小松市下水道事業　投資・財政計画（令和８年９月）

（１）現状予測に基づくシミュレーション

【収益的収支（全事業合算）】

（単位：千円）

区分			年度	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034	令和17年度 2035	令和18年度 2036
収益的収支	収益的収入	1．営業収益	(A)	2,624,788	2,656,799	2,734,847	2,772,424	2,784,997	2,788,140	2,777,525	2,777,558	2,781,824	2,761,022	2,758,629
		(1) 使用料収入		1,184,638	1,306,040	1,304,460	1,302,880	1,302,600	1,302,320	1,302,040	1,301,760	1,301,480	1,301,210	1,300,940
		(2) 雨水処理負担金		738,873	686,966	730,252	748,294	762,122	774,266	779,154	790,978	791,616	765,231	776,470
		(3) その他		701,277	663,793	700,135	721,250	720,275	711,554	696,331	684,820	688,728	694,581	681,219
		2．営業外収益		1,291,522	1,235,048	1,241,416	1,271,053	1,321,322	1,357,078	1,402,810	1,457,131	1,477,011	1,472,844	1,488,479
		(1) 補助金		358,385	343,731	356,881	384,873	417,049	456,122	486,758	516,063	518,510	503,080	506,573
		他会計補助金		331,980	317,731	354,881	382,873	415,049	454,122	484,758	514,063	516,510	501,080	504,573
		その他補助金		26,405	26,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		(2) 長期前受金戻入		932,600	890,807	884,025	885,670	903,763	900,446	915,542	940,558	957,991	969,254	981,396
		(3) その他		537	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510
		収入計	(C)	3,916,310	3,891,847	3,976,263	4,043,477	4,106,319	4,145,218	4,180,335	4,234,689	4,258,835	4,233,866	4,247,108
	収益的支出	1．営業費用		3,732,407	3,479,308	3,499,357	3,430,228	3,420,528	3,386,858	3,367,541	3,375,900	3,360,956	3,334,714	3,308,166
		(1) 職員給与費		35,922	36,298	36,661	37,028	29,398	29,692	29,989	30,289	30,592	30,897	31,206
		基本給		22,000	22,220	22,442	22,667	17,893	18,072	18,253	18,435	18,620	18,806	18,994
		退職給付費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他		13,922	14,078	14,219	14,361	11,505	11,620	11,736	11,853	11,972	12,091	12,212
		(2) 経費		982,785	839,700	851,837	825,946	836,699	841,098	843,659	845,680	848,694	851,243	853,789
		動力費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費		24,984	21,000	21,210	21,316	21,387	21,517	21,621	21,723	21,837	21,944	22,053
		材料費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他		957,801	818,700	830,627	804,630	815,312	819,581	822,039	823,956	826,857	829,299	831,735
		(3) 減価償却費		2,713,700	2,603,310	2,610,859	2,567,255	2,554,431	2,516,068	2,493,893	2,499,931	2,481,671	2,452,573	2,423,171
		2．営業外費用		542,355	628,281	706,581	764,180	834,766	916,041	977,884	1,053,522	1,094,350	1,141,020	1,176,285
		(1) 支払利息		517,378	603,781	682,081	739,680	810,266	891,541	953,384	1,029,022	1,069,850	1,116,520	1,151,785
		(2) その他		24,977	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500
		支出計	(D)	4,274,762	4,107,589	4,205,938	4,194,408	4,255,294	4,302,899	4,345,425	4,429,422	4,455,306	4,475,734	4,484,451
	経常損益		(C)-(D) (E)	△ 358,452	△ 215,742	△ 229,675	△ 150,931	△ 148,976	△ 157,681	△ 165,090	△ 194,733	△ 196,471	△ 241,868	△ 237,343
特別利益			(F)	94,993	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
特別損失			(G)	303,371	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
特別損益			(F)-(G) (H)	△ 208,378	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600
当年度純利益（又は純損失）			(E)+(H)	△ 566,830	△ 216,342	△ 230,275	△ 151,531	△ 149,576	△ 158,281	△ 165,690	△ 195,333	△ 197,071	△ 242,468	△ 237,943

