

## 第4編 佐賀市下水道事業経営戦略

|         |                                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 団 体 名   | 佐賀市                                                                         |
| 事 業 名   | 公共下水道【公共】<br>特定環境保全公共下水道【特環】<br>農業集落排水【農集】<br>個別排水処理【農集】<br>特定地域生活排水処理【浄化槽】 |
| 策 定 月   | 平成 29 年 3 月<br>令和 2 年 3 月（改訂）                                               |
| 計 画 期 間 | 平成 29 年度～令和 6 年度                                                            |

※事業名中【 】は、以下で使用する事業名

### 1. 事業概要

#### (1) 事業の概況

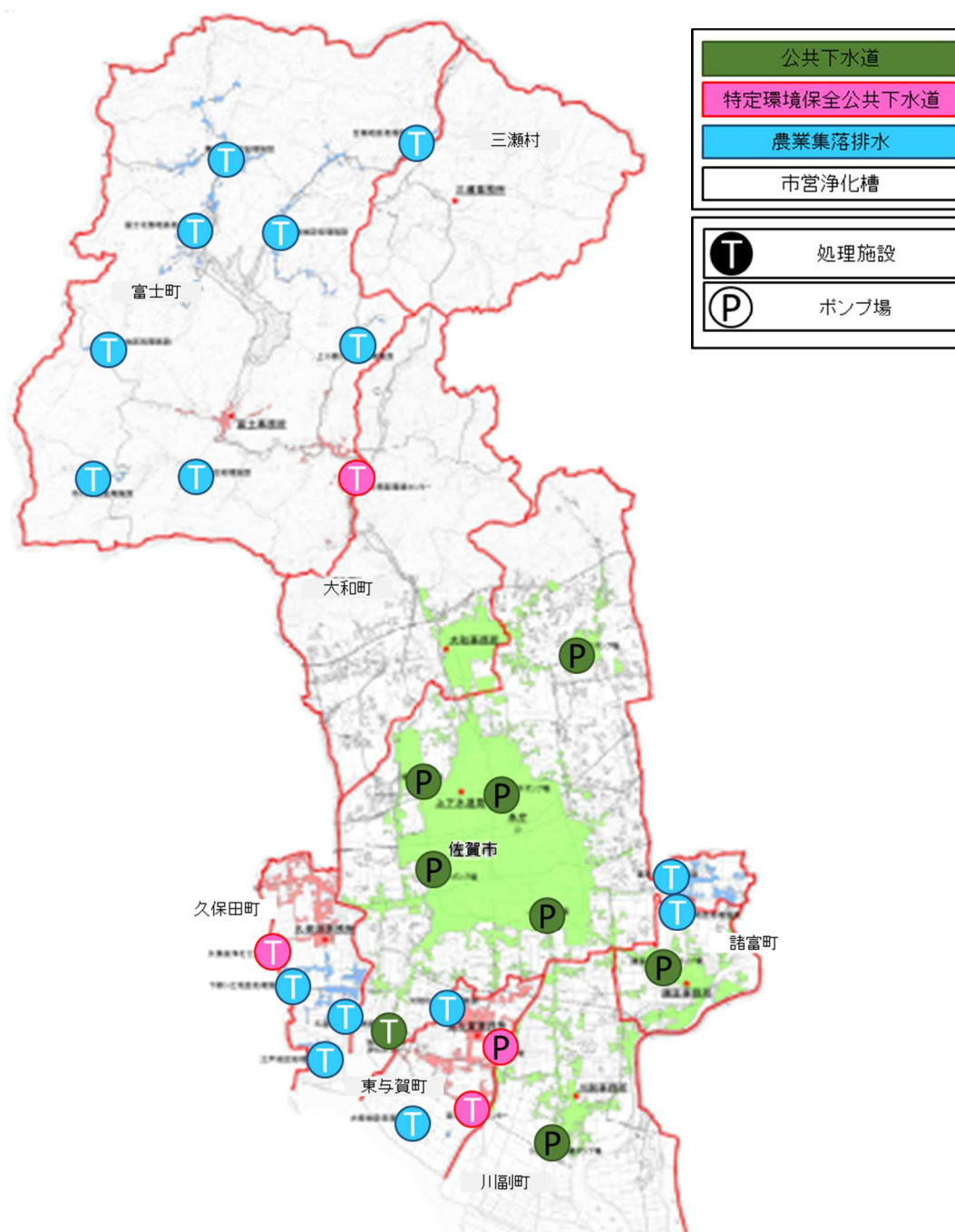
##### ① 施設

|                           |                                                                                                                                                                                                     |                            |      |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------|
| 供 用 開 始 年 度<br>(供用開始後年数)  | 【公共】 昭和 53 年度 (40 年)<br>【特環】 平成 12 年度 (18 年)<br>【農集】 平成 9 年度 (21 年)<br>【浄化槽】 平成 22 年度 (8 年)                                                                                                         | 法適(全部適用・一部適用)<br>非 適 の 区 分 | 全部適用 |
| 処理区域内人口密度<br>(平成 30 年度決算) | 【公共】 44.2<br>【特環】 33.4<br>【農集】 19.5                                                                                                                                                                 | 流域下水道等への<br>接 続 の 有 無      | なし   |
| 処 理 区 数                   | <p>2 度 (H17 年・H19 年) の市町村合併を経た平成 21 年度に、それまで旧市町村ごとに定めていた汚水処理整備構想を見直し、市全体として統一した整備構想(エリアマップ)を策定した。</p> <p>※エリアマップ見直しによる処理区数の増減</p> <p>【公共】 4 ⇒ 2 (△2)<br/>【特環】 3 ⇒ 4 (+1)<br/>【農集】 27 ⇒ 15 (△12)</p> |                            |      |
| 処 理 場 数                   | <p>2 度 (H17 年・H19 年) の市町村合併を経た平成 21 年度に、それまで旧市町村ごとに定めていた汚水処理整備構想を見直し、市全体として統一した整備構想(エリアマップ)を策定した。</p> <p>※エリアマップ見直しによる処理場数の増減</p> <p>【公共】 2 ⇒ 1 (△1)<br/>【特環】 3 ⇒ 3<br/>【農集】 27 ⇒ 15 (△12)</p>      |                            |      |

|                  |                                                                                                                                           |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 広域化・共同化・最適化の実施状況 | <p>2度（H17年・H19年）の市町村合併を経た平成21年度に、それまで旧市町村ごとに定めていた汚水処理整備構想を見直し、市全体として統一した整備構想（エリアマップ）を策定した。</p> <p>これにより、処理場等施設を減らし、また、一部の区域を浄化槽区域とした。</p> |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

# <見直し後の佐賀市下水道等エリアマップ>

|      | 【公共】 | 【特環】 | 【農集】  | 【浄化槽】 | 計     |
|------|------|------|-------|-------|-------|
| 処理施設 | 1 か所 | 3 か所 | 15 か所 | —     | 19 か所 |
| ポンプ場 | 7 か所 | 1 か所 | —     | —     | 8 か所  |



## ② 使用料

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                               |          |         |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|----------|---------|
| 一般家庭用使用料体系の概要・考え方                             | <p>下水道使用料は用途別に分かれておらず、ひとつの使用料体系となっている（【浄化槽】を除く）。</p> <p>使用料算定の水量は水道使用量（地下水使用の場合は世帯人数あたりの認定水量）としており、1期（2か月）あたり <math>20\text{m}^3</math> までを基本水量とした基本使用料と、従量使用料（下水道施設に与える負荷などを考慮し、使用水量が増えるほど使用料単価が高くなる通増制を採用）からなっている。</p> <p>直近の下水道使用料改定は平成 22 年 7 月（消費税による改定を除く。）であるが、水道料金と同じく、節水型機器の普及やひとり暮らし・核家族世帯の増加などにより、1 件あたりの使用水量は更に減少傾向となっており、下水道整備が終了し維持管理時代となる今後は、企業債の元利償還金や改築費等が経営を圧迫していくことが予想されるため、水需要の動向に応じた総括原価方式による下水道使用料の見直しを検討する必要がある。</p> <p>【浄化槽】の使用料については、浄化槽の人槽ごとに使用料が区分されており、使用水量に比例しない使用料体系となっている。（51 人槽以上は、管理者が維持管理費を考慮して別に定めている。）</p> <p>市営浄化槽で多く設置される 5 人・7 人・10 人槽の使用料については、下水道使用料との均衡を図り設定しているため、原価に応じた使用料収入になっていない現状である。今後は、下水道使用料との均衡を図りつつ、適正な浄化槽使用料を検討する必要がある。</p> |         |                                               |          |         |
| 業務用使用料体系の概要・考え方                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                               |          |         |
| その他の使用料体系の概要・考え方                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |                                               |          |         |
| 条 例 上 の 使 用 料<br>（ $20\text{m}^3$ あたり ）<br>※1 | 平成 28 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,880 円 | 実 質 的 な 使 用 料<br>（ $20\text{m}^3$ あたり ）<br>※2 | 平成 28 年度 | 3,578 円 |
|                                               | 平成 29 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,880 円 |                                               | 平成 29 年度 | 3,576 円 |
|                                               | 平成 30 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2,880 円 |                                               | 平成 30 年度 | 3,579 円 |

※1 一般家庭における  $20\text{m}^3$  あたりの使用料

※2 使用料収入の合計を有収水量の合計で除した値に  $20\text{m}^3$  を乗じたもの（【浄化槽】を除く）。

## ③ 組織（平成 31 年 4 月 1 日現在）

### ア）組織体制

平成 24 年度に水道事業と組織統合を行った後、平成 26 年度には下水浄化センターに下水エネルギー推進係を新設、平成 28 年度には部制を導入し、新たに「下水プロジェクト推進部（下水道施設課・下水エネルギー推進室）」を新設し、「佐賀市バイオマス産業都市構想」による新たな事業を開始している。

平成 31 年 4 月 1 日現在は、下水道工務課・下水道施設課・下水エネルギー推進室・下水道企画室・雨水事業対策室の 2 課 3 室体制で下水道事業の運営を行っている。

## イ) 職員数

67 名（損益勘定支弁職員 38 名、資本勘定支弁職員 29 名）

### ④ 補償金免除の繰上償還制度の活用

- ・ 厳しい地方財政の状況を踏まえた平成 19～21 年度までの臨時特例措置
- ・ 公的資金（金利 5%以上）の貸付金の一部について補償金※を免除した繰上償還を認める制度  
（新たに財政健全化計画等を策定し徹底した行政改革・経営改革を実施すること等が要件）

※本来、地方公共団体が公的資金を任意で繰上償還する際には、繰上償還に伴って生じる貸し手の利息収入の損失に応じ、て補償金を支払う必要があるが、この特例措置によって、補償金を支払わずに繰上償還を行うことが可能

◇ 平成 19～21 年度の 3 年間で、約 32 億 8,600 万円の繰上償還（32 億 8,500 万円は銀行等からの借換債発行）を行い、将来負担となる利息の軽減を図っている。

◇ 利息負担の軽減額（効果額）・・・約 8 億 3,600 万円

（単位：千円）

|         | 平成 19 年度 | 平成 20 年度  | 平成 21 年度 | 合計        |
|---------|----------|-----------|----------|-----------|
| 繰上償還    | 883,430  | 1,694,803 | 707,878  | 3,286,111 |
| （うち借換債） | 883,000  | 1,694,300 | 707,700  | 3,285,000 |
| 借換前の利息  | 193,726  | 603,301   | 249,052  | 1,046,079 |
| 借換後の利息  | 38,878   | 123,499   | 47,209   | 209,586   |
| 利息軽減額   | 154,848  | 479,802   | 201,843  | 836,493   |

## (2) 民間活力の活用等

### ① 民間活用の状況

#### ア) 民間委託（包括的民間委託を含む）

- 処理場の維持・運転管理
- 汚泥堆肥化施設における運転管理
- 消化ガス発電設備維持管理業務 など

### ② 資産活用の状況

#### ア) エネルギー利用（処理水・下水汚泥・発電等）

- 佐賀市下水浄化センターでの汚泥処理時に発生するメタンガスを利用した「消化ガス発電」により、当該処理場での使用電力の約 40%を自給している。
- 佐賀市下水浄化センターの汚水処理を季節により調整する「季別運転」により、冬場の有明海で行われているノリ養殖などへの栄養塩類（窒素・リンなど）の供給に努める「漁業利用」とともに、「農業利用」として処理水の提供も行っている。また、下水汚泥の堆肥化により再資源化した肥料を地域住民と連携しながら、米、麦、園芸作物等に利用し、下水処理施設への理解を深めている状況である。

## 2. 現状と課題

### (1) 汚水処理人口・使用水量の見込み

#### ① 汚水処理人口

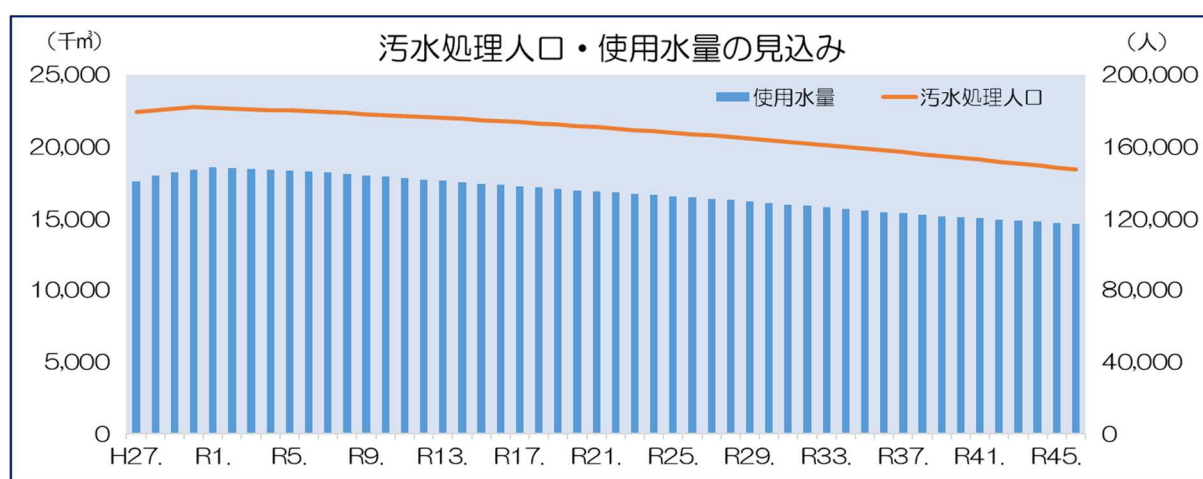
国立社会保障・人口問題研究所の将来人口推計に基づき試算した「汚水処理人口の推移」では、人口減少に伴い汚水処理人口も減少していく見込みである。

|         | 平成27年度   | 令和6年度(10年後) | 令和16年度(20年後) | 令和46年度(50年後) |
|---------|----------|-------------|--------------|--------------|
| 汚水処理人口  | 179,461人 | 179,606人    | 174,248人     | 147,513人     |
| 平成27年度比 | —        | 0.1%        | △2.9%        | △17.8%       |

#### ② 下水道使用量（有収水量）

節水機器の普及に加え、今後は汚水処理人口の減少に伴い下水道使用量は減少していく見込みである。

|         | 平成27年度               | 令和6年度(10年後)          | 令和16年度(20年後)         | 令和46年度(50年後)         |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 使用水量    | 17,596千 $\text{m}^3$ | 18,308千 $\text{m}^3$ | 17,362千 $\text{m}^3$ | 14,666千 $\text{m}^3$ |
| 平成27年度比 | —                    | 4.0%                 | △1.3%                | △16.7%               |

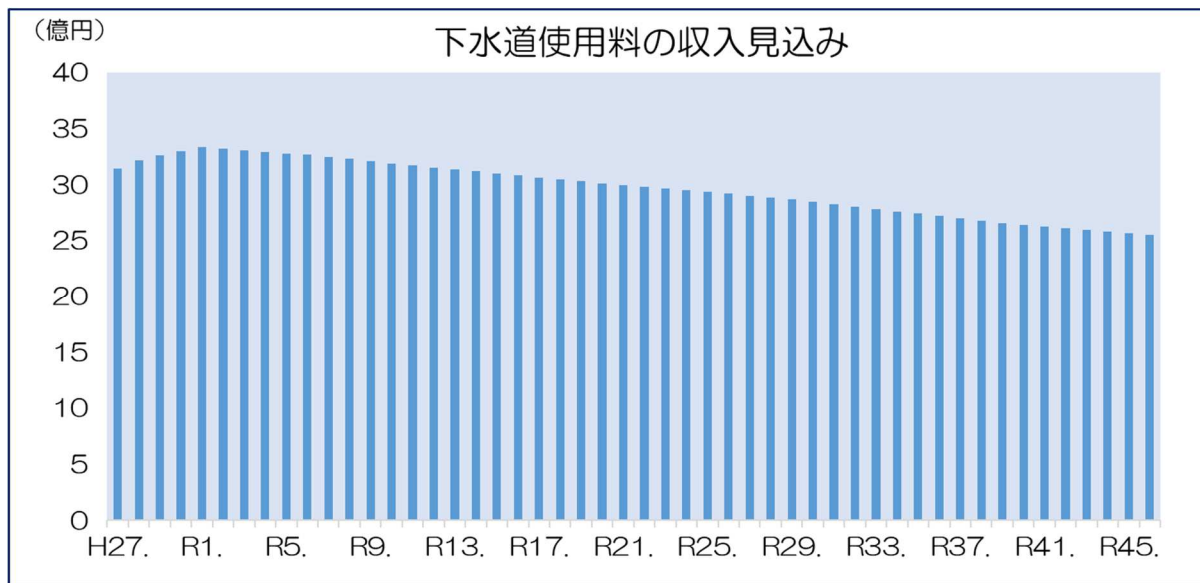


※浄化槽事業を除く（使用水量ではなく人槽で使用料を定めているため）。

### (2) 下水道使用料収入の見込み

下水道使用料収入は、平成28年度をピークに減少傾向と見込んでいる。（水道と同等の傾向）

|          | 平成27年度  | 令和6年度(10年後) | 令和16年度(20年後) | 令和46年度(50年後) |
|----------|---------|-------------|--------------|--------------|
| 下水道使用料収入 | 31.41億円 | 32.69億円     | 30.82億円      | 25.50億円      |
| 平成27年度比  | —       | 4.1%        | △1.9%        | △18.8%       |

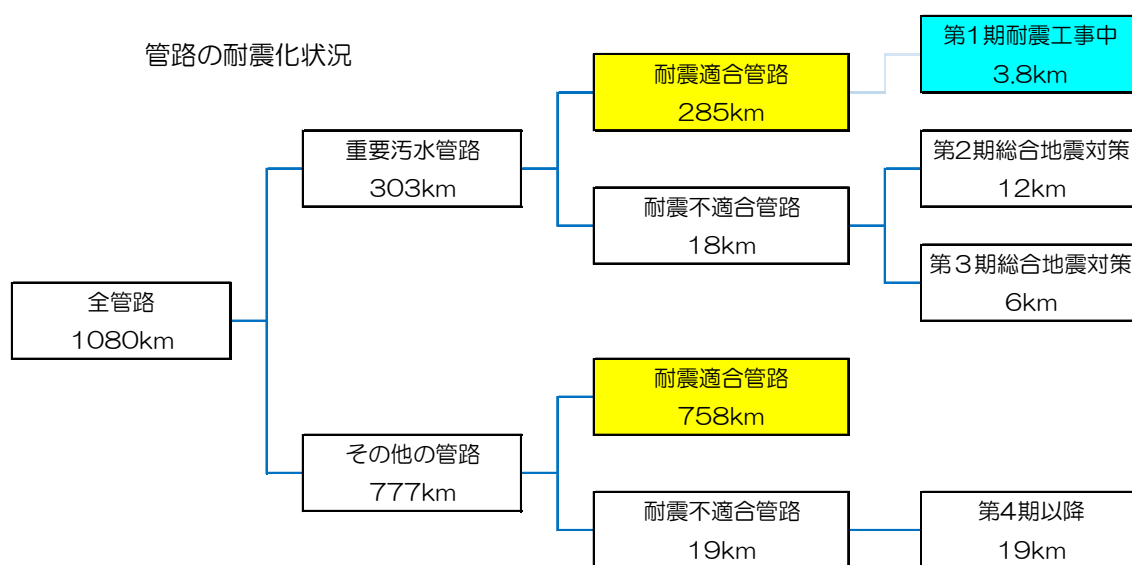


※浄化槽事業を除く。

### (3) 施設の現状と課題

#### ① 下水道施設（管路）

##### ア) 管路の耐震化状況（平成 30 年度末時点）



※マンホール浮上により影響を受ける路線の延長を含む。

上図は、平成 30 年度末時点の公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の全管路 1,080km の耐震化状況を表したものである。

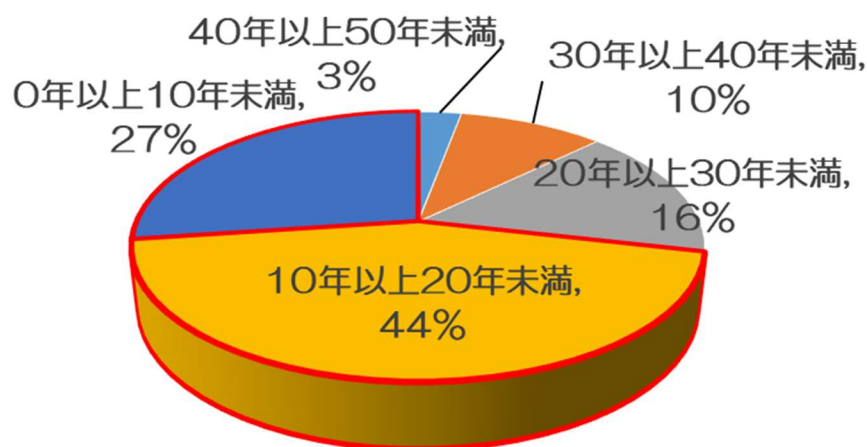
重要汚水管路 303km のうち、耐震適合管路は、耐震基準が見直された平成 10 年度以降に布設した管路と、平成 9 年度以前に布設した管路のうち、耐震基準に適合すると診断された管路を合わせた 285km である。その他の管路 777km については、758km が耐震適合管路となっており、全管路のうち、耐震適合管路は 1043km、率にして 96.5% となっている。

平成 28 年 4 月の熊本地震を受け、平成 29 年度に耐震診断未実施の全路線を診断完了した。

対策が必要となった路線は約 37 k m あり、このうち重要な幹線である約 18 k m について第 3 期総合地震対策までに完了する。また、その他の路線約 19 k m については第 4 期以降に経済性、重要性を考慮し優先順位に基づき対策を行う。現在第 2 期総合地震対策計画 (R1～R5) を策定している。

| 用 語    | 内 容                                                                                                                        |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重要污水管路 | 処理場等に直結する幹線管路、緊急輸送路等に埋設されている管路、防災拠点・避難所等に繋がる管路など<br>(日本下水道協会・下水道施設の耐震対策指針と解説 -2014 版- より)                                  |
| 耐震化率   | 耐震基準に適合する管路の割合であり、次の地震動に耐える構造等となっていることが耐震基準適合の条件となる。<br>おおよそ震度階級 7 相当： L2 耐震適合 (重要污水管路)<br>おおよそ震度階級 5 弱以上：L1 耐震適合 (その他の管路) |

#### イ) 管路の老朽化状況 (平成 30 年度末時点)



上図は、平成 30 年度末時点の管路の経過年数を表したものである。昭和 53 年度から供用を開始しているため、最も古い管路で 40 年を経過しており、標準耐用年数の 50 年を経過した管路はない。なお、平成 30 年度には面整備が完了し、「建設から維持管理の時代」へ移行することとなる。

そうした中、課題としては、「計画的な点検・調査及び修繕・改築」が挙げられる。

| 用 語    | 内 容                                                                                                        |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 標準耐用年数 | 「下水道施設の改築について」(平成 28 年 4 月 1 日国土交通省下水道事業課長通知) で定められた耐用年数で、処理場等を含む管理棟の躯体や管渠は 50 年、機械・電気設備は 10 年～20 年とされている。 |

## ② 下水道施設（施設）

### ア. 概要

処理施設は【公共】に 1 か所、【特環】に 3 か所、【農集】に 15 か所あり、富士町の山間部と市の中心付近を横断している高速道路より南側に広く分散している。ポンプ場は【公共】に 7 か所、【特環】に 1 か所あり、そのうち、八田ポンプ場【公共】は雨水ポンプ場も兼ねている。次ページの表に各処理場・ポンプ場の経過年数・耐震化状況を示す。

### イ. 施設の老朽化状況

最も古い下水浄化センター及び八田ポンプ場は稼動開始より 40 年を経過しており、標準耐用年数を経過した設備が多く老朽化が進んでいる。そこで現在、国の支援制度を利用した更新工事を行っている。ただし、各処理場・ポンプ場の設備は集中的に設置している期間があるため、同時に標準耐用年数を迎える設備が多く、単純に年数による更新を行えば、予算の平準化ができず、財源の確保など経営に支障を与えることとなる。そこで定期的な調査より最適な更新時期を設定する「計画的な更新」を進める必要がある。

### ウ. 施設の耐震状況

耐震基準が見直された平成 9 年以前に建築された処理場・ポンプ場は、下水浄化センター、八田・鍋島・八戸・久保泉ポンプ場であり、これら施設の耐震化状況としては下水浄化センター全棟の耐震診断及び管理棟・自家発電設備の耐震工事、八田ポンプ場の耐震工事が完了している。いつ発生するか分からない地震に備えて耐震性能が不明となっているポンプ場の耐震診断及び診断結果に応じた耐震工事を進める必要がある。

ア) 処理施設の経過年数と耐震化状況（令和元年度時点）

| 事業   | 処理区   | 施設名称             | 処理能力                    | 取得年度   | 経過年数 | 耐震化状況  |
|------|-------|------------------|-------------------------|--------|------|--------|
| 【公共】 | 旧佐賀市  | 佐賀市下水浄化センター      | 67,000m <sup>3</sup> /日 | 昭和53年度 | 41   | ※1     |
| 【特環】 | 旧富士町  | 富士南部環境センター       | 1,900m <sup>3</sup> /日  | 平成14年度 | 17   | L2耐震適合 |
|      | 旧東与賀町 | 東与賀浄化センター        | 1,800m <sup>3</sup> /日  | 平成12年度 | 19   | L2耐震適合 |
|      | 旧久保田町 | 久保田浄化センター        | 2,200m <sup>3</sup> /日  | 平成13年度 | 18   | L2耐震適合 |
| 【農集】 | 旧佐賀市  | 元相応地区農業集落排水処理施設  | 64.8m <sup>3</sup> /日   | 平成11年度 | 20   | L2耐震適合 |
|      |       | 蓮池地区農業集落排水処理施設   | 659m <sup>3</sup> /日    | 平成20年度 | 11   | L2耐震適合 |
|      | 旧諸富町  | 諸富北部地区農業集落排水処理施設 | 113m <sup>3</sup> /日    | 平成11年度 | 20   | L2耐震適合 |
|      | 旧富士町  | 無津呂地区農業集落排水処理施設  | 211m <sup>3</sup> /日    | 平成9年度  | 22   | L2耐震適合 |
|      |       | 杉山地区農業集落排水処理施設   | 54m <sup>3</sup> /日     | 平成10年度 | 21   | L2耐震適合 |
|      |       | 合瀬地区農業集落排水処理施設   | 51m <sup>3</sup> /日     | 平成11年度 | 20   | L2耐震適合 |
|      |       | 市川地区農業集落排水処理施設   | 126.9m <sup>3</sup> /日  | 平成12年度 | 19   | L2耐震適合 |
|      |       | 藤瀬地区農業集落排水処理施設   | 211m <sup>3</sup> /日    | 平成13年度 | 18   | L2耐震適合 |
|      |       | 鎌原地区農業集落排水処理施設   | 29.7m <sup>3</sup> /日   | 平成13年度 | 18   | L2耐震適合 |
|      |       | 上小副川地区農業集落排水処理施設 | 45.9m <sup>3</sup> /日   | 平成13年度 | 18   | L2耐震適合 |
|      |       | 富士北部地区農業集落排水処理施設 | 235m <sup>3</sup> /日    | 平成19年度 | 12   | L2耐震適合 |
|      | 旧東与賀町 | 大授地区農業集落排水処理施設   | 83m <sup>3</sup> /日     | 平成12年度 | 19   | L2耐震適合 |
|      | 旧久保田町 | 下新ヶ江地区農業集落排水処理施設 | 754m <sup>3</sup> /日    | 平成10年度 | 21   | L2耐震適合 |
|      |       | 久富地区農業集落排水処理施設   | 789m <sup>3</sup> /日    | 平成12年度 | 19   | L2耐震適合 |
|      |       | 江戸地区農業集落排水処理施設   | 103m <sup>3</sup> /日    | 平成14年度 | 17   | L2耐震適合 |

