

美浦村農業集落排水事業 経営戦略

令和2年3月
茨城県美浦村

目次

| | | |
|---|-------------------------------------|----|
| 1 | 計画策定の背景と目的 | 3 |
| 2 | 下水道の現状と課題 | 3 |
| 3 | 経営の基本方針 | 3 |
| 4 | 今後 15 年間の収支見通し | 4 |
| | (1) 収益的収支（下水道の維持運営に要する経費） | 4 |
| | (2) 資本的収支（下水道の建設・改良に要する経費） | 5 |
| | (3) キャッシュ・フロー | 6 |
| | (4) 一般会計繰入金 | 6 |
| 5 | 効率化・経営健全化の取組み | 7 |
| 6 | （参考）指標分析 | 8 |
| 7 | 投資・財政計画（15 年計画） | 11 |

1 計画策定の背景と目的

公営企業については、保有する資産の老朽化に伴う大量更新期の到来や人口減少等に伴う料金収入の減少等により、経営環境は厳しさを増しており、不断の経営健全化が課題となっています。

このような背景から、公営企業が村民の日常生活に欠くことのできない重要なサービスを提供する役割を果たしており、将来にわたってもサービスの提供を安定的に継続することが可能となるように、総務省では、中長期的な経営の基本計画である「経営戦略」を令和2年度までに策定することを要請しました。

今後は、経営健全化への取組の具体性や収支改善の実現性等について検証を行い、実効性のある「経営戦略」の策定が求められています。

こうした中、経営の効率化と合理化を図り、事業を安定的かつ持続的に進めるため、「投資」と「財政」の両面から、今後の経営の方向性を明らかにする「経営戦略」を策定し、経営基盤の強化及び財政マネジメントの向上を図ることを目的とします。

2 下水道の現状と課題

■ 処理区域（平成30年度末時点）

平成30年度末時点において、農業集落排水事業の処理区域面積は、303haであり全体計画の100%を完了しております。

| 建設事業開始 | 供用開始 | 全体計画(A) | 現在処理区域(B) | 整備率(B/A) |
|---------|----------|---------|-----------|----------|
| S61.8.7 | S62.10.1 | 303ha | 303ha | 100.0% |

■ 普及率・水洗化率（平成30年度末時点）

平成30年度末時点での農業集落排水事業における処理人口は5,695人、これに対して水洗化人口は4,328人であり、水洗化率は76.0%となっております。

| 行政人口 | 処理人口 | 普及率 | 水洗化人口 | 水洗化率 |
|--------|-------|-------|-------|-------|
| 15,293 | 5,695 | 37.2% | 4,328 | 76.0% |

《今後の課題》

快適で衛生的な生活環境を創造するため今後下水道施設の老朽化による修繕、更新が必要になることから、さらに経営の効率性を高める必要があります。また、水洗化率向上を推進するため、未接続家庭への啓発や普及率の向上を図るとともに、適切な受益者負担により経営の安定化に努める必要があります。

3 経営の基本方針

村民の衛生的で快適な生活環境を確保するとともに、公共用水域の水質保全を図るため、水洗化の普及率向上に努めるとともに、下水道の機能確保をするために計画的な維持管理

の推進を行ってまいります。

4 今後 15 年間の収支見通し

投資・財政計画における計画期間は令和 2 年度から令和 16 年度までの 15 年間となります。計画期間中の投資・財政計画については、法適用に伴い税抜きの金額にて表記しております。

□収益的収支 (単位:千円)

| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収益的収入 | 315,524 | 308,728 | 294,578 | 281,162 | 274,746 | 264,104 | 261,667 | 260,500 | 259,206 | 257,204 | 256,329 | 254,279 | 252,929 | 257,466 | 250,706 |
| 収益的支出 | 308,003 | 301,849 | 284,274 | 278,974 | 268,603 | 264,060 | 261,323 | 260,109 | 258,269 | 256,866 | 255,484 | 254,136 | 252,690 | 251,313 | 249,961 |
| 経常利益 | 7,521 | 6,879 | 10,304 | 2,188 | 6,143 | 44 | 345 | 391 | 937 | 339 | 845 | 143 | 238 | 6,153 | 745 |

