

令和 8 年度 上下水道料金等審議会 (第 3 回)

令和 8 年 8 月 2 0 日 (木)

上下水道部 経営企画課

浦添市下水道事業経営戦略の 検証及び使用料改定について

沖縄県流域下水道維持管理負担金の単価改定における収支バランスについて

目次

1. 経営戦略への影響
2. 下水道使用料の検討
3. 下水道使用料体系の単価検討
4. まとめ

1.経営戦略への影響

- 前回は令和 6， 7 年度の実績値と基に将来の予測から、
排水量の減少、人件費の増加が今後の収支に影響を与えることがわかりました。
- 令和 6 年度経営戦略では、料金改定を令和 7 年度に約22%、 R 12年度に37%の改定を予定しています。（R6 d の下水道使用料基準）
- 県が維持管理負担金の単価を50円/m³から58円/m³に改定した場合の経営戦略への影響を確認していきます。

1.経営戦略への影響

上表：経営戦略（R6 d）
下表：県維持管理負担金単価見直し

・使用料収入と経費回収率（経営戦略 P98）

	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
有収水量予測（m ³ ）	12,137,345	12,149,390	12,186,336	12,161,435	12,174,210	12,189,905	12,239,040	12,207,425	12,211,805	12,180,415
使用料単価（円/m ³ ）	111.94	111.94	111.94	111.94	111.94	125.70	125.70	125.70	125.70	125.70
改定率（%）	22.01%	22.01%	22.01%	22.01%	22.01%	37.00%	37.00%	37.00%	37.00%	37.00%
使用料収入（千円）	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
改定による増（千円）	245,053	245,296	246,042	245,539	245,797	413,847	415,515	414,442	414,591	413,525
汚水処理費（千円）	1,223,586	1,249,565	1,279,227	1,315,835	1,353,948	1,388,458	1,426,522	1,459,661	1,492,590	1,521,878
経費回収率（%）	111.04%	108.84%	106.64%	103.46%	100.65%	110.36%	107.85%	105.13%	102.84%	100.60%

	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
有収水量予測（m ³ ）	12,137,345	12,149,390	12,186,336	12,161,435	12,174,210	12,189,905	12,239,040	12,207,425	12,211,805	12,180,415
使用料単価（円/m ³ ）	111.94	111.94	111.94	111.94	111.94	125.70	125.70	125.70	125.70	125.70
改定率（%）	22.01%	22.01%	22.01%	22.01%	22.01%	37.00%	37.00%	37.00%	37.00%	37.00%
使用料収入（千円）	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
改定による増（千円）	245,053	245,296	246,042	245,539	245,797	413,847	415,515	414,442	414,591	413,525
汚水処理費（千円）	1,223,586	1,249,565	1,319,620	1,342,623	1,367,229	1,387,584	1,411,418	1,459,661	1,492,590	1,521,878
経費回収率（%）	111.04%	108.84%	103.37%	101.39%	99.67%	110.43%	109.00%	105.13%	102.84%	100.60%

経営戦略からの改定時期
旧料金からの改定率⇒ 22%

県負担金見直した期間

R12 d 料金改定
37%

1.経営戦略への影響

上表：経営戦略（R6 d）

下表：県維持管理負担金単価見直し

・内部留保資金と資金期末残高（経営戦略 P99）

	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
A 料金収入	1,082,281	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
B 経常損益	49,796	151,806	127,971	102,420	62,809	25,707	159,389	127,045	89,620	56,919	23,444
C 減価償却費	779,228	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843
D 長期前受金戻入	510,420	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
E C-D	268,808	332,997	340,328	349,447	365,072	378,235	386,043	395,579	404,608	413,747	421,782
F B+E（当年度内部留保資金）	318,604	484,803	468,299	451,867	427,881	403,942	545,432	522,624	494,228	470,666	445,226
G 資本的収支不足額	282,827	362,744	368,757	378,293	391,471	408,912	413,772	417,451	421,660	424,710	433,463
H F-G	35,777	122,059	99,542	73,574	36,410	-4,970	131,660	105,173	72,568	45,956	11,763
I H/A	-3.31%	-8.98%	-7.32%	-5.39%	-2.67%	0.36%	-8.59%	-6.84%	-4.73%	-2.99%	-0.77%
J 内部留保資金（未処分利益剰余金）	80,441	202,500	302,043	375,617	412,027	407,057	538,718	643,891	716,459	762,415	774,179
K 資金期末残高（現金預金）	435,157	575,666	692,922	799,148	867,769	890,592	1,055,109	1,203,651	1,313,185	1,397,400	1,449,066