※1 管理棟・自家発電施設等は耐震補強工事完了。その他の施設は耐震診断を順次実施する。

イ) ポンプ場の経過年数と耐震化状況（令和元年度）

| 事業   | 処理区   | 施設名称       | 取得年度   | 経過年数 | 耐震化状況  |
|------|-------|------------|--------|------|--------|
| 【公共】 | 旧佐賀市  | 八田ポンプ場     | 昭和53年度 | 41   | L2耐震適合 |
|      |       | 鍋島汚水ポンプ場   | 昭和59年度 | 35   | ※2     |
|      |       | 八戸ポンプ場     | 平成元年度  | 30   | ※2     |
|      |       | 久保泉ポンプ場    | 平成8年度  | 23   | ※2     |
|      |       | 下高木ポンプ場    | 平成15年度 | 16   | L2耐震適合 |
|      | 旧諸富町  | 諸富汚水中継ポンプ場 | 平成16年度 | 15   | L2耐震適合 |
| 【特環】 | 旧川副町  | 川副第1中継ポンプ場 | 平成21年度 | 10   | L2耐震適合 |
|      | 旧東与賀町 | 今町ポンプ場     | 平成15年度 | 16   | L2耐震適合 |

※2 新耐震設計法適用（昭和56年）以降の施設であり、一定の耐震能力は確保されているが、平成26年改定の「下水道施設の耐震対策指針と解説」に準じて、耐震診断を順次実施する。



#### (4) 経営比較分析表を活用した現状分析

(グラフ凡例) ■ 佐賀市(当該値) — 類似団体平均値 【】 平成 27 年度全国平均

##### ①【公共】

##### ア) 経営の健全性・効率性

公共下水道事業は、平成 30 年度までを目標に下水道計画区域内の整備（面整備）を行ってきた。

国庫補助金を最大限に活用（補助率は工事費の 50%）し整備を行っており、起債（工事費の 45%）については、面整備が完了するまでは発行額が多くなっている。今後は面整備の終了に伴い企業債残高は減少するが、管路や施設の更新等により新たな起債も必要となってくる。

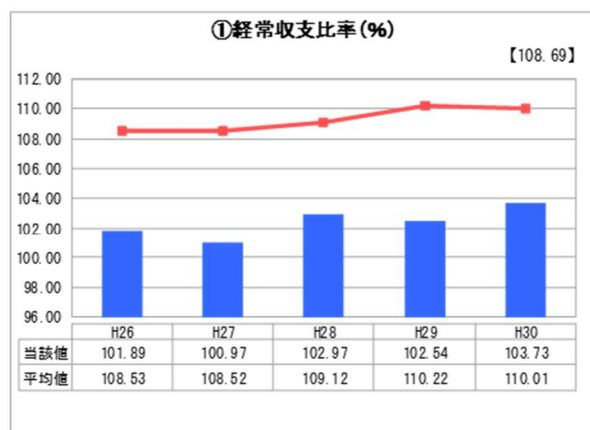
①経常収支比率は、類似団体平均値を下回っているものの、100%を超えて推移している。

③流動負債比率には企業債が含まれており、そのうち二分の一以上を一般会計からの繰入金で賄っているため、100%を下回っている。また、水道事業会計からの一時借入金によって資金融通をしていることから、主たる収入源である使用料の改定も検討が必要である。

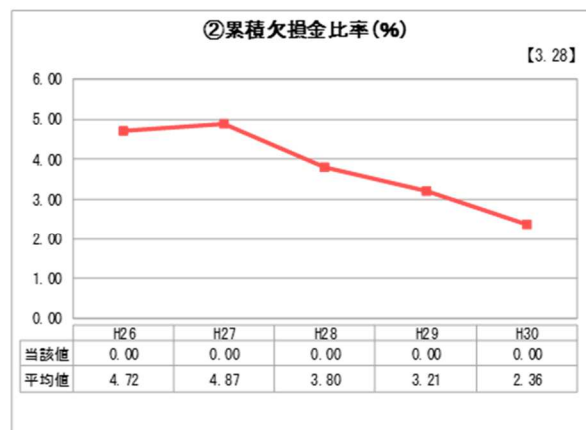
⑤経費回収率は 100%を上回ったが、今後も持続的な経営を行うため、更なる費用削減や更新投資等に当てる財源を確保する必要がある。

⑥汚水処理原価は面整備の概成に伴い汚水処理費のうちの資本費が減少する一方で有収水量が増加しているため、年々汚水処理原価は減少し、今年度は類似団体平均値を下回った。今後は維持管理時代へ移行することから、より効率的な投資や維持管理に努める必要がある。

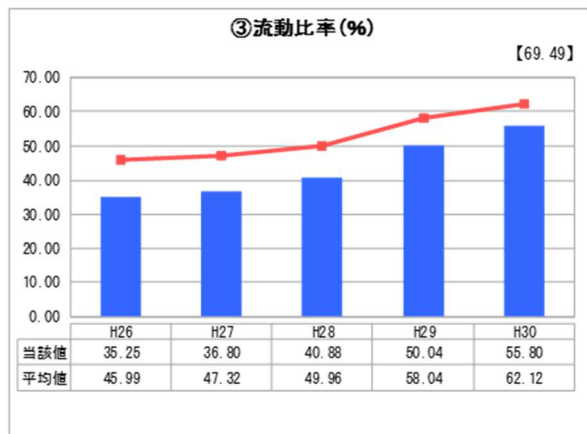
⑧水洗化率は年々増加しているが、類似団体平均値を下回っていることもあり、今後も接続促進の取り組みを進めていく必要がある。



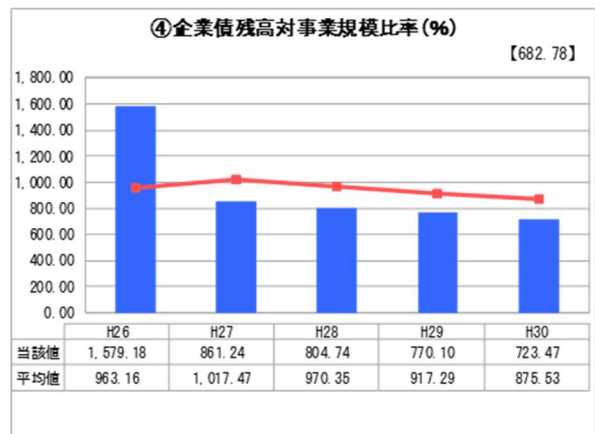
「経常増益」



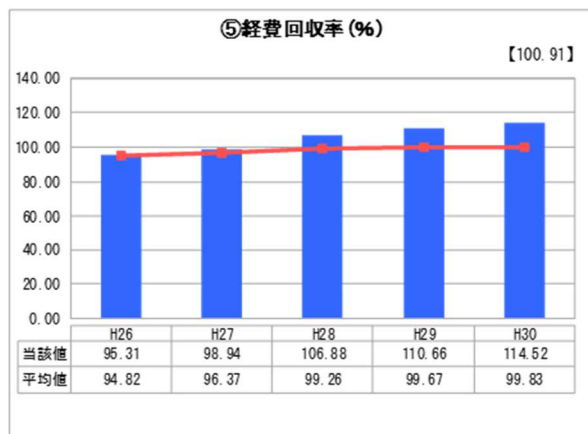
「累積欠損」



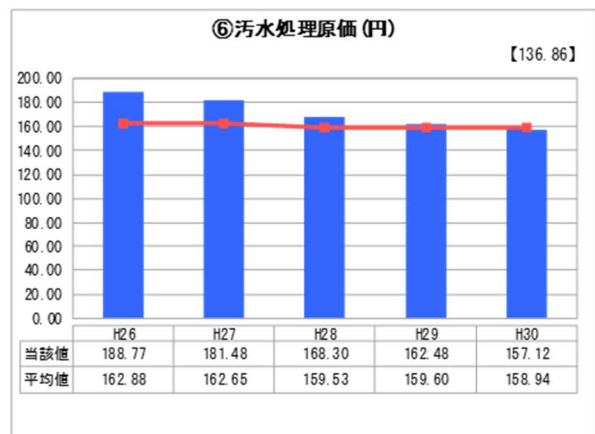
「支払能力」



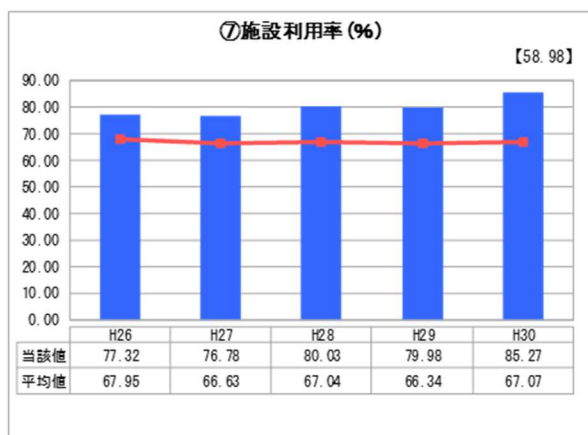
「債務残高」



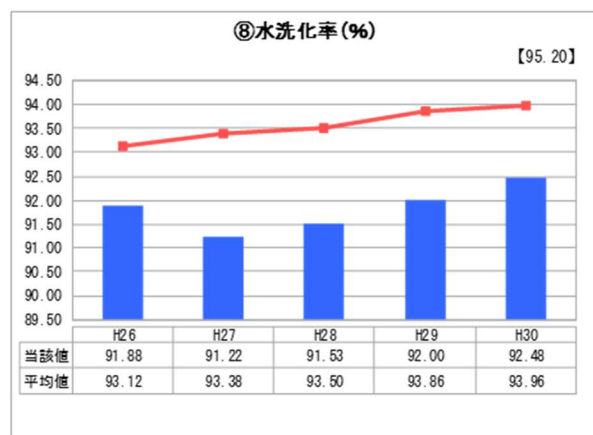
「料金水準の適切性」



「費用の効率性」



「施設の効率性」



「使用料対象の捕捉」

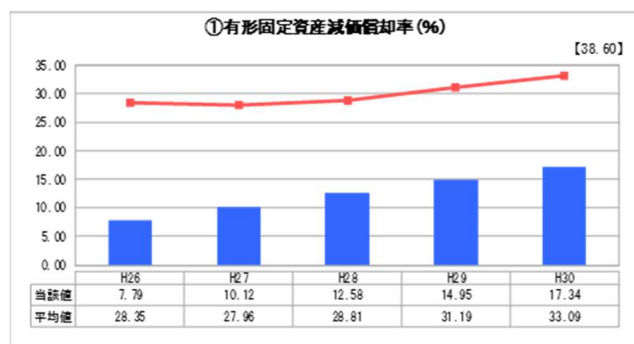
## イ) 老朽化の状況

当市の公共下水道事業は、昭和 47 年に幹線管渠布設工事に着手し、昭和 53 年に終末処理場（現在の下水浄化センター）の処理を開始した。

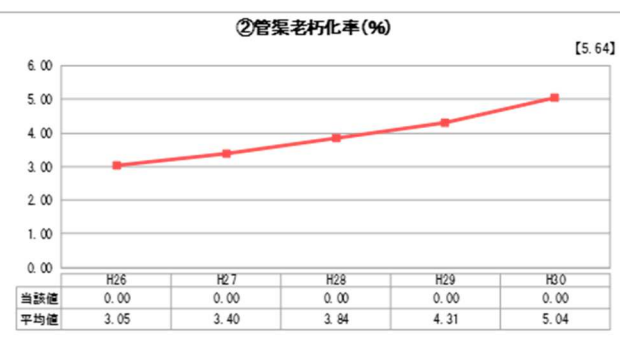
法定耐用年数が 50 年である管渠については、耐用年数を超えた管渠は存在しない。

下水浄化センターの施設については、機械装置等の資産は順次更新に努めている。なお、躯体について

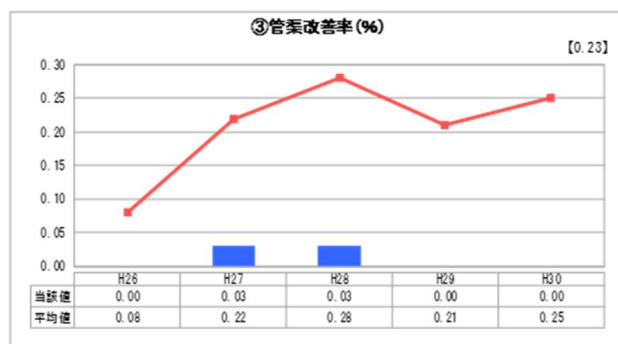
は、耐用年数を超えていない。ただし、耐用年数内であっても、施設の劣化に起因する故障・陥没等が発生しているため、管路診断・更生工事等を行い、施設の老朽化による事故防止に努めている。



「施設全体の減価償却の状況」



「管路の経年化の状況」



「管路の更新投資・老朽化対策の実施状況」

## ウ) 全体総括

今後は、ストックマネジメント事業、耐震対策、施設統廃合計画の検討などを実施することにより、適正な投資を行い、効率的な更新を行っていく必要がある。また、経営健全化に向けた取組みとして、水洗化率の向上や使用料の適正化に向けた検討が必要である。

## ②【特環】

### ア) 経営の健全性・効率性

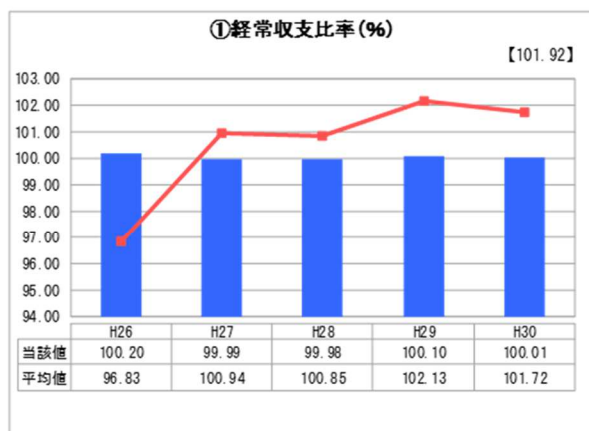
当市の特定環境保全公共下水道事業については、公共下水道事業・農業集落排水事業・特定地域生活排水処理事業・個別排水処理事業の4事業と合わせて、1つの「下水道事業」として経営している。

特定環境保全公共下水道事業は、処理対象人口が少ない地区の汚水等を処理する事業である。そのため、総務省が定める繰出基準での一般会計繰入金では収支が不足するため、収支不足分を下水道事業会計内で、一般会計からの繰入で調整している。

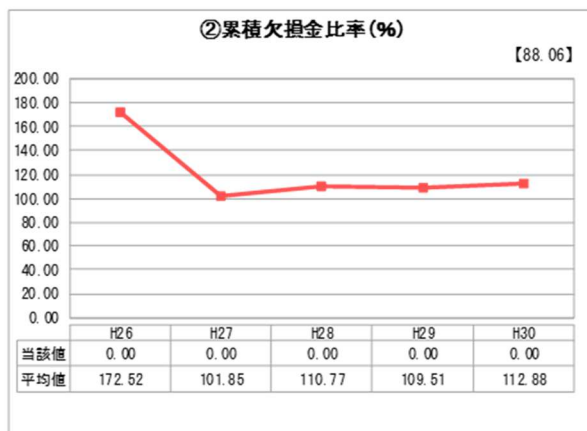
①経常収支比率は類似団体平均値を下回っているものの、100%前後で推移している。

⑤経費回収率及び⑥汚水処理原価が大きく変動しているのは、有収水量の伸びに比べて汚水処理費の減少幅が大きいためである。

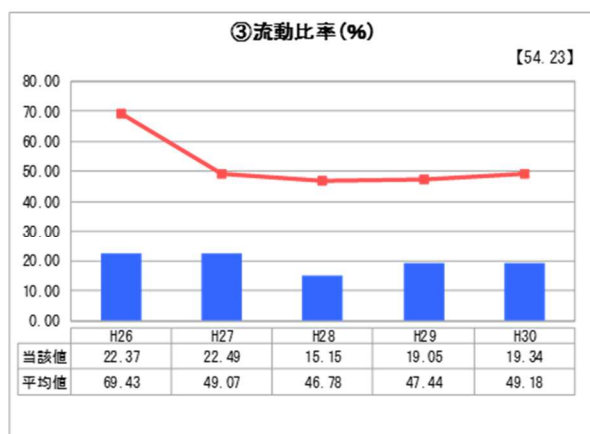
⑧水洗化率は接続促進の効果により、平成30年度は類似団体の平均値を上回った。しかしながら、高齢化や工事資金の調達難などの理由で期待以上に進まないのが現状である。



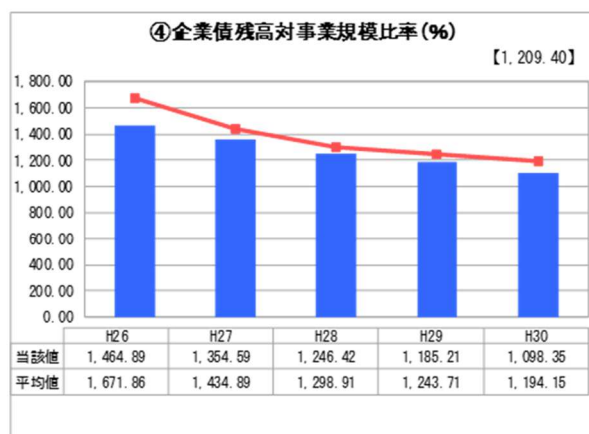
「経常損益」



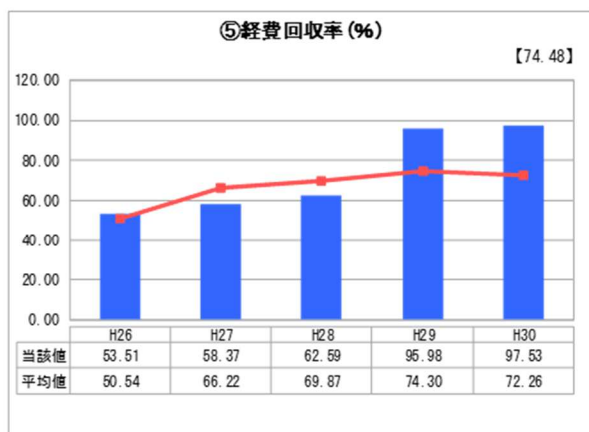
「累積欠損」



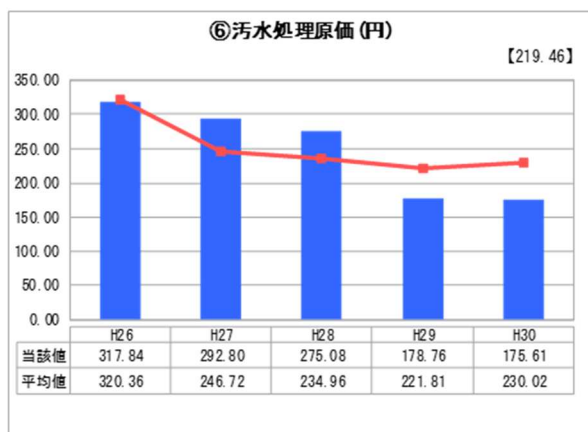
「支払能力」



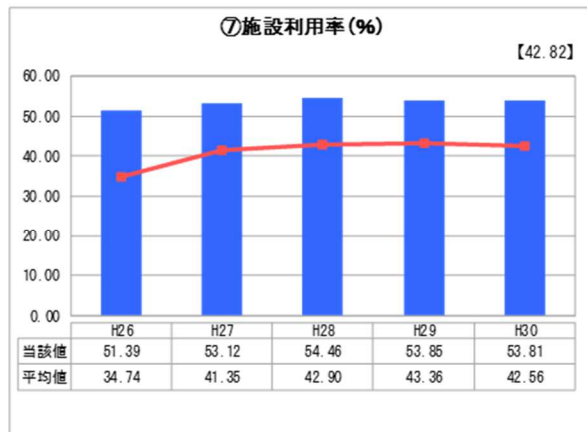
「債務残高」



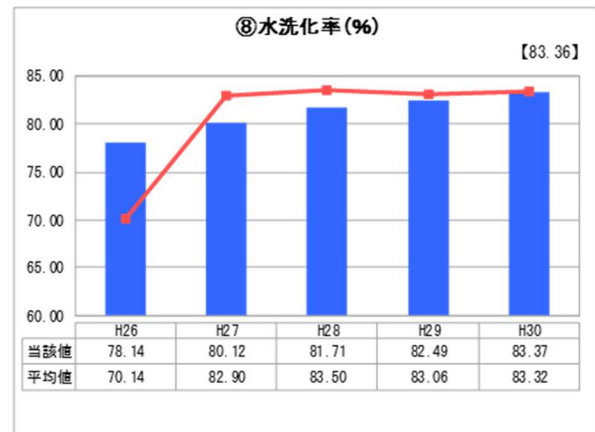
「料金水準の適切性」



「費用の効率性」



「施設の効率性」

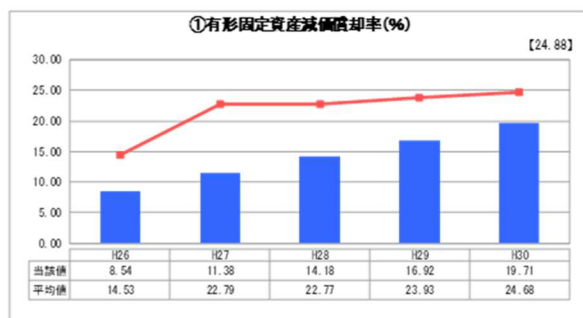


「使用料対象の捕捉」

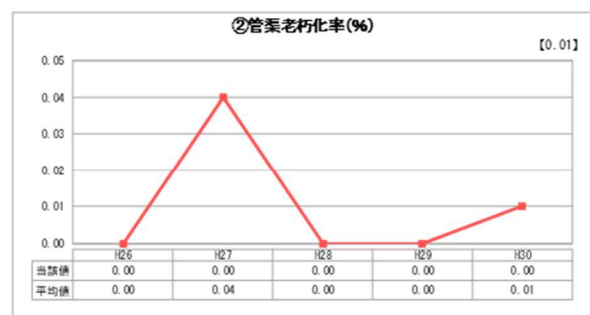
## イ) 老朽化の状況

当市の特定環境保全公共下水道事業は、最も古い所で、平成13年に東与賀町大字下古賀・田中・飯盛地区の一部で処理を開始した。

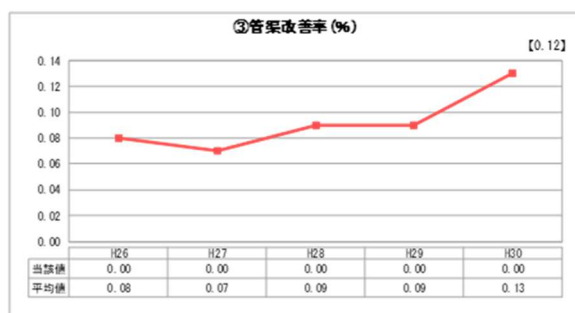
そのため、耐用年数を超えた管渠等は存在しないが、処理施設の機械装置等に故障が多発しているため、順次更新に努めている。



「施設全体の減価償却の状況」



「管渠の経年化の状況」



「管渠の更新投資・老朽化対策の実施状況」

## ウ) 全体総括

人口減少や節水化などにより、施設の処理能力に余裕がある施設があるため、効率化を図る必要がある。そのためには、公共下水道事業や農業集落排水事業を含めた施設の統廃合等による維持管理の効率化の検討などが必要である。

また、水洗化率（接続率）の向上を図る必要がある。

### ③【農集】（農業集落排水）

#### ア）経営の健全性・効率性

当市の農業集落排水事業については、公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業・特定地域生活排水処理事業・個別排水処理事業の4事業と合わせて、1つの「下水道事業」として経営している。

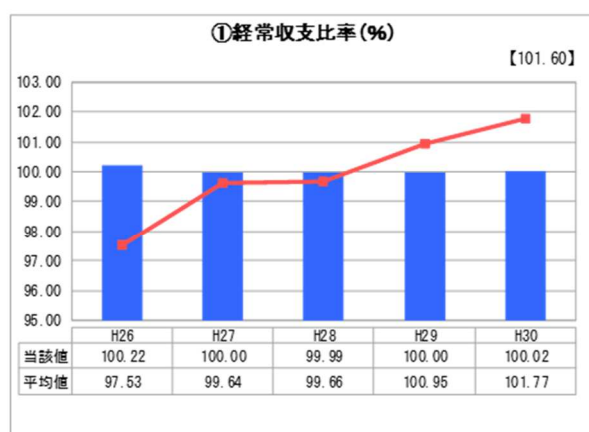
農業集落排水事業は、人口密度が低い農業集落地区の汚水等を処理する事業である。そのため、総務省が定める繰出基準での一般会計繰入金では収支が不足するため、収支不足分を下水道事業会計内で、一般会計からの繰入で調整している。

①経常収支比率が100%前後で推移しているにもかかわらず、⑤経費回収率が低い水準で推移しているのはそのためである。

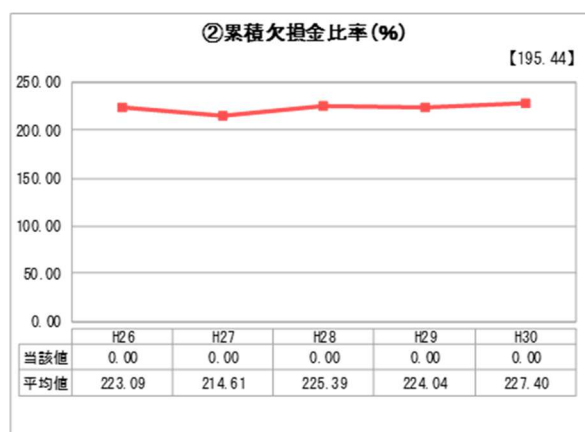
⑤経費回収率及び⑥汚水処理原価が大きく変動しているのは、有収水量の伸びに比べて汚水処理費の減少幅が大きいためである。

また、類似団体に比べ、④企業債残高対事業規模比率や⑥汚水処理原価が高く、⑦施設利用率が低くなっている。これは、市内15箇所に処理施設が点在しており、非効率的な施設を保有しているためである。

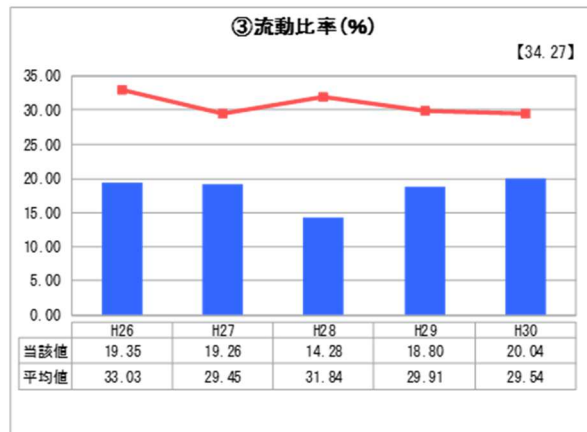
⑧水洗化率については、毎年度、接続促進の取組を行っているところではあるが、高齢化や工事資金の調達難などの理由で、接続がなかなか進まない状況である。