□資本的収支 (単位:千円)

| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-----|
| 資本的収入 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本的支出 | 54,100 | 56,376 | 57,516 | 48,467 | 45,679 | 28,905 | 26,698 | 16,533 | 13,690 | 12,824 | 11,064 | 9,095 | 4,892 | 3,508 | 802 |
| 収支不足額 | 54,100 | 56,376 | 57,516 | 48,467 | 45,679 | 28,905 | 26,698 | 16,533 | 13,690 | 12,824 | 11,064 | 9,095 | 4,892 | 3,508 | 802 |

収益的収支は損益計算書となり、経常利益において R2 年度 7,521 千円から R16 年度では 745 千円と大きく減少しておりますが、将来発生する更新投資等資金の一部として積立てていく必要があります。

資本的収支は貸借対照表となります。資本的収入の多くを占める企業債発行と建設改良財源となりますが、農業集落排水事業では発生しない見込みです。一方、資本的支出では資産形成支出と企業債償還が主なものとなります。

また、収支不足額は資本的支出を資本的収入で賄えない額であり、減価償却費と長期前受金戻入額の差額である損益勘定留保資金等により補てんします。

なお、以下に示す有形固定資産減価償却率は、老朽化度合を示す指標になり、令和元年末時点においては、建物 58.7%、構築物 44.2%、機械及び装置 88.7%等となっております。今後、将来の更新費用に充当するための財源を確保していくことが必要となります。

有形固定資産減価償却率

(単位:%)

| 資産全体 | 建物 | 構築物 | 機械及び装置 | 車両運搬具 | 工具器具及び備品 |
|-------|-------|-------|--------|-------|----------|
| 47.9% | 58.7% | 44.2% | 88.7% | — | 95.0% |

(1) 収益的収支（下水道の維持運営に要する経費）

今後は、処理区域内人口に占める水洗化人口の割合である水洗化率が令和 2 年度 77.2% から令和 16 年度には 84.9%まで上昇する見込みとしております。処理区域内人口が将来的に減少するという見込みであることから、今後は更なる水洗化率向上に向けた対策を講じること、有収水量の確保に努め、使用料収入の増加につながるよう努めてまいります。

水洗化率の推移

| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 処理区域内人口(千人) | 5,536 | 5,457 | 5,352 | 5,247 | 5,143 | 5,038 | 4,933 | 4,833 | 4,733 | 4,633 | 4,532 | 4,432 | 4,333 | 4,234 | 4,134 |
| 水洗便所設置済人口(千人) | 4,276 | 4,250 | 4,187 | 4,124 | 4,062 | 3,999 | 3,936 | 3,950 | 3,890 | 3,831 | 3,771 | 3,711 | 3,644 | 3,577 | 3,511 |
| 水洗化率(%) | 77.2% | 77.9% | 78.2% | 78.6% | 79.0% | 79.4% | 79.8% | 81.7% | 82.2% | 82.7% | 83.2% | 83.7% | 84.1% | 84.5% | 84.9% |

農業集落排水事業では有収水量が年々減少し、これに伴い使用料収入が減収となると見込んでいます。

また汚水処理費に対する経費回収率では、令和2年度で51.5%であるのに対して令和16年度では56.9%と増加する見込みです。経費回収率は、100%に近いほど使用料収入で回収すべき維持管理費等の経費が賄えている状態であることを示しますが、農業集落排水事業では低い水準にあるため、今後はより一層適正な使用料収入の確保及び汚水処理費の削減が必要であると考えます。

