

令和4年5月31日

第5回登米市上下水道事業運営審議会

下水道事業の財政計画



登米市上下水道部

1 収益的支出

1.1 職員の配置計画

職員数は令和4年度予算における職員数とし、今後の増減や他部局との移動は考慮しないものとする。

1.2 維持管理費

1) 職員給与費

職員給与費は、基本給、手当、賃金、退職給与金及び法定福利費の合計額とし、令和4年度予算額を基礎金額とし昇給率1.7%を見込むものとする。

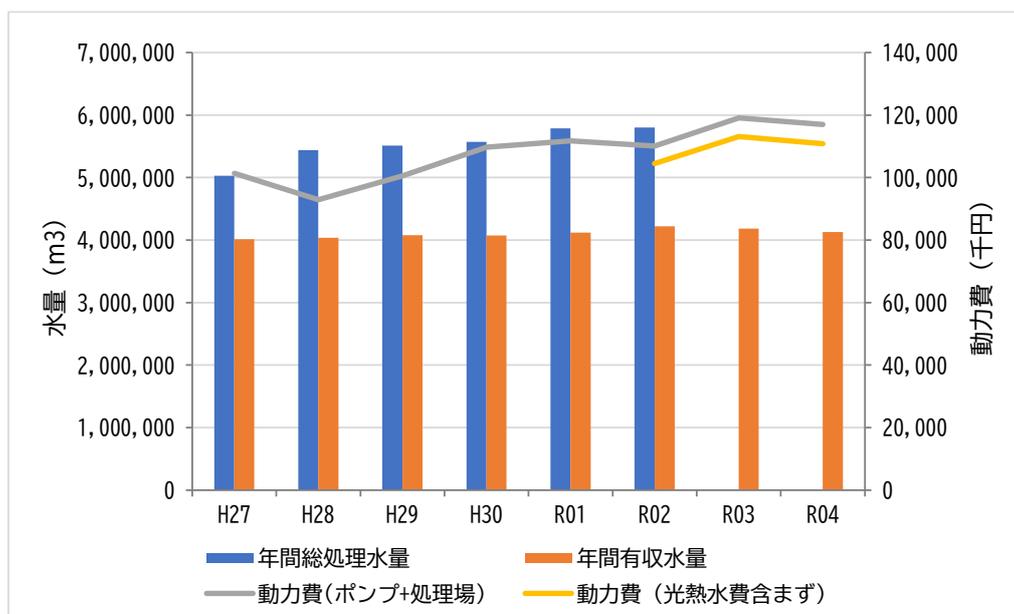
2) 委託料

施設運営・維持管理委託については3ヶ年契約とし、再契約時に物価上昇率0.9% $(0.3\% \times 3 \text{年})$ を見込むものとする。

その他の維持管理に係る委託料は、令和4年度予算額を基礎金額とし、物価上昇率0.3%を見込むものとする。

3) 動力費

年間総処理水量、年間有収水量と動力費(=電力料)の関連性の確認を行うと、下グラフのとおりとなり、年間処理水量、年間有収水量と動力費には関連性が無いものと考えられる。



下水道処理施設では処理水量の増減がすぐに動力費へ影響を及ぼすことが考えにくい。これは以下の理由によるものである。

- ・ 処理水量が減少しても、オキシレーションディッチ内のエアレーション装置は処理水量の多寡に関係なく稼働させる必要があること。
- ・ 有収水量よりも処理水量の方が多く、不明水（雨天時浸入水を含む）の混入が多いことから、有収水量が減少したとしても、年間の降雨回数によっては処理水量に変化が無い可能性が考えられること。
- ・ 処理水量が減少したとしても、流入水質が高い場合、現状と変わらない処理が必要となる可能性があること。

以上のことから、有収水量の減少に合わせた動力費の低減は、費用を安価に見積もる可能性が高いものと考えられる。

よって、処理水量の増減と動力費の増減には関連性が見られないことから、動力費はR2～R4の3年間の平均金額を基礎金額として採用する。

物価上昇率については、過去の推移からは物価の変動の影響を受けていないように思われるが、最近の原油高等を考慮し、その他維持管理費と同じく物価上昇率0.3%を見込むものとする。

