

令和4年9月6日

第6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について



登米市上下水道部

## 1 財政計画

財政計画について、令和 3 年度の決算額を反映し、起債償還額及び一般会計繰入金の見直しを行った。

いずれも資本費に係る見直しであり維持管理費に係る変更は無いため、平均改定率については変更が無い。

見直し後の財政計画を示す。

【現行使用料体系の場合】

【収益的収支（税抜）】		← 決算 →		予算		計画値 →		(単位：千円)						
全事業		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	763,436	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	743,074	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	20,362	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	2,879,483	2,782,774	2,763,665	2,657,210	2,683,613	2,639,545	2,626,298	2,654,805	2,605,323	2,594,892	2,592,685	
	(1) 補助金	1,610,478	1,544,462	1,491,931	1,508,366	1,419,726	1,452,505	1,404,735	1,384,477	1,412,179	1,362,934	1,347,332	1,340,457	
	他会計補助金	1,610,478	1,544,012	1,491,931	1,483,366	1,419,726	1,412,505	1,404,735	1,384,477	1,372,179	1,362,934	1,347,332	1,340,457	
	その他補助金	0	450	0	25,000	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0	
	(2) 長期前受金戻入	1,403,868	1,315,334	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	19,687	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	3,642,919	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	3,123,078	3,164,568	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	97,503	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	57,503	57,762	58,659	59,572	60,500	61,443	62,403	63,378	64,369	65,378	66,406	
退職給付費		18,095	0	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	0	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	809,632	893,137	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288	
動力費		104,483	114,046	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	39,993	82,382	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184	
材料費		465	1,257	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	654,336	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	2,215,943	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	397,284	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	380,708	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	16,576	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
支出計 (D)	3,700,601	3,520,362	3,544,457	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	122,557	-3,650	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別利益 (F)	6,187	206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損失 (G)	161,001	6,128	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
特別損益 (F)-(G) (H)	-154,814	-5,922	-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	116,635	-4,606	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

【現行使用料体系の場合】

【資本的収支(税込)】		← 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	1,521,100	1,648,800	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	0	0	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	623,287	623,108
	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	288,786	479,607	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	35,133	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	2,247,871	2,611,807	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,905	1,273,126	
(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	2,247,871	2,611,807	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,905	1,273,126	
資本的支出	1. 建設改良費	535,203	966,918	1,304,245	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	36,087	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	2,172,721	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,336	2,334,932	2,363,714	2,255,361	2,222,330	1,710,406	1,578,939
	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	30,986	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0
計 (D)	2,769,417	3,170,625	3,510,709	3,297,094	3,004,895	2,881,706	3,137,860	3,056,955	2,949,269	3,036,915	2,405,681	2,244,915	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E)	945,321	922,754	898,902	954,355	941,213	928,575	942,651	948,145	954,244	963,399	966,776	971,789	
補填財源	1. 損益勘定留保資金	805,691	865,764	855,102	901,619	895,585	900,268	908,434	918,501	922,160	925,445	934,277	940,653
	2. 利益剰余金処分数額	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	56,990	43,800	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136
計 (F)	945,321	922,754	898,902	954,355	941,213	928,575	942,651	948,145	954,244	963,399	966,776	971,789	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	0	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	25,941,488	25,405,156	24,670,761	23,864,904	22,792,068	21,698,336	20,484,522	19,269,361	18,108,631	16,917,325	15,706,886	

【現行使用料体系の場合】

○他会計繰入金		← 決 算 →		予 算	計 画 値 →									(単位：千円)
区 分	年 度	2020 R2	2021 R3	2022 R4	2023 R5	2024 R6	2025 R7	2026 R8	2027 R9	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	
収益的収支分		1,630,653	1,563,224	1,518,197	1,508,286	1,447,648	1,440,636	1,433,024	1,419,438	1,409,884	1,403,483	1,391,749	1,384,852	
	うち基準内繰入金	1,151,696	1,068,817	1,060,540	1,078,354	1,037,867	1,010,988	1,001,907	965,447	1,020,131	1,031,116	1,050,810	1,063,673	
	うち基準外繰入金	478,957	494,407	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	623,287	623,108	
	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	577,930	603,685	
合 計		1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,399	1,852,770	1,934,631	1,999,399	2,050,415	2,063,612	2,058,881	2,015,036	2,007,960	
	うち基準内繰入金	1,310,558	1,237,130	1,235,416	1,238,395	1,196,352	1,168,816	1,150,377	1,138,032	1,121,492	1,105,928	1,096,167	1,083,096	
	うち基準外繰入金	626,950	710,311	709,211	679,004	656,418	765,815	849,022	912,383	942,120	952,953	918,869	924,864	