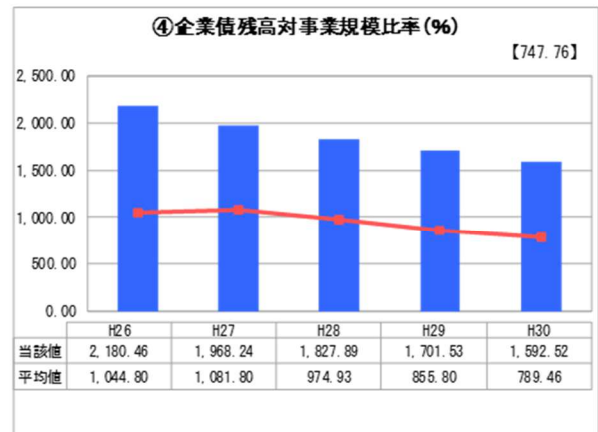
「経常損益」



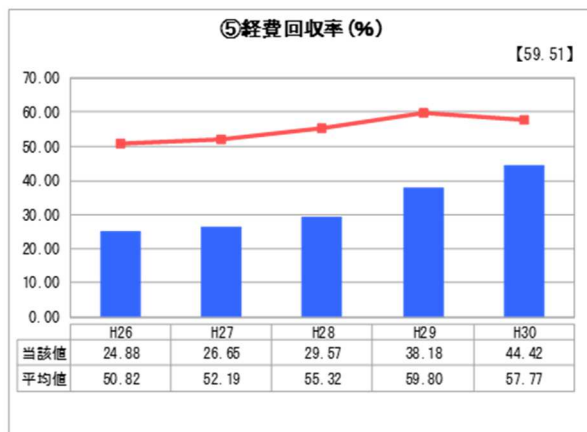
「累積欠損」



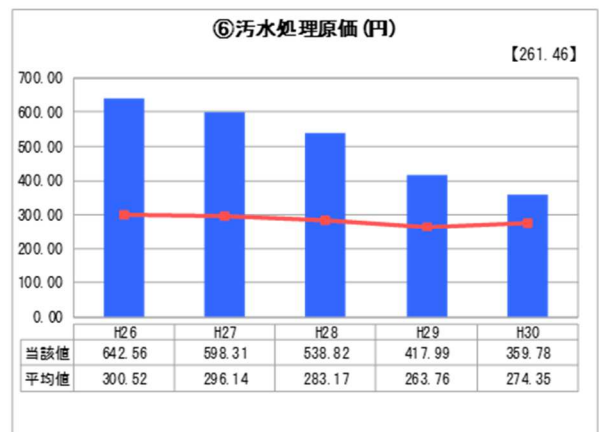
「支払能力」



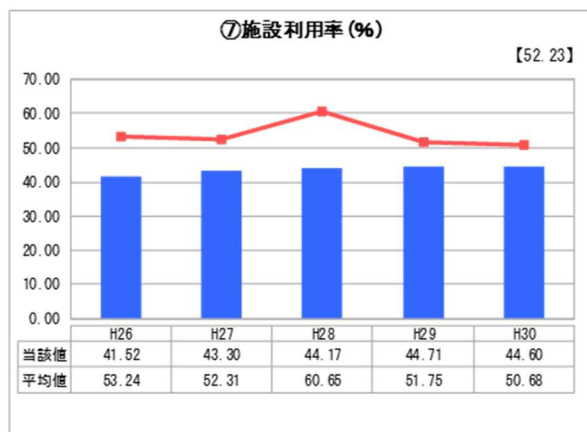
「債務残高」



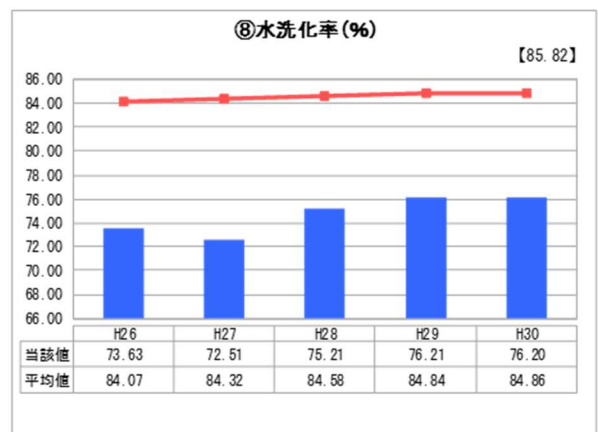
「料金水準の適切性」



「費用の効率性」



「施設の効率性」

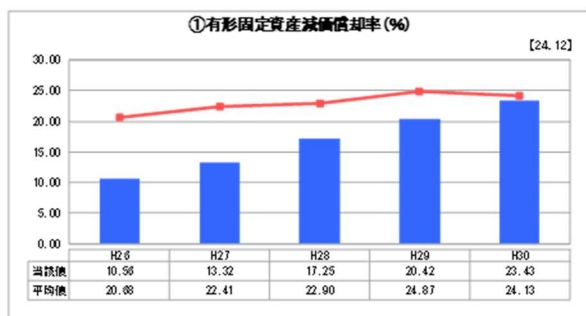


「使用料対象の捕捉」

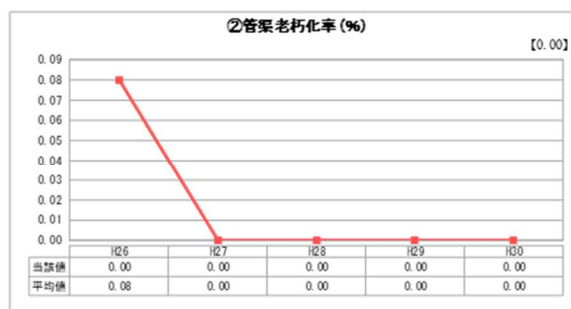
## イ) 老朽化の状況

当市の農業集落排水事業は、平成9年に富士町無津呂地区の一部で処理を開始した。

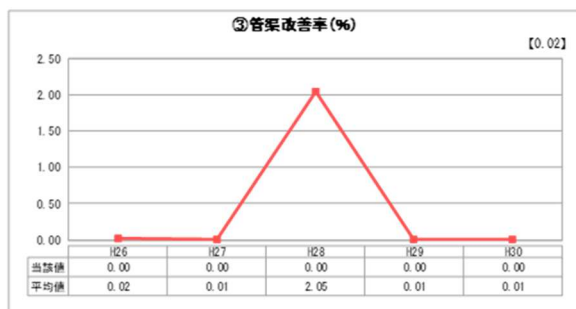
そのため、耐用年数を超えた管渠等は存在しないが、処理施設の機械装置等に故障が多発しているため、順次更新に努めている。



「施設全体の減価償却の状況」



「管渠の経年化の状況」



「管渠の更新投資・老朽化対策の実施状況」

## ウ) 全体総括

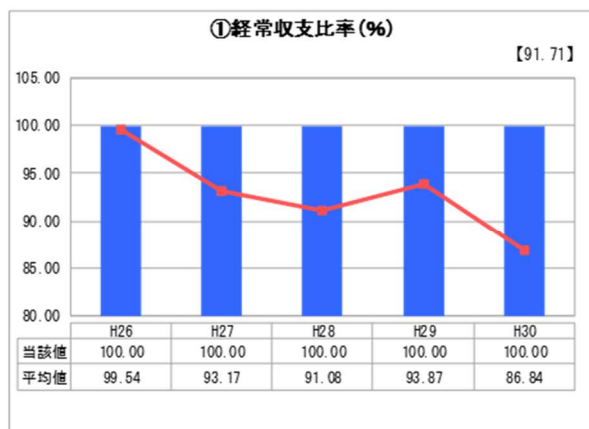
人口減少や節水化などにより、施設の処理能力に余裕がある施設があるため、効率化を図る必要がある。そのため、公共下水道事業や特定環境保全公共下水道事業を含めた施設の統廃合等による維持管理の効率化を検討などが必要である。また、水洗化率（接続率）の向上を図る必要がある。

## ④【農集】（個別排水処理）

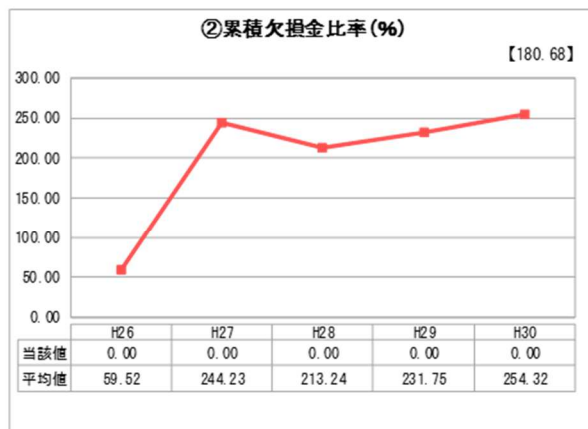
### ア) 経営の健全性・効率性

当市の個別排水処理事業については、公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業・農業集落排水事業・特定地域生活排水処理事業の4事業と合わせて、1つの「下水道事業」として経営している。

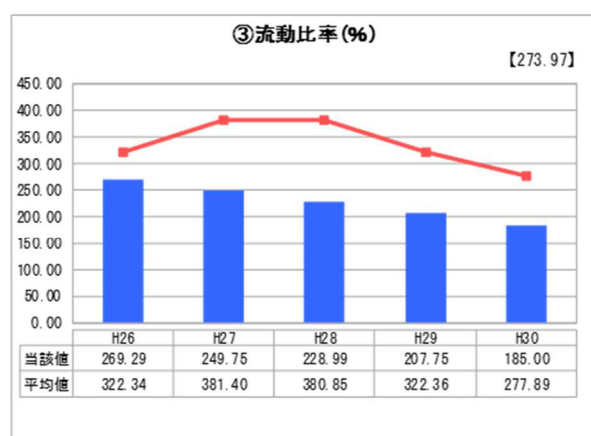
個別排水処理事業については、①経常収支比率は常に100%で推移しているが、⑤経費回収率は低い水準で推移しており、収益の多くを使用料以外の一般会計繰入金に依存しなければ成り立たない事業となっている。



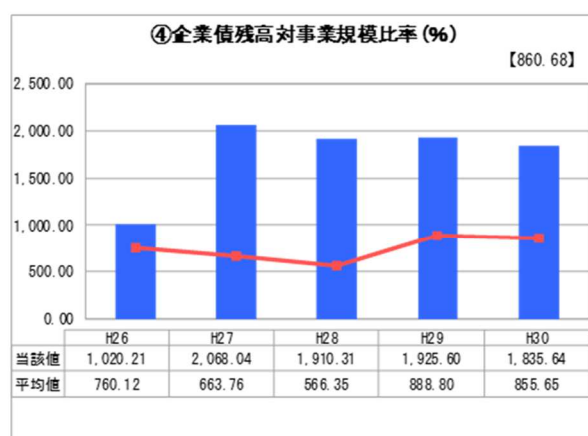
「経常損益」



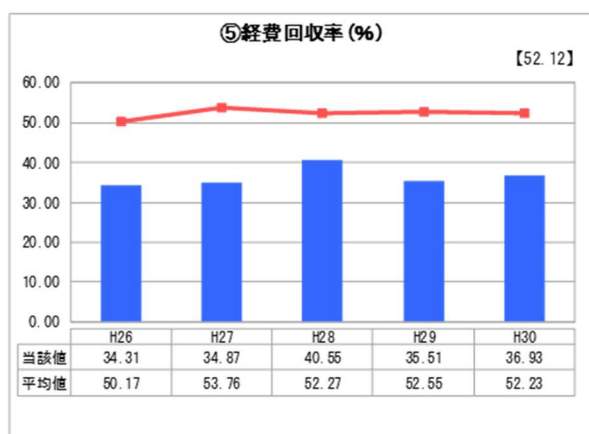
「累積欠損」



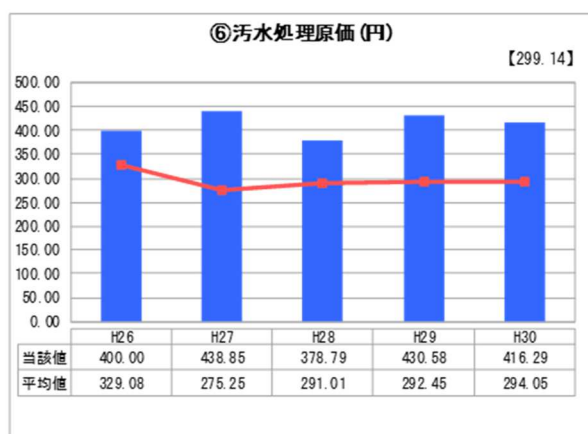
「支払能力」



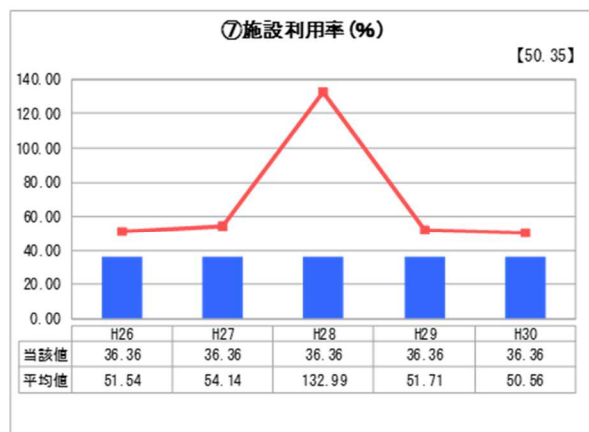
「債務残高」



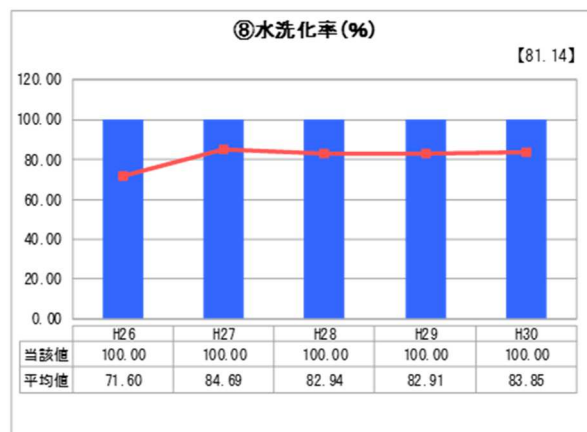
「料金水準の適切性」



「費用の効率性」



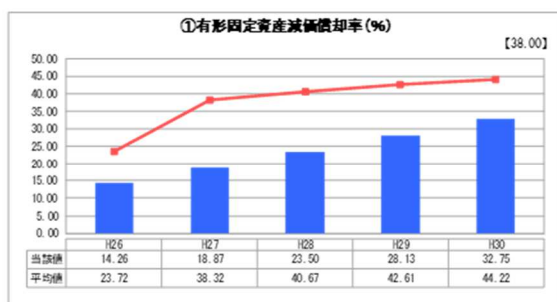
「施設の効率性」



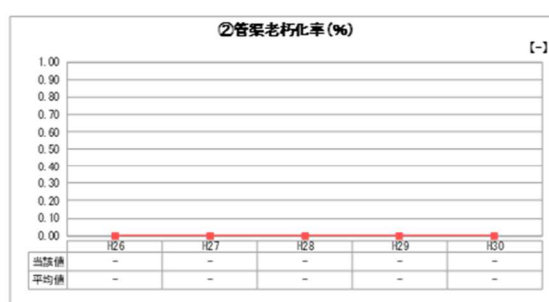
「使用料対象の捕捉」

## イ) 老朽化の状況

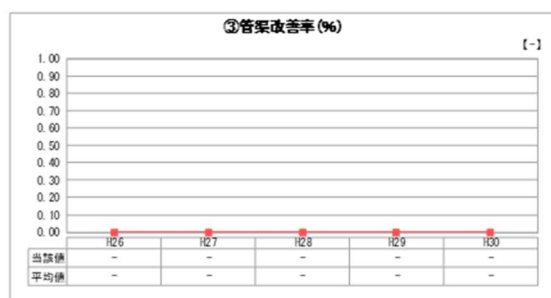
当市の個別排水処理事業は、平成12年度から開始しているため、個別排水処理施設（小型合併浄化槽）については、28年の法定耐用年数を超えた施設はない。



「施設全体の減価償却の状況」



「管渠の経年化の状況」



「管渠の更新投資・老朽化対策の実施状況」

## ウ) 全体総括

個別排水処理事業の特性上、一般会計繰入金がなければ成り立たず、また、経費の削減等といった経営の効率化にも限界があるため、個別排水処理施設が耐用年数を迎える時期を目途に、特定地域生活排水処理事業との統合の検討が必要である。

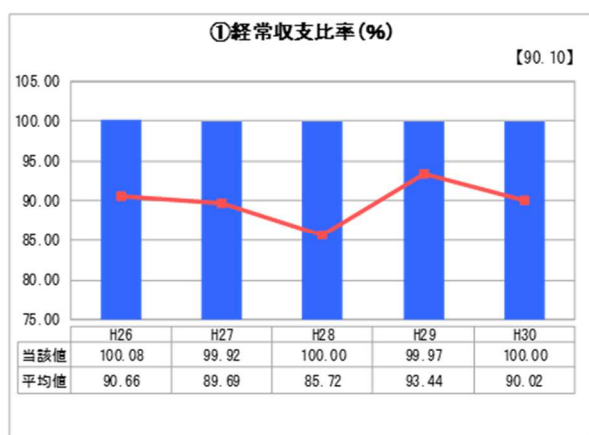
## ⑤【浄化槽】

### ア) 経営の健全性・効率性

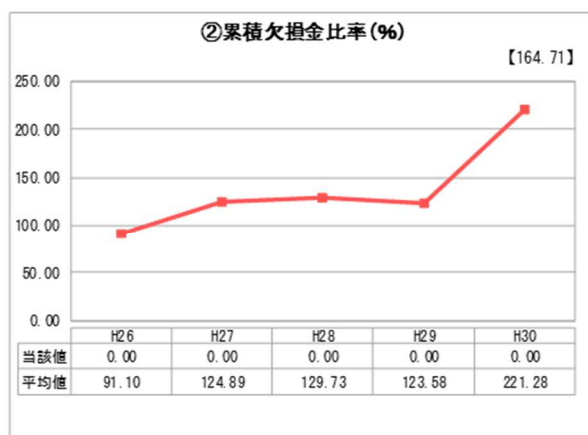
当市の特定地域生活排水処理事業（以下「市営浄化槽事業」という。）については、公共下水道事業・特定環境保全公共下水道事業・農業集落排水事業・個別排水処理事業の4事業と合わせて、1つの「下水道事業」として経営している。

市営浄化槽事業は、上記の4つの事業以外の地区の汚水等を処理する事業で、平成22年度から開始している。また、使用料については、公共下水道事業のような使用量に応じたものではなく、人槽による定額制となっている。浄化槽使用料体系については、公共下水道事業の料金体系と均衡するように設定されている。そのため、総務省が定める繰出基準での一般会計繰入金では収支が不足するため、収支不足分を下水道事業会計内で、一般会計からの繰入で調整している。

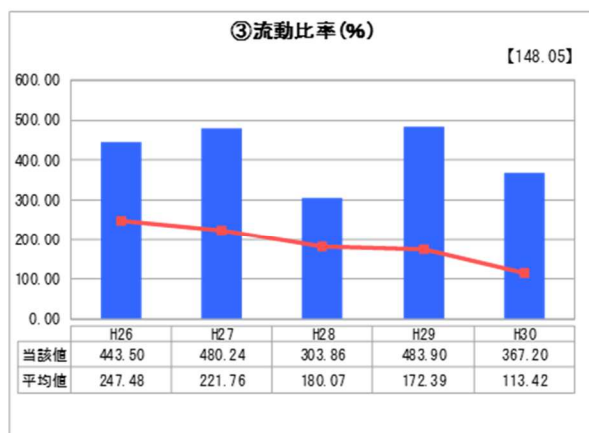
- ① 経常収支比率が100%前後であるにもかかわらず、⑤経費回収率が60%未満で推移し、⑥汚水処理原価がゆるやかに減少しているのは、新規浄化槽設置や帰属浄化槽の増加に伴い汚水処理費が増加するものの、有収水量も増加しているためである。



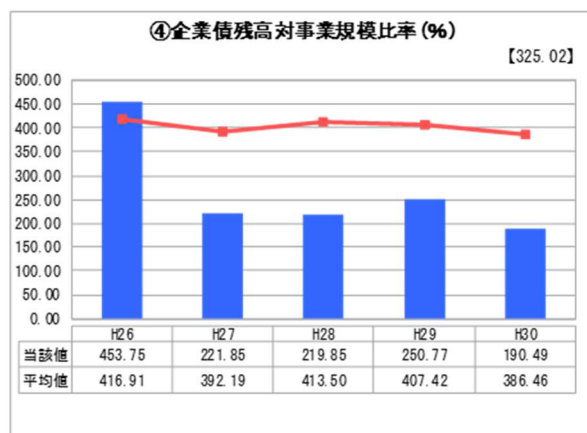
「経常損益」



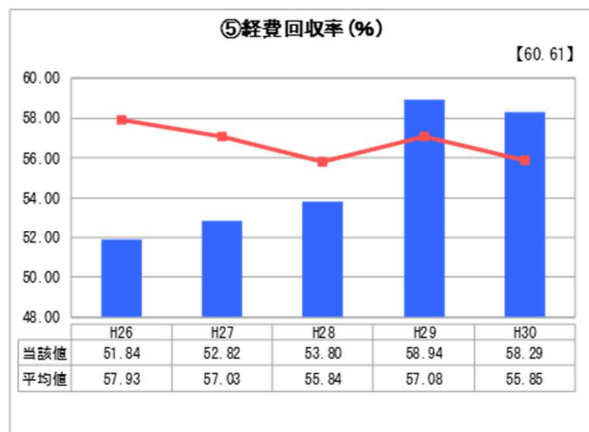
「累積欠損」



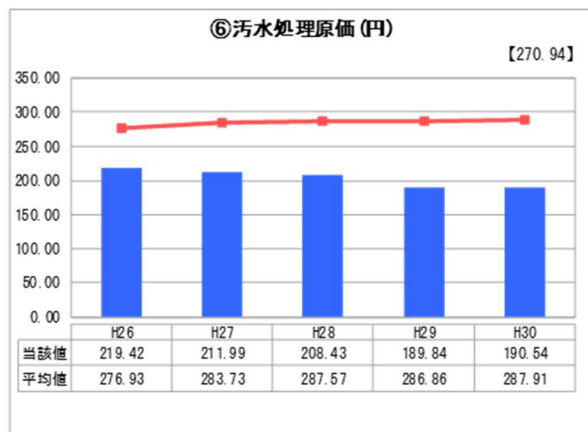
「支払能力」



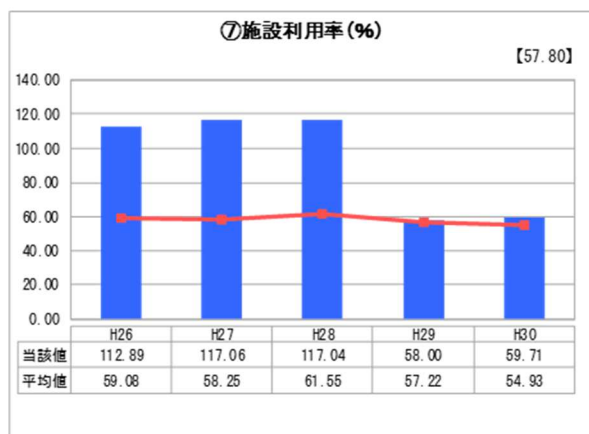
「債務残高」



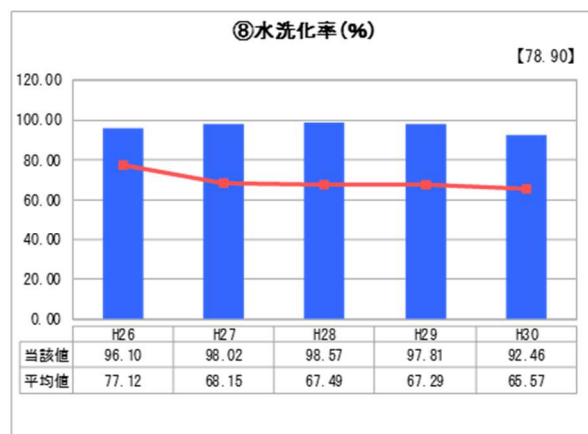
「料金水準の適切性」



「費用の効率性」



「施設の効率性」

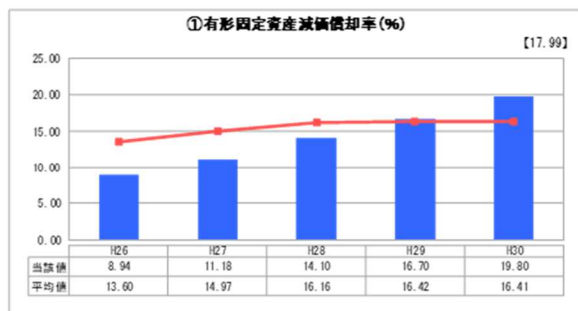


「使用料対象の捕捉」

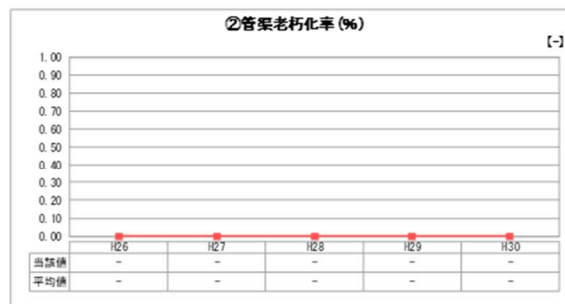
## イ) 老朽化の状況

当市の市営浄化槽事業は、平成22年から開始しているため、当市で設置した浄化槽については、28年の法定耐用年数を超えた施設はないが、寄贈の浄化槽については、法定耐用年数に近づいている浄化槽もある。

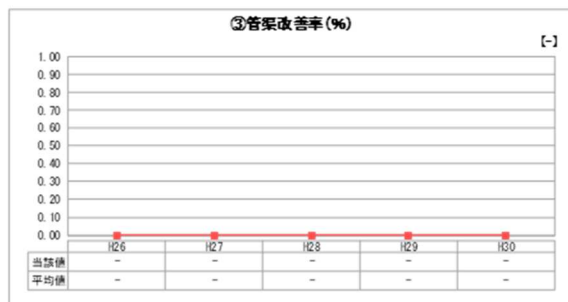
浄化槽について、老朽化した場合、構造的に更新(取替)による対応は難しく、基本的には修繕により対応していくことを想定している。そのため、事業開始間もない事業ではあるが、老朽化施設の修繕を念頭に置いた計画的な維持管理体制の構築が必要となる。



「施設全体の減価償却の状況」



「管渠の経年化の状況」



「管渠の更新投資・老朽化対策の実施状況」

## ウ) 全体総括

市営浄化槽事業については、普及促進が必要とされる一方、経費回収率が 60%前後と低いため、市営浄化槽の基数が増加していくと、収支不足が増加することとなる。

また、上記でも記載したとおり、今後は、老朽化した寄贈の浄化槽に対する修繕費用が増加していくことが想定されるが、現時点では修繕に対する国庫補助等は見込めず、事業開始間もないことから減価償却による資金の内部留保も十分ではないという財源的な問題もある。

したがって、収支不足の構造的な問題と併せて、今後増加してくる修繕費用へ対応できるよう、経費の削減に取り組むとともに、料金の単価設定や改定について検討する必要がある。

### 3. 投資・財政計画（収支計画）

#### (1) 投資・財政計画（収支計画）

##### ① 下水道事業会計

##### ア) 収益的収支

(単位:千円, %)

| 年 度                                                        |                     | 平成27年度    | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 令和元年度     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分                                                        |                     | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   |           |
| 収 益 的 収 入                                                  | 1. 営 業 収 益 (A)      | 3,412,778 | 3,514,700 | 3,579,336 | 3,632,550 | 3,674,919 |
|                                                            | (1) 料 金 収 入         | 3,232,088 | 3,320,297 | 3,369,921 | 3,412,304 | 3,456,622 |
|                                                            | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | 14,415    | 9,237     | 6,980     | 17,408    | 4,910     |
|                                                            | (3) そ の 他           | 166,275   | 185,166   | 202,435   | 202,838   | 213,387   |
|                                                            | うち雨水処理負担金           | 162,019   | 181,452   | 198,689   | 199,571   | 210,080   |
|                                                            | 2. 営 業 外 収 益        | 3,852,021 | 3,945,705 | 3,937,937 | 3,946,853 | 3,867,883 |
|                                                            | (1) 補 助 金           | 842,508   | 861,125   | 846,202   | 817,681   | 664,822   |
|                                                            | 他 会 計 補 助 金         | 842,508   | 861,125   | 846,202   | 817,681   | 664,822   |
|                                                            | そ の 他 補 助 金         |           |           |           |           |           |
|                                                            | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 2,995,798 | 3,070,297 | 3,069,511 | 3,106,335 | 3,147,946 |
|                                                            | (3) そ の 他           | 13,715    | 14,283    | 22,224    | 22,837    | 55,115    |
|                                                            | 収 入 計 (C)           | 7,264,799 | 7,460,405 | 7,517,273 | 7,579,403 | 7,542,802 |
| 収 益 的 支 出                                                  | 1. 営 業 費 用          | 5,890,295 | 6,041,627 | 6,180,849 | 6,239,970 | 6,277,220 |
|                                                            | (1) 職 員 給 与 費       | 299,307   | 318,008   | 348,422   | 342,970   | 339,264   |
|                                                            | 基 本 給 与 費           | 116,736   | 151,871   | 161,338   | 156,136   | 162,022   |
|                                                            | 退 職 給 付 費           | 84,926    | 31,171    | 45,846    | 43,777    | 29,844    |
|                                                            | そ の 他               | 97,645    | 134,966   | 141,238   | 143,057   | 147,398   |
|                                                            | (2) 経 費             | 1,462,999 | 1,507,104 | 1,610,193 | 1,651,990 | 1,670,292 |
|                                                            | 動 力 費               | 166,560   | 162,797   | 177,946   | 187,422   | 179,084   |
|                                                            | 修 繕 費               | 146,792   | 159,150   | 230,119   | 166,882   | 168,381   |
|                                                            | 材 料 費               | 414       | 297       |           | 378       | 313       |
|                                                            | そ の 他               | 1,149,233 | 1,184,860 | 1,202,128 | 1,297,308 | 1,322,514 |
|                                                            | (3) 減 価 償 却 費       | 4,127,989 | 4,216,515 | 4,222,234 | 4,245,010 | 4,267,664 |
|                                                            | 2. 営 業 外 費 用        | 1,319,452 | 1,247,836 | 1,188,410 | 1,123,672 | 1,059,214 |
|                                                            | (1) 支 払 利 息         | 1,296,634 | 1,225,992 | 1,162,739 | 1,097,324 | 1,042,770 |
|                                                            | 雨 水 分               | 26,101    | 25,515    | 27,725    | 30,321    | 31,124    |
|                                                            | 汚 水 分               | 1,270,533 | 1,200,477 | 1,135,014 | 1,067,003 | 1,011,646 |
|                                                            | (2) そ の 他           | 22,818    | 21,844    | 25,671    | 26,348    | 16,444    |
|                                                            | 支 出 計 (D)           | 7,209,747 | 7,289,463 | 7,369,259 | 7,363,642 | 7,336,434 |
|                                                            | 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | 55,052    | 170,942   | 148,014   | 215,761   | 206,368   |
| 特 別 利 益 (F)                                                |                     | 17,671    | 1,399     | 510       | 715       | 22        |
| 特 別 損 失 (G)                                                |                     | 2,405     | 3,548     | 1,463     | 711       | 956       |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                        |                     | 15,266    | △ 2,149   | △ 953     | 4         | △ 934     |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                          |                     | 70,318    | 168,793   | 147,061   | 215,765   | 205,434   |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            |                     | 414,632   | 583,425   | 730,486   | 946,251   | 1,151,685 |
| 流 動 資 産 (J)                                                |                     | 1,401,167 | 1,549,664 | 2,039,927 | 2,320,410 | 2,579,795 |
| 流 動 負 債 (K)                                                |                     | 724,034   | 678,432   | 702,143   | 643,914   | 716,518   |
| うち建設改良費分                                                   |                     | 3,109,548 | 3,157,805 | 3,203,684 | 3,215,713 | 3,345,885 |
| うち一時借入金                                                    |                     |           |           |           |           |           |
| うち未払金                                                      |                     | 485,766   | 480,848   | 773,377   | 868,460   | 635,554   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         |                     |           |           |           |           |           |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |                     |           |           |           |           |           |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          |                     | 3,398,363 | 3,505,463 | 3,572,356 | 3,615,142 | 3,670,009 |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)              |                     |           |           |           |           |           |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |                     |           |           |           |           |           |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |                     |           |           |           |           |           |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           |                     | 3,289,884 | 3,398,363 | 3,505,463 | 3,572,356 | 3,615,142 |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)   |                     |           |           |           |           |           |