使用料収入及び使用料単価、汚水処理原価及び経費回収率

| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 有収水量(㎡) | 468,629 | 465,213 | 458,339 | 451,465 | 444,591 | 437,717 | 429,877 | 431,201 | 424,678 | 418,155 | 411,632 | 405,109 | 397,817 | 390,525 | 383,233 |
| 使用料収入(千円) | 65,696 | 63,441 | 62,504 | 61,565 | 60,628 | 59,691 | 58,622 | 58,803 | 57,913 | 57,024 | 56,134 | 55,245 | 54,250 | 53,255 | 52,261 |
| 使用料単価(円/㎡) | 140.2 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 | 136.4 |
| 汚水処理費(千円) | 127,542 | 119,888 | 114,816 | 111,267 | 107,224 | 104,477 | 102,280 | 101,724 | 100,155 | 98,752 | 97,371 | 96,022 | 94,577 | 93,200 | 91,847 |
| 汚水処理原価(円/㎡) | 272.2 | 257.7 | 250.5 | 246.5 | 241.2 | 238.7 | 237.9 | 235.9 | 235.8 | 236.2 | 236.5 | 237.0 | 237.7 | 238.7 | 239.7 |
| 汚水処理原価(円/㎡) | 188.5 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 | 177.3 |
| 汚水処理原価(円/㎡) | 83.6 | 80.4 | 73.2 | 69.2 | 63.9 | 61.4 | 60.7 | 58.6 | 58.6 | 58.9 | 59.3 | 59.7 | 60.5 | 61.4 | 62.4 |
| 経費回収率(%) | 51.5 | 52.9 | 54.4 | 55.3 | 56.5 | 57.1 | 57.3 | 57.8 | 57.8 | 57.7 | 57.6 | 57.5 | 57.4 | 57.1 | 56.9 |

※汚水処理費＝維持管理費＋資本費のうち汚水処理費相当分
 ※汚水処理原価＝汚水処理費/有収水量
 ※経費回収率＝使用料単価/汚水処理原価

(2) 資本的収支（下水道の建設・改良に要する経費）

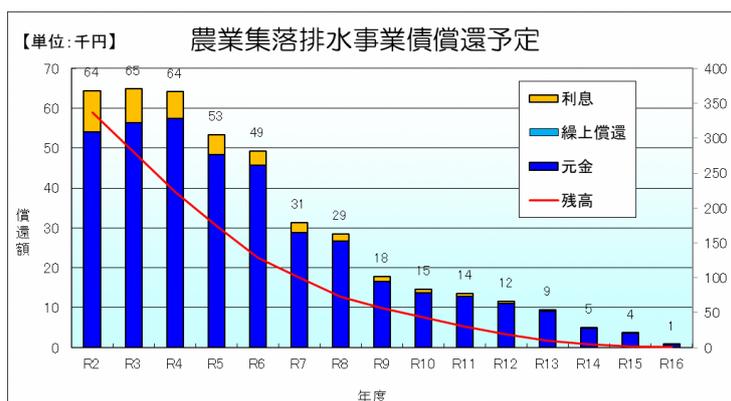
農業集落排水事業では、期間内における整備事業は計画しておりません。このため、資本的収入としては令和2年度から令和16年度にかけて0円と見込んでいます。

また、企業債の起債も見込んでおりません。一方、企業債償還については、令和16年度にかけて年々減少していく予測となっております。

企業債の推移

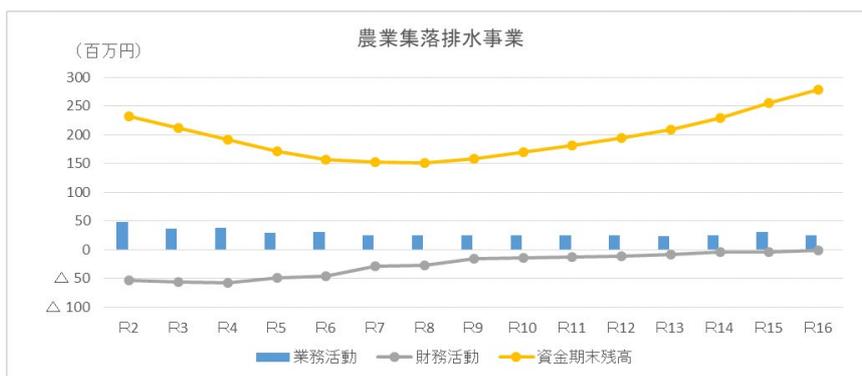
(単位:千円)

| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-----|
| 起債 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 償還 | 54,097 | 56,376 | 57,516 | 48,467 | 45,679 | 28,905 | 26,698 | 16,533 | 13,690 | 12,824 | 11,064 | 9,095 | 4,892 | 3,508 | 802 |



