

令和4年5月20日

第5回登米市水道料金及び下水道使用料等あり方検討委員会

平均改定率



登米市上下水道部

1 平均改定率の試算ケース

平均改定率は、以下の6ケースについて試算する。

ケース1：汚水処理費のうち維持管理費に対する経費回収率が100%となる改定率

ケース2：汚水処理費のうち維持管理費に対する経費回収率が90%となる改定率

ケース3：汚水処理費のうち維持管理費に対する経費回収率が95%となる改定率

ケース4：汚水処理費に対する経費回収率が100%となる改定率

ケース5：収益的収支の基準外繰入が解消される改定率

ケース6：収益的収支及び資本的収支の基準外繰入が解消される改定率

2 試算結果

各ケースにおける平均改定率の試算結果は以下のとおりである。

ケース1	：	33%
ケース2	：	19%
ケース3	：	26%
ケース4	：	101%
ケース5	：	176%
ケース6	：	231%

【 ケース 1：汚水処理費のうち維持管理費に対する経費回収率が 100%となる改定率 】 平均改定率 33%

収益的収支

【 収益的収支 (税抜) 】		全事業	決算	← 予 算 →	計 画 値 →	(単位：千円)									
年 度			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分			R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	1,020,253	1,017,938	1,012,543	1,007,392	1,008,589	1,005,671	1,002,756	1,000,695	994,502	
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	994,417	989,099	983,494	978,185	972,712	967,050	961,290	955,363	949,192	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) そ の 他		20,922	20,025	27,176	25,836	28,839	29,049	29,207	35,877	38,621	41,466	45,332	45,310	
	2. 営 業 外 収 益		3,026,052	2,883,470	2,782,774	2,513,020	2,407,897	2,435,703	2,392,963	2,381,085	2,411,009	2,362,970	2,354,022	2,353,361	
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	1,257,721	1,170,413	1,204,595	1,158,153	1,139,264	1,168,383	1,120,581	1,106,462	1,101,133	
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	1,232,721	1,170,413	1,164,595	1,158,153	1,139,264	1,128,383	1,120,581	1,106,462	1,101,133	
	そ の 他 補 助 金		0	4,500	0	25,000	0	40,000	0	0	0	40,000	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		1,403,868	1,315,496	1,271,697	1,247,439	1,229,408	1,222,832	1,226,347	1,233,178	1,233,812	1,233,410	1,238,423	1,242,927	
	(3) そ の 他		11,706	19,462	19,146	7,860	8,076	8,276	8,463	8,643	8,814	8,979	9,137	9,301	
	収 入 計 (C)		3,789,472	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863	
	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		3,271,334	3,211,120	3,160,918	3,208,886	3,128,289	3,173,982	3,149,894	3,160,279	3,206,972	3,175,003	3,182,189	3,194,693
		(1) 職 員 給 与 費		104,751	97,716	98,260	99,932	101,632	103,361	105,117	106,906	108,723	110,570	112,448	114,363
基 本 給			57,740	52,005	52,762	53,659	54,572	55,500	56,443	57,403	58,378	59,369	60,378	61,406	
退 職 給 付 費			18,095	15,530	15,051	15,307	15,569	15,833	16,102	16,376	16,655	16,938	17,226	17,519	
そ の 他			28,916	30,181	30,447	30,966	31,491	32,028	32,572	33,127	33,690	34,263	34,844	35,438	
(2) 経 費			814,459	897,487	889,487	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288	
動 力 費			104,483	113,077	110,851	109,800	110,130	110,462	110,794	111,126	111,459	111,792	112,127	112,464	
修 繕 費			76,193	51,866	78,732	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184	
材 料 費			465	1,403	1,403	1,407	1,411	1,415	1,419	1,423	1,427	1,431	1,435	1,439	
そ の 他			633,318	731,141	698,501	768,508	712,567	761,357	726,383	720,150	763,316	728,806	722,289	724,201	
(3) 減 価 償 却 費			2,352,124	2,215,917	2,173,171	2,162,930	2,137,766	2,134,543	2,145,185	2,161,645	2,165,006	2,167,238	2,180,699	2,191,042	
2. 営 業 外 費 用			429,267	412,059	379,889	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(1) 支 払 利 息			418,399	381,578	350,084	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(2) そ の 他		10,868	30,481	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
支 出 計 (D)		3,700,601	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		88,871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 利 益 (F)		6,187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		161,001	909	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		-154,814	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		-65,943	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

資本的収支

【資本的収支(税込)】		全事業		決算	← 予 算 →		計 画 値 →							(単位：千円)
年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
資本的 収入	1. 企業債	1,196,300	1,852,500	1,418,300	1,466,200	1,376,600	1,126,500	1,241,200	1,149,900	1,040,200	1,061,600	519,100	368,500	
	うち資本費平準化債	0	750,000	740,000	718,700	668,500	595,700	500,200	400,600	318,400	261,200	163,400	27,700	
	2. 他会計出資金	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	493,995	566,375	630,977	653,728	655,398	623,350	623,172	
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	6. 国(都道府県)補助金	238,566	474,373	308,147	413,120	227,811	283,484	343,396	288,055	288,055	348,055	288,055	273,055	
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	8. 工事負担金	43,103	35,275	36,093	32,193	32,023	27,028	22,202	17,622	13,042	8,463	8,463	8,463	
	9. その他	39,272	18,635	20,877	22,113	22,126	22,124	22,036	22,256	0	0	0	0	
計 (A)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,968	1,273,190		
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
純計 (A)-(B) (C)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,968	1,273,190		
資本的 支出	1. 建設改良費	535,203	1,486,042	901,990	1,084,182	821,155	681,940	802,586	693,241	693,908	814,585	695,275	665,976	
	うち職員給与費	32,061	36,313	36,055	36,668	37,291	37,926	38,572	39,227	39,894	40,571	41,261	41,962	
	2. 企業債償還金	2,184,228	2,172,727	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,397	2,334,994	2,363,776	2,255,424	2,222,393	1,710,469	1,579,003	
	3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5. その他	49,986	30,987	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0	
計 (D)	2,769,417	3,689,756	3,108,454	3,297,094	3,004,895	2,881,767	3,137,922	3,057,017	2,949,332	3,036,978	2,405,744	2,244,979		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	945,321	924,756	898,607	954,355	941,213	928,636	942,713	948,207	954,307	963,462	966,776	971,789		
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	819,234	849,138	901,619	895,585	900,329	908,496	918,563	922,223	925,508	934,277	940,653	
	2. 利益剰余金処分量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. その他	139,630	84,349	49,469	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136	
計 (F)	945,321	903,583	898,607	954,355	941,213	928,636	942,713	948,207	954,307	963,462	966,776	971,789		
補填財源不足額 (E)-(F)	0	21,173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
企業債残高 (H)	26,593,109	26,272,882	25,506,050	24,771,655	23,965,798	22,892,901	21,799,107	20,585,231	19,370,007	18,209,214	17,017,845	15,807,342		

一般会計繰入金

○一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R12	R13
収益的収支分			1,630,653	1,563,224	1,518,197	1,257,647	1,198,342	1,192,734	1,186,450	1,174,232	1,166,094	1,161,136	1,150,885	1,145,533
	うち基準内繰入金		1,151,696	1,110,518	1,060,540	970,112	907,827	894,189	887,421	853,569	911,859	925,839	949,959	969,046
	うち基準外繰入金		478,957	452,706	457,657	287,535	290,515	298,545	299,029	320,663	254,235	235,297	200,926	176,487
資本的収支分			306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	493,995	566,375	630,977	653,728	655,398	623,350	623,172
	うち基準内繰入金		158,862	168,313	174,876	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423
	うち基準外繰入金		147,993	215,904	251,554	249,072	246,637	336,167	417,905	458,392	552,367	580,586	577,993	603,749
合 計			1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,666,760	1,603,464	1,686,729	1,752,825	1,805,209	1,819,822	1,816,534	1,774,235	1,768,705
	うち基準内繰入金		1,310,558	1,278,831	1,235,416	1,130,153	1,066,312	1,052,017	1,035,891	1,026,154	1,013,220	1,000,651	995,316	988,469
	うち基準外繰入金		626,950	668,610	709,211	536,607	537,152	634,712	716,934	779,055	806,602	815,883	778,919	780,236
一般会計繰入金の減少額			0	0	0	▲ 250,645	▲ 249,313	▲ 247,910	▲ 246,582	▲ 245,213	▲ 243,796	▲ 242,353	▲ 240,870	▲ 239,324
	使用料改定前		1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029
	使用料改定後		1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,666,760	1,603,464	1,686,729	1,752,825	1,805,209	1,819,822	1,816,534	1,774,235	1,768,705