##### ① 下水道事業会計

(単位:千円, %)

| 区 分                                                      |             |                                                            | 年 度 |  | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|----------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|-----|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                                          |             |                                                            |     |  |           |           |           |           |           |
| 収 入 的 収 益                                                | 収 入 的 収 益   | 1. 営 業 収 益 (A)                                             |     |  | 3,679,641 | 3,656,953 | 3,654,711 | 3,660,149 | 3,664,526 |
|                                                          |             | (1) 料 金 収 入                                                |     |  | 3,449,679 | 3,444,590 | 3,440,539 | 3,436,125 | 3,438,488 |
|                                                          |             | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                        |     |  | 9,500     | 4,627     | 5,714     | 5,170     | 5,442     |
|                                                          |             | (3) そ の 他                                                  |     |  | 220,462   | 207,736   | 208,458   | 218,854   | 220,596   |
|                                                          |             | うち雨水処理負担金                                                  |     |  | 217,771   | 204,732   | 205,610   | 215,929   | 217,710   |
|                                                          |             | 2. 営 業 外 収 益                                               |     |  | 3,748,708 | 3,678,033 | 3,709,511 | 3,733,128 | 3,740,436 |
|                                                          |             | (1) 補 助 金                                                  |     |  | 599,950   | 558,471   | 534,083   | 501,119   | 474,114   |
|                                                          |             | 他 会 計 補 助 金                                                |     |  | 599,950   | 558,471   | 534,083   | 501,119   | 474,114   |
|                                                          |             | そ の 他 補 助 金                                                |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                          |     |  | 3,112,685 | 3,108,593 | 3,164,382 | 3,221,001 | 3,255,295 |
|                                                          |             | (3) そ の 他                                                  |     |  | 36,073    | 10,969    | 11,046    | 11,008    | 11,027    |
|                                                          |             | 収 入 計 (C)                                                  |     |  | 7,428,349 | 7,334,986 | 7,364,222 | 7,393,277 | 7,404,962 |
| 収 入 的 支 出                                                | 収 入 的 支 出   | 1. 営 業 費 用                                                 |     |  | 6,251,873 | 6,332,382 | 6,422,600 | 6,500,901 | 6,560,335 |
|                                                          |             | (1) 職 員 給 与 費                                              |     |  | 365,714   | 365,396   | 372,298   | 368,848   | 370,572   |
|                                                          |             | 基 本 給 与 費                                                  |     |  | 171,156   | 172,436   | 172,764   | 172,599   | 172,683   |
|                                                          |             | 退 職 給 付 費                                                  |     |  | 57,241    | 43,542    | 50,392    | 46,967    | 48,680    |
|                                                          |             | そ の 他                                                      |     |  | 137,317   | 149,418   | 149,142   | 149,282   | 149,209   |
|                                                          |             | (2) 経 費                                                    |     |  | 1,675,822 | 1,650,418 | 1,663,770 | 1,672,639 | 1,683,924 |
|                                                          |             | 動 力 費                                                      |     |  | 167,972   | 167,013   | 166,429   | 165,792   | 165,596   |
|                                                          |             | 修 繕 費                                                      |     |  | 124,364   | 147,323   | 136,525   | 142,843   | 140,597   |
|                                                          |             | 材 料 費                                                      |     |  | 394       | 355       | 375       | 364       | 370       |
|                                                          |             | そ の 他                                                      |     |  | 1,383,092 | 1,335,727 | 1,360,441 | 1,363,640 | 1,377,361 |
|                                                          |             | (3) 減 価 償 却 費                                              |     |  | 4,210,337 | 4,316,568 | 4,386,532 | 4,459,414 | 4,505,839 |
|                                                          |             | 2. 営 業 外 費 用                                               |     |  | 976,793   | 930,257   | 873,158   | 819,093   | 766,903   |
| 支 出 的 支 出                                                | 支 出 的 支 出   | (1) 支 払 利 息                                                |     |  | 959,113   | 914,557   | 857,361   | 803,574   | 751,487   |
|                                                          |             | 雨 水 分 汚 水 分                                                |     |  | 28,616    | 24,110    | 22,665    | 21,368    | 20,081    |
|                                                          |             | 930,497                                                    |     |  | 890,447   | 834,696   | 782,206   | 731,406   |           |
|                                                          |             | (2) そ の 他                                                  |     |  | 17,680    | 15,700    | 15,797    | 15,519    | 15,416    |
|                                                          |             | 支 出 計 (D)                                                  |     |  | 7,228,666 | 7,262,639 | 7,295,758 | 7,319,994 | 7,327,238 |
|                                                          |             | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                        |     |  | 199,683   | 72,347    | 68,464    | 73,283    | 77,724    |
|                                                          |             | 特 別 利 益 (F)                                                |     |  | 21        | 22        | 21        | 22        | 21        |
|                                                          |             | 特 別 損 失 (G)                                                |     |  | 956       | 956       | 956       | 956       | 956       |
|                                                          |             | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                        |     |  | △ 935     | △ 934     | △ 935     | △ 934     | △ 935     |
|                                                          |             | 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)                            |     |  | 198,748   | 71,413    | 67,529    | 72,349    | 76,789    |
|                                                          |             | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            |     |  | 1,350,433 | 1,421,846 | 1,489,375 | 1,561,724 | 1,623,771 |
|                                                          |             | 流 動 資 産 (J)                                                |     |  | 2,743,050 | 2,536,948 | 2,304,145 | 2,028,689 | 1,461,431 |
| 流 動 負 債 (K)                                              | 流 動 負 債 (K) | うち 未 収 金                                                   |     |  | 706,099   | 696,534   | 693,048   | 689,413   | 686,584   |
|                                                          |             | 4,480,711                                                  |     |  | 4,466,697 | 4,396,024 | 4,432,632 | 4,352,627 |           |
|                                                          |             | うち建設改良費分                                                   |     |  | 3,490,649 | 3,493,377 | 3,433,040 | 3,482,250 | 3,412,743 |
|                                                          |             | うち一時借入金                                                    |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | うち 未 払 金                                                   |     |  | 622,827   | 606,085   | 595,749   | 583,147   | 572,649   |
|                                                          |             | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          |     |  | 3,670,141 | 3,652,326 | 3,648,997 | 3,654,979 | 3,659,084 |
|                                                          |             | 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)              |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |     |  |           |           |           |           |           |
|                                                          |             | 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           |     |  | 3,670,009 | 3,670,141 | 3,652,326 | 3,648,997 | 3,654,979 |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100) |             |                                                            |     |  |           |           |           |           |           |

## ① 下水道事業会計

イ) 資本的収支

(単位: 千円)

| 年 度                             |                              | 平成27年度     | 28年度       | 29年度       | 30年度       | 令和元年度      |
|---------------------------------|------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 区 分                             |                              | ( 決 算 )    | ( 決 算 )    | ( 決 算 )    | ( 決 算 )    |            |
| 資本的収支                           | 1. 企 業 債                     | 2,533,000  | 1,930,800  | 1,993,300  | 2,088,000  | 1,874,100  |
|                                 | うち 資本費平準化債                   | 0          | 0          | 300,000    | 300,000    | 300,000    |
|                                 | 2. 他 会 計 出 資 金               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                 | 3. 他 会 計 補 助 金               | 1,867,352  | 1,735,045  | 1,852,498  | 1,827,410  | 1,940,763  |
|                                 | 4. 他 会 計 負 担 金               | 4,160      | 3,206      | 2,292      | 1,870      | 2,144      |
|                                 | 5. 他 会 計 借 入 金               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                 | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金       | 1,929,399  | 1,143,620  | 909,246    | 821,532    | 580,200    |
|                                 | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金           | 0          | 0          | 0          | 0          | 1          |
|                                 | 8. 工 事 負 担 金                 | 546        | 12,908     | 5,393      | 0          | 1          |
|                                 | 9. そ の 他                     | 423,980    | 404,042    | 198,261    | 147,841    | 143,732    |
|                                 | 計 (A)                        | 6,758,437  | 5,229,621  | 4,960,990  | 4,886,653  | 4,540,941  |
|                                 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) | 12,916     | 76,105     | 40,467     | 11,870     | 0          |
|                                 | 純 計 (A)-(B) (C)              | 6,745,521  | 5,153,516  | 4,920,523  | 4,874,783  | 4,540,941  |
|                                 | 1. 建 設 改 良 費                 | 4,716,371  | 3,154,364  | 2,732,740  | 2,703,773  | 2,203,837  |
|                                 | うち 職 員 給 与 費                 | 251,988    | 231,004    | 228,456    | 231,894    | 236,283    |
|                                 | 2. 企 業 債 償 還 金               | 3,288,328  | 3,356,840  | 3,413,947  | 3,468,063  | 3,489,653  |
|                                 | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金       | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                 | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                 | 5. そ の 他                     | 2,221      | 3,742      | 2,235      | 20         | 400        |
|                                 | 計 (D)                        | 8,006,920  | 6,514,946  | 6,148,922  | 6,171,856  | 5,693,890  |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) |                              | 1,261,399  | 1,361,430  | 1,228,399  | 1,297,073  | 1,152,949  |
| 補填財源                            | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金           | 1,093,346  | 1,132,500  | 1,132,949  | 1,229,585  | 962,152    |
|                                 | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                 | 3. 繰 越 工 事 資 金               | 34,833     | 12,916     | 76,105     | 29,031     | 11,870     |
|                                 | 4. そ の 他                     | 133,220    | 216,014    | 19,345     | 27,021     | 156,598    |
| 計 (F)                           |                              | 1,261,399  | 1,361,430  | 1,228,399  | 1,285,637  | 1,130,620  |
| 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F) (G)       |                              | 0          | 0          | 0          | 11,436     | 22,329     |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)             |                              | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 企 業 債 残 高 (H)                   |                              | 65,053,692 | 63,627,652 | 62,207,005 | 60,826,942 | 59,211,389 |

○他会計繰入金

(単位: 千円)

| 年 度         |                | 平成27年度    | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 令和元年度     |
|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分         |                | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   |           |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 1,004,527 | 1,042,577 | 1,044,891 | 1,017,902 | 874,902   |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 504,713   | 644,617   | 636,471   | 582,959   | 816,933   |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 499,814   | 397,960   | 408,420   | 434,943   | 57,969    |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 1,871,512 | 1,738,251 | 1,854,790 | 1,829,280 | 1,942,907 |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 1,714,270 | 1,667,135 | 1,723,049 | 1,723,829 | 1,874,999 |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 157,242   | 71,116    | 131,741   | 105,451   | 67,908    |
| 合 計         |                | 2,876,039 | 2,780,828 | 2,899,681 | 2,847,182 | 2,817,809 |

① 下水道事業会計

(単位:千円)

| 年 度                                |                                  | 2年度        | 3年度        | 4年度        | 5年度        | 6年度        |
|------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 区 分                                |                                  |            |            |            |            |            |
| 資 本 的 収 入 支 出                      | 1. 企 業 債                         | 2,572,400  | 2,027,500  | 1,988,500  | 1,713,700  | 1,564,400  |
|                                    | うち 資本費平準化債                       | 300,000    | 300,000    | 300,000    | 300,000    | 0          |
|                                    | 2. 他 会 計 出 資 金                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 3. 他 会 計 補 助 金                   | 1,997,336  | 2,083,896  | 2,114,262  | 2,082,148  | 2,103,253  |
|                                    | 4. 他 会 計 負 担 金                   | 3,052      | 3,206      | 3,206      | 3,206      | 3,206      |
|                                    | 5. 他 会 計 借 入 金                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金           | 1,294,950  | 1,165,600  | 1,158,700  | 906,000    | 1,062,100  |
|                                    | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金               | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
|                                    | 8. 工 事 負 担 金                     | 14,400     | 7,201      | 10,800     | 9,000      | 9,900      |
|                                    | 9. そ の 他                         | 114,922    | 44,239     | 42,159     | 41,399     | 39,762     |
|                                    | 計 (A)                            | 5,997,061  | 5,331,643  | 5,317,628  | 4,755,454  | 4,782,622  |
|                                    | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財<br>源充当額 (B) | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 純 計 (A)-(B) (C)                  | 5,997,061  | 5,331,643  | 5,317,628  | 4,755,454  | 4,782,622  |
|                                    | 1. 建 設 改 良 費                     | 3,570,044  | 3,021,401  | 2,990,365  | 2,504,802  | 2,779,770  |
|                                    | うち 職 員 給 与 費                     | 246,881    | 252,220    | 249,117    | 249,095    | 249,106    |
|                                    | 2. 企 業 債 償 還 金                   | 3,621,325  | 3,817,653  | 3,874,831  | 3,839,269  | 3,911,541  |
|                                    | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金           | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金               | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 5. そ の 他                         | 400        | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 計 (D)                            | 7,191,769  | 6,839,054  | 6,865,196  | 6,344,071  | 6,691,311  |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額<br>(D)-(C) (E) |                                  | 1,194,708  | 1,507,411  | 1,547,568  | 1,588,617  | 1,908,689  |
| 補 填 財 源                            | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金               | 867,254    | 1,217,272  | 1,244,448  | 1,323,444  | 1,617,349  |
|                                    | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額               | 0          | 0          | 0          | 0          | 14,742     |
|                                    | 3. 繰 越 工 事 資 金                   | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
|                                    | 4. そ の 他                         | 279,140    | 239,383    | 236,912    | 192,763    | 217,775    |
| 計 (F)                              |                                  | 1,146,394  | 1,456,655  | 1,481,360  | 1,516,207  | 1,849,866  |
| 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F) (G)          |                                  | 48,314     | 50,756     | 66,208     | 72,410     | 58,823     |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                |                                  | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| 企 業 債 残 高 (H)                      |                                  | 58,162,464 | 56,372,311 | 54,485,980 | 52,360,411 | 50,013,270 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |                | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分         |                |           |           |           |           |           |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 817,721   | 763,203   | 739,693   | 717,048   | 691,824   |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 732,815   | 691,982   | 661,844   | 642,734   | 615,970   |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 84,906    | 71,221    | 77,849    | 74,314    | 75,854    |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 2,000,388 | 2,087,102 | 2,117,468 | 2,085,354 | 2,106,459 |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 1,955,179 | 2,075,947 | 2,106,693 | 2,074,167 | 2,095,252 |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 45,209    | 11,155    | 10,775    | 11,187    | 11,207    |
| 合 計         |                | 2,818,109 | 2,850,305 | 2,857,161 | 2,802,402 | 2,798,283 |

① 下水道事業会計

## ② 下水道事業会計【公共】

### ア) 収益的収支

(単位:千円, %)

| 年 度       |                                                            | 平成27年度    | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 令和元年度     |
|-----------|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分       |                                                            | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   |           |
| 収 益 的 収 入 | 1. 営 業 収 益 (A)                                             | 3,066,168 | 3,151,779 | 3,206,715 | 3,247,187 | 3,289,578 |
|           | (1) 料 金 収 入                                                | 2,890,213 | 2,961,272 | 3,001,429 | 3,036,827 | 3,076,442 |
|           | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                        | 13,293    | 8,589     | 6,213     | 10,269    | 2,455     |
|           | (3) そ の 他                                                  | 162,662   | 181,918   | 199,073   | 200,091   | 210,681   |
|           | うち雨水処理負担金                                                  | 162,019   | 181,452   | 198,689   | 199,571   | 210,080   |
|           | 2. 営 業 外 収 益                                               | 2,659,175 | 2,783,757 | 2,746,201 | 2,747,929 | 3,035,046 |
|           | (1) 補 助 金                                                  | 291,510   | 352,393   | 307,347   | 275,220   | 522,620   |
|           | 他 会 計 補 助 金                                                | 291,510   | 352,393   | 307,347   | 275,220   | 522,620   |
|           | そ の 他 補 助 金                                                |           |           |           |           |           |
|           | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                          | 2,354,152 | 2,417,400 | 2,417,053 | 2,450,314 | 2,496,345 |
|           | (3) そ の 他                                                  | 13,513    | 13,964    | 21,801    | 22,395    | 16,081    |
|           | 収 入 計 (C)                                                  | 5,725,343 | 5,935,536 | 5,952,916 | 5,995,116 | 6,324,624 |
|           | 1. 営 業 費 用                                                 | 4,591,621 | 4,744,236 | 4,835,694 | 4,864,897 | 4,867,859 |
|           | (1) 職 員 給 与 費                                              | 278,792   | 296,750   | 325,979   | 324,544   | 317,862   |
|           | 基 本 給 給                                                    | 104,223   | 140,265   | 149,305   | 146,212   | 151,228   |
|           | 退 職 給 付 費                                                  | 84,926    | 31,171    | 45,846    | 43,777    | 29,844    |
|           | そ の 他                                                      | 89,643    | 125,314   | 130,828   | 134,555   | 136,790   |
|           | (2) 経 費                                                    | 1,010,759 | 1,069,003 | 1,118,105 | 1,121,351 | 1,109,414 |
|           | 動 力 費                                                      | 117,633   | 117,257   | 129,431   | 135,941   | 137,138   |
|           | 修 繕 費                                                      | 104,650   | 123,644   | 172,978   | 99,141    | 110,010   |
|           | 材 料 費                                                      | 265       | 171       |           | 197       | 229       |
|           | そ の 他                                                      | 788,211   | 827,931   | 815,696   | 886,072   | 862,037   |
| 支 出       | (3) 減 価 償 却 費                                              | 3,302,070 | 3,378,483 | 3,391,610 | 3,419,002 | 3,440,583 |
|           | 2. 営 業 外 費 用                                               | 1,078,447 | 1,020,155 | 969,791   | 914,609   | 872,875   |
|           | (1) 支 払 利 息                                                | 1,070,492 | 1,010,816 | 959,445   | 904,796   | 860,020   |
|           | 雨 水 分                                                      | 26,101    | 25,515    | 27,725    | 30,321    | 31,124    |
|           | 汚 水 分                                                      | 1,044,391 | 985,301   | 931,720   | 874,475   | 828,896   |
|           | (2) そ の 他                                                  | 7,955     | 9,339     | 10,346    | 9,813     | 12,855    |
|           | 支 出 計 (D)                                                  | 5,670,068 | 5,764,391 | 5,805,485 | 5,779,506 | 5,740,734 |
|           | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                        | 55,275    | 171,145   | 147,431   | 215,610   | 583,890   |
|           | 特 別 利 益 (F)                                                | 17,422    | 738       | 388       | 703       | 19        |
|           | 特 別 損 失 (G)                                                | 2,379     | 3,090     | 758       | 549       | 910       |
| 流 動       | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                        | 15,043    | △ 2,352   | △ 370     | 154       | △ 891     |
|           | 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                          | 70,318    | 168,793   | 147,061   | 215,764   | 582,999   |
|           | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            | 414,632   | 583,425   | 730,486   | 946,250   | 1,529,249 |
|           | 流 動 資 産 (J)                                                | 1,183,283 | 1,344,527 | 1,813,050 | 2,076,091 | 2,770,149 |
|           | うち 未 収 金                                                   | 649,600   | 538,864   | 638,154   | 579,562   | 659,380   |
|           | 流 動 負 債 (K)                                                | 3,215,725 | 3,288,853 | 3,623,324 | 3,720,619 | 3,572,800 |
|           | うち 建 設 改 良 費 分                                             | 2,517,097 | 2,556,799 | 2,582,277 | 2,574,677 | 2,687,439 |
|           | うち 一 時 借 入 金                                               |           |           |           |           |           |
|           | うち 未 払 金                                                   | 385,395   | 401,799   | 669,373   | 759,944   | 535,071   |
|           | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         |           |           |           |           |           |
| 資 金       | 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |           |           |           |           |           |
|           | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          | 3,052,875 | 3,143,190 | 3,200,502 | 3,236,918 | 3,287,123 |
|           | 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M)×100)                |           |           |           |           |           |
|           | 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |           |           |           |           |           |
|           | 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |           |           |           |           |           |
|           | 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           | 2,962,279 | 3,052,875 | 3,143,190 | 3,200,502 | 3,236,918 |
|           | 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P)×100)     |           |           |           |           |           |
|           |                                                            |           |           |           |           |           |
|           |                                                            |           |           |           |           |           |
|           |                                                            |           |           |           |           |           |

## ② 下水道事業会計【公共】

(単位:千円, %)

| 区 分                                                        |                     |                     | 年 度       | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度 |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|
|                                                            |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| 収 入 的 収 益                                                  | 1. 営 業 収 益 (A)      |                     | 3,289,654 | 3,257,860 | 3,248,129 | 3,245,797 | 3,241,922 |     |
|                                                            |                     | (1) 料 金 収 入         | 3,064,522 | 3,047,915 | 3,036,232 | 3,024,118 | 3,018,194 |     |
|                                                            |                     | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | 6,800     | 4,627     | 5,714     | 5,170     | 5,442     |     |
|                                                            |                     | (3) そ の 他           | 218,332   | 205,318   | 206,183   | 216,509   | 218,286   |     |
|                                                            |                     | うち雨水処理負担金           | 217,771   | 204,732   | 205,610   | 215,929   | 217,710   |     |
|                                                            |                     | 2. 営 業 外 収 益        | 2,973,405 | 2,960,390 | 3,019,448 | 3,057,944 | 3,072,346 |     |
|                                                            | (1) 補 助 金           |                     | 473,392   | 452,132   | 434,927   | 409,407   | 390,090   |     |
|                                                            |                     | 他 会 計 補 助 金         | 473,392   | 452,132   | 434,927   | 409,407   | 390,090   |     |
|                                                            |                     | そ の 他 補 助 金         |           |           |           |           |           |     |
|                                                            |                     | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   | 2,484,374 | 2,497,323 | 2,573,509 | 2,637,563 | 2,671,263 |     |
|                                                            |                     | (3) そ の 他           | 15,639    | 10,935    | 11,012    | 10,974    | 10,993    |     |
|                                                            |                     | 収 入 計 (C)           | 6,263,059 | 6,218,250 | 6,267,577 | 6,303,741 | 6,314,268 |     |
| 収 入 的 支 出                                                  | 1. 営 業 費 用          |                     | 4,863,826 | 4,986,583 | 5,088,499 | 5,165,832 | 5,212,045 |     |
|                                                            |                     | (1) 職 員 給 与 費       | 343,534   | 338,258   | 345,155   | 341,707   | 343,431   |     |
|                                                            |                     | 基 本 給 与 費           | 158,878   | 157,775   | 158,076   | 157,925   | 158,001   |     |
|                                                            |                     | 退 職 給 付 費           | 57,241    | 43,542    | 50,392    | 46,967    | 48,680    |     |
|                                                            |                     | そ の 他               | 127,415   | 136,941   | 136,687   | 136,815   | 136,750   |     |
|                                                            |                     | (2) 経 営 費           | 1,108,075 | 1,108,102 | 1,107,522 | 1,106,480 | 1,106,260 |     |
|                                                            | (2) 経 営 費           | 動 力 費               | 138,556   | 137,806   | 137,335   | 136,812   | 136,651   |     |
|                                                            |                     | 修 繕 費               | 78,346    | 94,178    | 86,262    | 90,220    | 88,241    |     |
|                                                            |                     | 材 料 費               | 268       | 249       | 259       | 254       | 256       |     |
|                                                            |                     | そ の 他               | 890,905   | 875,869   | 883,666   | 879,194   | 881,112   |     |
|                                                            |                     | (3) 減 価 償 却 費       | 3,412,217 | 3,540,223 | 3,635,822 | 3,717,645 | 3,762,354 |     |
|                                                            |                     | 2. 営 業 外 費 用        | 804,871   | 766,085   | 720,008   | 677,478   | 637,167   |     |
| (1) 支 払 利 息                                                |                     | 790,636             | 753,185   | 706,863   | 664,455   | 624,083   |           |     |
|                                                            | 雨 水 分 汚 水 分         | 28,616              | 24,110    | 22,665    | 21,368    | 20,081    |           |     |
|                                                            | 汚 水 分               | 762,020             | 729,075   | 684,198   | 643,087   | 604,002   |           |     |
|                                                            | (2) そ の 他           | 14,235              | 12,900    | 13,145    | 13,023    | 13,084    |           |     |
|                                                            | 支 出 計 (D)           | 5,668,697           | 5,752,668 | 5,808,507 | 5,843,310 | 5,849,212 |           |     |
|                                                            | 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | 594,362             | 465,582   | 459,070   | 460,431   | 465,056   |           |     |
| 特 別 利 益 (F)                                                | 18                  | 19                  | 18        | 19        | 18        |           |           |     |
| 特 別 損 失 (G)                                                | 910                 | 910                 | 910       | 910       | 910       |           |           |     |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                        | △ 892               | △ 891               | △ 892     | △ 891     | △ 892     |           |           |     |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                          |                     |                     | 593,470   | 464,691   | 458,178   | 459,540   | 464,164   |     |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                            |                     |                     | 2,122,719 | 2,587,410 | 3,045,588 | 3,505,128 | 3,954,550 |     |
| 流 動 資 産 (J)                                                |                     |                     | 3,401,944 | 3,682,308 | 3,945,469 | 4,171,040 | 4,101,507 |     |
| うち 未 収 金                                                   |                     |                     | 650,838   | 640,890   | 636,263   | 631,460   | 627,468   |     |
| 流 動 負 債 (K)                                                |                     |                     | 3,681,018 | 3,651,250 | 3,563,839 | 3,580,050 | 3,484,691 |     |
| うち 建 設 改 良 費 分                                             |                     |                     | 2,805,816 | 2,786,291 | 2,708,130 | 2,735,279 | 2,648,947 |     |
| うち 一 時 借 入 金                                               |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| うち 未 払 金                                                   |                     |                     | 524,912   | 514,669   | 505,419   | 494,481   | 485,454   |     |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )         |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| 営 業 収 益 ー 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                          |                     |                     | 3,282,854 | 3,253,233 | 3,242,415 | 3,240,627 | 3,236,480 |     |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M)×100)                |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)      |                     |                     |           |           |           |           |           |     |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           |                     |                     | 3,287,123 | 3,282,854 | 3,253,233 | 3,242,415 | 3,240,627 |     |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P)×100)     |                     |                     |           |           |           |           |           |     |

## ② 下水道事業会計【公共】

# イ) 資本的収支

(単位:千円)

| 年 度                   |                                 | 平成27年度     | 28年度       | 29年度       | 30年度       | 令和元年度      |
|-----------------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 区 分                   |                                 | ( 決 算 )    | ( 決 算 )    | ( 決 算 )    | ( 決 算 )    |            |
| 資本的収支                 | 1. 企 業 債                        | 2,441,100  | 1,855,800  | 1,782,900  | 1,965,700  | 1,607,400  |
|                       | うち 資本 費 平 準 化 債                 |            |            | 300,000    | 300,000    | 300,000    |
|                       | 2. 他 会 計 出 資 金                  |            |            |            |            |            |
|                       | 3. 他 会 計 補 助 金                  | 1,436,299  | 1,322,543  | 1,400,297  | 1,376,959  | 1,537,654  |
|                       | 4. 他 会 計 負 担 金                  | 4,040      | 2,966      | 2,152      | 1,870      | 2,048      |
|                       | 5. 他 会 計 借 入 金                  |            |            |            |            |            |
|                       | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金          | 1,836,655  | 1,067,374  | 864,086    | 753,398    | 521,500    |
|                       | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金              |            |            |            |            | 1          |
|                       | 8. 工 事 負 担 金                    | 546        | 12,908     | 1,161      |            | 1          |
|                       | 9. そ の 他                        | 383,573    | 358,160    | 156,863    | 115,207    | 107,996    |
|                       | 計 (A)                           | 6,102,213  | 4,619,751  | 4,207,459  | 4,213,134  | 3,776,600  |
|                       | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)    | 9,500      | 65,424     | 34,706     | 11,436     |            |
|                       | 純 計 (A)-(B) (C)                 | 6,092,713  | 4,554,327  | 4,172,753  | 4,201,698  | 3,776,600  |
|                       | 1. 建 設 改 良 費                    | 4,483,403  | 2,953,159  | 2,429,434  | 2,484,329  | 1,848,003  |
|                       | うち 職 員 給 与 費                    | 235,468    | 214,814    | 212,117    | 219,274    | 223,151    |
|                       | 2. 企 業 債 償 還 金                  | 2,698,101  | 2,750,885  | 2,799,437  | 2,841,815  | 2,843,776  |
|                       | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金          |            |            |            |            |            |
|                       | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金              |            |            |            |            |            |
|                       | 5. そ の 他                        | 2,221      | 3,539      | 102        | 20         | 400        |
|                       | 計 (D)                           | 7,183,725  | 5,707,583  | 5,228,973  | 5,326,164  | 4,692,179  |
|                       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 1,091,012  | 1,153,256  | 1,056,220  | 1,124,466  | 915,579    |
| 補填財源                  | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金              | 935,961    | 965,907    | 971,451    | 1,066,283  | 771,737    |
|                       | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額              |            |            |            |            |            |
|                       | 3. 繰 越 工 事 資 金                  | 34,833     | 9,500      | 65,424     | 23,270     | 11,436     |
|                       | 4. そ の 他                        | 120,218    | 177,849    | 19,345     | 23,476     | 132,406    |
|                       | 計 (F)                           | 1,091,012  | 1,153,256  | 1,056,220  | 1,113,029  | 915,579    |
| 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F) |                                 |            |            |            | 11,437     |            |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)   |                                 |            |            |            |            |            |
| 企 業 債 残 高 (H)         |                                 | 53,821,751 | 52,926,666 | 51,910,129 | 51,034,014 | 49,797,638 |

