

第5章 投資・財政計画

1 投資目標

投資計画は、将来にわたって安定的に事業を継続していくために必要となる管路・施設に関する投資の見通しを試算した計画です。投資計画においては、本市で策定した最適整備構想に基づき、ライフサイクルコストの最小化や更新時期の同期化(※)及び平準化を考慮した適切な機能保全対策を目的として、施設の更新を行います。

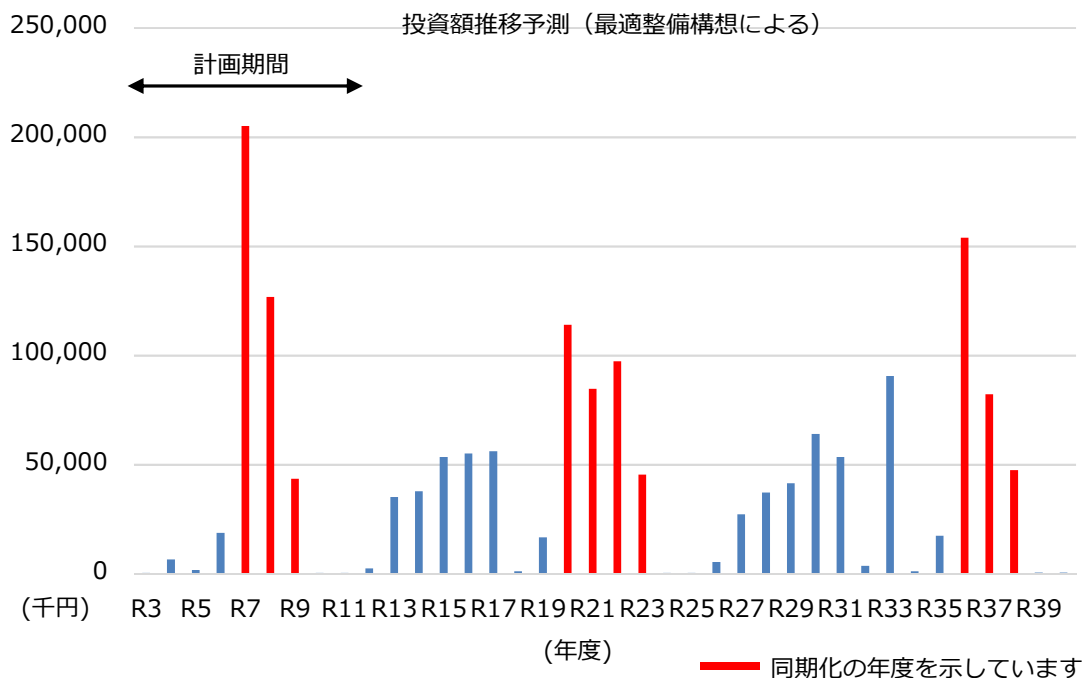
そうした中、本経営戦略においては、快適な汚水処理環境の維持を図り、ストックマネジメントとしての位置づけでもある最適整備構想に沿って適切な処理施設の更新を目標とします。

2 投資対象

農業集落排水事業は平成12年度に供用を開始しており、今後新たな区域での事業展開の予定はありません。そのため、投資については既存の区域における施設や管渠の更新が対象となります。

3 投資額の推移予測

本経営戦略の計画期間内において法定耐用年数を迎える施設については、最適整備構想における更新計画を踏まえ、更新工事を計画的に実施していきます。また、管渠については計画期間内において法定耐用年数を迎えるものではありませんが、機能保全の観点から、管路の一部について更新を行う予定です。



(※)同期化とは、事業の発注を同一時期に組み合わせることにより、国庫補助の適用による実質負担の軽減及び作業の合理化を図るものです。

4 財源目標

現在の農業集落排水事業の収益的収入の最も大きな割合を占めているのは一般会計からの繰入金です。農業集落排水事業としてある程度独立した経営を進めていく観点から、施設の更新が進む中にあっても、一般会計繰入金の過度な負担を抑制し、可能な限り平準化することを目標とします。