(3) キャッシュ・フロー

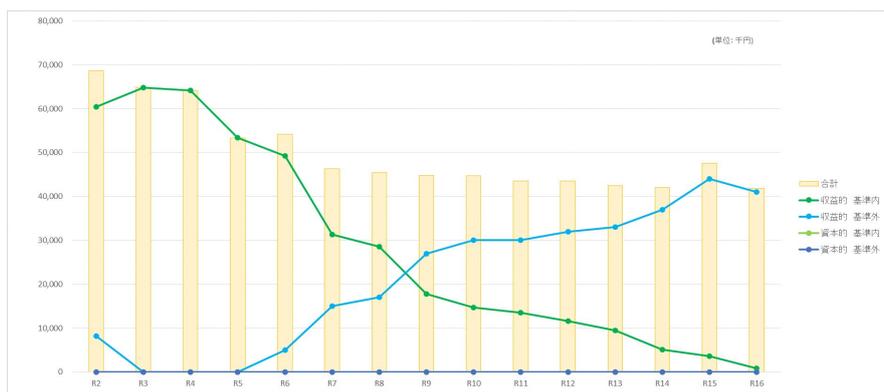
投資・財政計画により資金期末残高としては令和2年度末232百万円から令和16年度には279百万円となる見込みです。その資金内訳として業務活動が横ばい、投資活動では整備事業が発生しない見込みであることから計上がなく、財務活動は今後償還が減少していくことで資金支出額も同じく減少します。これにより、資金期末残高は今後令和8年度以降減少しつつ増加する見込みです。



| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 業務活動 | 48 | 36 | 37 | 28 | 31 | 24 | 25 | 24 | 25 | 24 | 25 | 24 | 24 | 30 | 25 |
| 投資活動 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務活動 | △54 | △56 | △58 | △48 | △46 | △29 | △27 | △17 | △14 | △13 | △11 | △9 | △5 | △4 | △1 |
| 資金期末残高 | 232 | 212 | 191 | 172 | 157 | 152 | 150 | 158 | 169 | 181 | 194 | 209 | 229 | 255 | 279 |

(4) 一般会計繰入金

今後は元利償還金が減少していくことから、基準内繰入額が減少し、令和9年頃を境に基準外繰入金の額が基準内繰入額を上回って推移するものと見込んでいます。



一般会計繰入金の推移

| | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 合計 | 68,708 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 54,238 | 46,330 | 45,503 | 44,812 | 44,680 | 43,567 | 43,582 | 42,421 | 42,065 | 47,597 | 41,831 |
| 収益的基準内 | 60,479 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 49,238 | 31,330 | 28,503 | 17,812 | 14,680 | 13,567 | 11,582 | 9,421 | 5,065 | 3,597 | 831 |
| 収益的基準外 | 8,229 | 0 | 0 | 0 | 5,000 | 15,000 | 17,000 | 27,000 | 30,000 | 30,000 | 32,000 | 33,000 | 37,000 | 44,000 | 41,000 |
| 資本的基準内 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資本的基準外 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5 効率化・経営健全化の取組み

今後美浦村では以下のような取組を行ってまいります。

➤ 施設の有効利用や費用の削減

- 適切な施設規模及び建設時期の分析し、処理施設の増設及び農業集落排水施設との統合を進める。
- 施設の将来的な老朽化に伴う対策としてストックマネジメント計画を策定する。

