函南町下水道事業審議会

令和８年度第２回資料

令和８年 11 月２日

函南町　建設経済部　上下水道課

目　次

１　使用料改定方針案について　Ｐ．１

２　料金改定シミュレーションについて　Ｐ．２

⑴　シミュレーションケース条件　Ｐ．３

⑵　使用料改定率　Ｐ．３

⑶　３条収支の推移　Ｐ．４

⑷　使用料収入の推移　Ｐ．７

⑸　内部留保資金残高の推移　Ｐ．７

⑹　経費回収率の推移　Ｐ．８

⑺　企業債残高の推移　Ｐ．８

⑻　各ケースでの料金表比較（２ヶ月、税抜）　Ｐ．９

⑼　各ケース収支計画　Ｐ．10

1　使用料改定方針案について

財政収支の均衡を図るための財政健全化目標及び使用料改定方針案を以下に示します。

「料金改定方針」

◇使用料算定期間は、使用料の安定性、期間的負担の公平、原価把握の妥当性などの要素を考慮し、3～5年を基準に設定する。

~~◇計画期間内は、経常収支比率100%を目指し、経費回収率については段階的な使用料の改定において将来的に100%を目指す。~~

◇計画期間内は、経費回収率の段階的な使用料改定により将来的に100%を目指す。

◇内部留保資金は、当該年度使用料収入の50%程度とする。

※「使用料算定期間」とは、下水道使用料の算定のために使用料対象経費を算定する期間であり、期間ごとの適切な時期に見直しを行うことを意味します。

※「収益的収支」とは、日々の事業を運営するための取引のことで、収入には下水道使用料などが、支出には人件費や動力費（処理場及びポンプ場を運転するのに必要な電気代や燃料費）などの維持管理費となります。

※「経常収支比率」とは、当該年度において、料金収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標です。当該指標は、単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっていることが必要です。

※「経費回収率」とは、使用料で回収すべき経費をどの程度使用料で賄えているかを表した指標であり、使用料水準等を評価することが可能です。下水道使用料を汚水処理費（公費負担分を除く）で除すことで算出します。算出した数値は、使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示す100%以上であることが必要です。数値が100%を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味するため、適正な使用料収入の確保及び汚水処理費の削減が必要です。

※企業債の借入額を抑えるため、内部留保資金の残高を設定することとしました。

2 料金改定シミュレーションについて

「料金改定方針案」を踏まえ、料金改定率や改定時期の違いによる下水道事業の経営状況の変化を把握するため、複数のケースによるシミュレーションを作成しました。

本シミュレーションでは、初回の改定率や次回の改定時期などの条件を変え、使用料収入、収支、経費回収率、内部留保資金残高、企業債残高などの推移を比較しています。

審議に当たっては、経費回収率100%を目指すという経営上の目標を踏まえつつ、料金改定による住民負担と経営改善のバランスに着目し、各ケースの特徴を比較していただきたいと考えています。

これらのシミュレーションを基に、令和9年度における料金改定率についてご審議いただき、今後の使用料改定の方向性を検討していきます。

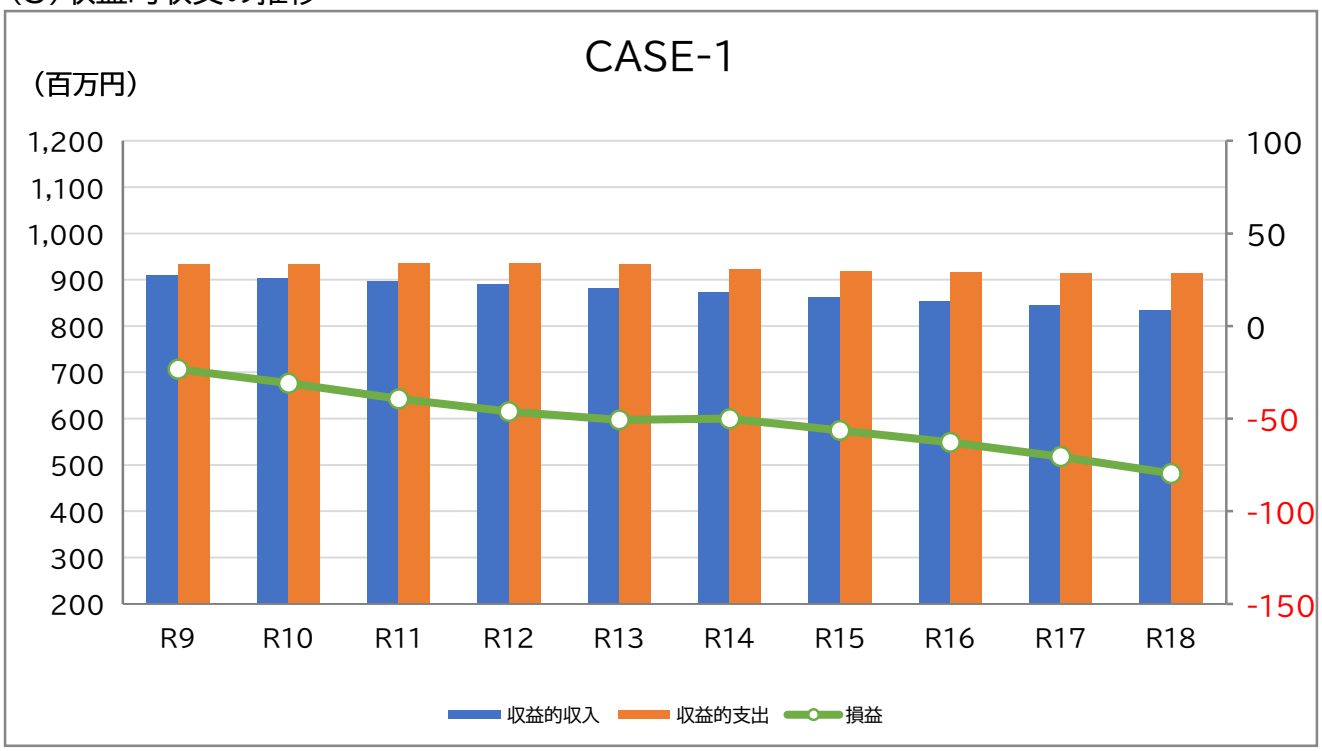
(1)シミュレーションケース条件

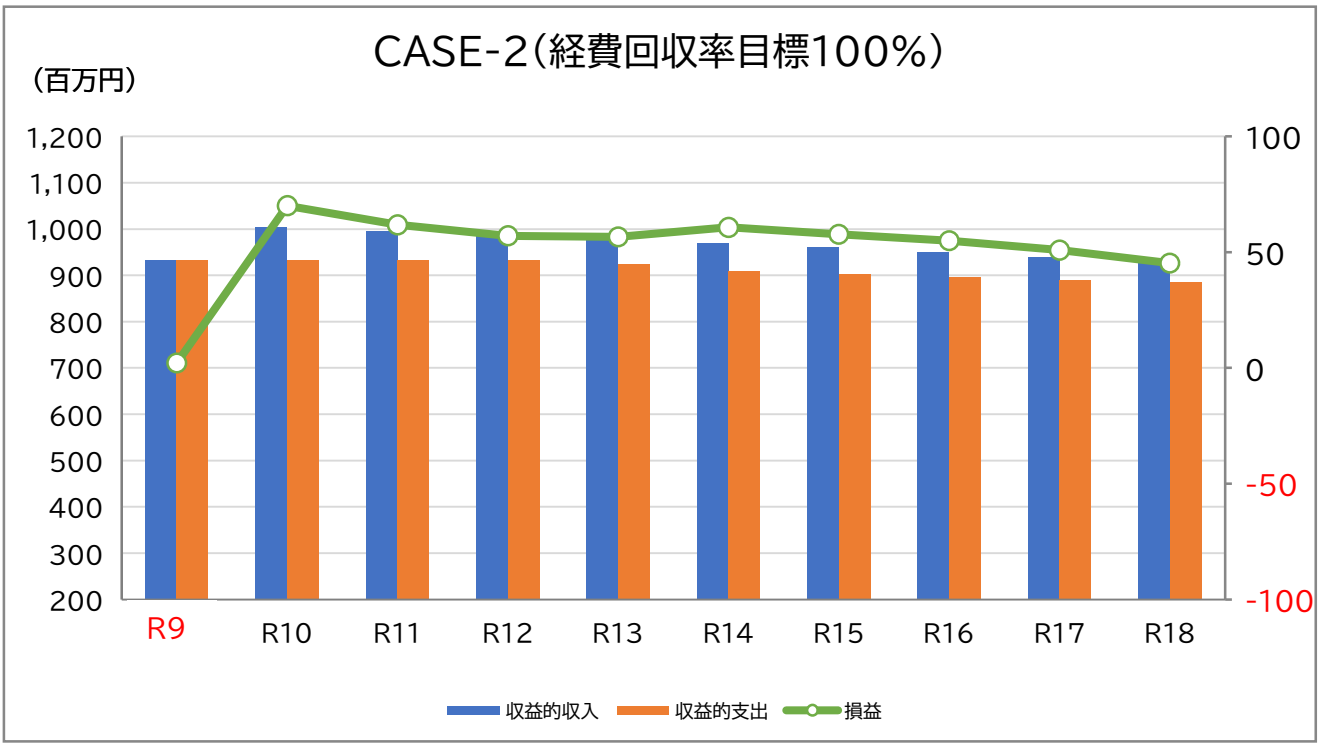
項目	CASE-1 (現行維持)	CASE-2	CASE-3	CASE-4	CASE-5	CASE-6
使用料 改定周期	改定なし	ー	**3年周期**で改定		**5年周期**で改定	
経費回収率 目標		100%	1回目 **90%**	1回目 **80%**	1回目 **90%**	1回目 **80%**
			2回目の改定で経費回収率100%を目指す		2回目の改定で経費回収率100%を目指す	
内部留保資金 残高目標		使用料収入の50%程度(6ヶ月分)				
使用料改定率	改定なし	使用料改定周期内の全ての年度において経費回収率を達成できる水準で設定 (ただし、使用料改定年度は新料金への移行が1月であるため、目標未達を許容する)				
起債額	内部留保資金残高目標を達成できる最低額を発行 (目標達成できない場合は満額発行する)					
一般会計 繰入金	3.9億円/年					
備考		使用料改定年度における新使用料体系での収入は当該年度1月徴収分からとなる。3回目以降の使用料改定は考慮しない。				

