

# 古殿町上下水道事業 経営戦略 (改定版)

計画期間：令和8（2026）年度～令和17（2035）年度

令和8（2026）年3月  
古殿町 地域整備課



# 目次

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 第1章 経営戦略の改定について.....     | 1  |
| 1. 改定の趣旨.....            | 1  |
| 2. 計画の位置づけ.....          | 1  |
| 3. 経営戦略の計画期間.....        | 1  |
| 4. 事業の名称.....            | 1  |
| 第2章 簡易水道事業.....          | 3  |
| 1. 古殿町の概要.....           | 3  |
| (1) 古殿町の沿革.....          | 3  |
| (2) 人口の推移.....           | 3  |
| 2. 簡易水道事業の概要.....        | 4  |
| (1) 簡易水道事業の沿革.....       | 4  |
| (2) 事業の概要.....           | 4  |
| (3) 給水の概況.....           | 5  |
| (4) 施設の概要.....           | 5  |
| (5) 料金の概要.....           | 6  |
| (6) 組織の概要.....           | 6  |
| 3. 経営状況の分析.....          | 7  |
| (1) 経営指標による分析.....       | 7  |
| 4. これまでの取り組み.....        | 13 |
| (1) 現行経営戦略の検証.....       | 13 |
| (2) 外部委託の活用等.....        | 13 |
| (3) 広域化・共同化に関する取り組み..... | 13 |
| 5. 課題の整理.....            | 14 |
| (1) 事業の収益性.....          | 14 |
| (2) 施設の老朽化.....          | 14 |
| (3) 組織体制.....            | 14 |
| 6. 将来環境の予測.....          | 15 |
| (1) 人口及び水需要の推移.....      | 15 |
| (2) 料金収入の推移.....         | 15 |
| (3) 経費に関する推移.....        | 16 |
| (4) 更新計画.....            | 17 |
| (5) 組織に関する見通し.....       | 17 |
| 7. 将来推計.....             | 18 |
| 8. 経営の基本方針.....          | 20 |

|                                       |    |
|---------------------------------------|----|
| (1) 経営の基本方針.....                      | 20 |
| 9. 投資・財政計画.....                       | 21 |
| (1) 投資・財政計画.....                      | 21 |
| (2) 投資・財政計画の策定にあたっての説明.....           | 21 |
| (3) 投資・財政計画に未反映の取り組み／今後検討予定の取り組み..... | 23 |
| 別紙：簡易水道事業 投資・財政計画.....                | 25 |
| 第3章 下水道事業.....                        | 31 |
| 1. 下水道事業の概要.....                      | 31 |
| (1) 下水道事業の沿革.....                     | 31 |
| (2) 事業の概要.....                        | 31 |
| (3) 汚水処理の概況.....                      | 32 |
| (4) 施設の概要.....                        | 33 |
| (5) 使用料の概要.....                       | 34 |
| (6) 組織の概要.....                        | 34 |
| 2. 経営状況の分析.....                       | 35 |
| (1) 経営指標による分析.....                    | 35 |
| 3. これまでの取り組み.....                     | 41 |
| (1) 現行経営戦略の検証.....                    | 41 |
| (2) 外部委託の活用等.....                     | 42 |
| (3) 広域化・共同化に関する取り組み.....              | 42 |
| 4. 課題の整理.....                         | 43 |
| (1) 事業の収益性.....                       | 43 |
| (2) 施設の更新・管理.....                     | 43 |
| (3) 組織体制.....                         | 43 |
| 5. 将来環境の予測.....                       | 44 |
| (1) 人口及び水需要の予測.....                   | 44 |
| (2) 使用料収入の推移.....                     | 44 |
| (3) 経費に関する推移.....                     | 45 |
| (4) 更新計画.....                         | 46 |
| (5) 組織に関する見通し.....                    | 46 |
| 6. 将来推計.....                          | 47 |
| 7. 経営の基本方針.....                       | 51 |
| (1) 経営の基本方針.....                      | 51 |
| 8. 投資・財政計画.....                       | 52 |
| (1) 投資・財政計画.....                      | 52 |
| (2) 投資・財政計画の策定にあたっての説明.....           | 52 |

|  |    |
|--|----|
| (3) 投資・財政計画に未反映の取り組み／今後検討予定の取り組み ..... | 54 |
| 別紙：農業集落排水事業 投資・財政計画.....               | 57 |
| 別紙：林業集落排水事業 投資・財政計画.....               | 63 |
| 第4章 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項.....           | 69 |
| 1. 経営戦略の事後検証.....                      | 69 |
| 2. 経営戦略の改定 .....                       | 69 |
| 資料編                                    |    |
| 簡易水道事業：経営比較分析表（令和6年度決算） .....          | 70 |
| 下水道事業：経営比較分析表（令和6年度決算） .....           | 71 |



## 第1章 経営戦略の改定について

### 1. 改定の趣旨

近年、人口減少とそれに伴う社会経済の衰退への対応が重視される一方、施設の老朽化による事故や自然災害の激甚化・頻発化に伴う復旧の長期化等、上下水道事業を取り巻く環境は一層の厳しさを増しています。

このような状況においては、中長期的な視点に基づいた経営方針が非常に重要であり、本町でも「古殿町簡易水道事業経営戦略」「古殿町農業集落排水事業経営戦略」「古殿町林業集落排水事業経営戦略」を平成29年3月に策定し、安定したサービスの提供を図っています。

しかし、策定から既に6年以上が経過し、その間の情勢の変化に対応するための見直しを行うことが必要となってきています。総務省の通知でも5年に1回程度の見直しを行うこととされており、『令和4年1月25日付 「経営戦略」の改定推進について』では、基本的にすべての事業について、令和7年度までに経営戦略の見直しを行うことが要請されています。

以上のような情勢に鑑み、本町では一層の財政健全化と将来の安定的経営を目標に経営戦略の改定を行うこととしました。なお、今回の改定にあたっては、令和6年度から一部適用した地方公営企業法とその会計制度に基づいたものとなっています。

### 2. 計画の位置づけ

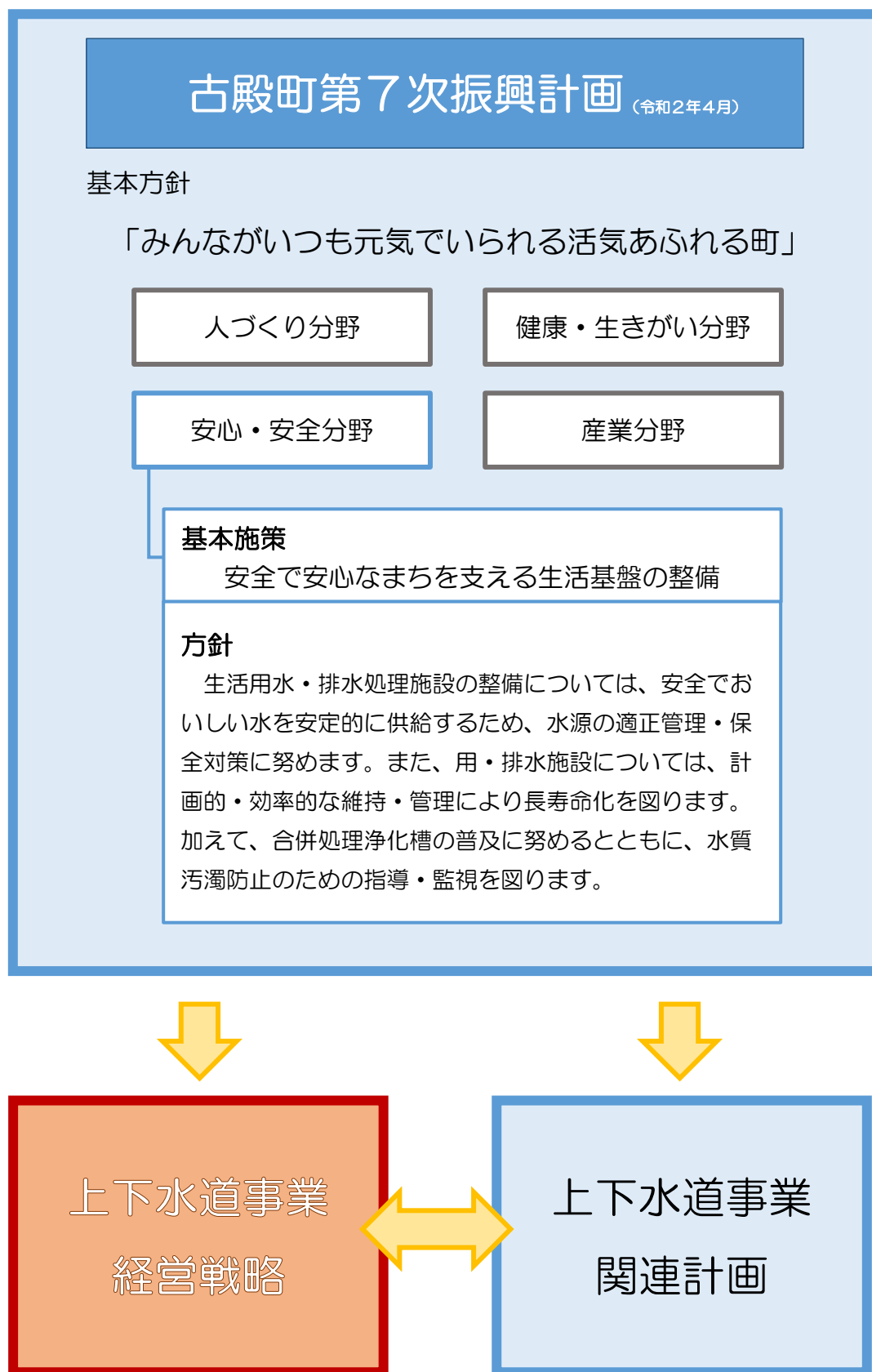
本経営戦略は、古殿町の最上位計画である「古殿町第7次振興計画」や、先行して策定された各種計画との整合を図りながら、今後の上下水道事業の取り組みや目指すべき方向性を定めるとともに、中長期的な視点に基づく戦略的な経営を推進するため、重点的に取り組む施策を定めるものです。

### 3. 経営戦略の計画期間

経営戦略の「計画期間」は、総務省の経営戦略策定ガイドラインでは、「10年以上の合理的な期間を設定する必要がある」とされていることから、令和8（2026）年度から令和17（2035）年度までの10年間を計画期間としますが、より長期での将来の動向を把握するため、投資・財政計画については30年分（令和37（2055）年度まで）の試算を行います。

### 4. 事業の名称

本計画において、農業集落排水事業と林業集落排水事業をまとめて対象とする場合は「下水道事業」と、更に簡易水道事業を加えて全ての事業を対象とする場合は「上下水道事業」と呼称します。



第1図 経営戦略の位置付け

## 第2章 簡易水道事業

## 1. 古殿町の概要

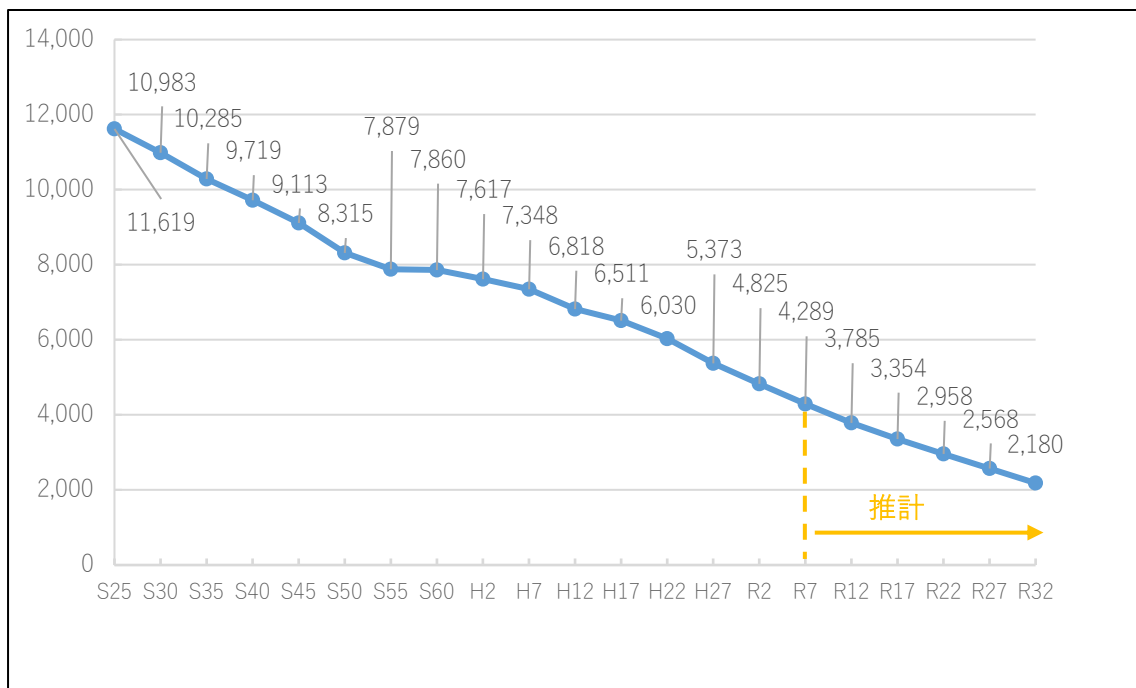
## (1) 古殿町の沿革

本町は福島県の南東部、阿武隈山系に位置する中山間地であり、起伏の多い地域です。隣接する鮫川村を源流とする鮫川が町の中央を横断しており、町の中心的施設も鮫川沿いに集中しています。

行政面積163.29平方キロメートルのうち森林が80%以上を占め、宅地は1%程度です。昭和30年3月31日に宮本村と竹貫村が合併して古殿村となり、その後昭和32年4月1日に町制が施行されました。

## (2) 人口の推移

人口は合併前の昭和25年度の11,619人をピークに、令和6年度末には4,474人となっています。独立行政法人国立社会保障・人口問題研究所（以下「社人研」）の推計（日本の地域別将来推計人口（令和5年推計））によると、多くの自治体と同じく将来の人口減少傾向は続き、令和32年度には2,180人にまで減少することが見込まれています。



第2図 古殿町人口推移

## 第2章 簡易水道事業

## 2. 簡易水道事業の概要

## (1) 簡易水道事業の沿革

本町の簡易水道事業は、昭和33年9月16日に事業の創設が認可され、昭和34年4月1日に供用が開始されました。この時点での簡易水道施設の建設は昭和30年3月31日の二村合併前に行われています。

昭和38年度に竹貫簡易水道特別会計及び大原簡易水道特別会計が設置された後、昭和45年度には古殿町簡易水道特別会計が設置され、その翌年度には古殿町地区への統合のため、竹貫簡易水道特別会計が廃止されました。

その後、昭和54年度には古殿町地区の計画給水人口・計画一日最大給水量を増加するとともに古中配水池及び第2水源を新設するための変更認可を受け、昭和58年度には古殿町地区への統合のため、大原簡易水道特別会計が廃止されました。

古殿町地区に全て統合された後、平成8年度には計画一日最大給水量の増加及び古中配水池の増設及び第3水源の新設のための変更認可を、平成17年度には計画給水人口・計画一日最大給水量の増加及び第4水源・PC配水池を新設のための変更認可を受けています。

平成12年度から平成18年度にかけて大規模な浄水場の設備更新が行われ、その後は配水管路の更新及び耐震化を随時実施しております。

令和3年度からは国の要請に基づいて地方公営企業法の適用に取り組み、令和6年度から地方公営企業法の一部を適用して地方公営企業会計へと移行しました。

## (2) 事業の概要

第1表 簡易水道事業の概要（令和7年3月31日現在）

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| 供用開始年月日 | 昭和34年4月1日               |
| 法適用年月日  | 令和6年4月1日                |
| 計画給水人口  | 4,850人                  |
| 現在給水人口  | 3,777人                  |
| 有収水量密度  | 0.073千 $\text{m}^3$ /ha |

(3) 給水の概況



第3図 簡易水道給水区域

(4) 施設の概要

第2表 簡易水道施設の概要

| 地区  | 管路       | 施設                                      | 配水池 | 計画給水人口・戸数      | 計画日平均給水量            | 年月日                              |
|-----|----------|---|-----|----------------|---------------------|----------------------------------|
| 古殿町 | 39,963 m | 表流水及び地下水（深井戸）<br>急速ろ過方式<br>中間塩素処理・後塩素処理 | 4箇所 | 4,850人<br>920戸 | 1,181m <sup>3</sup> | 創設認可：S33.09.16<br>供用開始：S34.04.01 |

## 第2章 簡易水道事業

## (5) 料金の概要

古殿町の簡易水道料金は、古殿町簡易水道条例第26条に規定されており、下記①と②の表の合計額となります。なお、実際の請求額は下記の表の額に消費税相当額を加算したものであり、1円未満の端数が生じた場合は切り捨てて計算されます。

## ① 水道使用料

| 種別 | 用途  | 料率                  |        | 超過料金<br>(1m <sup>3</sup> につき) |  |
|----|-----|---------------------|--------|-------------------------------|--|
|    |     | 基本料金(1カ月につき)        |        |                               |  |
|    |     | 水量                  | 料金     |                               |  |
| 専用 | 一般用 | 10m <sup>3</sup> まで | 1,000円 | 100円                          |  |
|    | 団体用 | 20m <sup>3</sup> まで | 2,000円 | 120円                          |  |
|    | 営業用 | 20m <sup>3</sup> まで | 2,000円 | 120円                          |  |
| 共用 |     | 10m <sup>3</sup> まで | 1,000円 | 100円                          |  |

## ② メーター使用料

| メーター口径区分 | メーター使用料<br>(1カ月につき) |
|----------|---------------------|
| 13m/m    | 100円                |
| 20m/m    | 170円                |
| 25m/m    | 200円                |
| 40m/m    | 350円                |
| 50m/m    | 700円                |
| 75m/m    | 1,000円              |

## (6) 組織の概要

古殿町の上下水道事業は地域整備課が所管しています。地域整備課は上下水道事業及び公営企業に係る事務のほか、土地改良事業、林業、治山、道路、法定外公共物、防災、建築、町営住宅等、事務分掌は多岐にわたります。

このような事情により特定の職員を上下水道事業の専属として配属することが難しいため、公営企業会計で直接人件費を計上せず、相応分を負担金という形で一般会計に対して負担しています。

令和6年度の地域整備課の職員数は10名で、職員1名及び会計年度任用職員1名分の人件費相当額を一般会計に対して負担しています。

### 3. 経営状況の分析

#### (1) 経営指標による分析

古殿町簡易水道事業は令和6年度から地方公営企業法の財務規定を適用しています。ここでは、令和7年9月30日に公開された令和6年度決算状況調査の結果を基に、経営比較分析表で用いられる各種経営指標の算定を行いました。

なお、分析にあたっては他団体との比較のため、福島県石川郡内の水道事業及び簡易水道事業の指標を併せて示します。

#### ① 経常収支比率

経常収支比率は、経常収益（営業収益＋営業外収益）で、経常費用（営業費用＋営業外費用）をどの程度賄えているかを表す指標です。100%を基準とし、100%を超えれば黒字が、100%未満ならば赤字が生じていることを示します。

古殿町の指標は98.0%であり、100%には届かないものの、比較的収支が均衡した状態にあります。石川郡内の他町村と比較すると、石川町・玉川村では100%を超えています。黒字幅は僅かであり、平田村・浅川町では90%を下回っていることから、いずれの団体も余裕のある経営環境とは言えない状況が伺えます。



#### ② 累積欠損金比率

累積欠損金比率は営業収益に対する累積欠損金（営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等でも補填することができず、累積した損失のこと）の状況を表す指標です。

この指標は累積欠損金が生じていないことを示す0%であることが求められ、累積欠損金が生じている場合は、その解消に向けた取組みを検討する必要があります。

古殿町の指標は0%であり、引き続き赤字を生じないように留意して経営に取り組んでまいります。

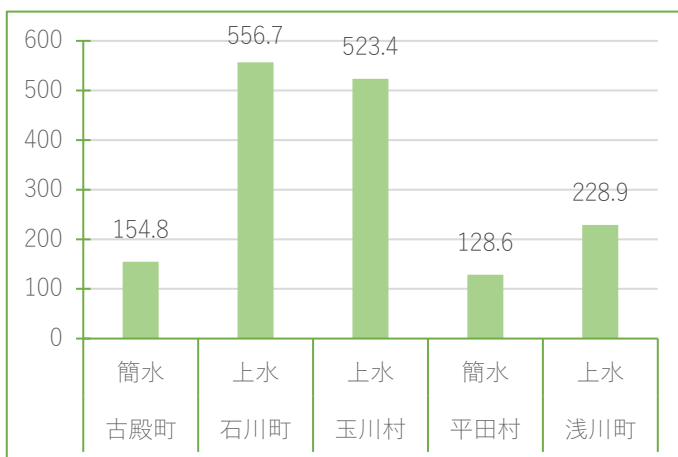


## 第2章 簡易水道事業

## ③ 流動比率

流動比率は流動負債に対する流動資産の比率を表したものであり、短期的な債務に対する支払能力を表します。

この指標は 100%を基準として、数値が高いほど短期的な支払いに対する資金的余裕が高いことを示し、逆に 100%を下回ると資金ショートのリスクが高くなります。



古殿町の指標は 154.8%であり、短期的な支払いに対して資金が不足するリスクはほぼないと言えます。石川郡内では比較的低い水準ですが、これは法適用後間もなく、内部留保の醸成が十分に進んでいないことが原因と考えられます。

## ④ 企業債残高対事業規模比率

企業債残高対事業規模比率は給水収益に対する企業債残高の割合であり、主たる収益である給水収益に対する企業債残高の規模を表す指標です。

この指標に明確な基準はありませんが、他団体と比較して分析を行うことが求められます。



石川郡内では玉川村が突出して高く、逆に石川町が低い水準となっています。指標が高いことは企業債への依存度の高さを表しますが、指標が低い場合でも必要な更新を先送りにしている可能性なども考えられることから、一概に良いという訳でもありません。

古殿町の指標は石川郡内2位の高さですが、3位の平田村と比べて目立って高すぎるというほどの水準ではないと言えます。将来的には設備投資に係る財源について企業債の借入を抑制し、依存度を下げていくことが望ましいと考えます。

## ⑤ 料金回収率

料金回収率は、給水に係るコストが、どの程度水道料金で賄えているかを表した指標であり、料金水準等を評価することができます。

この指標は 100%を基準として、100%を超えると料金でコストの全てを賄うことができている状態を示し、逆に 100%を下回るとコストに対して十分な料金収入がないことを示します。この場合は別の財源（繰入金など）によって財源措置をしていることが考えられます。

古殿町の指標は 70.1%であり、コストに対して必要な料金収入が得られていません。単純な計算では現在の水道料金の 1.5 倍程度の収入が必要になることが分かります。

また、石川郡内では3位で中間に位置しますが、いずれの団体も 100%を超えておらず、地域的に水道料金の設定が低すぎる傾向が伺えます。



## ⑥ 給水原価

給水原価は、有収水量 1 m<sup>3</sup> 当たりに、どれだけのコストがかかっているかを表す指標です。ここで言うコストはランニングコストだけでなく、初期の設備投資に係るイニシャルコストも反映されます。

そのため、水源や施設の立地といった地理的条件の違いが如実に表れることとなり、

単純な他団体との比較はできません。ただし、給水原価が高くなるほど、それに応じて料金設定も高くすることが必要になるため、原価が低い方が経営上の難易度は低くなります。

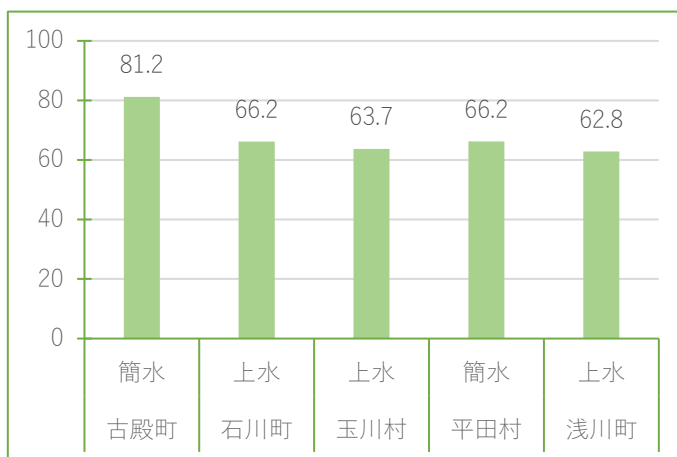
古殿町は石川郡内で最も低い値であり、郡内他町村に比べて低コストで運営できていると言えます。



## 第2章 簡易水道事業

## ⑦ 施設利用率

施設利用率は、一日の配水能力に対する一日の平均配水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標となります。この指標は基本的には100%を上限とし、高いほど施設の利用率がが高く、効率的に利用されていると言えます。



ただし、一日の配水量には年間で偏りがあり、また、災害等の突発的な要因で一時的に配水量が増加することもあるため、常に100%に近いギリギリの状態よりも、ある程度余力を残した状態の方が望ましいと言えます。

古殿町の指標は81.2<sup>\*1</sup>%であり、石川郡内ではほかの団体に比較して効率的な施設利用がなされていると言えます。

## ⑧ 有収率

有収率は年間の総配水量に占める有収水量の割合で、施設の稼働が収益につながっているかを判断する指標です。

この指標は100%を上限とし、高いほど浄水場から送り出した水が収益に結びついていることとなり、低い場合は末端までの経路の



どこかで漏水が発生している可能性が疑われます。

古殿町の指標は67.2%であり、石川郡内の他町村と比べて著しく低い状況となっています。水道水を無駄にしないために、漏水調査や修繕・布設替え等の対策を実施し、有収率の向上に努めていくことが望まれます。

<sup>1</sup> 決算状況調査では、配水能力を4,750 m<sup>3</sup>と回答していますが、正しくは1,750 m<sup>3</sup>であるため修正しています。

## ⑨ 有形固定資産減価償却率

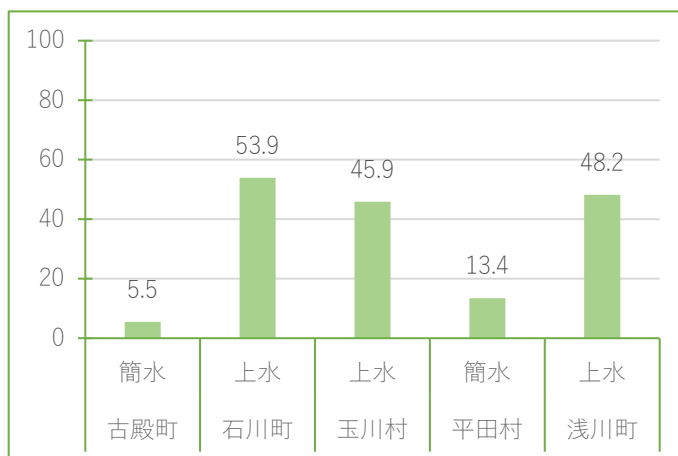
有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を表します。

この指標は100%が上限で、数値が高いほど老朽化が進んでいることを示します。

古殿町の指標は5.5%であり、石川郡内の他町村と比べ

て著しく低い水準にあります。これは法適用の際、法適用以前の減価償却の進捗を考慮せずに、減価償却累計額がゼロからスタートすることが影響しています。令和5年度に法適用を開始した平田村も同じ理由で低い水準にあると考えられます。

このような理由から減価償却の進捗率だけでは、施設の老朽化度合いを正しく認識できないと言えます。老朽化の進み具合については、別途設備台帳システム等を駆使し、個別に管理していく必要があると言えます。