4) 修繕費

修繕費は、償却資産の帳簿価額に対する修繕費割合を設定することで算定する。

対象とする償却資産は、修繕工事の対象となる建物、構築物、機械及び装置とする。

修繕費割合は、R2 決算、R3 予算、R4 予算における帳簿価額に対する修繕費の割合を算定し、事業別に以下のとおり設定した。

単独公共	：	0.08%		
特環公共	：	0.11%		
農集排	：	0.10%		
特定排水	：	0.45%		
個別排水	：	2.45%	事業全体	
			：	0.11%

なお、個別排水については減価償却期間が令和16年度までであることから、令和16年度以降の修繕費は見込まないものとする。（修繕では無く、特定排水として整備されるため。）

5) 流域下水道管理運営費負担金

平成30年度締結の「迫川流域下水道の維持管理に要する費用の市負担等に関する覚書」に定める「単価」及び「負担金の単価算定に当たっての計画水量」により算定する。

6) その他の維持管理費

その他の維持管理費については、令和4年度予算額を基礎金額とし、物価上昇率0.3%を見込むものとする。

1.3 減価償却費

令和2年度末までに取得した資産の減価償却費は固定資産管理システムにより算出した金額を用いる。

令和3年度以降に取得する資産については、各資産の取得価額を元に定額法により算出した金額とする。

1.4 資産減耗費

資産減耗費は、改築更新対象となる資産の帳簿価額が、改築更新事業費の5%と同程度と仮定し、改築更新事業費の5%を見込むものとする。

1.5 資産維持費

使用料の算定に当たっては、原則に基づき使用料を算定した場合、現行の使用料から極めて大幅な改定となることが見込まれる。このため、将来、段階的に算入を行っていくものとし、今回の改定では資産維持費は見込まないものとする。

2 資本的支出

2.1 建設改良費

「資料2 下水道事業の整備計画」に示す建設改良費を見込むものとする。

建設改良費のうち職員給与費は、基本給、手当、賃金、退職給与金及び法定福利費の合計額とし、令和4年度予算額を基礎金額とし昇給率1.7%を見込むものとする。

建設改良費のうち建設利息については過去に発生していないことから、見込まないものとする。

2.2 企業債償還金

令和2年度末までに借入した企業債及び、令和3年度以降に借入する企業債の元金償還金について見込むものとする。

令和2年度までに借入した企業債の元金償還金については、起債管理システムの償還計画における償還額を見込むものとする。

令和3年度以降に借入する企業債の償還金については、借入する企業債の種類に応じた起債借入条件により算定した償還金を見込むものとする。

令和3年度以降に借入する企業債の借り入れ条件は下表のとおりとする。

事業	項目	金利	償還方法	償還期間	うち据置
公共・特環・農集	新規	1.0%	元利均等半年賦	40年	5年
公共・特環・農集	更新	0.6%	元利均等半年賦	20年	3年
特環・個排	新規	0.9%	元利均等半年賦	28年	5年
特環・個排	更新	0.9%	元利均等半年賦	28年	5年
共通	借換債	1.0%	元金均等半年賦	10年	なし
公共	資本費平準化債	0.6%	元利均等半年賦	15年	3年
特環	資本費平準化債	0.6%	元利均等半年賦	19年	3年
農集	資本費平準化債	0.6%	元利均等半年賦	14年	3年
共通	資本費平準化債（未利用利子分）	1.0%	元金均等半年賦	10年	なし