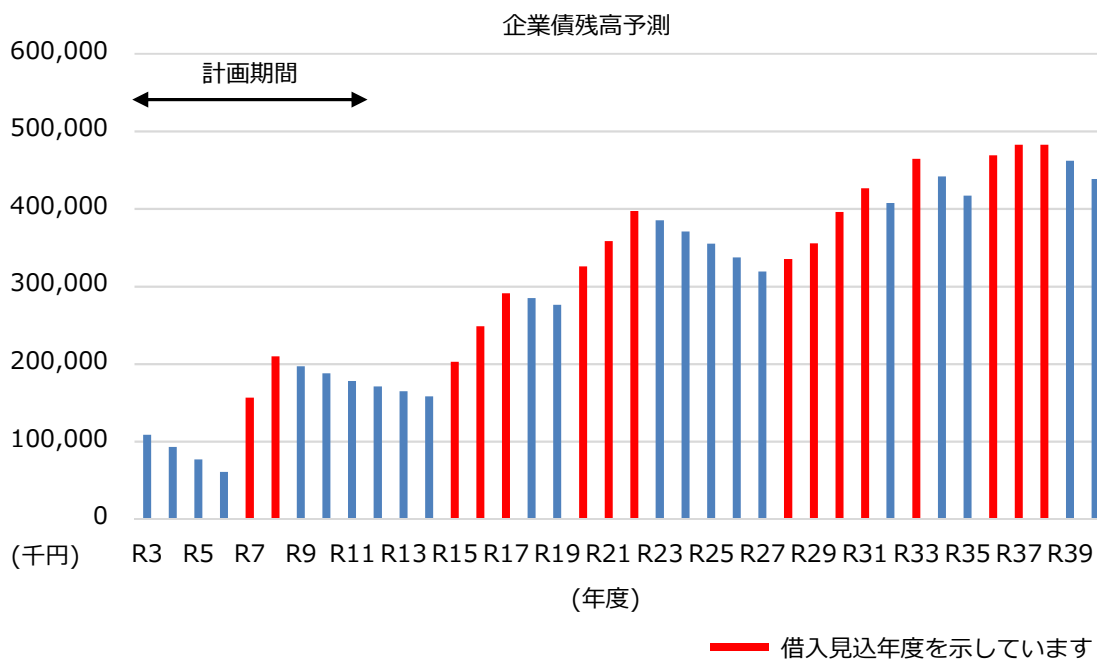
5 財源シミュレーション

農業集落排水事業については、区域面積が小さく、今後は人口の増加も見込めないことから、使用料収入は減少していくものと推測されます。そのため、財源については、企業債の発行や一般会計からの繰入金で不足する財源の多くを賄っていかなければならない状況ですが、施設の更新にあたっては、補助金の最大限の活用等、財源の確保に努めていきます。

・企業債残高の見込み

平成12年度までの整備事業のために借り入れた企業債については、令和12年度に償還が完了する予定です。計画期間においては、施設更新の業務量が増加する令和7年度、令和8年度に新たな借入を見込んでいます。