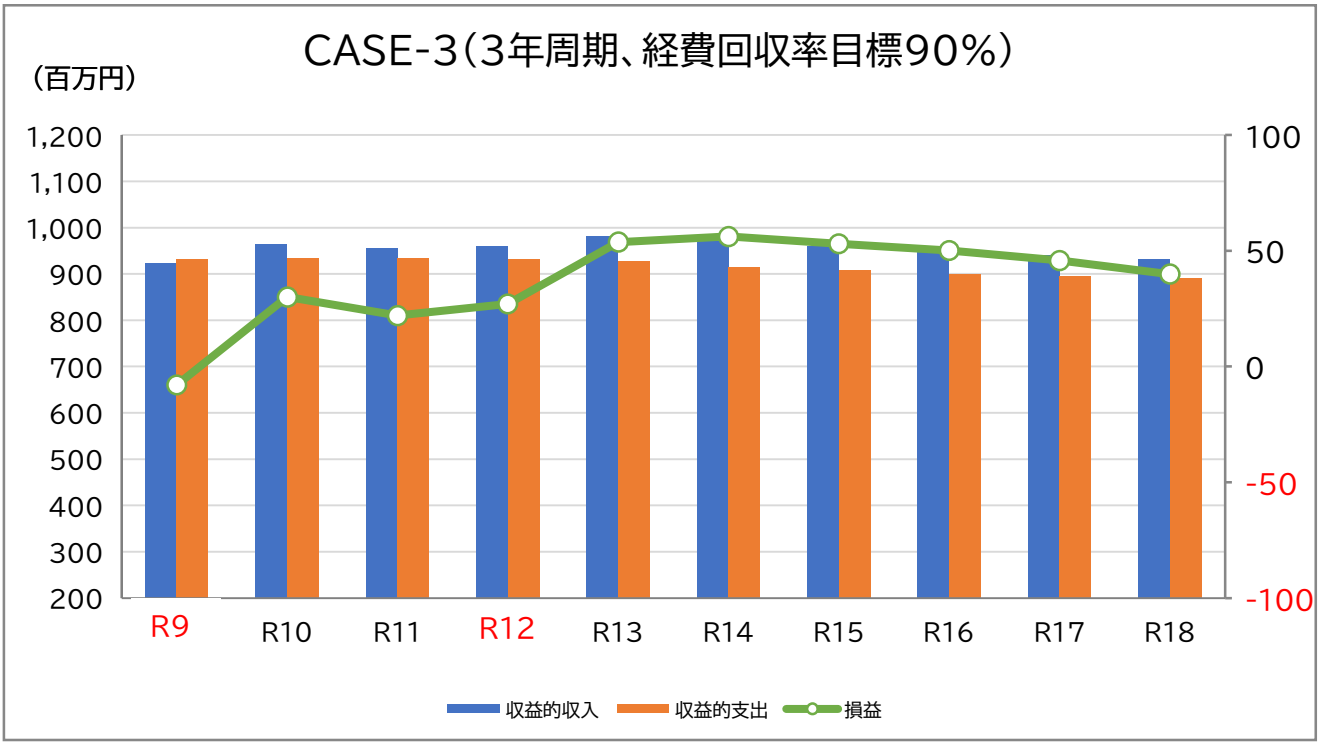
(2)使用料改定率

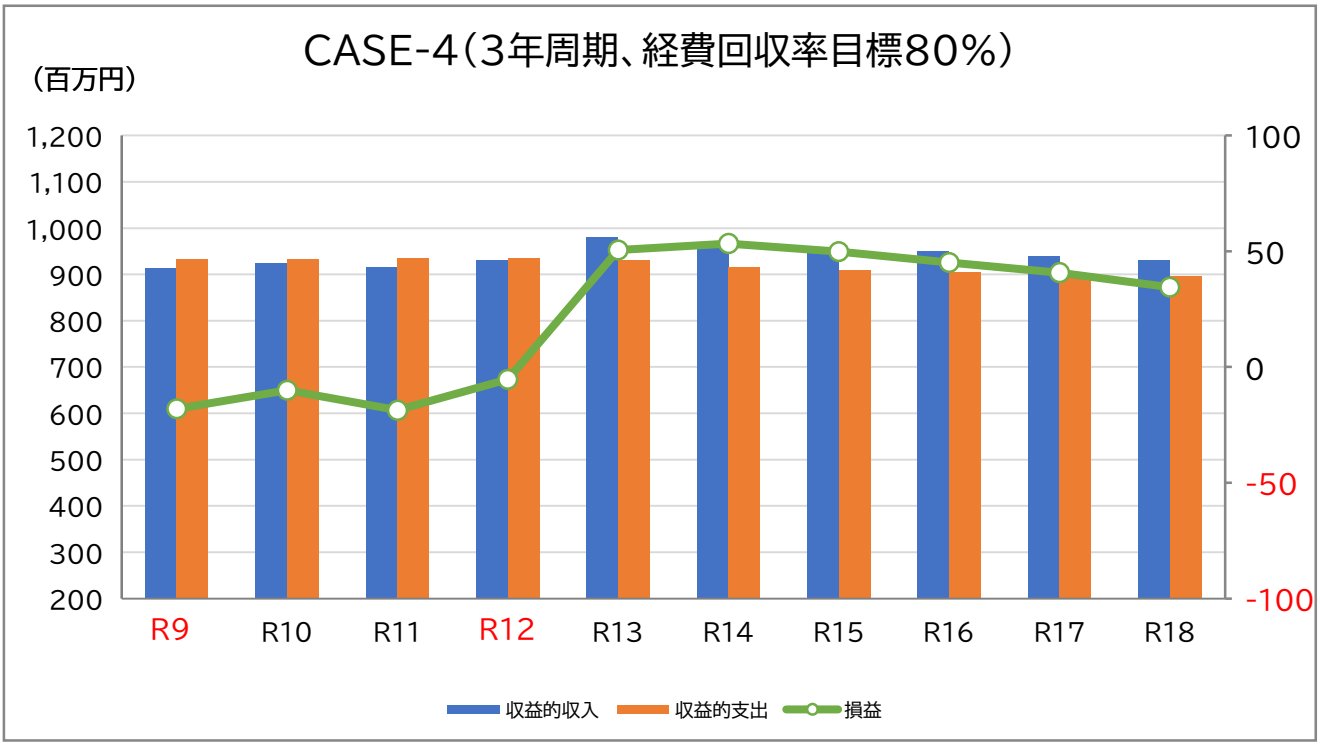
年度	CASE-1 (現行維持)	CASE-2	CASE-3	CASE-4	CASE-5	CASE-6
令和9年度		33.7%	20.3%	6.9%	20.3%	6.9%
令和10年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
令和11年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
令和12年度		0.0%	11.1%	25.0%	0.0%	0.0%
令和13年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
令和14年度		0.0%	0.0%	0.0%	11.1%	25.0%
令和15年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
令和16年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
令和17年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
令和18年度		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