←目標金額
（収入額相当）
約15億円

	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
A 料金収入	1,082,281	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
B 経常損益	49,796	151,806	127,971	62,027	36,021	12,427	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
C 減価償却費	779,228	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843
D 長期前受金戻入	510,420	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
E C-D	268,808	332,997	340,328	349,447	365,072	378,235	386,043	395,579	404,608	413,747	421,782
F B+E（当年度内部留保資金）	318,604	484,803	468,299	411,474	401,093	390,662	546,305	537,728	494,228	470,666	445,226
G 資本的収支不足額	282,827	362,744	368,757	378,293	391,471	408,912	413,772	417,451	421,660	424,710	433,463
H F-G	35,777	122,059	99,542	33,181	9,622	-18,250	132,533	120,277	72,568	45,956	11,763
I H/A	-3.31%	-8.98%	-7.32%	-2.43%	-0.71%	1.34%	-8.65%	-7.82%	-4.73%	-2.99%	-0.77%
J 内部留保資金（未処分利益剰余金）	80,441	202,500	302,043	335,224	344,846	326,596	459,130	579,407	651,975	697,931	709,695
K 資金期末残高（現金預金）	435,157	575,666	692,922	758,755	800,588	810,131	975,521	1,139,167	1,248,701	1,332,916	1,384,582

経営戦略からの改定時期
旧料金からの改定率⇒ 22%

県負担金見直した期間

R12 d 料金改定
37%

1.経営戦略への影響

収益的収支

経営戦略（R6 d）

(単位: 千円, %)

年 度		本年度 令和7年度 2025	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
区 分											
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	1,523,356	1,531,490	1,542,028	1,545,669	1,551,335	1,723,179	1,732,789	1,733,616	1,740,172	1,742,344
	(1) 料 金 収 入	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	991	991	991	991	991	991	991	991	991	991
	(3) そ の 他	163,711	170,496	176,899	183,327	187,563	189,917	193,351	198,152	204,157	210,275
	2. 営 業 外 収 益	499,834	496,257	492,877	489,844	481,406	468,111	454,473	433,130	422,486	409,215
	(1) 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
	他 会 計 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
	(3) そ の 他	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251
	収 入 計 (C)	2,023,189	2,027,746	2,034,904	2,035,512	2,032,740	2,191,289	2,187,261	2,166,745	2,162,657	2,151,558
収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用	1,826,823	1,849,122	1,875,684	1,906,749	1,932,330	1,949,612	1,969,542	1,976,422	1,997,120	2,011,848
	(1) 職 員 給 与 費	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050
	基 本 給 付 費	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115
	退 職 給 付 費										
	そ の 他	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935
	(2) 経 費	913,253	932,947	954,133	972,713	993,523	1,015,386	1,039,404	1,058,614	1,080,889	1,100,955
	動 力 費	17,432	17,802	18,209	18,542	18,931	19,343	19,809	20,146	20,558	20,909
	修 繕 費	71,774	73,819	75,921	78,085	80,313	82,604	84,961	87,387	89,883	92,451
	材 料 費										
	そ の 他	824,047	841,326	860,003	876,086	894,279	913,439	934,634	951,081	970,448	987,595
支 出	(3) 減 価 償 却 費	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843
	2. 営 業 外 費 用	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266
	(1) 支 払 利 息	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266
	(2) そ の 他										
	支 出 計 (D)	1,871,383	1,899,775	1,932,484	1,972,703	2,007,033	2,031,900	2,060,216	2,077,125	2,105,738	2,128,114
	経 常 損 益 (C)-(D) (E)	151,806	127,971	102,420	62,809	25,707	159,389	127,045	89,620	56,919	23,444
	特 別 利 益 (F)										
	特 別 損 失 (G)										
	特 別 損 益 (F)-(G) (H)										
	当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)	151,806	127,971	102,420	62,809	25,707	159,389	127,045	89,620	56,919	23,444
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益	(A)-(B) (M)	1,522,365	1,530,499	1,541,037	1,544,678	1,550,344	1,722,188	1,731,798	1,732,625	1,739,181	1,741,353