今後の借り入れについては、更新事業に係る建設改良費に注視し、また、一般会計からの繰入金可能額を財政部局と調整しながら、適正な企業債の借り入れを計画していきます。

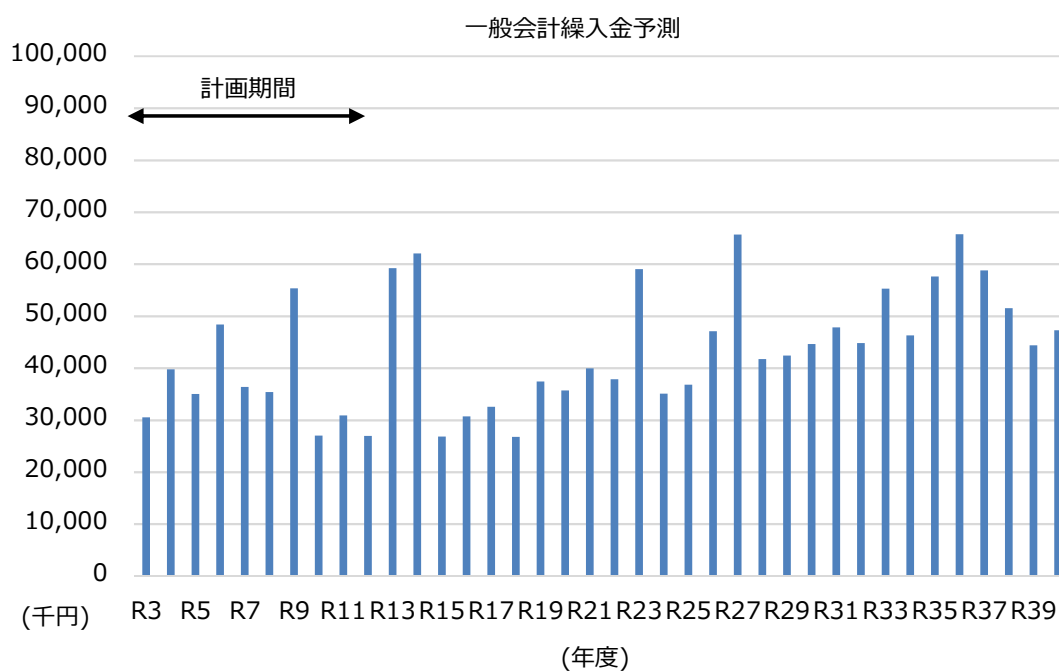


・使用料の見込み

使用料収入については、令和元年度において6百万円弱と、収入全体に占める割合は大きくはありませんが、今後の処理区域内人口の推計を踏まえると徐々に減少していくものと推測されます。農業集落排水事業の使用料金の体系については、公共下水道事業の使用料金の体系に合わせており、農業集落排水事業単独での使用料の改定は難しい状況です。

・一般会計繰入金の見込み

一般会計繰入金については、今後、施設の改築更新事業が始まり、他の財源が確保できないと、一般会計の負担が増加する一方になってしまいます。そのため、改築更新事業が本格化する期間においては、補助金の活用や企業債の借入等、繰入金以外の財源の確保に努めます。その上で、なお事業費に不足が生じる場合には、一般会計繰入金が過度に高額にならないように、企業債の借り入れとのバランスを考慮しながら、財政部局と調整の上、適切な繰入額の計上を進めていきます。



6 計画期間内の投資・財政計画

投資・財政計画
(収支計画)