## ⑩ 管路経年化率

管路経年化率は、水道管の法定耐用年数である40年を超えた管路延長の割合を表す指標で、管路の老朽化度合を表します。老朽化の進んだ水道管は漏水の可能性が高くなるため、定期的な更新により指標を低く保つことが求められます。

古殿町の指標は25.4<sup>※2</sup>%

であり、過去に布設された管路の老朽化が進んでいる状況が伺えます。

石川郡内では指標が二極化しており、浅川町と古殿町が高い状況です。他の3町村も供用開始から40年が経過しているながら、低い指標を示していることから、更新の手法を参考にしていくことも検討します。

また、近年長寿命管の普及が著しく、法定耐用年数を超えて使用することができる管も多くなってきています。今後の老朽化の判断については40年だけでなく、60年・80年といった基準での指標の算出も検討していきます。



<sup>2</sup> 決算状況調査では、耐用年数超過管を0.28km、管路総延長を29.95kmと回答していますが、正しくは耐用年数超過管10.15km、管路総延長39.96kmであるため修正しています。

## ⑪ 管路更新率

管路更新率は、当該年度に更新した管路延長の割合を表す指標で、管路の更新ペースや状況を把握するための指標です。例えば指標が1.0%の場合は、全ての管路を更新するために100年かかることとなります。水道管の法定耐用年数が40年であるため、

2.5%が指標における一つの基準となります。

古殿町簡易水道の指標は1.7%<sup>\*3</sup>であり、一定の更新がなされています。今後は管路の老朽化の進み具合を鑑みて、更にペースを上げて更新を行うことも検討していきます。



<sup>3</sup> 決算状況調査では、管路更新延長を0km、管路総延長を29.95kmと回答していますが、正しくは管路更新延長0.68km、管路総延長39.96kmであるため修正しています。

## 4. これまでの取り組み

## (1) 現行経営戦略の検証

現行の経営戦略において、経営の基本方針は以下のとおり定められています。

第3表 現行経営戦略の基本方針

|         |   |
|---------|---|
| 経営の基本方針 | <p>古殿町第6次振興計画（計画期間：平成22年度～平成31年度）に掲げるとおり、次の方針で取り組む。</p> <p>○水源の適正管理・保全対策を講じるとともに、災害時等に対応した安定給水体制の確立に努める。</p> <p>○良質な生活用水の安定供給と持続可能な水道事業の実現のため、計画的・効率的な施設の整備・更新を進め、水道事業の健全化に努める。</p> |
|---------|---|

これらの方針に対して、これまで以下のような取り組みを行っています。

## ① 水源の適正管理・保全対策

地下水の取水量の常時管理、水源・水量の目視点検（毎日）、清掃（年2～3回）

## ② 災害時の安定給水体制の確立

「古殿町簡易水道危機管理マニュアル」に沿った対応、「災害時における相互応援協定」への参加、給水タンク・水中ポンプ等の機材の購入

## ③ 計画的・効率的な施設の整備・更新

交付金・補助金を活用した管路及び施設の更新工事の実施

## (2) 外部委託の活用等

簡易水道事業では、以下の業務について外部への委託を行っています。これらの業務はいずれも単年度契約の仕様発注によるもので、性能発注を行っているものはなく、包括的民間委託に該当するものもありません。

## ① 配水及び給水費

道路当施設維持補修、電気計装設備保守点検、配水施設清掃、ポンプ機場巡視点検、水質検査、漏水調査

## ② 総係費

施設点検作業、会計支援、メーター検針

## (3) 広域化・共同化に関する取り組み

簡易水道事業では、これまで以下のような取り組みを行ってきましたが、いずれも費用対効果の点から合意には至らず、現在対象となっているものではありません。

## ① 水質検査の共同発注 … 郡山広域圏内での検討

## ② 漏水調査・スマートメーターの共同発注 … 宮城県と福島県内自治体での検討

## 5. 課題の整理

ここまでの内容をまとめると、以下のような課題が見えてきます。

## (1) 事業の収益性

料金回収率が70.1%で、コストに対して必要な料金収入が得られていない状況が伺えます。一方で経常収支比率が98.0%と100%に近い数値を示しているのは、料金で賄うべき経費に料金以外の収入(＝基準外繰入金)を充当しているためだと考えられます。料金収入は過疎化・少子高齢化に伴う人口減少と水需要の低下に伴い、ほぼ確実に将来の減少が見込まれます。事業を継続していくためには適正な料金水準の検討は避けては通れない課題です。

また、有収率が67.2%であり、漏水等により浄水場で作られた水道水の3割以上が収益に結びついていない状況となっています。近年、物価高騰により水道水を作るための様々な経費にもその影響が表れており、今後もその傾向が続く可能性が考えられます。経費削減によるコスト削減と併せて、収益に結びつかない損失の圧縮は今後ますます重要になってくると言えます。

## (2) 施設の老朽化

事業開始から50年以上が経過しており、管路の老朽化が進行している一方、更新のペースが老朽化の進行に追いついていません。

更新工事には多くの時間と資金を必要とするため、短期間に集中しすぎないように平準化を図るとともに可能な限りでの長寿命化を目指すことが重要です。現在も補助金を活用した管路や設備の更新を行っていますが、中長期的なスパンを見据えた更新計画の策定がなされていないため、計画策定は喫緊の課題と言えます。

また、近年、自然災害による被害が頻発化・激甚化している傾向が伺えます。日常的な維持管理に加え、これら非常時への備えも重視していく必要があります。

## (3) 組織体制

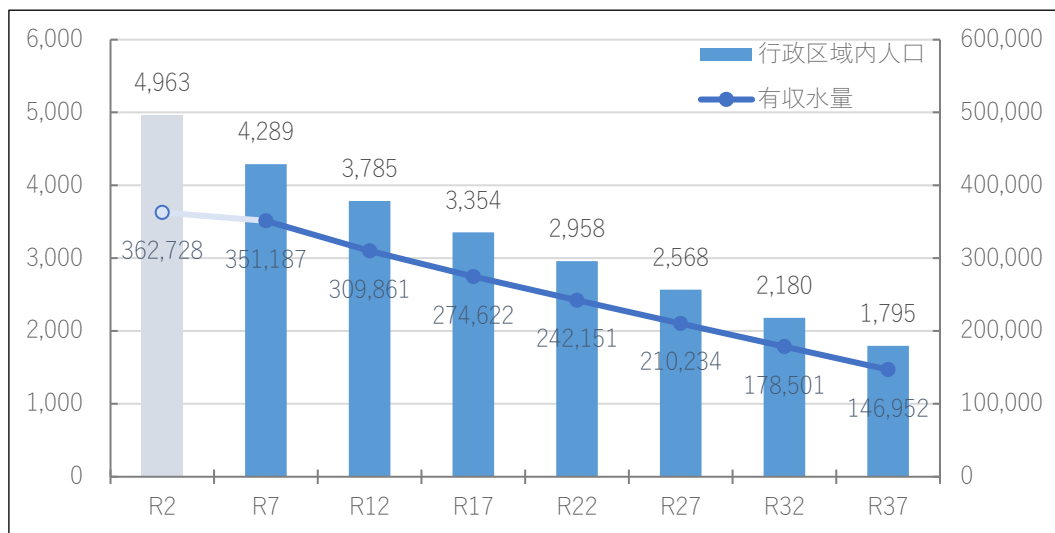
現在の体制では職員のキャパシティにも限界があり、多様化するニーズへの柔軟な対応が難しくなってきています。職員数の増加が見込めない以上、負担を軽減するための外部委託等は積極的に進めていく必要があります。

併せて、職員の資質向上のため、知識や専門技術等を共有・継承できる環境づくりも重要になってきます。

6. 将来環境の予測

(1) 人口及び水需要の推移

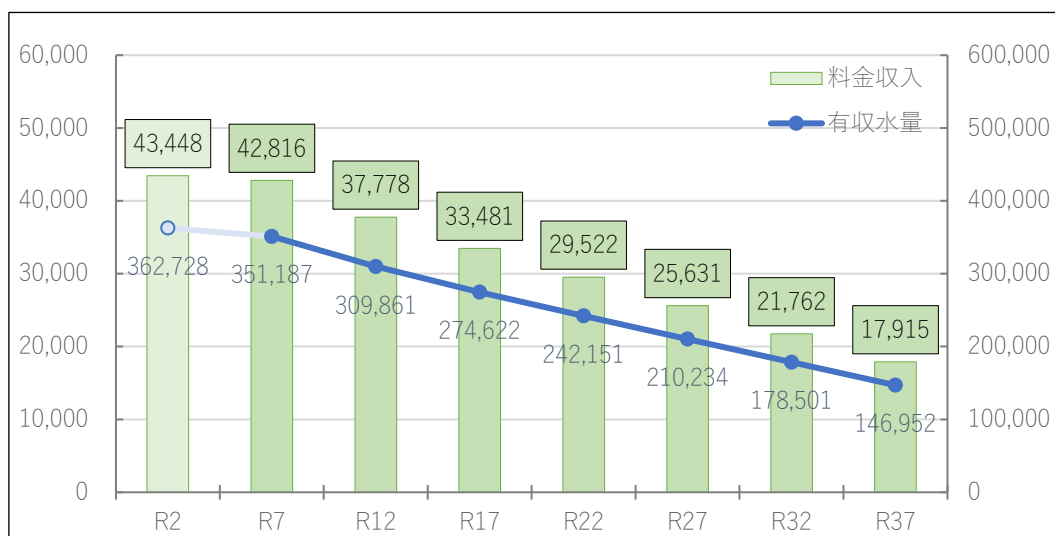
社人研の推計によると、古殿町の将来人口推計は令和32年には2,180人まで減少することが予測されています。また、その後も同程度のペースで人口が減り続けるとした場合、令和37年には人口は1,795人まで減少することが想定されます。この人口推移に有収水量が連動すると考えた場合、令和37年には146,952 m<sup>3</sup>まで有収水量が減少することが予測されます。



第4図 古殿町簡易水道人口・有収水量推移予測

(2) 料金収入の推移

前述の人口及び有収水量の減少に伴い、料金収入も減少していくことが予測されます。人口及び有収水量の減少と比例して減少すると想定した場合、令和37年の料金収入は17,915千円まで落ち込みます。



第5図 簡易水道料金収入推移予測

## 第2章 簡易水道事業

## (3) 経費に関する推移

将来の経費については、以下のとおり想定します。

| 投資・財政計画上の区分 |   | 算定根拠   |
|-------------|---|--|
| 職員給与費       | 基本給   | 考慮しない。   |
|             | 退職給付費   | 考慮しない。   |
|             | その他   | 考慮しない。   |
| 経費          | 動力費   | 令和6年度実績を基準に、毎年2%の物価上昇率を設定する（日本銀行のインフレ目標による）。   |
|             | 修繕費   |  |
|             | 委託料   |  |
|             | その他<br>（光熱水費・通信運搬費・薬品費・材料費・保険料・賃借料・旅費・備用品費・燃料費・手数料・公課費・負担金（人件費負担金以外）） |  |
|             | その他<br>（貸倒引当金）  | 令和6年度実績額と同額を見込む。   |
|             | 負担金<br>（人件費負担金）   | 人事異動による増減を考慮して、令和6年度実績と同額で想定する。ただし簡易水道事業は職員の休職等による影響が考えられるため、下水道事業の金額を参考にする。                                       |
| 減価償却費       | 減価償却費   | 令和6年度末時点での将来の償却予測を基準に、更新によって新たに取得する固定資産から生じる減価償却費を加える。<br>また、更新時の除却に伴う残存価額を考慮し、令和6年度末時点の償却資産の取得価額の5%の1/40を毎年度加算する。 |
| 支払利息        | 支払利息  | 令和6年度末時点での将来の償還予測を基準に、更新によって新たに取得する固定資産の財源に充当する企業債から生じる支払利息を加算する。  |
| その他         | その他営業外費用  | 考慮しない。   |
| 特別損失        | 特別損失  | 考慮しない。   |

## (4) 更新計画

現在、簡易水道事業では中長期の更新計画がないため、現存する施設について耐用年数経過後に同規模・同水準の更新を行うことを仮定して、将来必要となる経費を算定します。ただし、更新にあたっては、(3) 経費に関する推移のうち経費で見込んだ毎年度2%の物価上昇率を考慮することとします。

また、更新に要する経費の財源として、1/3交付金、残り2/3に企業債を充当することを想定しますが、企業債の借入額は10万円未満を切り捨てとし、不足分は自己財源を充てることとします。

## (5) 組織に関する見通し

前述のとおり、簡易水道事業は地域整備課が所管しています。今後人員の増加は難しいと考えられる一方、事業運営のために最低限の人員配置は必要であるため、当面の間は現在の体制が続くと見込みます。

第2章 簡易水道事業

7. 将来推計

(収益の収支)

(単位:千円、%)

| 区分             | 年度             |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|----------------|----------------|------------------------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                | 令和16年度<br>(決算) | 令和17年度<br>(決算)<br>〔見込〕 | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |
| 1. 営業収益        | 42,547         | 41,738                 | 41,804 | 40,803 | 39,791  | 38,790  | 37,778  | 36,923  | 36,057  | 35,202  | 34,336  | 33,481  |
| (1) 料金収入       | 42,479         | 41,713                 | 41,804 | 40,803 | 39,791  | 38,790  | 37,778  | 36,923  | 36,057  | 35,202  | 34,336  | 33,481  |
| (2) 受託工事収益     |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| (3) その他        | 68             | 25                     |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 営業外収益       | 41,515         | 66,456                 | 35,771 | 33,337 | 69,936  | 72,044  | 74,035  | 74,929  | 75,391  | 91,955  | 95,078  | 96,886  |
| (1) 補助金        | 16,299         | 40,976                 | 15,086 | 14,498 | 28,404  | 29,649  | 30,911  | 31,784  | 32,198  | 48,611  | 50,883  | 51,713  |
| 他会計補助金         | 16,299         | 40,976                 | 15,086 | 14,498 | 28,404  | 29,649  | 30,911  | 31,784  | 32,198  | 48,611  | 50,883  | 51,713  |
| その他補助金         |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| (2) 長期前受金      | 25,185         | 25,479                 | 20,685 | 18,839 | 41,532  | 42,395  | 43,124  | 43,145  | 43,193  | 43,344  | 44,195  | 45,173  |
| (3) その他        | 31             | 1                      |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収入             | 84,062         | 108,194                | 77,575 | 74,140 | 109,727 | 110,834 | 111,813 | 111,852 | 111,448 | 127,157 | 129,414 | 130,367 |
| 1. 営業費用        | 80,972         | 103,084                | 73,004 | 69,955 | 105,968 | 107,547 | 109,003 | 109,493 | 109,488 | 110,019 | 112,505 | 113,517 |
| (1) 職員給与       |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 基本給            |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 退職給付           |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| その他            |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| (2) 経費         | 33,318         | 54,565                 | 34,164 | 34,652 | 35,147  | 35,967  | 36,484  | 37,011  | 37,545  | 38,094  | 38,997  | 39,567  |
| 動力費            | 5,057          | 6,796                  | 5,261  | 5,367  | 5,474   | 5,583   | 5,695   | 5,809   | 5,925   | 6,044   | 6,164   | 6,288   |
| 修繕費            | 2,581          | 9,251                  | 2,685  | 2,739  | 2,794   | 2,850   | 2,907   | 2,965   | 3,024   | 3,085   | 3,146   | 3,209   |
| 委託料            | 12,128         | 20,500                 | 12,618 | 12,870 | 13,128  | 13,390  | 13,658  | 13,931  | 14,210  | 14,494  | 14,784  | 15,080  |
| その他            | 13,552         | 18,018                 | 13,600 | 13,876 | 13,751  | 14,144  | 14,224  | 14,306  | 14,386  | 14,471  | 14,903  | 14,990  |
| (3) 減価償却費      | 47,654         | 48,519                 | 38,840 | 35,303 | 70,821  | 71,580  | 72,519  | 72,482  | 71,943  | 71,925  | 73,508  | 73,950  |
| 2. 営業外費用       | 4,770          | 5,110                  | 4,571  | 4,185  | 3,759   | 3,287   | 2,810   | 2,359   | 1,960   | 17,138  | 16,909  | 16,850  |
| (1) 支払利息       | 4,770          | 5,110                  | 4,571  | 4,185  | 3,759   | 3,287   | 2,810   | 2,359   | 1,960   | 17,138  | 16,909  | 16,850  |
| (2) その他        |                |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 支出             | 85,742         | 108,194                | 77,575 | 74,140 | 109,727 | 110,834 | 111,813 | 111,852 | 111,448 | 127,157 | 129,414 | 130,367 |
| 経常損益           | (C)-(D)        | (E)                    |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 特別利益           | (F)            |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 特別損失           | (G)            |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 特別損益           | (F)-(G)        | (H)                    |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 当年度純利益(又は純損失)  | (E)+(H)        |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)            |                        |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |

(資本的収支)

(単位:千円)

| 区分      | 年度                       |                       |         |         |         |         |         | 令和7年度<br>(決算)<br>(見込) | 令和7年度<br>(決算)<br>(見込) |         |         |         |         |
|---------|--------------------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
|         | 令和6年度<br>(決算)            | 令和7年度<br>(決算)<br>(見込) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  |                       |                       | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  |
| 資本      | 1. 企業                    | 37,500                | 47,300  | 31,300  | 517,900 | 17,800  | 22,600  | 700                   | 4,200                 | 15,700  | 41,900  | 39,000  | 71,800  |
|         | うち資本費平準化債<br>償           |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 2. 他会計出資金                |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
|         | 3. 他会計補助金                | 11,658                | 12,353  | 12,752  | 14,069  | 15,881  | 16,020  | 15,741                | 12,174                | 11,087  | 17,762  | 16,499  | 15,005  |
| 資本的     | 4. 他会計借入金                |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
|         | 5. 他会計借入金                |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 6. 国(都道府県)補助金            | 13,915                | 14,973  | 9,019   | 259,114 | 8,947   | 11,429  | 498                   | 2,246                 | 7,987   | 21,103  | 19,657  | 36,055  |
|         | 7. 固定資産売却代金              |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 8. 工事負担金                 | 360                   | 330     | 2,000   |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
|         | 9. その他                   | 63,433                | 74,956  | 55,401  | 791,083 | 42,428  | 50,049  | 16,939                | 18,620                | 34,774  | 80,765  | 75,156  | 122,860 |
| 資本的     | 計                        | 63,433                | 74,956  | 55,401  | 791,083 | 42,428  | 50,049  | 16,939                | 18,620                | 34,774  | 80,765  | 75,156  | 122,860 |
|         | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 1. 建設改良費                 | 47,238                | 53,210  | 42,000  | 781,100 | 27,058  | 34,511  | 1,561                 | 7,770                 | 24,371  | 65,873  | 58,970  | 108,164 |
|         | うち職員給与費                  |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 2. 企業借入金返還金              | 23,316                | 26,165  | 29,265  | 31,963  | 36,331  | 36,631  | 36,093                | 28,981                | 26,380  | 38,390  | 33,692  | 29,794  |
|         | 3. 他会計長期借入金              |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 4. 他会計への支出金              |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
|         | 5. その他                   | 461                   | 1,038   | 441     | 489     | 499     | 509     | 519                   | 530                   | 540     | 551     | 562     | 573     |
| 資本的     | 計                        | 71,013                | 80,413  | 71,706  | 813,552 | 63,888  | 71,651  | 38,173                | 37,281                | 51,291  | 104,814 | 93,224  | 138,531 |
|         | (E)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | 7,580                 | 5,457   | 16,305  | 22,469  | 21,460  | 21,602  | 21,234                | 18,661                | 16,517  | 24,049  | 18,068  | 15,671  |
|         | 1. 損益勘定留保資金              |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 2. 利益剰余処分金               |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
|         | 3. 繰越工事資金                |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 4. その他                   | 7,580                 | 5,457   | 16,305  | 21,980  | 20,961  | 21,093  | 20,715                | 10,592                | 2,216   | 5,988   | 5,361   | 9,833   |
|         | 計                        | 7,580                 | 5,457   | 16,305  | 22,469  | 21,460  | 21,602  | 21,234                | 18,661                | 16,517  | 24,049  | 18,068  | 15,671  |
| 資本的     | 補填財源不足額 (E)-(F)          |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
|         | 他会計借入金残高 (G)             |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 資本的     | 企業借入金残高 (H)              | 363,510               | 384,645 | 386,680 | 872,617 | 853,886 | 839,855 | 804,462               | 779,681               | 769,001 | 772,511 | 777,819 | 819,825 |
|         | 補てん財源残高                  | 36,138                | 53,559  | 75,979  | 81,647  | 146,651 | 156,940 | 167,660               | 175,963               | 187,345 | 201,794 | 212,314 | 228,920 |
| ○他会計繰入金 |                          |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 区分      | 年度                       |                       |         |         |         |         |         | 令和7年度<br>(決算)<br>(見込) | 令和7年度<br>(決算)<br>(見込) |         |         |         |         |
|         | 令和6年度<br>(決算)            | 令和7年度<br>(決算)<br>(見込) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  |                       |                       | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  |
| 収益的     | 収支分                      | 16,299                | 42,121  | 15,086  | 14,498  | 28,404  | 29,649  | 30,911                | 31,784                | 32,198  | 48,611  | 50,883  | 51,713  |
|         | うち基準内繰入金                 | 2,548                 | 2,486   | 3,846   | 4,514   | 4,869   | 4,644   | 4,415                 | 4,200                 | 3,765   | 12,141  | 10,784  | 10,170  |
| 資本的     | うち基準外繰入金                 | 13,751                | 39,635  | 11,240  | 9,984   | 23,535  | 25,005  | 26,496                | 27,584                | 28,433  | 36,470  | 40,099  | 41,543  |
|         | 資本的                      | 11,658                | 12,353  | 12,752  | 14,069  | 15,881  | 16,020  | 15,741                | 12,174                | 11,087  | 17,762  | 16,499  | 15,005  |
| 資本的     | うち基準内繰入金                 | 11,658                | 12,353  | 12,752  | 14,069  | 15,881  | 16,020  | 15,741                | 12,174                | 11,087  | 17,762  | 16,499  | 15,005  |
|         | うち基準外繰入金                 |                       |         |         |         |         |         |                       |                       |         |         |         |         |
| 合計      | 計                        | 27,957                | 54,474  | 27,838  | 28,567  | 44,285  | 45,669  | 46,652                | 43,958                | 43,285  | 66,373  | 67,382  | 66,718  |

## 第2章 簡易水道事業

---

### 8. 経営の基本方針

---

#### (1) 経営の基本方針

上下水道施設は、皆様からいただいた料金等を財源として、多くの先人達の努力によって築かれた本町の貴重な財産です。

これらの施設を将来世代へと継承し、古殿町第7次振興計画に定める「みんながいつも元気でいられる活気あふれる町」を実現することを目標に、安心・安全な暮らしやすい環境を整備することを基本方針とします。

#### ① 施設の機能維持

今後、老朽化が進む施設に対して、適切な維持管理を確実に行うとともに、将来の水需要を想定した施設の最適化に取り組みます。

併せて、大規模災害時においても、上下水道施設が一体として求められる機能を維持できるよう、災害に強い施設への再構築を進めます。

#### ② 財政基盤の強化

人口減少や節水型機器の普及等による水需要の減少に伴い料金収入が減少していくことが見込まれるため、必要な収入を確保していくことを目標に、料金の改定に取り組みます。

併せて、一層の経費削減に努め、収益性の向上を目指します。

#### ③ 組織の整備・人材育成

これまで蓄積された知識や専門技術等を継承していくとともに、社会情勢の変化やニーズの多様化に柔軟に対応できるよう職員の資質向上に努めます。

一方で、新たな人員配置が難しい状況でも将来的に安定したサービスを維持していくため、業務委託などの官民連携を進め、職員負担の軽減を図ります。

## 9. 投資・財政計画

## (1) 投資・財政計画

別紙のとおり。

## (2) 投資・財政計画の策定にあたっての説明

## ① 収支計画のうち投資についての説明

|    |  |
|----|--|
| 目標 | 簡易水道施設を確実に将来世代へ引き継ぐため、老朽化した施設の更新を実施する。 |
|----|--|

基本的な考え方は 17 ページに示したとおりであり、現行の施設能力・規模を維持していくことを基本として、法定耐用年数経過後に施設の更新を行うことを想定しています。

ただし、法適用時点で既に法定耐用年数を迎えている施設の更新を令和 9 年度に集中しているため、当該年度の投資額が急騰しています。他の年度でも程度の差こそあれ投資額に波があるため、投資額を平準化していく試みが必要です。

加えて、将来人口減少に伴い水需要が減少していくことが確実視されている状況においては、過剰な投資となることが見込まれます。今後、将来環境の予測に基づく更新計画の策定が急務と言えます。

## ② 収支計画のうち財源についての説明

|    |                               |
|----|-------------------------------|
| 目標 | 料金改定により、基準外繰入金に頼らない事業運営を実現する。 |
|----|-------------------------------|

## 【簡易水道料金】

料金については、基準外繰入金に頼らない経営を目指して改定を行うことを想定します。料金改定にあたっては、令和 12 年度までを準備期間と想定し、令和 13 年度から改定料金を反映します。また、改定後はある程度の純利益を確保できることを目指します。ここでは毎年度 3,000 千円の純利益が生じると仮定します。

|      | R8         | R9 | R10    | R11  | R12     | R13 |
|------|------------|----|--------|------|---------|-----|
| 内部対応 | 内部検討・諮問の準備 |    |        |      | システムの準備 |     |
| 審議会等 |            | 諮問 | 答申     |      |         |     |
| 住民周知 |            |    |        | 説明会等 |         |     |
| 議会対応 |            |    | 議会への説明 |      | 条例改正    |     |

第6図 料金改定スケジュール（仮）

**【企業債】**

企業債の発行は後年度の償還に利子負担が加算されるため、人口減少社会にあっては、一人当たりの負担額が年を追うごとに大きくなっていくことが考えられます。そのため、企業債の発行額を抑制することで、後年度の資金及び利子の負担を軽減することが重要です。

今回の計画では内部留保資金等を活用することによって、設備更新の財源に充当する企業債の発行額を抑え、後年度の負担軽減を試みています。

**【繰入金】**

基準内繰入金のうち、簡易水道の建設改良に要する経費として、令和3年度以降の建設改良債の元利償還金の55%、令和2年度以前の建設改良債の元利償還金の50%を、地方公営企業法適用債（令和3年度以降のみ）の元利償還金の55%を見込みます。なお、建設改良債については、上記【企業債】の項で記述したとおり、発行額抑制後の金額を反映して算定しています。

また、令和16年度において供給単価が177円以上かつ資本費162円以上の条件に該当するため、令和18年度以降に高料金対策に要する経費の繰り入れを見込んでいます。

基準外繰入金については、令和12年度まで赤字補てんを目的とした繰入を見込んでいますが、料金改定後の令和13年度以降は全てゼロとなっています。

**③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明**

基本的には16ページに記載したとおりですが、企業債の支払利息のみ借入額抑制後の発行額を反映した額としています。

## (3) 投資・財政計画に未反映の取り組み／今後検討予定の取り組み

## ① 投資の合理化、費用の見直しについて

## 【施設の最適化】

今回の投資・財政計画は現在の施設能力をそのまま更新することを前提としたものとなっていますが、ここまで記載しているとおり将来の人口減少を見込んだダウンサイジングやスペックダウンが必要と考えられます。併せて施設の更新にあたっては可能な限り長寿命化を検討して更新に係る経費を抑えるとともに、年度間の経費や職員負担を平準化するための検討も必要となります。

また、有収率が低いままでは、施設能力の適正規模の検討にも支障をきたすため、漏水調査や修繕・布設替えといった取り組みを並行して進めていくことも重要です。

これらの取り組みは、それぞれ独立して検討するものではなく、複合的かつ総合的に検討すべき課題であると言えます。中長期的な視点に立った更新計画とその定期的な見直しこそが、今後事業を継続していくための中核をなすものとなります。