➤ 広域化及び共同化

- 広域化及び共同化で事業の効率性を向上させ、維持管理費、建設費を削減する。

➤ 人材育成と技術の継承

- 「経営」という視点に立った職員の意識改革と人材育成をする。

➤ 策定後のマネジメント

- 毎年度進捗管理を行うとともに、PDCA サイクルを用いて、数年ごとに検証と見直しを実施する。

6 (参考) 指標分析

経営指標について、平成 29 年度の公営企業年鑑（農業集落排水事業・法適用）と比較等をすると次のような結果となります。

平成29年度公営企業年鑑比較

| 経営の健全性・効率性 | 公営企業年鑑 (H29年度) | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 |
|---------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 経常収支比率 | 108.1% | 102.4% | 102.3% | 103.6% | 100.8% | 102.3% | 100.0% | 100.1% | 100.2% | 100.4% | 100.1% | 100.3% | 100.1% | 100.1% | 102.4% | 100.3% |
| 総収支比率 | 111.8% | 101.6% | 102.3% | 103.6% | 100.8% | 102.3% | 100.0% | 100.1% | 100.2% | 100.4% | 100.1% | 100.3% | 100.1% | 100.1% | 102.4% | 100.3% |
| 流動比率 | 32.9% | 395.4% | 360.2% | 380.1% | 364.2% | 473.5% | 488.5% | 646.4% | 742.6% | 809.0% | 913.0% | 1052.5% | 1372.7% | 1596.3% | 2080.8% | 2379.0% |
| 企業債残高 対事業規模比率 | — | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% |
| 企業債償還元金 対減価償却額比率 | 183.1% | 25.8% | 26.9% | 29.5% | 25.2% | 24.7% | 15.8% | 14.7% | 9.1% | 7.6% | 7.1% | 6.1% | 5.0% | 2.7% | 1.9% | 0.4% |
| 企業債元利償還 対料金収入比率 | — | 97.9% | 102.2% | 102.6% | 86.7% | 81.2% | 52.5% | 48.6% | 30.3% | 25.3% | 23.8% | 20.6% | 17.1% | 9.3% | 6.8% | 1.6% |
| 自己資本構成比率 | 58.9% | 93.4% | 94.2% | 95.2% | 96.0% | 96.9% | 97.4% | 98.0% | 98.3% | 98.6% | 98.9% | 99.1% | 99.4% | 99.4% | 99.5% | 99.5% |
| 固定資産 対長期資本比率 | 102.9% | 96.0% | 96.3% | 96.3% | 96.6% | 96.4% | 96.3% | 95.9% | 95.4% | 94.9% | 94.3% | 93.5% | 92.6% | 91.5% | 90.0% | 88.6% |

■ 経常収支比率

$$\text{経常収益} \div \text{経常費用} \times 100$$

当該年度において、料金収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを表す指標であり、単年度の収支が黒字を示す 100%以上となっていることが必要です。

公営企業年鑑では 108.1%であり、令和 2 年度 102.4%から令和 16 年度 100.3%と推移する見込みです。

■ 総収支比率

$$\text{総収益} \div \text{総費用} \times 100$$

総収益と総費用を対比し企業活動における資金調達と支払い（損益）の全体的なバランスを示す指標であり、100%を超えることが安定経営の絶対条件です。

公営企業年鑑では 111.8%ですが、令和 2 年度からは常に 100%を超える数値で推移する見込みです。

■ 流動比率

$$\text{流動資産} \div \text{流動負債} \times 100$$

1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す 100%以上であることが必要です。

公営企業年鑑では 32.9%ですが、令和 2 年度の時点で 395.4%であり、それ以降令和 16 年度にかけて 2379.0%まで増加すると見込んでいます。農業集落排水事業では、流動負債

における企業債償還金が年々減少しており、さらに流動負債における現金預金は増加していく見込みであることからこのように推移すると考えられます。

■ 企業債残高対事業規模比率

$$\frac{\text{企業債現在高合計}-\text{一般会計負担額}}{\text{営業収益}-\text{受託工事収益}-\text{雨水処理負担金}} \times 100$$

料金収入に対する企業債残高の割合であり、企業債残高の規模を表す指標です。

当指標については、企業債償還を一般会計繰入額が負担しているため、数値は計上されない状況となっています。今後は一般会計との調整を行いながら、負担割合を軽減できるよう接続率の向上による使用量収入の増加に努めてまいります。

■ 企業債償還元金対減価償却額比率

$$\text{建設改良のための企業債元金償還金} \div \text{減価償却費} \times 100$$

公営企業は施設の建設改良費は企業債を財源とし、施設の減価償却費を財源として企業債を償還する方法がとられています。この比率が100%以下であれば100%を下回るだけ内部留保できますが100%を超えると、この超過額だけ資金不足となり、不足分を補てんする財源手当が必要な状態になります。

公営企業年鑑では183.1%ですが、令和2年度には25.8%であり、その後令和16年度には0.4%まで減少する見込みです。農業集落排水事業では、企業債償還額が年々減少していく推移であることから、比率が小さくなっています。

■ 企業債元利償還対料金収入比率

$$\text{建設改良のための企業債元利償還金} \div \text{料金収入} \times 100$$

企業債元利償還金全体が、どの程度経営（料金収入）の圧迫要因になっているかを示す指標となり、下水道事業は建設投資の財源の多くを企業債により調達しているため、比率は高くなります。