経常収支比率				91.6%	94.7%	94.5%	96.4%	96.5%	96.3%	96.2%	95.6%	95.6%	94.6%	94.7%
経費回収率				84.0%	96.4%	94.0%	94.1%	92.8%	91.7%	90.8%	89.1%	88.5%	88.1%	87.9%

【資本的収支（全事業合算）】

（単位：千円）

区分			年度	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034	令和17年度 2035	令和18年度 2036
資本的収支	資本的収入	1．企業債		4,486,580	3,138,100	2,646,000	3,116,800	3,368,800	3,106,400	3,057,900	3,057,800	2,720,300	2,625,200	2,568,200
		うち資本費平準化債		1,679,200	1,590,800	1,457,700	1,414,300	1,389,300	1,381,600	1,328,100	1,305,700	1,250,200	1,190,000	1,140,000
		2．他会計出資金		350,250	336,243	312,119	282,149	254,191	227,901	210,674	196,837	188,929	174,693	173,732
		3．他会計補助金		20,800	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
		5．他会計借入金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		6．国（都道府県）補助金		2,139,000	638,750	852,300	1,243,800	1,456,400	1,408,550	1,377,450	1,405,950	1,080,950	1,052,450	1,052,450
		7．固定資産売却代金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		8．負担金		57,162	50,750	50,750	50,750	50,750	50,750	50,750	50,750	50,750	50,750	50,750
		9．その他		9,138	12,560	12,560	11,060	11,060	11,060	11,060	11,060	11,060	10,560	9,560
		計	(A)	7,062,930	4,176,403	3,873,729	4,704,559	5,141,201	4,804,661	4,707,834	4,722,397	4,051,989	3,913,653	3,854,692
		(A)のうち翌年度へ繰り越される支	(B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		純計	(A)-(B) (C)	7,062,930	4,176,403	3,873,729	4,704,559	5,141,201	4,804,661	4,707,834	4,722,397	4,051,989	3,913,653	3,854,692
	資本的支出	1．建設改良費		4,854,213	2,071,000	1,793,840	2,846,592	3,306,030	3,073,037	3,017,576	3,074,706	2,174,901	2,118,092	2,118,267
		うち職員給与費		27,213	22,000	22,220	22,442	14,667	14,813	14,961	15,111	15,262	15,415	15,569
		2．企業債償還金		3,616,684	3,453,532	3,384,342	3,360,240	3,306,418	3,249,011	3,146,707	3,088,886	2,992,711	2,850,885	2,849,019
		3．他会計長期借入返還金		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
		5．その他		33,853	17,150	17,250	17,301	17,334	17,396	17,446	17,495	17,548	17,600	17,652
		計	(D)	8,504,750	5,541,682	5,195,432	6,224,133	6,629,783	6,339,445	6,181,729	6,181,086	5,185,160	4,986,577	4,984,938
資本的収入額が資本的支出額に不足する額			(E)	1,441,820	1,365,279	1,321,703	1,519,574	1,488,582	1,534,784	1,473,895	1,458,689	1,133,171	1,072,924	1,130,246
補填財源		1．損益勘定留保資金		1,173,357	1,317,276	1,273,383	1,453,568	1,411,775	1,464,587	1,404,005	1,388,475	1,063,182	1,003,096	1,060,418
		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		155,520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		4．その他		112,943	48,003	48,320	66,006	76,806	70,196	69,890	70,214	69,990	69,828	69,828
		計	(F)	1,441,820	1,365,279	1,321,703	1,519,574	1,488,582	1,534,784	1,473,895	1,458,689	1,133,171	1,072,924	1,130,246
補填財源不足額			(E)-(F)	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
企業債残高			(H)	40,170,073	39,854,641	39,116,299	38,872,859	38,935,241	38,792,630	38,703,823	38,672,737	38,400,326	38,174,641	37,893,822