【 ケース 2：汚水処理費のうち維持管理費に対する経費回収率が 90%となる改定率 】 平均改定率 19%

収益的収支

【 収益的収支 (税抜) 】		全事業	決算	← 予 算 →	計 画 値 →	(単位：千円)									
年 度			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分			R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	910,924	909,184	904,394	899,815	901,601	899,294	897,001	895,579	890,053	
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	885,088	880,345	875,345	870,608	865,724	860,673	855,535	850,247	844,743	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) そ の 他		20,922	20,025	27,176	25,836	28,839	29,049	29,207	35,877	38,621	41,466	45,332	45,310	
	2. 営 業 外 収 益		3,026,052	2,883,470	2,782,774	2,622,349	2,516,651	2,543,852	2,500,540	2,488,073	2,517,386	2,468,725	2,459,138	2,457,810	
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	1,367,050	1,279,167	1,312,744	1,265,730	1,246,252	1,274,760	1,226,336	1,211,578	1,205,582	
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	1,342,050	1,279,167	1,272,744	1,265,730	1,246,252	1,234,760	1,226,336	1,211,578	1,205,582	
	そ の 他 補 助 金		0	4,500	0	25,000	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		1,403,868	1,315,496	1,271,697	1,247,439	1,229,408	1,222,832	1,226,347	1,233,178	1,233,812	1,233,410	1,238,423	1,242,927	
	(3) そ の 他		11,706	19,462	19,146	7,860	8,076	8,276	8,463	8,643	8,814	8,979	9,137	9,301	
	収 入 計 (C)		3,789,472	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863	
	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		3,271,334	3,211,120	3,160,918	3,208,886	3,128,289	3,173,982	3,149,894	3,160,279	3,206,972	3,175,003	3,182,189	3,194,693
		(1) 職 員 給 与 費		104,751	97,716	98,260	99,932	101,632	103,361	105,117	106,906	108,723	110,570	112,448	114,363
基 本 給			57,740	52,005	52,762	53,659	54,572	55,500	56,443	57,403	58,378	59,369	60,378	61,406	
退 職 給 付 費			18,095	15,530	15,051	15,307	15,569	15,833	16,102	16,376	16,655	16,938	17,226	17,519	
そ の 他			28,916	30,181	30,447	30,966	31,491	32,028	32,572	33,127	33,690	34,263	34,844	35,438	
(2) 経 費			814,459	897,487	889,487	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288	
動 力 費			104,483	113,077	110,851	109,800	110,130	110,462	110,794	111,126	111,459	111,792	112,127	112,464	
修 繕 費			76,193	51,866	78,732	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184	
材 料 費			465	1,403	1,403	1,407	1,411	1,415	1,419	1,423	1,427	1,431	1,435	1,439	
そ の 他			633,318	731,141	698,501	768,508	712,567	761,357	726,383	720,150	763,316	728,806	722,289	724,201	
(3) 減 価 償 却 費			2,352,124	2,215,917	2,173,171	2,162,930	2,137,766	2,134,543	2,145,185	2,161,645	2,165,006	2,167,238	2,180,699	2,191,042	
2. 営 業 外 費 用			429,267	412,059	379,889	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(1) 支 払 利 息			418,399	381,578	350,084	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(2) そ の 他		10,868	30,481	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
支 出 計 (D)		3,700,601	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		88,871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 利 益 (F)		6,187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		161,001	909	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		-154,814	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		-65,943	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

資本的収支

【資本的収支(税込)】		全事業		← 予 算 →		計 画 値 →		(単位：千円)					
年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
区 分		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
資本的 収入	1. 企業債	1,196,300	1,852,500	1,418,300	1,466,200	1,376,600	1,126,500	1,241,200	1,149,900	1,040,200	1,061,600	519,100	368,500
	うち資本費平準化債	0	750,000	740,000	718,700	668,500	595,700	500,200	400,600	318,400	261,200	163,400	27,700
	2. 他会計出資金	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	493,995	566,375	630,977	653,728	655,398	623,350	623,172
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. 国(都道府県)補助金	238,566	474,373	308,147	413,120	227,811	283,484	343,396	288,055	288,055	348,055	288,055	273,055
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. 工事負担金	43,103	35,275	36,093	32,193	32,023	27,028	22,202	17,622	13,042	8,463	8,463	8,463
	9. その他	39,272	18,635	20,877	22,113	22,126	22,124	22,036	22,256	0	0	0	0
	計 (A)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,968	1,273,190
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	純計 (A)-(B) (C)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,968	1,273,190
資本的 支出	1. 建設改良費	535,203	1,486,042	901,990	1,084,182	821,155	681,940	802,586	693,241	693,908	814,585	695,275	665,976
	うち職員給与費	32,061	36,313	36,055	36,668	37,291	37,926	38,572	39,227	39,894	40,571	41,261	41,962
	2. 企業債償還金	2,184,228	2,172,727	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,397	2,334,994	2,363,776	2,255,424	2,222,393	1,710,469	1,579,003
	3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. その他	49,986	30,987	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0
計 (D)	2,769,417	3,689,756	3,108,454	3,297,094	3,004,895	2,881,767	3,137,922	3,057,017	2,949,332	3,036,978	2,405,744	2,244,979	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	945,321	924,756	898,607	954,355	941,213	928,636	942,713	948,207	954,307	963,462	966,776	971,789	
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	819,234	849,138	901,619	895,585	900,329	908,496	918,563	922,223	925,508	934,277	940,653
	2. 利益剰余金処分量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. その他	139,630	84,349	49,469	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136
計 (F)	945,321	903,583	898,607	954,355	941,213	928,636	942,713	948,207	954,307	963,462	966,776	971,789	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	21,173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
企業債残高 (H)	26,593,109	26,272,882	25,506,050	24,771,655	23,965,798	22,892,901	21,799,107	20,585,231	19,370,007	18,209,214	17,017,845	15,807,342	

一般会計繰入金

○一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	年 度											
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
収益的収支分	1,630,653	1,563,224	1,518,197	1,374,789	1,314,872	1,308,622	1,301,730	1,288,887	1,280,102	1,274,484	1,263,556	1,257,499
うち基準内繰入金	1,151,696	1,110,518	1,060,540	1,047,690	984,846	969,721	960,832	924,563	979,441	990,626	1,011,885	1,027,081
うち基準外繰入金	478,957	452,706	457,657	327,099	330,026	338,901	340,898	364,324	300,661	283,858	251,671	230,418
資本的収支分	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	493,995	566,375	630,977	653,728	655,398	623,350	623,172
うち基準内繰入金	158,862	168,313	174,876	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423
うち基準外繰入金	147,993	215,904	251,554	249,072	246,637	336,167	417,905	458,392	552,367	580,586	577,993	603,749
合 計	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,783,902	1,719,994	1,802,617	1,868,105	1,919,864	1,933,830	1,929,882	1,886,906	1,880,671
うち基準内繰入金	1,310,558	1,278,831	1,235,416	1,207,731	1,143,331	1,127,549	1,109,302	1,097,148	1,080,802	1,065,438	1,057,242	1,046,504
うち基準外繰入金	626,950	668,610	709,211	576,171	576,663	675,068	758,803	822,716	853,028	864,444	829,664	834,167
一般会計繰入金の減少額	0	0	0	▲ 133,503	▲ 132,783	▲ 132,022	▲ 131,302	▲ 130,558	▲ 129,788	▲ 129,005	▲ 128,199	▲ 127,358
使用料改定前	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029
使用料改定後	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,783,902	1,719,994	1,802,617	1,868,105	1,919,864	1,933,830	1,929,882	1,886,906	1,880,671