## 【官民連携／民間活力の活用】

現在、国によってウォーターPPP（以下「WPPP」）の導入が強力に進められており、令和9年度以降の污水管の改築に伴う社会資本整備交付金の交付要件にWPPPの導入が条件づけられています。

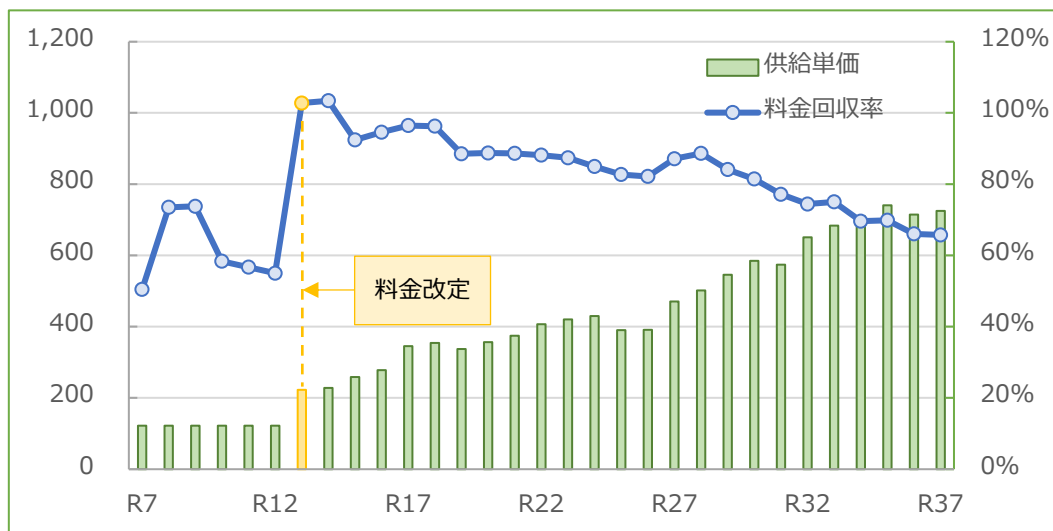
水道・簡易水道には今のところこのような条件はありませんが、水道事業においても積極的な展開が推奨されていることから、将来的に交付金の要件にWPPPの導入が条件付けされる可能性は否定できません。

WPPPはレベル4（コンセッション方式）及びレベル3.5（管理・更新一体型マネジメント方式）の総称ですが、現在古殿町ではレベル1～3に該当する「包括的民間委託」の検討も十分に行われていません。今後、WPPPへの展開を視野に入れた上で、包括的民間委託のより高いレベルを目指した検討を行ってまいります。

## ② 財源について

## 【簡易水道料金】

今回の投資・財政計画で反映した料金改定案について、料金回収率と供給単価の推移を示すと以下のとおりとなります。



第7図 簡易水道料金の供給単価と料金回収率

料金改定に伴い料金回収率が一時的に跳ね上がっていますが、その後漸減しています。これは基準内繰入の対象となっている企業債利子が年々増加していることが原因ですが、基本的に料金収入で賄うべき経費は賄えています。一方供給単価は右肩上がりに増加しています。これは、設備更新や各種経費の上昇の影響により、今後給水原価が増加の一途を辿る見通しであるためです。

このような状況では、一度の料金改定で中長期的な期間を網羅するのは難しいため、定期的かつ高頻度の見直しが必要になります。そのためには一度の料金改定に係る事務負担を極力軽減できるように、決算数値や経営指標を用いて改定率や金額を自動的に算出できるような仕組み作りを検討していきます。

## 【企業債】

今回の投資・財政計画では資本費平準化債の借入れは考えていません。これは、資金繰りそのものには大きな問題はなく、かつ今後数年で借入の条件を満たさなくなってしまうためです。

ただし、可能性を否定するものではなく、今後の更新計画の策定やそれに伴う設備の更新によって、借入れを検討すべきとなった場合には、積極的に検討していきます。

別紙：簡易水道事業 投資・財政計画

【収益の収支】

| 区分  | 年度             | (単位:千円, %)    |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-----|----------------|---------------|---------------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|     |                | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |
| 収益  | 1. 営業収益        | 42,547        | 41,738        | 41,804 | 40,803 | 39,791  | 38,790  | 37,778  | 67,507  | 67,490  | 74,672  | 78,219  | 94,828  |
|     | (1) 料金収益       | 42,479        | 41,713        | 41,804 | 40,803 | 39,791  | 38,790  | 37,778  | 67,507  | 67,490  | 74,672  | 78,219  | 94,828  |
|     | (2) 受託工事収益     |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益  | (3) その他        | 68            | 25            |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|     | 2. 営業外収益       | 41,515        | 66,456        | 35,771 | 33,337 | 69,936  | 72,044  | 74,035  | 47,345  | 46,958  | 55,485  | 53,667  | 37,348  |
|     | (1) 補助金        | 16,299        | 40,976        | 15,086 | 14,498 | 28,404  | 29,649  | 30,911  | 4,200   | 3,765   | 12,141  | 10,493  | 9,515   |
| 収益  | その他補助金         | 16,299        | 40,976        | 15,086 | 14,498 | 28,404  | 29,649  | 30,911  | 4,200   | 3,765   | 12,141  | 10,493  | 9,515   |
|     | (2) 長期前受金      | 25,185        | 25,479        | 20,685 | 18,839 | 41,532  | 42,395  | 43,124  | 43,145  | 43,193  | 43,344  | 43,174  | 27,833  |
|     | (3) その他        | 31            | 1             |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益  | 収入計            | 84,062        | 108,194       | 77,575 | 74,140 | 109,727 | 110,834 | 111,813 | 114,852 | 114,448 | 130,157 | 131,886 | 132,176 |
|     | 1. 営業費用        | 80,972        | 103,084       | 73,004 | 69,955 | 105,968 | 107,547 | 109,003 | 109,493 | 109,488 | 110,019 | 112,505 | 113,517 |
|     | (1) 職員給与       |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益  | 基本給            |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|     | 退職給付           |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|     | その他            |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益  | (2) 経費         | 33,318        | 54,565        | 34,164 | 34,652 | 35,147  | 35,967  | 36,484  | 37,011  | 37,545  | 38,094  | 38,997  | 39,567  |
|     | 動力費            | 5,057         | 6,796         | 5,261  | 5,367  | 5,474   | 5,583   | 5,695   | 5,809   | 5,925   | 6,044   | 6,164   | 6,288   |
|     | 修繕費            | 2,581         | 9,251         | 2,685  | 2,739  | 2,794   | 2,850   | 2,907   | 2,965   | 3,024   | 3,085   | 3,146   | 3,209   |
| 収益  | 委託料            | 12,128        | 20,500        | 12,618 | 12,870 | 13,128  | 13,390  | 13,658  | 13,931  | 14,210  | 14,494  | 14,784  | 15,080  |
|     | その他            | 13,552        | 18,018        | 13,600 | 13,676 | 13,751  | 14,144  | 14,224  | 14,306  | 14,386  | 14,471  | 14,903  | 14,990  |
|     | (3) 減価償却費      | 47,654        | 48,519        | 38,840 | 35,303 | 70,821  | 71,580  | 72,519  | 72,482  | 71,943  | 71,925  | 73,508  | 73,950  |
| 支出  | 2. 営業外費用       | 4,770         | 5,110         | 4,571  | 4,185  | 3,759   | 3,287   | 2,810   | 2,359   | 1,960   | 17,138  | 16,381  | 15,659  |
|     | (1) 支払利息       | 4,770         | 5,110         | 4,571  | 4,185  | 3,759   | 3,287   | 2,810   | 2,359   | 1,960   | 17,138  | 16,381  | 15,659  |
|     | (2) その他        |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 経常  | 支出計            | 85,742        | 108,194       | 77,575 | 74,140 | 109,727 | 110,834 | 111,813 | 111,852 | 111,448 | 127,157 | 128,886 | 129,176 |
|     | 常損益            | △ 1,680       |               |        |        |         |         |         | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   |
|     | 特別利益           | 3,215         |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 特別  | 損失             | 1,535         |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|     | 損失             | 1,680         |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|     | 特別損失           |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 当年度 | 純利益(又は純損失)     |               |               |        |        |         |         |         | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   |
|     | 繰越利益剰余金又は累積欠損金 |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |
|     | (I)            |               |               |        |        |         |         |         |         |         |         |         |         |

(単位:千円, %)

| 区分             | 年度      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
|                | 令和18年度  | 令和19年度  | 令和20年度  | 令和21年度  | 令和22年度  | 令和23年度  | 令和24年度  | 令和25年度  | 令和26年度  | 令和27年度  |  |
| 1. 営業収入        | 95,021  | 88,213  | 90,911  | 93,180  | 98,456  | 99,137  | 98,603  | 87,046  | 84,701  | 98,922  |  |
| (1) 料金収入       | 95,021  | 88,213  | 90,911  | 93,180  | 98,456  | 99,137  | 98,603  | 87,046  | 84,701  | 98,922  |  |
| (2) 受託工事収入     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (3) その他の       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 2. 営業外収入       | 38,042  | 45,008  | 43,652  | 44,578  | 48,292  | 49,868  | 53,962  | 48,718  | 47,207  | 45,953  |  |
| (1) 補助金        | 9,706   | 17,457  | 17,551  | 17,953  | 19,261  | 20,308  | 23,499  | 24,232  | 24,404  | 20,621  |  |
| 他会計補助金         | 9,706   | 17,457  | 17,551  | 17,953  | 19,261  | 20,308  | 23,499  | 24,232  | 24,404  | 20,621  |  |
| その他の補助金        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (2) 長期前受金      | 28,336  | 27,551  | 26,101  | 26,625  | 29,031  | 29,560  | 30,463  | 24,486  | 22,803  | 25,332  |  |
| (3) その他の       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 収入計            | 133,063 | 133,221 | 134,563 | 137,758 | 146,748 | 149,005 | 152,565 | 135,764 | 131,908 | 144,875 |  |
| 1. 営業費用        | 115,082 | 115,903 | 117,871 | 121,639 | 131,211 | 134,053 | 138,210 | 122,019 | 118,778 | 129,118 |  |
| (1) 職員給与       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 基本給            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 退職給付           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| その他の           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (2) 経費         | 40,148  | 40,741  | 41,346  | 42,346  | 42,972  | 43,615  | 44,270  | 44,934  | 46,040  | 46,735  |  |
| 動力費            | 6,413   | 6,542   | 6,673   | 6,806   | 6,942   | 7,081   | 7,223   | 7,367   | 7,514   | 7,665   |  |
| 修繕費            | 3,273   | 3,339   | 3,406   | 3,474   | 3,543   | 3,614   | 3,686   | 3,760   | 3,835   | 3,912   |  |
| 委託料            | 15,381  | 15,689  | 16,003  | 16,323  | 16,649  | 16,982  | 17,322  | 17,668  | 18,022  | 18,382  |  |
| その他の           | 15,081  | 15,171  | 15,264  | 15,743  | 15,838  | 15,938  | 16,039  | 16,139  | 16,669  | 16,776  |  |
| (3) 減価償却費      | 74,934  | 75,162  | 76,525  | 79,293  | 88,239  | 90,438  | 93,940  | 77,085  | 72,738  | 82,383  |  |
| 2. 営業外費用       | 14,981  | 14,318  | 13,692  | 13,119  | 12,537  | 11,952  | 11,355  | 10,745  | 10,130  | 12,757  |  |
| (1) 支払利息       | 14,981  | 14,318  | 13,692  | 13,119  | 12,537  | 11,952  | 11,355  | 10,745  | 10,130  | 12,757  |  |
| (2) その他の       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 支出計            | 130,063 | 130,221 | 131,563 | 134,758 | 143,748 | 146,005 | 149,565 | 132,764 | 128,908 | 141,875 |  |
| 経常損益           | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   |  |
| (C)-(D)        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 特別利益           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (F)            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 特別損失           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (G)            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 特別損益           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (F)-(G)        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 当年度純利益(又は純損失)  | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   |  |
| (E)+(H)        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (I)            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |

(単位:千円,%)

| 区分             | 年度      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
|                | 令和28年度  | 令和29年度  | 令和30年度  | 令和31年度  | 令和32年度  | 令和33年度  | 令和34年度  | 令和35年度  | 令和36年度  | 令和37年度  |  |
| 1. 営業          | 102,268 | 107,764 | 111,821 | 106,127 | 116,173 | 117,695 | 117,792 | 118,201 | 109,541 | 106,509 |  |
| (1) 料金収入       | 102,268 | 107,764 | 111,821 | 106,127 | 116,173 | 117,695 | 117,792 | 118,201 | 109,541 | 106,509 |  |
| (2) 受託工事収益     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (3) その他        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 2. 営業外         | 45,090  | 57,038  | 62,365  | 68,850  | 82,573  | 82,628  | 98,027  | 98,091  | 102,385 | 99,589  |  |
| (1) 補助金        | 19,119  | 26,405  | 31,486  | 37,423  | 45,968  | 45,228  | 57,452  | 57,050  | 62,391  | 61,530  |  |
| 他会計補助金         | 19,119  | 26,405  | 31,486  | 37,423  | 45,968  | 45,228  | 57,452  | 57,050  | 62,391  | 61,530  |  |
| その他補助金         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (2) 長期前受金      | 25,971  | 30,633  | 30,879  | 31,427  | 36,605  | 37,400  | 40,575  | 41,041  | 39,994  | 38,059  |  |
| (3) その他        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 収入             | 147,358 | 164,802 | 174,186 | 174,977 | 198,746 | 200,323 | 215,819 | 216,292 | 211,926 | 206,098 |  |
| 1. 営業費用        | 132,302 | 146,292 | 148,410 | 150,308 | 167,102 | 170,075 | 180,486 | 182,614 | 179,953 | 175,881 |  |
| (1) 職員給与       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 基本給            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 退職給付           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| その他            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| (2) 経費         | 47,441  | 48,163  | 48,900  | 50,118  | 50,886  | 51,667  | 52,463  | 53,276  | 54,622  | 55,468  |  |
| 動力費            | 7,818   | 7,974   | 8,134   | 8,297   | 8,462   | 8,632   | 8,804   | 8,980   | 9,160   | 9,343   |  |
| 修繕費            | 3,990   | 4,070   | 4,151   | 4,234   | 4,319   | 4,405   | 4,494   | 4,583   | 4,675   | 4,769   |  |
| 委託料            | 18,750  | 19,125  | 19,507  | 19,897  | 20,295  | 20,701  | 21,115  | 21,537  | 21,968  | 22,408  |  |
| その他            | 16,883  | 16,994  | 17,108  | 17,690  | 17,810  | 17,929  | 18,050  | 18,176  | 18,819  | 18,948  |  |
| (3) 減価償却費      | 84,861  | 98,129  | 99,510  | 100,190 | 116,216 | 118,408 | 128,023 | 129,338 | 125,331 | 120,413 |  |
| 2. 営業外費用       | 12,056  | 15,510  | 22,776  | 21,669  | 28,644  | 27,248  | 32,333  | 30,678  | 28,973  | 27,217  |  |
| (1) 支払利息       | 12,056  | 15,510  | 22,776  | 21,669  | 28,644  | 27,248  | 32,333  | 30,678  | 28,973  | 27,217  |  |
| (2) その他        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 支出             | 144,358 | 161,802 | 171,186 | 171,977 | 195,746 | 197,323 | 212,819 | 213,292 | 208,926 | 203,098 |  |
| 經常損益           | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   |  |
| 特別利益           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 特別損失           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 特別損益           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 当年度純利益(又は純損失)  | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   |  |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |

【資本的収支】

(単位:千円)

| 区分                       | 年度                      | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |         |
|--------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 資本的収入                    | 1. 企業費平準化債              | 37,500        | 47,300        | 31,300  | 517,900 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | うち資本費平準化債               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 2. 他会計出資金               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 3. 他会計補助金               | 11,658        | 12,353        | 12,752  | 14,069  | 15,581  | 16,020  | 15,741  | 12,174  | 11,087  | 17,762  | 16,234  | 14,391  |         |
|                          | 4. 他会計負担金               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 5. 他会計借入金               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 6. 国(都道府県)補助金           | 13,915        | 14,973        | 9,019   | 259,114 | 8,947   | 11,429  | 498     | 2,246   | 7,987   | 21,103  | 19,657  | 36,055  |         |
|                          | 7. 固定資産売却代金             |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 8. 工事負担金                | 360           | 330           | 2,000   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 9. その他                   | 63,433                  | 74,956        | 55,401        | 791,083 | 24,828  | 27,449  | 16,239  | 14,420  | 19,074  | 38,865  | 35,891  | 50,446  |         |         |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |                         |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 計                        | (A)-(B)                 | 63,433        | 74,956        | 55,401  | 791,083 | 24,828  | 27,449  | 16,239  | 14,420  | 19,074  | 38,865  | 35,891  | 50,446  |         |
| 資本的支出                    | 1. 建設改良費                | 47,236        | 53,210        | 42,000  | 781,100 | 27,058  | 34,511  | 1,561   | 7,770   | 24,371  | 65,873  | 58,970  | 108,164 |         |
|                          | うち職員給与費                 |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 2. 企業債償還金               | 23,316        | 26,165        | 29,265  | 31,963  | 36,331  | 36,631  | 36,093  | 28,981  | 26,380  | 38,390  | 33,209  | 28,677  |         |
|                          | 3. 他会計長期借入返還金           |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 4. 他会計への支出金             |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|                          | 5. その他                  | 461           | 1,038         | 441     | 489     | 499     | 509     | 519     | 530     | 540     | 551     | 562     | 573     |         |
|                          | 計                       | (D)           | 71,013        | 80,413  | 71,706  | 813,552 | 63,888  | 71,651  | 38,173  | 37,281  | 51,291  | 104,814 | 92,741  | 137,414 |
|                          | (E)のうちの収入額が資本的支出額に不足する額 | (D)-(C)       | 7,580         | 5,457   | 16,305  | 22,469  | 39,060  | 44,202  | 21,934  | 22,861  | 32,217  | 65,949  | 56,850  | 86,988  |
|                          | 補填財源                    | 1. 繰越定留保資金    |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 利益剰余金処分               |                         |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 3. 繰越工事資金                |                         |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. その他                   |                         | 7,580         | 5,457         | 16,305  | 22,469  | 39,060  | 44,202  | 21,934  | 22,861  | 32,217  | 65,949  | 56,850  | 86,988  |         |
| 計                        | (F)                     | 7,580         | 5,457         | 16,305  | 22,469  | 39,060  | 44,202  | 21,934  | 22,861  | 32,217  | 65,949  | 56,850  | 86,988  |         |
| 補填財源不足額                  | (E)-(F)                 |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 他会計借入金残高                 | (G)                     |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 企業債残高                    | (H)                     | 363,510       | 384,645       | 386,680 | 872,617 | 836,286 | 799,655 | 763,562 | 734,581 | 708,201 | 669,811 | 636,602 | 607,925 |         |
| 補てん財源残高                  | (I)                     | 53,559        | 75,979        | 81,647  | 146,651 | 139,340 | 127,460 | 135,063 | 145,245 | 146,994 | 118,614 | 100,724 | 73,320  |         |

○他会計繰入金

| 区分     | 年度       | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |
|--------|----------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | 16,299        | 42,121        | 15,086 | 14,498 | 28,404 | 29,649 | 30,911 | 4,200  | 3,765  | 12,141 | 10,493 | 9,515  |
|        | うち基準外繰入金 | 2,548         | 2,486         | 3,846  | 4,514  | 4,869  | 4,644  | 4,415  | 4,200  | 3,765  | 12,141 | 10,493 | 9,515  |
|        | 計        | 13,751        | 39,635        | 11,240 | 9,984  | 23,535 | 25,005 | 26,496 |        |        |        |        |        |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 | 11,658        | 12,353        | 12,752 | 14,069 | 15,881 | 16,020 | 15,741 | 12,174 | 11,087 | 17,762 | 16,234 | 14,391 |
|        | うち基準外繰入金 | 11,658        | 12,353        | 12,752 | 14,069 | 15,881 | 16,020 | 15,741 | 12,174 | 11,087 | 17,762 | 16,234 | 14,391 |
|        | 計        | 27,957        | 54,474        | 27,838 | 28,567 | 44,285 | 45,869 | 46,852 | 16,374 | 14,852 | 29,903 | 26,727 | 23,906 |

(単位:千円)

| 区分       | 年度                           |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|----------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|          | 令和18年度                       | 令和19年度  | 令和20年度  | 令和21年度  | 令和22年度  | 令和23年度  | 令和24年度  | 令和25年度    | 令和26年度    | 令和27年度    |           |
| 資本的収入    | 1. 企業費平準化債<br>うち資本出資金        |         |         | 107,800 | 139,200 | 270,800 |         |           | 270,500   |           |           |
|          | 2. 他会計補助金                    | 13,608  | 12,983  | 11,203  | 11,378  | 11,482  | 11,712  | 11,792    | 11,630    | 13,066    |           |
|          | 3. 他会計負担金                    |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|          | 4. 他会計借入金                    |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|          | 5. 他会計補助金                    | 7,891   | 26,113  | 22,048  | 54,031  | 28,355  | 69,775  | 135,543   | 12,458    | 135,388   | 66,877    |
| 資本的支出    | 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                       | 21,499  | 39,096  | 33,251  | 173,209 | 39,680  | 220,457 | 418,055   | 24,250    | 417,518   | 79,943    |
|          | 計 (A)                        | 21,499  | 39,096  | 33,251  | 173,209 | 39,680  | 220,457 | 418,055   | 24,250    | 417,518   | 79,943    |
| 資本的収入超過額 | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|          | 計 (C)                        | 21,499  | 39,096  | 33,251  | 173,209 | 39,680  | 220,457 | 418,055   | 24,250    | 417,518   | 79,943    |
|          | 1. 建設改良費                     | 23,673  | 80,341  | 66,409  | 165,052 | 85,146  | 210,581 | 407,128   | 37,591    | 409,129   | 200,630   |
|          | 2. 企業借入金返済金                  | 27,193  | 25,910  | 22,317  | 22,632  | 22,489  | 22,765  | 23,187    | 23,307    | 21,145    | 23,756    |
|          | 3. 他会計長期借入金                  |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
| 資本的収入不足額 | 4. 他会計への支出金                  | 585     | 596     | 608     | 620     | 633     | 646     | 658       | 672       | 685       | 699       |
|          | 5. その他                       | 51,451  | 106,847 | 89,334  | 188,304 | 108,268 | 233,992 | 430,973   | 61,570    | 430,959   | 225,085   |
|          | 計 (D)                        | 29,952  | 67,751  | 58,083  | 15,095  | 68,588  | 13,535  | 12,918    | 37,320    | 13,441    | 145,142   |
|          | (E)のうち翌年度へ繰り越される収入不足額 (F)    |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|          | 計 (E)                        | 24,156  | 56,721  | 46,061  | 48,061  | 51,006  | 51,006  | 51,006    | 51,006    | 51,006    | 69,370    |
| 補填財源     | 1. 損益勘定留保資金                  | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000   | 3,000     | 3,000     | 3,000     | 3,000     |
|          | 2. 利益剰余金処分額                  |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|          | 3. 繰越工事資金                    | 2,152   | 7,304   | 6,037   | 10,448  | 12,298  | 7,100   | 6,145     | 29,651    | 4,972     | 67,138    |
|          | 4. その他                       | 29,308  | 67,025  | 55,098  | 13,448  | 66,304  | 10,100  | 9,145     | 32,651    | 7,972     | 139,508   |
|          | 計 (F)                        | 644     | 726     | 985     | 1,647   | 2,284   | 3,435   | 3,773     | 4,669     | 5,469     | 5,634     |
| 企業借入金残高  | 補填財源不足額 (E)-(F)              | 580,732 | 554,822 | 532,505 | 617,673 | 595,184 | 711,619 | 959,232   | 935,925   | 1,185,280 | 1,161,524 |
|          | 他会計借入金残高 (H)                 | 95,762  | 86,652  | 91,015  | 148,240 | 151,885 | 224,807 | 319,151   | 345,516   | 427,673   | 366,455   |
|          | 計 (G)                        | 676,494 | 641,474 | 623,520 | 765,913 | 747,069 | 936,426 | 1,278,383 | 1,281,441 | 1,612,856 | 1,527,979 |
|          | 他会計繰入金                       |         |         |         |         |         |         |           |           |           |           |
|          | 補てん財源残高                      | 23,314  | 30,440  | 28,754  | 29,331  | 30,586  | 31,790  | 35,211    | 36,024    | 36,034    | 33,687    |

○他会計繰入金

| 区分     | 年度       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|        | 令和18年度   | 令和19年度 | 令和20年度 | 令和21年度 | 令和22年度 | 令和23年度 | 令和24年度 | 令和25年度 | 令和26年度 | 令和27年度 |        |
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | 9,706  | 17,457 | 17,551 | 17,953 | 19,261 | 20,308 | 23,499 | 24,232 | 24,404 | 20,621 |
|        | うち基準外繰入金 | 9,706  | 17,457 | 17,551 | 17,953 | 19,261 | 20,308 | 23,499 | 24,232 | 24,404 | 20,621 |
|        | 計        | 19,412 | 34,914 | 35,102 | 35,906 | 38,522 | 40,616 | 46,897 | 48,731 | 48,636 | 41,242 |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 | 13,608 | 12,983 | 11,203 | 11,378 | 11,325 | 11,482 | 11,712 | 11,792 | 11,630 | 13,066 |
|        | うち基準外繰入金 | 13,608 | 12,983 | 11,203 | 11,378 | 11,325 | 11,482 | 11,712 | 11,792 | 11,630 | 13,066 |
|        | 計        | 27,216 | 25,966 | 22,406 | 22,756 | 22,650 | 22,964 | 23,424 | 23,504 | 23,320 | 26,132 |
| 合計     | 46,628   | 60,880 | 57,508 | 58,662 | 61,172 | 63,580 | 70,321 | 72,331 | 72,356 | 67,374 |        |