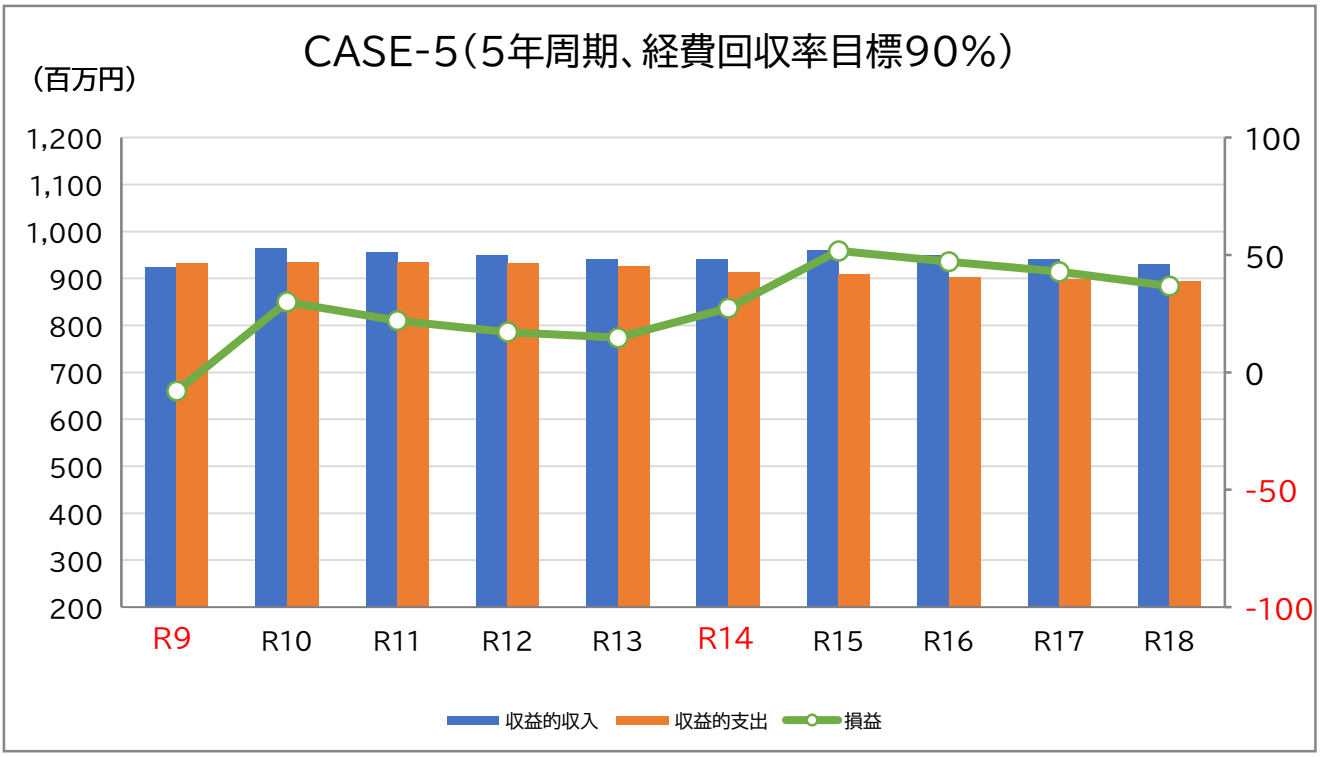
(3)収益的収支の推移

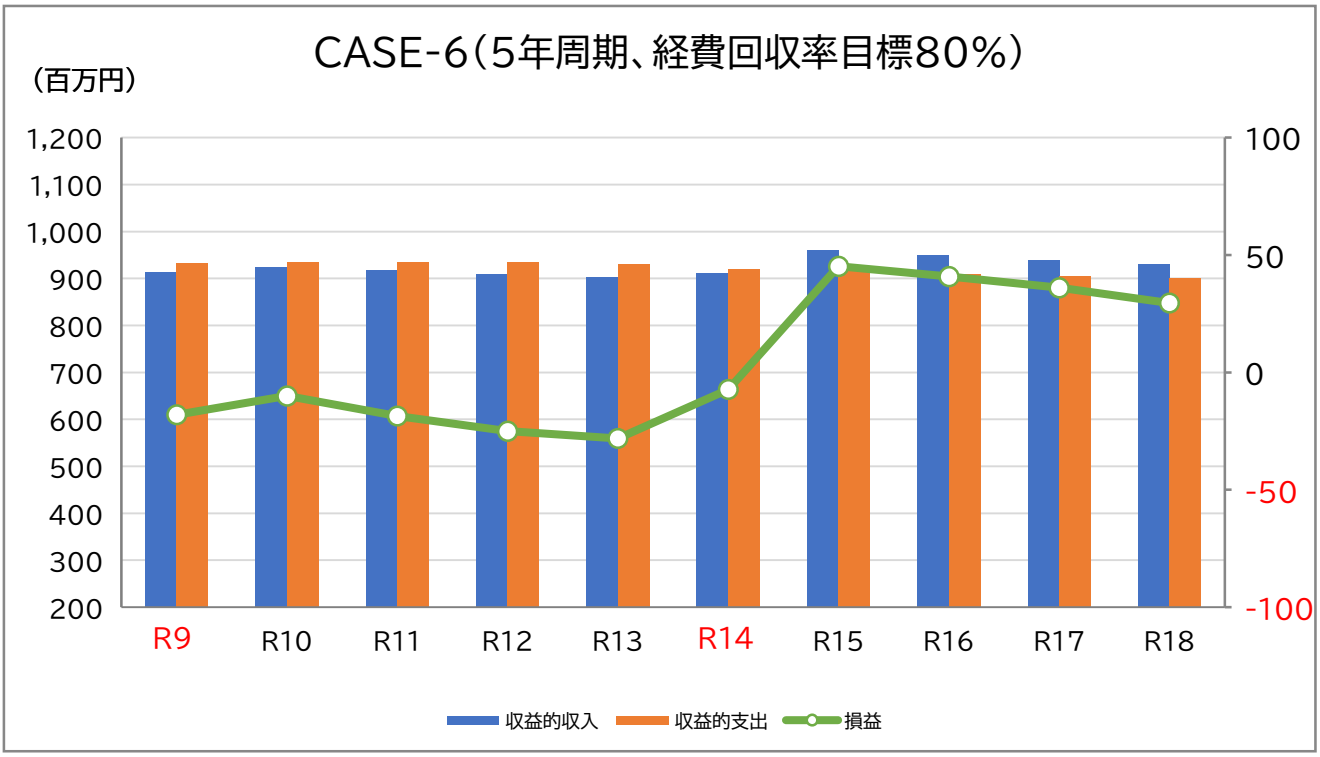

CASE-1
(百万円)
1,200
1,100
1,000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
50
0
-50
-100
-150
R9
R10
R11
R12
R13
R14
R15
R16
R17
R18
収益的収入
収益的支出
損益


CASE-2(経費回収率目標100%)
(百万円)
1,200
1,100
1,000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
50
0
-50
-100
R9
R10
R11
R12
R13
R14
R15
R16
R17
R18
収益的収入
収益的支出
損益