【使用料 33%改定の場合】

【収益的収支(税抜)】		← 決算 →		予算		計画値 →		(単位：千円)					
全事業		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
年度		R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13
区	分												
収益的	1. 営業収益 (A)	763,420	763,436	758,033	1,015,053	1,012,754	1,007,375	1,002,239	1,003,451	1,000,549	997,651	995,607	989,433
	(1) 料金収入	742,498	743,074	730,857	989,217	983,915	978,326	973,032	967,574	961,928	956,185	950,275	944,123
	(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	20,362	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	2,879,483	2,782,774	2,518,220	2,413,081	2,440,871	2,398,116	2,386,223	2,416,131	2,368,075	2,359,110	2,358,430
	(1) 補助金	1,610,478	1,544,462	1,491,931	1,262,921	1,175,597	1,209,763	1,163,306	1,144,402	1,173,505	1,125,686	1,111,550	1,106,202
	他会計補助金	1,610,478	1,544,012	1,491,931	1,237,921	1,175,597	1,169,763	1,163,306	1,144,402	1,133,505	1,125,686	1,111,550	1,106,202
	その他補助金	0	450	0	25,000	0	40,000	0	0	40,000	0	0	0
	(2) 長期前受金戻入	1,403,868	1,315,334	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	19,687	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	3,642,919	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	1. 営業費用	3,271,334	3,123,078	3,164,568	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	97,503	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	57,503	57,762	58,659	59,572	60,500	61,443	62,403	63,378	64,369	65,378	66,406
	退職給付費	18,095	0	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	0	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	809,632	893,137	946,024	888,891	936,078	899,592	891,728	933,243	897,195	889,042	889,288
	動力費	104,483	114,046	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	39,993	82,382	66,309	64,783	62,844	60,996	59,029	57,041	55,166	53,191	51,184
	材料費	465	1,257	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	654,336	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	2,215,943	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	397,284	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	380,708	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	16,576	29,805	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	支出計 (D)	3,700,601	3,520,362	3,544,457	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	122,557	-3,650	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別利益 (F)	6,187	206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別損失 (G)	161,001	6,128	956	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	特別損益 (F)-(G) (H)	-154,814	-5,922	-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	116,635	-4,606	0	0	0	0	0	0	0	0	0

【使用料 33%改定の場合】

【資本的収支(税込)】 全事業		← 決算 →		予算	計画値 →								(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
資本的収入	1. 企業債	1,196,300	1,521,100	1,648,800	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	0	0	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	623,287	623,108
	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	288,786	479,607	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	35,133	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	2,247,871	2,611,807	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,905	1,273,126	
(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	2,247,871	2,611,807	2,342,739	2,063,682	1,953,131	2,195,209	2,108,810	1,995,025	2,073,516	1,438,905	1,273,126	
資本的支出	1. 建設改良費	535,203	966,918	1,304,245	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	36,087	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	2,172,721	2,185,132	2,200,595	2,182,457	2,199,336	2,334,932	2,363,714	2,255,361	2,222,330	1,710,406	1,578,939
	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	30,986	21,332	12,317	1,283	430	342	0	0	0	0	0
計 (D)	2,769,417	3,170,625	3,510,709	3,297,094	3,004,895	2,881,706	3,137,860	3,056,955	2,949,269	3,036,915	2,405,681	2,244,915	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)	945,321	922,754	898,902	954,355	941,213	928,575	942,651	948,145	954,244	963,399	966,776	971,789	
補填財源	1. 損益勘定留保資金	928,759	865,764	855,102	901,619	895,585	900,268	908,434	918,501	922,160	925,445	934,277	940,653
	2. 利益剰余金処分数額	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	16,562	56,990	43,800	52,736	45,628	28,307	34,217	29,644	32,084	37,954	32,499	31,136
計 (F)	945,321	922,754	898,902	954,355	941,213	928,575	942,651	948,145	954,244	963,399	966,776	971,789	
補填財源不足額 (E)-(F)	0	0	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	25,941,488	25,405,156	24,670,761	23,864,904	22,792,068	21,698,336	20,484,522	19,269,361	18,108,631	16,917,325	15,706,886	

【使用料 33%改定の場合】

○他会計繰入金		← 決 算 →		予 算	計 画 値 →									(単位：千円)
区 分	年 度	2020 R2	2021 R3	2022 R4	2023 R5	2024 R6	2025 R7	2026 R8	2027 R9	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	
収益的収支分		1,630,653	1,563,224	1,518,197	1,262,840	1,203,519	1,197,894	1,191,595	1,179,363	1,171,210	1,166,235	1,155,967	1,150,597	
	うち基準内繰入金	1,151,696	1,068,817	1,060,540	972,709	910,412	896,760	889,980	856,118	914,397	928,364	952,472	971,547	
	うち基準外繰入金	478,957	494,407	457,657	290,131	293,107	301,134	301,615	323,245	256,813	237,871	203,495	179,050	
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	623,287	623,108	
	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	577,930	603,685	
合 計		1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,671,953	1,608,641	1,691,889	1,757,970	1,810,340	1,824,938	1,821,633	1,779,254	1,773,705	
	うち基準内繰入金	1,310,558	1,237,130	1,235,416	1,132,750	1,068,897	1,054,588	1,038,450	1,028,703	1,015,758	1,003,176	997,829	990,970	
	うち基準外繰入金	626,950	710,311	709,211	539,203	539,744	637,301	719,520	781,637	809,180	818,457	781,425	782,735	
一般会計繰入金の減少額		0	0	0	▲ 245,445	▲ 244,129	▲ 242,742	▲ 241,429	▲ 240,075	▲ 238,674	▲ 237,248	▲ 235,782	▲ 234,255	
	使用料改定前	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,917,399	1,852,770	1,934,631	1,999,399	2,050,415	2,063,612	2,058,881	2,015,036	2,007,960	
	使用料改定後	1,937,508	1,947,441	1,944,627	1,671,953	1,608,641	1,691,889	1,757,970	1,810,340	1,824,938	1,821,633	1,779,254	1,773,705	