(単位:千円)

| 区分                               | 年度                      | 令和28年度    | 令和29年度    | 令和30年度    | 令和31年度    | 令和32年度    | 令和33年度    | 令和34年度    | 令和35年度  | 令和36年度  | 令和37年度  |
|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| 資本的収入                            | 1. 企業費平準化債<br>うち資本費平準化債 | 217,400   |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 2. 他会計出資金               |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 3. 他会計補助金               | 13,452    | 15,949    | 20,506    | 21,115    | 25,822    | 26,590    | 30,340    | 31,251  | 32,188  | 33,154  |
|                                  | 4. 他会計負担金               |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 5. 他会計借入金               |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 6. 国(都道府県)補助金           | 108,848   | 34,243    | 17,564    | 88,540    | 20,436    | 57,219    | 12,565    | 16,702  | 3,116   | 40,533  |
|                                  | 7. 固定資産売却代金             |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 8. 工事負担金                |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 9. その他                  | 339,700   | 50,192    | 38,070    | 109,655   | 46,258    | 83,809    | 42,905    | 34,367  | 48,890  | 73,687  |
| (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)                   | 339,700                 | 50,192    | 38,070    | 109,655   | 46,258    | 83,809    | 42,905    | 34,367    | 48,890  | 73,687  |         |
| 資本的支出                            | 1. 建設改良費                | 326,543   | 105,170   | 53,016    | 269,230   | 61,406    | 173,191   | 38,306    | 9,614   | 53,721  | 121,598 |
|                                  | うち職員給与費                 |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 2. 企業債償還金               | 24,458    | 28,998    | 37,283    | 38,390    | 46,949    | 48,346    | 55,164    | 56,819  | 58,524  | 60,280  |
|                                  | 3. 他会計長期借入返還金           |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 4. 他会計への支出金             |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
| 5. その他                           | 713                     | 727       | 741       | 756       | 771       | 787       | 803       | 819       | 835     | 852     |         |
| 純計 (D)                           | 351,714                 | 134,895   | 91,040    | 308,376   | 109,126   | 222,324   | 94,273    | 67,252    | 113,080 | 182,730 |         |
| (E)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (F)-(G) |                         |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)-(F)      | 12,014                  | 84,703    | 52,970    | 198,721   | 62,868    | 138,515   | 51,368    | 32,885    | 64,190  | 109,043 |         |
| 補填財源                             | 1. 損益勘定留保資金             | 37,964    | 38,092    | 38,092    | 176,800   | 33,220    | 114,100   | 30,010    | 17,246  | 43,662  | 84,148  |
|                                  | 2. 利益剰余金処分額             | 3,000     | 3,000     | 3,000     | 3,000     | 3,000     | 3,000     | 3,000     | 3,000   | 3,000   | 3,000   |
|                                  | 3. 繰越工事資金               |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
|                                  | 4. その他                  | 2,361     | 36,886    | 4,820     | 11,280    | 18,777    | 11,294    | 7,933     | 874     | 4,884   | 11,054  |
| 純計 (F)                           | 5,361                   | 77,850    | 45,912    | 191,080   | 54,997    | 128,394   | 40,943    | 21,120    | 51,546  | 98,202  |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                  | 6,653                   | 6,853     | 7,058     | 7,841     | 7,871     | 10,121    | 10,425    | 11,765    | 12,644  | 10,841  |         |
| 他会計借入金残高 (G)                     |                         |           |           |           |           |           |           |           |         |         |         |
| 企業債借入金残高 (H)                     | 1,354,466               | 1,325,468 | 1,288,185 | 1,249,795 | 1,202,846 | 1,154,500 | 1,099,336 | 1,042,517 | 983,993 | 923,713 |         |
| 補てん財源残高                          | 452,670                 | 454,877   | 485,416   | 390,574   | 423,770   | 395,129   | 448,116   | 519,167   | 560,842 | 559,048 |         |

(単位:千円)

〇他会計繰入金

| 区分     | 年度       | 令和28年度 | 令和29年度 | 令和30年度 | 令和31年度 | 令和32年度 | 令和33年度 | 令和34年度  | 令和35年度  | 令和36年度  | 令和37年度  |
|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | 19,119 | 26,405 | 31,486 | 37,423 | 45,968 | 45,228 | 57,452  | 57,050  | 62,391  | 61,530  |
|        | うち基準外繰入金 | 19,119 | 26,405 | 31,486 | 37,423 | 45,968 | 45,228 | 57,452  | 57,050  | 62,391  | 61,530  |
|        | 純計       | 38,238 | 52,810 | 62,972 | 74,846 | 91,936 | 90,456 | 114,904 | 114,100 | 114,400 | 123,060 |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 | 13,452 | 15,949 | 20,506 | 21,115 | 25,822 | 26,590 | 30,340  | 31,251  | 32,188  | 33,154  |
|        | うち基準外繰入金 | 13,452 | 15,949 | 20,506 | 21,115 | 25,822 | 26,590 | 30,340  | 31,251  | 32,188  | 33,154  |
|        | 純計       | 26,904 | 31,898 | 41,012 | 42,230 | 51,644 | 53,180 | 60,680  | 62,491  | 63,439  | 66,308  |
| 合計     | 32,571   | 42,354 | 51,992 | 58,538 | 71,790 | 71,790 | 71,818 | 87,792  | 88,301  | 94,579  | 94,684  |

## 第3章 下水道事業

## 1. 下水道事業の概要

## (1) 下水道事業の沿革

農業集落排水事業は、家庭からの生活雑排水量が増加したことに伴い、農業用水及び河川の水質汚濁が進行したことによる農業生産及び生活環境、自然環境への影響を改善するため、平成5年度に特別会計が設置され建設が開始されました。

平成5年度から平成10年度にかけては、町の中心部である古殿地区を対象に整備が行われ、平成9年4月1日に供用を開始しています。

その後、平成12年度から平成17年度にかけて古殿地区の上流に位置する田口地区の整備を実施し、平成17年4月1日から供用を開始しています。

林業集落排水事業の特別会計の設置は平成7年度ですが、平成5年度から一般会計において建設が開始され、平成6年4月1日には有実地区が、平成7年4月1日には大竹地区が、平成8年4月1日には下大久田地区が、平成9年4月1日には仁田地区が、平成10年4月1日には古殿地区が、平成11年4月1日には青柳地区が、平成12年4月1日には篠久保地区が、平成14年4月1日には浪滝地区が、平成15年4月1日には若神子地区が、平成17年4月1日には仙石下地区が、平成18年4月1日には長光地地区が、平成19年4月1日には仙石上地区がそれぞれ供用を開始しています。

簡易水道事業と同様に令和6年度から地方公営企業会計の一部を適用し、公営企業会計へと移行しました。その際、農業集落排水事業及び林業集落排水事業を統合し、新たに「下水道事業」として再編しました。なお、下水道事業会計においては農業集落排水事業及び林業集落排水事業をセグメント区分し、各々の財務・経営状況を把握できるようにしています。

## (2) 事業の概要

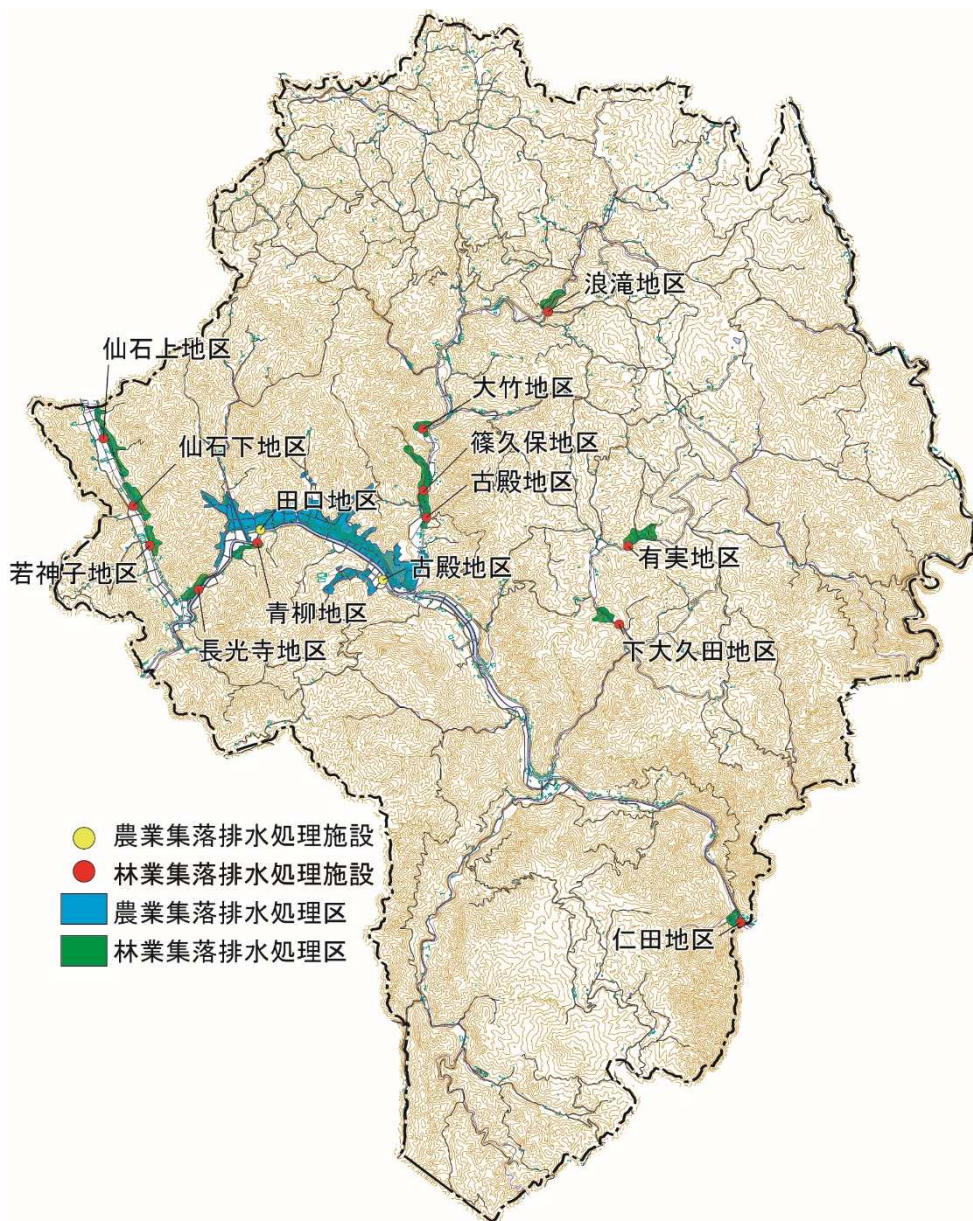
第4表 下水道事業の概要（令和7年3月31日現在）

| 項目        | 農業集落排水事業 | 林業集落排水事業 |
|-----------|----------|----------|
| 供用開始年月日   | 平成9年4月1日 | 平成6年4月1日 |
| 法適用年月日    | 令和6年4月1日 | 令和6年4月1日 |
| 処理域内人口    | 2,230人   | 465人     |
| 水洗便所設置済人口 | 1,984人   | 413人     |
| 処理区面積     | 176ha    | 32ha     |
| 普及率       | 50%      | 10%      |
| 水洗化率      | 89%      | 89%      |
| 処理区域内人口密度 | 12.7人/ha | 14.5/ha  |

## 第3章 下水道事業

## (3) 汚水処理の概況

生活排水処理は農業集落排水事業、林業集落排水事業と合併処理浄化槽により行われています。農業集落排水事業及び林業集落排水事業は地域整備課で農業集落排水事業特別会計、林業集落排水事業特別会計として事業運営を行っており、農業集落排水には古殿地区、田口地区の2つの処理区が、林業集落排水には有実地区、大竹地区、下大久田地区、仁田地区、古殿地区、青柳地区、篠久保地区、浪滝地区、若神子地区、仙石下地区、長光寺地区、仙石上地区の12の処理区があります。



第8図 排水処理区域図

(4) 施設の概要

第5表 農業集落排水施設の概要（令和7年3月31日現在）

| 地区   | 管路          | 処理施設                      | ポンプ場 | 計画処理対象人口・戸数    | 計画日平均汚水量          | 年月日                          |
|------|-------------|---------------------------|------|----------------|-------------------|------------------------------|
| 古殿地区 | 11,670<br>m | 回分式活性汚泥方式<br>JARUS-XI型    | 2箇所  | 2,330人<br>580戸 | 630m <sup>3</sup> | 建設：H5~H10<br>供用開始：H9.04.01   |
| 田口地区 | 5,833<br>m  | 連続流入間欠ばっ気方式<br>JARUS-XIV型 | 3箇所  | 690人<br>101戸   | 187m <sup>3</sup> | 建設：H12~H17<br>供用開始：H17.04.01 |
| 計    | 17,503<br>m |                           | 5箇所  | 3,020人<br>681戸 | 817m <sup>3</sup> |                              |

第6表 林業集落排水施設の概要（令和7年3月31日現在）

| 地区     | 管路         | 処理施設                                   | ポンプ場 | 計画処理対象人口・戸数    | 計画日平均汚水量            | 年月日                          |
|--------|------------|--|------|----------------|---------------------|------------------------------|
| 有実地区   | 676<br>m   | 分離接触ばっ気方式<br>BOD20 <sub>PPM</sub> FRP製 | なし   | 60人<br>12戸     | 16.2m <sup>3</sup>  | 建設：H05<br>供用開始：H6.04.01      |
| 大竹地区   | 298<br>m   | 接触ばっ気方式<br>BOD20 <sub>PPM</sub> FRP製   | なし   | 60人<br>9戸      | 16.2m <sup>3</sup>  | 建設：H06<br>供用開始：H7.4.01       |
| 下大久田地区 | 683<br>m   | 接触ばっ気方式<br>BOD20 <sub>PPM</sub> FRP製   | 2箇所  | 80人<br>12戸     | 21.6m <sup>3</sup>  | 建設：H07<br>供用開始：H8.04.01      |
| 仁田地区   | 346<br>m   | 接触ばっ気方式<br>BOD20 <sub>PPM</sub> FRP製   | なし   | 60人<br>8戸      | 12m <sup>3</sup>    | 建設：H08<br>供用開始：H9.04.01      |
| 古殿地区   | 516<br>m   | FRP製合併処理浄化槽<br>60人槽                    | なし   | 60人<br>11戸     | 16.2m <sup>3</sup>  | 建設：H09<br>供用開始：H10.04.01     |
| 青柳地区   | 888<br>m   | FRP製合併処理浄化槽<br>80人槽                    | なし   | 80人<br>15戸     | 22.0m <sup>3</sup>  | 建設：H10<br>供用開始：H11.04.01     |
| 篠久保地区  | 849<br>m   | FRP製合併処理浄化槽<br>80人槽                    | なし   | 80人<br>16戸     | 21.6m <sup>3</sup>  | 建設：H10~H11<br>供用開始：H12.04.01 |
| 浪滝地区   | 493<br>m   | FRP製合併処理浄化槽                            | 1箇所  | 101人<br>12戸    | 17.0m <sup>3</sup>  | 建設：H12~H13<br>供用開始：H14.04.01 |
| 若神子地区  | 713<br>m   | FRP製合併処理浄化槽                            | なし   | 140人<br>27戸    | 37.8m <sup>3</sup>  | 建設：H14~H15<br>供用開始：H15.04.01 |
| 仙石下地区  | 1,243<br>m | FRP製合併処理浄化槽                            | なし   | 180人<br>24戸    | 49m <sup>3</sup>    | 建設：H15~H16<br>供用開始：H17.04.01 |
| 長光地区   | 746<br>m   | FRP製合併処理浄化槽                            | なし   | 180人<br>28戸    | 49m <sup>3</sup>    | 建設：H16~H17<br>供用開始：H18.04.01 |
| 仙石上地区  | 1,721<br>m | FRP製合併処理浄化槽                            | 1箇所  | 170人<br>27戸    | 45.9m <sup>3</sup>  | 建設：H17~H18<br>供用開始：H19.04.01 |
| 計      | 9,172<br>m |  | 4箇所  | 1,251人<br>201戸 | 324.5m <sup>3</sup> |                              |

第3章 下水道事業

(5) 使用料の概要

古殿町の下水道使用料は、古殿町農林業集落排水処理施設条例第9条に規定されており、農業集落排水事業と林業集落排水事業で異なる使用料体系となっています。なお、実際の請求額は下記の表の額に消費税相当額を加算したものであり、1円未満の端数が生じた場合は切り捨てて計算されます。

① 農業集落排水施設の使用料

| 処理区域名 | 区分    | 使用料の額（1カ月につき）    |                         | 適用範囲                                   |
|-------|-------|------------------|-------------------------|--|
|       |       | 基本料              | 人員割                     |  |
| 古殿地区  | 一般住宅  | 1世帯当たり<br>2,500円 | 1人当たり<br>500円           |  |
|       | 店舗兼住宅 | 1世帯当たり<br>5,000円 | 1人当たり<br>500円           | 食堂、鮮魚、精肉、理・美容等水を多用する業種                 |
|       |       | 1世帯当たり<br>3,000円 | 1人当たり<br>500円           | 上記以外の業種                                |
| 田口地区  | 団体    | 5,000円           | 換算処理人員<br>1人当たり<br>500円 | 官公署、学校、認定こども園、診療所、店舗、事務所、会社又はこれらに類するもの |
|       |       | 3,500円           |                         | 地区集会所又はこれらに類するもの                       |
|       | 旅館    | 10,000円          | 換算処理人員<br>1人当たり<br>500円 |  |

② 林業集落排水施設の使用料

| 処理区域名  | 区分    | 使用料の額（1カ月につき）    |                         | 適用範囲                                   |
|--------|-------|------------------|-------------------------|--|
|        |       | 基本料              | 人員割                     |  |
| 有実地区   | 一般住宅  | 1世帯当たり<br>2,500円 | 1人当たり<br>250円           |  |
| 大竹地区   |       | 1世帯当たり<br>5,000円 | 1人当たり<br>250円           | 食堂、鮮魚、精肉、理・美容等水を多用する業種                 |
| 下大久田地区 | 店舗兼住宅 | 1世帯当たり<br>3,000円 | 1人当たり<br>250円           | 上記以外の業種                                |
| 仁田地区   |       | 5,000円           | 換算処理人員<br>1人当たり<br>250円 | 官公署、学校、認定こども園、診療所、店舗、事務所、会社又はこれらに類するもの |
| 古殿地区   | 団体    | 3,500円           |                         | 地区集会所又はこれらに類するもの                       |
| 青柳地区   |       | 10,000円          | 換算処理人員<br>1人当たり<br>250円 |  |
| 篠久保地区  | 旅館    |                  |                         |  |
| 浪滝地区   |       |                  |                         |  |
| 若神子地区  |       |                  |                         |  |
| 仙石下地区  |       |                  |                         |  |
| 長光地地区  |       |                  |                         |  |
| 仙石上地区  |       |                  |                         |  |

(6) 組織の概要

簡易水道の章で先述したとおり、上下水道事業は地域整備課が所管しています。

簡易水道事業と同様に、直接人件費を計上せず、相応分を負担金という形で一般会計に対して負担しており、令和6年度は職員1名分及び会計年度任用職員1名分の人件費相当額を負担しています。

2. 経営状況の分析

(1) 経営指標による分析

古殿町下水道事業は令和6年度から地方公営企業法の財務規定を適用しています。簡易水道と同様に、令和7年9月30日に公開された令和6年度決算状況調査の結果を基に、経営比較分析表で用いられる各種経営指標の算定を行いました。

なお、分析にあたっては他団体との比較のため、福島県石川郡内の下水道事業の指標を併せて示します。

① 経常収支比率

経常収支比率は、経常収益（営業収益＋営業外収益）で、経常費用（営業費用＋営業外費用）をどの程度賄えているかを表す指標です。100%を基準とし、100%を超えれば黒字、100%未満ならば赤字であることを示します。

古殿町の指標は農集で97.3%、林集で99.2%であり、

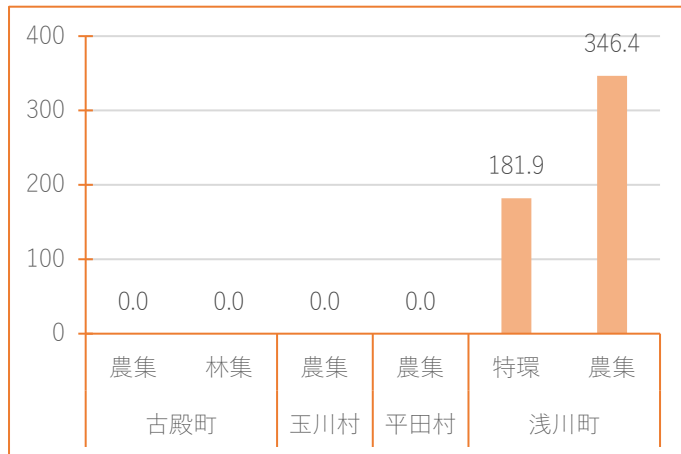


100%には届かないものの、比較的収支が均衡した状態にあります。石川郡内の他町村と比較すると、玉川村で100%を超えている以外は全て100%を下回っており、いずれの団体も厳しい経営環境にあることが伺えます。

② 累積欠損金比率

累積欠損金比率は営業収益に対する累積欠損金（営業活動により生じた損失で、前年度からの繰越利益剰余金等でも補填することができず、累積した損失のこと）の状況を表す指標です。

この指標は累積欠損金が生じていないことを示す0%であることが求められ、累積欠損金が生じている場合は、その解消に向けた取組みを早急に検討する必要があります。



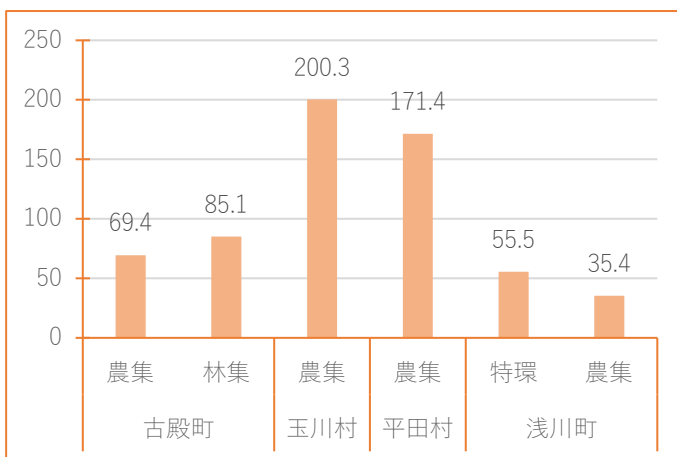
古殿町の指標は農集・林集とも0%であり、引き続き赤字を生じないように留意して経営に取り組んでまいります。

古殿町の指標は農集・林集とも0%であり、引き続き赤字を生じないように留意して経営に取り組んでまいります。

③ 流動比率

流動比率は流動負債に対する流動資産の比率を表したものであり、短期的な債務に対する支払能力を表します。

この指標は 100%を基準として、数値が高いほど短期的な支払いに対する資金的余裕が高いことを示し、逆に 100%を下回ると資金ショートのリスクが高まります。



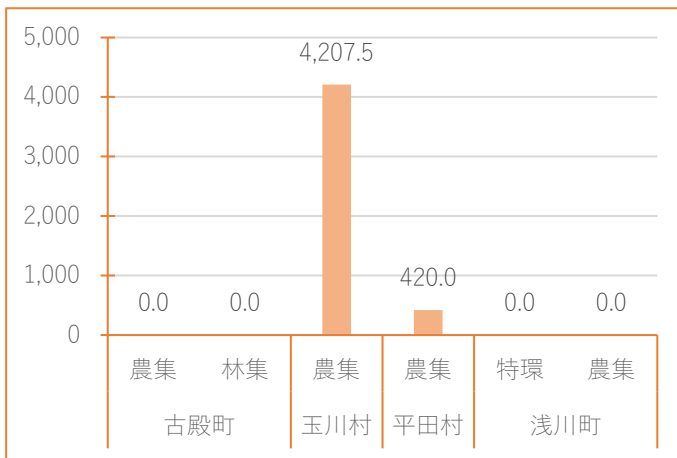
古殿町の指標は農集で 69.4%、林集で 85.1%であり、いずれも 100%を下回っています。短期的な支払いに対する資金不足に対しては、一般会計からの繰り入れの時期を調整することで対応していますが、将来的には改善に向けた取組みが必要です。

また、石川郡内では玉川村・平田村が高い水準にある一方、浅川町では古殿町よりも低い水準となっており、二極化している状況が見られます。

④ 企業債残高対事業規模比率

企業債残高対事業規模比率は使用料収入に対する企業債残高の割合であり、主たる収益である下水道使用料に対する企業債残高の規模を表す指標です。

この指標に明確な基準はありませんが、他団体と比較して分析を行うことが求められます。



石川郡内では玉川村が突出して高く、次いで平田村が続きます。指標が高いことは企業債への依存度の高さを表しますが、指標が低い場合でも必要な更新を先送りしている可能性なども考えられることから、一概に良いという訳でもありません。

古殿町の指標は農集・林集ともに 0%であり、これは法適用前の建設改良債の全てを一般会計の負担とする方針によるもので、浅川町も同様の方針と思われます。現在、下水道事業の更新が行われていないため、当面 0%のまま推移すると思われますが、将来もこの方針を継続するのかどうかを含めて、更新と財源の負担について早めに検討に着手することが必要です。

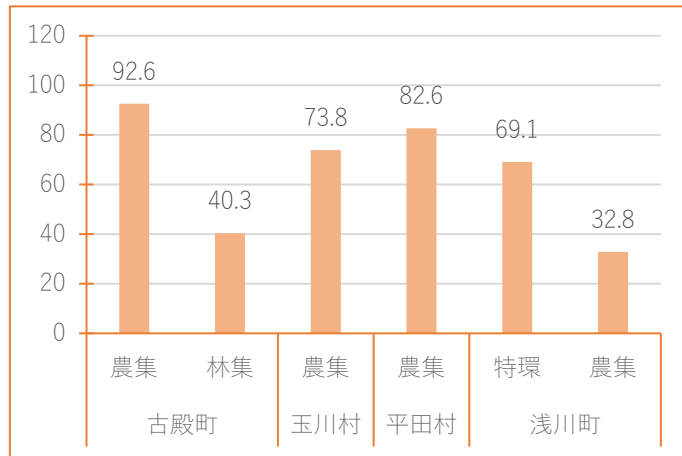
⑤ 経費回収率

経費回収率は、汚水処理に係るコストが、どの程度使用料収入で賄えているかを表した指標であり、使用料水準等を評価することができます。

この指標は100%を基準として、100%を超えると使用料でコストの全てを賄うことができている状態を示し、逆に100%を下回るとコストに対して十分な使用料収入がないことを示します。

この場合は別の財源（繰入金など）によって財源措置をしていることが考えられます。

古殿町の指標は農集で92.6%であり、100%に届かないものの石川郡内ではトップの高さを示します。一方、林集は40.3%であり、石川郡内でも最下位の浅川町農集について低い水準となっています。将来的には使用料改定を考えていくことも必要ですが、農集と林集でここまで指標に開きが見られると、画一的な方針では難しいため、個別に方針を検討することも考慮しておく必要があります。



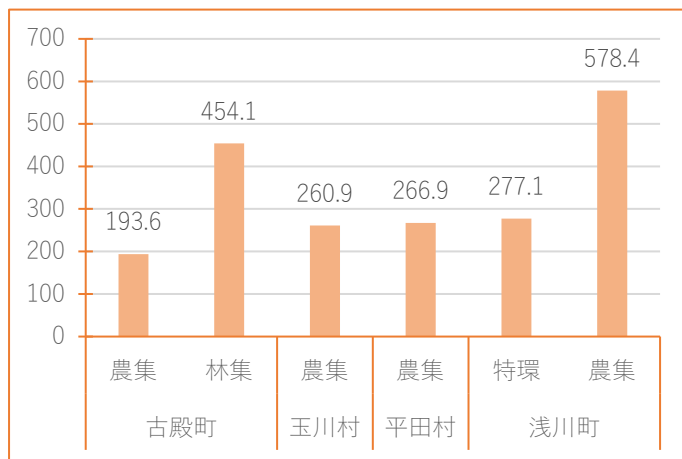
⑥ 汚水処理原価

汚水処理原価は、有収水量1 m<sup>3</sup>あたりに、どれだけのコストがかかっているかを表す指標です。ここで言うコストはランニングコストだけでなく、初期の設備投資に係るイニシャルコストも反映されます。

そのため、地理的条件の違いが如実に表れることと

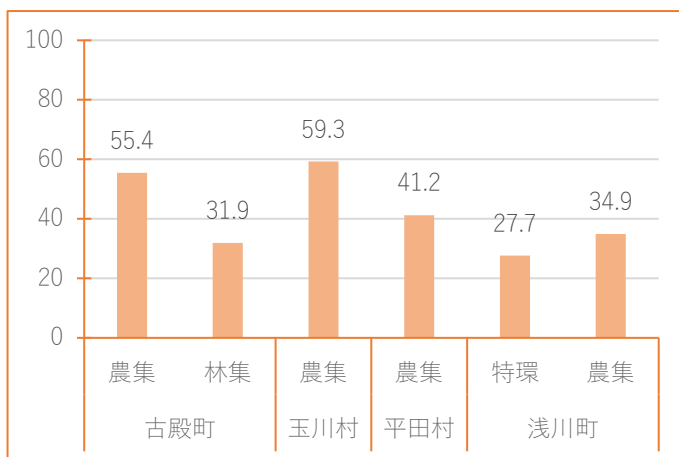
なり、単純な他団体との比較はできません。ただし、汚水処理原価が高くなるほど、それに応じて使用料設定も高くすることが必要になるため、原価が低い方が経営上の難易度は低くなります。