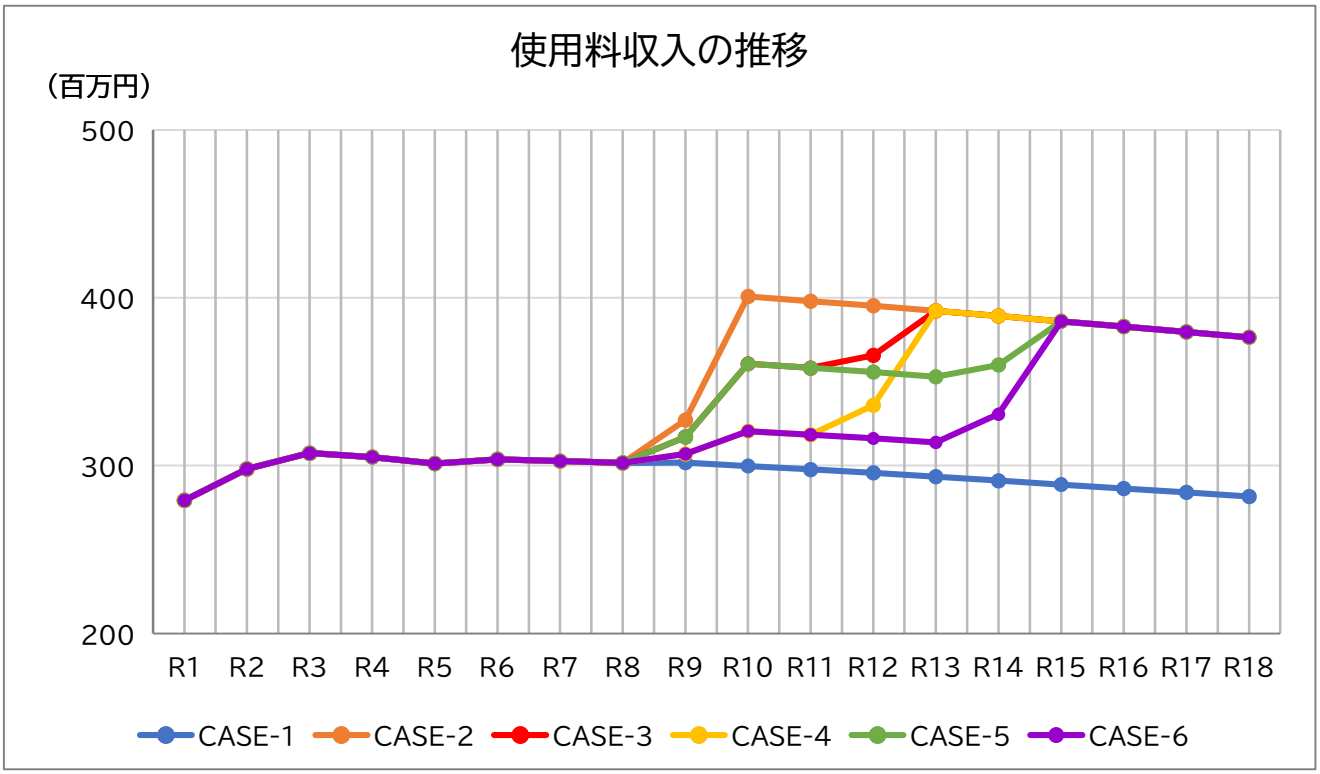

CASE-3（3年周期、経費回収率目標90%）
（百万円）
1,200
1,100
1,000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
50
0
-50
-100
R9
R10
R11
R12
R13
R14
R15
R16
R17
R18
収益的収入
収益的支出
損益


CASE-4（3年周期、経費回収率目標80%）
（百万円）
1,200
1,100
1,000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
50
0
-50
-100
R9
R10
R11
R12
R13
R14
R15
R16
R17
R18
収益的収入
収益的支出
損益

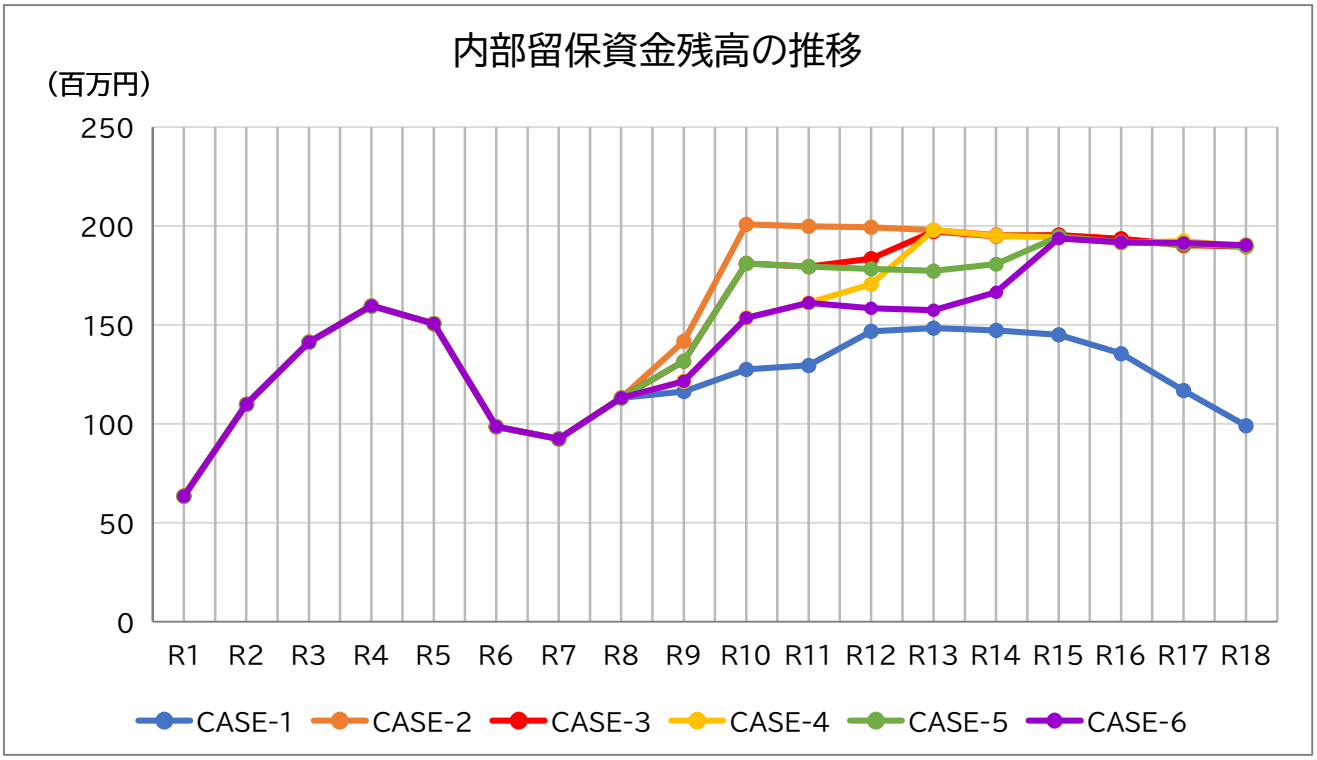

CASE-5（5年周期、経費回収率目標90%）
（百万円）
1,200
1,100
1,000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
50
0
-50
-100
R9
R10
R11
R12
R13
R14
R15
R16
R17
R18
収益的収入
収益的支出
損益


CASE-6（5年周期、経費回収率目標80%）
（百万円）
1,200
1,100
1,000
900
800
700
600
500
400
300
200
100
50
0
-50
-100
R9
R10
R11
R12
R13
R14
R15
R16
R17
R18
収益的収入
収益的支出
損益