【 ケース 3：汚水処理費のうち維持管理費に対する経費回収率が 95%となる改定率 】 平均改定率 26%

収益的収支

【 収益的収支 (税抜) 】		全事業	決算	← 予 算 →	計 画 値 →	(単位：千円)									
年 度			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分			R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	962,989	960,970	955,884	951,027	952,526	949,922	947,326	945,593	939,744	
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	937,153	932,131	926,835	921,820	916,649	911,301	905,860	900,261	894,434	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) そ の 他		20,922	20,025	27,176	25,836	28,839	29,049	29,207	35,877	38,621	41,466	45,332	45,310	
	2. 営 業 外 収 益		3,026,052	2,883,470	2,782,774	2,570,284	2,464,865	2,492,362	2,449,328	2,437,148	2,466,758	2,418,400	2,409,124	2,408,119	
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	1,314,985	1,227,381	1,261,254	1,214,518	1,195,327	1,224,132	1,176,011	1,161,564	1,155,891	
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	1,289,985	1,227,381	1,221,254	1,214,518	1,195,327	1,184,132	1,176,011	1,161,564	1,155,891	
	そ の 他 補 助 金		0	4,500	0	25,000	0	40,000	0	0	0	40,000	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		1,403,868	1,315,496	1,271,697	1,247,439	1,229,408	1,222,832	1,226,347	1,233,178	1,233,812	1,233,410	1,238,423	1,242,927	
	(3) そ の 他		11,706	19,462	19,146	7,860	8,076	8,276	8,463	8,643	8,814	8,979	9,137	9,301	
	収 入 計 (C)		3,789,472	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863	
	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		3,271,334	3,211,120	3,160,918	3,208,886	3,128,289	3,173,982	3,149,894	3,160,279	3,206,972	3,175,003	3,182,189	3,194,693
		(1) 職 員 給 与 費		104,751	97,716	98,260	99,932	101,632	103,361	105,117	106,906	108,723	110,570	112,448	114,363
基 本 給			57,740	52,005	52,762	53,659	54,572	55,500	56,443	57,403	58,378	59,369	60,378	61,406	
退 職 給 付 費			18,095	15,530	15,051	15,307	15,569	15,833	16,102	16,376	16,655	16,938	17,226	17,519	
そ の 他			28,916	30,181	30,447	30,966	31,491	32,028	32,572	33,127	33,690	34,263	34,844	35,438	
(2) 経 費			814,459	897,487	889,487	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288	
動 力 費			104,483	113,077	110,851	109,800	110,130	110,462	110,794	111,126	111,459	111,792	112,127	112,464	
修 繕 費			76,193	51,866	78,732	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184	
材 料 費			465	1,403	1,403	1,407	1,411	1,415	1,419	1,423	1,427	1,431	1,435	1,439	
そ の 他			633,318	731,141	698,501	768,508	712,567	761,357	726,383	720,150	763,316	728,806	722,289	724,201	
(3) 減 価 償 却 費			2,352,124	2,215,917	2,173,171	2,162,930	2,137,766	2,134,543	2,145,185	2,161,645	2,165,006	2,167,238	2,180,699	2,191,042	
2. 営 業 外 費 用			429,267	412,059	379,889	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(1) 支 払 利 息			418,399	381,578	350,084	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(2) そ の 他		10,868	30,481	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
支 出 計 (D)		3,700,601	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		88,871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 利 益 (F)		6,187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		161,001	909	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		-154,814	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		-65,943	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

資本的収支

【資本的収支(税込)】		全事業		← 予 算 →		計 画 値 →		(単位：千円)					
年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
区 分		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
資本的 収入	1. 企業債	1,196,300	1,852,500	1,418,300	1,466,200	1,376,600	1,126,500	1,241,200	1,149,900	1,040,200	1,061,600	519,100	368,500
	うち資本費平準化債	0	750,000	740,000	718,700	668,500	595,700	500,200	400,600	318,400	261,200	163,400	27,700
	2. 他会計出資金	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	493,995	566,375	630,977	653,728	655,398	623,350	623,172
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. 国(都道府県)補助金	238,566	474,373	308,147	413,120	227,811	283,484	343,396	288,055	288,055	348,055	288,055	273,055
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. 工事負担金	43,103	35,275	36,093	32,193	32,023	27,028	22,202	17,622	13,042	8,463	8,463	8,463
	9. その他	39,272	18,635	20,877	22,113	22,126	22,124	22,036	22,256	0	0	0	0
計 (A)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,968	1,273,190	
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
純計 (A)-(B) (C)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,968	1,273,190	
資本的 支出	1. 建設改良費	535,203	1,486,042	901,990	1,084,182	821,155	681,940	802,586	693,241	693,908	814,585	695,275	665,976
	うち職員給与費	32,061	36,313	36,055	36,668	37,291	37,926	38,572	39,227	39,894	40,571	41,261	41,962
	2. 企業債償還金	2,184,228	2,172,727	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,397	2,334,994	2,363,776	2,255,424	2,222,393	1,710,469	1,579,003
	3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. その他	49,986	30,987	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0
計 (D)	2,769,417	3,689,756	3,108,454	3,297,094	3,004,895	2,881,767	3,137,922	3,057,017	2,949,332	3,036,978	2,405,744	2,244,979	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	945,321	924,756	898,607	954,355	941,213	928,636	942,713	948,207	954,307	963,462	966,776	971,789	
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	819,234	849,138	901,619	895,585	900,329	908,496	918,563	922,223	925,508	934,277	940,653
	2. 利益剰余金処分量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. その他	139,630	84,349	49,469	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136
計 (F)	945,321	903,583	898,607	954,355	941,213	928,636	942,713	948,207	954,307	963,462	966,776	971,789	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	21,173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
企業債残高 (H)	26,593,109	26,272,882	25,506,050	24,771,655	23,965,798	22,892,901	21,799,107	20,585,231	19,370,007	18,209,214	17,017,845	15,807,342	

一般会計繰入金

○一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	年 度											
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
収益的収支分	1,630,653	1,563,224	1,518,197	1,314,911	1,255,310	1,249,393	1,242,815	1,230,295	1,221,843	1,216,566	1,205,987	1,200,291
うち基準内繰入金	1,151,696	1,110,518	1,060,540	1,006,296	943,744	929,830	922,794	888,672	946,683	960,382	984,218	1,002,023
うち基準外繰入金	478,957	452,706	457,657	308,615	311,566	319,563	320,021	341,623	275,160	256,184	221,769	198,268
資本的収支分	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	493,995	566,375	630,977	653,728	655,398	623,350	623,172
うち基準内繰入金	158,862	168,313	174,876	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423
うち基準外繰入金	147,993	215,904	251,554	249,072	246,637	336,167	417,905	458,392	552,367	580,586	577,993	603,749
合 計	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,724,024	1,660,432	1,743,388	1,809,190	1,861,272	1,875,571	1,871,964	1,829,337	1,823,463
うち基準内繰入金	1,310,558	1,278,831	1,235,416	1,166,337	1,102,229	1,087,658	1,071,264	1,061,257	1,048,044	1,035,194	1,029,575	1,021,446
うち基準外繰入金	626,950	668,610	709,211	557,687	558,203	655,730	737,926	800,015	827,527	836,770	799,762	802,017
一般会計繰入金の減少額	0	0	0	▲ 193,381	▲ 192,345	▲ 191,251	▲ 190,217	▲ 189,150	▲ 188,047	▲ 186,923	▲ 185,768	▲ 184,566
使用料改定前	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029
使用料改定後	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,724,024	1,660,432	1,743,388	1,809,190	1,861,272	1,875,571	1,871,964	1,829,337	1,823,463