古殿町は農集が193.6円で石川郡内では最も低い値であり、経費回収率の高さと併せて経営改善の取り組みへの期待が持てる一方、林集は454.1円と郡内2位の高さであり、そのまま使用料に転嫁することが相当に厳しいと想定されます。



⑦ 施設利用率

施設利用率は、晴天時の一日の汚水処理能力に対する晴天時の一日の平均処理水量の割合であり、施設の利用状況や適正規模を判断する指標となります。この指標は基本的には100%を上限とし、高いほど施設の利用率が高く、効率的に利用されていると言えます。

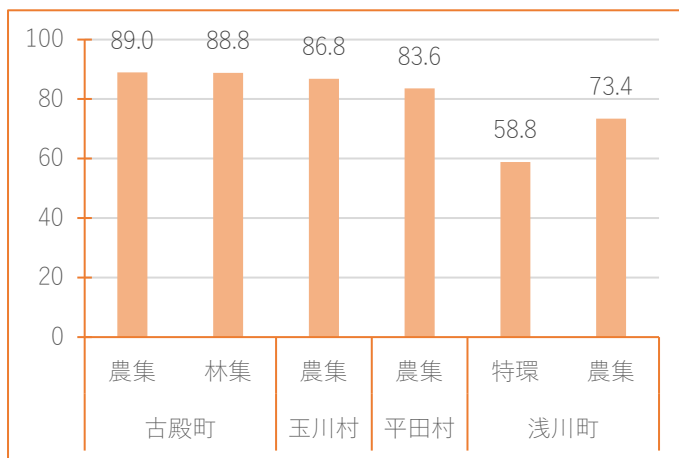


ただし、一日の処理水量には年間で偏りがあり、また、災害等の突発的な要因や不明水の流入で処理水量が増加することもあるため、常に100%に近いギリギリの状態よりも、ある程度余力を残した状態の方が望ましいと言えます。

古殿町の指標は農集で55.4%、林集で31.9%であり、石川郡内ではそれほど目立った指標ではありませんが、絶対的に指標が低く、施設がオーバースペックになっている状況が伺えます。

⑧ 水洗化率

水洗化率は処理区域内人口に対する水洗便所設置済人口の割合で、実際に下水道に接続している人口の割合を表します。

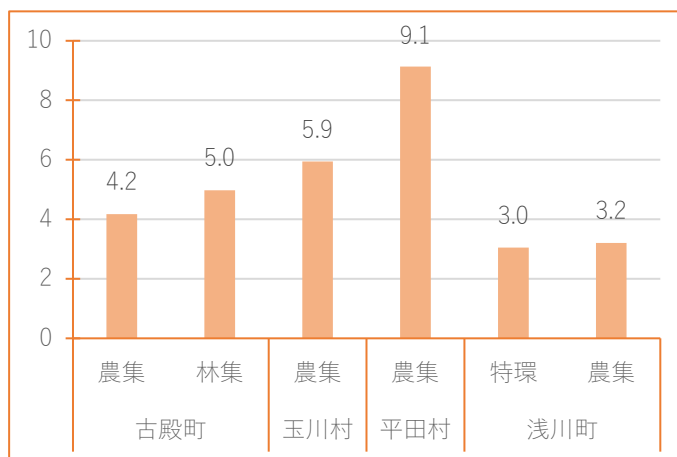


この指標は処理区域内の全人口が下水道へ接続していることを示す100%であることが望ましく、100%未満である場合、地域の環境保全や計画上見込んでいた十分な使用料収入が確保できないといった経営上の問題を招くことに繋がります。

古殿町の指標は農集で89.0%、林集で88.8%であり、石川郡内の他町村と比べて高い水準にあります。更なる水洗化率の向上を目指して取り組みを継続していきます。

⑨ 有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を表します。この指標は100%を上限とし、数値が高いほど老朽化が進んでいることとなります。

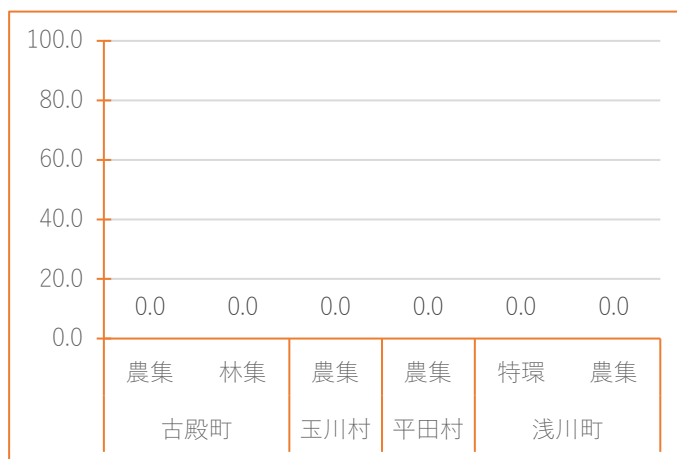


古殿町の指標は農集で4.2%、林集で5.0%であり、石川郡内の他町村も同程度の水準を示しています。これは法適用の際、法適用以前の減価償却の進捗を考慮せずに、減価償却累計額がゼロからスタートすることが影響しています。

このような理由から減価償却の進捗率だけでは、施設の老朽化度合いを正しく把握できないと言えます。老朽化の進み具合については、別途設備台帳システム等を駆使し、個別に管理していく必要があると言えます。

⑩ 管渠老朽化率

管渠老朽化率は、下水道管渠の法定耐用年数である50年を超えた管渠延長の割合を表す指標で、管渠の老朽化度合を表します。老朽化の進んだ下水道管渠は亀裂や破損等による不明水の流れ込みや、道路陥没といった事故を誘発する可能性が高くなるため、定期的な更新により指標を低く保つことが求められます。

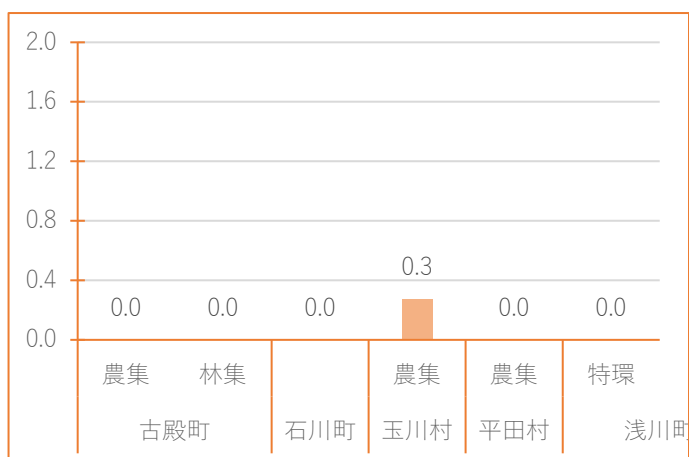


古殿町の指標は農集・林集とも0%であり、供用開始から50年が経過していないため、老朽管は見られません。石川郡内の他町村でも同様の状況だと思われます。

ただし、法定耐用年数を超過していないからと言って、全く問題がないわけではありません。令和7年1月に埼玉県八潮市で起きた道路陥没事故は大きな注目を集めました。この事故で陥没した下水道管渠も法定耐用年数以内のものでした。このような事故を防ぐために、普段からの維持管理の取り組みが今後ますます重要になっていくと考えられます。

## ⑪ 管渠改善率

管渠改善率は、当該年度に更新した管渠延長の割合を表す指標で、管渠の更新ペースや状況を把握するための指標です。例えば指標が1.0%の場合は、全ての管渠を更新するために100年かかることとなります。下水道管渠の法定耐用年数が50年であるため、2.0%が指標における一つの基準となります。



古殿町簡易水道の指標は農集・林集とも0%であり、法定耐用年数を迎えていないため、更新が行われていない状況が伺えます。石川郡内の他町村も同様の状況だと考えられますが、将来の更新に向けた計画・準備を進めていくことが重要です。

3. これまでの取り組み

(1) 現行経営戦略の検証

平成 29 年 3 月に策定された現行の経営戦略において、経営の基本方針は以下のとおり定められています。なお、一部記載内容が重複するものがあるため、記載順を入れ替えてまとめています。

第7表 現行経営戦略の基本方針

|               |   |
|---------------|---|
| <p>共通事項</p>   | <p>【共通】</p> <p>○下水処理の整備については、下記のとおり対応することとしており、集落排水施設の未普及地域で新たに施設整備をすることはしない。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 町役場に近い中心部の松川地区、竹貴地区、田口地区では、農業集落排水事業</li> <li>2 大久田地区、山上地区、仙石地区、鎌田地区では林業集落排水事業</li> <li>3 その他の未普及地域では、合併処理浄化槽の設置を促進</li> </ol> <p>○組織については、当面管理係の4名で対応することとし、各種研修等に職員を参加させるとともに職員間の技術・知識の共有を進めるなど、職員の資質向上を図る。</p> |
| <p>農業集落排水</p> | <p>【農集】</p> <p>○農業集落排水施設については、平成 9 年度の供用開始から 20 年近く経過し、老朽化に伴う補修、施設の更新を適切に行いながら、施設の長寿命化やランニングコストの平準化を図っていく。</p> <p>○使用料収入については、既に農業集落排水の加入率が 97.8%であり、新たな加入者が殆ど望めないことから、既加入者からの料金徴収を着実にを行い収入の確保を図る。</p> <p>○農業集落排水施設は町内に 2 か所（古殿地区、田口地区）ある中、今後は町の人口減少が進み、町全体の人口が古殿地区単体の処理人口を下回ることも予想されることから、今後の状況に応じて施設の運営方法を検討していく。</p>                     |
| <p>林業集落排水</p> | <p>【林集】</p> <p>○林業集落排水施設については、平成 7 年度に整備した最初の施設の供用開始から 20 年以上経過し、老朽化に伴う補修、施設の更新を適切に行いながら、施設の長寿命化やランニングコストの平準化を図っていく。</p> <p>○使用料収入については、既に林業集落排水の加入率が 94.1%であり、新たな加入者が殆ど望めないことから、既加入者からの料金徴収を着実にを行い収入の確保を図る。</p>  |

これらの方針に対して、これまで以下のような取り組みを行っています。

### 第3章 下水道事業

---

#### ① 長寿命化、ランニングコスト平準化の取り組み

農業集落排水事業では、最適整備構想に基づいた農業集落排水施設（古殿地区）の機械設備の更新、人孔蓋の交換、不明水対策などを実施しています。

林業集落排水事業では定期的な管渠清掃を実施し、問題があれば都度対応することとしています。

#### ② 使用料徴収の取り組み

滞納整理（月1回）の実施に伴う、督促状等の送付を実施しています。

#### ③ 職員の資質向上の取り組み

各種研修会等へ参加しています。

#### (2) 外部委託の活用等

下水道事業では以下の業務について、外部への委託を行っています。これらの業務はいずれも単年度契約の仕様発注によるもので、性能発注を行っているものではありません。処理場の管理において、一部包括的民間委託に該当するものが認められます。

##### ① 管渠費

管渠清掃

##### ② ポンプ場費

電気計装設備保守点検、管渠清掃

##### ③ 処理場費

電気計装設備保守点検、維持管理業務、植栽伐採、処理施設管理

##### ④ 総係費

会計支援

#### (3) 広域化・共同化に関する取り組み

下水道事業においては、これまで広域化・共同化に関する特筆すべき取り組みは行われていません。

#### 4. 課題の整理

##### (1) 事業の収益性

経費回収率が100%を下回っており、コストに対して必要な使用料収入が得られていない状況が伺えます。近年の物価上昇に対応するためにも使用料の改定を検討していくことが必要です。農業集落排水事業では経費回収率が100%に近いため、改定によって十分な使用料収入が確保できれば、安定した経営環境を実現することが見込まれます。

一方で、林業集落排水事業では経費回収率が低く、独立採算を目指すハードルは非常に高いと言えます。既に事業として今後の存続を考えなければならない状況であり、抜本的な事業の在り方を検討する必要があります。

##### (2) 施設の更新・管理

事業開始から20年以上が経過しており、電気設備や機械設備の更新が必要となります。しかし、施設利用率の低さが示すとおり、既に施設の能力がオーバースペック気味であり、今後ますます人口減少が進むことを考えると、現在と同じ能力・規模での更新は現実的とは言えません。

そのため、施設のダウンサイジングや統廃合といった方針も視野に入れた検討が必要です。農業集落排水は令和元年度に最適整備構想を策定していますが、今後の状況をよりシビアに捉え直すとともに、林業集落排水施設も含めた下水道事業全体の計画を策定することが求められます。

管渠については、法定耐用年数を迎えていないため、本格的な更新が始まっています。しかし、老朽化による道路陥没事故などは、近年多く聞かれるようになってきており、日常の維持管理の重要性が増してきています。古殿地区農業集落排水施設のみ維持管理適正化計画が既に策定されていますが、田口地区農業集落排水施設や林業集落排水施設についても維持管理を適切に実施していくための計画の策定は急務と言えます。

##### (3) 組織体制

簡易水道事業と同じく、現在の体制では職員のキャパシティにも限界があり、多様化するニーズへの柔軟な対応が難しくなってきています。職員数の増加が見込めない以上、負担を軽減するための外部委託等は積極的に進めていく必要があります。

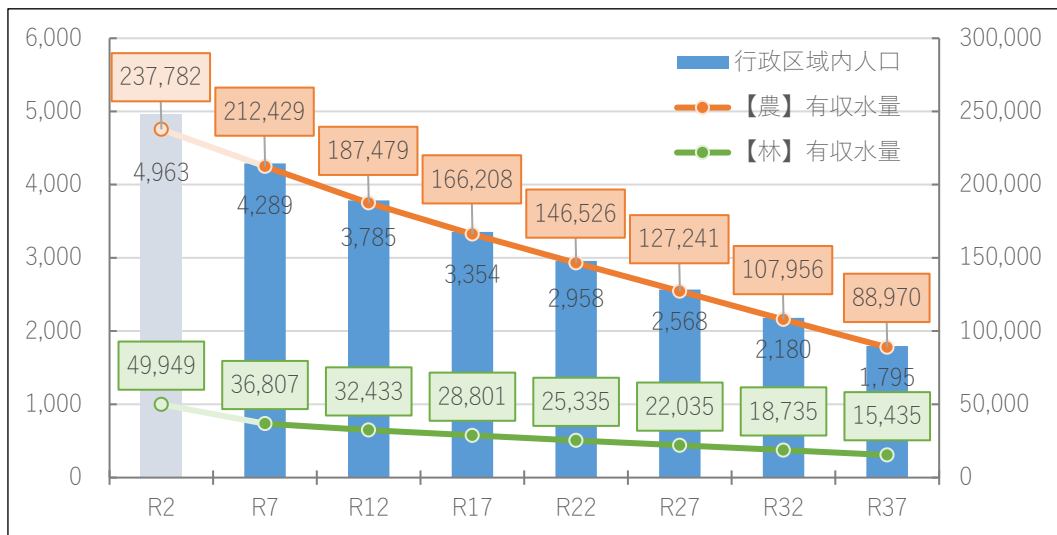
併せて、職員の資質向上のため、知識や専門技術等を共有・継承できる環境づくりも重要になってきます。

第3章 下水道事業

5. 将来環境の予測

(1) 人口及び水需要の予測

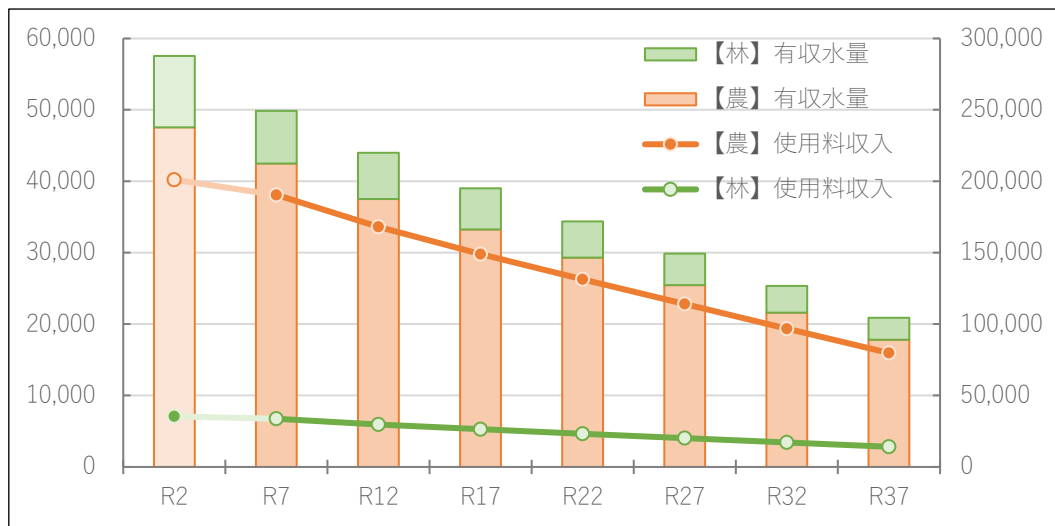
古殿町の将来人口推計は、簡易水道事業と同様に社人研の推計を参考にします。人口推移に有収水量が連動すると考えた場合、令和37年には農業集落排水事業で88,970 m<sup>3</sup>、林業集落排水事業で15,435 m<sup>3</sup>まで有収水量が減少することが予測されます。



第9図 古殿町下水道 人口・有収水量推移予測

(2) 使用料収入の推移

人口及び有収水量の減少と比例すると想定した場合、令和37年の使用料収入は農業集落排水事業で15,945千円、林業集落排水事業で2,820千円まで落ち込みます。



|          | R2      | R7      | R12     | R17     | R22     | R27     | R32     | R37    |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| 【農】有収水量  | 237,782 | 212,429 | 187,479 | 166,208 | 146,526 | 127,241 | 107,956 | 88,970 |
| 【農】使用料収入 | 40,191  | 38,076  | 33,603  | 29,791  | 26,262  | 22,805  | 19,348  | 15,945 |
| 【林】有収水量  | 49,949  | 36,807  | 32,433  | 28,801  | 25,335  | 22,035  | 18,735  | 15,435 |
| 【林】使用料収入 | 7,079   | 6,735   | 5,935   | 5,270   | 4,635   | 4,030   | 3,425   | 2,820  |

第10図 下水道使用料収入推移予測

(3) 経費に関する推移

将来の経費については、以下のとおり想定します。

| 投資・財政計画上の区分 |   | 算定根拠   |
|-------------|---|--|
| 職員給与費       | 基本給   | 考慮しない。   |
|             | 退職給付費   | 考慮しない。   |
|             | その他   | 考慮しない。   |
| 経費          | 動力費   | 令和6年度実績を基準に、毎年2%の物価上昇率を設定する(日本銀行のインフレ目標による)。   |
|             | 修繕費   |  |
|             | 委託料   |  |
|             | その他<br>(光熱水費・通信運搬費・薬品費・材料費・保険料・賃借料・旅費・備用品費・燃料費・手数料・公課費・負担金(人件費負担金以外)) |  |
|             | その他<br>(貸倒引当金)  | 令和6年度実績額と同額を見込む。   |
|             | 負担金<br>(人件費負担金)   | 人事異動による増減を考慮して、令和6年度実績と同額で想定する。  |
| 減価償却費       | 減価償却費   | 令和6年度末時点での将来の償却予測を基準に、更新によって新たに取得する固定資産から生じる減価償却費を加える。<br>また、更新時の除却に伴う残存価額を考慮し、令和6年度末時点の償却資産の取得価額の5%の1/50を毎年度加算する。 |
| 支払利息        | 支払利息  | 令和6年度末時点での将来の償還予測を基準に、更新によって新たに取得する固定資産の財源に充当する企業債から生じる支払利息を加算する。  |
| その他         | その他営業外費用  | 考慮しない。   |
| 特別損失        | 特別損失  | 考慮しない。   |

### 第3章 下水道事業

---

#### (4) 更新計画

農業集落排水事業については最適整備構想が策定されているため、構想に従い将来の更新を想定します。

一方、林業集落排水事業では中長期の更新計画がないため、現存する施設について耐用年数経過後に同規模・同水準の更新を行うことを仮定して、将来必要となる経費を算定します。ただし、更新にあたっては、(3) 経費に関する推移のうち経費で見込んだ毎年度2%の物価上昇率を考慮することとします。

また、更新に要する経費の財源として、1/2 交付金、残り 1/2 に企業債を充当することとしますが、企業債の借入額は 10 万円未満を切り捨てとし、不足分は自己財源を充てることとします。

#### (5) 組織に関する見通し

簡易水道事業と同様、下水道事業は地域整備課が所管しています。今後人員の増加は難しいと考えられる一方、事業運営のために最低限の人員配置は必要であるため、当面の間は現在の体制が続くと見込みます。

6. 将来推計

(農業集落排水事業 収益の収支)

| 区分     | 年度             |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         | (単位:千円、%) |
|--------|----------------|-----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
|        | 令和6年度<br>(決算)  | 令和7年度<br>(決算見込) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  |           |
| 収益     | 1. 営業収益        | 39,015          | 39,015  | 38,102  | 37,189  | 36,276  | 35,363  | 34,432  | 33,647  | 32,862  | 31,292  | 30,525    |
|        | (1) 料金収益       | 39,015          | 39,015  | 38,102  | 37,189  | 36,276  | 35,363  | 34,432  | 33,647  | 32,862  | 31,292  | 30,525    |
|        | (2) 受託工事収益     |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 収益     | (3) その他        |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 2. 営業外収益       | 98,395          | 76,672  | 67,422  | 67,426  | 70,225  | 72,882  | 74,198  | 75,650  | 80,173  | 82,559  | 85,861    |
|        | (1) 補助金        | 24,369          | 2,416   | 8,222   | 9,525   | 11,167  | 12,923  | 14,313  | 15,638  | 17,159  | 18,669  | 22,679    |
| 収益     | 他会計補助金         | 24,369          | 2,416   | 8,222   | 9,525   | 11,167  | 12,923  | 14,313  | 15,638  | 17,159  | 18,669  | 22,679    |
|        | その他補助金         |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | (2) 長期前受金戻入    | 74,026          | 74,256  | 59,200  | 57,901  | 59,058  | 59,759  | 59,885  | 60,012  | 60,842  | 62,020  | 63,182    |
| 収益     | (3) その他        |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 収入             | 116,405         | 137,410 | 105,524 | 104,615 | 106,501 | 108,045 | 108,630 | 109,297 | 110,863 | 113,851 | 116,386   |
|        | 1. 営業費用        | 116,389         | 134,110 | 102,632 | 102,004 | 103,841 | 105,471 | 106,305 | 107,157 | 108,725 | 110,141 | 113,625   |
| 収益     | (1) 職員給与       |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 基本給            |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 退職給付           |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 収益     | その他            |                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | (2) 経費         | 53,323          | 60,084  | 43,432  | 44,103  | 44,783  | 45,712  | 46,420  | 47,145  | 47,883  | 49,661  | 50,443    |
|        | 動力費            | 7,167           | 8,400   | 7,487   | 7,606   | 7,758   | 7,913   | 8,071   | 8,233   | 8,397   | 8,565   | 8,737     |
| 収益     | 修繕費            | 5,988           | 1,295   | 6,230   | 6,355   | 6,482   | 6,611   | 6,743   | 6,878   | 7,016   | 7,156   | 7,299     |
|        | 委託料            | 13,178          | 31,551  | 13,710  | 13,985  | 14,264  | 14,550  | 14,841  | 15,137  | 15,440  | 15,749  | 16,064    |
|        | その他            | 26,990          | 18,838  | 16,035  | 16,157  | 16,279  | 16,838  | 16,765  | 16,897  | 17,030  | 17,167  | 17,202    |
| 支出     | (3) 減価償却費      | 63,066          | 74,026  | 59,200  | 57,901  | 59,058  | 59,759  | 59,885  | 60,012  | 60,842  | 62,020  | 63,182    |
|        | 2. 営業外費用       | 3,196           | 3,300   | 2,892   | 2,611   | 2,680   | 2,574   | 2,325   | 2,140   | 2,138   | 2,109   | 2,761     |
|        | (1) 支払利息       | 3,192           | 3,300   | 2,892   | 2,611   | 2,680   | 2,574   | 2,325   | 2,140   | 2,138   | 2,109   | 2,761     |
| 支出     | (2) その他        | 4               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 支出             | 119,585         | 137,410 | 105,524 | 104,615 | 106,501 | 108,045 | 108,630 | 109,297 | 110,863 | 113,851 | 116,386   |
|        | 常損益            | (C)-(D)         | (E)     |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 特別     | 特別利益           | (F)             | 1       |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 特別損失           | (G)             | 1       |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 特別損益           | (F)-(G)         | (H)     |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 当年度純利益 | (又は純損失)        | (E)+(H)         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|        | 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)             |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |

第3章 下水道事業

(農業集落排水事業 資本的収支)

| 区分                           | 年度            |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|------------------------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                              | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |
| 1. 企業<br>うち資本費平準化債<br>償      | 57,450        | 5,700         | 2,900   | 11,500  | 7,000   | 1,200   | 3,200   | 8,800   | 6,600   | 8,200   | 25,100  | 6,400   |
| 2. 他会計出資金                    | 14,335        | 16,735        | 12,000  | 11,881  | 21,296  | 21,669  | 21,190  | 19,245  | 17,740  | 13,753  | 7,405   | 7,172   |
| 3. 他会計補助金                    |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. 他会計負担金                    |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 5. 他会計借入金                    |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 6. 国(都道府県)補助金                | 55,100        |               |         | 11,578  | 7,005   | 1,260   | 3,286   | 8,873   | 6,618   | 8,202   | 25,180  | 6,416   |
| 7. 固定資産売却代金                  |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 8. 工事業負担金                    | 400           | 400           | 400     | 400     | 400     | 400     | 400     | 400     | 400     | 400     | 400     | 400     |
| 9. その他                       | 127,285       | 22,835        | 15,300  | 35,359  | 35,701  | 24,529  | 28,076  | 37,318  | 31,358  | 30,555  | 58,085  | 20,388  |
| 計                            | 127,285       | 22,835        | 15,300  | 35,359  | 35,701  | 24,529  | 28,076  | 37,318  | 31,358  | 30,555  | 58,085  | 20,388  |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 総計 (A)-(B) (C)               | 127,285       | 22,835        | 15,300  | 35,359  | 35,701  | 24,529  | 28,076  | 37,318  | 31,358  | 30,555  | 58,085  | 20,388  |
| 1. 建設改良費                     | 114,090       |               |         | 23,157  | 14,010  | 2,521   | 6,572   | 17,747  | 13,237  | 16,404  | 50,361  | 12,833  |
| うち職員給与費                      |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 企業債償還金                    | 26,608        | 27,090        | 18,900  | 21,573  | 22,964  | 22,237  | 22,101  | 21,184  | 19,324  | 15,642  | 12,302  | 8,721   |
| 3. 他会計長期借入返還金                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. 他会計への支出金                  |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 5. その他                       | 836           |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 計                            | 141,534       | 27,090        | 18,900  | 44,730  | 36,974  | 24,758  | 28,673  | 38,931  | 32,561  | 32,046  | 62,663  | 21,554  |
| (D)                          |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| (E)                          | 14,249        | 4,255         | 3,600   | 9,371   | 1,273   | 229     | 597     | 1,613   | 1,203   | 1,491   | 4,578   | 1,166   |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(E)  |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 補填財源                         |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1. 繰越剰余金処分額                  |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 繰越工事資金                    |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 3. 繰越工事資金                    |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. その他                       | 14,249        | 4,255         | 3,600   | 9,371   | 1,273   | 229     | 597     | 1,613   | 1,203   | 1,491   | 4,578   | 1,166   |
| 計                            | 14,249        | 4,255         | 3,600   | 9,371   | 1,273   | 229     | 597     | 1,613   | 1,203   | 1,491   | 4,578   | 1,166   |
| (F)                          |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| (E)-(F)                      |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)              |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 他会計借入金残高 (G)                 |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 企業債残高 (H)                    | 361,477       | 340,087       | 324,087 | 314,014 | 298,050 | 277,013 | 258,112 | 245,728 | 233,004 | 225,562 | 238,360 | 236,039 |
| 補てん財源残高                      | 15,121        | 10,866        | 7,266   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |

