収支 | 0 | 0 | △525 | △529 | △535 | △537 | △541 | △544 | △548 | △16,113 | △19,872 |

料金改定後、一般会計繰入金が
54,000千円/年程度減少する見込み

【 本経営戦略の下水道使用料改定（案）検討のまとめ】

本章では、本町の下水道事業の経営改善策として下水道使用料改定案①～③を検討した。

- * 現行水準 【158 円/m³】 20 m³当たり 3,160 円（税込）
- * 改定案① 【165 円/m³】 20 m³当たり 3,300 円（税込） ⇒ 4.4%の増加
- * 改定案② 【287 円/m³】 20 m³当たり 5,740 円（税込） ⇒ 81.2%の増加
- * 改定案③ 【351 円/m³】 20 m³当たり 7,020 円（税込） ⇒ 222.1%の増加

改定案①の令和 7 年度に 165 円（税込）に改定する案では、社会資本整備総合交付金の重点配分の対象外となる要件はクリアするものの、経費回収率の向上が見込めず経営改善の効果は期待できない。

改定案②の計画期間内に経費回収率 80%を達成する案では、令和 7 年度に 165 円（税込）に改定し、さらに令和 14 年度に 287 円（税込）に改定する。

改定案③の計画期間内に経費回収率 98%を達成する案では、令和 7 年度に 165 円（税込）に改定し、さらに令和 14 年度に 351 円（税込）に改定する。本改定案は、改定幅が 200%を超え、使用者に対する影響が大きすぎる結果となった。

以上のことから、改定案②を望ましい水準と位置づけ、下水道使用料の改定目標とする。

ただし、改定案②においても、使用者負担が大きいため、未接続の一般利用者や事業者に対し、下水道への接続を推進し、下水道使用料を増加させることにより、改定幅の抑制に努める。

第7章 点検と進捗管理

1. 進捗管理及び継続的な改善

今後、この計画の実施状況を適宜評価・検証を行いながら、概ね5年毎に見直しを行う。

本町は、使用料改定により令和14年度に経費回収率が80%を上回る予定であるため、下水道事業の経営は改善される見込みである。

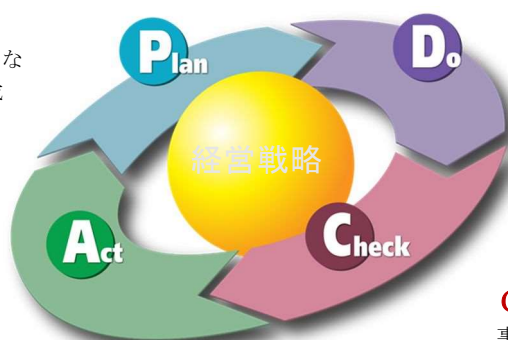
今後、下水道事業の効率化を目指して、適切なストックマネジメント計画策定や改築更新事業への投資の平準化への取組みをより一層推進していく。

2. 点検・進捗管理の方法

経営戦略に基づく事業の進捗管理を毎年度行うとともに、“PDCAサイクル”を働かせることで軌道修正を図り、定期的にモニタリングを行い、併せて住民への「情報公開」も行う。

Plan (計画)

従来の実績や将来の予測などをもとにして計画を作成



Do (実行)

計画に沿って事業を実行

Act (改善)

実施が計画に沿っていない部分を調べて改善

Check (評価)

事業の実施が計画に沿っているかどうかを評価

図18 PDCAサイクル概念図

3. 経費回収率の向上に向けたロードマップ

本町下水道事業は、料金改定に伴い令和 14 年度において経費回収率 80%を達成する見込みである。次回の経営戦略見直しの際には、令和 14 年度に予定している 2 回目の使用料改定内容について、実績を踏まえたうえで、再度精査する必要がある。

表 26 経費回収率向上に向けたロードマップ

| 項 目 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|-----------------|------------|-------|----------------|-------|-------|-------------|-------|-------|-------|----------------|
| | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 |
| 経費回収率 (計画値) | 36.9% | 42.0% | 45.3% | 45.6% | 44.2% | 46.0% | 47.2% | 46.2% | 45.3% | 80.3% |
| 各種見直し スケジュール | 経営戦略 改定 | | 使用料改定 (1回目) | | | 経営戦略 見直し | | | | 使用料改定 (2回目) |

東彼杵町下水道事業経営戦略【概要版】

(令和5年度～令和14年度)



お問い合わせ先

〒859-3808 長崎県東彼杵郡東彼杵町蔵本郷 1850 番地 6

東彼杵町役場 水道課

電 話 : 0957-46-1352 (直通)

F A X : 0957-46-0701 (直通)