【 ケース 4：汚水処理費に対する経費回収率が 100%となる改定率 】 平均改定率 101%

収益的収支

【 収益的収支 (税抜) 】		全事業	決算	← 予算	→	計画値								(単位：千円)	
年 度			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分			R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	1,520,818	1,515,809	1,507,574	1,499,730	1,498,150	1,492,363	1,486,530	1,481,463	1,472,145	
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	1,494,982	1,486,970	1,478,525	1,470,523	1,462,273	1,453,742	1,445,064	1,436,131	1,426,835	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) そ の 他		20,922	20,025	27,176	25,836	28,839	29,049	29,207	35,877	38,621	41,466	45,332	45,310	
	2. 営 業 外 収 益		3,026,052	2,883,470	2,782,774	2,012,455	1,910,026	1,983,820	1,954,532	1,891,524	1,924,317	1,879,196	1,874,959	1,880,591	
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	757,156	672,542	752,712	719,722	649,703	681,691	636,807	627,399	628,363	
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	732,156	672,542	712,712	719,722	649,703	641,691	636,807	627,399	628,363	
	そ の 他 補 助 金		0	4,500	0	25,000	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		1,403,868	1,315,496	1,271,697	1,247,439	1,229,408	1,222,832	1,226,347	1,233,178	1,233,812	1,233,410	1,238,423	1,242,927	
	(3) そ の 他		11,706	19,462	19,146	7,860	8,076	8,276	8,463	8,643	8,814	8,979	9,137	9,301	
	収 入 計 (C)		3,789,472	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,491,394	3,454,262	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,356,422	3,352,736	
	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		3,271,334	3,211,120	3,160,918	3,208,886	3,128,289	3,173,982	3,149,894	3,160,279	3,206,972	3,175,003	3,182,189	3,194,693
		(1) 職 員 給 与 費		104,751	97,716	98,260	99,932	101,632	103,361	105,117	106,906	108,723	110,570	112,448	114,363
基 本 給			57,740	52,005	52,762	53,659	54,572	55,500	56,443	57,403	58,378	59,369	60,378	61,406	
退 職 給 付 費			18,095	15,530	15,051	15,307	15,569	15,833	16,102	16,376	16,655	16,938	17,226	17,519	
そ の 他			28,916	30,181	30,447	30,966	31,491	32,028	32,572	33,127	33,690	34,263	34,844	35,438	
(2) 経 費			814,459	897,487	889,487	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288	
動 力 費			104,483	113,077	110,851	109,800	110,130	110,462	110,794	111,126	111,459	111,792	112,127	112,464	
修 繕 費			76,193	51,866	78,732	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184	
材 料 費			465	1,403	1,403	1,407	1,411	1,415	1,419	1,423	1,427	1,431	1,435	1,439	
そ の 他			633,318	731,141	698,501	768,508	712,567	761,357	726,383	720,150	763,316	728,806	722,289	724,201	
(3) 減 価 償 却 費			2,352,124	2,215,917	2,173,171	2,162,930	2,137,766	2,134,543	2,145,185	2,161,645	2,165,006	2,167,238	2,180,699	2,191,042	
2. 営 業 外 費 用			429,267	412,059	379,889	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(1) 支 払 利 息			418,399	381,578	350,084	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(2) そ の 他		10,868	30,481	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
支 出 計 (D)		3,700,601	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		88,871	0	0	0	0	43,148	53,907	0	0	0	1,705	4,873		
特 別 利 益 (F)		6,187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		161,001	909	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		-154,814	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		-65,943	-909	-956	0	0	43,148	53,907	0	0	0	1,705	4,873		

資本的収支

【資本的収支(税込)】		全事業		← 予 算 →		計 画 値 →		(単位：千円)					
年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
区 分		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
資本的 収入	1. 企業債	1,196,300	1,852,500	1,418,300	1,466,200	1,376,600	1,126,500	1,241,200	1,149,900	1,040,200	1,061,600	519,100	368,500
	うち資本費平準化債	0	750,000	740,000	718,700	668,500	595,700	500,200	400,600	318,400	261,200	163,400	27,700
	2. 他会計出資金	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	450,847	512,468	630,977	653,728	655,398	621,645	618,299
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. 国(都道府県)補助金	238,566	474,373	308,147	413,120	227,811	283,484	343,396	288,055	288,055	348,055	288,055	273,055
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. 工事負担金	43,103	35,275	36,093	32,193	32,023	27,028	22,202	17,622	13,042	8,463	8,463	8,463
	9. その他	39,272	18,635	20,877	22,113	22,126	22,124	22,036	22,256	0	0	0	0
	計 (A)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,909,983	2,141,302	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,437,263	1,268,317
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	純計 (A)-(B) (C)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,342,739	2,063,682	1,909,983	2,141,302	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,437,263	1,268,317
資本的 支出	1. 建設改良費	535,203	1,486,042	901,990	1,084,182	821,155	681,940	802,586	693,241	693,908	814,585	695,275	665,976
	うち職員給与費	16,780	15,492	22,947	36,668	37,291	37,926	38,572	39,227	39,894	40,571	41,261	41,962
	2. 企業債償還金	2,184,228	2,172,727	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,397	2,334,994	2,363,776	2,255,424	2,222,393	1,710,469	1,579,003
	3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. その他	49,986	30,987	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0
計 (D)	2,769,417	3,689,756	3,108,454	3,297,094	3,004,895	2,881,767	3,137,922	3,057,017	2,949,332	3,036,978	2,405,744	2,244,979	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	945,321	924,756	898,607	954,355	941,213	971,784	996,620	948,207	954,307	963,462	968,481	976,662	
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	819,234	849,138	901,619	895,585	943,477	962,403	918,563	922,223	925,508	935,982	945,526
	2. 利益剰余金処分量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. その他	139,630	84,349	49,469	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136
計 (F)	945,321	903,583	898,607	954,355	941,213	971,784	996,620	948,207	954,307	963,462	968,481	976,662	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	21,173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
企業債残高 (H)	26,593,109	26,272,882	25,506,050	24,771,655	23,965,798	22,892,901	21,799,107	20,585,231	19,370,007	18,209,214	17,017,845	15,807,342	

一般会計繰入金

○一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	年 度												
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収益的収支分	1,630,653	1,563,224	1,518,197	757,083	700,471	740,851	748,018	684,671	679,402	677,362	671,822	672,763	
うち基準内繰入金	1,151,696	1,110,518	1,060,540	587,520	558,010	605,856	621,068	483,995	549,535	575,501	599,529	624,668	
うち基準外繰入金	478,957	452,706	457,657	169,563	142,461	134,995	126,950	200,676	129,867	101,861	72,293	48,095	
資本的収支分	306,855	384,217	426,430	409,113	405,122	450,847	512,468	630,977	653,728	655,398	621,645	618,299	
うち基準内繰入金	158,862	168,313	174,876	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423	
うち基準外繰入金	147,993	215,904	251,554	249,072	246,637	293,019	363,998	458,392	552,367	580,586	576,288	598,876	
合 計	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,166,196	1,105,593	1,191,698	1,260,486	1,315,648	1,333,130	1,332,760	1,293,467	1,291,062	
うち基準内繰入金	1,310,558	1,278,831	1,235,416	747,561	716,495	763,684	769,538	656,580	650,896	650,313	644,886	644,091	
うち基準外繰入金	626,950	668,610	709,211	418,635	389,098	428,014	490,948	659,068	682,234	682,447	648,581	646,971	
一般会計繰入金の減少額	0	0	0	▲ 751,210	▲ 747,184	▲ 742,941	▲ 738,920	▲ 734,774	▲ 730,488	▲ 726,127	▲ 721,638	▲ 716,967	
使用料改定前	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029	
使用料改定後	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,166,196	1,105,593	1,191,698	1,260,486	1,315,648	1,333,130	1,332,760	1,293,467	1,291,062	