○他会計繰入金

| 区分       | 年度            |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|          | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |
| 1. 収益的収支 | 2,416         | 28,798        | 8,222  | 9,525  | 11,167 | 12,923 | 14,313 | 15,638 | 17,159 | 18,669 | 20,539 | 22,679 |
| うち基準内繰入金 | 2,416         | 7,728         | 5,164  | 5,573  | 5,957  | 5,867  | 5,614  | 5,426  | 5,103  | 5,071  | 3,353  | 3,580  |
| うち基準外繰入金 |               | 21,070        | 3,058  | 3,952  | 5,210  | 7,056  | 8,699  | 10,212 | 12,056 | 13,598 | 17,186 | 19,099 |
| 2. 資本的収支 | 14,835        | 16,735        | 12,000 | 11,881 | 21,296 | 21,669 | 21,190 | 19,245 | 17,740 | 13,753 | 7,405  | 7,172  |
| うち基準内繰入金 | 14,835        | 16,735        | 12,000 | 11,881 | 21,296 | 21,669 | 21,190 | 19,245 | 17,740 | 13,753 | 7,405  | 7,172  |
| うち基準外繰入金 |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 計        | 16,751        | 45,533        | 20,222 | 21,406 | 32,463 | 34,592 | 35,503 | 34,883 | 34,899 | 32,422 | 27,944 | 29,851 |

(林業集落排水事業 収益の収支)

| 区分 | 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 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |
|----|----------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|    |                | (決算)    | (決算見込) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益 | 1. 営業収益        | 7,022   | 6,925  | 6,569  | 6,418  | 6,252  | 6,101  | 5,935  | 5,799  | 5,663  | 5,542  | 5,406  | 5,270  |
|    | (1) 料金収入       | 7,022   | 6,925  | 6,569  | 6,418  | 6,252  | 6,101  | 5,935  | 5,799  | 5,663  | 5,542  | 5,406  | 5,270  |
|    | (2) 受託工事収益     |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益 | (3) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 2. 営業外収益       | 37,650  | 43,860 | 34,692 | 33,672 | 47,360 | 47,234 | 48,835 | 48,484 | 49,297 | 50,469 | 51,390 | 52,625 |
|    | (1) 補助金        | 11,391  | 17,598 | 11,854 | 12,138 | 21,086 | 21,466 | 23,133 | 23,454 | 24,685 | 26,022 | 27,769 | 32,900 |
| 収益 | 他会計補助金         | 11,391  | 17,598 | 11,854 | 12,138 | 21,086 | 21,466 | 23,133 | 23,454 | 24,685 | 26,022 | 27,769 | 32,900 |
|    | その他補助金         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | (2) 長期前受金戻入    | 26,259  | 26,262 | 22,838 | 21,534 | 26,274 | 25,768 | 25,702 | 25,030 | 24,612 | 24,447 | 23,621 | 19,725 |
| 収益 | (3) その他        | 44,672  | 50,785 | 41,261 | 40,090 | 53,612 | 53,335 | 54,770 | 54,283 | 54,960 | 56,011 | 56,796 | 57,895 |
|    | 1. 営業費用        | 43,054  | 49,385 | 40,149 | 39,109 | 49,040 | 48,893 | 49,661 | 49,275 | 49,522 | 50,191 | 50,637 | 51,265 |
|    | (1) 職員給与       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益 | 基本給            |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 退職給付           |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | その他            |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益 | (2) 経費         | 16,795  | 23,123 | 17,311 | 17,575 | 17,847 | 18,206 | 18,489 | 18,775 | 19,068 | 19,368 | 19,766 | 20,076 |
|    | 動力費            | 2,588   | 3,082  | 2,693  | 2,746  | 2,801  | 2,857  | 2,915  | 2,973  | 3,032  | 3,093  | 3,155  | 3,218  |
|    | 修繕費            | 856     | 977    | 891    | 908    | 927    | 945    | 964    | 983    | 1,003  | 1,023  | 1,043  | 1,064  |
| 収益 | 委託料            | 6,294   | 11,034 | 6,548  | 6,679  | 6,813  | 6,949  | 7,088  | 7,230  | 7,374  | 7,522  | 7,672  | 7,826  |
|    | その他            | 7,057   | 8,030  | 7,179  | 7,242  | 7,306  | 7,455  | 7,522  | 7,589  | 7,659  | 7,730  | 7,806  | 7,886  |
|    | (3) 減価償却費      | 26,259  | 26,262 | 22,838 | 21,534 | 31,193 | 30,687 | 31,172 | 30,500 | 30,454 | 30,823 | 30,871 | 31,189 |
| 支出 | 2. 営業外費用       | 1,988   | 1,400  | 1,112  | 981    | 4,572  | 4,442  | 5,109  | 5,008  | 5,438  | 5,820  | 6,159  | 6,630  |
|    | (1) 支払利息       | 1,355   | 1,400  | 1,112  | 981    | 4,572  | 4,442  | 5,109  | 5,008  | 5,438  | 5,820  | 6,159  | 6,630  |
|    | (2) その他        | 633     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 経常 | 支出計            | 45,042  | 50,785 | 41,261 | 40,090 | 53,612 | 53,335 | 54,770 | 54,283 | 54,960 | 56,011 | 56,796 | 57,895 |
|    | 経常損益           | (C)-(D) | (E)    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 特別利益           | (F)     | 4,006  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 特別 | 特別損失           | (G)     | 310    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 特別損益           | (F)-(G) | (H)    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    | 当年度純利益(又は純損失)  | (E)+(H) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 繰越 | 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|    |                |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

第3章 下水道事業

(林業集落排水事業 資本的収支)

| 区分                       | 年度            | (単位:千円)       |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|--|--|--|
|                          |               | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算見) | 令和8年度  | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |  |  |  |  |
| 資本的収入                    | 1. 企業費平準化債    | 2,450         | 5,700          | 2,200  | 124,100 |         | 26,300  | 500     | 18,100  | 18,300  | 18,000  | 21,700  | 15,100  |  |  |  |  |
|                          | うち資本費平準化債     |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 2. 他会計補助金     | 4,154         | 1,000          | 5,000  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 3. 他会計補助金     |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 4. 他会計貸入金     |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 5. 他会計借入金     |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 6. 国(都道府県)補助金 |               |                |        | 124,135 |         | 26,846  | 992     | 18,568  | 18,816  | 18,503  | 22,220  | 15,605  |  |  |  |  |
|                          | 7. 固定資産売却代金   |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 8. 工事負担金      |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 9. その他        |               | 1              |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
| 計                        | (A)           | 6,604         | 6,701          | 7,200  | 248,235 |         | 53,146  | 1,492   | 36,668  | 33,116  | 36,503  | 43,920  | 30,705  |  |  |  |  |
| (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)       | 6,604         | 6,701          | 7,200  | 248,235 |         | 53,146  | 1,492   | 36,668  | 33,116  | 36,503  | 43,920  | 30,705  |  |  |  |  |
| 資本的支出                    | 1. 建設改良費      |               |                |        | 248,271 |         | 53,691  | 1,985   | 37,136  | 33,631  | 37,007  | 44,439  | 31,210  |  |  |  |  |
|                          | うち職員給与        |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 2. 企業債償還金     | 6,795         | 7,200          | 8,300  | 7,905   | 8,037   | 7,525   | 7,232   | 7,079   | 6,773   | 9,276   | 7,888   | 6,731   |  |  |  |  |
|                          | 3. 他会計長期借入還金  |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 4. 他会計への支出金   |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
| 5. その他                   |               |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
| 計                        | (D)           | 6,795         | 7,200          | 8,300  | 256,176 | 8,037   | 61,216  | 9,217   | 44,215  | 40,404  | 46,283  | 52,327  | 37,941  |  |  |  |  |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | (E)           | 191           | 499            | 1,100  | 7,941   | 8,037   | 8,070   | 7,725   | 7,547   | 7,288   | 9,780   | 8,407   | 7,236   |  |  |  |  |
| 補填財源                     | 1. 損益勘定留保資金   |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 2. 利益剰余金処分金   |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 3. 繰越工事資金     |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
|                          | 4. その他        | 191           | 499            | 1,100  | 7,941   | 8,037   | 8,070   | 6,614   | 3,376   | 3,057   | 3,364   | 4,039   | 2,837   |  |  |  |  |
| 計                        | (F)           | 191           | 499            | 1,100  | 7,941   | 8,037   | 8,070   | 7,725   | 7,547   | 7,288   | 9,780   | 8,407   | 7,236   |  |  |  |  |
| 補填財源不足額                  | (E)-(F)       |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
| 他会計借入金残高                 | (G)           |               |                |        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |  |  |  |
| 企業債残高                    | (H)           | 75,920        | 74,420         | 68,320 | 184,515 | 176,478 | 195,253 | 188,521 | 199,542 | 209,069 | 217,793 | 231,605 | 239,974 |  |  |  |  |
| 補てん財源残高                  |               | 4,630         | 4,131          | 3,031  | 17,660  | 14,542  | 16,272  | 14,197  | 15,496  | 17,107  | 17,067  | 19,949  | 27,014  |  |  |  |  |

○他会計繰入金

| 区分     | 年度       | (単位:千円)       |                |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|--------|----------|---------------|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|--|--|--|
|        |          | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算見) | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |  |  |  |  |
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | 11,391        | 17,791         | 11,854 | 12,138 | 21,086 | 21,466 | 23,133 | 23,454 | 24,685 | 26,022 | 27,769 | 32,900 |  |  |  |  |
|        | うち基準外繰入金 | 1,355         | 1,403          | 2,025  | 2,245  | 11,091 | 10,960 | 12,176 | 12,074 | 12,788 | 13,703 | 14,190 | 18,510 |  |  |  |  |
|        | 計        | 10,036        | 16,388         | 9,829  | 9,893  | 9,995  | 10,506 | 10,957 | 11,380 | 11,897 | 12,319 | 13,579 | 14,390 |  |  |  |  |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 | 4,154         | 1,000          | 5,000  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|        | うち基準外繰入金 | 4,154         | 1,000          | 5,000  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|        | 計        | 4,154         | 1,000          | 5,000  |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 合計     |          | 18,791        | 16,854         | 12,138 | 21,086 | 21,466 | 23,133 | 23,454 | 24,685 | 26,022 | 27,769 | 32,900 |        |  |  |  |  |

## 7. 経営の基本方針

---

### (1) 経営の基本方針

上下水道施設は、皆様からいただいた料金等を財源として、多くの先人達の努力によって築かれた本町の貴重な財産です。

これらの施設を将来世代へと継承し、古殿町第7次振興計画に定める「みんながいつも元気でいられる活気あふれる町」を実現することを目標に、安心・安全な暮らしやすい環境を整備することを基本方針とします。

#### ① 施設の機能維持

今後、老朽化が進む施設に対して、適切な維持管理を確実に行うとともに、将来の水需要を想定した施設の最適化に取り組みます。

併せて、大規模災害時においても、上下水道施設が一体として求められる機能を維持できるよう、災害に強い施設への再構築を進めます。

#### ② 財政基盤の強化

人口減少や節水型機器の普及等による水需要の減少に伴い使用料収入が減少していくことが見込まれるため、必要な収入を確保していくことを目標に、使用料の改定に取り組みます。

併せて、一層の経費削減に努め、収益性の向上を目指します。

#### ③ 組織の整備・人材育成

これまで蓄積された知識や専門技術等を継承していくとともに、社会情勢の変化やお客ニーズの多様化に柔軟に対応できるよう職員の資質向上に努めます。

一方で、新たな人員配置が難しい状況でも将来的に安定したサービスを維持していくため、業務委託などの官民連携を進め、職員負担の軽減を図ります。

## 第3章 下水道事業

## 8. 投資・財政計画

## (1) 投資・財政計画

別紙のとおり。

## (2) 投資・財政計画の策定にあたっての説明

## ① 収支計画のうち投資についての説明

|    |                                       |
|----|---------------------------------------|
| 目標 | 下水道施設を確実に将来世代へ引き継ぐため、老朽化した施設の更新を実施する。 |
|----|---------------------------------------|

基本的な考え方は 46 ページに示したとおりであり、農業集落排水施設については最適整備構想に基づき、施設の更新を行っていくことを想定しています。

林業集落排水施設については現行の施設能力・規模を維持していくことを基本として、法定耐用年数経過後に施設の更新を行うことを想定していますが、法適用時点で既に法定耐用年数を迎えている施設の更新を令和 9 年度に集中しているため、当該年度の投資額が急騰しています。他の年度でも程度の差こそあれ投資額に波があるため、投資額を平準化していく試みが必要です。

加えて、将来人口減少に伴い水需要が減少していくことが確実視されている状況においては、過剰な投資となることが見込まれます。今後、将来環境の予測に基づく更新計画の策定が急務と言えます。

## ② 収支計画のうち財源についての説明

|    |                                |
|----|--------------------------------|
| 目標 | 使用料改定により、基準外繰入金に頼らない事業運営を実現する。 |
|----|--------------------------------|

## 【下水道使用料】

使用料については、基準外繰入金に頼らない経営を目指して改定を行うことを目的として、使用料単価 150 円/m<sup>3</sup>以上を基本とします。

また、改定後は汚水処理費のうち維持管理費に相当する金額を十分に賄える程度の使用料収入が確保できることを目指しますが、維持管理費に充当した後の余剰分は資本費に吸収されてしまうため、最終的な純利益は生じないこととします。

改定の時期については、令和 12 年度までを改定の準備期間と想定し、令和 13 年度から改定使用料を反映します。以下に令和 13 年度からの使用料改定を想定したスケジュール案を提示します。

※農業集落排水事業では使用料改定直後の令和 13 年度から令和 17 年度まで純利益が生じていますが、これは長期前受金に企業償還金へ充当された繰入金の収

益化によって生じる長期前受金戻入額の影響であり、当該長期前受金が枯渇する令和 18 年度以降は分流式下水道等に要する経費の算定の中で吸収されてしまいますため、純利益が生じなくなっています。

林業集落排水事業でも同様の考え方を適用していますが、企業債償還金に充当された繰入金の長期前受金が令和 10 年度に枯渇する見込みであるため、純利益は生じていません。

|      | R8         | R9 | R10    | R11  | R12     | R13 |
|------|------------|----|--------|------|---------|-----|
| 内部対応 | 内部検討・諮問の準備 |    |        |      | システムの準備 |     |
| 審議会等 |            | 諮問 | 答申     |      |         |     |
| 住民周知 |            |    |        | 説明会等 |         |     |
| 議会対応 |            |    | 議会への説明 |      | 条例改正    |     |

第 11 図 使用料改定スケジュール（仮）

**【企業債】**

企業債の発行は後年度の償還に利子負担が加算されるため、人口減少社会にあっては、一人当たりの負担額が年を追うごとに大きくなっていくことが考えられます。そのため、企業債の発行額を抑制することで、後年度の資金及び利子の負担を軽減することが重要です。

農業集落排水事業においては令和 17 年度まで「減価償却費＝長期前受金戻入額」という状況が続くため、令和 17 年度までは建設改良債の借入を限度額まで行い、令和 18 年度以降は内部留保資金等を活用することによって、設備更新の財源に充当する企業債の発行額を抑え、後年度の負担軽減を試みます。

また、令和 9 年度以降は資本費平準化債を発行し、資金繰りの改善を試みています。資本費平準化債は内部留保資金が造成されるようになる直前の令和 17 年度まで借入を行う予定です。

林業集落排水事業でも同様の考え方を適用していますが、農業集落排水事業に比べて内部留保資金の造成額が少なく、企業債借入額抑制の試みも限定的です。

また、資本費平準化債は令和 16 年度まで借入を行うこととしており、その後は内部留保資金の造成額が企業債償還金を上回るため、借入は行いません。

**【繰入金】**

農業集落排水事業においては、現時点で使用料単価が 150 円/m<sup>3</sup>を超えており、分流式下水道等に要する経費の全額を繰入対象としています。

### 第3章 下水道事業

地方公営企業法の適用に要する経費として、地方公営企業法適用債の元利償還金の全額を繰入対象とします。法適用債の償還は令和 17 年度まで続く見込みです。

また、令和 17 年度まで内部留保資金の造成が難しいことから、現在出資金という形で基準外繰入金の繰入を行っていますが、令和 9 年度以降は資本費平準化債を発行することにより、出資金の繰り入れをなくすことを想定しています。

林業集落排水事業においても基本的な考え方は同じです。

#### ③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

基本的には 45 ページに記載したとおりですが、企業債の支払利息のみ建設改良債の借入額抑制及び資本費平準化債発行後の金額を反映しています。

#### (3) 投資・財政計画に未反映の取り組み／今後検討予定の取り組み

##### ① 今後の投資について

###### 【施設の最適化】

農業集落排水事業においては、令和元年度に策定した最適整備構想に基づいた更新に取り組んでいます。今後人口減少が進むと施設利用率はますます低迷することが予測されます。そのため、現在二つ存在している処理区域及び処理施設を一つに統合する統廃合が、今後の経営において有効な手段となりえます。

処理区域及び施設の統廃合を行う場合、具体的には田口地区の処理施設を廃止し、古殿地区へ統合することが考えられます。二つの施設は距離的にも遠くないことから、物理的なハードルはそれほど高くないことが予想されますが、過去に交付された補助金や企業債の取扱いに関する事務的・財政的な整理も必要となることから、統廃合に向けた計画策定を検討していきます。

林業集落排水事業においては、今回の投資・財政計画では現在の施設能力をそのまま更新することを前提としていますが、現在の施設利用率や将来の人口減少を考慮すると、現在の施設の能力をそのまま更新するのは現実的ではありません。

今後、独立採算を目指すことも非常に難しいと想定されるため、事業そのものの抜本的な見直しが必要です。具体的には、集合処理という処理方式そのものを廃止し、個人設置型の合併処理浄化槽への移行を検討していくことが現実的と言えます。個別処理への移行にあたっては様々な条件や課題の整理が必要となるため、これらをまとめた計画の策定が今後の課題となります。

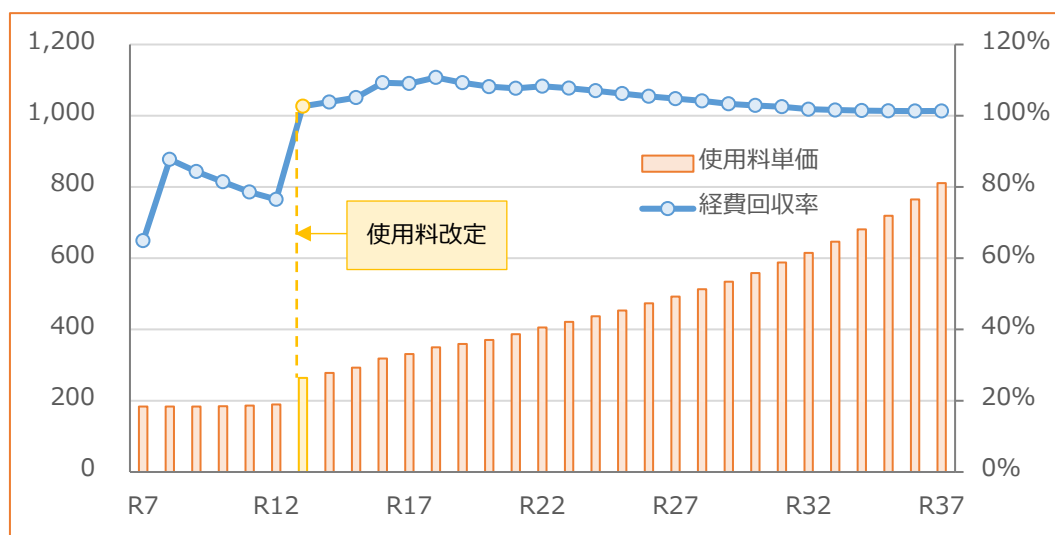
###### 【官民連携／民間活力の活用】

簡易水道事業でも記述しましたが、現在、WPPP の導入が推進されています。農業集落排水事業及び林業集落排水事業では必ずしもその検討が必須という訳ではありませんが、水道事業と含めての検討も可能であると示されているため、簡易水道事業で実施する検討に含めて、下水道事業の検討も実施していきます。

## ② 今後の財源について

## 【下水道使用料】

今回の投資・財政計画で反映した使用料改定案について、経費回収率と使用料単価の推移を示すと以下のとおりとなります。

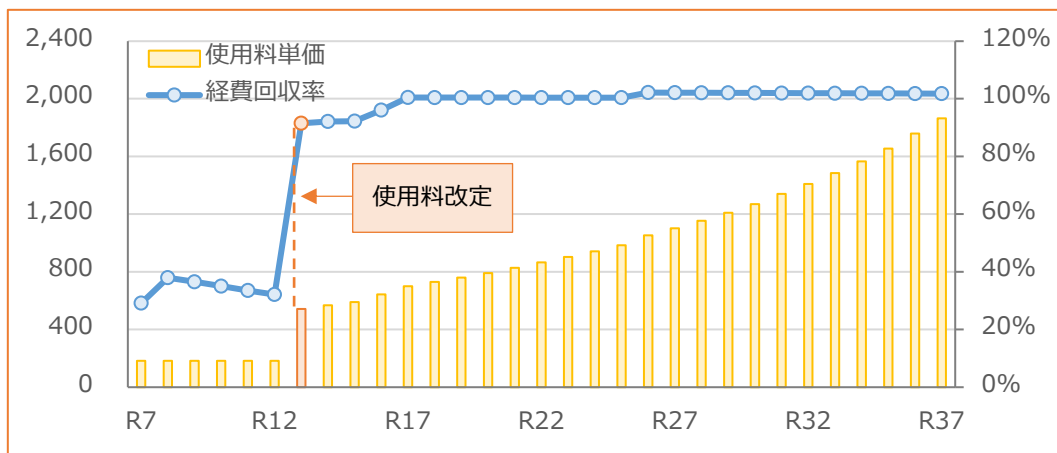


第12図 農業集落排水施設使用料の使用料単価と経費回収率

農業集落排水事業では、使用料改定に伴い経費回収率が上昇し、その後ほぼ横ばいのまま100%以上の指標をキープしています。下水道事業では分流式下水道等に要する経費についての繰り入れが認められており、使用料単価が150円/m³以上であれば、資本費の全てを一般会計の負担とすることができます。農業集落排水事業ではもともと使用料単価150円/m³を超えていたため、使用料改定の目的はほぼ全て維持管理費の増加に対応するためと言えます。

今回の計画では、維持管理費の増加は年2%の増加率を基本として一律に算定しているため、実際の推移は推計とは違う動きをすすると思われます。維持管理費は物価上昇の影響をダイレクトに受けることになるため、期間が長くなるほど正確な推計を見通すことが難しくなります。

一方で、使用料改定はスピード感をもって対処することが必要となるため、定期的かつ高頻度での見直しに対応できるような仕組みづくりが求められます。一度の使用料改定に係る事務負担を極力軽減できるように、決算数値や経営指標を用いて改定率や金額を自動的に算定できるような方法を検討していきます。



第13図 林業集落排水施設使用料の使用料単価と経費回収率

林業集落排水事業でも農業集落排水事業と同じような傾向が見られますが、使用料単価がおよそ2倍近くも高くなっています。林業集落排水事業は農業集落排水事業に比べて接続人口が少ないことを考えると、一人当たりの負担額が著しく高くなってしまふことが予測されます。

今回の計画では資本費の全てを分流式下水道等に要する経費による繰入金で賄っているため、必要な使用料収入額が増加していくことの主たる要因は維持管理費の増加ということになります。そのため、農業集落排水事業と同じようにスピード感をもって対応できる仕組みづくりを検討していくことが重要となりますが、汚水処理費の財源として必要な使用料収入を自動的に算定した場合、およそ耐えられない水準の値上げが必要になることが想定されます。

先述のとおり、今後の人口減少が見込まれるなか、現状と同じ規模の事業を継続していくことは現実的ではありません。今後、林業集落排水事業の将来像とあるべき姿を具体的に検討した上で、事業が進むべき方向性を明確にし、その上で使用料によって負担すべき額を見直していくことが必要になると考えられます。

別紙：農業集落排水事業 投資・財政計画

(農業集落排水事業・収益の収支)

| 区分 | 年度             | (単位:千円、%)     |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|----|----------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|    |                | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |
| 収益 | 1. 営業収益        | 39,733        | 39,015        | 38,102  | 37,189  | 36,276  | 35,363  | 34,432  | 46,859  | 47,918  | 48,675  | 51,478  | 52,624  |
|    | (1) 料金収益       | 39,733        | 39,015        | 38,102  | 37,189  | 36,276  | 35,363  | 34,432  | 46,859  | 47,918  | 48,675  | 51,478  | 52,624  |
|    | (2) 委託工事収益     |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益 | (3) その他        |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | 2. 営業外収益       | 76,672        | 98,395        | 67,422  | 67,426  | 70,418  | 73,237  | 75,272  | 66,969  | 67,706  | 68,961  | 66,334  | 66,950  |
|    | (1) 補助金        | 2,416         | 24,369        | 8,222   | 9,525   | 11,360  | 13,478  | 15,387  | 6,957   | 6,864   | 7,457   | 4,314   | 3,768   |
| 収益 | 他会計補助金         | 2,416         | 24,369        | 8,222   | 9,525   | 11,360  | 13,478  | 15,387  | 6,957   | 6,864   | 7,457   | 4,314   | 3,768   |
|    | その他補助金         |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (2) 長期前受金      | 74,256        | 74,026        | 59,200  | 57,901  | 59,058  | 59,759  | 59,885  | 60,012  | 60,842  | 61,504  | 62,020  | 63,182  |
| 収益 | (3) その他        |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | 収入             | 116,405       | 137,410       | 105,524 | 104,615 | 106,694 | 108,600 | 109,704 | 113,828 | 115,624 | 117,636 | 117,812 | 119,574 |
|    | (C)            | 116,389       | 134,110       | 102,632 | 102,004 | 103,841 | 105,471 | 106,305 | 107,157 | 108,725 | 110,141 | 111,681 | 113,625 |
| 収益 | 1. 職員給与        |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | 基本給            |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | 退職給付           |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 収益 | その他            |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (2) 経費         | 53,323        | 60,084        | 43,432  | 44,103  | 44,783  | 45,712  | 46,420  | 47,145  | 47,883  | 48,637  | 49,661  | 50,443  |
|    | 動力費            | 7,167         | 8,400         | 7,457   | 7,606   | 7,758   | 7,913   | 8,071   | 8,233   | 8,397   | 8,565   | 8,737   | 8,911   |
| 収益 | 修繕費            | 5,988         | 1,295         | 6,230   | 6,355   | 6,482   | 6,611   | 6,743   | 6,878   | 7,016   | 7,156   | 7,299   | 7,445   |
|    | 委託料            | 13,178        | 31,551        | 13,710  | 13,985  | 14,264  | 14,550  | 14,841  | 15,137  | 15,440  | 15,749  | 16,064  | 16,385  |
|    | その他            | 26,990        | 18,838        | 16,035  | 16,157  | 16,279  | 16,638  | 16,765  | 16,897  | 17,030  | 17,167  | 17,561  | 17,702  |
| 支出 | (3) 減価償却費      | 63,066        | 74,026        | 59,200  | 57,901  | 59,058  | 59,759  | 59,885  | 60,012  | 60,842  | 61,504  | 62,020  | 63,182  |
|    | 2. 営業外費用       | 3,196         | 3,300         | 2,892   | 2,611   | 2,853   | 3,129   | 3,399   | 3,671   | 3,934   | 4,533   | 4,948   | 5,130   |
|    | (1) 支払利息       | 3,192         | 3,300         | 2,892   | 2,611   | 2,853   | 3,129   | 3,399   | 3,671   | 3,934   | 4,533   | 4,948   | 5,130   |
| 支出 | (2) その他        | 4             |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | 支出             | 119,585       | 137,410       | 105,524 | 104,615 | 106,694 | 108,600 | 109,704 | 110,828 | 112,659 | 114,674 | 116,629 | 118,755 |
|    | (D)            | △ 3,180       |               |         |         |         |         |         | 3,000   | 2,965   | 2,962   | 1,183   | 819     |
| 特別 | 特別利益           | 4,006         | 1             |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | 特別損失           | 826           | 1             |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (F)-(G)        | 3,180         |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 特別 | 当年度純利益(又は純損失)  |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (E)+(H)        |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (E)+(H)        |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 特別 | 繰越利益剰余金又は累積欠損金 |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (I)            |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|    | (I)            |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |

第3章 下水道事業

(農業集落排水事業・収益の収支)

| 区分            | 年度             | (単位:千円, %) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|---------------|----------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--|
|               |                | 令和18年度     | 令和19年度  | 令和20年度  | 令和21年度  | 令和22年度  | 令和23年度  | 令和24年度  | 令和25年度  | 令和26年度  | 令和27年度  |  |
| 収入            | 1. 営業収益        | 54,243     | 55,059  | 55,890  | 57,022  | 57,888  | 58,771  | 59,670  | 60,588  | 61,838  | 62,793  |  |
|               | (1) 料金収入       | 54,243     | 55,059  | 55,890  | 57,022  | 57,888  | 58,771  | 59,670  | 60,588  | 61,838  | 62,793  |  |
|               | (2) 受託工事収益     |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 収益            | (3) その他の       |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 2. 営業外収益       | 65,363     | 66,464  | 66,136  | 68,134  | 68,120  | 67,592  | 68,288  | 65,740  | 65,094  | 64,113  |  |
|               | (1) 補助金        | 15,730     | 27,659  | 28,477  | 28,465  | 28,612  | 28,299  | 28,636  | 27,182  | 26,692  | 25,984  |  |
| 収入            | 他会計補助金         | 15,730     | 27,659  | 28,477  | 28,465  | 28,612  | 28,299  | 28,636  | 27,182  | 26,692  | 25,984  |  |
|               | その他補助金         |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | (2) 長期前受金戻入    | 49,633     | 38,805  | 39,659  | 39,669  | 39,508  | 39,293  | 39,652  | 38,558  | 38,402  | 38,129  |  |
| 的             | (3) その他の       |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 収入計            | 119,606    | 121,523 | 124,026 | 125,156 | 126,008 | 126,363 | 127,958 | 126,328 | 126,932 | 126,906 |  |
|               | 1. 営業費用        | 114,698    | 116,575 | 119,115 | 120,266 | 120,662 | 121,150 | 122,757 | 121,483 | 122,444 | 122,782 |  |
| 的             | (1) 職員給与       |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 基本給            |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 退職給付費          |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 支             | その他            |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | (2) 経費         | 51,243     | 52,059  | 52,890  | 54,022  | 54,888  | 55,771  | 56,670  | 57,588  | 58,838  | 59,793  |  |
|               | 動力費            | 9,089      | 9,271   | 9,457   | 9,646   | 9,839   | 10,036  | 10,236  | 10,441  | 10,650  | 10,863  |  |
| 出             | 修繕費            | 7,594      | 7,746   | 7,901   | 8,059   | 8,220   | 8,385   | 8,552   | 8,723   | 8,898   | 9,076   |  |
|               | 委託料            | 16,713     | 17,047  | 17,388  | 17,736  | 18,091  | 18,452  | 18,821  | 19,198  | 19,582  | 19,973  |  |
|               | その他            | 17,847     | 17,995  | 18,144  | 18,581  | 18,738  | 18,898  | 19,061  | 19,226  | 19,708  | 19,881  |  |
| 支             | (3) 減価償却費      | 63,455     | 64,516  | 66,225  | 66,244  | 65,774  | 65,379  | 66,087  | 63,895  | 63,606  | 62,889  |  |
|               | 2. 営業外費用       | 4,908      | 4,948   | 4,911   | 4,890   | 5,346   | 5,213   | 5,201   | 4,845   | 4,488   | 4,124   |  |
|               | (1) 支払利息       | 4,908      | 4,948   | 4,911   | 4,890   | 5,346   | 5,213   | 5,201   | 4,845   | 4,488   | 4,124   |  |
| 支             | (2) その他の       |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 支出計            | 119,606    | 121,523 | 124,026 | 125,156 | 126,008 | 126,363 | 127,958 | 126,328 | 126,932 | 126,906 |  |
|               | 経常損益           | (C)-(D)    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 特             | 別利益            | (F)        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 別損失            | (G)        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 別損益            | (F)-(G)    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
| 当年度純利益(又は純損失) | (E)+(H)        |            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |  |
|               | 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)        | 3,489   |         |         |         |         |         |         |         |         |  |

(農業集落排水事業・収益の収支)

(単位:千円、%)

| 区分  | 年度             | 令和28年度  | 令和29年度 | 令和30年度 | 令和31年度 | 令和32年度 | 令和33年度 | 令和34年度 | 令和35年度 | 令和36年度 | 令和37年度 |
|-----|----------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 収益  | 1. 営業収益        | 63,767  | 64,760 | 65,776 | 67,153 | 68,208 | 69,284 | 70,383 | 71,502 | 73,023 | 74,189 |
|     | (1) 料金収入       | 63,767  | 64,760 | 65,776 | 67,153 | 68,208 | 69,284 | 70,383 | 71,502 | 73,023 | 74,189 |
|     | (2) 受託工事収益     |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益  | (3) その他の       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|     | 2. 営業外収益       | 40,818  | 33,527 | 28,864 | 25,211 | 24,088 | 23,163 | 22,315 | 20,210 | 16,304 | 11,871 |
|     | (1) 補助金        | 16,427  | 13,161 | 10,600 | 9,732  | 8,889  | 8,022  | 7,494  | 6,846  | 5,767  | 4,428  |
| 収益  | その他補助金         | 16,427  | 13,161 | 10,600 | 9,732  | 8,889  | 8,022  | 7,494  | 6,846  | 5,767  | 4,428  |
|     | (2) 長期前受金戻入    | 24,391  | 20,366 | 18,264 | 15,479 | 15,199 | 15,141 | 14,821 | 13,364 | 10,537 | 7,443  |
|     | (3) その他の       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益  | 収入             | 104,585 | 98,287 | 94,640 | 92,364 | 92,296 | 92,447 | 92,698 | 91,712 | 89,327 | 86,060 |
|     | 1. 営業費用        | 100,821 | 94,908 | 91,591 | 89,588 | 89,779 | 90,232 | 90,755 | 90,010 | 87,837 | 84,754 |
|     | (1) 職員給与       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益  | 基給             |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|     | 退職給付           |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|     | その他の           |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益  | 2. 経費          | 60,767  | 61,760 | 62,776 | 64,153 | 65,208 | 66,284 | 67,383 | 68,502 | 70,023 | 71,189 |
|     | 動力費            | 11,080  | 11,302 | 11,528 | 11,758 | 11,993 | 12,233 | 12,478 | 12,727 | 12,982 | 13,242 |
|     | 修繕費            | 9,257   | 9,442  | 9,631  | 9,824  | 10,020 | 10,221 | 10,425 | 10,634 | 10,846 | 11,063 |
| 支出  | 委託料            | 20,373  | 20,780 | 21,196 | 21,620 | 22,052 | 22,493 | 22,943 | 23,402 | 23,870 | 24,348 |
|     | その他            | 20,057  | 20,236 | 20,421 | 20,951 | 21,143 | 21,337 | 21,537 | 21,739 | 22,325 | 22,536 |
|     | (3) 減価償却費      | 40,054  | 33,148 | 28,815 | 25,435 | 24,571 | 23,948 | 23,372 | 21,508 | 17,814 | 13,565 |
| 支出  | 2. 営業外費用       | 3,764   | 3,379  | 3,049  | 2,776  | 2,517  | 2,215  | 1,943  | 1,702  | 1,490  | 1,306  |
|     | (1) 支払利息       | 3,764   | 3,379  | 3,049  | 2,776  | 2,517  | 2,215  | 1,943  | 1,702  | 1,490  | 1,306  |
|     | (2) その他の       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 経常  | 支出             | 104,585 | 98,287 | 94,640 | 92,364 | 92,296 | 92,447 | 92,698 | 91,712 | 89,327 | 86,060 |
|     | 特別利益           | (C)-(D) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|     | 特別損失           | (F)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 当年度 | 純利益            | (F)-(G) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|     | 繰越利益剰余金又は純損失   | (E)+(H) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|     | 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

第3章 下水道事業

(農業集落排水事業・資本的収支)

| 区分                       | 年度            |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|--------------------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                          | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度   | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |
| 資本的収入                    | 57,450        | 5,700         | 2,900   | 33,000  | 29,900  | 23,400  | 25,300  | 31,000  | 28,000  | 27,100  | 41,800  | 20,700  |
| 1. うち資本費平準化債             |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 他会計出資金                | 14,335        | 16,735        | 12,000  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 3. 他会計補助金                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. 他会計負担金                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 5. 他会計借入金                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 6. 国(都道府県)補助金            | 55,100        |               | 1,260   | 11,578  | 7,005   | 1,260   | 3,286   | 8,873   | 6,618   | 8,202   | 25,180  | 6,416   |
| 7. 固定資産売却代金              |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 8. 工事負担金                 | 400           | 400           | 400     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 9. その他                   | 127,285       | 22,835        | 15,300  | 44,578  | 36,905  | 24,660  | 28,586  | 39,873  | 34,618  | 35,302  | 66,980  | 27,116  |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 純計 (A)-(B)               | 127,285       | 22,835        | 15,300  | 44,578  | 36,905  | 24,660  | 28,586  | 39,873  | 34,618  | 35,302  | 66,980  | 27,116  |
| 1. 建設改良費                 | 114,090       |               |         | 23,157  | 14,010  | 2,521   | 6,572   | 17,747  | 13,237  | 16,404  | 50,361  | 12,833  |
| うち職員給与費                  |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 企業債償還金                | 26,608        | 27,090        | 18,900  | 21,573  | 22,964  | 22,237  | 22,101  | 22,214  | 21,478  | 18,913  | 16,714  | 14,308  |
| 3. 他会計長期借入返還金            |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. 他会計への支出金              |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 5. その他                   | 836           |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 計 (D)                    | 141,534       | 27,090        | 18,900  | 44,730  | 36,974  | 24,758  | 28,673  | 39,961  | 34,715  | 35,317  | 67,075  | 27,141  |
| 資本的収入が資本的支出額に不足する額 (E)   | 14,249        | 4,255         | 3,600   | 152     | 69      | 98      | 87      | 88      | 97      | 15      | 95      | 25      |
| 補填財源                     |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1. 繰越工事業債                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 繰越工事業債                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 3. 繰越工事業債                |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. その他                   | 14,249        | 4,255         | 3,600   | 152     | 69      | 98      | 87      | 88      | 97      | 15      | 95      | 25      |
| 計 (F)                    | 14,249        | 4,255         | 3,600   | 152     | 69      | 98      | 87      | 88      | 97      | 15      | 95      | 25      |
| 補填財源不足額 (E)-(F)          |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 他会計借入金残高 (G)             |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 企業債残高 (H)                | 361,477       | 340,087       | 324,087 | 335,514 | 342,450 | 343,613 | 346,812 | 355,598 | 362,120 | 370,307 | 395,393 | 401,785 |
| 補てん財源残高                  | 15,121        | 10,866        | 7,266   | 9,219   | 10,423  | 10,554  | 11,064  | 15,589  | 19,660  | 24,098  | 29,764  | 31,724  |

○他会計繰入金

| 区分       | 年度            |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|          | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |
| 収益的収支    | 2,416         | 28,797        | 8,222  | 9,525  | 11,167 | 12,923 | 14,313 | 15,638 | 17,159 | 18,669 | 20,539 | 22,679 |
| うち基準内繰入金 | 2,416         | 7,728         | 5,164  | 5,573  | 5,957  | 5,867  | 5,614  | 5,426  | 5,103  | 5,071  | 3,353  | 3,580  |
| うち基準外繰入金 |               | 21,069        | 3,058  | 3,952  | 5,210  | 7,056  | 8,699  | 10,212 | 12,056 | 13,598 | 17,186 | 19,099 |
| 資本的収支    | 14,335        | 16,735        | 12,000 | 11,881 | 21,296 | 21,669 | 21,190 | 19,245 | 17,740 | 13,753 | 7,405  | 7,172  |
| うち基準内繰入金 |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| うち基準外繰入金 | 14,335        | 16,735        | 12,000 | 11,881 | 21,296 | 21,669 | 21,190 | 19,245 | 17,740 | 13,753 | 7,405  | 7,172  |
| 合計       | 16,751        | 45,532        | 20,222 | 21,406 | 32,463 | 34,592 | 35,503 | 34,883 | 34,899 | 32,422 | 27,944 | 29,851 |

(事業集約排水事業・資本的収支)

(単位:千円)

| 区分                       | 年度            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|--------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--|
|                          | 令和18年度        | 令和19年度  | 令和20年度  | 令和21年度  | 令和22年度  | 令和23年度  | 令和24年度  | 令和25年度  | 令和26年度  | 令和27年度  |        |  |
| 資本的収入                    | 1. 企業価値       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | うち資本費平準化債     | 10,900  |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 2. 他会計出資金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 3. 他会計補助金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 4. 他会計負担金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 5. 他会計借入金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 6. 国(都道府県)補助金 | 25,947  | 17,094  | 5,996   | 4,314   | 5,808   | 13,679  | 5,170   | 4,040   | 3,492   | 3,179  |  |
|                          | 7. 固定資産売却代金   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 8. 工事負担金      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 9. その他                   | 36,847        | 17,094  | 5,996   | 4,314   | 5,808   | 13,679  | 5,170   | 4,040   | 3,492   | 3,179   |        |  |
| 計                        |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| (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)           | 36,847        | 17,094  | 5,996   | 4,314   | 5,808   | 13,679  | 5,170   | 4,040   | 3,492   | 3,179   |        |  |
| 1. 建設改良費                 | 51,894        | 34,188  | 11,993  | 8,628   | 11,616  | 27,359  | 10,341  | 8,080   | 6,985   | 6,358   |        |  |
| うち職員給与費                  |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 2. 企業価値還元金               | 10,639        | 9,764   | 10,981  | 12,157  | 13,143  | 13,644  | 14,281  | 14,165  | 14,049  | 14,413  |        |  |
| 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                        | 62,533        | 43,952  | 22,974  | 20,785  | 24,759  | 41,003  | 24,622  | 22,245  | 21,034  | 20,771  |        |  |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | (E)           | (E)     | (E)     | (E)     | (E)     | (E)     | (E)     | (E)     | (E)     | (E)     |        |  |
| (D)-(C)                  | 25,686        | 26,858  | 16,978  | 16,471  | 18,951  | 27,324  | 19,452  | 18,205  | 17,542  | 17,592  |        |  |
| 補填財源                     | 1. 繰越剰余金処分額   | 7,440   | 19,975  | 15,888  | 15,687  | 17,895  | 24,837  | 18,512  | 17,471  | 16,907  | 17,014 |  |
|                          | 2. 繰越工事資金     |         | 3,489   |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 3. 繰越工事資金     |         | 3,108   | 1,090   | 784     | 1,056   | 2,487   | 940     | 734     | 635     | 578    |  |
|                          | 4. その他        | 18,246  | 3,108   | 1,090   | 784     | 1,056   | 2,487   | 940     | 734     | 635     | 578    |  |
| 計                        | 25,686        | 26,572  | 16,978  | 16,471  | 18,951  | 27,324  | 19,452  | 18,205  | 17,542  | 17,592  |        |  |
| 補填財源不足額 (E)-(F)          |               | 286     |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 他会計借入金残高 (G)             |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 企業価値残高 (H)               | 402,046       | 392,282 | 381,301 | 369,144 | 356,001 | 342,357 | 328,076 | 313,911 | 299,862 | 285,449 |        |  |
| 補てん財源残高                  | 24,577        | 26,824  | 37,502  | 48,390  | 56,761  | 58,010  | 65,933  | 73,799  | 82,096  | 89,942  |        |  |
| ○他会計繰入金                  |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
| 収益的収支分                   | うち基準内繰入金      | 37,687  | 51,826  | 54,713  | 56,697  | 58,059  | 59,572  | 61,857  | 62,417  | 64,251  | 65,555 |  |
|                          | うち基準外繰入金      | 16,239  | 28,850  | 30,176  | 30,316  | 30,082  | 30,000  | 30,674  | 29,622  | 29,494  | 29,131 |  |
|                          | うち基準内繰入金      | 21,448  | 22,976  | 24,537  | 26,381  | 27,977  | 29,572  | 31,183  | 32,795  | 34,757  | 36,424 |  |
|                          | うち基準外繰入金      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |        |  |
|                          | 計             | 37,687  | 51,826  | 54,713  | 56,697  | 58,059  | 59,572  | 61,857  | 62,417  | 64,251  | 65,555 |  |

第3章 下水道事業

(職業集落排水事業・資本的収支)

(単位:千円)

| 区分                       | 年度            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|--------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|--|
|                          | 令和28年度        | 令和29年度  | 令和30年度  | 令和31年度  | 令和32年度  | 令和33年度  | 令和34年度  | 令和35年度  | 令和36年度  | 令和37年度  |       |  |
| 資本的収入                    | 1. 企業標準化償還債   | 2,600   | 3,700   | 3,000   | 2,300   | 1,600   | 300     |         |         |         |       |  |
|                          | うち資本費平準化債     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 2. 他会計出資金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 3. 他会計補助金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 4. 他会計負担金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 5. 他会計借入金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 6. 国(都道府県)補助金 | 7,538   | 2,467   | 2,712   | 11,428  | 4,375   | 2,989   | 3,421   | 2,303   | 1,130   | 81    |  |
|                          | 7. 固定資産売却代金   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 8. 工事負担金      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 9. その他                   |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 計                        | 7,538         | 5,067   | 6,412   | 14,428  | 6,675   | 4,589   | 3,721   | 2,303   | 1,130   | 81      |       |  |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| (B)                      |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| (C)                      | 7,538         | 5,067   | 6,412   | 14,428  | 6,675   | 4,589   | 3,721   | 2,303   | 1,130   | 81      |       |  |
| 資本的支出                    |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 1. 建設改良費                 | 15,077        | 4,935   | 5,424   | 22,857  | 8,751   | 5,978   | 6,843   | 4,607   | 2,261   | 162     |       |  |
| うち職員給与費                  |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 2. 企業債償還金                | 15,062        | 15,447  | 14,274  | 12,970  | 11,684  | 10,500  | 8,897   | 7,721   | 6,555   | 5,520   |       |  |
| 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                        | 30,139        | 20,382  | 19,698  | 35,827  | 20,435  | 16,478  | 15,740  | 12,328  | 8,816   | 5,682   |       |  |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | 22,601        | 15,315  | 13,286  | 21,399  | 13,760  | 11,889  | 12,019  | 10,025  | 7,686   | 5,601   |       |  |
| 補填財源                     | 1. 損益剰留保資金    | 21,231  | 14,867  | 12,793  | 19,322  | 12,965  | 11,346  | 11,397  | 9,607   | 7,481   | 5,587 |  |
|                          | 2. 利益剰余処分額    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 3. 繰越工事資金     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | 4. その他        | 1,370   | 448     | 493     | 2,077   | 795     | 543     | 622     | 418     | 205     | 14    |  |
| 計                        | 22,601        | 15,315  | 13,286  | 21,399  | 13,760  | 11,889  | 12,019  | 10,025  | 7,686   | 5,601   |       |  |
| 補填財源不足額                  | (E)-(F)       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 他会計借入金残高                 |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 企業債残高                    | 270,387       | 257,540 | 246,966 | 236,996 | 227,612 | 218,712 | 210,115 | 202,394 | 195,839 | 190,319 |       |  |
| 補てん財源残高                  | 84,374        | 82,289  | 80,047  | 70,681  | 67,088  | 64,549  | 61,703  | 60,240  | 60,036  | 60,571  |       |  |
| ○他会計繰入金                  |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 収益的収支分                   | うち基準内繰入金      | 58,022  | 56,933  | 56,330  | 57,742  | 59,097  | 61,475  | 62,704  | 63,850  | 64,344  |       |  |
|                          | うち基準外繰入金      | 19,912  | 17,118  | 14,805  | 14,128  | 13,716  | 12,972  | 11,929  | 10,860  | 9,494   |       |  |
|                          | うち繰越繰入金       | 38,110  | 39,815  | 41,525  | 43,614  | 45,381  | 47,151  | 48,944  | 50,775  | 54,850  |       |  |
|                          | 資本的収支分        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
|                          | うち基準内繰入金      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| うち基準外繰入金                 |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |  |
| 合計                       | 58,022        | 56,933  | 56,330  | 57,742  | 59,097  | 60,123  | 61,475  | 62,704  | 63,850  | 64,344  |       |  |

別紙：林業集落排水事業 投資・財政計画

(林業集落排水事業・収益の収支)

| 区分             | 年度         | (単位:千円,%)     |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|--|--|--|
|                |            | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度  | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |  |  |  |  |
| 収益             | 1. 営業収益    | (A) 7,022     | 6,925         | 6,569  | 6,418  | 6,252  | 6,101  | 5,935  | 17,179 | 17,560 | 17,861 | 18,985 | 20,160 |  |  |  |  |
|                | (1) 料金収益   | 7,022         | 6,925         | 6,569  | 6,418  | 6,252  | 6,101  | 5,935  | 17,179 | 17,560 | 17,861 | 18,985 | 20,160 |  |  |  |  |
|                | (2) 受託工事収益 |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 収益             | (3) その他    |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | 2. 営業外収益   | 76,672        | 43,860        | 34,692 | 33,672 | 47,558 | 47,509 | 48,740 | 37,036 | 37,218 | 37,853 | 37,434 | 37,188 |  |  |  |  |
|                | (1) 補助金    | 2,416         | 17,598        | 11,854 | 12,138 | 21,284 | 21,741 | 23,038 | 12,006 | 12,606 | 13,406 | 13,813 | 17,463 |  |  |  |  |
| 収益             | 他委託補助金     | 2,416         | 17,598        | 11,854 | 12,138 | 21,284 | 21,741 | 23,038 | 12,006 | 12,606 | 13,406 | 13,813 | 17,463 |  |  |  |  |
|                | その他補助金     |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | (2) 長期前受金  | 74,256        | 26,262        | 22,838 | 21,534 | 26,274 | 25,768 | 25,702 | 25,030 | 24,612 | 24,447 | 23,621 | 19,725 |  |  |  |  |
| 収益             | (3) その他    |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | 収入計        | 83,694        | 50,785        | 41,261 | 40,090 | 53,810 | 53,610 | 54,675 | 54,215 | 54,778 | 55,714 | 56,419 | 57,348 |  |  |  |  |
|                | 1. 営業費用    | 43,054        | 49,385        | 40,149 | 39,109 | 49,040 | 48,893 | 49,661 | 49,275 | 49,522 | 50,191 | 50,637 | 51,265 |  |  |  |  |
| 収益             | (1) 職員給与   |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | 基本給        |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | 退職給付       |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 収益             | その他        |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | (2) 経費     | 16,795        | 23,123        | 17,311 | 17,575 | 17,847 | 18,206 | 18,489 | 18,775 | 19,068 | 19,368 | 19,766 | 20,076 |  |  |  |  |
|                | 動力費        | 2,588         | 3,082         | 2,693  | 2,746  | 2,801  | 2,857  | 2,915  | 2,973  | 3,032  | 3,093  | 3,155  | 3,218  |  |  |  |  |
| 収益             | 修繕費        | 856           | 977           | 891    | 908    | 927    | 945    | 964    | 983    | 1,003  | 1,023  | 1,043  | 1,064  |  |  |  |  |
|                | 委託料        | 6,294         | 11,034        | 6,548  | 6,679  | 6,813  | 6,949  | 7,088  | 7,230  | 7,374  | 7,522  | 7,672  | 7,826  |  |  |  |  |
|                | その他        | 7,057         | 8,030         | 7,179  | 7,242  | 7,306  | 7,455  | 7,522  | 7,589  | 7,659  | 7,730  | 7,806  | 7,968  |  |  |  |  |
| 支出             | (3) 減価償却費  | 26,259        | 26,262        | 22,838 | 21,534 | 31,193 | 30,687 | 31,172 | 30,500 | 30,454 | 30,823 | 30,871 | 31,189 |  |  |  |  |
|                | 2. 営業外費用   | 1,888         | 1,400         | 1,112  | 981    | 4,770  | 4,717  | 5,014  | 4,940  | 5,256  | 5,523  | 5,782  | 6,083  |  |  |  |  |
|                | (1) 支払利息   | 1,355         | 1,400         | 1,112  | 981    | 4,770  | 4,717  | 5,014  | 4,940  | 5,256  | 5,523  | 5,782  | 6,083  |  |  |  |  |
| 支出             | (2) その他    | 633           |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
|                | 支出計        | 45,042        | 50,785        | 41,261 | 40,090 | 53,810 | 53,610 | 54,675 | 54,215 | 54,778 | 55,714 | 56,419 | 57,348 |  |  |  |  |
|                | 經常損益       | (O)-(D)       | 38,652        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 特別利益           | (F)        | 4,006         | 1             |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 特別損失           | (G)        | 310           | 1             |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 特別損益           | (F)-(G)    | 3,696         |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 当年度純利益(又は純損失)  | (E)+(H)    | 42,348        |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)        |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |  |  |  |