| 区分 | 年度 | 最調整備構想同期化年度 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|---------|--------|
| | | 平成30年度 (決算) | 令和元年度 (決算) | 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 |
| 収益的収入 | 1 総収入益(A) | 26,843 | 45,298 | 51,226 | 35,799 | 39,174 | 39,304 | 42,487 | 39,400 | 38,946 | 36,387 | 36,159 | 30,115 | |
| | (1) 営業収入益(B) | 6,039 | 5,916 | 5,683 | 5,462 | 5,758 | 5,718 | 5,678 | 5,639 | 5,589 | 5,539 | 5,440 | 5,381 | |
| | ア 料収入(C) | 6,036 | 5,915 | 5,681 | 5,460 | 5,756 | 5,716 | 5,676 | 5,637 | 5,587 | 5,537 | 5,438 | 5,379 | |
| | イ 受託工事収入(D) | | | | | | | | | | | | | |
| | ウ その他収入(E) | 3 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| | (2) 営業外収入金(F) | 20,804 | 39,382 | 45,543 | 30,337 | 33,416 | 33,586 | 36,809 | 36,809 | 33,761 | 33,357 | 30,848 | 30,719 | 24,734 |
| | ア 他会計繰入金(G) | 20,804 | 37,382 | 43,643 | 30,337 | 33,416 | 33,586 | 36,809 | 36,809 | 33,761 | 33,357 | 30,848 | 30,719 | 24,734 |
| | イ その他収入(H) | | 2,000 | 1,900 | | | | | | | | | | |
| | 2 総費用(D) | 23,309 | 27,933 | 36,141 | 20,415 | 23,484 | 23,302 | 26,167 | 24,740 | 22,921 | 23,181 | 23,287 | 26,294 | 23,189 |
| | (1) 営業費用(I) | 20,064 | 24,976 | 33,478 | 18,052 | 21,427 | 21,557 | 24,740 | 24,740 | 21,818 | 21,949 | 22,080 | 25,493 | 22,479 |
| ア 職員給与費用(J) | | | | | | | | | | | | | | |
| イ その他退職手当(K) | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 営業外費用(L) | 3,245 | 2,957 | 2,663 | 2,363 | 2,057 | 1,745 | 1,427 | 1,427 | 1,103 | 1,232 | 1,207 | 801 | 710 | |
| ア 支払利息(M) | 3,245 | 2,957 | 2,663 | 2,363 | 2,057 | 1,745 | 1,427 | 1,427 | 1,103 | 1,232 | 1,207 | 801 | 710 | |
| イ その他(N) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収支差引(O) | 3,534 | 17,365 | 15,085 | 15,384 | 15,690 | 16,002 | 16,320 | 16,479 | 16,479 | 15,765 | 13,100 | 9,865 | 6,926 | |
| 1 資本的収入(P) | 14,502 | 0 | 990 | 506 | 6,677 | 1,790 | 18,775 | 205,247 | 205,247 | 126,961 | 43,703 | 517 | 2,590 | |
| (1) 地方債(Q) | | | | | | | | 112,376 | 69,198 | | | | | |
| (2) 他会計補助金(R) | 14,502 | | 298 | 160 | 6,331 | 1,444 | 11,580 | 2,605 | 2,047 | 24,502 | 171 | 172 | 2,244 | |
| (3) 他会計借入金(S) | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 固定資産売却代金(T) | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 国(都道府県)補助金(U) | | | | | | | 6,849 | 89,920 | 55,370 | 18,855 | | | | |
| (6) 工事業負担金(V) | | | 692 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | |
| (7) その他(W) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 資本的支出(X) | 17,117 | 18,324 | 18,650 | 15,890 | 22,367 | 17,792 | 35,095 | 221,726 | 221,726 | 142,726 | 56,803 | 10,383 | 9,516 | |
| (1) 建設改良費(Y) | | | 990 | 506 | 6,677 | 1,790 | 18,775 | 205,247 | 205,247 | 126,961 | 43,703 | 517 | 2,590 | |
| (2) 地方債償還金(Z) | 14,502 | 14,790 | 15,085 | 15,384 | 15,690 | 16,002 | 16,320 | 16,479 | 16,479 | 15,765 | 13,100 | 9,865 | 6,926 | |
| (3) 他会計長期借入金返還金(DD) | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 他会計への繰出金(EE) | 2,615 | 3,534 | 2,575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| (5) その他(FF) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収支差引(GG) | △ 2,615 | △ 18,324 | △ 17,660 | △ 15,384 | △ 15,690 | △ 16,002 | △ 16,320 | △ 16,479 | △ 16,479 | △ 15,765 | △ 13,100 | △ 9,865 | △ 6,926 | |
| 収支再差引(HH) | 919 | △ 959 | △ 2,575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 積立金(II) | | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度からの繰越金(JJ) | 2,615 | 3,534 | 2,575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 前年度繰上充用金(KK) | | | | | | | | | | | | | | |
| 形式収支(LL) | 3,534 | 2,575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| 区分 | 年度 | 最速整備構想同期化年度 | | | | | | | | | | | | |
|---|----|----------------|---------------|---------|---------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|
| | | 平成30年度 (決算) | 令和元年度 (決算) | 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 |
| 翌年度へ繰り越すべき財源(O) | | | | | | | | | | | | | | |
| 実質収支黒字(N)-(O) | | 3,534 | 2,575 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 赤字比率($\frac{(Q)}{(B)-(C)} \times 100$) | | | | | | | | | | | | | | |
| 収益的収支比率($\frac{(A)}{(D)+(H)} \times 100$) | | 71 | 106 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 地方財政法施行令第16条第1項により算定した資金の不足額 | | | | | | | | | | | | | | |
| 営業収益一受託工事収益(B)-(C)(S) | | 6,039 | 5,916 | 5,683 | 5,462 | 5,758 | 5,718 | 5,678 | 5,639 | 5,589 | 5,490 | 5,440 | 5,381 | |
| 地方財政法による資金不足の比率((R)/(S)×100) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第16条により算定した資金の不足額(T) | | | | | | | | | | | | | | |
| 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(U) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第17条により算定した事業の規模(V) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法第22条により算定した資金不足比率((T)/(V)×100) | | | | | | | | | | | | | | |
| 他会計借入金残高(W) | | | | | | | | | | | | | | |
| 地方債残高(X) | | 154,210 | 139,419 | 124,335 | 108,951 | 93,261 | 77,258 | 60,938 | 156,836 | 210,269 | 188,019 | 178,154 | 171,227 | |