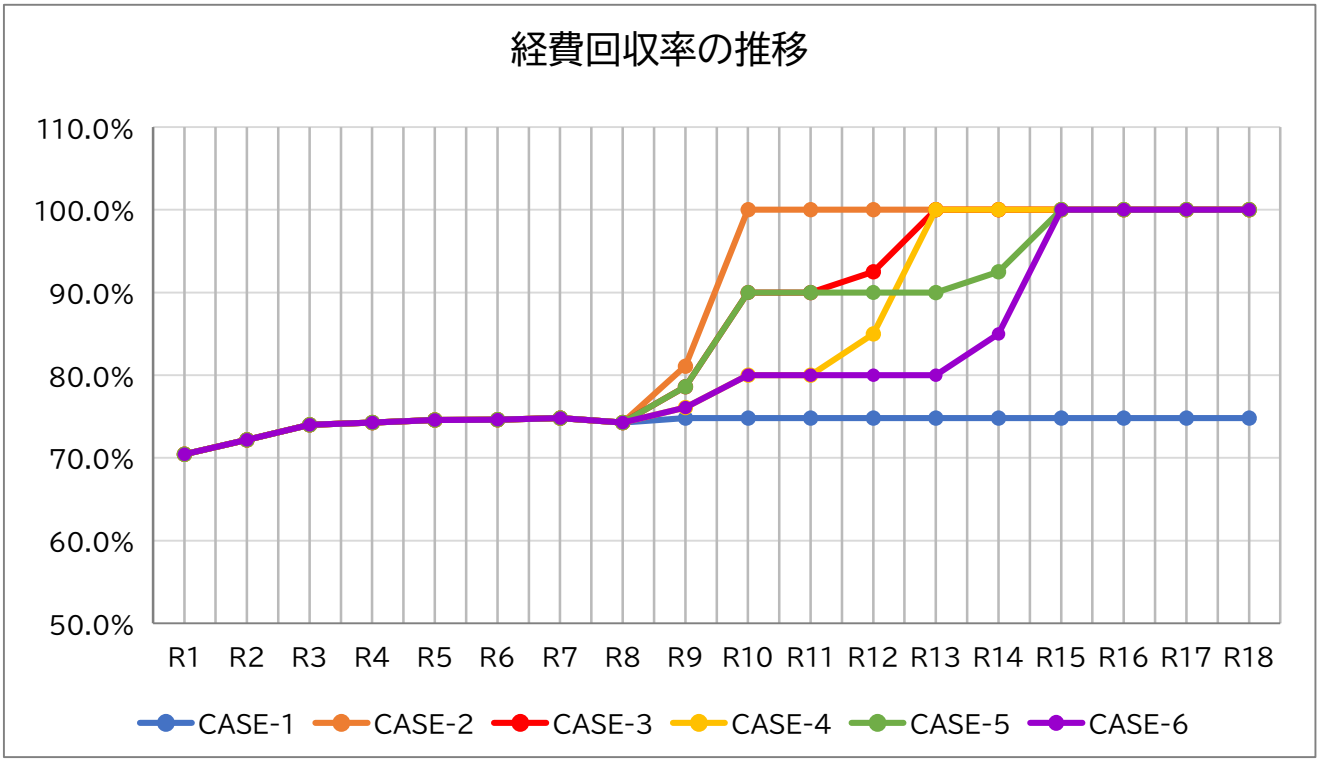
（4）使用料収入の推移



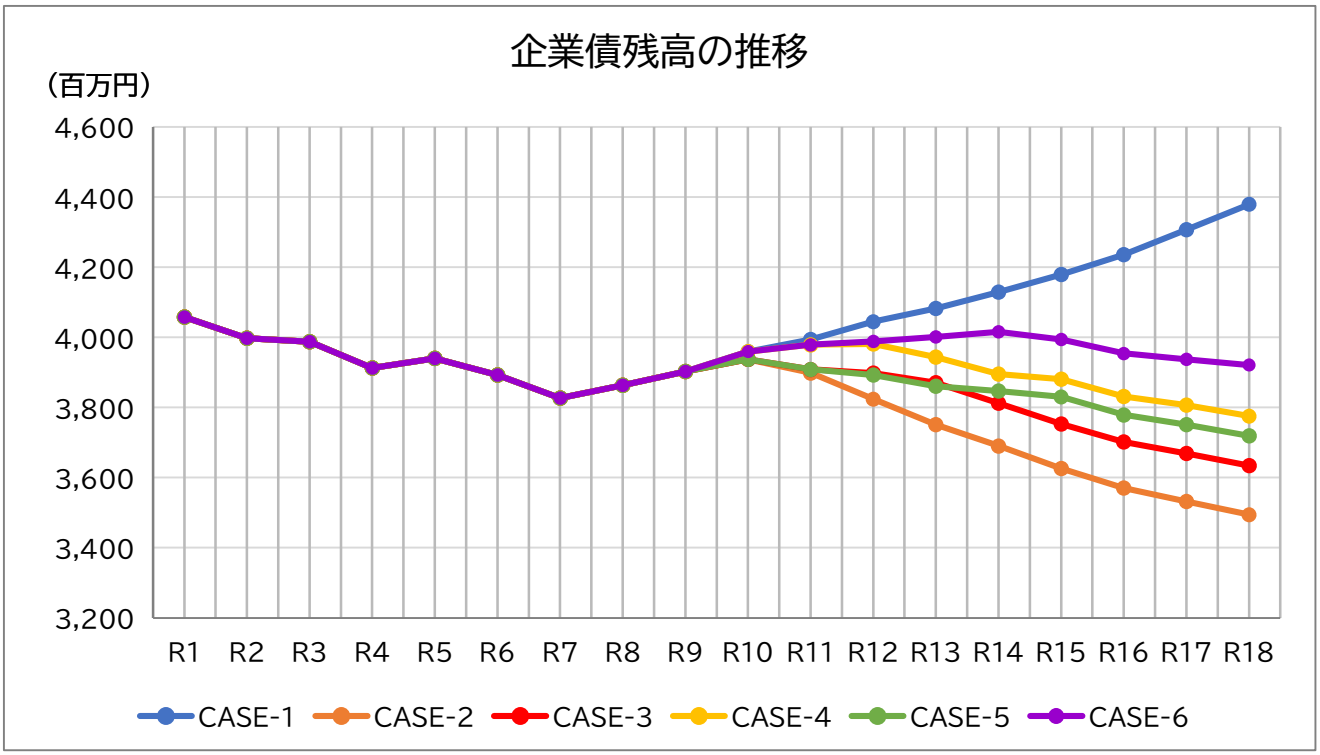
（5）内部留保資金残高の推移



(6)経費回収率の推移



(7)企業債残高の推移



(8)各ケースでの料金表比較(2ヶ月、税抜)

※10円未満の端数を生じた場合は切り捨て

使用料改定率	33.7%	20.3%	6.9%

種別	汚水量 (単一単価)	現行	CASE-2	CASE-3 CASE-5	CASE-4 CASE-6
基本料金	20㎥まで	2,100円	2,800円	2,520円	2,240円
超過料金	20㎥を超える 1㎥ごと	105円	140円	126円	112円
一時使用	1㎥ごと	105円	140円	126円	112円

○各ケースでの20㎥(2ヶ月)使用時における使用者負担額の比較(2ヶ月、税込)

※10円未満の端数を生じた場合は切り捨て

種別	汚水量 (単一単価)	現行	CASE-2	CASE-3 CASE-5	CASE-4 CASE-6
基本料金	20㎥まで	2,310円	3,080円	2,770円	2,460円
		現行との 差額	+770円	+460円	+150円

○参考値(3人世帯使用料40㎥の場合)

※合計額10円未満の端数を生じた場合は切り捨て

	現行	CASE-2	CASE-3 CASE-5	CASE-4 CASE-6
基本料金	2,100円	2,800円	2,520円	2,240円
超過料金	2,100円	2,800円	2,520円	2,240円
消費税	420円	560円	504円	448円
合計	4,620円	6,160円	5,540円	4,920円
現行との差額		1,540円	920円	300円

CASE-1(現行維持)

実績・予算値← →予測値

単位：千円

項目		年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
収益的収支	収入	下水道使用料	307,459	305,127	301,272	303,742	302,685	301,684	301,791	299,780	297,720	295,708	293,405	291,066	288,728	286,401	284,038	281,614
		他会計負担金・他会計補助金	373,626	331,224	319,804	355,065	394,433	392,874	375,052	375,151	375,168	375,320	375,211	377,652	377,609	377,429	377,243	377,043
		長期前受金戻入	225,979	227,394	228,417	228,651	229,574	231,406	231,189	227,706	222,711	218,005	212,430	202,923	195,445	188,727	182,154	175,628
		その他	253	1,045	4,421	21,305	15,974	6,130	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
		小計（A）	907,317	864,790	853,915	908,763	942,667	932,094	908,351	902,955	895,917	889,351	881,366	871,960	862,100	852,875	843,753	834,603
	支出	人件費	19,837	23,454	24,200	43,431	28,656	28,409	28,485	28,980	29,485	29,998	30,520	31,051	31,591	32,141	32,700	33,269
		委託料	21,133	28,010	28,217	40,493	57,935	43,236	37,373	38,262	39,173	40,105	41,060	42,037	43,037	44,062	45,110	46,184
		流域下水道維持管理負担金	231,562	232,614	233,342	233,584	270,640	267,520	290,224	286,000	282,040	278,520	275,528	272,800	270,160	267,608	268,048	268,400
		減価償却費	493,141	494,167	495,688	499,757	500,081	500,037	494,219	491,950	488,146	483,829	475,107	460,036	451,360	443,391	433,653	425,006
		資産減耗費	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支払利息	56,819	52,201	48,916	47,937	48,064	51,328	60,969	67,953	75,356	81,696	88,262	94,120	100,047	105,803	111,644	117,898
		その他維持管理費	36,431	37,822	62,473	72,310	65,549	22,952	20,365	20,678	21,014	21,364	21,576	21,939	22,310	22,690	23,078	23,476
		小計（B）	858,922	868,267	892,836	937,512	970,925	914,482	931,634	933,824	935,213	935,512	932,052	921,982	918,505	915,694	914,234	914,232
	利益（A）－（B）		48,395	-3,477	-38,921	-28,749	-28,259	17,611	-23,283	-30,869	-39,296	-46,161	-50,686	-50,022	-56,405	-62,819	-70,481	-79,629
資本的収支	収入	企業債	249,300	198,700	291,900	207,400	182,900	277,500	274,892	282,013	250,768	256,274	238,767	242,275	240,913	245,504	258,889	258,889
		他会計出資金	0	35,639	41,885	0	0	0	14,948	14,849	14,832	14,680	14,789	12,348	12,391	12,571	12,757	12,957
		国庫補助金	129,200	83,283	121,600	148,512	103,328	200,800	40,866	47,904	41,566	36,203	36,528	39,384	42,050	42,028	36,775	36,775
		負担金	4,769	4,971	4,114	3,903	2,400	2,642	941	941	941	941	941	941	941	941	941	941
		その他	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計（C）	383,269	322,593	459,499	359,815	288,628	480,943	331,647	345,707	308,106	308,098	291,024	294,948	296,295	301,044	309,362	309,562
	支出	建設改良費	432,495	311,836	460,774	421,294	304,696	534,817	347,216	359,917	331,467	319,569	315,407	322,833	322,677	328,967	336,763	325,593
		企業債償還金	259,358	273,987	264,124	255,347	248,567	240,649	235,521	225,285	216,487	205,627	200,603	195,703	190,789	189,245	187,778	186,222
		小計（D）	691,853	585,823	724,898	676,641	553,263	775,466	582,736	585,203	547,954	525,196	516,010	518,535	513,465	518,212	524,541	511,815
	収支不足額（C）－（D）		-308,585	-263,230	-265,400	-316,826	-264,636	-294,523	-251,089	-239,496	-239,848	-217,098	-224,986	-223,587	-217,171	-217,168	-215,179	-202,253
企業債残高			3,987,678	3,912,391	3,940,167	3,892,220	3,826,553	3,863,404	3,902,775	3,959,503	3,993,784	4,044,431	4,082,595	4,129,167	4,179,292	4,235,551	4,306,662	4,379,329
汚水処理原価（円/m3）			150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
使用料単価（円/m3）			111	111	112	112	112	111	112	112	112	112	112	112	112	112	112	112
経費回収率（%）			74	74	75	75	75	74	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
使用料改定率（%）																		
内部留保資金残高			141,192	159,568	150,652	98,540	92,321	113,088	116,259	127,393	129,465	146,648	148,311	147,219	144,941	135,464	116,761	98,953