2.3 基金積立金

農業集落排水について、今後予定されている基金積立金を見込む。

2.4 その他の資本的支出

他会計からの長期借入返還金、他会計への支出金については見込まないものとする。

3 収益的収入

3.1 営業収益

1) 使用料収入

「資料1 下水道事業の将来予測」に示す使用料収入を見込むものとする。

2) 雨水処理負担金

令和3年度の地方公営企業繰出基準に基づき算定した雨水処理に要する資本費及び維持管理費に相当する金額を見込む。

3) 受託工事収益

受託工事収益は見込まない。

4) その他営業収益

手数料収益について、令和4年度予算額と同額を見込む。

3.2 営業外収益

1) 受取利息及び配当金

受取利息及び配当金について、令和4年度予算額と同額を見込む。

2) 他会計補助金

令和3年度の地方公営企業繰出基準に基づき算定した一般会計繰入金を見込む。

3) 国・県補助金

公共下水道における事業変更計画策定業務及び、農業集落排水における機能強化計画策定業務における補助金を見込む。

4) 負担金補助及び補償金

農業集落排水における涌谷町の負担金を見込む。

5) その他営業外収益

退職給付引当金戻入益及び雑収益は見込まない。

3.3 長期前受金戻入の取扱い

国庫補助金等（汚水に係るものに限る。）に係る長期前受金戻入相当額について、使用料対象経費の算定に当たり減価償却費から控除するものとする。

4 資本的収入

4.1 企業債

令和3年度以降の建設改良のための企業債のほか、資本費平準化債及び借換債を見込む。
資本費平準化債は、令和3年度地方債同意等基準運用要綱に基づき算定するものとし、基本的に発行可能額満額を見込む。

4.2 他会計出資金

令和3年度の地方公営企業繰出基準に基づき算定した元金償還に要する経費を見込む。

4.3 国庫補助金及び都道府県補助金

令和3年度以降の建設改良のための国庫補助金及び都道府県補助金を見込む。

4.4 工事負担金

令和3年度以降の建設改良に係る工事負担金を見込む。

4.5 その他の資本的収入

農業集落排水における基金取崩金を見込む。
他会計負担金、他会計借入金、固定資産売却代金は見込まない。

5 特別損失及び特別利益

特別損失及び特別利益は見込まない。

6 財政計画

現行使用料の場合の財政計画を次頁以降に示す。

【 収益の収支 】

【 収益の収支 (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	1. 営 業 収 益 (A)		763,420	739,709	758,033	769,608	768,625	764,633	760,810	763,376	761,875	760,403	759,825	755,178	
	(1) 料 金 収 入		742,498	719,684	730,857	743,772	739,786	735,584	731,603	727,499	723,254	718,937	714,493	709,868	
	(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	2,763,665	2,657,210	2,683,612	2,639,545	2,626,299	2,654,804	2,605,323	2,594,892	2,592,686	
	(1) 補 助 金		1,610,478	1,548,512	1,491,931	1,508,366	1,419,726	1,452,504	1,404,735	1,384,478	1,412,178	1,362,934	1,347,332	1,340,458	
	他 会 計 補 助 金		1,610,478	1,544,012	1,491,931	1,483,366	1,419,726	1,412,504	1,404,735	1,384,478	1,372,178	1,362,934	1,347,332	1,340,458	
	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	3,448,245	3,400,355	3,389,675	3,416,679	3,365,726	3,354,717	3,347,864	
	収 支	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 (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 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	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		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
収益的収支分		1,630,653	1,563,224	1,518,197	1,508,293	1,447,655	1,440,644	1,433,032	1,419,445	1,409,890	1,403,489	1,391,755	1,384,858
	うち基準内繰入金	1,151,696	1,110,518	1,060,540	1,078,361	1,037,874	1,010,996	1,001,915	965,454	1,020,137	1,031,122	1,050,816	1,063,678
	うち基準外繰入金	478,957	452,706	457,657	429,932	409,781	429,648	431,117	453,991	389,753	372,367	340,939	321,179
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	1,917,406	1,852,777	1,934,639	1,999,407	2,050,422	2,063,618	2,058,887	2,015,105	2,008,029
	うち基準内繰入金	1,310,558	1,278,831	1,235,416	1,238,402	1,196,359	1,168,824	1,150,385	1,138,039	1,121,498	1,105,934	1,096,173	1,083,101
	うち基準外繰入金	626,950	668,610	709,211	679,004	656,418	765,815	849,022	912,383	942,120	952,953	918,932	924,928

