

下水道事業会計 今後の収支見通し（ケース別による比較）

資料5

条件

- ・令和3年度は決算見込み
- ・水道使用料金同様、見直し期間を5年間で設定
- ・令和5年度の使用料金収入は10月からの料金見直しで試算
- ・令和10年度の料金改定は損益がマイナスにならないように設定
- ・令和10年度の使用料金収入は4月からの料金見直しで試算
- ・令和9年度以降、料金収入の増加要因…新し尿処理施設の完成に伴う、し尿等希釈投入に係る使用料相当分を計上

ケース1 料金改定率：料金改定をしない場合

（単位：千円）

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				0					0				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	246,775	243,744	240,714	237,684	266,259	261,799	258,769	255,550	252,519	249,489
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲45,515	▲54,149	▲52,380	▲54,616	▲56,249	▲55,923	▲59,170	▲67,729	▲65,554	▲68,350
損益累計額				▲45,515	▲99,664	▲152,044	▲206,660	▲262,909	▲318,832	▲378,002	▲445,731	▲511,285	▲579,635
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲54,508	▲62,717	▲61,279	▲62,544	▲64,149	▲63,778	▲64,466	▲72,138	▲72,381	▲75,268
資金残高	45,845	69,954	67,170	12,663	▲50,054	▲111,333	▲173,877	▲238,026	▲301,804	▲366,270	▲438,407	▲510,789	▲586,057
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	69.2%	67.5%	67.7%	67.2%	69.5%	69.4%	68.7%	67.0%	67.2%	66.5%

↑ 損益額は赤字が常態化

↑ 令和6年度以降、資金残高が不足し、事業運営ができなくなる

ケース2 料金改定率：料金改定22%の場合

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				22					5				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	273,922	297,374	293,677	289,980	324,842	335,367	331,485	327,360	323,479	319,597
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲18,368	▲519	583	▲2,320	2,334	17,645	13,546	4,081	5,406	1,758
損益累計額				▲18,368	▲18,887	▲18,304	▲20,624	▲18,290	▲645	12,901	16,982	22,388	24,146
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲27,361	▲9,087	▲8,316	▲10,248	▲5,566	9,790	8,250	▲328	▲1,421	▲5,160
資金残高	45,845	69,954	67,170	39,810	30,723	22,407	12,159	6,593	16,383	24,633	24,306	22,884	17,724
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	76.8%	82.3%	82.6%	82.0%	84.8%	88.9%	88.0%	85.8%	86.1%	85.1%

↑ 5年間は資金残高はあるものの、残高は少なく、事業運営ができなくなるリスクが高い

ケース3 料金改定率：料金改定23%の場合

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				23					4				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	275,153	299,806	296,079	292,352	327,500	334,897	331,020	326,902	323,025	319,149
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲17,137	1,913	2,985	52	4,992	17,175	13,081	3,623	4,952	1,310
損益累計額				▲17,137	▲15,224	▲12,239	▲12,187	▲7,195	9,980	23,061	26,684	31,636	32,946
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲26,130	▲6,655	▲5,914	▲7,876	▲2,908	9,320	7,785	▲786	▲1,875	▲5,608
資金残高	45,845	69,954	67,170	41,041	34,386	28,472	20,596	17,688	27,008	34,793	34,008	32,132	26,524
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	77.1%	83.0%	83.3%	82.6%	85.5%	88.7%	87.8%	85.7%	86.0%	85.0%

↑令和6年度以降、損益額は黒字で推移するが、単年度資金収支がマイナスのため、資金残高は令和2年度の半分以下

ケース4 料金改定率：料金改定24%の場合

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				24					3				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	276,385	302,239	298,481	294,724	330,156	334,371	330,501	326,389	322,518	318,648
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲15,905	4,346	5,387	2,424	7,648	16,649	12,562	3,110	4,445	809
損益累計額				▲15,905	▲11,559	▲6,172	▲3,748	3,900	20,549	33,111	36,221	40,666	41,475
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲24,898	▲4,222	▲3,512	▲5,504	▲252	8,794	7,266	▲1,299	▲2,382	▲6,109
資金残高	45,845	69,954	67,170	42,273	38,051	34,539	29,035	28,783	37,577	44,843	43,545	41,162	35,053
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	77.5%	83.7%	84.0%	83.3%	86.2%	88.6%	87.7%	85.6%	85.8%	84.9%

↑令和6年度以降、損益額は黒字、令和9年度には損益累計額もプラスとなるが、単年度資金収支はマイナスで推移

ケース5 料金改定率：料金改定25%の場合

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				25					2				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	277,623	304,684	300,896	297,108	332,827	333,790	329,927	325,822	321,958	318,095
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲14,667	6,791	7,802	4,808	10,319	16,068	11,988	2,543	3,885	256
損益累計額				▲14,667	▲7,876	▲74	4,734	15,053	31,121	43,109	45,652	49,537	49,793
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲23,660	▲1,777	▲1,097	▲3,120	2,419	8,213	6,692	▲1,866	▲2,942	▲6,662
資金残高	45,845	69,954	67,170	43,511	41,734	40,637	37,517	39,936	48,149	54,841	52,976	50,033	43,371
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	77.8%	84.3%	84.6%	84.0%	86.9%	88.4%	87.5%	85.4%	85.7%	84.7%

↑令和6年度以降、損益額は黒字で推移し令和8年度には損益累計額もプラスとなり、資金残高も約40百万円を維持

ケース6 料金改定率：料金改定26%の場合

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				26					2				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	278,854	307,116	303,298	299,480	335,485	336,459	332,564	328,427	324,532	320,638
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲13,436	9,223	10,204	7,180	12,977	18,737	14,625	5,148	6,459	2,799
損益累計額				▲13,436	▲4,213	5,991	13,171	26,148	44,885	59,510	64,658	71,117	73,916
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲22,429	655	1,305	▲748	5,077	10,882	9,329	739	▲368	▲4,119
資金残高	45,845	69,954	67,170	44,742	45,397	46,702	45,954	51,031	61,913	71,242	71,982	71,613	67,494
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	78.2%	85.0%	85.3%	84.7%	87.6%	89.1%	88.2%	86.1%	86.4%	85.4%

↑ 令和6年度以降、損益額は黒字で推移し、単年度資金収支、資金残高もプラスで推移

ケース7 料金改定率：料金改定27%の場合

	2020 R02	2021 R03	2022 R04	2023 R05	2024 R06	2025 R07	2026 R08	2027 R09	2028 R10	2029 R11	2030 R12	2031 R13	2032 R14
料金改定率(%)				27					1				
使用料金収入	239,583	242,775	234,562	280,092	309,562	305,713	301,865	338,156	335,823	331,936	327,806	323,919	320,032
損益額	6,268	▲12,738	▲62,651	▲12,198	11,669	12,619	9,565	15,648	18,101	13,997	4,527	5,846	2,193
損益累計額				▲12,198	▲529	12,090	21,655	37,303	55,404	69,401	73,928	79,774	81,967
単年度資金収支	45,845	24,109	▲2,784	▲21,191	3,101	3,720	1,637	7,748	10,246	8,701	118	▲981	▲4,725
資金残高	45,845	69,954	67,170	45,980	49,081	52,801	54,438	62,186	72,432	81,133	81,252	80,270	75,545
経費回収率(%)	73.2%	75.8%	67.0%	78.5%	85.7%	86.0%	85.3%	88.3%	89.0%	88.1%	85.9%	86.2%	85.2%

↑ 令和6年度以降、損益額は黒字で推移、単年度資金収支、資金残高もプラスで推移