【 ケース 5：収益的収支の基準外繰入が解消される改定率 】 平均改定率 176%

収益的収支

【 収益的収支 (税抜) 】		全事業	決算	← 予 算 →	計 画 値 →	(単位：千円)									
年 度			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分			R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	2,078,738	2,070,739	2,059,349	2,048,518	2,043,861	2,034,888	2,025,817	2,017,416	2,004,628	
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	2,052,902	2,041,900	2,030,300	2,019,311	2,007,984	1,996,267	1,984,351	1,972,084	1,959,318	
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	(3) そ の 他		20,922	20,025	27,176	25,836	28,839	29,049	29,207	35,877	38,621	41,466	45,332	45,310	
	2. 営 業 外 収 益		3,026,052	2,883,470	2,782,774	1,593,833	1,539,618	1,620,218	1,590,748	1,366,580	1,409,633	1,374,276	1,380,580	1,384,739	
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	338,534	302,134	389,110	355,938	124,759	167,007	131,887	133,020	132,511	
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	313,534	302,134	349,110	355,938	124,759	127,007	131,887	133,020	132,511	
	そ の 他 補 助 金		0	4,500	0	25,000	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0	
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		1,403,868	1,315,496	1,271,697	1,247,439	1,229,408	1,222,832	1,226,347	1,233,178	1,233,812	1,233,410	1,238,423	1,242,927	
	(3) そ の 他		11,706	19,462	19,146	7,860	8,076	8,276	8,463	8,643	8,814	8,979	9,137	9,301	
	収 入 計 (C)		3,789,472	3,623,179	3,540,807	3,672,571	3,610,357	3,679,567	3,639,266	3,410,441	3,444,521	3,400,093	3,397,996	3,389,367	
	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		3,271,334	3,211,120	3,160,918	3,208,886	3,128,289	3,173,982	3,149,894	3,160,279	3,206,972	3,175,003	3,182,189	3,194,693
		(1) 職 員 給 与 費		104,751	97,716	98,260	99,932	101,632	103,361	105,117	106,906	108,723	110,570	112,448	114,363
基 本 給			57,740	52,005	52,762	53,659	54,572	55,500	56,443	57,403	58,378	59,369	60,378	61,406	
退 職 給 付 費			18,095	15,530	15,051	15,307	15,569	15,833	16,102	16,376	16,655	16,938	17,226	17,519	
そ の 他			28,916	30,181	30,447	30,966	31,491	32,028	32,572	33,127	33,690	34,263	34,844	35,438	
(2) 経 費			814,459	897,487	889,487	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288	
動 力 費			104,483	113,077	110,851	109,800	110,130	110,462	110,794	111,126	111,459	111,792	112,127	112,464	
修 繕 費			76,193	51,866	78,732	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184	
材 料 費			465	1,403	1,403	1,407	1,411	1,415	1,419	1,423	1,427	1,431	1,435	1,439	
そ の 他			633,318	731,141	698,501	768,508	712,567	761,357	726,383	720,150	763,316	728,806	722,289	724,201	
(3) 減 価 償 却 費			2,352,124	2,215,917	2,173,171	2,162,930	2,137,766	2,134,543	2,145,185	2,161,645	2,165,006	2,167,238	2,180,699	2,191,042	
2. 営 業 外 費 用			429,267	412,059	379,889	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(1) 支 払 利 息			418,399	381,578	350,084	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(2) そ の 他		10,868	30,481	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
支 出 計 (D)		3,700,601	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863		
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		88,871	0	0	139,298	184,522	231,321	238,911	20,767	27,841	34,367	43,279	41,504		
特 別 利 益 (F)		6,187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 失 (G)		161,001	909	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		-154,814	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		-65,943	-909	-956	139,298	184,522	231,321	238,911	20,767	27,841	34,367	43,279	41,504		

資本的収支

【資本的収支(税込)】		全事業		決算	← 予 算 →		計 画 値 →							(単位：千円)
年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
区 分		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
資本的 収入	1. 企業債	1,196,300	1,852,500	1,418,300	1,466,200	1,376,600	1,126,500	1,241,200	1,149,900	1,040,200	1,061,600	519,100	368,500	
	うち資本費平準化債	0	750,000	740,000	718,700	668,500	595,700	500,200	400,600	318,400	261,200	163,400	27,700	
	2. 他会計出資金	306,855	384,217	426,430	255,943	207,827	251,292	317,122	600,306	616,916	612,711	572,072	574,206	
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	6. 国(都道府県)補助金	238,566	474,373	308,147	413,120	227,811	283,484	343,396	288,055	288,055	348,055	288,055	273,055	
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	8. 工事負担金	43,103	35,275	36,093	32,193	32,023	27,028	22,202	17,622	13,042	8,463	8,463	8,463	
	9. その他	39,272	18,635	20,877	22,113	22,126	22,124	22,036	22,256	0	0	0	0	
	計 (A)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,189,569	1,866,387	1,710,428	1,945,956	2,078,139	1,958,213	2,030,829	1,387,690	1,224,224	
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	純計 (A)-(B) (C)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,189,569	1,866,387	1,710,428	1,945,956	2,078,139	1,958,213	2,030,829	1,387,690	1,224,224	
資本的 支出	1. 建設改良費	535,203	1,486,042	901,990	1,084,182	821,155	681,940	802,586	693,241	693,908	814,585	695,275	665,976	
	うち職員給与費	32,061	36,313	36,055	36,668	37,291	37,926	38,572	39,227	39,894	40,571	41,261	41,962	
	2. 企業債償還金	2,184,228	2,172,727	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,397	2,334,994	2,363,776	2,255,424	2,222,393	1,710,469	1,579,003	
	3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	5. その他	49,986	30,987	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0	
計 (D)	2,769,417	3,689,756	3,108,454	3,297,094	3,004,895	2,881,767	3,137,922	3,057,017	2,949,332	3,036,978	2,405,744	2,244,979		
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	945,321	924,756	898,607	1,107,525	1,138,508	1,171,339	1,191,966	978,878	991,119	1,006,149	1,018,054	1,020,755		
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	819,234	849,138	1,054,789	1,092,880	1,143,032	1,157,749	949,234	959,035	968,195	985,555	989,619	
	2. 利益剰余金処分数額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	4. その他	139,630	84,349	49,469	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136	
計 (F)	945,321	903,583	898,607	1,107,525	1,138,508	1,171,339	1,191,966	978,878	991,119	1,006,149	1,018,054	1,020,755		
補填財源不足額 (E)-(F)	0	21,173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
企業債残高 (H)	26,593,109	26,272,882	25,506,050	24,771,655	23,965,798	22,892,901	21,799,107	20,585,231	19,370,007	18,209,214	17,017,845	15,807,342		

一般会計繰入金

○一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	年 度											
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
収益的収支分	1,630,653	1,563,224	1,518,197	338,460	330,063	377,248	384,235	159,727	164,718	172,442	177,442	176,912
うち基準内繰入金	1,151,696	1,110,518	1,060,540	338,460	330,063	377,248	384,235	159,727	164,718	172,442	177,442	176,912
うち基準外繰入金	478,957	452,706	457,657	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的収支分	306,855	384,217	426,430	255,943	207,827	251,292	317,122	600,306	616,916	612,711	572,072	574,206
うち基準内繰入金	158,862	168,313	174,876	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423
うち基準外繰入金	147,993	215,904	251,554	95,902	49,342	93,464	168,652	427,721	515,555	537,899	526,715	554,783
合 計	1,937,508	1,947,441	1,944,627	594,403	537,890	628,540	701,357	760,033	781,634	785,153	749,514	751,118
うち基準内繰入金	1,310,558	1,278,831	1,235,416	498,501	488,548	535,076	532,705	332,312	266,079	247,254	222,799	196,335
うち基準外繰入金	626,950	668,610	709,211	95,902	49,342	93,464	168,652	427,721	515,555	537,899	526,715	554,783
一般会計繰入金の減少額	0	0	0	▲ 1,323,002	▲ 1,314,887	▲ 1,306,098	▲ 1,298,050	▲ 1,290,390	▲ 1,281,984	▲ 1,273,734	▲ 1,265,590	▲ 1,256,911
使用料改定前	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029
使用料改定後	1,937,508	1,947,441	1,944,627	594,403	537,890	628,540	701,357	760,033	781,634	785,153	749,514	751,118