## ○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |                | 平成27年度    | 28年度      | 29年度      | 30年度      | 令和元年度     |
|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分         |                | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   | ( 決 算 )   |           |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 453,529   | 533,845   | 506,036   | 475,441   | 732,700   |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 360,065   | 507,078   | 459,987   | 428,738   | 678,676   |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 93,464    | 26,767    | 46,049    | 46,703    | 54,024    |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 1,440,339 | 1,325,509 | 1,402,449 | 1,378,829 | 1,539,702 |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 1,338,688 | 1,282,318 | 1,334,548 | 1,326,148 | 1,471,860 |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 101,651   | 43,191    | 67,901    | 52,681    | 67,842    |
| 合 計         |                | 1,893,868 | 1,859,354 | 1,908,485 | 1,854,270 | 2,272,402 |

## ② 下水道事業会計【公共】

(単位:千円)

| 年 度             |                                 | 2年度        | 3年度        | 4年度        | 5年度        | 6年度        |
|-----------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 区 分             |                                 |            |            |            |            |            |
| 資本的収入<br>資本的支出  | 1. 企業債                          | 2,358,700  | 1,804,300  | 1,781,100  | 1,501,200  | 1,282,400  |
|                 | うち資本費平準化債                       | 300,000    | 300,000    | 300,000    | 300,000    |            |
|                 | 2. 他会計出資金                       |            |            |            |            |            |
|                 | 3. 他会計補助金                       | 1,569,831  | 1,639,944  | 1,656,319  | 1,612,864  | 1,620,069  |
|                 | 4. 他会計負担金                       | 2,536      | 2,966      | 2,966      | 2,966      | 2,966      |
|                 | 5. 他会計借入金                       |            |            |            |            |            |
|                 | 6. 国(都道府県)補助金                   | 1,247,650  | 1,021,600  | 1,029,000  | 771,700    | 845,500    |
|                 | 7. 固定資産売却代金                     | 1          | 1          | 1          | 1          | 1          |
|                 | 8. 工事負担金                        | 14,400     | 7,201      | 10,800     | 9,000      | 9,900      |
|                 | 9. その他                          | 79,309     | 10,179     | 8,099      | 7,339      | 6,995      |
|                 | 計 (A)                           | 5,272,427  | 4,486,191  | 4,488,285  | 3,905,070  | 3,767,831  |
|                 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)    |            |            |            |            |            |
|                 | 純計 (A)-(B) (C)                  | 5,272,427  | 4,486,191  | 4,488,285  | 3,905,070  | 3,767,831  |
|                 | 1. 建設改良費                        | 3,277,218  | 2,623,193  | 2,620,778  | 2,126,029  | 2,256,240  |
|                 | うち職員給与費                         | 231,343    | 235,729    | 232,623    | 232,603    | 232,613    |
|                 | 2. 企業債償還金                       | 2,959,663  | 3,129,604  | 3,164,529  | 3,111,143  | 3,161,354  |
|                 | 3. 他会計長期借入返還金                   |            |            |            |            |            |
|                 | 4. 他会計への支出金                     |            |            |            |            |            |
|                 | 5. その他                          | 400        |            |            |            |            |
|                 | 計 (D)                           | 6,237,281  | 5,752,797  | 5,785,307  | 5,237,172  | 5,417,594  |
|                 | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 964,854    | 1,266,606  | 1,297,022  | 1,332,102  | 1,649,763  |
| 補填財源            | 1. 損益勘定留保資金                     | 705,856    | 1,061,915  | 1,092,199  | 1,172,264  | 1,463,332  |
|                 | 2. 利益剰余金処分額                     |            |            |            |            | 14,742     |
|                 | 3. 繰越工事資金                       |            |            |            |            |            |
|                 | 4. その他                          | 258,998    | 204,691    | 204,823    | 159,838    | 171,689    |
|                 | 計 (F)                           | 964,854    | 1,266,606  | 1,297,022  | 1,332,102  | 1,649,763  |
| 補填財源不足額 (E)-(F) |                                 |            |            |            |            |            |
| 他会計借入金残高 (G)    |                                 |            |            |            |            |            |
| 企業債残高 (H)       |                                 | 49,196,675 | 47,871,371 | 46,487,942 | 44,877,999 | 42,999,045 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度    |          | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|--------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分    |          |           |           |           |           |           |
| 収益的収支分 |          | 691,163   | 656,864   | 640,537   | 625,336   | 607,800   |
|        | うち基準内繰入金 | 610,052   | 589,511   | 566,522   | 554,874   | 535,788   |
|        | うち基準外繰入金 | 81,111    | 67,353    | 74,015    | 70,462    | 72,012    |
| 資本的収支分 |          | 1,572,367 | 1,642,910 | 1,659,285 | 1,615,830 | 1,623,035 |
|        | うち基準内繰入金 | 1,527,229 | 1,631,823 | 1,648,580 | 1,604,712 | 1,611,897 |
|        | うち基準外繰入金 | 45,138    | 11,087    | 10,705    | 11,118    | 11,138    |
| 合 計    |          | 2,263,530 | 2,299,774 | 2,299,822 | 2,241,166 | 2,230,835 |

## ② 下水道事業会計【公共】

### ③ 下水道事業会計【特環】

#### ア) 収益的収支

(単位:千円, %)

| 年 度                                                                     |                                                    | 平成27年度  | 28年度    | 29年度    | 30年度    | 令和元年度     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 区 分                                                                     |                                                    | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) |           |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                                                   | 1. 営 業 収 益 (A)                                     | 178,480 | 183,480 | 184,013 | 189,753 | 172,752   |
|                                                                         | (1) 料 金 収 入                                        | 177,199 | 182,686 | 183,095 | 182,454 | 170,146   |
|                                                                         | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                | 1,122   | 648     | 767     | 7,139   | 2,455     |
|                                                                         | (3) そ の 他                                          | 159     | 146     | 151     | 160     | 151       |
|                                                                         | うち雨水処理負担金                                          |         |         |         |         |           |
|                                                                         | 2. 営 業 外 収 益                                       | 549,937 | 526,891 | 520,350 | 550,021 | 420,439   |
|                                                                         | (1) 補 助 金                                          | 211,799 | 190,150 | 182,775 | 208,532 | 83,842    |
|                                                                         | 他 会 計 補 助 金                                        | 211,799 | 190,150 | 182,775 | 208,532 | 83,842    |
|                                                                         | そ の 他 補 助 金                                        |         |         |         |         |           |
|                                                                         | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                  | 338,073 | 336,578 | 337,339 | 341,297 | 335,589   |
|                                                                         | (3) そ の 他                                          | 65      | 163     | 236     | 192     | 1,008     |
|                                                                         | 収 入 計 (C)                                          | 728,417 | 710,371 | 704,363 | 739,774 | 593,191   |
|                                                                         | 1. 営 業 費 用                                         | 592,846 | 582,397 | 582,868 | 623,163 | 601,634   |
|                                                                         | (1) 職 員 給 与 費                                      | 9,089   | 8,229   | 8,800   | 4,600   | 5,658     |
|                                                                         | 基 本 給 給                                            | 5,014   | 4,538   | 4,929   | 2,716   | 2,990     |
|                                                                         | 退 職 給 付 費                                          |         |         |         |         |           |
|                                                                         | そ の 他                                              | 4,075   | 3,691   | 3,871   | 1,884   | 2,668     |
|                                                                         | (2) 経 費                                            | 148,924 | 140,936 | 142,623 | 186,536 | 164,565   |
|                                                                         | 動 力 費                                              | 21,814  | 20,178  | 21,822  | 23,164  | 19,310    |
|                                                                         | 修 繕 費                                              | 19,519  | 16,365  | 13,951  | 38,180  | 30,451    |
|                                                                         | 材 料 費                                              | 54      | 63      |         | 96      | 42        |
|                                                                         | そ の 他                                              | 107,537 | 104,330 | 106,850 | 125,096 | 114,762   |
| 収<br>益<br>的<br>支<br>出                                                   | (3) 減 価 償 却 費                                      | 434,833 | 433,232 | 431,445 | 432,027 | 431,411   |
|                                                                         | 2. 営 業 外 費 用                                       | 135,618 | 128,127 | 120,824 | 116,565 | 109,230   |
|                                                                         | (1) 支 払 利 息                                        | 134,233 | 127,550 | 120,635 | 114,075 | 108,239   |
|                                                                         | 雨 水 分                                              |         |         |         |         |           |
|                                                                         | 汚 水 分                                              | 134,233 | 127,550 | 120,635 | 114,075 | 108,239   |
|                                                                         | (2) そ の 他                                          | 1,385   | 577     | 189     | 2,490   | 991       |
|                                                                         | 支 出 計 (D)                                          | 728,464 | 710,524 | 703,692 | 739,728 | 710,864   |
|                                                                         | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                | △ 47    | △ 153   | 671     | 46      | △ 117,673 |
|                                                                         | 特 別 利 益 (F)                                        | 58      | 603     | 29      | 12      | 1         |
|                                                                         | 特 別 損 失 (G)                                        | 11      | 450     | 700     | 58      | 18        |
| 特<br>別<br>損<br>益                                                        | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                | 47      | 153     | △ 671   | △ 46    | △ 17      |
|                                                                         | 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                  |         |         |         |         | △ 117,690 |
|                                                                         | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                    |         |         |         |         | △ 117,690 |
|                                                                         | 流 動 資 産 (J)                                        | 93,554  | 62,091  | 82,582  | 85,649  | △ 84,798  |
|                                                                         | うち 未 収 金                                           | 42,760  | 32,636  | 31,247  | 29,237  | 22,883    |
|                                                                         | 流 動 負 債 (K)                                        | 416,046 | 409,748 | 433,537 | 442,939 | 441,626   |
|                                                                         | うち 建 設 改 良 費 分                                     | 359,421 | 359,730 | 369,070 | 376,602 | 383,814   |
|                                                                         | うち 一 時 借 入 金                                       |         |         |         |         |           |
|                                                                         | うち 未 払 金                                           | 49,401  | 42,805  | 60,464  | 63,177  | 52,412    |
|                                                                         | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) |         |         |         |         | 69.1      |
| 地<br>方<br>財<br>政<br>法<br>に<br>よ<br>る<br>資<br>金<br>不<br>足<br>の<br>比<br>率 | 地方財政法施行令第15条第1項により算定した<br>資 金 の 不 足 額 (L)          |         |         |         |         | 141,546   |
|                                                                         | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                  | 177,358 | 182,832 | 183,246 | 182,614 | 170,297   |
|                                                                         | 地 方 財 政 法 に よ る ((L)/(M) × 100)                    |         |         |         |         | 83        |
|                                                                         | 資 金 不 足 の 比 率                                      |         |         |         |         |           |
|                                                                         | 健全化法施行令第16条により算定した<br>資 金 の 不 足 額 (N)              |         |         |         |         | 141,546   |
|                                                                         | 健全化法施行規則第6条に規定する<br>解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)          |         |         |         |         |           |
|                                                                         | 健全化法施行令第17条により算定した<br>事 業 の 規 模 (P)                | 174,202 | 177,358 | 182,832 | 183,246 | 182,614   |
|                                                                         | 健全化法第22条により算定した<br>資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)     |         |         |         |         | 78        |

### ③ 下水道事業会計【特環】

(単位:千円, %)

| 区 分                                                                                          |                                                                                              | 年 度                                                      | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収<br>入<br>的<br>収<br>入<br>支<br>出<br>経                                                         | 収<br>入<br>的<br>収<br>入                                                                        | 1. 営 業 収 益 (A)                                           | 183,565   | 179,729   | 179,053   | 178,427   | 178,204   |
|                                                                                              |                                                                                              | (1) 料 金 収 入                                              | 180,705   | 179,574   | 178,895   | 178,271   | 178,047   |
|                                                                                              |                                                                                              | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                      | 2,700     |           |           |           |           |
|                                                                                              |                                                                                              | (3) そ の 他                                                | 160       | 155       | 158       | 156       | 157       |
|                                                                                              |                                                                                              | うち雨水処理負担金                                                |           |           |           |           |           |
|                                                                                              |                                                                                              | 2. 営 業 外 収 益                                             | 409,524   | 381,177   | 352,106   | 332,549   | 322,169   |
|                                                                                              |                                                                                              | (1) 補 助 金                                                | 74,815    | 61,984    | 57,301    | 52,482    | 47,546    |
|                                                                                              |                                                                                              | 他 会 計 補 助 金                                              | 74,815    | 61,984    | 57,301    | 52,482    | 47,546    |
|                                                                                              |                                                                                              | そ の 他 補 助 金                                              |           |           |           |           |           |
|                                                                                              |                                                                                              | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                        | 334,701   | 319,185   | 294,797   | 280,059   | 274,615   |
|                                                                                              |                                                                                              | (3) そ の 他                                                | 8         | 8         | 8         | 8         | 8         |
|                                                                                              |                                                                                              | 収 入 計 (C)                                                | 593,089   | 560,906   | 531,159   | 510,976   | 500,373   |
|                                                                                              | 支<br>出<br>的<br>支<br>出                                                                        | 1. 営 業 費 用                                               | 597,907   | 578,649   | 548,853   | 530,931   | 524,691   |
|                                                                                              |                                                                                              | (1) 職 員 給 与 費                                            | 6,116     | 8,238     | 8,240     | 8,239     | 8,239     |
|                                                                                              |                                                                                              | 基 本 給 与 費                                                | 3,179     | 4,363     | 4,372     | 4,367     | 4,370     |
|                                                                                              |                                                                                              | 退 職 給 付 費                                                |           |           |           |           |           |
|                                                                                              |                                                                                              | そ の 他                                                    | 2,937     | 3,875     | 3,868     | 3,872     | 3,869     |
|                                                                                              |                                                                                              | (2) 経 費                                                  | 159,350   | 156,571   | 156,634   | 156,497   | 156,509   |
|                                                                                              |                                                                                              | 動 力 費                                                    | 14,338    | 14,243    | 14,188    | 14,132    | 14,115    |
|                                                                                              |                                                                                              | 修 繕 費                                                    | 21,843    | 26,147    | 23,995    | 25,071    | 24,533    |
|                                                                                              |                                                                                              | 材 料 費                                                    | 63        | 53        | 58        | 55        | 57        |
|                                                                                              |                                                                                              | そ の 他                                                    | 123,106   | 116,128   | 118,393   | 117,239   | 117,804   |
|                                                                                              |                                                                                              | (3) 減 価 償 却 費                                            | 432,441   | 413,840   | 383,979   | 366,195   | 359,943   |
|                                                                                              | 支<br>出<br>的<br>支<br>出                                                                        | 2. 営 業 外 費 用                                             | 101,293   | 94,694    | 87,513    | 80,124    | 72,551    |
|                                                                                              |                                                                                              | (1) 支 払 利 息                                              | 100,163   | 93,961    | 86,836    | 79,504    | 71,989    |
|                                                                                              |                                                                                              | 雨 水 分                                                    |           |           |           |           |           |
|                                                                                              |                                                                                              | 汚 水 分                                                    | 100,163   | 93,961    | 86,836    | 79,504    | 71,989    |
|                                                                                              |                                                                                              | (2) そ の 他                                                | 1,130     | 733       | 677       | 620       | 562       |
|                                                                                              |                                                                                              | 支 出 計 (D)                                                | 699,200   | 673,343   | 636,366   | 611,055   | 597,242   |
|                                                                                              |                                                                                              | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                      | △ 106,111 | △ 112,437 | △ 105,207 | △ 100,079 | △ 96,869  |
|                                                                                              |                                                                                              | 特 別 利 益 (F)                                              | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
|                                                                                              |                                                                                              | 特 別 損 失 (G)                                              | 18        | 18        | 18        | 18        | 18        |
|                                                                                              |                                                                                              | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                      | △ 17      | △ 17      | △ 17      | △ 17      | △ 17      |
|                                                                                              |                                                                                              | 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                        | △ 106,128 | △ 112,454 | △ 105,224 | △ 100,096 | △ 96,886  |
| 流<br>動<br>資<br>金                                                                             | 流<br>動<br>資<br>金                                                                             | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                          | △ 223,818 | △ 336,272 | △ 441,496 | △ 541,592 | △ 638,478 |
|                                                                                              |                                                                                              | 資 産 (J)                                                  | △ 239,349 | △ 409,587 | △ 581,461 | △ 754,303 | △ 911,452 |
|                                                                                              |                                                                                              | うち 未 収 金                                                 | 22,953    | 21,472    | 20,996    | 20,513    | 20,054    |
|                                                                                              |                                                                                              | 負 債 (K)                                                  | 446,599   | 453,375   | 459,692   | 469,724   | 476,953   |
|                                                                                              |                                                                                              | うち 建 設 改 良 費 分                                           | 391,168   | 399,305   | 406,957   | 418,400   | 427,047   |
|                                                                                              |                                                                                              | うち 一 時 借 入 金                                             |           |           |           |           |           |
|                                                                                              |                                                                                              | うち 未 払 金                                                 | 50,031    | 48,670    | 47,335    | 45,924    | 44,506    |
|                                                                                              |                                                                                              | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )       | 123.8     | 187.1     | 246.6     | 303.5     | 358.3     |
|                                                                                              |                                                                                              | 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) | 293,716   | 462,593   | 633,132   | 804,563   | 960,294   |
|                                                                                              |                                                                                              | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                        | 180,865   | 179,729   | 179,053   | 178,427   | 178,204   |
|                                                                                              |                                                                                              | 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)            | 162       | 257       | 354       | 451       | 539       |
| 健<br>全<br>化<br>法<br>施<br>行<br>令<br>第<br>16<br>条<br>に<br>よ<br>り<br>算<br>定<br>し<br>た<br>資<br>金 | 健<br>全<br>化<br>法<br>施<br>行<br>令<br>第<br>16<br>条<br>に<br>よ<br>り<br>算<br>定<br>し<br>た<br>資<br>金 | 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         | 293,716   | 462,593   | 633,132   | 804,563   | 960,294   |
|                                                                                              |                                                                                              | 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)    | 140,398   | 146,906   | 161,505   | 173,192   | 186,432   |
|                                                                                              |                                                                                              | 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)         | 170,297   | 180,865   | 179,729   | 179,053   | 178,427   |
|                                                                                              |                                                                                              | 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100) | 172       | 256       | 352       | 449       | 538       |

## ③ 下水道事業会計【特環】

# イ) 資本的収支

(単位:千円)

| 年 度                 |                                    | 平成27年度<br>( 決 算 ) | 28年度<br>( 決 算 ) | 29年度<br>( 決 算 ) | 30年度      | 令和元年度     |
|---------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 区 分                 |                                    |                   |                 |                 |           |           |
| 資本的<br>収<br>入       | 1. 企 業 債                           | 9,200             | 16,500          | 57,400          | 52,900    | 54,900    |
|                     | うち 資本 費 平 準 化 債                    |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 2. 他 会 計 出 資 金                     |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 3. 他 会 計 補 助 金                     | 256,912           | 246,120         | 269,370         | 273,249   | 242,590   |
|                     | 4. 他 会 計 負 担 金                     |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 5. 他 会 計 借 入 金                     |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金             | 3,774             | 736             |                 | 9,334     | 24,000    |
|                     | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金                 |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 8. 工 事 負 担 金                       |                   |                 | 4,232           |           |           |
|                     | 9. そ の 他                           | 3,694             | 4,325           | 3,552           | 2,405     | 1,714     |
|                     | 計 (A)                              | 273,580           | 267,681         | 334,554         | 337,888   | 323,204   |
|                     | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財<br>源充当額 (B)   | 400               |                 | 1,800           |           |           |
|                     | 純 計 (A)-(B) (C)                    | 273,180           | 267,681         | 332,754         | 337,888   | 323,204   |
| 資本的<br>支<br>出       | 1. 建 設 改 良 費                       | 14,700            | 23,547          | 63,312          | 65,022    | 75,858    |
|                     | うち 職 員 給 与 費                       |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 2. 企 業 債 償 還 金                     | 356,002           | 365,885         | 366,194         | 371,759   | 379,291   |
|                     | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金             |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金                 |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 5. そ の 他                           |                   | 152             |                 |           |           |
|                     | 計 (D)                              | 370,702           | 389,584         | 429,506         | 436,781   | 455,149   |
|                     | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額<br>(D)-(C) (E) | 97,522            | 121,903         | 96,752          | 98,893    | 131,945   |
| 補<br>填<br>財<br>源    | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金                 | 87,521            | 96,510          | 96,752          | 97,068    | 112,666   |
|                     | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額                 |                   |                 |                 |           |           |
|                     | 3. 繰 越 工 事 資 金                     |                   | 400             |                 | 1,800     |           |
|                     | 4. そ の 他                           | 10,001            | 24,993          |                 | 26        | 6,881     |
|                     | 計 (F)                              | 97,522            | 121,903         | 96,752          | 98,894    | 119,547   |
|                     | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)              |                   |                 |                 | △ 1       | 12,398    |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G) |                                    |                   |                 |                 |           |           |
| 企 業 債 残 高 (H)       |                                    | 6,747,851         | 6,398,466       | 6,089,672       | 5,770,813 | 5,446,422 |

## ○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |                | 平成27年度<br>( 決 算 ) | 28年度<br>( 決 算 ) | 29年度<br>( 決 算 ) | 30年度<br>( 決 算 ) | 令和元年度   |
|-------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 区 分         |                |                   |                 |                 |                 |         |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 211,799           | 190,150         | 182,775         | 208,532         | 83,842  |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 86,501            | 82,061          | 104,876         | 92,050          | 82,026  |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 125,298           | 108,089         | 77,899          | 116,482         | 1,816   |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 256,912           | 246,120         | 269,370         | 273,249         | 242,590 |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 229,360           | 235,660         | 236,222         | 242,212         | 242,589 |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 27,552            | 10,460          | 33,148          | 31,037          | 1       |
| 合 計         |                | 468,711           | 436,270         | 452,145         | 481,781         | 326,432 |

## ③ 下水道事業会計【特環】

(単位:千円)

| 年 度                   |                                    | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|-----------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分                   |                                    |           |           |           |           |           |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入 | 1. 企 業 債                           | 40,800    | 27,500    | 27,500    | 27,500    | 127,400   |
|                       | うち 資本費平準化債                         |           |           |           |           |           |
|                       | 2. 他 会 計 出 資 金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 3. 他 会 計 補 助 金                     | 251,836   | 256,655   | 261,953   | 266,967   | 274,265   |
|                       | 4. 他 会 計 負 担 金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 5. 他 会 計 借 入 金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金             |           |           |           |           | 109,900   |
|                       | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金                 |           |           |           |           |           |
|                       | 8. 工 事 負 担 金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 9. そ の 他                           | 3,208     | 150       | 150       | 150       | 150       |
|                       | 計 (A)                              | 295,844   | 284,305   | 289,603   | 294,617   | 511,715   |
|                       | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財<br>源充当額 (B)   |           |           |           |           |           |
|                       | 純 計 (A)-(B) (C)                    | 295,844   | 284,305   | 289,603   | 294,617   | 511,715   |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出 | 1. 建 設 改 良 費                       | 40,237    | 27,642    | 27,642    | 27,642    | 227,546   |
|                       | うち 職 員 給 与 費                       |           |           |           |           |           |
|                       | 2. 企 業 債 償 還 金                     | 384,878   | 392,232   | 400,369   | 408,021   | 419,464   |
|                       | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金             |           |           |           |           |           |
|                       | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金                 |           |           |           |           |           |
|                       | 5. そ の 他                           |           |           |           |           |           |
|                       | 計 (D)                              | 425,115   | 419,874   | 428,011   | 435,663   | 647,010   |
|                       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額<br>(D)-(C) (E) | 129,271   | 135,569   | 138,408   | 141,046   | 135,295   |
|                       | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)              |           |           |           |           |           |
|                       | 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                |           |           |           |           |           |
| 補<br>填<br>財<br>源      | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金                 | 100,263   | 97,338    | 91,785    | 88,779    | 87,951    |
|                       | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額                 |           |           |           |           |           |
|                       | 3. 繰 越 工 事 資 金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 4. そ の 他                           | 3,627     | 2,511     | 2,511     | 2,511     | 20,685    |
| 補<br>填<br>財<br>源      | 計 (F)                              | 103,890   | 99,849    | 94,296    | 91,290    | 108,636   |
|                       | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)              | 25,381    | 35,720    | 44,112    | 49,756    | 26,659    |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)   |                                    |           |           |           |           |           |
| 企 業 債 残 高 (H)         |                                    | 5,102,344 | 4,737,612 | 4,364,743 | 3,984,222 | 3,692,158 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |                | 2年度     | 3年度     | 4年度     | 5年度     | 6年度     |
|-------------|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 区 分         |                |         |         |         |         |         |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 74,815  | 61,984  | 57,301  | 52,482  | 47,546  |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 72,991  | 60,165  | 55,479  | 50,661  | 45,725  |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 1,824   | 1,819   | 1,822   | 1,821   | 1,821   |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 251,836 | 256,655 | 261,953 | 266,967 | 274,265 |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 251,835 | 256,654 | 261,952 | 266,966 | 274,264 |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 1       | 1       | 1       | 1       | 1       |
| 合 計         |                | 326,651 | 318,639 | 319,254 | 319,449 | 321,811 |

## ③ 下水道事業会計【特環】

④ 下水道事業会計【農集】（個別排水処理事業含む）

ア) 収益的収支

(単位:千円, %)

| 年 度                                 |                                                    | 平成27年度  | 28年度    | 29年度    | 30年度    | 令和元年度     |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 区 分                                 |                                                    | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) |           |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入               | 1. 営 業 収 益 (A)                                     | 73,870  | 74,604  | 75,189  | 75,046  | 75,667    |
|                                     | (1) 料 金 収 入                                        | 73,815  | 74,556  | 75,134  | 74,988  | 75,613    |
|                                     | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                |         |         |         |         |           |
|                                     | (3) そ の 他                                          | 55      | 48      | 55      | 58      | 54        |
|                                     | うち雨水処理負担金                                          |         |         |         |         |           |
|                                     | 2. 営 業 外 収 益                                       | 499,916 | 471,829 | 491,931 | 452,914 | 305,970   |
|                                     | (1) 補 助 金                                          | 257,477 | 229,115 | 259,576 | 229,983 | 52,448    |
|                                     | 他 会 計 補 助 金                                        | 257,477 | 229,115 | 259,576 | 229,983 | 52,448    |
|                                     | そ の 他 補 助 金                                        |         |         |         |         |           |
|                                     | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                  | 242,359 | 242,655 | 232,236 | 222,743 | 215,498   |
|                                     | (3) そ の 他                                          | 80      | 59      | 119     | 188     | 38,024    |
|                                     | 収 入 計 (C)                                          | 573,786 | 546,433 | 567,120 | 527,960 | 381,637   |
| 収<br>益<br>的<br>支<br>出               | 1. 営 業 費 用                                         | 479,213 | 458,642 | 481,849 | 449,588 | 473,930   |
|                                     | (1) 職 員 給 与 費                                      | 6,830   | 6,710   | 7,077   | 7,106   | 8,510     |
|                                     | 基 本 給 給                                            | 4,395   | 3,964   | 4,002   | 4,105   | 4,547     |
|                                     | 退 職 給 付 費                                          |         |         |         |         |           |
|                                     | そ の 他                                              | 2,435   | 2,746   | 3,075   | 3,001   | 3,963     |
|                                     | (2) 経 費                                            | 157,656 | 137,420 | 173,809 | 154,457 | 188,575   |
|                                     | 動 力 費                                              | 27,113  | 25,362  | 26,693  | 28,317  | 22,636    |
|                                     | 修 繕 費                                              | 17,832  | 13,964  | 36,051  | 20,226  | 19,900    |
|                                     | 材 料 費                                              | 95      | 63      |         | 85      | 42        |
|                                     | そ の 他                                              | 112,616 | 98,031  | 111,065 | 105,829 | 145,997   |
|                                     | (3) 減 価 償 却 費                                      | 314,727 | 314,512 | 300,963 | 288,025 | 276,845   |
|                                     | 2. 営 業 外 費 用                                       | 94,558  | 87,831  | 85,266  | 78,267  | 67,660    |
|                                     | (1) 支 払 利 息                                        | 85,385  | 80,521  | 75,299  | 70,343  | 65,465    |
|                                     | 雨 水 分 汚 水 分                                        | 85,385  | 80,521  | 75,299  | 70,343  | 65,465    |
|                                     | (2) そ の 他                                          | 9,173   | 7,310   | 9,967   | 7,924   | 2,195     |
|                                     | 支 出 計 (D)                                          | 573,771 | 546,473 | 567,115 | 527,855 | 541,590   |
|                                     | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                | 15      | △ 40    | 5       | 105     | △ 159,953 |
| 特 別 損 益                             | 特 別 利 益 (F)                                        |         | 48      |         |         | 1         |
|                                     | 特 別 損 失 (G)                                        | 15      | 8       | 5       | 104     | 28        |
|                                     | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                | △ 15    | 40      | △ 5     | △ 104   | △ 27      |
| 当年度純利益（又は純損失）(E)+(H)                |                                                    |         |         |         | 1       | △ 159,980 |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金(I)                   |                                                    |         |         |         | 1       | △ 159,979 |
| 流 動 資 産                             | 流 動 資 産 (J)                                        | 54,716  | 39,852  | 53,264  | 58,255  | △ 133,978 |
|                                     | うち未収金                                              | 14,263  | 12,375  | 12,214  | 11,602  | 6,573     |
|                                     | 流 動 負 債 (K)                                        | 279,331 | 272,984 | 279,135 | 287,286 | 294,571   |
|                                     | うち建設改良費分                                           | 231,949 | 236,818 | 241,794 | 246,878 | 252,075   |
|                                     | うち一時借入金                                            |         |         |         |         |           |
| 流 動 負 債                             | うち未払金                                              | 39,595  | 28,510  | 34,514  | 37,082  | 37,097    |
|                                     | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) |         |         |         |         | 211.4     |
|                                     | 地方財政法施行令第15条第1項により算定した資金の不足額 (L)                   |         |         |         |         | 174,322   |
| 営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)             |                                                    | 73,870  | 74,604  | 75,189  | 75,046  | 75,667    |
| 地方財政法による資金不足の比率 ((L)/(M)×100)       |                                                    |         |         |         |         | 230       |
| 健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額 (N)        |                                                    |         |         |         |         | 174,322   |
| 健全化法施行規則第6条に規定する解消可能資金不足額 (O)       |                                                    |         |         |         |         |           |
| 健全化法施行令第17条により算定した事業の規 模 (P)        |                                                    | 73,708  | 73,870  | 74,604  | 75,189  | 75,046    |
| 健全化法第22条により算定した資金不足比率 ((N)/(P)×100) |                                                    |         |         |         |         | 232       |