令和2年度では97.9%ですが、その後令和8年度には48.6%と50%未満まで比率が減少し、令和16年度には1.6%となります。企業債償還金の額の減少率に比例して、比率も減少するものと考えられます。

■ 自己資本構成比率

$$\frac{\text{(資本金+剰余金+評価差額等+繰延収益)}}{\text{総資本}} \times 100$$

総資本に占める自己資本の割合を示し、公営企業年鑑では58.9%であり、令和2年度93.4%から令和16年度にて99.5%となり、自己資本の割合が高く推移します。

■ 固定資産対長期資本比率

$$\frac{\text{固定資産}}{\text{(資本金+剰余金+評価差額等+固定負債+繰延収益)}} \times 100$$

資金が長期的に拘束される固定資産が、長期的に活用可能な資本や負債（資本金・剰余金・固定負債・繰延収益）によって調達されている割合を示し 100%以下が望ましいとされています。

公営企業年鑑では 102.9%であり、令和 2 年度 96.0%であり令和 6 年度にかけて 96.4%まで増加しますが、その後令和 16 年度にかけて 88.6%まで減少する見込みです。

7 投資・財政計画（15年計画）

(単位:千円, %)

| 区 分 | 年 度 | 前々年度 | 前年度 | 本年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 |
|--|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | (決算) | (当初予算) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 収 益 的 収 入 | 1. 営 業 収 益 (A) | 72,122 | 72,319 | 65,805 | 63,441 | 62,504 | 61,565 | 60,628 | 59,691 | 58,622 | 58,803 | 57,913 | 57,024 | 56,134 | 55,245 | 54,250 | 53,255 | 52,261 |
| | (1) 料 工 事 収 入 (B) | 72,026 | 72,318 | 65,696 | 63,441 | 62,504 | 61,565 | 60,628 | 59,691 | 58,622 | 58,803 | 57,913 | 57,024 | 56,134 | 55,245 | 54,250 | 53,255 | 52,261 |
| | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (3) そ の 他 | 96 | 1 | 109 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2. 営 業 外 収 益 | 27,386 | 49,896 | 249,719 | 245,287 | 232,074 | 219,597 | 214,118 | 204,413 | 203,046 | 201,697 | 201,294 | 200,181 | 200,196 | 199,035 | 198,679 | 204,211 | 198,445 |
| | (1) 補 助 金 | 26,547 | 39,944 | 68,708 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 54,238 | 46,330 | 45,503 | 44,812 | 44,680 | 43,567 | 43,582 | 42,421 | 42,065 | 47,597 | 41,831 |
| | 他 会 計 補 助 金 | 25,502 | 30,000 | 60,479 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 49,238 | 31,330 | 28,503 | 17,812 | 14,680 | 13,567 | 11,582 | 9,421 | 5,065 | 3,597 | 831 |
| | そ の 他 補 助 金 | 1,045 | 9,944 | 8,229 | 0 | 0 | 0 | 5,000 | 15,000 | 17,000 | 27,000 | 30,000 | 30,000 | 32,000 | 33,000 | 37,000 | 44,000 | 41,000 |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | | | 180,461 | 180,461 | 167,958 | 166,207 | 159,880 | 158,083 | 157,543 | 156,885 | 156,614 | 156,614 | 156,614 | 156,614 | 156,614 | 156,614 | 156,614 |
| | (3) そ の 他 | 839 | 9,952 | 550 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 収 入 計 (C) | 99,508 | 122,215 | 315,524 | 308,728 | 294,578 | 281,162 | 274,746 | 264,104 | 261,667 | 260,500 | 259,206 | 257,204 | 256,329 | 254,279 | 252,929 | 257,466 | 250,706 | |
| 支 出 | 1. 営 業 費 用 | 72,258 | 105,315 | 297,773 | 291,899 | 276,174 | 272,551 | 263,544 | 260,135 | 258,018 | 257,330 | 255,779 | 254,623 | 253,466 | 252,310 | 251,017 | 249,724 | 248,432 |
| | (1) 職 員 給 与 費 | 9,157 | 9,752 | 8,542 | 8,627 | 8,714 | 8,801 | 8,889 | 8,978 | 9,068 | 9,158 | 9,250 | 9,342 | 9,436 | 9,530 | 9,625 | 9,722 | 9,819 |
| | 基 本 給 付 費 | 5,113 | 5,332 | 5,572 | 5,628 | 5,684 | 5,741 | 5,798 | 5,856 | 5,915 | 5,974 | 6,034 | 6,094 | 6,155 | 6,217 | 6,279 | 6,341 | 6,405 |