【 ケース 6：収益的収支及び資本的収支の基準外繰入が解消される改定率 】 平均改定率 231%

収益的収支

【 収益的収支 (税抜) 】		全事業	決算	← 予 算 →	計 画 値 →	(単位：千円)								
年 度			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
区 分			R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	2,487,722	2,477,531	2,463,832	2,450,813	2,443,899	2,432,591	2,421,147	2,410,303	2,394,973
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	2,461,886	2,448,692	2,434,783	2,421,606	2,408,022	2,393,970	2,379,681	2,364,971	2,349,663
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(3) そ の 他		20,922	20,025	27,176	25,836	28,839	29,049	29,207	35,877	38,621	41,466	45,332	45,310
	2. 営 業 外 収 益		3,026,052	2,883,470	2,782,774	1,472,940	1,423,261	1,508,863	1,478,077	1,258,563	1,299,536	1,266,610	1,275,118	1,280,768
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	217,641	185,777	277,755	243,267	16,742	56,910	24,221	27,558	28,540
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	192,641	185,777	237,755	243,267	16,742	16,910	24,221	27,558	28,540
	そ の 他 補 助 金		0	4,500	0	25,000	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入		1,403,868	1,315,496	1,271,697	1,247,439	1,229,408	1,222,832	1,226,347	1,233,178	1,233,812	1,233,410	1,238,423	1,242,927
	(3) そ の 他		11,706	19,462	19,146	7,860	8,076	8,276	8,463	8,643	8,814	8,979	9,137	9,301
	収 入 計 (C)		3,789,472	3,623,179	3,540,807	3,960,662	3,900,792	3,972,695	3,928,890	3,702,462	3,732,127	3,687,757	3,685,421	3,675,741
収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用		3,271,334	3,211,120	3,160,918	3,208,886	3,128,289	3,173,982	3,149,894	3,160,279	3,206,972	3,175,003	3,182,189	3,194,693
	(1) 職 員 給 与 費		104,751	97,716	98,260	99,932	101,632	103,361	105,117	106,906	108,723	110,570	112,448	114,363
	基 本 給		57,740	52,005	52,762	53,659	54,572	55,500	56,443	57,403	58,378	59,369	60,378	61,406
	退 職 給 付 費		18,095	15,530	15,051	15,307	15,569	15,833	16,102	16,376	16,655	16,938	17,226	17,519
	そ の 他		28,916	30,181	30,447	30,966	31,491	32,028	32,572	33,127	33,690	34,263	34,844	35,438
	(2) 経 費		814,459	897,487	889,487	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288
	動 力 費		104,483	113,077	110,851	109,800	110,130	110,462	110,794	111,126	111,459	111,792	112,127	112,464
	修 繕 費		76,193	51,866	78,732	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184
	材 料 費		465	1,403	1,403	1,407	1,411	1,415	1,419	1,423	1,427	1,431	1,435	1,439
	そ の 他		633,318	731,141	698,501	768,508	712,567	761,357	726,383	720,150	763,316	728,806	722,289	724,201
(3) 減 価 償 却 費		2,352,124	2,215,917	2,173,171	2,162,930	2,137,766	2,134,543	2,145,185	2,161,645	2,165,006	2,167,238	2,180,699	2,191,042	
2. 営 業 外 費 用		429,267	412,059	379,889	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(1) 支 払 利 息		418,399	381,578	350,084	324,387	297,546	274,264	250,461	229,395	209,708	190,723	172,528	153,170	
(2) そ の 他		10,868	30,481	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	支 出 計 (D)		3,700,601	3,623,179	3,540,807	3,533,273	3,425,835	3,448,246	3,400,355	3,389,674	3,416,680	3,365,726	3,354,717	3,347,863
	経 常 損 益 (C)-(D) (E)		88,871	0	0	427,389	474,957	524,449	528,535	312,788	315,447	322,031	330,704	327,878
特 別 利 益 (F)		6,187	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 失 (G)		161,001	909	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		-154,814	-909	-956	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		-65,943	-909	-956	427,389	474,957	524,449	528,535	312,788	315,447	322,031	330,704	327,878	

資本的収支

【資本的収支（税込）】		全事業		← 予 算 →		計 画 値 →		(単位：千円)					
年 度		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
区 分		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
資本的 収入	1. 企業債	1,196,300	1,852,500	1,418,300	1,466,200	1,376,600	1,126,500	1,241,200	1,149,900	1,040,200	1,061,600	519,100	368,500
	うち資本費平準化債	0	750,000	740,000	718,700	668,500	595,700	500,200	400,600	318,400	261,200	163,400	27,700
	2. 他会計出資金	306,855	384,217	426,430	160,041	158,485	157,828	148,470	309,120	330,148	325,888	285,491	288,679
	3. 他会計補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. 他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6. 国（都道府県）補助金	238,566	474,373	308,147	413,120	227,811	283,484	343,396	288,055	288,055	348,055	288,055	273,055
	7. 固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8. 工事負担金	43,103	35,275	36,093	32,193	32,023	27,028	22,202	17,622	13,042	8,463	8,463	8,463
	9. その他	39,272	18,635	20,877	22,113	22,126	22,124	22,036	22,256	0	0	0	0
計 (A)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,093,667	1,817,045	1,616,964	1,777,304	1,786,953	1,671,445	1,744,006	1,101,109	938,697	
(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
純計 (A)-(B) (C)	1,824,096	2,765,000	2,209,847	2,093,667	1,817,045	1,616,964	1,777,304	1,786,953	1,671,445	1,744,006	1,101,109	938,697	
資本的 支出	1. 建設改良費	535,203	1,486,042	901,990	1,084,182	821,155	681,940	802,586	693,241	693,908	814,585	695,275	665,976
	うち職員給与費	32,061	36,313	36,055	36,668	37,291	37,926	38,572	39,227	39,894	40,571	41,261	41,962
	2. 企業債償還金	2,184,228	2,172,727	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,397	2,334,994	2,363,776	2,255,424	2,222,393	1,710,469	1,579,003
	3. 他会計長期借入返還金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. 他会計への支出金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5. その他	49,986	30,987	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0
計 (D)	2,769,417	3,689,756	3,108,454	3,297,094	3,004,895	2,881,767	3,137,922	3,057,017	2,949,332	3,036,978	2,405,744	2,244,979	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	945,321	924,756	898,607	1,203,427	1,187,850	1,264,803	1,360,618	1,270,064	1,277,887	1,292,972	1,304,635	1,306,282	
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	819,234	849,138	1,150,691	1,142,222	1,236,496	1,326,401	1,240,420	1,245,803	1,255,018	1,272,136	1,275,146
	2. 利益剰余金処分量	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3. 繰越工事資金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4. その他	139,630	84,349	49,469	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136
計 (F)	945,321	903,583	898,607	1,203,427	1,187,850	1,264,803	1,360,618	1,270,064	1,277,887	1,292,972	1,304,635	1,306,282	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	21,173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計借入金残高 (G)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
企業債残高 (H)	26,593,109	26,272,882	25,506,050	24,771,655	23,965,798	22,892,901	21,799,107	20,585,231	19,370,007	18,209,214	17,017,845	15,807,342	

一般会計繰入金

○一般会計繰入金

(単位：千円)

区 分	年 度												
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	
収益的収支分	1,630,653	1,563,224	1,518,197	217,567	213,706	265,894	271,564	51,709	54,621	64,776	71,980	72,941	
うち基準内繰入金	1,151,696	1,110,518	1,060,540	217,567	213,706	265,894	271,564	51,709	54,621	64,776	71,980	72,941	
うち基準外繰入金	478,957	452,706	457,657	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的収支分	306,855	384,217	426,430	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423	
うち基準内繰入金	158,862	168,313	174,876	160,041	158,485	157,828	148,470	172,585	101,361	74,812	45,357	19,423	
うち基準外繰入金	147,993	215,904	251,554										
合 計	1,937,508	1,947,441	1,944,627	377,608	372,191	423,722	420,034	224,294	155,982	139,588	117,337	92,364	
うち基準内繰入金	1,310,558	1,278,831	1,235,416	377,608	372,191	423,722	420,034	224,294	155,982	139,588	117,337	92,364	
うち基準外繰入金	626,950	668,610	709,211	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
一般会計繰入金の減少額	0	0	0	▲ 1,539,797	▲ 1,480,586	▲ 1,510,917	▲ 1,579,373	▲ 1,826,128	▲ 1,907,636	▲ 1,919,299	▲ 1,897,768	▲ 1,915,666	
使用料改定前	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029	
使用料改定後	1,937,508	1,947,441	1,944,627	377,608	372,191	423,722	420,034	224,294	155,982	139,588	117,337	92,364	