④ 下水道事業会計【農集】

(単位:千円, %)

| 年 度 |                                                         | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度         |
|-----|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 区 分 | 1. 営 業 収 益 (A)                                          | 74,058    | 73,445    | 73,022    | 72,610    | 72,388      |
|     | (1) 料 金 収 入                                             | 74,000    | 73,389    | 72,965    | 72,554    | 72,331      |
| 収 益 | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                     |           |           |           |           |             |
|     | (3) そ の 他                                               | 58        | 56        | 57        | 56        | 57          |
| 収 入 | うち雨水処理負担金                                               |           |           |           |           |             |
|     | 2. 営 業 外 収 益                                            | 258,416   | 210,939   | 208,011   | 209,049   | 210,752     |
| 支 出 | (1) 補 助 金                                               | 46,100    | 36,373    | 33,426    | 30,389    | 27,284      |
|     | 他 会 計 補 助 金                                             | 46,100    | 36,373    | 33,426    | 30,389    | 27,284      |
| 支 出 | そ の 他 補 助 金                                             |           |           |           |           |             |
|     | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                       | 191,892   | 174,542   | 174,561   | 178,636   | 183,444     |
| 支 出 | (3) そ の 他                                               | 20,424    | 24        | 24        | 24        | 24          |
|     | 収 入 計 (C)                                               | 332,474   | 284,384   | 281,033   | 281,659   | 283,140     |
| 支 出 | 1. 営 業 費 用                                              | 448,843   | 385,966   | 386,983   | 390,198   | 396,144     |
|     | (1) 職 員 給 与 費                                           | 8,659     | 8,239     | 8,240     | 8,240     | 8,240       |
| 支 出 | 基 本 給 付 費                                               | 4,593     | 4,363     | 4,372     | 4,367     | 4,370       |
|     | 退 職 給 付 費                                               |           |           |           |           |             |
| 支 出 | そ の 他                                                   | 4,066     | 3,876     | 3,868     | 3,873     | 3,870       |
|     | (2) 経 費                                                 | 188,734   | 149,296   | 151,332   | 150,221   | 150,727     |
| 支 出 | 動 力 費                                                   | 15,078    | 14,964    | 14,906    | 14,848    | 14,830      |
|     | 修 繕 費                                                   | 15,262    | 17,581    | 16,421    | 17,001    | 16,711      |
| 支 出 | 材 料 費                                                   | 63        | 53        | 58        | 55        | 57          |
|     | そ の 他                                                   | 158,331   | 116,698   | 119,947   | 118,317   | 119,129     |
| 支 出 | (3) 減 価 償 却 費                                           | 251,450   | 228,431   | 227,411   | 231,737   | 237,177     |
|     | 2. 営 業 外 費 用                                            | 62,131    | 56,898    | 52,214    | 47,387    | 42,451      |
| 支 出 | (1) 支 払 利 息                                             | 60,201    | 55,375    | 50,814    | 46,114    | 41,308      |
|     | 雨 水 分 汚 水 分                                             | 60,201    | 55,375    | 50,814    | 46,114    | 41,308      |
| 支 出 | (2) そ の 他                                               | 1,930     | 1,523     | 1,400     | 1,273     | 1,143       |
|     | 支 出 計 (D)                                               | 510,974   | 442,864   | 439,197   | 437,585   | 438,595     |
| 支 出 | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                     | △ 178,500 | △ 158,480 | △ 158,164 | △ 155,926 | △ 155,455   |
|     | 特 別 利 益 (F)                                             | 1         | 1         | 1         | 1         | 1           |
| 支 出 | 特 別 損 失 (G)                                             | 28        | 28        | 28        | 28        | 28          |
|     | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                     | △ 27      | △ 27      | △ 27      | △ 27      | △ 27        |
| 支 出 | 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)                         | △ 178,527 | △ 158,507 | △ 158,191 | △ 155,953 | △ 155,482   |
|     | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                         | △ 338,506 | △ 497,013 | △ 655,204 | △ 811,157 | △ 966,639   |
| 支 出 | 流 動 資 産 (J)                                             | △ 348,569 | △ 548,644 | △ 748,488 | △ 947,817 | △ 1,153,772 |
|     | うち 未 収 金                                                | 5,562     | 4,346     | 4,212     | 4,076     | 3,944       |
| 支 出 | 流 動 負 債 (K)                                             | 299,221   | 298,432   | 303,957   | 309,421   | 312,607     |
|     | うち 建 設 改 良 費 分                                          | 257,457   | 262,986   | 268,882   | 275,178   | 278,985     |
| 支 出 | うち 一 時 借 入 金                                            |           |           |           |           |             |
|     | うち 未 払 金                                                | 36,365    | 30,047    | 29,676    | 28,844    | 28,223      |
| 支 出 | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )      | 457.1     | 676.7     | 897.3     | 1,117.1   | 1,335.4     |
|     | 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 した 資 金 の 不 足 額 (L) | 388,181   | 581,938   | 781,411   | 979,908   | 1,185,242   |
| 支 出 | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                       | 74,058    | 73,445    | 73,022    | 72,610    | 72,388      |
|     | 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)           | 524       | 792       | 1,070     | 1,350     | 1,637       |
| 支 出 | 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 した 資 金 の 不 足 額 (N)         | 388,181   | 581,938   | 781,411   | 979,908   | 1,185,242   |
|     | 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 する 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)    | 87,039    | 97,761    | 103,997   | 109,985   | 115,026     |
| 支 出 | 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 した 事 業 の 規 模 (P)           | 75,667    | 74,058    | 73,445    | 73,022    | 72,610      |
|     | 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 した 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)   | 513       | 786       | 1,064     | 1,342     | 1,632       |

## ④ 下水道事業会計【農集】

# イ) 資本的収支

(単位:千円)

| 年 度                                |                                  | 平成27年度<br>( 決 算 ) | 28年度<br>( 決 算 ) | 29年度<br>( 決 算 ) | 30年度      | 令和元年度     |
|------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 区 分                                |                                  |                   |                 |                 |           |           |
| 資本的<br>収支                          | 1. 企 業 債                         | 2,700             | 4,000           | 13,700          | 19,500    | 22,800    |
|                                    | うち 資本 費 平 準 化 債                  |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 2. 他 会 計 出 資 金                   |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 3. 他 会 計 補 助 金                   | 174,075           | 166,321         | 182,776         | 177,151   | 155,677   |
|                                    | 4. 他 会 計 負 担 金                   |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 5. 他 会 計 借 入 金                   |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金           |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金               |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 8. 工 事 負 担 金                     |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 9. そ の 他                         | 552               | 3,853           | 1,594           | 818       | 1,183     |
|                                    | 計 (A)                            | 177,327           | 174,174         | 198,070         | 197,469   | 179,660   |
|                                    | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財<br>源充当額 (B) |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 純 計 (A)-(B) (C)                  | 177,327           | 174,174         | 198,070         | 197,469   | 179,660   |
|                                    | 1. 建 設 改 良 費                     | 15,967            | 11,642          | 16,826          | 19,819    | 19,214    |
|                                    | うち 職 員 給 与 費                     |                   |                 |                 |           |           |
| 資本的<br>支出                          | 2. 企 業 債 償 還 金                   | 234,225           | 238,989         | 243,858         | 243,946   | 249,030   |
|                                    | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金           |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金               |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 5. そ の 他                         |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 計 (D)                            | 250,192           | 250,631         | 260,684         | 263,765   | 268,244   |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額<br>(D)-(C) (E) |                                  | 72,865            | 76,457          | 62,614          | 66,296    | 88,584    |
| 補<br>填<br>財<br>源                   | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金               | 69,864            | 70,083          | 62,614          | 66,234    | 77,749    |
|                                    | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額               |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 3. 繰 越 工 事 資 金                   |                   |                 |                 |           |           |
|                                    | 4. そ の 他                         | 3,001             | 6,374           |                 | 62        | 470       |
| 計 (F)                              |                                  | 72,865            | 76,457          | 62,614          | 66,296    | 78,219    |
| 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)              |                                  |                   |                 |                 |           | 10,365    |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                |                                  |                   |                 |                 |           |           |
| 企 業 債 残 高 (H)                      |                                  | 3,961,290         | 3,726,301       | 3,496,143       | 3,271,697 | 3,045,467 |

## ○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |                | 平成27年度<br>( 決 算 ) | 28年度<br>( 決 算 ) | 29年度<br>( 決 算 ) | 30年度<br>( 決 算 ) | 令和元年度   |
|-------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 区 分         |                |                   |                 |                 |                 |         |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 257,477           | 229,115         | 259,576         | 229,983         | 52,448  |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 53,958            | 50,913          | 66,442          | 57,197          | 51,161  |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 203,519           | 178,202         | 193,134         | 172,786         | 1,287   |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 174,075           | 166,321         | 182,776         | 177,151         | 155,677 |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 146,102           | 149,157         | 152,279         | 155,469         | 155,677 |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 27,973            | 17,164          | 30,497          | 21,682          |         |
| 合 計         |                | 431,552           | 395,436         | 442,352         | 407,134         | 208,125 |

## ④ 下水道事業会計【農集】

(単位:千円)

| 年 度                   |                                 | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|-----------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分                   |                                 |           |           |           |           |           |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入 | 1. 企 業 債                        | 20,200    | 92,000    | 76,200    | 81,300    | 50,900    |
|                       | うち 資本費平準化債                      |           |           |           |           |           |
|                       | 2. 他会計出資金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 3. 他会計補助金                       | 162,059   | 165,505   | 169,044   | 172,807   | 176,815   |
|                       | 4. 他会計負担金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 5. 他会計借入金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 6. 国(都道府県)補助金                   |           | 83,600    | 69,300    | 73,900    | 46,300    |
|                       | 7. 固定資産売却代金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 8. 工事負担金                        |           |           |           |           |           |
|                       | 9. その他                          | 914       | 250       | 250       | 250       | 250       |
|                       | 計 (A)                           | 183,173   | 341,355   | 314,794   | 328,257   | 274,265   |
|                       | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)    |           |           |           |           |           |
|                       | 純 計 (A)-(B) (C)                 | 183,173   | 341,355   | 314,794   | 328,257   | 274,265   |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出 | 1. 建設改良費                        | 13,738    | 167,372   | 138,745   | 147,934   | 92,786    |
|                       | うち 職員給与費                        |           |           |           |           |           |
|                       | 2. 企業債償還金                       | 254,227   | 259,609   | 265,138   | 271,034   | 277,330   |
|                       | 3. 他会計長期借入返還金                   |           |           |           |           |           |
|                       | 4. 他会計への支出金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 5. その他                          |           |           |           |           |           |
|                       | 計 (D)                           | 267,965   | 426,981   | 403,883   | 418,968   | 370,116   |
|                       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 84,792    | 85,626    | 89,089    | 90,711    | 95,851    |
| 補<br>填<br>財<br>源      | 1. 損益勘定留保資金                     | 61,135    | 55,378    | 54,383    | 54,612    | 55,255    |
|                       | 2. 利益剰余金処分額                     |           |           |           |           |           |
|                       | 3. 繰越工事資金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 4. その他                          | 724       | 15,212    | 12,610    | 13,445    | 8,432     |
|                       | 計 (F)                           | 61,859    | 70,590    | 66,993    | 68,057    | 63,687    |
|                       | 補填財源不足額 (E)-(F) (G)             | 22,933    | 15,036    | 22,096    | 22,654    | 32,164    |
| 他会計借入金残高 (G)          |                                 |           |           |           |           |           |
| 企業債残高 (H)             |                                 | 2,811,440 | 2,643,831 | 2,454,893 | 2,265,159 | 2,038,729 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |           | 2年度     | 3年度     | 4年度     | 5年度     | 6年度     |
|-------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 区 分         |           |         |         |         |         |         |
| 収 益 的 収 支 分 |           | 46,100  | 36,373  | 33,426  | 30,389  | 27,284  |
|             | うち 基準内繰入金 | 44,808  | 35,084  | 32,134  | 29,098  | 25,993  |
|             | うち 基準外繰入金 | 1,292   | 1,289   | 1,292   | 1,291   | 1,291   |
| 資 本 的 収 支 分 |           | 162,059 | 165,505 | 169,044 | 172,807 | 176,815 |
|             | うち 基準内繰入金 | 162,059 | 165,505 | 169,044 | 172,807 | 176,815 |
|             | うち 基準外繰入金 |         |         |         |         |         |
| 合 計         |           | 208,159 | 201,878 | 202,470 | 203,196 | 204,099 |

## ④ 下水道事業会計【農集】

⑤ 下水道事業会計【浄化槽】

ア) 収益的収支

(単位:千円, %)

| 年 度                                                |                                   | 平成27年度  | 28年度    | 29年度    | 30年度    | 令和元年度    |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|
| 区 分                                                |                                   | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) | ( 決 算 ) |          |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                              | 1. 営 業 収 益 (A)                    | 94,260  | 104,837 | 113,419 | 120,564 | 136,922  |
|                                                    | (1) 料 金 収 入                       | 90,861  | 101,783 | 110,263 | 118,035 | 134,421  |
|                                                    | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)               |         |         |         |         |          |
|                                                    | (3) そ の 他                         | 3,399   | 3,054   | 3,156   | 2,529   | 2,501    |
|                                                    | うち雨水処理負担金                         |         |         |         |         |          |
|                                                    | 2. 営 業 外 収 益                      | 142,993 | 163,228 | 179,455 | 195,989 | 106,428  |
|                                                    | (1) 補 助 金                         | 81,722  | 89,467  | 96,504  | 103,946 | 5,912    |
|                                                    | 他 会 計 補 助 金                       | 81,722  | 89,467  | 96,504  | 103,946 | 5,912    |
|                                                    | そ の 他 補 助 金                       |         |         |         |         |          |
|                                                    | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                 | 61,214  | 73,664  | 82,883  | 91,981  | 100,514  |
|                                                    | (3) そ の 他                         | 57      | 97      | 68      | 62      | 2        |
|                                                    | 収 入 計 (C)                         | 237,253 | 268,065 | 292,874 | 316,553 | 243,350  |
| 収<br>益<br>的<br>支<br>出                              | 1. 営 業 費 用                        | 226,615 | 256,352 | 280,438 | 302,322 | 333,797  |
|                                                    | (1) 職 員 給 与 費                     | 4,596   | 6,319   | 6,566   | 6,720   | 7,234    |
|                                                    | 基 本 給 給                           | 3,104   | 3,104   | 3,102   | 3,103   | 3,257    |
|                                                    | 退 職 給 付 費                         |         |         |         |         |          |
|                                                    | そ の 他                             | 1,492   | 3,215   | 3,464   | 3,617   | 3,977    |
|                                                    | (2) 経 費                           | 145,660 | 159,745 | 175,656 | 189,646 | 207,738  |
|                                                    | 動 力 費                             |         |         |         |         |          |
|                                                    | 修 繕 費                             | 4,791   | 5,177   | 7,139   | 9,335   | 8,020    |
|                                                    | 材 料 費                             |         |         |         |         |          |
|                                                    | そ の 他                             | 140,869 | 154,568 | 168,517 | 180,311 | 199,718  |
|                                                    | (3) 減 価 償 却 費                     | 76,359  | 90,288  | 98,216  | 105,956 | 118,825  |
|                                                    | 2. 営 業 外 費 用                      | 10,829  | 11,723  | 12,529  | 14,231  | 9,449    |
|                                                    | (1) 支 払 利 息                       | 6,524   | 7,105   | 7,360   | 8,110   | 9,046    |
|                                                    | 雨 水 分                             |         |         |         |         |          |
| 支<br>出                                             | 汚 水 分                             | 6,524   | 7,105   | 7,360   | 8,110   | 9,046    |
|                                                    | (2) そ の 他                         | 4,305   | 4,618   | 5,169   | 6,121   | 403      |
|                                                    | 支 出 計 (D)                         | 237,444 | 268,075 | 292,967 | 316,553 | 343,246  |
|                                                    | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)               | △ 191   | △ 10    | △ 93    |         | △ 99,896 |
|                                                    | 特 別 利 益 (F)                       | 191     | 10      | 93      |         | 1        |
|                                                    | 特 別 損 失 (G)                       |         |         |         |         |          |
|                                                    | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)               | 191     | 10      | 93      |         | 1        |
|                                                    | 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H) |         |         |         |         | △ 99,895 |
|                                                    | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)   |         |         |         |         | △ 99,895 |
|                                                    | 流 動 資 産 (J)                       | 69,614  | 103,194 | 91,031  | 100,415 | 28,422   |
|                                                    | うち 未 収 金                          | 17,411  | 94,557  | 20,528  | 23,513  | 27,682   |
|                                                    | 流 動 負 債 (K)                       | 14,496  | 33,961  | 18,812  | 27,346  | 39,677   |
|                                                    | うち 建 設 改 良 費 分                    | 1,081   | 4,458   | 10,543  | 17,556  | 22,557   |
|                                                    | うち 一 時 借 入 金                      |         |         |         |         |          |
|                                                    | うち 未 払 金                          | 11,375  | 7,734   | 9,026   | 8,257   | 10,974   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) |                                   |         |         |         |         | 73.0     |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した<br>資 金 の 不 足 額 (L)          |                                   |         |         |         |         |          |
| 営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)                            |                                   | 94,260  | 104,837 | 113,419 | 120,564 | 136,922  |
| 地 方 財 政 法 に よ る ((L)/(M)×100)<br>資 金 不 足 の 比 率     |                                   |         |         |         |         |          |
| 健全化法施行令第16条により算定した<br>資 金 の 不 足 額 (N)              |                                   |         |         |         |         |          |
| 健全化法施行規則第6条に規定する<br>解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)          |                                   |         |         |         |         |          |
| 健全化法施行令第17条により算定した<br>事 業 の 規 模 (P)                |                                   | 79,695  | 94,260  | 104,837 | 113,419 | 120,564  |
| 健全化法第22条により算定した<br>資 金 不 足 比 率 ((N)/(P)×100)       |                                   |         |         |         |         |          |

⑤ 下水道事業会計【浄化槽】

(単位:千円, %)

| 年 度 |                                                          | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|-----|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分 | 1. 営 業 収 益 (A)                                           | 132,364   | 145,919   | 154,507   | 163,315   | 172,012   |
|     | (1) 料 金 収 入                                              | 130,452   | 143,712   | 152,447   | 161,182   | 169,916   |
| 収 益 | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)                                      |           |           |           |           |           |
|     | (3) そ の 他                                                | 1,912     | 2,207     | 2,060     | 2,133     | 2,096     |
| 収 入 | うち雨水処理負担金                                                |           |           |           |           |           |
|     | 2. 営 業 外 収 益                                             | 107,363   | 125,527   | 129,946   | 133,586   | 135,169   |
| 支 出 | (1) 補 助 金                                                | 5,643     | 7,982     | 8,429     | 8,841     | 9,194     |
|     | 他 会 計 補 助 金                                              | 5,643     | 7,982     | 8,429     | 8,841     | 9,194     |
| 支 出 | そ の 他 補 助 金                                              |           |           |           |           |           |
|     | (2) 長 期 前 受 金 戻 入                                        | 101,718   | 117,543   | 121,515   | 124,743   | 125,973   |
| 支 出 | (3) そ の 他                                                | 2         | 2         | 2         | 2         | 2         |
|     | 収 入 計 (C)                                                | 239,727   | 271,446   | 284,453   | 296,901   | 307,181   |
| 支 出 | 1. 営 業 費 用                                               | 341,297   | 381,184   | 398,265   | 413,940   | 427,455   |
|     | (1) 職 員 給 与 費                                            | 7,405     | 10,661    | 10,663    | 10,662    | 10,662    |
| 支 出 | 基 本 給 付 費                                                | 4,506     | 5,935     | 5,944     | 5,940     | 5,942     |
|     | 退 職 給 付 費                                                |           |           |           |           |           |
| 支 出 | そ の 他                                                    | 2,899     | 4,726     | 4,719     | 4,722     | 4,720     |
|     | (2) 経 費                                                  | 219,663   | 236,449   | 248,282   | 259,441   | 270,428   |
| 支 出 | 動 力 費                                                    |           |           |           |           |           |
|     | 修 繕 費                                                    | 8,913     | 9,417     | 9,847     | 10,551    | 11,112    |
| 支 出 | 材 料 費                                                    |           |           |           |           |           |
|     | そ の 他                                                    | 210,750   | 227,032   | 238,435   | 248,890   | 259,316   |
| 支 出 | (3) 減 価 償 却 費                                            | 114,229   | 134,074   | 139,320   | 143,837   | 146,365   |
|     | 2. 営 業 外 費 用                                             | 8,498     | 12,580    | 13,423    | 14,104    | 14,734    |
| 支 出 | (1) 支 払 利 息                                              | 8,113     | 12,036    | 12,848    | 13,501    | 14,107    |
|     | 雨 水 分 汚 水 分                                              | 8,113     | 12,036    | 12,848    | 13,501    | 14,107    |
| 支 出 | (2) そ の 他                                                | 385       | 544       | 575       | 603       | 627       |
|     | 支 出 計 (D)                                                | 349,795   | 393,764   | 411,688   | 428,044   | 442,189   |
| 支 出 | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                      | △ 110,068 | △ 122,318 | △ 127,235 | △ 131,143 | △ 135,008 |
|     | 特 別 利 益 (F)                                              | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
| 支 出 | 特 別 損 失 (G)                                              |           |           |           |           |           |
|     | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                      | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
| 支 出 | 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)                          | △ 110,067 | △ 122,317 | △ 127,234 | △ 131,142 | △ 135,007 |
|     | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                          | △ 209,962 | △ 332,279 | △ 459,513 | △ 590,655 | △ 725,662 |
| 支 出 | 流 動 資 産 (J)                                              | △ 70,976  | △ 187,129 | △ 311,375 | △ 440,231 | △ 574,852 |
|     | うち 未 収 金                                                 | 26,746    | 29,826    | 31,577    | 33,364    | 35,118    |
| 支 出 | 流 動 負 債 (K)                                              | 53,873    | 63,640    | 68,536    | 73,437    | 78,376    |
|     | うち 建 設 改 良 費 分                                           | 36,208    | 44,795    | 49,071    | 53,393    | 57,764    |
| 支 出 | うち 一 時 借 入 金                                             |           |           |           |           |           |
|     | うち 未 払 金                                                 | 11,519    | 12,699    | 13,319    | 13,898    | 14,466    |
| 支 出 | 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )       | 158.6     | 227.7     | 297.4     | 361.7     | 421.9     |
|     | 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) | 88,641    | 205,974   | 330,840   | 460,275   | 595,464   |
| 支 出 | 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                        | 132,364   | 145,919   | 154,507   | 163,315   | 172,012   |
|     | 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)            | 67        | 141       | 214       | 282       | 346       |
| 支 出 | 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)         | 88,641    | 205,974   | 330,840   | 460,275   | 595,464   |
|     | 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O)    | 7,565     | 15,146    | 20,502    | 23,319    | 26,189    |
| 支 出 | 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 により 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)           | 136,922   | 132,364   | 145,919   | 154,507   | 163,315   |
|     | 健 全 化 法 第 22 条 により 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100)   | 65        | 156       | 227       | 298       | 365       |

## ⑤ 下水道事業会計【浄化槽】

イ) 資本的収支

(単位:千円)

| 年 度                                |                                  | 平成27年度<br>( 決 算 ) | 28年度<br>( 決 算 ) | 29年度<br>( 決 算 ) | 30年度<br>( 決 算 ) | 令和元年度   |
|------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|
| 区 分                                |                                  |                   |                 |                 |                 |         |
| 資本的<br>収<br>入                      | 1. 企 業 債                         | 80,000            | 54,500          | 139,300         | 49,900          | 189,000 |
|                                    | うち 資本 費 平 準 化 債                  |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 2. 他 会 計 出 資 金                   |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 3. 他 会 計 補 助 金                   | 66                | 61              | 55              | 51              | 4,842   |
|                                    | 4. 他 会 計 負 担 金                   | 120               | 240             | 140             |                 | 96      |
|                                    | 5. 他 会 計 借 入 金                   |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 6. 国 ( 都 道 府 県 ) 補 助 金           | 88,970            | 75,510          | 45,160          | 58,800          | 34,700  |
|                                    | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金               |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 8. 工 事 負 担 金                     |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 9. そ の 他                         | 36,161            | 37,704          | 36,252          | 29,411          | 32,839  |
|                                    | 計 (A)                            | 205,317           | 168,015         | 220,907         | 138,162         | 261,477 |
|                                    | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財<br>源充当額 (B) | 3,016             | 10,681          | 3,961           | 434             |         |
|                                    | 純 計 (A)-(B) (C)                  | 202,301           | 157,334         | 216,946         | 137,728         | 261,477 |
| 資本的<br>支<br>出                      | 1. 建 設 改 良 費                     | 202,301           | 166,016         | 223,168         | 134,603         | 260,762 |
|                                    | うち 職 員 給 与 費                     | 16,520            | 16,190          | 16,339          | 12,620          | 13,132  |
|                                    | 2. 企 業 債 償 還 金                   |                   | 1,081           | 4,458           | 10,543          | 17,556  |
|                                    | 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金           |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 4. 他 会 計 へ の 支 出 金               |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 5. そ の 他                         |                   | 51              | 2,133           |                 |         |
|                                    | 計 (D)                            | 202,301           | 167,148         | 229,759         | 145,146         | 278,318 |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額<br>(D)-(C) (E) |                                  |                   | 9,814           | 12,813          | 7,418           | 16,841  |
| 補<br>填<br>財<br>源                   | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金               |                   |                 | 2,132           |                 |         |
|                                    | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額               |                   |                 |                 |                 |         |
|                                    | 3. 繰 越 工 事 資 金                   |                   | 3,016           | 10,681          | 3,961           | 434     |
|                                    | 4. そ の 他                         |                   | 6,798           |                 | 3,457           | 16,841  |
| 計 (F)                              |                                  |                   | 9,814           | 12,813          | 7,418           | 17,275  |
| 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)              |                                  |                   |                 |                 |                 | △ 434   |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)                |                                  |                   |                 |                 |                 |         |
| 企 業 債 残 高 (H)                      |                                  | 522,800           | 576,219         | 711,061         | 750,418         | 921,862 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |                | 平成27年度<br>( 決 算 ) | 28年度<br>( 決 算 ) | 29年度<br>( 決 算 ) | 30年度    | 令和元年度  |
|-------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------|--------|
| 区 分         |                |                   |                 |                 |         |        |
| 収 益 的 収 支 分 |                | 81,722            | 89,467          | 96,504          | 103,946 | 5,912  |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 4,189             | 4,565           | 5,166           | 4,974   | 5,070  |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 77,533            | 84,902          | 91,338          | 98,972  | 842    |
| 資 本 的 収 支 分 |                | 186               | 301             | 195             | 51      | 4,938  |
|             | うち 基 準 内 繰 入 金 | 120               |                 |                 |         | 4,873  |
|             | うち 基 準 外 繰 入 金 | 66                | 301             | 195             | 51      | 65     |
| 合 計         |                | 81,908            | 89,768          | 96,699          | 103,997 | 10,850 |