経営戦略からの改定時期 R7d料金改定
 旧料金からの改定率⇒ 22%

県負担金見直す期間

R12d料金改定 37%

1.経営戦略への影響

収益的収支

県維持管理負担金単価見直し

年 度 区 分			(単位:千円, %)									
			本年度 令和7年度 2025	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
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	1. 営 業 収 益 (A)	1,523,356	1,531,490	1,542,028	1,545,669	1,551,335	1,723,179	1,732,789	1,733,616	1,740,172	1,742,344
		(1) 料 金 収 入	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
		(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	991	991	991	991	991	991	991	991	991	991
		(3) そ の 他	163,711	170,496	176,899	183,327	187,563	189,917	193,351	198,152	204,157	210,275
		2. 営 業 外 収 益	499,834	496,257	492,877	489,844	481,406	468,111	454,473	433,130	422,486	409,215
	(1) 補 助 金	他 会 計 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
		そ の 他 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
		(2) 長 期 前 受 金 戻 入	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
		(3) そ の 他	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251
		収 入 計 (C)	2,023,189	2,027,746	2,034,904	2,035,512	2,032,740	2,191,289	2,187,261	2,166,745	2,162,657	2,151,558
収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用	1. 営 業 費 用	1,826,823	1,849,122	1,916,077	1,933,537	1,945,610	1,948,739	1,954,438	1,976,422	1,997,120	2,011,848
		(1) 職 員 給 与 費	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050
		基 本 給 付 費	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115
		退 職 給 付 費										
		そ の 他	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935
	(2) 経 費	経 費	913,253	932,947	994,526	999,501	1,006,803	1,014,513	1,024,300	1,058,614	1,080,889	1,100,955
		動 力 費	17,432	17,802	18,209	18,542	18,931	19,343	19,809	20,146	20,558	20,909
		修 繕 費	71,774	73,819	75,921	78,085	80,313	82,604	84,961	87,387	89,883	92,451
		材 料 費										
		そ の 他	824,047	841,326	900,396	902,874	907,559	912,566	919,530	951,081	970,448	987,595
(3) 減 価 償 却 費	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843		
2. 営 業 外 費 用	2. 営 業 外 費 用	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266	
	(1) 支 払 利 息	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266	
	(2) そ の 他											
	支 出 計 (D)	1,871,383	1,899,775	1,972,877	1,999,491	2,020,313	2,031,027	2,045,112	2,077,125	2,105,738	2,128,114	
経 常 損 益 (C)-(D) (E)			151,806	127,971	62,027	36,021	12,427	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
特 別 利 益 (F)												
特 別 損 失 (G)												
特 別 損 益 (F)-(G) (H)												
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)			151,806	127,971	62,027	36,021	12,427	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)			1,522,365	1,530,499	1,541,037	1,544,678	1,550,344	1,722,188	1,731,798	1,732,625	1,739,181	1,741,353
経営戦略からの改定時期 旧料金からの改定率→			R7d料金改定 22%				県負担金を見直した期間				R12d料金改定 37%	

1.経営戦略への影響

令和9年度に県が維持管理負担金を50円/m³を58円/m³に値上げした場合

- 令和11年度に経費回収率が100%を下回る。
- 令和11年度の資金期末残高が約8,000万円下回る
- 収益的収支は黒字だが、R9d～R11dの利益の合計は約8,000万円ほど下がる。

	R7	R8	R9	R10	R11
有収水量予測 (m ³)	12,137,345	12,149,390	12,186,336	12,161,435	12,174,210
使用料単価 (円/m ³)	111.94	111.94	111.94	111.94	111.94
改定率 (%)	22.01%	22.01%	22.01%	22.01%	22.01%
使用料収入 (千円)	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781
改定による増 (千円)	245,053	245,296	246,042	245,539	245,797
汚水処理費 (千円)	1,223,586	1,249,565	1,319,620	1,342,623	1,367,229
経費回収率 (%)	111.04%	108.84%	103.37%	101.39%	99.67%

	R6	R7	R8	R9	R10	R11
A 料金収入	1,082,281	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781
B 経常損益	49,796	151,806	127,971	102,420	62,809	25,707
C 減価償却費	779,228	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757
D 長期前受金戻入	510,420	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522
E 〇-D	268,808	332,997	340,328	349,447	365,072	378,235
F B+E (当年度内部留保資金)	318,604	484,803	468,299	451,867	427,881	403,942
G 資本的収支不足額	282,827	362,744	368,757	378,293	391,471	408,912
H F-G	35,777	122,059	99,542	73,574	36,410	-4,970
I H/A	-3.31%	-8.98%	-7.32%	-5.39%	-2.67%	0.36%
J 内部留保資金 (未処分利益剰余金)	80,441	202,500	302,043	375,617	412,027	407,057
K 資金期末残高 (現金預金)	435,157	575,666	692,922	799,148	867,744	890,592