| | 退 職 給 付 費 | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | そ の 他 | 4,044 | 4,420 | 2,970 | 3,000 | 3,060 | 3,091 | 3,121 | 3,153 | 3,184 | 3,216 | 3,248 | 3,281 | 3,314 | 3,347 | 3,380 | 3,414 | |
| | (2) 経 営 費 | 63,101 | 95,563 | 79,805 | 73,845 | 72,540 | 71,234 | 69,927 | 68,620 | 67,140 | 67,284 | 66,036 | 64,788 | 63,538 | 62,287 | 60,899 | 59,510 | 58,120 |
| | 動 力 費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 修 繕 費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 材 料 費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | そ の 他 | 63,101 | 95,563 | 79,805 | 73,845 | 72,540 | 71,234 | 69,927 | 68,620 | 67,140 | 67,284 | 66,036 | 64,788 | 63,538 | 62,287 | 60,899 | 59,510 | 58,120 |
| (3) 減 価 却 費 | | | 209,426 | 209,427 | 194,921 | 192,516 | 184,728 | 182,537 | 181,810 | 180,887 | 180,493 | 180,493 | 180,493 | 180,493 | 180,493 | 180,493 | 180,493 | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 22,421 | 15,102 | 10,230 | 9,950 | 8,100 | 6,423 | 5,059 | 3,925 | 3,305 | 2,779 | 2,490 | 2,243 | 2,018 | 1,826 | 1,673 | 1,589 | 1,529 | |
| (1) 支 払 利 息 | 13,585 | 11,944 | 10,230 | 8,450 | 6,600 | 4,923 | 3,559 | 2,425 | 1,805 | 1,279 | 990 | 743 | 518 | 326 | 173 | 89 | 29 | |
| (2) そ の 他 | 8,836 | 3,158 | 0 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | 1,500 | |
| 支 出 計 (D) | 94,679 | 120,417 | 308,003 | 301,849 | 284,274 | 278,974 | 268,603 | 264,060 | 261,323 | 260,109 | 258,269 | 256,866 | 255,484 | 254,136 | 252,690 | 251,313 | 249,961 | |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | 4,829 | 1,798 | 7,521 | 6,879 | 10,304 | 2,188 | 6,143 | 44 | 345 | 391 | 937 | 339 | 845 | 143 | 238 | 6,153 | 745 | |
| 特 別 利 益 (F) | | | 0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 失 (G) | | | 2,495 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H) | 0 | 0 | △ 2,495 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) | 4,829 | 1,798 | 5,026 | 6,879 | 10,304 | 2,188 | 6,143 | 44 | 345 | 391 | 937 | 339 | 845 | 143 | 238 | 6,153 | 745 | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 繰 越 欠 損 金 (I) | | | 5,026 | 11,905 | 22,209 | 24,397 | 30,539 | 30,583 | 30,928 | 31,319 | 32,256 | 32,595 | 33,440 | 33,583 | 33,822 | 39,974 | 40,719 | |
| 流 動 資 産 (J) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流 動 負 債 (K) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| うち 建設改良費分 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| うち 一時借入金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| うち 未払金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ((I) / (A)-(B) × 100) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 営 業 収 益 一 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M) | 72,122 | 72,319 | 65,805 | 63,441 | 62,504 | 61,565 | 60,628 | 59,691 | 58,622 | 58,803 | 57,913 | 57,024 | 56,134 | 55,245 | 54,250 | 53,255 | 52,261 | |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100) | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 規 則 第 6 条 に 規 定 す る 解 消 可 能 資 金 不 足 額 (O) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(単位:千円)