⑤ 下水道事業会計【浄化槽】

(単位:千円)

| 年 度                   |                                 | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       |
|-----------------------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 区 分                   |                                 |           |           |           |           |           |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入 | 1. 企 業 債                        | 152,700   | 103,700   | 103,700   | 103,700   | 103,700   |
|                       | うち 資本費平準化債                      |           |           |           |           |           |
|                       | 2. 他会計出資金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 3. 他会計補助金                       | 13,610    | 21,792    | 26,946    | 29,510    | 32,104    |
|                       | 4. 他会計負担金                       | 516       | 240       | 240       | 240       | 240       |
|                       | 5. 他会計借入金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 6. 国(都道府県)補助金                   | 47,300    | 60,400    | 60,400    | 60,400    | 60,400    |
|                       | 7. 固定資産売却代金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 8. 工事負担金                        |           |           |           |           |           |
|                       | 9. その他                          | 31,491    | 33,660    | 33,660    | 33,660    | 32,367    |
|                       | 計 (A)                           | 245,617   | 219,792   | 224,946   | 227,510   | 228,811   |
|                       | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)    |           |           |           |           |           |
|                       | 純 計 (A)-(B) (C)                 | 245,617   | 219,792   | 224,946   | 227,510   | 228,811   |
| 資<br>本<br>的<br>支<br>出 | 1. 建設改良費                        | 238,851   | 203,194   | 203,200   | 203,197   | 203,198   |
|                       | うち 職員給与費                        | 15,538    | 16,491    | 16,494    | 16,492    | 16,493    |
|                       | 2. 企業債償還金                       | 22,557    | 36,208    | 44,795    | 49,071    | 53,393    |
|                       | 3. 他会計長期借入返還金                   |           |           |           |           |           |
|                       | 4. 他会計への支出金                     |           |           |           |           |           |
|                       | 5. その他                          |           |           |           |           |           |
|                       | 計 (D)                           | 261,408   | 239,402   | 247,995   | 252,268   | 256,591   |
|                       | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 15,791    | 19,610    | 23,049    | 24,758    | 27,780    |
|                       | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)           |           |           |           |           |           |
|                       | 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)             |           |           |           |           |           |
| 補<br>填<br>財<br>源      | 1. 損益勘定留保資金                     |           | 2,641     | 6,081     | 7,789     | 10,811    |
|                       | 2. 利益剰余金処分額                     |           |           |           |           |           |
|                       | 3. 繰越工事資金                       |           |           |           |           |           |
|                       | 4. その他                          | 15,791    | 16,969    | 16,968    | 16,969    | 16,969    |
| 補<br>填<br>財<br>源      | 計 (F)                           | 15,791    | 19,610    | 23,049    | 24,758    | 27,780    |
|                       | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)           |           |           |           |           |           |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)   |                                 |           |           |           |           |           |
| 企 業 債 残 高 (H)         |                                 | 1,052,005 | 1,119,497 | 1,178,402 | 1,233,031 | 1,283,338 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度         |           | 2年度    | 3年度    | 4年度    | 5年度    | 6年度    |
|-------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分         |           |        |        |        |        |        |
| 収 益 的 収 支 分 |           | 5,643  | 7,982  | 8,429  | 8,841  | 9,194  |
|             | うち 基準内繰入金 | 4,964  | 7,222  | 7,709  | 8,101  | 8,464  |
|             | うち 基準外繰入金 | 679    | 760    | 720    | 740    | 730    |
| 資 本 的 収 支 分 |           | 14,126 | 22,032 | 27,186 | 29,750 | 32,344 |
|             | うち 基準内繰入金 | 14,056 | 21,965 | 27,117 | 29,682 | 32,276 |
|             | うち 基準外繰入金 | 70     | 67     | 69     | 68     | 68     |
| 合 計         |           | 19,769 | 30,014 | 35,615 | 38,591 | 41,538 |

## ⑤ 下水道事業会計【浄化槽】

## (2) 投資・財政計画（収支計画）の策定に当たっての説明

### ① 収支計画のうち投資についての説明

#### ア) 老朽化対策の考え方

管路・施設の改築基準の設定 ⇒ スtockマネジメントの導入

従来の標準耐用年数による単純な改築では投資の平準化が図られず、本市の財政を多大に圧迫する。これを踏まえ、予算制約のもと、増大する改築需要に対応すべく、施設全体の管理を最適化するStockマネジメントを導入する。Stockマネジメントとは、下水道施設全体を一体的に捉え、日常生活や社会活動に重大な影響を及ぼす事故や機能停止を未然に防止し、計画的な点検・調査及び修繕・改築を行うことにより、効率的かつ持続的な下水道機能の確保とライフサイクルコストの低減を図るものである。

### <Stockマネジメントの流れ>

#### ■ 基礎調査

Stockマネジメント計画を作成する上で必要な施設・設備情報、資産情報及び維持管理情報を収集し、施設・設備リストを作成する。

#### ■ リスクの評価

Stockマネジメントを効率的・効果的に実践するために、リスク評価による優先順位を検討する。評価方法としては、施設・設備の故障の被害規模と発生確率に基づき、リスクの大きさを算出することで、定量的・総合的に判断を行う。

#### ■ 設備別の改築方針の検討

将来の改築事業量の予測にあたり、各設備を更新する時期・費用（改築方針）を設定する。各設備の改築方針は、影響度を考慮した管理方法（状態監視保全、時間計画保全、事後保全）や目標耐用年数を考慮し設定する。

#### ■ 改築事業量の予測

各設備の改築方針をもとに、複数の改築事業シナリオを設定し、改築事業量の予測を行う。最適な改築シナリオの選定に当たっては、コストやリスク等の評価を行い決定する。

#### ■ 最適な改築事業量の決定

年度別の改築事業量をもとに、現在の劣化状況、リスク評価及び耐震等の関連計画等を考慮し、年度別の改築計画を策定する。

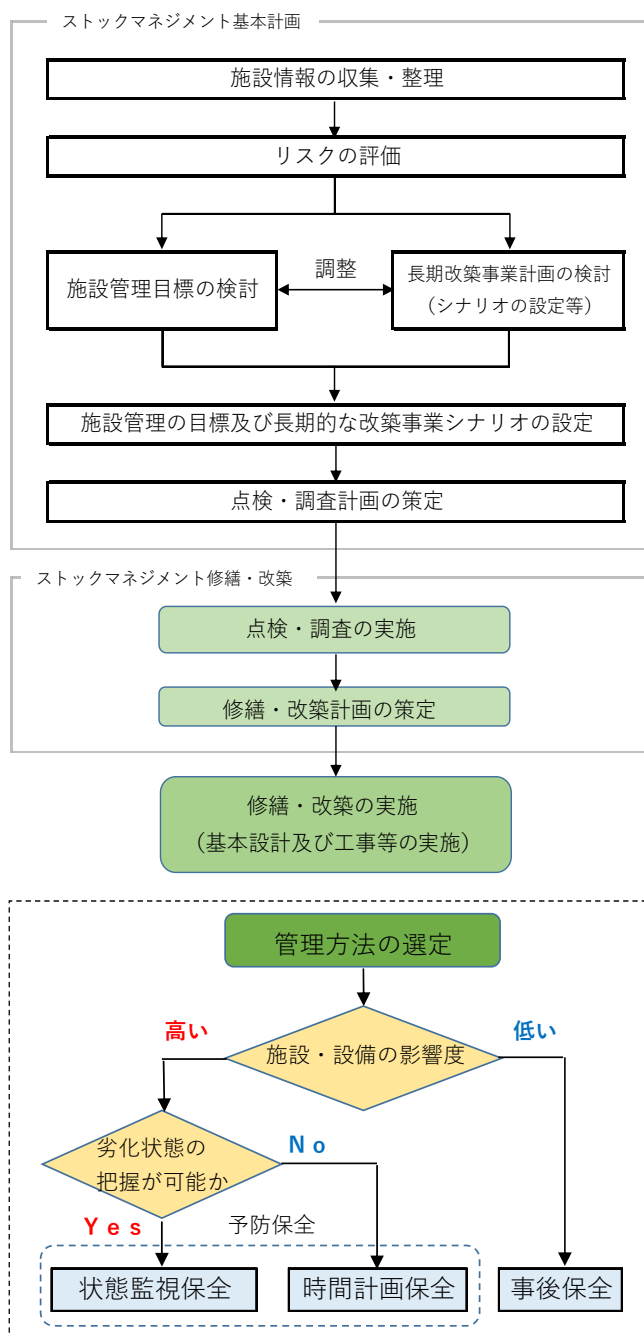


表 管理方法の区分と適用の考え方

| 項目      | 予防保全                                                                                                                                        |                                         | 事後保全                                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | 状態監視保全                                                                                                                                      | 時間計画保全                                  |                                                                                                                    |
| 管 理 方 法 | 設備の状態に応じて対策を行う。                                                                                                                             | 一定周期（目標耐用年数等）ごとに対策を行う。                  | 異常の兆候（機能低下等）や故障の発生後に対策を行う。                                                                                         |
| 適用の考え方  | <b>【重要度が高い設備】</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>・処理機能への影響度が大きいもの（応急措置が困難）</li> <li>・予算への影響が大きいもの</li> <li>・安全性の確保が必要なもの</li> </ul> |                                         | <b>【重要度が低い設備】</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>・処理機能への影響が小さいもの（応急措置可能）</li> <li>・予算への影響が小さいもの</li> </ul> |
|         | 劣化状況の把握・不具合発生時の予測が可能な設備                                                                                                                     | 劣化状況の把握・不具合発生時の予測ができない設備                |                                                                                                                    |
| 留 意 点   | 設備の劣化の予兆を把握するために調査を実施し、情報の蓄積を行う必要がある。                                                                                                       | 設備の劣化の予兆が測れないため、対策周期（目標耐用年数）を設定する必要がある。 | 異常等の発生後に対策を行うため、点検作業が少なくてすむ。                                                                                       |

## イ）下水道施設の耐震化（L2 地震動への適合）の考え方

### ＜管路＞

管路施設については、平成 28 年 4 月の熊本地震を受け、平成 29 年度に全路線の耐震診断を完了した。この診断結果を踏まえて策定した「佐賀市総合地震対策計画（汚水管路）」に基づき、重要汚水管路（処理場等に直結する幹線管路、緊急輸送路等に埋設されている管路、防災拠点・避難所等に繋がる管路など）を対象に、L2 地震動への適合を図る。

### ＜施設＞

施設（処理場・ポンプ場）については、「下水道施設地震対策指針と解説-2014 年版-」において、平成 9 年以前に建設された施設は耐震性能が不明となっている。このうち、下水浄化センター及び八田ポンプ場については、耐震診断が完了し、耐震補強工事を実施しているところである。一方、耐震診断が未実施の施設については、診断を行い、耐震化が必要と診断された場合に順次耐震補強工事を行う。

## ウ）経営戦略プラン

これまで示してきた現状と課題を受けて、ビジョンに示す将来像を実現するためのより具体的・実践的な経営手段が「経営戦略プラン」である。

## （戦略 1）管路の老朽化対策

- 戦略1としては「管路の老朽化対策」を掲げており、ストックマネジメント計画に基づく管路施設の  
状態（緊急度・健全度）及び投資額の実現性により改築を実施する。

一般に、管路施設の劣化度を示す指標は“緊急度”が用いられるが、他のインフラや処理場・ポンプ場等の施設においては、“健全度”を用いて改築時期を判断していることから、管路施設においても“健全度”を用いて改築の必要性を判断する。健全度と緊急度との関係は下表のとおりとなる。

| 状態                                       | 健全度                            | 施設状態                             | 措置方法          | 緊急度   | 対応基準                        |
|------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|---------------|-------|-----------------------------|
| <div style="text-align: center;"> </div> | 5                              | 設置当初の状態で機能上問題がない                 | 不要            | 劣化なし  | —                           |
|                                          | 4                              | 機能上問題は無いが、劣化の兆候が現れ始めた状態          | 維持管理又は簡易な対応   |       |                             |
|                                          | 3                              | 劣化が進行しているが、機能は確保できている状態          | 修繕により機能回復     | Ⅲ（軽度） | 簡易な対応により必要な措置を5年以上に延伸できる場合  |
|                                          | 2                              | 機能がしているが、劣化の進行度合いが大きい状態（所定の機能不足） | 改築又は大規模な修繕が必要 | Ⅱ（中度） | 簡易な対応により必要な措置を5年未満まで延伸できる場合 |
|                                          |                                |                                  |               | Ⅰ（重度） | 速やかに措置が必要な場合                |
| 1                                        | 機能が果たせない状態（機能停止、長期使用に耐えられない状態） | 改築が必要                            | 機能停止          | —     |                             |

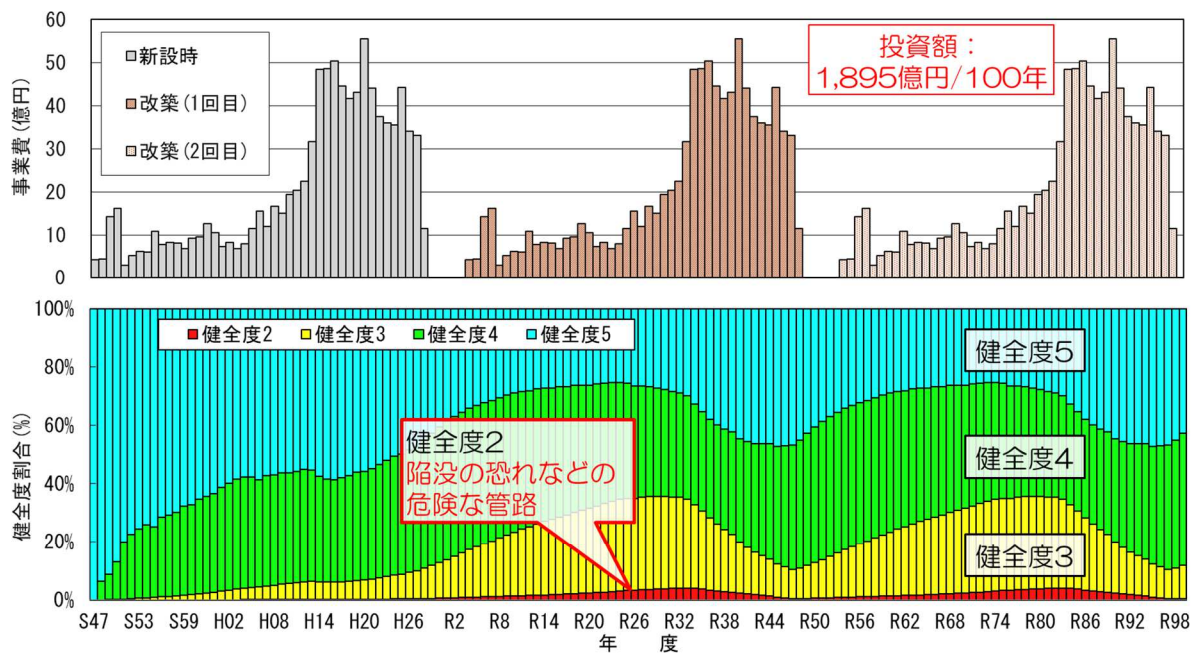
標準耐用年数（50 年）を経過した管渠から改築を行う場合は、過年度投資額同様のまとまった投資が必要となり、最大で年額 55.6 億円、将来 100 年では約 1,895 億円が必要な試算となる。また、所定の機能が確保されない健全度 2 以下の管路も残存する。そこで、健全度 2 以下の施設を改築対象として改築事業シナリオ（最適シナリオ）を設定した。

ストックマネジメントを導入することにより、従来の標準耐用年数で改築するシナリオに対して、最適シナリオでは、対象期間を 100 年とした場合、約 48% のコスト削減効果が得られる。

なお、管路の状態監視として、年間 100km のカメラ調査、腐食の原因となる硫化水素の発生しやすい「腐食危険箇所」については、5 年に 1 回の法定点検を実施する。ストックマネジメント計画については、カメラ調査等の結果をもとに 5 年毎に見直しを図り、管路の状態に即した改築を実施する。

– 79 –

### ＜標準耐用年数で改築した場合の投資試算と健全度割合＞

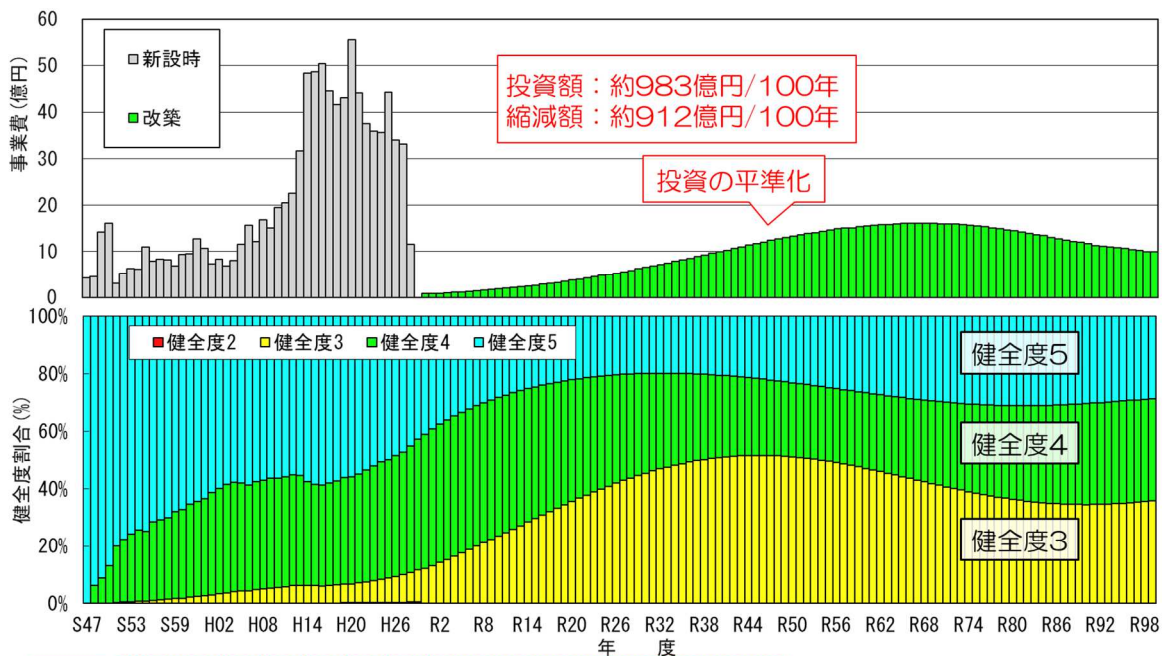


#### 問題

- 標準耐用年数前に危険な管路が発生
- 標準耐用年数以上に使用可能な管路も改築
- 各年度で投資額が大きく増減（最大55.6億円/年）

財政を圧迫

### ＜最適シナリオで改築した場合の投資試算と健全度割合＞



#### 効果

- 点検・調査をもとに危険な管路から適切に改築
- 使用可能な管路の活用を図る
- 投資の平準化及びコスト縮減

約48%のコスト  
縮減効果

## （戦略２）施設（処理場・ポンプ場）の老朽化対策

- 点検・調査結果に基づく改築（状態監視保全設備）
- 目標耐用年数に基づく改築（時間計画保全設備）

戦略２としては「施設（処理場・ポンプ場）の老朽化対策」を掲げており、ストックマネジメント計画に基づき、設備の管理方法及び投資額の実現性により改築を実施する。

状態監視保全設備については、維持管理業務における日常的な点検及び定期的な分解調査により健全度判定を行い、健全度２以下の設備を対象に改築を実施する。

時間計画保全設備については、以下のとおり目標耐用年数を設定し、超過した設備を対象に改築を実施する。

### ＜目標耐用年数の設定＞

本市においては、これまで予算の制約及び処理機能優先の条件から機械設備及び電気設備を中心とした改築を行っているのが現状である。

各処理場、ポンプ場における設備の稼働実績を整理することにより、実態に即した目標耐用年数の設定が可能であると考え、供用開始から約４０年経過した実績値を参考として目標耐用年数を設定した。ただし、土木・建築躯体については、現在、標準耐用年数を超過していないため、文献値や他都市の事例により目標耐用年数を設定した。

- 土木・建築施設（コンクリート躯体）「標準耐用年数×１．５倍」
- 土木・建築施設（コンクリート躯体以外）「標準耐用年数×２倍」
- 機械設備「標準耐用年数×２倍」
- 電気設備「標準耐用年数×１．５倍」
- 内部防食・屋根防水等「標準耐用年数×１倍」

### ＜ストックマネジメント導入の効果＞

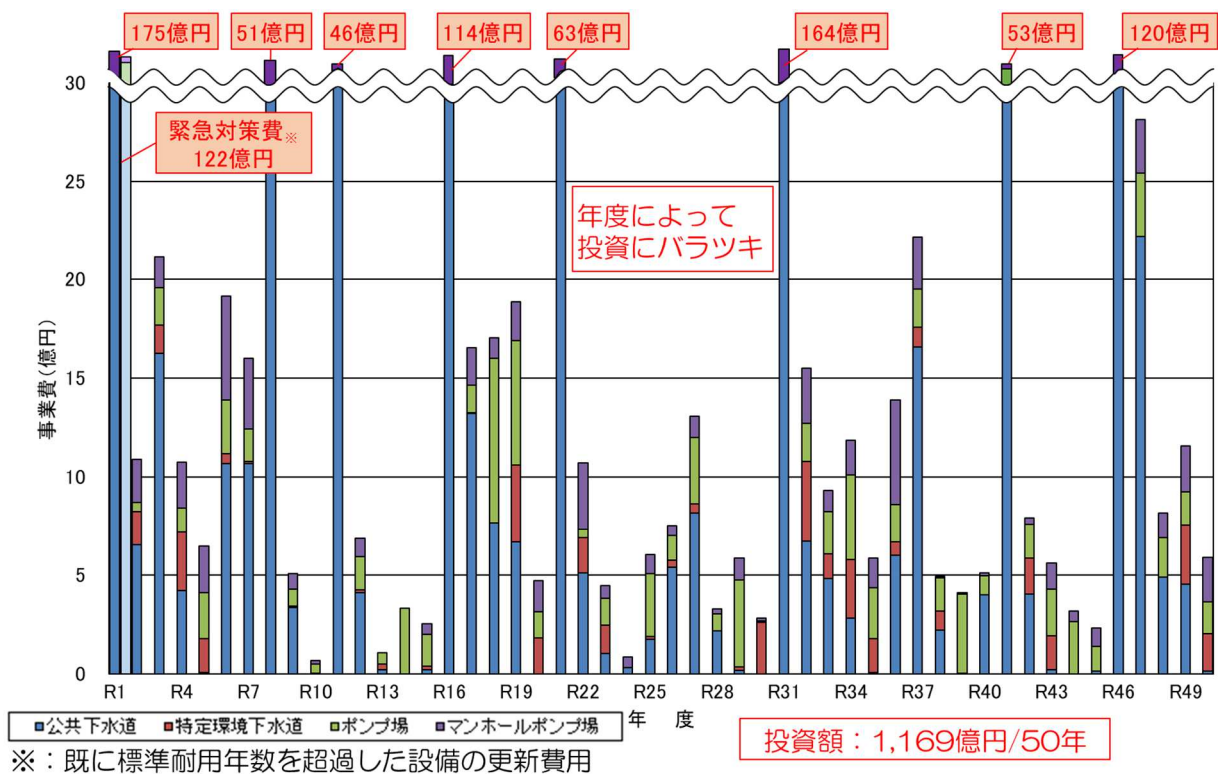
標準耐用年数を経過した設備から改築を行う場合、５０年間の総事業費は約１，１６９億円であり、年あたり事業費は約２３．４億円/年で膨大な費用となる。また、計画当初の令和元年度に現時点で標準耐用年数を超過している設備の改築に要する費用（緊急対策費）が約１２２億円も必要となる。そこで、計画期間内における予算の平準化を図るために、現況の財政事情を考慮しながら、事業費のシミュレーションを実施し、改築事業シナリオ（最適シナリオ）を設定した。

その結果、計画期間５０年間の総投資額は、約５４１億円、年あたり事業費は約１０．８億円/年となった。

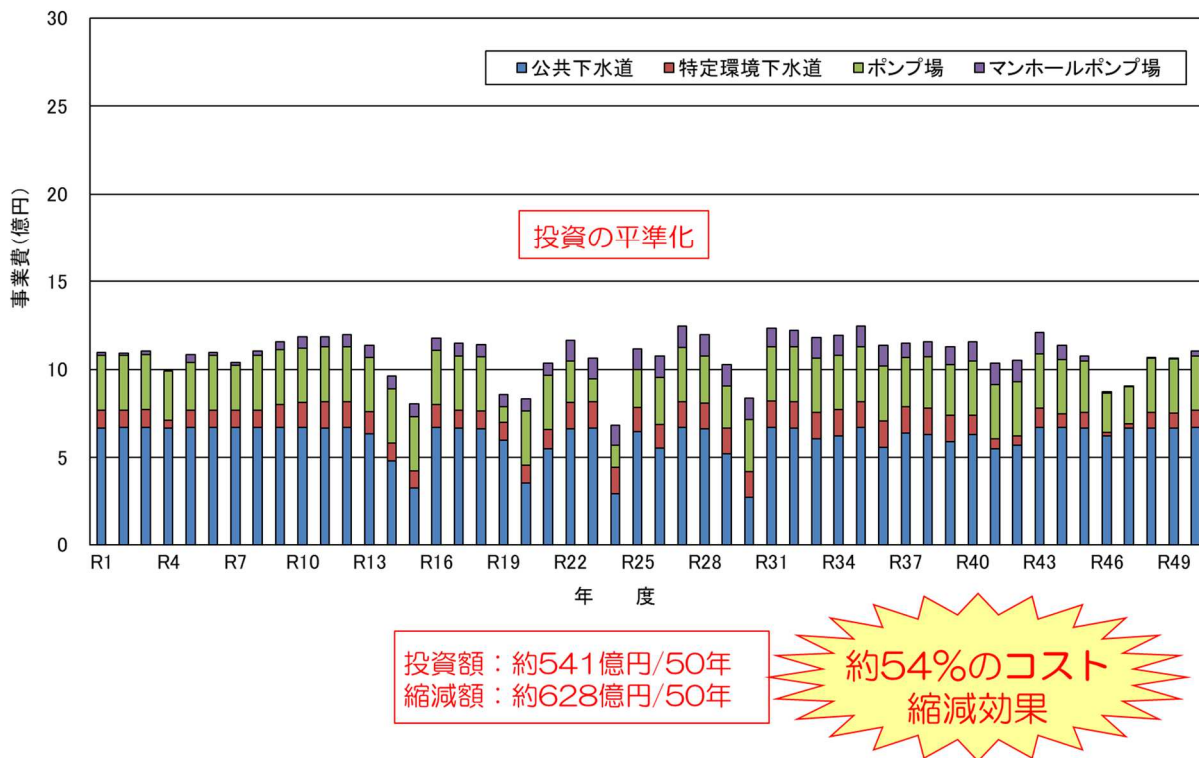
ストックマネジメントを導入することにより、従来の標準耐用年数で改築するシナリオに対して、最適シナリオでは、対象期間を５０年とした場合、約５４％のコスト削減効果が得られる。

| ケース       | コスト           | 試算の対象期間 |
|-----------|---------------|---------|
| 標準耐用年数で試算 | 約 １，１６９ 億円    | ５０ 年    |
| 最適シナリオで試算 | 約 ５４１ 億円      | ５０ 年    |
| 縮 減 額     | 約 ６２８ 億円/５０ 年 |         |

<標準耐用年数で改築した場合の投資試算>



<最適シナリオで改築した場合の投資試算>



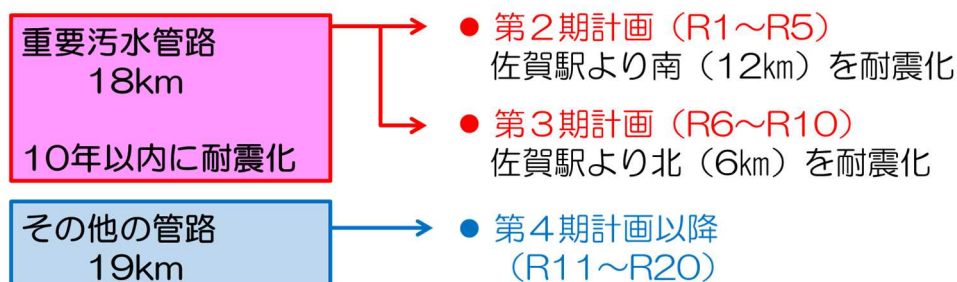
### (戦略3) 管路の耐震化

- 優先度1：L2地震動に対応していない重要污水管路
- 優先度2：その他の管路
- 優先度の高い重要污水管路は、佐賀市下水道総合地震対策計画（管路）に基づき10年以内に耐震化
- 20年以内に耐震化完了

戦略3としては「管路の耐震化」を掲げており、対象となるのは、平成29年度に実施した耐震診断のうち、耐震不適合管路となった重要污水管路18km、その他の管路19kmである。

重要污水管路については、平成30年度に策定した第2期総合地震対策計画に基づき、令和元年度から令和5年度に耐震化を図る。（事業費：約10.6億円）

残りの重要管路については、第3期計画を策定し、今後さらに5年間で重要管路の耐震化を図っていく。また、その他の管路については、第4期計画以降の実施を予定しており、今後20年以内に全ての管路の耐震化を完了する予定である。



※第1期計画 (H27~R1) において、約4kmの耐震化を実施済

#### （戦略４）施設（処理場・ポンプ場）の耐震化

##### ■ 処理場・ポンプ場の耐震診断及び耐震補強工事

戦略４としては「施設（処理場・ポンプ場）の耐震化」を掲げており、対象となるのは、下表に示す施設である。

佐賀市下水浄化センターについては、耐震診断結果に基づき、耐震性能が確保されていない施設の耐震補強工事を行っているところである。八田ポンプ場については、令和元年度に耐震補強工事が完了した。鍋島汚水ポンプ場、八戸ポンプ場並びに久保泉ポンプ場については、耐震診断を行い、対策が必要となった場合は耐震補強工事を行う。（事業費：約 7.8 億円）

