

財政シミュレーション(値上げなし)

(単位:千円, %)

資料1-1

区 分		決算ベース		予算ベース		計 画 期 間								
		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	
収 益 的 収 入	1. 営業収益 (A)	1,518,626	1,516,398	1,508,091	1,503,101	1,498,112	1,493,122	1,487,781	1,482,441	1,477,100	1,471,760	1,466,419	1,460,284	
	(1) 料金収入	987,327	990,909	976,700	971,710	966,721	961,731	956,390	951,050	945,709	940,369	935,028	928,893	
	(2) 他会計負担金	531,208	525,398	531,300	531,300	531,300	531,300	531,300	531,300	531,300	531,300	531,300	531,300	
	(3) その他	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	91	
	2. 営業外収益	1,258,156	1,275,904	1,077,382	1,022,067	1,183,396	1,186,220	1,195,525	1,228,146	1,221,040	1,207,273	1,206,980	1,208,338	
	(1) 補助金	200,000	200,000	150,000	120,000	120,000	120,000	120,000	150,000	150,000	150,000	160,000	160,000	
	他会計補助金	200,000	200,000	150,000	120,000	120,000	120,000	120,000	150,000	150,000	150,000	160,000	160,000	
	(2) 他会計負担金	158,491	168,205	158,500	158,500	158,500	158,500	158,500	158,500	158,500	158,500	158,500	158,500	
	(3) 長期前受金戻入	876,643	887,673	749,073	723,758	885,087	885,911	895,216	897,837	890,731	876,964	866,671	868,029	
	(4) その他	23,022	20,026	19,809	19,809	19,809	21,809	21,809	21,809	21,809	21,809	21,809	21,809	
	収入計 (C)	2,776,782	2,792,302	2,585,473	2,525,169	2,681,508	2,679,341	2,683,307	2,710,587	2,698,140	2,679,033	2,673,400	2,668,622	
	支 出	1. 営業費用	2,391,905	2,474,331	2,295,787	2,254,500	2,443,840	2,447,554	2,450,700	2,472,064	2,461,175	2,446,509	2,459,523	2,465,325
		(1) 職員給与費	76,174	80,914	81,700	81,700	81,700	81,700	81,700	81,700	81,700	81,700	81,700	81,700
基本給		39,532	39,909	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	
退職給付費		4,200	4,450	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	4,200	
その他		32,442	36,555	37,500	37,500	37,500	37,500	37,500	37,500	37,500	37,500	37,500	37,500	
(2) 経費		556,823	618,396	617,500	617,875	637,650	626,465	604,585	620,459	620,128	619,797	641,098	640,767	
動力費		82,700	100,058	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	
修繕費		9,518	11,909	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	12,000	
材料費		4,031	6,364	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	
その他		460,574	500,065	500,000	500,375	520,150	508,965	487,085	502,959	502,628	502,297	523,598	523,267	
(3) 減価償却費		1,758,908	1,775,021	1,596,587	1,554,925	1,724,490	1,739,389	1,764,415	1,769,905	1,759,347	1,745,012	1,736,725	1,742,858	
2. 営業外費用		324,697	187,110	170,122	159,771	236,223	271,464	142,447	135,141	127,824	120,980	114,486	108,885	
(1) 支払利息		177,390	173,082	158,457	148,509	140,406	133,950	129,938	122,395	115,129	108,385	101,893	96,283	
(2) その他	147,307	14,028	11,665	11,262	95,817	137,514	12,509	12,746	12,695	12,595	12,593	12,602		
支出計 (D)	2,716,602	2,661,441	2,465,909	2,414,271	2,680,063	2,719,018	2,593,147	2,607,206	2,588,999	2,567,488	2,574,009	2,574,211		
経常損益 (C)-(D) (E)	60,180	130,861	119,564	110,898	1,444	-39,677	90,159	103,381	109,141	111,545	99,391	94,412		
特別利益 (F)	0	18	18	18	1,765,155	3,254,557	18	18	18	18	18	18		
特別損失 (G)	25,918	1,545	1,545	1,545	1,645,998	3,487,924	1,545	1,545	1,545	1,545	1,545	1,545		
特別損益 (F)-(G) (H)	-25,918	-1,527	-1,527	-1,527	119,157	-233,367	-1,527	-1,527	-1,527	-1,527	-1,527	-1,527		
当年度純利益 (又は純損失) (E)+(H)	34,262	129,334	118,037	109,371	120,601	-273,044	88,632	101,854	107,614	110,018	97,864	92,885		
繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I)	0	34,262	207,753	254,523	216,650	39,660	0	88,632	126,090	127,045	73,810	40,941		
流動資産 (J)	2,478,190	2,269,829	532,461	483,264	426,698	473,999	402,559	369,924	372,039	323,422	291,890	274,442		
うち未収金	302,740	268,641	297,053	282,505	282,793	311,763	178,330	177,101	174,978	176,313	174,368	173,949		
流動負債 (K)	3,048,845	1,608,144	1,012,465	975,912	922,088	957,932	934,582	920,322	956,980	945,656	931,369	908,653		
うち建設改良費分	1,982,648	1,554,964	1,012,465	975,912	922,088	957,932	934,582	920,322	956,980	945,656	931,369	908,653		
うち一時借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
うち未払金	37,191	53,180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
経費回収率	95.6	92.9	96.2	98.2	95.8	95.6	96.1	94.5	95.0	95.2	93.0	92.5		