CASE-2（R9：33.7%UP・経費回収率目標100%）

実績・予算値←　→予測値

単位：千円

項目		年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
収益的収支	収入	下水道使用料	307,459	305,127	301,272	303,742	302,685	301,684	327,201	400,739	397,985	395,296	392,218	389,092	385,965	382,855	379,696	376,456
		他会計負担金・他会計補助金	373,626	331,224	319,804	355,065	394,433	392,874	375,052	375,151	375,204	375,470	375,559	378,174	378,300	378,325	378,393	378,500
		長期前受金戻入	225,979	227,394	228,417	228,651	229,574	231,406	231,189	227,706	222,711	218,005	212,430	202,923	195,445	188,727	182,154	175,628
		その他	253	1,045	4,421	21,305	15,974	6,130	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
		小計（A）	907,317	864,790	853,915	908,763	942,667	932,094	933,760	1,003,914	996,219	989,089	980,526	970,507	960,029	950,225	940,561	930,902
	支出	人件費	19,837	23,454	24,200	43,431	28,656	28,409	28,485	28,980	29,485	29,998	30,520	31,051	31,591	32,141	32,700	33,269
		委託料	21,133	28,010	28,217	40,493	57,935	43,236	37,373	38,262	39,173	40,105	41,060	42,037	43,037	44,062	45,110	46,184
		流域下水道維持管理負担金	231,562	232,614	233,342	233,584	270,640	267,520	290,224	286,000	282,040	278,520	275,528	272,800	270,160	267,608	268,048	268,400
		減価償却費	493,141	494,167	495,688	499,757	500,081	500,037	494,219	491,950	488,146	483,829	475,107	460,036	451,360	443,391	433,653	425,006
		資産減耗費	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支払利息	56,819	52,201	48,916	47,937	48,064	51,328	60,969	67,953	74,522	78,172	80,092	81,858	83,811	85,344	87,043	89,297
		その他維持管理費	36,431	37,822	62,473	72,310	65,549	22,952	20,365	20,678	21,014	21,364	21,576	21,939	22,310	22,690	23,078	23,476
		小計（B）	858,922	868,267	892,836	937,512	970,925	914,482	931,634	933,824	934,379	931,988	923,882	909,720	902,269	895,235	889,633	885,631
	利益（A）－（B）		48,395	-3,477	-38,921	-28,749	-28,259	17,611	2,126	70,090	61,840	57,102	56,644	60,787	57,759	54,990	50,928	45,271
資本的収支	収入	企業債	249,300	198,700	291,900	207,400	182,900	277,500	274,892	259,452	178,045	130,700	128,180	134,875	126,666	132,572	147,567	142,389
		他会計出資金	0	35,639	41,885	0	0	0	14,948	14,849	14,796	14,530	14,441	11,826	11,700	11,675	11,607	11,500
		国庫補助金	129,200	83,283	121,600	148,512	103,328	200,800	40,866	47,904	41,566	36,203	36,528	39,384	42,050	42,028	36,775	36,775
		負担金	4,769	4,971	4,114	3,903	2,400	2,642	941	941	941	941	941	941	941	941	941	941
		その他	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計（C）	383,269	322,593	459,499	359,815	288,628	480,943	331,647	323,146	235,347	182,374	180,089	187,026	181,357	187,216	196,890	191,605
	支出	建設改良費	432,495	311,836	460,774	421,294	304,696	534,817	347,216	359,917	331,467	319,569	315,407	322,833	322,677	328,967	336,763	325,593
		企業債償還金	259,358	273,987	264,124	255,347	248,567	240,649	235,521	225,285	216,487	205,627	200,603	195,703	190,789	188,682	185,385	180,615
		小計（D）	691,853	585,823	724,898	676,641	553,263	775,466	582,736	585,203	547,954	525,196	516,010	518,535	513,465	517,649	522,148	506,208
	収支不足額（C）－（D）		-308,585	-263,230	-265,400	-316,826	-264,636	-294,523	-251,089	-262,057	-312,607	-342,822	-335,921	-331,509	-332,109	-330,433	-325,258	-314,603
企業債残高			3,987,678	3,912,391	3,940,167	3,892,220	3,826,553	3,863,404	3,902,775	3,936,942	3,898,500	3,823,573	3,751,150	3,690,322	3,626,200	3,570,090	3,532,272	3,494,046
汚水処理原価（円/m3）			150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
使用料単価（円/m3）			111	111	112	112	112	111	122	150	150	150	150	150	150	150	150	150
経費回収率（%）			74	74	75	75	75	74	81	100	100	100	100	100	100	100	100	100
使用料改定率（%）									33.7									
内部留保資金残高			141,192	159,568	150,652	98,540	92,321	113,088	141,669	200,769	199,810	199,269	197,785	195,438	195,414	193,250	189,939	190,338