○他会計繰入金

区分		年度	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034	令和17年度 2035	令和18年度 2036
収益的	収支分		1,769,438	1,666,480	1,783,258	1,850,407	1,895,436	1,937,932	1,958,233	1,987,851	1,994,844	1,958,882	1,960,252
	うち基準内繰入金		1,691,744	1,647,764	1,762,002	1,826,818	1,870,068	1,909,569	1,927,546	1,957,266	1,961,602	1,941,363	1,939,399
	うち基準外繰入金		77,694	18,716	21,256	23,589	25,368	28,363	30,687	30,585	33,242	17,519	20,853
資本的	収支分		371,050	336,243	312,119	282,149	254,191	227,901	210,674	196,837	188,929	174,693	173,732
	うち基準内繰入金		350,250	336,243	312,119	282,149	254,191	227,901	210,674	196,837	188,929	174,693	173,732
	うち基準外繰入金		20,800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計			2,140,488	2,002,723	2,095,377	2,132,556	2,149,627	2,165,833	2,168,907	2,184,688	2,183,773	2,133,575	2,133,984

現状予測に基づくシミュレーションのポイントは次のとおりとなります。

■現状予測に基づくシミュレーションのポイント

【全事業合算】
●使用料収入：令和 8(2026)年度の下半期以降は、使用料改定を反映(平均＋14%。ただし、初年度下半期は半分の 7%を減免)
●経常収支比率：維持管理費の物価上昇による経費増加及び金利上昇による企業債利息の増加により、計画期間中 100%以上にならない。
●経費回収率：計画期間中の経費回収率は約 88%～97%を推移。
●企業債残高：計画期間で約 23 億円の減少。
上記の結果から、目標は次のとおりとなります。
〇目標❶経常収支比率100%の達成･･･未達成
〇目標❷経費回収率の上昇･･･未達成