現浄化センター及び農集2施設の除却費計上による赤字

(単位:千円)

資料1-2

区 分		年 度												
		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	
資 本 的 収 入	1. 企 業 債	1,690,000	2,768,100	1,893,818	1,733,021	796,251	673,251	648,251	641,251	641,251	641,251	641,251	641,251	
		うち資本費平準化債	97,000	97,600	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
	2. 国(都道府県)補助金	1,478,176	2,925,899	1,882,900	1,669,700	663,900	502,100	477,100	470,100	470,100	487,600	470,100	470,100	
	3. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	199,000	0	0	0	0	0	0	
	4. 受益者負担金	11,755	1,810	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	
	5. そ の 他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	計 (A)	3,179,931	5,695,809	3,791,718	3,417,721	1,475,151	1,389,351	1,140,351	1,126,351	1,126,351	1,143,851	1,126,351	1,126,351	
	資 本 的 支 出	1. 建設改良費	3,226,132	5,736,836	3,940,016	3,566,019	1,635,949	1,338,649	1,283,649	1,269,649	1,249,649	1,284,649	1,249,649	1,249,649
			うち職員給与費	20,072	21,966	26,318	26,318	26,318	26,318	26,318	26,318	26,318	26,318	26,318
		2. 企業債償還金	993,684	1,019,947	1,020,078	1,012,465	975,912	922,088	957,932	934,582	920,322	956,980	945,656	931,369
3. そ の 他		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
計 (B)	4,219,816	6,756,783	4,960,094	4,578,484	2,611,861	2,260,737	2,241,581	2,204,231	2,169,971	2,241,629	2,195,305	2,181,018		
資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (B)-(A) (C)		1,039,885	1,060,974	1,168,376	1,160,763	1,136,710	871,386	1,101,230	1,077,880	1,043,620	1,097,778	1,068,954	1,054,667	
補 填 財 源	1. 損益勘定留保資金	882,265	887,348	847,515	831,166	718,566	1,085,165	869,199	872,068	868,616	868,047	870,054	874,829	
	2. 利益剰余金処分類	34,262	129,334	118,037	109,371	120,601	-273,044	88,632	101,854	107,614	110,018	97,864	92,885	
	3. 資本的収支調整額	195,903	52,769	48,985	48,083	0	0	50,635	50,338	49,752	49,118	48,582	47,978	
	4. 繰越補てん財源	0	199,276	408,362	388,792	337,203	161,333	253,543	179,710	144,683	144,405	93,395	59,471	
	計 (D)	1,112,430	1,268,727	1,422,899	1,377,413	1,176,370	973,454	1,262,008	1,203,970	1,170,665	1,171,588	1,109,895	1,075,163	
補填財源余剰額 (D)-(C)		72,545	207,753	254,523	216,650	39,660	102,068	160,778	126,090	127,045	73,810	40,941	20,496	
他会計借入金残高 (E)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
企業債残高 (F)		13,885,306	15,633,459	16,507,199	17,227,755	17,048,094	16,799,257	16,489,576	16,196,245	15,917,174	15,601,445	15,297,040	15,006,922	
期末現金残高 (G)		2,175,450	1,889,141	235,408	200,759	143,905	162,236	224,229	192,824	197,061	147,109	117,522	100,492	

○他会計繰入金

(単位:千円)