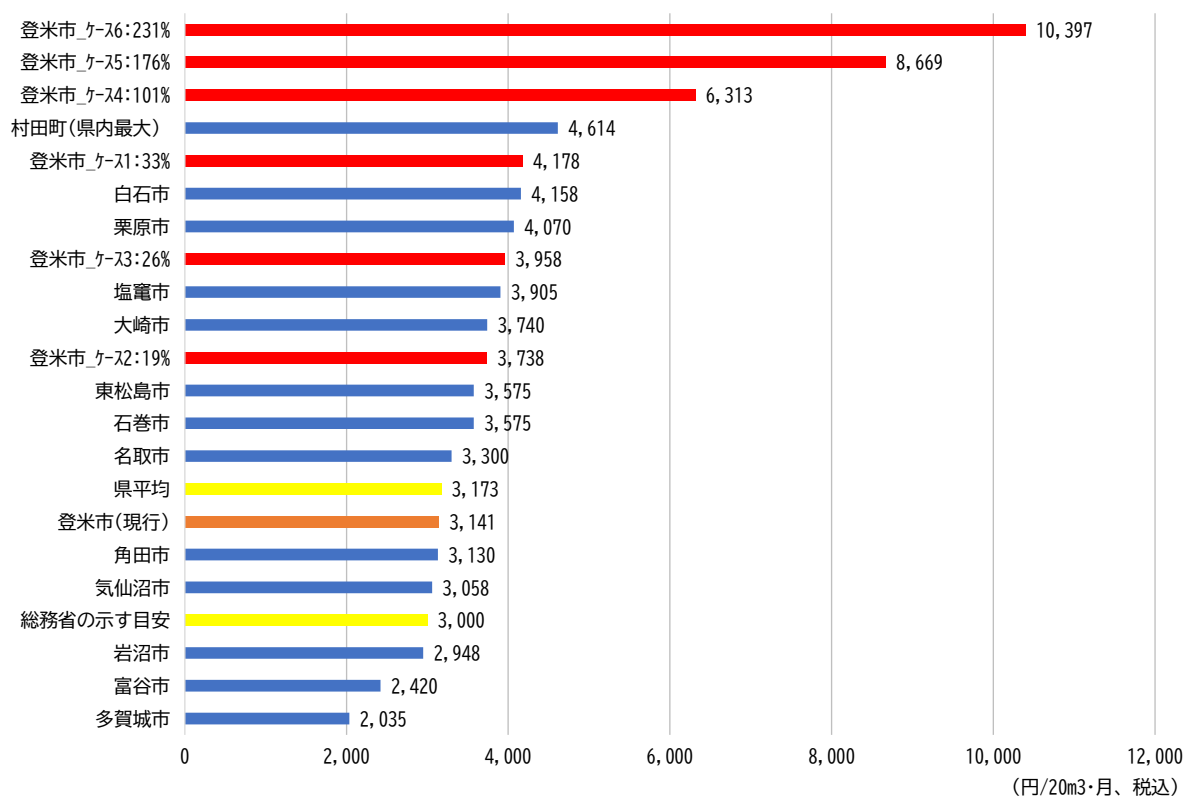
3 ケース別使用料

各ケースの平均改定率により改定した場合の使用料は以下のとおりである。

(単位：円/20m³・月、税込)

区分	現行	ケース1	ケース2	ケース3	ケース4	ケース5	ケース6
改定率	—	33%	19%	26%	101%	176%	231%
使用料	3,141	4,178	3,738	3,958	6,313	8,669	10,397

令和2年度末現在における宮城県内の使用料最高額は村田町の4,614円であり、ケース4(101%改定)、ケース5(176%改定)、ケース6(231%改定)の場合、改定後の使用料は県内最高額となる。

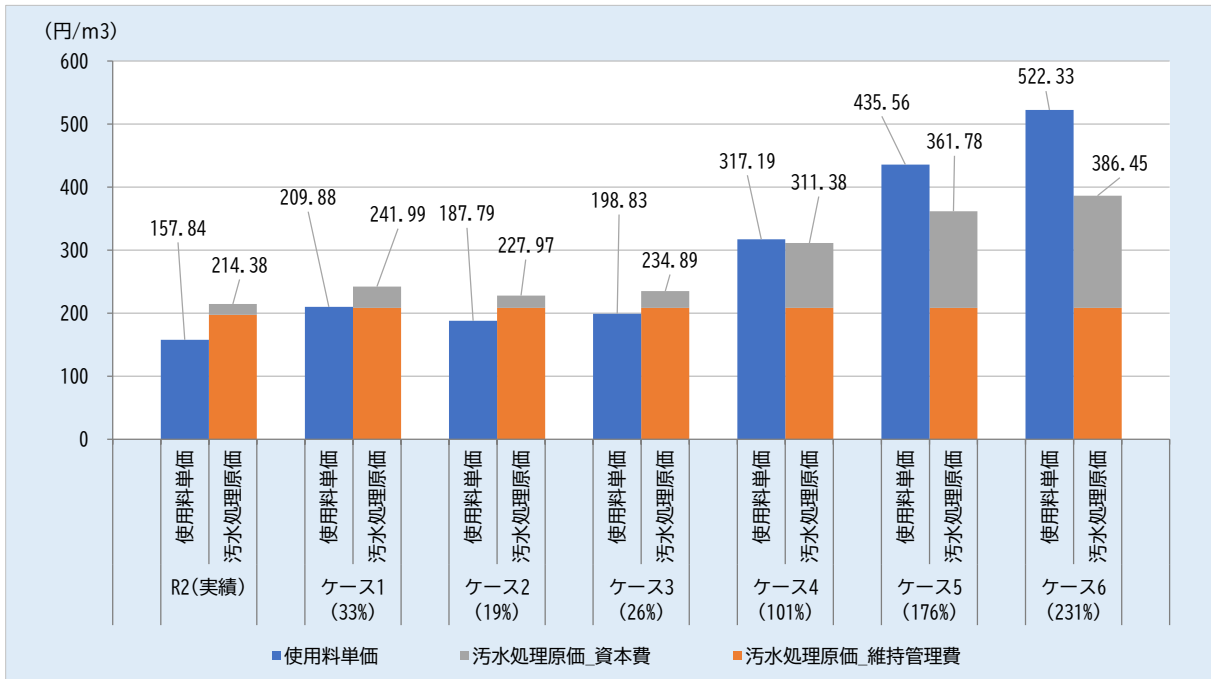


4 経営指標

1) 使用料単価及び汚水処理原価

使用料単価及び汚水処理原価について、令和2年度実績値と各ケース別金額（使用料算定期間である令和5年度から令和8年度までの平均金額）を示す。

汚水処理原価（維持管理費）は各ケースとも同額であるが、資本費は使用料収入の増加に伴って分流式下水道等に要する経費が変動するため、金額に差が生じている。



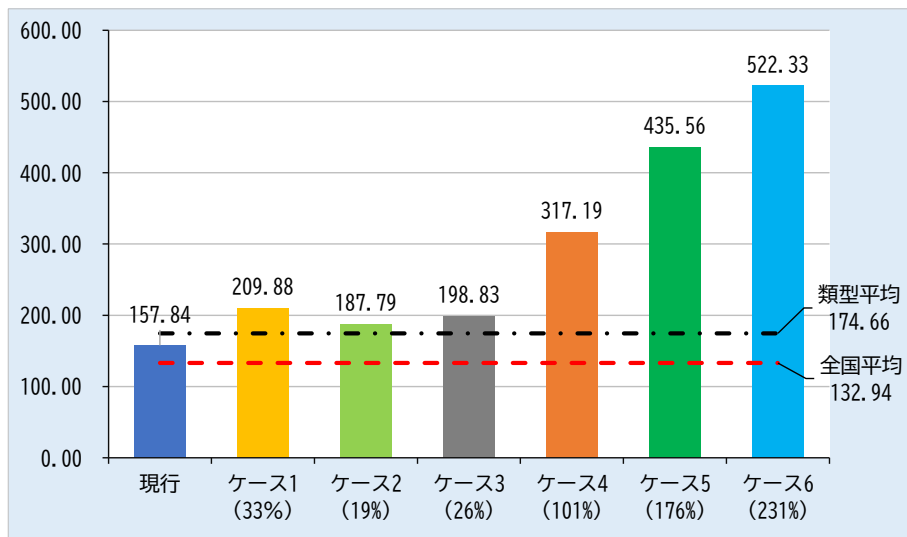
2) 経営指標（経営の効率性）

下水道事業の経営指標のうち経営の効率性について、各ケースと類型平均、全国平均の比較を示す。（現行、類型平均、全国平均は令和2年度の実績値）

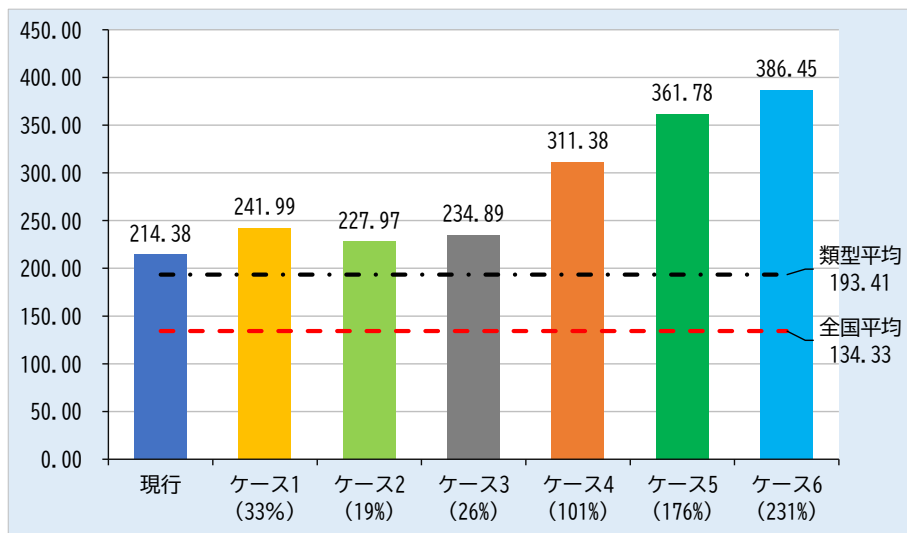
なお、登米市は全事業（5事業）の合計値を、類型平均及び全国平均は公共下水道の値を用いている。