第3章 下水道事業

(林業集落排水事業・収益の収支)

| 区分             | 年度      |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
|----------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|                | 令和18年度  | 令和19年度 | 令和20年度 | 令和21年度 | 令和22年度 | 令和23年度 | 令和24年度 | 令和25年度 | 令和26年度 | 令和27年度 |  |
| 1. 営業収益        | 20,478  | 20,803 | 21,131 | 21,570 | 21,914 | 22,265 | 22,622 | 22,986 | 23,889 | 24,267 |  |
| (1) 料金収入       | 20,478  | 20,803 | 21,131 | 21,570 | 21,914 | 22,265 | 22,622 | 22,986 | 23,889 | 24,267 |  |
| (2) 受託工事収益     |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| (3) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 2. 営業外収益       | 37,580  | 37,376 | 37,606 | 37,417 | 43,650 | 43,430 | 43,802 | 44,343 | 43,533 | 46,050 |  |
| (1) 補助金        | 17,832  | 17,657 | 17,890 | 17,704 | 22,153 | 21,933 | 22,246 | 22,779 | 22,076 | 23,938 |  |
| 他会計補助金         | 17,832  | 17,657 | 17,890 | 17,704 | 22,153 | 21,933 | 22,246 | 22,779 | 22,076 | 23,938 |  |
| その他補助金         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| (2) 長期前受金戻入    | 19,748  | 19,719 | 19,716 | 19,713 | 21,497 | 21,497 | 21,556 | 21,564 | 21,457 | 22,112 |  |
| (3) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 収入             | 58,058  | 58,179 | 58,737 | 58,987 | 65,564 | 65,695 | 66,424 | 67,329 | 67,422 | 70,317 |  |
| 1. 営業費用        | 51,830  | 52,115 | 52,600 | 53,035 | 57,227 | 57,578 | 58,266 | 59,011 | 59,358 | 61,603 |  |
| (1) 職員給与       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 基本給            |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 退職給付費          |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| その他            |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| (2) 経費         | 20,394  | 20,718 | 21,047 | 21,486 | 21,830 | 22,181 | 22,538 | 22,902 | 23,389 | 23,767 |  |
| 動力費            | 3,282   | 3,348  | 3,415  | 3,483  | 3,553  | 3,624  | 3,696  | 3,770  | 3,846  | 3,923  |  |
| 修繕費            | 1,086   | 1,107  | 1,129  | 1,152  | 1,175  | 1,199  | 1,223  | 1,247  | 1,272  | 1,297  |  |
| 委託料            | 7,982   | 8,142  | 8,305  | 8,471  | 8,640  | 8,813  | 8,989  | 9,169  | 9,353  | 9,540  |  |
| その他            | 8,044   | 8,121  | 8,198  | 8,380  | 8,462  | 8,545  | 8,630  | 8,716  | 8,818  | 9,007  |  |
| (3) 減価償却費      | 31,436  | 31,397 | 31,553 | 31,549 | 35,397 | 35,397 | 35,728 | 36,109 | 35,969 | 37,836 |  |
| 2. 営業外費用       | 6,228   | 6,064  | 6,137  | 5,952  | 8,337  | 8,117  | 8,158  | 8,318  | 8,064  | 8,714  |  |
| (1) 支払利息       | 6,228   | 6,064  | 6,137  | 5,952  | 8,337  | 8,117  | 8,158  | 8,318  | 8,064  | 8,714  |  |
| (2) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 支出             | 58,058  | 58,179 | 58,737 | 58,987 | 65,564 | 65,695 | 66,424 | 67,329 | 67,422 | 70,317 |  |
| 経常損益           | (C)-(D) | (E)    |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 特別利益           | (F)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 特別損失           | (G)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 特別損益           | (F)-(G) | (H)    |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 当年度純利益(又は純損失)  | (E)+(H) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |

(林業集落排水事業・収益的収支)

(単位:千円、%)

| 区分             | 年度      |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
|----------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
|                | 令和28年度  | 令和29年度 | 令和30年度 | 令和31年度 | 令和32年度 | 令和33年度 | 令和34年度 | 令和35年度 | 令和36年度 | 令和37年度 |  |
| 1. 営業業         | 24,653  | 25,048 | 25,451 | 25,986 | 26,403 | 26,831 | 27,266 | 27,711 | 28,302 | 28,764 |  |
| (1) 料金収入       | 24,653  | 25,048 | 25,451 | 25,986 | 26,403 | 26,831 | 27,266 | 27,711 | 28,302 | 28,764 |  |
| (2) 受託工事収益     |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| (3) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 2. 営業外         | 45,073  | 46,431 | 39,214 | 40,550 | 59,895 | 60,750 | 65,936 | 65,140 | 67,197 | 70,084 |  |
| (1) 補助金        | 23,593  | 24,552 | 21,426 | 22,333 | 35,204 | 35,887 | 38,292 | 37,801 | 38,832 | 40,132 |  |
| 他会計補助金         | 23,593  | 24,552 | 21,426 | 22,333 | 35,204 | 35,887 | 38,292 | 37,801 | 38,832 | 40,132 |  |
| その他補助金         |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| (2) 長期前受金戻入    | 21,480  | 21,879 | 17,788 | 18,217 | 24,691 | 24,863 | 27,644 | 27,339 | 28,365 | 29,952 |  |
| (3) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 収入             | 69,726  | 71,479 | 64,665 | 66,536 | 86,298 | 87,581 | 93,202 | 92,851 | 95,499 | 98,848 |  |
| 1. 営業費用        | 61,349  | 62,871 | 55,797 | 57,421 | 71,281 | 72,973 | 79,013 | 79,105 | 82,223 | 86,068 |  |
| (1) 職員給与       |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 基本給            |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 退職給付費          |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| その他            |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| (2) 経費         | 24,153  | 24,548 | 24,951 | 25,486 | 25,903 | 26,331 | 26,766 | 27,211 | 27,802 | 28,264 |  |
| 動力費            | 4,001   | 4,081  | 4,163  | 4,246  | 4,331  | 4,417  | 4,506  | 4,596  | 4,688  | 4,782  |  |
| 修繕費            | 1,323   | 1,350  | 1,377  | 1,404  | 1,432  | 1,461  | 1,490  | 1,520  | 1,551  | 1,582  |  |
| 委託料            | 9,730   | 9,925  | 10,124 | 10,326 | 10,532 | 10,743 | 10,958 | 11,177 | 11,401 | 11,629 |  |
| その他            | 9,099   | 9,192  | 9,287  | 9,510  | 9,608  | 9,710  | 9,812  | 9,918  | 10,162 | 10,271 |  |
| (3) 減価償却費      | 37,196  | 38,323 | 30,846 | 31,935 | 45,378 | 46,642 | 52,247 | 51,894 | 54,421 | 57,804 |  |
| 2. 営業外費用       | 8,377   | 8,608  | 8,868  | 9,115  | 15,017 | 14,608 | 14,189 | 13,746 | 13,276 | 12,780 |  |
| (1) 支払利息       | 8,377   | 8,608  | 8,868  | 9,115  | 15,017 | 14,608 | 14,189 | 13,746 | 13,276 | 12,780 |  |
| (2) その他        |         |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 支出             | 69,726  | 71,479 | 64,665 | 66,536 | 86,298 | 87,581 | 93,202 | 92,851 | 95,499 | 98,848 |  |
| 経常損益           | (C)-(D) | (E)    |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 特別利益           | (F)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 特別損失           | (G)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 特別損益           | (F)-(G) | (H)    |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 当年度純利益(又は純損失)  | (E)+(H) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 | (I)     |        |        |        |        |        |        |        |        |        |  |

第3章 下水道事業

(林業集落排水事業・資本的収支)

| 区分                       | 年度            |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                          | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度<br>(決算) | 令和9年度   | 令和10年度  | 令和11年度  | 令和12年度  | 令和13年度  | 令和14年度  | 令和15年度  | 令和16年度  | 令和17年度  |
| 資本的収入                    | 2,450         | 5,700         | 2,200         | 132,000 | 3,100   | 14,400  | 1,700   | 14,920  | 13,160  | 16,450  | 16,940  | 10,920  |
| 1. 企業費平準化債<br>うち資本費平準化債  |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 他会計出資金                | 4,154         | 1,000         | 5,000         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 3. 他会計補助金                |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 4. 他会計負担金                |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 5. 他会計借入金                |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 6. 国(都道府県)補助金            |               |               |               | 124,135 |         | 26,846  | 992     | 18,568  | 16,816  | 18,503  | 22,220  | 15,605  |
| 7. 固定資産売却代金              |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 8. 工事負担金                 |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 9. その他                   | 6,604         | 6,701         | 7,200         | 256,135 | 3,100   | 41,246  | 2,692   | 33,488  | 29,976  | 34,953  | 39,160  | 26,525  |
| (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 資本的支出                    | 6,604         | 6,701         | 7,200         | 256,135 | 3,100   | 41,246  | 2,692   | 33,488  | 29,976  | 34,953  | 39,160  | 26,525  |
| 1. 建設改良費                 |               |               |               | 248,271 |         | 53,691  | 1,985   | 37,136  | 33,631  | 37,007  | 44,439  | 31,210  |
| うち職員給与費                  |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 企業債償還金                | 6,795         | 7,200         | 8,300         | 7,905   | 8,037   | 7,525   | 7,232   | 7,457   | 7,310   | 9,950   | 8,661   | 7,217   |
| 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                        | 6,795         | 7,200         | 8,300         | 256,176 | 8,037   | 61,216  | 9,217   | 44,593  | 40,941  | 46,957  | 53,100  | 38,427  |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額      | 191           | 499           | 1,100         | 41      | 4,937   | 19,970  | 6,525   | 11,105  | 10,965  | 12,004  | 13,940  | 11,902  |
| 補填財源                     |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 1. 損益勘定留保資金              |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 2. 利益剰余金処分額              |               |               |               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 3. 繰越工事資金                | 191           | 499           | 1,100         | 41      | 4,937   | 19,970  | 5,714   | 3,376   | 3,057   | 3,364   | 4,039   | 2,837   |
| 4. その他                   | 191           | 499           | 1,100         | 41      | 4,937   | 19,970  | 6,525   | 11,105  | 10,965  | 12,004  | 13,940  | 11,902  |
| 計                        | 361,477       | 359,977       | 353,877       | 477,972 | 473,035 | 479,910 | 474,378 | 481,841 | 487,691 | 494,191 | 502,470 | 506,173 |
| 他会計繰入金                   | 4,630         | 4,131         | 3,031         | 25,560  | 25,542  | 15,372  | 14,497  | 12,238  | 10,172  | 7,908   | 5,257   | 7,656   |

〇他会計繰入金

| 区分       | 年度            |               |               |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|          | 令和6年度<br>(決算) | 令和7年度<br>(決算) | 令和8年度<br>(決算) | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |
| 収益的収支    | 11,391        | 17,791        | 11,854        | 12,138 | 21,284 | 21,741 | 23,038 | 12,006 | 12,606 | 13,406 | 13,813 | 17,463 |
| うち基準内繰入金 | 1,355         | 1,403         | 2,025         | 2,245  | 11,289 | 11,235 | 12,081 | 12,006 | 12,606 | 13,406 | 13,813 | 17,463 |
| うち基準外繰入金 | 10,036        | 16,388        | 9,829         | 9,893  | 9,995  | 10,506 | 10,957 |        |        |        |        |        |
| 資本的収支    | 14,335        | 16,735        | 12,000        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| うち基準内繰入金 | 14,335        | 16,735        | 12,000        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| うち基準外繰入金 | 25,726        | 34,526        | 23,854        | 12,138 | 21,284 | 21,741 | 23,038 | 12,006 | 12,606 | 13,406 | 13,813 | 17,463 |
| 計        | 25,726        | 34,526        | 23,854        | 12,138 | 21,284 | 21,741 | 23,038 | 12,006 | 12,606 | 13,406 | 13,813 | 17,463 |

(林業集落排水事業・資本的収支)

(単位:千円)

| 区分    | 年度                           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|-------|------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|       | 令和18年度                       | 令和19年度  | 令和20年度  | 令和21年度  | 令和22年度  | 令和23年度  | 令和24年度  | 令和25年度  | 令和26年度  | 令和27年度  |         |
| 資本的収入 | 1. 企業費平準化債                   | 8,050   |         |         | 86,200  |         | 9,200   | 13,400  |         | 30,300  |         |
|       | 2. 他会計出資金                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 3. 他会計補助金                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 4. 他会計負担金                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 資本的支出 | 5. 他会計借入金                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 6. 国(都道府県)補助金                | 11,506  |         |         | 86,167  | 18,360  |         | 26,794  |         | 60,577  |         |
|       | 7. 固定資産売却代金                  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 8. 工事負担金                     |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 資本的収入 | 9. その他                       | 19,556  |         |         | 172,367 | 27,560  |         | 40,194  |         | 90,877  |         |
|       | 計 (A)                        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 計 (C)                        | 19,556  |         |         | 172,367 | 27,560  | 40,194  |         | 90,877  |         |         |
| 資本的支出 | 1. 建設改良費                     | 23,013  |         |         | 172,333 | 36,720  |         | 53,589  |         | 121,154 |         |
|       | 2. 企業債償還金                    | 6,086   |         |         | 7,184   | 8,331   |         | 8,566   |         | 9,028   | 11,490  |
|       | 3. 他会計長期借入返還金                |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 4. 他会計への支出金                  |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
| 資本的収入 | 5. その他                       | 6,336   |         |         | 6,336   |         |         |         |         |         |         |
|       | 計 (D)                        | 6,336   |         |         | 179,517 | 7,812   | 45,051  | 62,155  | 9,028   | 130,021 | 11,490  |
|       | (D)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (E) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 計 (F)                        | 6,336   |         |         | 179,517 | 7,812   | 45,051  | 62,155  | 9,028   | 130,021 | 11,490  |
| 資本的収入 | 1. 損益勘定留保資金                  | 7,451   |         |         | 6,644   |         |         |         |         |         |         |
|       | 2. 利益剰余処分金                   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 3. 繰越工事資金                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 4. その他                       | 2,092   |         |         | 7,150   | 7,812   | 4,042   | 4,871   |         | 11,014  |         |
| 資本的収入 | 計 (G)                        | 9,543   |         |         | 6,644   | 7,150   | 7,812   | 17,491  | 21,961  | 39,144  | 11,490  |
|       | (E)-(F)                      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 他会計借入金残高 (H)                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 計 (I)                        | 499,837 | 501,801 | 495,157 | 574,173 | 566,361 | 567,230 | 572,064 | 563,036 | 584,469 | 572,979 |
| 資本的収入 | 補てん財源残高                      | 13,008  | 17,235  | 22,428  | 42,780  | 48,868  | 48,615  | 45,697  | 51,214  | 37,596  | 41,830  |
|       | 計 (J)                        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | (J)-(I)                      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |
|       | 計 (K)                        | 13,008  | 17,235  | 22,428  | 42,780  | 48,868  | 48,615  | 45,697  | 51,214  | 37,596  | 41,830  |

○他会計繰入金

| 区分     | 年度       |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|        | 令和18年度   | 令和19年度 | 令和20年度 | 令和21年度 | 令和22年度 | 令和23年度 | 令和24年度 | 令和25年度 | 令和26年度 | 令和27年度 |        |
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | 17,832 | 17,857 | 17,890 | 17,704 | 22,153 | 21,933 | 22,246 | 22,779 | 22,076 | 23,938 |
|        | うち基準外繰入金 | 17,832 | 17,857 | 17,890 | 17,704 | 22,153 | 21,933 | 22,246 | 22,779 | 22,076 | 23,938 |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち基準外繰入金 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 合計     | 計        | 17,832 | 17,857 | 17,890 | 17,704 | 22,153 | 21,933 | 22,246 | 22,779 | 22,076 | 23,938 |
|        | (繰入金)    |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

第3章 下水道事業

(林業集落排水事業・資本的収支)

(単位:千円)

| 区分          | 年度                                   | 令和28年度  | 令和29年度  | 令和30年度  | 令和31年度  | 令和32年度  | 令和33年度  | 令和34年度  | 令和35年度  | 令和36年度  | 令和37年度    |
|-------------|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 資本的収入       | 1. 企業費平準化債<br>うち資本費平準化債              | 19,250  | 20,850  | 20,850  | 209,300 | 79,400  | 112,700 | 44,500  | 41,250  | 138,600 |           |
|             | 2. 他会計補助金                            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的支出       | 3. 他会計借入金                            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|             | 4. 他会計借入金                            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的収入       | 5. 国(都道府県)補助金                        | 38,527  | 41,687  | 41,269  | 209,326 | 79,372  | 112,683 | 19,764  | 88,954  | 82,535  | 138,578   |
|             | 6. 国(都道府県)補助金                        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的収入       | 7. 固定資産売却代金                          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|             | 8. 工事負担金                             |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的収入       | 9. その他                               | 57,777  | 62,537  | 61,919  | 418,626 | 158,772 | 225,383 | 19,764  | 133,454 | 123,785 | 277,178   |
|             | 計 (A)                                |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的収入       | (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)                       | 57,777  | 62,537  | 61,919  | 418,626 | 158,772 | 225,383 | 19,764  | 133,454 | 123,785 | 277,178   |
| 資本的支出       | 1. 建設改良費                             | 77,055  | 83,374  | 82,539  | 418,652 | 158,744 | 225,366 | 39,529  | 177,908 | 165,069 | 277,156   |
|             | うち職員給与費                              |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的支出       | 2. 企業債償還金                            | 11,827  | 12,426  | 12,583  | 12,729  | 13,748  | 14,033  | 14,841  | 15,754  | 16,536  | 22,670    |
|             | 3. 他会計長期借入返還金                        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的支出       | 4. 他会計への支出金                          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|             | 5. その他                               |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 資本的収入       | 計 (D)                                | 88,882  | 95,800  | 95,122  | 431,381 | 172,492 | 239,399 | 54,370  | 193,662 | 181,605 | 299,826   |
|             | (E)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (D)-(C) (E) | 31,105  | 33,263  | 33,203  | 12,755  | 13,720  | 14,016  | 34,606  | 60,208  | 57,820  | 22,648    |
| 補填財源        | 1. 損益勘定留保資金                          | 24,100  | 25,684  | 25,700  |         |         |         |         | 42,562  | 42,814  |           |
|             | 2. 利益剰余処分額                           |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 補填財源        | 3. 繰越工事資金                            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
|             | 4. その他                               | 7,005   | 7,579   | 7,503   | 12,755  | 13,720  | 14,016  | 34,606  | 17,646  | 15,006  | 22,648    |
| 補填財源        | 計 (F)                                | 31,105  | 33,263  | 33,203  | 12,755  | 13,720  | 14,016  | 34,606  | 60,208  | 57,820  | 22,648    |
|             | (E)-(F) (G)                          |         |         |         |         |         |         |         |         |         |           |
| 他会計借入金残高(H) | 企業債                                  | 580,402 | 588,826 | 596,893 | 793,464 | 859,116 | 957,763 | 942,942 | 971,688 | 996,402 | 1,112,332 |
|             | 補てん財源残高                              | 33,446  | 24,206  | 11,564  | 50,586  | 71,984  | 100,234 | 93,824  | 74,344  | 57,586  | 87,986    |

○他会計繰入金

| 区分     | 年度       | 令和28年度 | 令和29年度 | 令和30年度 | 令和31年度 | 令和32年度 | 令和33年度 | 令和34年度 | 令和35年度 | 令和36年度 | 令和37年度 |
|--------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | 23,593 | 24,552 | 21,426 | 22,333 | 35,204 | 35,887 | 38,292 | 37,801 | 38,832 | 40,132 |
|        | うち基準外繰入金 | 23,593 | 24,552 | 21,426 | 22,333 | 35,204 | 35,887 | 38,292 | 37,801 | 38,832 | 40,132 |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち基準外繰入金 |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 合計     |          | 23,593 | 24,552 | 21,426 | 22,333 | 35,204 | 35,887 | 38,292 | 37,801 | 38,832 | 40,132 |

第4章 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

1. 経営戦略の事後検証

経営戦略はPDCAサイクルを意識し、実効性を高めていくことが重要です。そのため、次回の見直しまでに進捗管理（モニタリング）を毎年度実施し、目標の達成度合いを把握していきます。

2. 経営戦略の改定

経営戦略は5年に1回程度の見直し（ローリング）が求められており、今後も継続して定期的な見直しを行ってまいります。次回の見直しは令和12年度中に実施することとします。



第14図 PDCA サイクル

【簡易水道事業：経営比較分析表（令和6年度決算）】

経営比較分析表（令和6年度決算）

| 若鳥県 古鷹町   |        | 管理者の情報                    |        |
|-----------|--------|---------------------------|--------|
| 事業名       | 水道事業   | 人口(人)                     | 4,517  |
| 法適用       | 簡易水道事業 | 面積(km <sup>2</sup> )      | 163.29 |
| 自己資本比率(%) | 56.87  | 現在総人口(人)                  | 3,777  |
| 資金不足比率(%) | 84.42  | 総営業面積(km <sup>2</sup> )   | 47.70  |
|           |        | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )  | 27.66  |
|           |        | 総人口密度(人/km <sup>2</sup> ) | 79.16  |

グラフ凡例

- 当期団体値(当決算)
- 前期団体平均値(平均値)

【】 令和6年度全固平均

**1. 経営の健全性・効率性**

① 収益的収益については、当期値が100%を下回っており、経営事情は赤字となっている。一服財源からの借入がなければ経営できない状態となり、今後も経営が厳しくなる状況が懸念と予想される。

② 経常収益比率は0%で、当期値が0%。平均値を上回っているが、今後支払い能力を高めるための経営改善を図っていくことが必要となる。

③ 貸倒回収率は70.15%と前年度平均を上回っており、貸倒回収が好転している。適切な貸倒回収の徹底が望まれる。

④ 総水質汚濁等類似団体平均と比較すると、⑥新設と⑦低く、費用の抑制など効率的な経営に努めている。新たな設備投資は、今後低コストとなることにより、今後人口も減少すると考えられることから、施設更新の必要が感じられる。また、引合給水漏れ水質改善等を行う。

**2. 老朽化の状況**

① 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。必要があると思われるが、計画的な更新を行っている。

② 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

③ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

④ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

⑤ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

⑥ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

⑦ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

⑧ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

⑨ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

⑩ 有形固定資産減価償却率は平均値を下回っており、多く必要となると思われるが、計画的な更新を行っている。

【下水道事業：経営比較分析表（令和6年度決算）】

経営比較分析表（令和6年度決算）

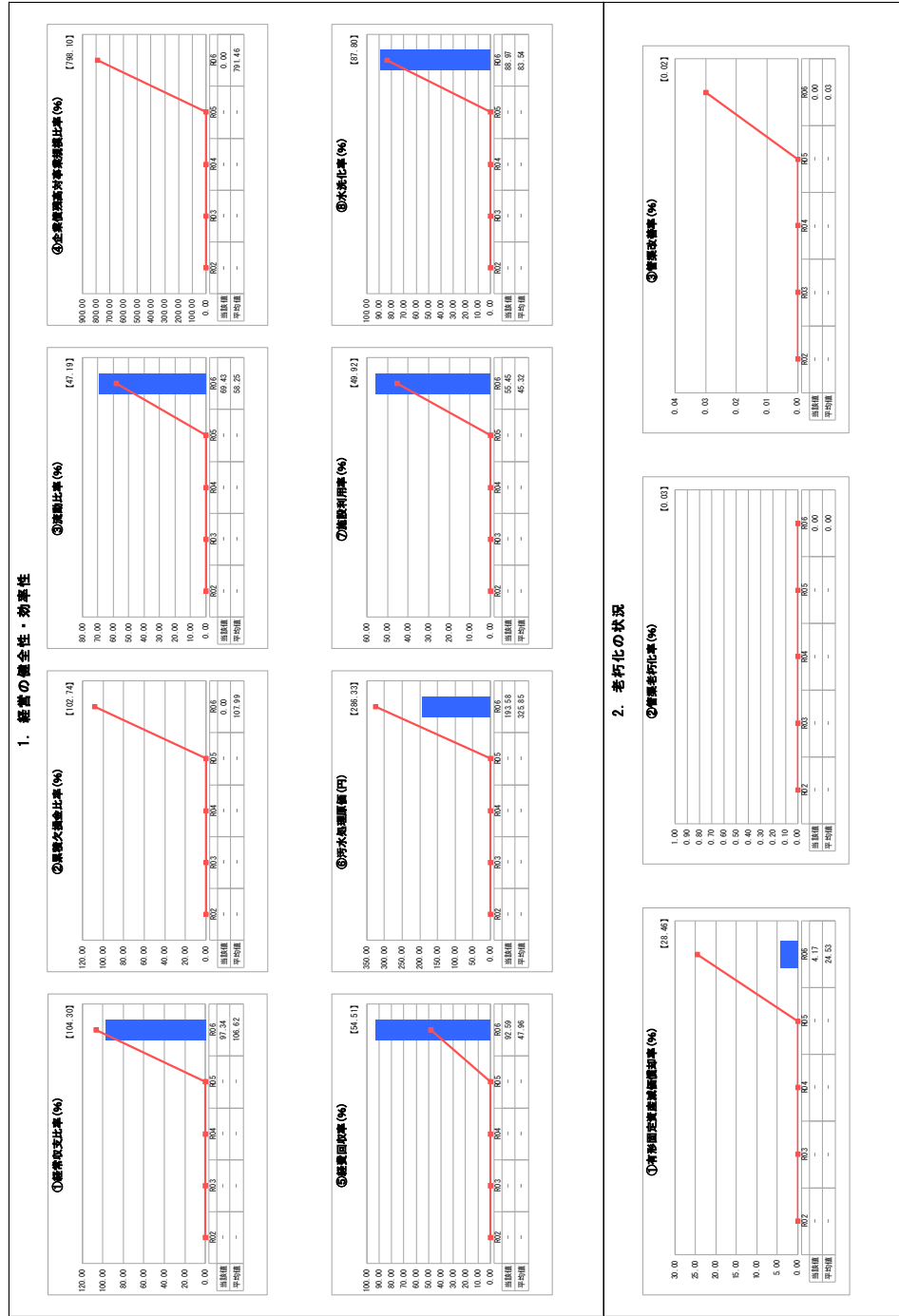
|           |      |           |       |         |        |                               |       |           |       |                          |        |                              |          |
|-----------|------|-----------|-------|---------|--------|-------------------------------|-------|-----------|-------|--------------------------|--------|------------------------------|----------|
| 市町村       | 右衛門町 | 業種名       | 下水道事業 | 類似団体の区分 | F2     | 管理者の情報                        | 非設置   | 人口(人)     | 4,517 | 面積(km <sup>2</sup> )     | 163.29 | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )     | 27.66    |
| 業種名       | 法適用  | 業種名       | 農業集排水 | 類似団体の区分 | F2     | 管理者の情報                        | 非設置   | 人口(人)     | 4,517 | 面積(km <sup>2</sup> )     | 163.29 | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )     | 27.66    |
| 資金不足比率(%) | -    | 自己資本比率(%) | 82.65 | 有収率(%)  | 100.00 | 100m <sup>2</sup> 以上の下水道管線(円) | 4,400 | 処理区域人口(人) | 2,230 | 処理区域面積(km <sup>2</sup> ) | 1.76   | 処理区域人口密度(人/km <sup>2</sup> ) | 1,267.05 |
|           |      | 普及率(%)    | 49.84 |         |        |                               |       |           |       |                          |        |                              |          |

**グラフ凡例**  
 ■ 当年度実績(当年度)  
 - 類似団体平均値(平均値)  
 【】 令和6年度全国平均

**分析欄**

**1. 経営の健全性・効率性について**  
 ① 経営収支率については、当年度の収支が100%を下回っており、赤字となっているが、一般会計補助金や料率改定など料率での財源確保を換算して必要となる比率について、全国、類似団体平均値と同等の水準に達している。しかし、類似団体平均値よりも、現金等による支払い能力が低い結果となったため、現金支払い能力を高めるための経営改善を図っていく必要がある。  
 ② 経費回収率については、全国、類似団体平均値を大きく上回っており、十分な回収率を確保している。しかし、類似団体平均値よりも、料率改定などを換算する必要がある。  
 ③ 汚水処理原価については、全国、類似団体平均値より低く、比較的適正であると考えられる。今後更に、効率的な汚水処理を推進するために、取水水量、排水処理原価の削減を図る必要がある。  
 ④ 浄水処理原価については、全国、類似団体平均値より低く、比較的適正であると考えられる。今後更に、効率的な浄水処理を推進するために、取水水量、排水処理原価の削減を図る必要がある。  
 ⑤ 浄水処理原価については、全国、類似団体平均値より低く、比較的適正であると考えられる。今後更に、効率的な浄水処理を推進するために、取水水量、排水処理原価の削減を図る必要がある。

**2. 老朽化の状況について**  
 ① 有形固定資産減価償却率は類似団体と比べても低く、適正であると思われるが、耐用年数の経過に伴って、老朽化が進んでいるため、老朽化対策を講ずる必要がある。  
 ② 有形固定資産減価償却率は類似団体と比べても低く、適正であると思われるが、耐用年数の経過に伴って、老朽化が進んでいるため、老朽化対策を講ずる必要がある。



※ 「経常収支比率」、「黒字欠損比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「事業老朽化率」については、法適用企業では算出できないため、法適用企業のみのもので類似団体平均値及び全国平均を算出しています。