区 分		年 度											
		令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度
収 益 的 収 支 分		889,699	893,603	839,800	809,800	809,800	809,800	809,800	839,800	839,800	839,800	849,800	849,800
	うち基準内繰入金	689,699	693,603	689,800	689,800	689,800	689,800	689,800	689,800	689,800	689,800	689,800	689,800
	うち基準外繰入金	200,000	200,000	150,000	120,000	120,000	120,000	120,000	150,000	150,000	150,000	160,000	160,000
資 本 的 収 支 分		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち基準内繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち基準外繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計		889,699	893,603	839,800	809,800	809,800	809,800	809,800	839,800	839,800	839,800	849,800	849,800

財政シミュレーションの項目ごとの解説

● 資料 1-1

【収益的収入】

1. 営業収益

- (1)料 金 収 入：「国立社会保障・人口問題研究所」の人口予測を基に、人口減少率を加味して料金収入を算出
- (2)他会計負担金：基準内繰入金の雨水処理負担金で、令和 2 年度決算を基に算出
- (3)そ の 他：督促手数料・登録手数料で、令和 2 年度決算から算出

2. 営業外収益

- (1)他会計補助金：基準外繰入金で、「当年度純利益(又は純損失)」、「補填財源余剰額」、「期末現金残高」の 3 つ全てがマイナスとならないように算出(令和 7 年度は除く)
- (2)他会計負担金：基準内繰入金で、令和 2 年度決算を基に算出
- (3)長期前受金戻入：減価償却費に見合う補助金等を収益化した額
- (4)そ の 他：雑入で令和 2 年度決算を基に算出。令和 7 年度からは新浄化センターで発生した消化ガスの売却代 200 万円/年をプラス計上

【収益的支出】

1. 営業費用

- (1)職員給与費：令和 2 年度決算を基に算出
- (2)経 費：令和 2 年度決算を基に算出。その他は委託料等の費用であるが、過去 10 年程度の人件費の上昇率を参考に、今後の経費の増加額を見込んで算出。令和 7 年度以降は農業集落排水を公共下水道に接続するため、施設の維持管理費分を控除している。
- (3)減価償却費：下水道事業で保有する固定資産の減価償却費を算出。減価償却費は工事の完了した次の年から減価償却が行われるが、平成 29 年度から着手している新浄化センターの減価償却費は供用開始する令和 6 年度からの計上となる。

2. 営業外費用

- (1)支 払 利 息：今後の企業債の借入額から算出
- (2)そ の 他：控除できなかった仮払消費税を計上

【特別利益】 令和 2 年度決算を基に算出。令和 6・7 年度は旧浄化センター解体費に係る補助金・企業債・土地売却益・未収益化分の長期前受金と、農業集落排水施設の除却に伴う未収益化分の長期前受金を計上

【特別損失】 令和 2 年度決算を基に算出。令和 6・7 年度は旧浄化センター解体費及び除却費、農業集落排水施設の構築物や機械設備等の除却費を計上

【経費回収率】 $\text{下水道使用料} \div \text{汚水処理費}$ (下水道使用料 \div (営業費用+支払利息-雨水処理負担金-他会計負担金-長期前受金戻入額))

● 資料 1-2

【資本的収入】

1. 企 業 債：建設改良費から算出、資本費平準化債は概算で算出
2. 国・県補助金：建設改良費から算出
3. 固定資産売却代金：令和 7 年度に旧浄化センターの土地売却代を計上、補助金返還分控除済み
4. 受益者負担金：過去の実績から概算で算出

【資本的支出】

1. 建設改良費：今後の工事計画から算出、職員給与費は令和 2 年度予算を基に算出
2. 企業債償還金：今後の企業債の借入額から算出

【補填財源】

1. 損益勘定留保資金：減価償却費-長期前受金戻入額。令和 6・7 年度は浄化センター・農業集落排水施設の除却費-未収益化長期前受金も加算
2. 利益剰余金処分額：当年度純利益。令和 6・7 年度は旧浄化センター・農業集落排水施設の除却費が多額となり、当年度純利益はマイナスとなるが、資本金を取り崩し、欠損金を次年度に繰り越さないようにしている。
3. 資本的収支調整額：消費税計算から算出された補填財源として使用できる額
4. 繰越補てん財源：資本的収支の補填に使用しなかった過年度分の損益勘定留保資金、利益剰余金処分額、資本的収支調整額、消費税還付金の合計