処理場・ポンプ場耐震化計画

| 施設名         | 供用開始 | 経過年数 | L2耐震適応 | 耐震診断 | 耐震補強工事     |
|-------------|------|------|--------|------|------------|
| 佐賀市下水浄化センター | S53  | 41   |        |      |            |
| 管理棟・自家発電施設  |      |      | ○      | 完了   | 完了         |
| ポンプ・ブローアード  |      |      |        | 完了   | R2工事予定     |
| 用水処理棟       |      |      |        | 完了   | R2工事予定     |
| 汚泥処理棟       |      |      |        | 完了   | R2工事予定     |
| 水処理施設       |      |      |        | 完了   | R3工事予定     |
| 機械濃縮棟       |      |      |        | 完了   | R4工事予定     |
| 鍋島汚水ポンプ場    | S59  | 35   |        | R4予定 | 診断結果に応じて実施 |
| 八戸ポンプ場      | H1   | 30   |        | R4予定 | 診断結果に応じて実施 |
| 久保泉ポンプ場     | H8   | 23   |        | R4予定 | 診断結果に応じて実施 |

## (戦略5) 圧送管の強靱化

- 重要圧送管（約 23 km）の調査
- 危険箇所の二条化、長寿命化
- 路線全体の二条化

戦略5としては「圧送管の強靱化」を掲げており、対象となるのは、右図に示す集積規模が大きい重要圧送管（φ250mm以上）である。

自然流下式の管路については、潜行目視調査や自走式テレビカメラ調査による状態監視を行い、必要に応じた対策を施す一連の流れが確立されつつあるものの、圧送管については有効な点検・調査手法が確立されていない。

また、改築を行う際にはポンプ場の停止操作が長時間に及ぶなど時間的な制約が大きいため、改築が進まない状況が続いている。

一方、圧送管の破損による未処理下水の流出防止対策を講じるよう国から要請があり、その経費については交付金の対象とされた。

このことから、地震等で破損した際に速やかに応急復旧ができるよう重要圧送管の調査を行い、その結果に基づいて長寿命化及び二条化を実施していく。（事業費：約 40.8 億円）

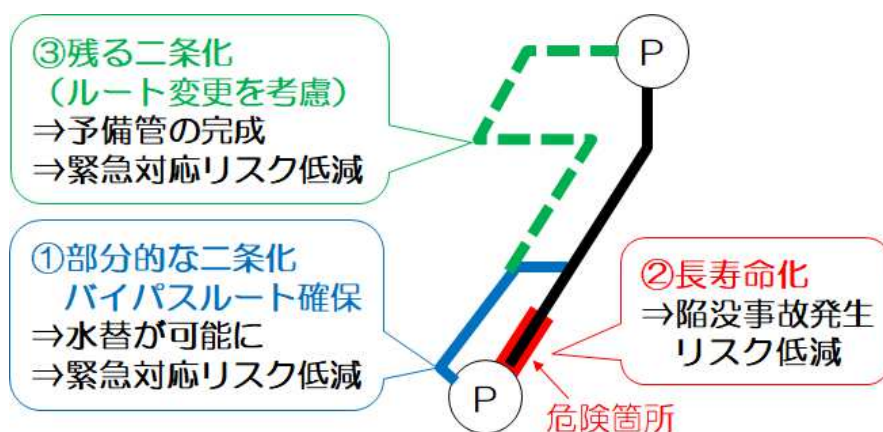


図 圧送管強靱化のイメージ

## ＜戦略１～５の実施による効果＞

### ■ 投資額の縮減及び平準化（戦略１・２）

改築事業費：△560 億円（20 年間）

### ■ 耐震化の進捗（戦略３・４）

管路：20 年以内に耐震化完了

施設：5 年以内に耐震化完了

### ■ 機能停止リスクの低減（戦略１～５）

① スtockマネジメント計画に基づく改築

② 管路、施設の耐震化

③ 圧送管の強靱化（長寿命化及び二条化）

- 重要汚水管路：→ 10年
- その他の管路：→ 10年
- 施設：→ 5年

これまで示した戦略１～５の実施により、投資額を縮減及び平準化しつつも、安定した下水道機能を確保し、持続可能な下水道事業の実施を図る。

## エ）今後の課題

### ■ 公共下水道事業・農業集落排水事業

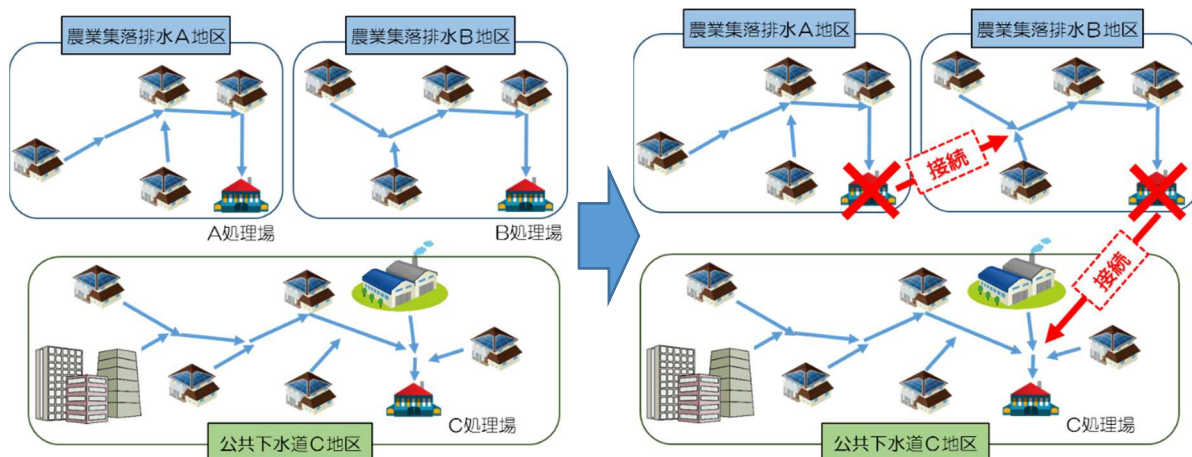
#### （課題１）施設の統廃合及び再構築

■ 事業の枠にとらわれない処理施設の統廃合の検討

■ 移転を含めた施設再構築の検討

近接している地区については、農業集落排水事業同士である、A・B地区の統廃合だけではなく、事業の枠にとらわれずに、A・B地区と公共下水道事業であるC地区との統廃合などの検討を行う。

また、基幹施設である佐賀市下水浄化センター等に関しては、施設の老朽化が顕著であり、近隣に同規模施設が存在せず機能停止時のリスクは甚大であることから、移転を含めた施設再構築を検討する。



統廃合のイメージ図

## ■ 農業集落排水事業

### （課題２）農業集落排水施設の老朽化対策

- スtockマネジメント計画の策定
- 計画に基づく施設の修繕・改築

農業集落排水施設については、下表に示すとおり、供用開始後 20 年を経過した施設も存在しており、機械・電気設備を中心に老朽化が進行している。また、平成 28 年 8 月に閣議決定された「新たな土地改良長期計画」では、令和 2 年度までに「農業集落排水施設の機能診断実施率を 10 割」とされている。

このことから、施設の統廃合を検討していくとともに、今後も汚水処理を継続する施設については、公共下水道と同様にストックマネジメント計画（機能診断調査及び最適整備構想）を策定し、予防保全型の維持管理を目指す。

表 農業集落排水処理施設の経過年数（令和元年度時点）

| 市町名  | 処理場  | 供用開始 | 経過年数 | 市町名 | 処理場  | 供用開始 | 経過年数 |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|
| 旧佐賀市 | 元相応  | H11  | 20   | 富士町 | 無津呂  | H9   | 22   |
|      | 蓮池   | H20  | 11   |     | 杉山   | H10  | 21   |
| 諸富町  | 諸富北部 | H11  | 20   |     | 合瀬   | H11  | 20   |
| 東与賀町 | 大授   | H12  | 19   |     | 市川   | H12  | 19   |
| 久保田町 | 下新ヶ江 | H10  | 21   |     | 藤瀬   | H13  | 18   |
|      | 久富   | H12  | 19   |     | 鎌原   | H13  | 18   |
|      | 江戸   | H14  | 17   |     | 上小副川 | H13  | 18   |
|      |      |      |      |     | 富士北部 | H19  | 12   |

| 用語     | 内容                                                 |
|--------|----------------------------------------------------|
| 機能診断調査 | 施設又は設備の機能の状態、劣化の過程及びその原因を把握するための調査                 |
| 最適整備構想 | 機能診断結果を基に、市町村単位で対策時期の同期化や予算の平準化等を考慮し、予防保全対策を定めたもの。 |

## ■ 浄化槽事業

### (課題3) 市営浄化槽整備の促進

- 未普及世帯への戸別訪問
- 関係者（県、指定検査機関、工事業者並びに保守点検・清掃業者）と連携した、より効果的な普及啓発
- 特定既存単独処理浄化槽の市営浄化槽への転換

市営浄化槽事業開始時に、「平成 36 年度（令和 6 年度）までに 3,600 基」という整備目標を立てているが、平成 30 年度末の整備基数は 1,920 基と目標の 53.3%にとどまっており、近年は整備が伸び悩んでいる。浄化槽は申請事業であること、また、未普及世帯は経済的理由等に普及促進が難しいことが主な要因である。

未普及世帯への浄化槽整備促進については、平成 30 年度より戸別訪問を実施しており、その効果を検証しつつ、今後も継続していく。また、県、指定検査機関並びに浄化槽の保守点検・清掃業者と連携して、より効果的な普及啓発を模索していく。

単独処理浄化槽については、令和元年 6 月に浄化槽法が改正され、「都道府県知事は、特定既存単独処理浄化槽に係る浄化槽管理者に対し、当該特定既存単独処理浄化槽に関し、除却その他生活環境の保全及び公衆衛生上必要な措置をとるよう助言又は指導をすることができること。」となったことから、県と連携して市営浄化槽への転換を促していく。

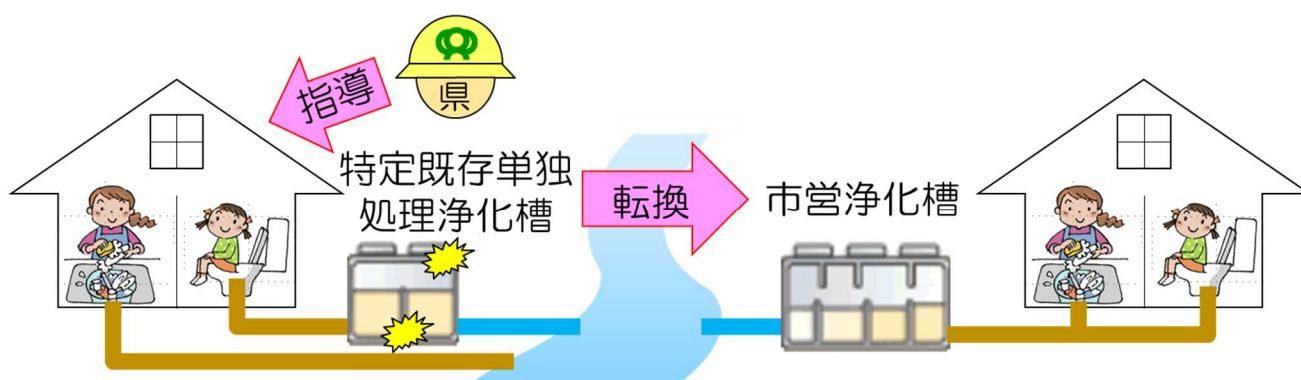


図 特定既存単独処理浄化槽の転換

| 用 語             | 内 容                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|
| 特定既存単独処理<br>浄化槽 | 既存単独処理浄化槽であって、そのまま放置すれば生活環境の保全及び公衆衛生上重大な支障が生ずるおそれのある状態にあると認められるもの。 |

## オ) その他の事業

### ■ 管渠整備事業

面整備に伴う管渠布設工事は、平成 30 年度をもって概ね完了しており、今後は宅地開発等に伴う管渠及び公共ます等の整備について、引き続き対応していく。(事業費：約 2.2 億円/年)

### ■ 雨水事業

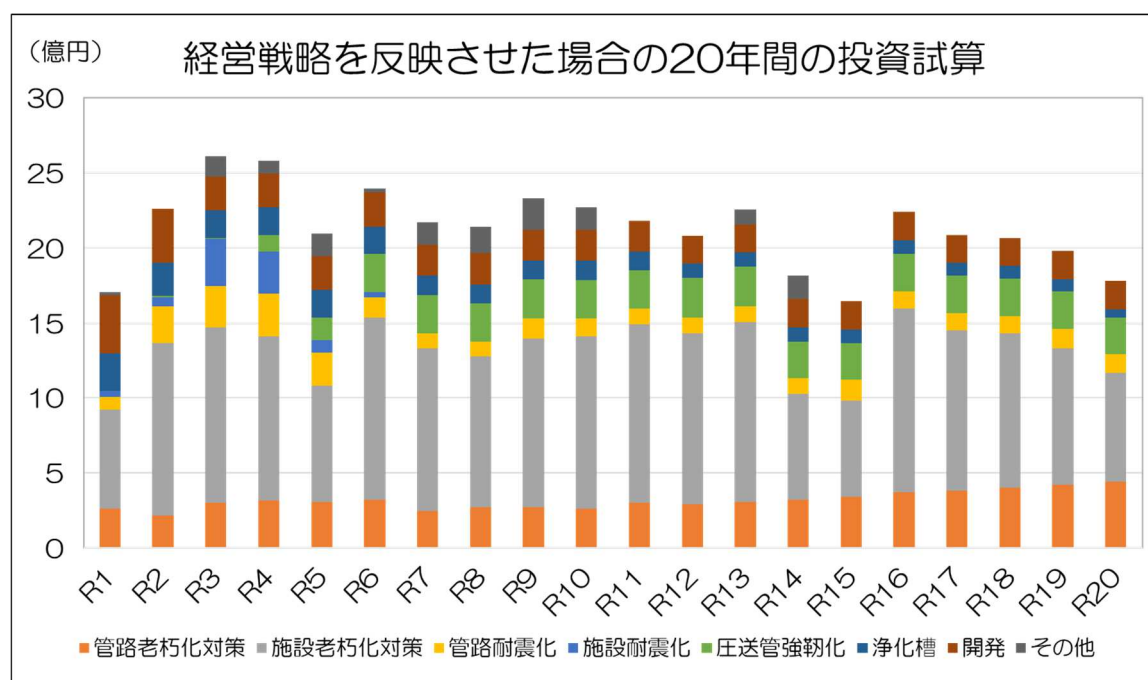
雨水事業は「佐賀市排水対策基本計画」に基づく整備であり、全額公費負担のため、本計画には含めていない。

### ■ バイオマス事業

地域バイオマスの受入れにより、エネルギー創出及び資源循環を構築する事業であることから、通常の下水道事業と性質が異なるため、整備及び維持管理に係る収支は、本計画には含めていない。

## カ) 今後 20 年間の投資試算（建設改良見込み）

次のグラフは、本経営戦略を反映させた場合の投資試算を表している。20 年間の投資総額は約 422 億円、年平均で約 21 億円となった。老朽化対策におけるストックマネジメントの導入により投資の平準化を図ることができている。



## ② 収支計画のうち財源についての説明

### ア) 下水道使用料収入

汚水処理人口の減少に伴い減収傾向と見込んでいる。また投資額（ストックマネジメント計画や耐震化計画等）を経営戦略に反映し、将来の投資額が確定したため、使用料の見直しについての検討をすることとしている。

### イ) 長期前受金戻入

既存施設に係る戻入額に、今後の建設改良に係る戻入額を加算して算出している。

### ウ) 国庫補助金

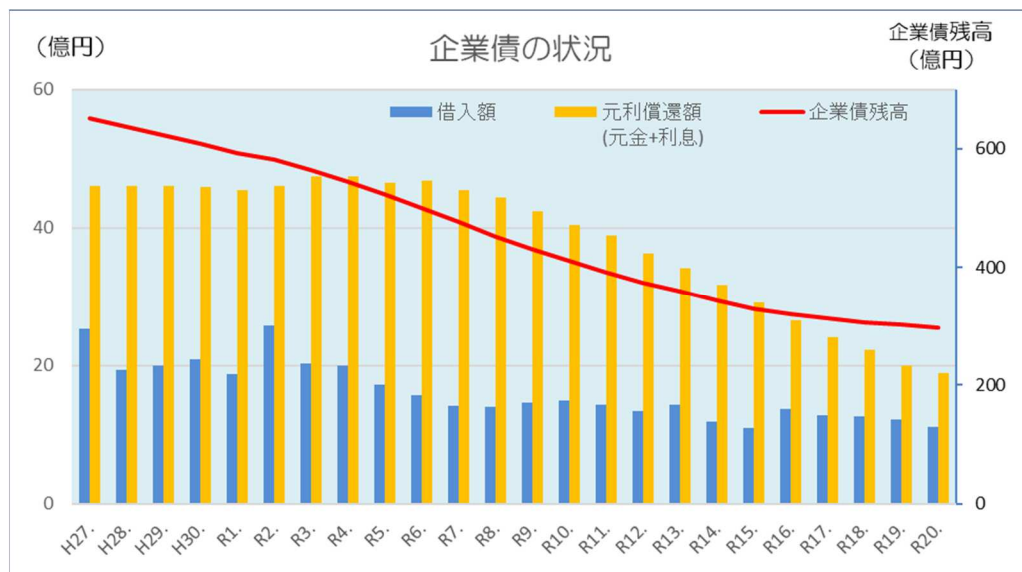
各々の事業の投資額に、現有資産に対する国庫補助金の割合を乗じて算出している。

|       | 現有資産に対する国庫補助金の割合                    |
|-------|-------------------------------------|
| 【公 共】 | 建物 49%、管渠 33%、管渠以外の構築物 49%、機械装置 49% |
| 【特 環】 | 建物 48%、管渠 38%、管渠以外の構築物 48%、機械装置 46% |
| 【農 集】 | 建物 50%、管渠 35%、管渠以外の構築物 47%、機械装置 43% |
| 【浄化槽】 | 3 分の 1（現行制度）                        |

### エ) 企業債

- 投資額から国庫補助金を除く額を借入額としている。
  - ・開発等の受益者負担金収入のある場合は、自己財源分（5%）も除く。
  - ・40 年（据置 5 年）の元利均等償還で、利率は過去 10 年の平均 1.10%としている。
- 資本費平準化債の借入は、毎年度 3 億円としている。
  - ・10 年の元金均等償還で、利率は過去 10 年の平均 0.64%としている。

次のグラフは、今後 20 年間の企業債の状況である。面整備のピーク期（平成 14 年度以降）に借入れた企業債の償還が、令和 10 年代後半に終了するため、企業債残高は減少する見込みとなっている。



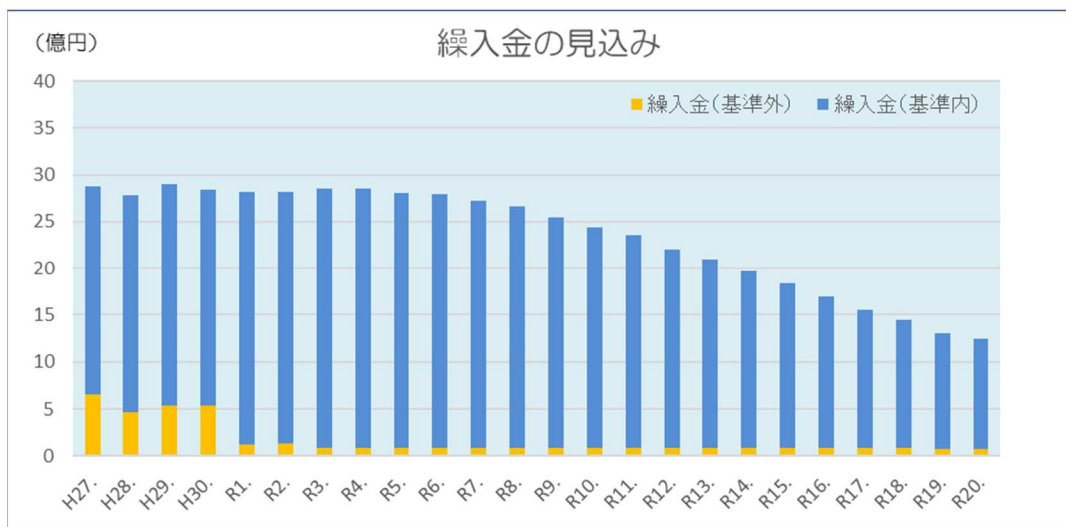
## オ) 繰入金

総務省が定めた繰出基準及び平成 24 年度の上下水道統合時に定めたルールに基づき算出している。

なお、令和元年度以降決算確定までの間については、事業間【公共・特環・農集・浄化槽】での繰入金の調整（※）は行っていない。

※事業間での繰入金の調整

【特環】、【農集】、【浄化槽】の各々の事業では、毎年度赤字が発生するため、【公共】での繰入金の一部を、【特環】、【農集】、【浄化槽】の各々の事業の繰入金として整理している。



## カ) 受益者負担金及び分担金

開発見込みに合わせて算出している。

## キ) その他の収入

令和元年度は現計予算額、令和 2 年度は当初予算額、令和 3 年度以降は過去 2 年間の平均額により算出している。

## ③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

### ア) 職員給与費

直近決算値（平成 30 年度）により算出した一人当たり平均人件費に、現行人員数（直近予算）を乗じて算出している。なお、ベースアップ等は見込んでいない。

### イ) 動力費・薬品費

前年度の下水道使用量（有収水量）1m<sup>3</sup>当たりの単価に、下水道使用量（有収水量）見込みを乗じて算出している。

### ウ) 修繕費

- 直近決算値及び直近予算値の平均額により算出している。【公共・特環・農集】
- 浄化槽は目標基数（設置：令和 6 年度までに 3,600 基、帰属：令和 6 年度までに 1,600 基）の翌

年度までの増を見込み、以降は同額としている。【浄化槽】

#### エ) 委託料

- 直近決算値及び直近予算値の平均額により算出している。  
【公共・特環・農集】
- 浄化槽の点検・清掃等に係る委託料は、基数に影響するため、修繕費と同様、目標基数（設置：令和 6 年度までに 3,600 基、受贈：令和 6 年度までに 1,600 基）の翌年度までの増を見込み、以降は同額としている。【浄化槽】

#### オ) 減価償却費

既存施設に係る減価償却額に、今後の建設改良に係る減価償却額を加算して算出している。

耐用年数の設定については、「① 収支計画のうち投資についての説明」の「ア 耐用年数の見直し」に記載している。

#### カ) 企業債償還金及び支払利息

既往債に、今後の建設改良に係る新規債を加算して算出している。

令和 2 年度以降に発行する新規債の償還方法及び利率については、「② 収支計画のうち財源についての説明」の「エ 企業債」に記載している。

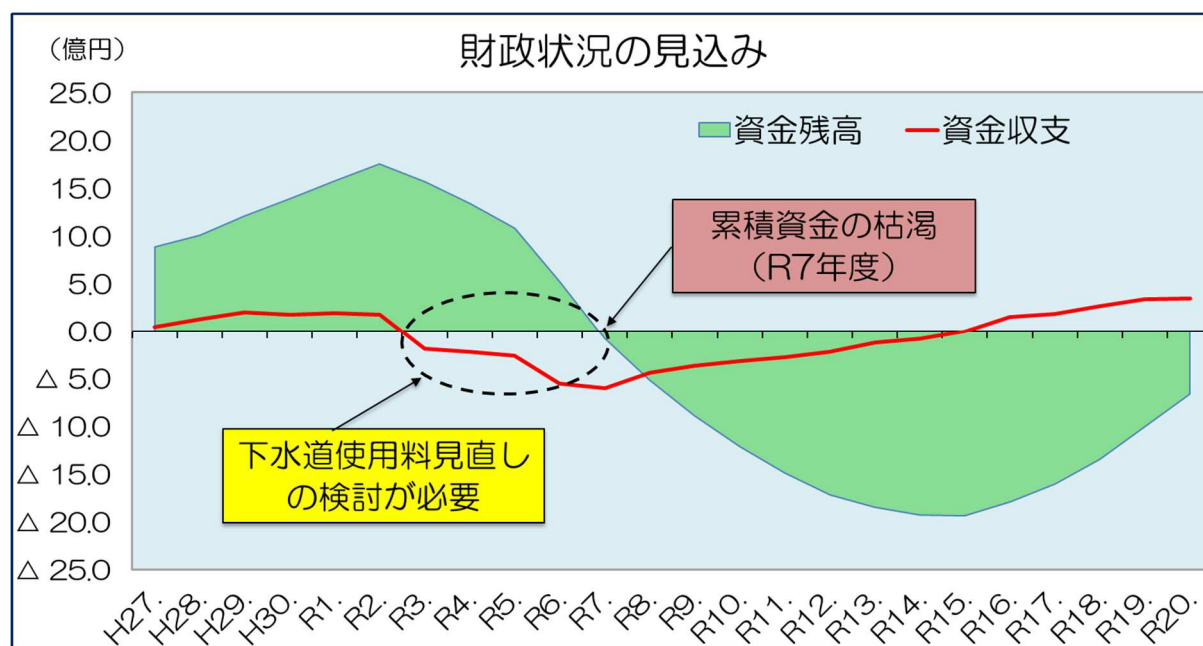
#### キ) その他の支出

令和元年度は現計予算額に、令和 2 年度は当初予算額に平成 30 年度の予算執行率を乗じて算出している。なお、令和 3 年度以降は過去 2 年間の平均額としている。

### (3) 経営戦略における財政状況の見込み（～令和 20 年度までの 20 年間）

次のグラフは、今後 20 年間の現行料金を維持した場合における単年度資金収支（損益）及び資金残高の推移の見込みを示している。

単年度資金収支については、令和 3 年度に単年度収支赤字を計上し、累積資金については令和 7 年度には枯渇する見込みとなっており、使用料の見直しの検討が必要となっている。



#### (4) 経営健全化に向けた更なる取組

##### ① 下水道施設の効率的な改築

- ダウンサイジング等による更新コストの縮減
- 新たな工法や新技術の導入
- 市町の境界を越えた広域化・共同化の検討

ダウンサイジング（施設規模の縮小や口径の縮小）等を行い、新たな工法や新技術を積極的に導入することで、持続的な下水道機能の確保とライフサイクルコストの低減を図っていくこととする。また、佐賀県広域連携推進協議会が令和2年2月に設立されたことから、近隣市町との広域化・共同化を検討していく。

##### ② 下水道施設の効率的な維持管理

- ICT等を用いた効率的な点検・調査手法の導入
- 民間活力の導入

下水道分野においても、ICT（情報通信）やAI（人工知能）の活用が進められていることから、管路や施設の点検・調査、処理場やマンホールポンプ場の維持管理に導入し、維持管理の効率化を図っていくこととする。併せて、維持管理業務におけるPPP/PFIや包括的民間委託の導入検討を行うこととする。

##### ③ 省エネ・創エネの取組み

- 運転操作の最適化による電力使用量の削減及び環境負荷の低減
- 省エネ設備導入によるランニングコストの縮減
- 地域バイオマス等の受入れによる下水浄化センターの電力自給率向上

処理場のポンプやブロワ等の運転操作を最適化しつつ、設備の更新にあわせて省エネ設備を導入することで、電力使用量の削減と環境負荷の低減、ランニングコストの削減を図っていくこととする。また、佐賀市衛生センターのし尿・浄化槽汚泥や食品工場のバイオマスを受入れることで、下水浄化センターの更なる電力自給率向上を目指す。

##### ④ 組織体制・人材育成の強化

- 効率的な組織体制・職員配置
- 下水道関連資格の積極的な取得
- 専門知識、技術力を有する職員の育成
- ベテラン職員から若手職員への技能継承

今後も、効率的な組織体制や定員の適正化に努めていくこととし、下水道関連資格、専門知識並びに技術力を有する職員の育成を図っていくこととする。また、多くのベテラン職員の退職が見込まれることから、若手職員への技術伝承も図っていくこととする。

## ⑤ 水洗化率の向上

- 上下水道フェア、出前講座等による下水道の普及啓発
- 戸別訪問等の接続指導

今後も、上下水道フェアや出前講座等で下水道の役割と必要性を伝えるとともに、効果的な接続指導を行い、水洗化率をさらに向上させることとする。

## ⑥ 下水道使用料見直しの検討

- スtockマネジメント計画等を策定後、適正な使用料水準と実施時期の検討

※過去3回の改定年月：平成11年12月 ・ 平成16年4月 ・ 平成22年7月

直近3回の下水道使用料の改定は、平成11年12月（改定率13.7%）、平成16年4月（改定率11.2%）、平成22年7月（改定率11.2%）と、5～6年おきに実施してきた。しかし、地方公営企業法を適用し公営企業会計となった平成24年度以降は、下水道使用料の改定は実施しておらず、現行の使用料料金体系は、公営企業会計（総括原価方式）での改定ではなく、官庁会計（収支相償えばよしとする原価補償主義の考え方）での改定であるため、総括原価方式による使用料改定を行うことが必要である。