(単位:千円, %)

| 区分 | 年度 | 最速整備構想同期化年度 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----|--------------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 前々年度 (決算) | 前年度 (決算) | 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 |
| 収益的収支分 | | 20,804 | 37,382 | 43,643 | 30,337 | 33,416 | 33,586 | 36,809 | 33,761 | 33,357 | 30,848 | 26,849 | 30,719 | 24,734 |
| うち基準内繰入金 | | 17,747 | 17,747 | 17,748 | 17,747 | 17,747 | 17,747 | 17,747 | 17,582 | 16,997 | 14,307 | 10,128 | 10,666 | 7,636 |
| うち基準外繰入金 | | 3,057 | 19,635 | 25,895 | 12,590 | 15,669 | 15,839 | 19,062 | 16,179 | 16,360 | 16,541 | 16,721 | 20,053 | 17,098 |
| 資本的収支分 | | 14,502 | 0 | 298 | 160 | 6,331 | 1,444 | 11,580 | 2,605 | 2,047 | 24,502 | 171 | 172 | 2,244 |
| うち基準内繰入金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| うち基準外繰入金 | | 14,502 | 0 | 298 | 160 | 6,331 | 1,444 | 11,580 | 2,605 | 2,047 | 24,502 | 171 | 172 | 2,244 |
| 合計 | | 35,306 | 37,382 | 43,941 | 30,497 | 39,747 | 35,030 | 48,389 | 36,366 | 35,404 | 55,350 | 27,020 | 30,891 | 26,978 |

(単位:千円)

経営比較分析表 (令和元年度決算)

茨城県 守谷市

| | | | | |
|------------|--------------|---------|---------|-------------------|
| 業務名 | 業種名 | 事業名 | 類似団体区分 | 管理者の情報 |
| 法非通用 | 下水道事業 | 農業排水 | F2 | 非設置 |
| 資金不足比率 (%) | 自己資本増殖比率 (%) | 普及率 (%) | 有収率 (%) | 1か月20㎡当たり処理料金 (円) |
| - | 該当数値なし | 0.87 | 89.57 | 2,184 |