（２）投資・財政計画の検討

目標達成に向けて、再度使用料改定の実施を検討する必要があります。

使用料改定については、市民及び使用者の十分な理解を進めながら概ね3～5年ごとに今後10年間の使用料の見直し･検討を行うこととします。

以下、目標達成に向けたシミュレーションパターンを設定し、検証を行います。

シミュレーションについては令和13（2030）年度の使用料改定としています。

【シミュレーション収益的収支(全事業合算)】

（単位：千円）

区分			年度	令和8年度 2026	令和9年度 2027	令和10年度 2028	令和11年度 2029	令和12年度 2030	令和13年度 2031	令和14年度 2032	令和15年度 2033	令和16年度 2034	令和17年度 2035	令和18年度 2036
収益的収支	収益的収入	1．営業収益	(A)	2,624,788	2,656,799	2,734,847	2,772,424	2,784,997	3,048,604	3,037,933	3,037,910	3,042,120	3,021,264	3,018,817
		(1) 使用料収入		1,184,638	1,306,040	1,304,460	1,302,880	1,302,600	1,562,784	1,562,448	1,562,112	1,561,776	1,561,452	1,561,128
		(2) 雨水処理負担金		738,873	686,966	730,252	748,294	762,122	774,266	779,154	790,978	791,616	765,231	776,470
		(3) その他		701,277	663,793	700,135	721,250	720,275	711,554	696,331	684,820	688,728	694,581	681,219
		2．営業外収益		1,291,522	1,235,048	1,241,416	1,271,053	1,321,322	1,341,726	1,387,537	1,441,938	1,461,897	1,457,808	1,473,519
		(1) 補助金		358,385	343,731	356,881	384,873	417,049	440,770	471,485	500,870	503,396	488,044	491,613
		他会計補助金		331,980	317,731	354,881	382,873	415,049	438,770	469,485	498,870	501,396	486,044	489,613
		その他補助金		26,405	26,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000
		(2) 長期前受金戻入		932,600	890,807	884,025	885,670	903,763	900,446	915,542	940,558	957,991	969,254	981,396
		(3) その他		537	510	510	510	510	510	510	510	510	510	510
		収入計	(C)	3,916,310	3,891,847	3,976,263	4,043,477	4,106,319	4,390,330	4,425,470	4,479,848	4,504,017	4,479,072	4,492,336
	収益的支出	1．営業費用		3,732,407	3,479,308	3,499,357	3,430,228	3,420,528	3,386,858	3,367,541	3,375,900	3,360,956	3,334,714	3,308,166
		(1) 職員給与費		35,922	36,298	36,661	37,028	29,398	29,692	29,989	30,289	30,592	30,897	31,206
		基本給		22,000	22,220	22,442	22,667	17,893	18,072	18,253	18,435	18,620	18,806	18,994
		退職給付費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他		13,922	14,078	14,219	14,361	11,505	11,620	11,736	11,853	11,972	12,091	12,212
		(2) 経費		982,785	839,700	851,837	825,946	836,699	841,098	843,659	845,680	848,694	851,243	853,789
		動力費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		修繕費		24,984	21,000	21,210	21,316	21,387	21,517	21,621	21,723	21,837	21,944	22,053
		材料費		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		その他		957,801	818,700	830,627	804,630	815,312	819,581	822,039	823,956	826,857	829,299	831,735
		(3) 減価償却費		2,713,700	2,603,310	2,610,859	2,567,255	2,554,431	2,516,068	2,493,893	2,499,931	2,481,671	2,452,573	2,423,171
		2．営業外費用		542,355	628,281	706,581	764,180	834,766	916,041	977,884	1,053,522	1,094,350	1,141,020	1,176,285
		(1) 支払利息		517,378	603,781	682,081	739,680	810,266	891,541	953,384	1,029,022	1,069,850	1,116,520	1,151,785
		(2) その他		24,977	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500	24,500
		支出計	(D)	4,274,762	4,107,589	4,205,938	4,194,408	4,255,294	4,302,899	4,345,425	4,429,422	4,455,306	4,475,734	4,484,451
	経常損益		(C)-(D) (E)	△ 358,452	△ 215,742	△ 229,675	△ 150,931	△ 148,976	87,431	80,045	50,426	48,711	3,338	7,885
特別利益			(F)	94,993	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
特別損失			(G)	303,371	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200
特別損益			(F)-(G) (H)	△ 208,378	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600	△ 600
当年度純利益（又は純損失）			(E)+(H)	△ 566,830	△ 216,342	△ 230,275	△ 151,531	△ 149,576	86,831	79,445	49,826	48,111	2,738	7,285
経常収支比率				91.6%	94.7%	94.5%	96.4%	96.5%	102.0%	101.8%	101.1%	101.1%	100.1%	100.2%
経費回収率				84.0%	96.4%	94.0%	94.1%	92.8%	110.1%	109.0%	106.9%	106.2%	105.7%	105.5%

シミュレーションの検証結果は次のとおりとなります。

使用料改定を現状使用料単価より20％上昇により、目標としている経常収支比率及び経費回収率の達成が可能となりました。

しかしながら、使用料改定のみならず、更なる経費圧縮の検討も併せて行います。

（3）今後の取組

経営の基本方針を実現するためのロードマップを以下のとおり示します。

今後とも、シミュレーションをベースに収支実績や業績目標との乖離の確認及びその原因分析を行うとともに、5年に一度の本戦略の見直しにより、下水道使用料のあり方を検討することとします。

【経営戦略及び使用料の見直し・検討スケジュール】

年度	令和6 2024	令和7 2025	令和8 2026	令和9 2027	令和10 2028	令和11 2029	令和12 2030	令和13 2031	令和14 2032	令和15 2033	令和16 2034
経営戦略	改定	公表				見直し	見直し 公表				改定
使用料	改定必要性の検討	経営懇話会での検討	使用料改定			改定必要性の検討	経営懇話会での検討	検証結果により改定			改定必要性の検討