CASE-3（R９：20.3%UP・経費回収率目標90%
R12：11.1%UP・経費回収率目標100%）

実績・予算値←｜→予測値

単位：千円

項目		年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
収益的収支	収入	下水道使用料	307,459	305,127	301,272	303,742	302,685	301,684	317,115	360,665	358,187	365,649	392,218	389,092	385,965	382,855	379,696	376,456
		他会計負担金・他会計補助金	373,626	331,224	319,804	355,065	394,433	392,874	375,052	375,151	375,204	375,454	375,443	377,986	378,108	378,125	378,175	378,207
		長期前受金戻入	225,979	227,394	228,417	228,651	229,574	231,406	231,189	227,706	222,711	218,005	212,430	202,923	195,445	188,727	182,154	175,628
		その他	253	1,045	4,421	21,305	15,974	6,130	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
		小計（A）	907,317	864,790	853,915	908,763	942,667	932,094	923,674	963,840	956,421	959,426	980,410	970,319	959,837	950,025	940,343	930,609
	支出	人件費	19,837	23,454	24,200	43,431	28,656	28,409	28,485	28,980	29,485	29,998	30,520	31,051	31,591	32,141	32,700	33,269
		委託料	21,133	28,010	28,217	40,493	57,935	43,236	37,373	38,262	39,173	40,105	41,060	42,037	43,037	44,062	45,110	46,184
		流域下水道維持管理負担金	231,562	232,614	233,342	233,584	270,640	267,520	290,224	286,000	282,040	278,520	275,528	272,800	270,160	267,608	268,048	268,400
		減価償却費	493,141	494,167	495,688	499,757	500,081	500,037	494,219	491,950	488,146	483,829	475,107	460,036	451,360	443,391	433,653	425,006
		資産減耗費	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支払利息	56,819	52,201	48,916	47,937	48,064	51,328	60,969	67,953	74,522	78,542	82,832	86,272	88,317	90,034	91,912	94,334
		その他維持管理費	36,431	37,822	62,473	72,310	65,549	22,952	20,365	20,678	21,014	21,364	21,576	21,939	22,310	22,690	23,078	23,476
		小計（B）	858,922	868,267	892,836	937,512	970,925	914,482	931,634	933,824	934,379	932,358	926,622	914,134	906,775	899,925	894,502	890,668
	利益（A）－（B）		48,395	-3,477	-38,921	-28,749	-28,259	17,611	-7,960	30,016	22,041	27,068	53,788	56,185	53,061	50,100	45,841	39,941
資本的収支	収入	企業債	249,300	198,700	291,900	207,400	182,900	277,500	274,892	259,452	188,076	194,768	173,420	137,372	131,633	137,482	152,745	147,567
		他会計出資金	0	35,639	41,885	0	0	0	14,948	14,849	14,796	14,546	14,557	12,014	11,892	11,875	11,825	11,793
		国庫補助金	129,200	83,283	121,600	148,512	103,328	200,800	40,866	47,904	41,566	36,203	36,528	39,384	42,050	42,028	36,775	36,775
		負担金	4,769	4,971	4,114	3,903	2,400	2,642	941	941	941	941	941	941	941	941	941	941
		その他	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計（C）	383,269	322,593	459,499	359,815	288,628	480,943	331,647	323,146	245,378	246,458	225,445	189,711	186,516	192,326	202,286	197,076
	支出	建設改良費	432,495	311,836	460,774	421,294	304,696	534,817	347,216	359,917	331,467	319,569	315,407	322,833	322,677	328,967	336,763	325,593
		企業債償還金	259,358	273,987	264,124	255,347	248,567	240,649	235,521	225,285	216,487	205,627	200,603	195,703	190,789	188,682	185,634	182,468
		小計（D）	691,853	585,823	724,898	676,641	553,263	775,466	582,736	585,203	547,954	525,196	516,010	518,535	513,465	517,649	522,397	508,061
	収支不足額（C）－（D）		-308,585	-263,230	-265,400	-316,826	-264,636	-294,523	-251,089	-262,057	-302,576	-278,738	-290,565	-328,824	-326,950	-325,323	-320,111	-310,985
企業債残高			3,987,678	3,912,391	3,940,167	3,892,220	3,826,553	3,863,404	3,902,775	3,936,942	3,908,531	3,897,672	3,870,489	3,812,158	3,753,003	3,701,803	3,668,914	3,634,013
汚水処理原価（円/m3）			150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
使用料単価（円/m3）			111	111	112	112	112	111	118	135	135	139	150	150	150	150	150	150
経費回収率（%）			74	74	75	75	75	74	79	90	90	93	100	100	100	100	100	100
使用料改定率（%）									20.3			11.1						
内部留保資金残高			141,192	159,568	150,652	98,540	92,321	113,088	131,583	181,041	179,409	183,426	197,265	194,747	195,280	193,527	190,474	189,404

CASE-4（R９： 6.9%UP・経費回収率目標80%
R12：25.0%UP・経費回収率目標100%）

実績・予算値←｜→予測値

単位：千円

項目		年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
収益的収支	収入	下水道使用料	307,459	305,127	301,272	303,742	302,685	301,684	307,029	320,592	318,388	336,002	392,218	389,092	385,965	382,855	379,696	376,456
		他会計負担金・他会計補助金	373,626	331,224	319,804	355,065	394,433	392,874	375,052	375,151	375,168	375,343	375,312	377,871	377,978	377,900	377,896	377,898
		長期前受金戻入	225,979	227,394	228,417	228,651	229,574	231,406	231,189	227,706	222,711	218,005	212,430	202,923	195,445	188,727	182,154	175,628
		その他	253	1,045	4,421	21,305	15,974	6,130	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
		小計（A）	907,317	864,790	853,915	908,763	942,667	932,094	913,589	923,766	916,586	929,668	980,279	970,204	959,707	949,800	940,064	930,300
	支出	人件費	19,837	23,454	24,200	43,431	28,656	28,409	28,485	28,980	29,485	29,998	30,520	31,051	31,591	32,141	32,700	33,269
		委託料	21,133	28,010	28,217	40,493	57,935	43,236	37,373	38,262	39,173	40,105	41,060	42,037	43,037	44,062	45,110	46,184
		流域下水道維持管理負担金	231,562	232,614	233,342	233,584	270,640	267,520	290,224	286,000	282,040	278,520	275,528	272,800	270,160	267,608	268,048	268,400
		減価償却費	493,141	494,167	495,688	499,757	500,081	500,037	494,219	491,950	488,146	483,829	475,107	460,036	451,360	443,391	433,653	425,006
		資産減耗費	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支払利息	56,819	52,201	48,916	47,937	48,064	51,328	60,969	67,953	75,356	81,140	85,904	88,972	91,387	94,753	96,691	99,426
		その他維持管理費	36,431	37,822	62,473	72,310	65,549	22,952	20,365	20,678	21,014	21,364	21,576	21,939	22,310	22,690	23,078	23,476
		小計（B）	858,922	868,267	892,836	937,512	970,925	914,482	931,634	933,824	935,213	934,956	929,694	916,834	909,845	904,644	899,281	895,760
	利益（A）－（B）		48,395	-3,477	-38,921	-28,749	-28,259	17,611	-18,046	-10,057	-18,627	-5,288	50,585	53,370	49,861	45,156	40,783	34,540
資本的収支	収入	企業債	249,300	198,700	291,900	207,400	182,900	277,500	274,892	282,013	235,722	207,582	163,367	147,363	176,338	139,937	163,100	152,745
		他会計出資金	0	35,639	41,885	0	0	0	14,948	14,849	14,832	14,657	14,688	12,129	12,022	12,100	12,104	12,102
		国庫補助金	129,200	83,283	121,600	148,512	103,328	200,800	40,866	47,904	41,566	36,203	36,528	39,384	42,050	42,028	36,775	36,775
		負担金	4,769	4,971	4,114	3,903	2,400	2,642	941	941	941	941	941	941	941	941	941	941
		その他	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計（C）	383,269	322,593	459,499	359,815	288,628	480,943	331,647	345,707	293,060	259,383	215,523	199,817	231,351	195,006	212,920	202,563
	支出	建設改良費	432,495	311,836	460,774	421,294	304,696	534,817	347,216	359,917	331,467	319,569	315,407	322,833	322,677	328,967	336,763	325,593
		企業債償還金	259,358	273,987	264,124	255,347	248,567	240,649	235,521	225,285	216,487	205,627	200,603	195,703	190,789	189,245	187,403	184,622
		小計（D）	691,853	585,823	724,898	676,641	553,263	775,466	582,736	585,203	547,954	525,196	516,010	518,535	513,465	518,212	524,166	510,215
	収支不足額（C）－（D）		-308,585	-263,230	-265,400	-316,826	-264,636	-294,523	-251,089	-239,496	-254,894	-265,813	-300,487	-318,718	-282,115	-323,206	-311,246	-307,652
企業債残高			3,987,678	3,912,391	3,940,167	3,892,220	3,826,553	3,863,404	3,902,775	3,959,503	3,978,738	3,980,693	3,943,457	3,895,117	3,880,667	3,831,359	3,807,056	3,775,179
汚水処理原価（円/m3）			150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
使用料単価（円/m3）			111	111	112	112	112	111	114	120	120	128	150	150	150	150	150	150
経費回収率（%）			74	74	75	75	75	74	76	80	80	85	100	100	100	100	100	100
使用料改定率（%）									6.9			25.0						
内部留保資金残高			141,192	159,568	150,652	98,540	92,321	113,088	121,497	153,442	161,138	170,478	197,912	194,928	194,264	191,429	192,297	189,501