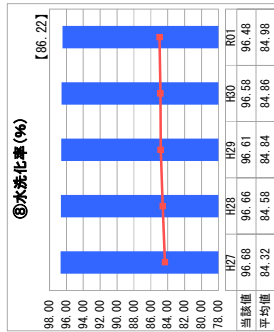
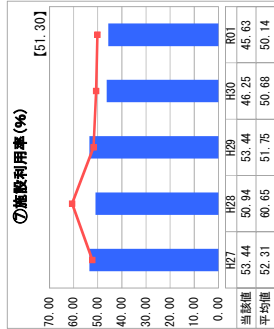
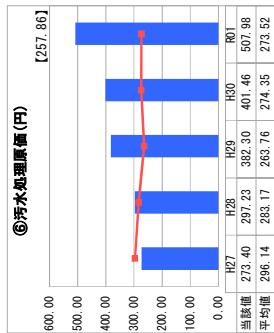
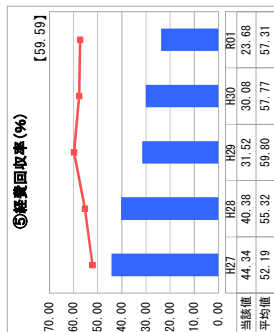
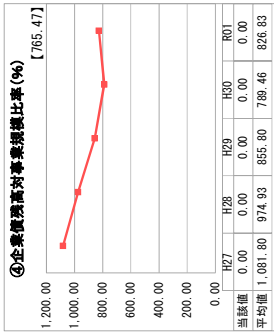
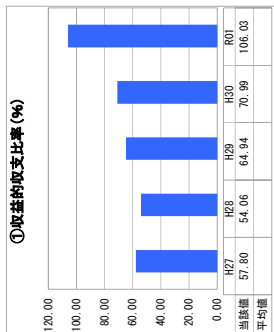
| | | |
|---------------------------|-------------|--------------------------------|
| 面積 (km ²) | 人口 (人) | 人口密度 (人/km ²) |
| 35.71 | 68,498 | 1,918.17 |
| 処理区域面積 (km ²) | 処理区域内人口 (人) | 処理区域内人口密度 (人/km ²) |
| 0.28 | 596 | 2,128.57 |

グラフ凡例

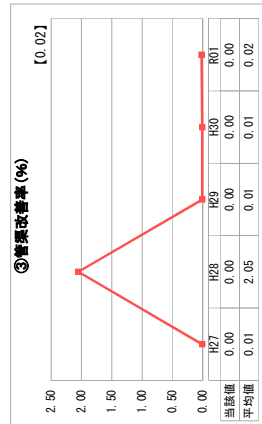
- 当該団体値 (当該値)
- 類似団体平均値 (平均値)

【】 令和元年度全国平均

1. 経営の健全性・効率性



2. 老朽化の状況



分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

①収益的収支比率は106.03%であり、100%を上回っている。令和元年度決算における料金収入は5,915千円で、不足する額は大半が一般会計からの繰入金により運営されている状況にある。100%を上回っているものの、収入の大半を一般会計からの繰入に依存している状況である。

②及び③については「該当数値なし」のため省略。

④企業債残高対事業債残高比率は0.00%であり、類似団体と比較しては大きく下回っている。平成13年度から企業債借入は実施していないことが挙げられる。

⑤経費回収率は23.68%であり、類似団体と比較しては33.63ポイント下回っている。本来であれば使用料により汚水処理費を賄わなければならない状況と考えるが、大半が一般会計の繰入に依存しているため、100%以下である。

⑥汚水処理原価は507.98円であり、類似団体と比較しても234.46円上回っている状況にある。当該事業区域は、人口減少及び井戸水使用となっており、汚水量の伸びが原因と考えられる。

⑦施設利用率は45.63%であり、類似団体と比較して4.51ポイント下回っている。人口の増加も大きくは見込めない区域であることからほぼ横ばいとなっている。

⑧水洗化率は96.48%であり、類似団体と比較しても11.50ポイント上回っている。使用料収入の確保のため更なる水洗化率の向上に努めたい。

2. 老朽化の状況について

①及び②については「該当数値なし」のため省略。

③事業改善率は0.00%であり、類似団体では0.02%となっている。

④事業改善率は、平成12年10月に供用開始しており、19年が経過している現状である。現段階では耐用年数を超過した管路は存在しないため、管路の老朽化に関しては特段問題となる状況は無い。

全体総括

上記の各指標から判断しても、使用料収入で経費を賄われていない状況であり、一般会計からの繰入により運営されている。一方で、今後の事業維持に必要となる下水道事業は、当分の間は老朽化対策の進捗が期待される。また、下水道事業の老朽化対策の進捗が期待される。また、下水道事業の老朽化対策の進捗が期待される。

※ 法適用企業と類似団体区分が同じため、収益的収支比率の類似団体平均値を表示していません。