経営指標	現行	ケース1 (33%)	ケース2 (19%)	ケース3 (26%)	ケース4 (101%)	ケース5 (176%)	ケース6 (231%)	類型平均	全国平均
(3)経営の効率性									
ア 使用料単価 (円/m³)	157.84	209.88	187.79	198.83	317.19	435.56	522.33	174.66	132.94
イ 汚水処理原価 (円/m³)	214.38	241.99	227.97	234.89	311.38	361.78	386.45	193.41	134.33
ウ 汚水処理原価(維持管理費) (円/m³)	197.23	208.40	208.40	208.40	208.40	208.40	208.40	123.37	71.49
エ 汚水処理原価(資本費) (円/m³)	17.15	33.59	19.57	26.49	102.98	153.38	178.05	70.03	62.84
オ 経費回収率 (%)	73.6	86.7	82.4	84.6	101.9	120.4	135.2	90.3	99.0
カ 経費回収率(維持管理費) (%)	80.0	100.7	90.1	95.4	152.2	209.0	250.6	141.6	186.0

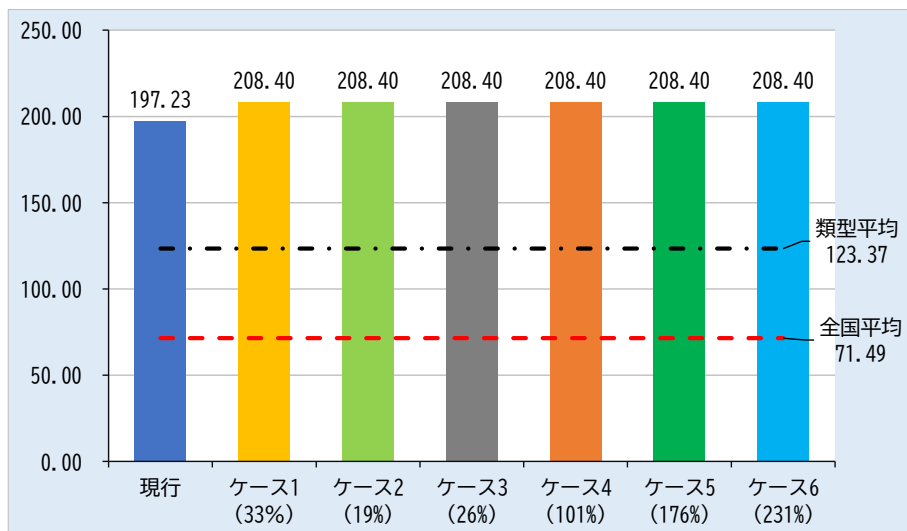
ア 使用料単価 (円/m³)



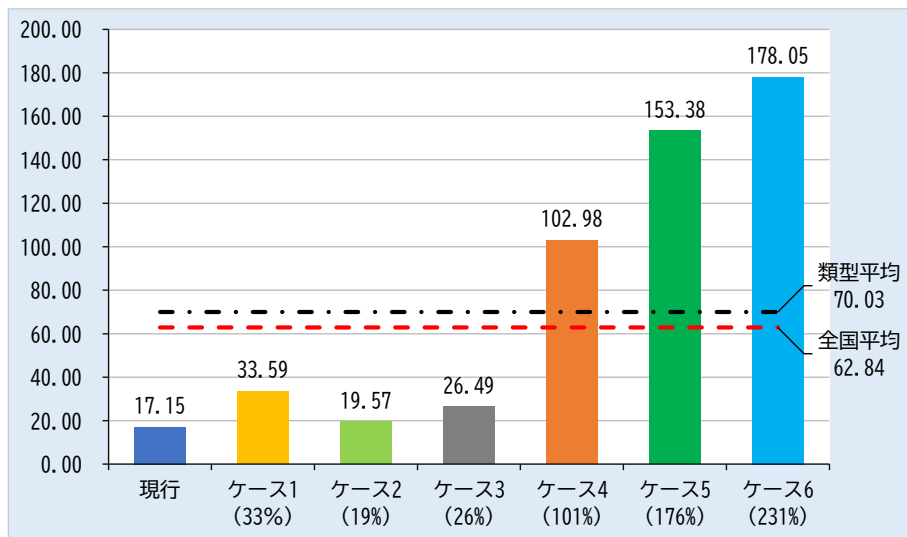
イ 汚水処理原価 (円/m³)



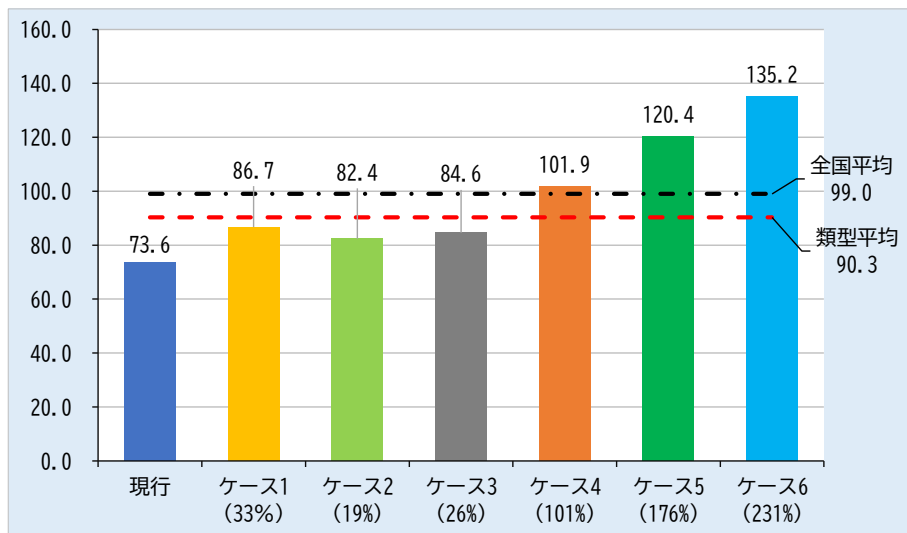
ウ 汚水処理原価 (維持管理費) (円/m³)



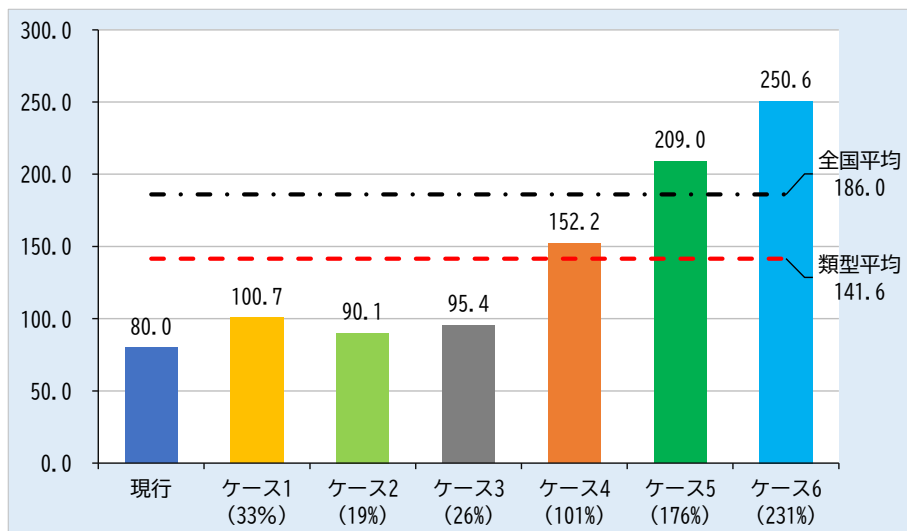
エ 汚水処理原価（資本費）（円/m³）



オ 経費回収率（%）



カ 経費回収率（維持管理費）（%）



総務省による事業別類型区分（公共下水道）は以下のとおり。

登米市の公共下水道の類型区分はCd1であり、令和2年度の同類型区分に属する団体数は67団体（法適用団体）となっている。

公共下水道