CASE-5（R９：20.3%UP・経費回収率目標90%
R14：11.1%UP・経費回収率目標100%）

実績・予算値←　→予測値

単位：千円

項目		年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
収益的収支	収入	下水道使用料	307,459	305,127	301,272	303,742	302,685	301,684	317,115	360,665	358,187	355,767	352,996	359,910	385,965	382,855	379,696	376,456
		他会計負担金・他会計補助金	373,626	331,224	319,804	355,065	394,433	392,874	375,052	375,151	375,204	375,454	375,451	378,002	378,054	378,004	378,054	378,083
		長期前受金戻入	225,979	227,394	228,417	228,651	229,574	231,406	231,189	227,706	222,711	218,005	212,430	202,923	195,445	188,727	182,154	175,628
		その他	253	1,045	4,421	21,305	15,974	6,130	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
		小計（A）	907,317	864,790	853,915	908,763	942,667	932,094	923,674	963,840	956,421	949,544	941,197	941,153	959,783	949,904	940,222	930,485
	支出	人件費	19,837	23,454	24,200	43,431	28,656	28,409	28,485	28,980	29,485	29,998	30,520	31,051	31,591	32,141	32,700	33,269
		委託料	21,133	28,010	28,217	40,493	57,935	43,236	37,373	38,262	39,173	40,105	41,060	42,037	43,037	44,062	45,110	46,184
		流域下水道維持管理負担金	231,562	232,614	233,342	233,584	270,640	267,520	290,224	286,000	282,040	278,520	275,528	272,800	270,160	267,608	268,048	268,400
		減価償却費	493,141	494,167	495,688	499,757	500,081	500,037	494,219	491,950	488,146	483,829	475,107	460,036	451,360	443,391	433,653	425,006
		資産減耗費	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支払利息	56,819	52,201	48,916	47,937	48,064	51,328	60,969	67,953	74,522	78,542	82,642	85,896	89,605	92,884	94,762	97,377
		その他維持管理費	36,431	37,822	62,473	72,310	65,549	22,952	20,365	20,678	21,014	21,364	21,576	21,939	22,310	22,690	23,078	23,476
		小計（B）	858,922	868,267	892,836	937,512	970,925	914,482	931,634	933,824	934,379	932,358	926,432	913,758	908,063	902,775	897,352	893,711
	利益（A）－（B）		48,395	-3,477	-38,921	-28,749	-28,259	17,611	-7,960	30,016	22,041	17,186	14,765	27,395	51,719	47,129	42,870	36,774
資本的収支	収入	企業債	249,300	198,700	291,900	207,400	182,900	277,500	274,892	259,452	188,076	189,643	168,394	182,331	173,855	137,482	157,922	150,156
		他会計出資金	0	35,639	41,885	0	0	0	14,948	14,849	14,796	14,546	14,549	11,998	11,946	11,996	11,946	11,917
		国庫補助金	129,200	83,283	121,600	148,512	103,328	200,800	40,866	47,904	41,566	36,203	36,528	39,384	42,050	42,028	36,775	36,775
		負担金	4,769	4,971	4,114	3,903	2,400	2,642	941	941	941	941	941	941	941	941	941	941
		その他	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計（C）	383,269	322,593	459,499	359,815	288,628	480,943	331,647	323,146	245,378	241,333	220,411	234,654	228,792	192,447	207,584	199,789
	支出	建設改良費	432,495	311,836	460,774	421,294	304,696	534,817	347,216	359,917	331,467	319,569	315,407	322,833	322,677	328,967	336,763	325,593
		企業債償還金	259,358	273,987	264,124	255,347	248,567	240,649	235,521	225,285	216,487	205,627	200,603	195,703	190,789	188,682	185,634	182,341
		小計（D）	691,853	585,823	724,898	676,641	553,263	775,466	582,736	585,203	547,954	525,196	516,010	518,535	513,465	517,649	522,397	507,934
	収支不足額（C）－（D）		-308,585	-263,230	-265,400	-316,826	-264,636	-294,523	-251,089	-262,057	-302,576	-283,863	-295,599	-283,881	-284,674	-325,202	-314,813	-308,145
企業債残高			3,987,678	3,912,391	3,940,167	3,892,220	3,826,553	3,863,404	3,902,775	3,936,942	3,908,531	3,892,547	3,860,338	3,846,966	3,830,033	3,778,833	3,751,121	3,718,936
汚水処理原価（円/m3）			150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
使用料単価（円/m3）			111	111	112	112	112	111	118	135	135	135	135	139	150	150	150	150
経費回収率（%）			74	74	75	75	75	74	79	90	90	90	90	93	100	100	100	100
使用料改定率（%）									20.3					11.1				
内部留保資金残高			141,192	159,568	150,652	98,540	92,321	113,088	131,583	181,041	179,409	178,301	177,223	180,624	194,644	191,670	190,944	189,743

CASE-6（R９： 6.9%UP・経費回収率目標80%
R14：25.0%UP・経費回収率目標100%）

実績・予算値←|→予測値

単位：千円

項目		年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18
収益的収支	収入	下水道使用料	307,459	305,127	301,272	303,742	302,685	301,684	307,029	320,592	318,388	316,237	313,775	330,728	385,965	382,855	379,696	376,456
		他会計負担金・他会計補助金	373,626	331,224	319,804	355,065	394,433	392,874	375,052	375,151	375,168	375,343	375,300	377,780	377,788	377,722	377,702	377,684
		長期前受金戻入	225,979	227,394	228,417	228,651	229,574	231,406	231,189	227,706	222,711	218,005	212,430	202,923	195,445	188,727	182,154	175,628
		その他	253	1,045	4,421	21,305	15,974	6,130	319	319	319	319	319	319	319	319	319	319
		小計（A）	907,317	864,790	853,915	908,763	942,667	932,094	913,589	923,766	916,586	909,903	901,824	911,749	959,517	949,622	939,870	930,086
	支出	人件費	19,837	23,454	24,200	43,431	28,656	28,409	28,485	28,980	29,485	29,998	30,520	31,051	31,591	32,141	32,700	33,269
		委託料	21,133	28,010	28,217	40,493	57,935	43,236	37,373	38,262	39,173	40,105	41,060	42,037	43,037	44,062	45,110	46,184
		流域下水道維持管理負担金	231,562	232,614	233,342	233,584	270,640	267,520	290,224	286,000	282,040	278,520	275,528	272,800	270,160	267,608	268,048	268,400
		減価償却費	493,141	494,167	495,688	499,757	500,081	500,037	494,219	491,950	488,146	483,829	475,107	460,036	451,360	443,391	433,653	425,006
		資産減耗費	0	0	0	0	0	1,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支払利息	56,819	52,201	48,916	47,937	48,064	51,328	60,969	67,953	75,356	81,140	86,188	91,116	95,841	98,931	101,233	104,254
		その他維持管理費	36,431	37,822	62,473	72,310	65,549	22,952	20,365	20,678	21,014	21,364	21,576	21,939	22,310	22,690	23,078	23,476
		小計（B）	858,922	868,267	892,836	937,512	970,925	914,482	931,634	933,824	935,213	934,956	929,978	918,978	914,299	908,822	903,823	900,588
	利益（A）－（B）		48,395	-3,477	-38,921	-28,749	-28,259	17,611	-18,046	-10,057	-18,627	-25,053	-28,154	-7,229	45,217	40,800	36,047	29,498
資本的収支	収入	企業債	249,300	198,700	291,900	207,400	182,900	277,500	274,892	282,013	235,722	215,270	213,634	209,805	168,888	149,757	170,867	168,278
		他会計出資金	0	35,639	41,885	0	0	0	14,948	14,849	14,832	14,657	14,700	12,220	12,212	12,278	12,298	12,316
		国庫補助金	129,200	83,283	121,600	148,512	103,328	200,800	40,866	47,904	41,566	36,203	36,528	39,384	42,050	42,028	36,775	36,775
		負担金	4,769	4,971	4,114	3,903	2,400	2,642	941	941	941	941	941	941	941	941	941	941
		その他	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		小計（C）	383,269	322,593	459,499	359,815	288,628	480,943	331,647	345,707	293,060	267,071	265,802	262,350	224,091	205,004	220,881	218,310
	支出	建設改良費	432,495	311,836	460,774	421,294	304,696	534,817	347,216	359,917	331,467	319,569	315,407	322,833	322,677	328,967	336,763	325,593
		企業債償還金	259,358	273,987	264,124	255,347	248,567	240,649	235,521	225,285	216,487	205,627	200,603	195,703	190,789	189,245	187,403	184,814
		小計（D）	691,853	585,823	724,898	676,641	553,263	775,466	582,736	585,203	547,954	525,196	516,010	518,535	513,465	518,212	524,166	510,407
	収支不足額（C）－（D）		-308,585	-263,230	-265,400	-316,826	-264,636	-294,523	-251,089	-239,496	-254,894	-258,125	-250,208	-256,185	-289,375	-313,208	-303,285	-292,097
企業債残高			3,987,678	3,912,391	3,940,167	3,892,220	3,826,553	3,863,404	3,902,775	3,959,503	3,978,738	3,988,381	4,001,412	4,015,514	3,993,614	3,954,126	3,937,590	3,921,054
汚水処理原価（円/m3）			150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
使用料単価（円/m3）			111	111	112	112	112	111	114	120	120	120	120	128	150	150	150	150
経費回収率（%）			74	74	75	75	75	74	76	80	80	80	80	85	100	100	100	100
使用料改定率（%）									6.9					25.0				
内部留保資金残高			141,192	159,568	150,652	98,540	92,321	113,088	121,497	153,442	161,138	158,401	157,374	166,478	193,619	191,720	191,439	190,301