| 区 分 | | 年 度 | | 本年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | | |
|---------------------------------|------------------------------|--------------|---------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|---|---|
| | | 前々年度 (決算) | 前年度 (当初予算) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資 本 的 収 入 | 1. 企 業 債 | 0 | 4,100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | うち資本費平準化債 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 2. 他 会 計 出 資 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 他 会 計 補 助 金 | 50,310 | 45,979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. 他 会 計 負 担 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 5. 他 会 計 借 入 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | 2,591 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 8. 工 事 負 担 金 | 1,135 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 9. そ の 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 (A) | 54,036 | 50,085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (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) | 54,036 | 50,085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 資 本 的 支 出 | 1. 建 設 改 良 費 | | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| うち職員給与費 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 企 業 債 償 還 金 | | 50,231 | 51,883 | 54,097 | 56,376 | 57,516 | 48,467 | 45,679 | 28,905 | 26,698 | 16,533 | 13,690 | 12,824 | 11,064 | 9,095 | 4,892 | 3,508 | 802 | | |
| 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金 | | 4,233 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. そ の 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 (D) | 54,464 | 51,883 | 54,100 | 56,376 | 57,516 | 48,467 | 45,679 | 28,905 | 26,698 | 16,533 | 13,690 | 12,824 | 11,064 | 9,095 | 4,892 | 3,508 | 802 | | | |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | 428 | 1,798 | 54,100 | 56,376 | 57,516 | 48,467 | 45,679 | 28,905 | 26,698 | 16,533 | 13,690 | 12,824 | 11,064 | 9,095 | 4,892 | 3,508 | 802 | | | |
| 補 填 財 源 | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 0 | 0 | 28,965 | 28,966 | 26,963 | 26,309 | 24,848 | 24,454 | 24,267 | 24,002 | 23,879 | 23,879 | 23,879 | 23,879 | 23,879 | 23,879 | 23,879 | | |
| | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額 | 4,829 | 1,798 | 5,026 | 6,879 | 10,304 | 2,188 | 6,143 | 44 | 345 | 391 | 937 | 339 | 845 | 143 | 238 | 6,153 | 745 | | |
| | 3. 繰 越 工 事 資 金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. そ の 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 (F) | 4,829 | 1,798 | 33,991 | 35,845 | 37,266 | 28,498 | 30,991 | 24,498 | 24,612 | 24,393 | 24,817 | 24,218 | 24,724 | 24,023 | 24,118 | 30,032 | 24,624 | | | |
| 補填財源不足額 (E)-(F) (G) | △ 4,401 | 0 | 20,109 | 20,531 | 20,250 | 19,969 | 14,688 | 4,407 | 2,086 | △ 7,860 | △ 11,127 | △ 11,394 | △ 13,660 | △ 14,928 | △ 19,226 | △ 26,524 | △ 23,822 | | | |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 企 業 債 残 高 (H) | 438,676 | 390,893 | 336,796 | 280,420 | 222,905 | 174,438 | 128,758 | 99,853 | 73,155 | 56,622 | 42,932 | 30,108 | 19,044 | 9,948 | 5,056 | 1,548 | 746 | | | |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 区 分 | | 年 度 | | 本年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 |
|-------------|----------|--------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 前々年度 (決算) | 前年度 (決算見込) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 収 益 的 収 支 分 | | 25,502 | 30,000 | 68,708 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 54,238 | 46,330 | 45,503 | 44,812 | 44,680 | 43,567 | 43,582 | 42,421 | 42,065 | 47,597 | 41,831 |
| | うち基準内繰入金 | 25,502 | 30,000 | 60,479 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 49,238 | 31,330 | 28,503 | 17,812 | 14,680 | 13,567 | 11,582 | 9,421 | 5,065 | 3,597 | 831 |
| | うち基準外繰入金 | 0 | 0 | 8,229 | 0 | 0 | 0 | 5,000 | 15,000 | 17,000 | 27,000 | 30,000 | 30,000 | 32,000 | 33,000 | 37,000 | 44,000 | 41,000 |
| 資 本 的 収 支 分 | | 50,310 | 45,979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | うち基準内繰入金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | うち基準外繰入金 | 50,310 | 45,979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 75,812 | 75,979 | 68,708 | 64,826 | 64,116 | 53,390 | 54,238 | 46,330 | 45,503 | 44,812 | 44,680 | 43,567 | 43,582 | 42,421 | 42,065 | 47,597 | 41,831 | |

美浦村農業集落排水事業経営戦略

上下水道課

令和2年3月