	R6	R7	R8	R9	R10	R11
A 料金収入	1,082,281	1,358,654	1,360,003	1,364,138	1,361,351	1,362,781
B 経常損益	49,796	151,806	127,971	62,027	36,021	12,427
C 減価償却費	779,228	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757
D 長期前受金戻入	510,420	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522
E 〇-D	268,808	332,997	340,328	349,447	365,072	378,235
F B+E (当年度内部留保資金)	318,604	484,803	468,299	411,474	401,093	390,662
G 資本的収支不足額	282,827	362,744	368,757	378,293	391,471	408,912
H F-G	35,777	122,059	99,542	33,181	9,622	-18,250
I H/A	-3.31%	-8.98%	-7.32%	-2.43%	-0.71%	-1.34%
J 内部留保資金 (未処分利益剰余金)	80,441	202,500	302,043	335,224	344,846	326,611
K 資金期末残高 (現金預金)	435,157	575,666	692,922	758,755	800,561	810,131

2.下水道使用料の検討

経営戦略の策定における

<料金改定の目標>

- 基準外繰入を見込まない。
- 他会計借入金を見込まない。
- 資金的収支の不足額を内部留保で賄えるよう運転資金を確保する。
- 経常利益（黒字）を目指す。
- 経費回収率の向上を目指す。（経費回収率100%以上）
- 使用料1年分の運転資金の確保を目指す。（約15億円）

2.下水道使用料の検討

- 経営戦略の改定単価111.94円/m³をベースに何%改定するか設定。

(円/m³)

改定ケース		使用料単価 (経営戦略) R7.7~	使用料単価 (今回検討) R9.4~	使用料単価 (経営戦略) R12.4~
ケース A (改定率 1 %)	改定単価	111.94	113.06	125.70
	改定率 (現行料金)	— (22%)	1% (23.23%)	12% (37%)
ケース B (改定率 2 %)	改定単価	111.94	114.18	125.70
	改定率 (現行料金)	— (22%)	2% (24.45%)	12% (37%)

※ () は、旧料金 (R7.6以前) の使用料単価からの改定率

2. 下水道使用料の検討 ケース A 改定率1%

	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
有収水量予測 (m³)	12,137,345	12,149,390	12,186,336	12,161,435	12,174,210	12,189,905	12,239,040	12,207,425	12,211,805	12,180,415
使用料単価 (円/m³)	111.94	111.94	113.06	113.06	113.06	125.70	125.70	125.70	125.70	125.70
改定率 (%) 現行料金 (R7dベース)	-	-	1.00%	1.00%	1.00%	12.29%	12.29%	12.29%	12.29%	12.29%
改定率 (%) 経営戦略 (R5dベース)	22.01%	22.01%	23.23%	23.23%	23.23%	37.00%	37.00%	37.00%	37.00%	37.00%
使用料収入 (千円)	1,358,654	1,360,003	1,377,787	1,374,972	1,376,416	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
改定による増 (千円)	245,053	245,296	259,691	259,160	259,432	413,847	415,515	414,442	414,591	413,525
汚水処理費 (千円)	1,223,586	1,249,565	1,319,620	1,342,623	1,367,229	1,387,584	1,411,418	1,459,661	1,492,590	1,521,878
経費回収率 (%)	111.04%	108.84%	104.41%	102.41%	100.67%	110.43%	109.00%	105.13%	102.84%	100.60%

	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
A 料金収入	1,358,654	1,360,003	1,377,787	1,374,972	1,376,416	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
B 経常損益	151,806	127,971	75,676	49,642	26,062	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
C 減価償却費	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843
D 長期前受金戻入	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
E C-D	332,997	340,328	349,447	365,072	378,235	386,043	395,579	404,608	413,747	421,782
F B+E (当年度内部留保資金)	484,803	468,299	425,123	414,714	404,297	546,305	537,728	494,228	470,666	445,226
G 資本的収支不足額	362,744	368,757	378,293	391,471	408,912	413,772	417,451	421,660	424,710	433,463
H F-G	122,059	99,542	46,830	23,243	-4,615	132,533	120,277	72,568	45,956	11,763
I H/A	-8.98%	-7.32%	-3.40%	-1.69%	0.34%	-8.65%	-7.82%	-4.73%	-2.99%	-0.77%
J 内部留保資金 (未処分利益剰余金)	202,500	302,043	348,873	372,116	367,501	500,035	620,312	692,880	738,836	750,600
K 資金期末残高 (現金預金)	575,666	692,922	772,404	827,858	851,036	1,016,426	1,180,072	1,289,606	1,373,821	1,425,487

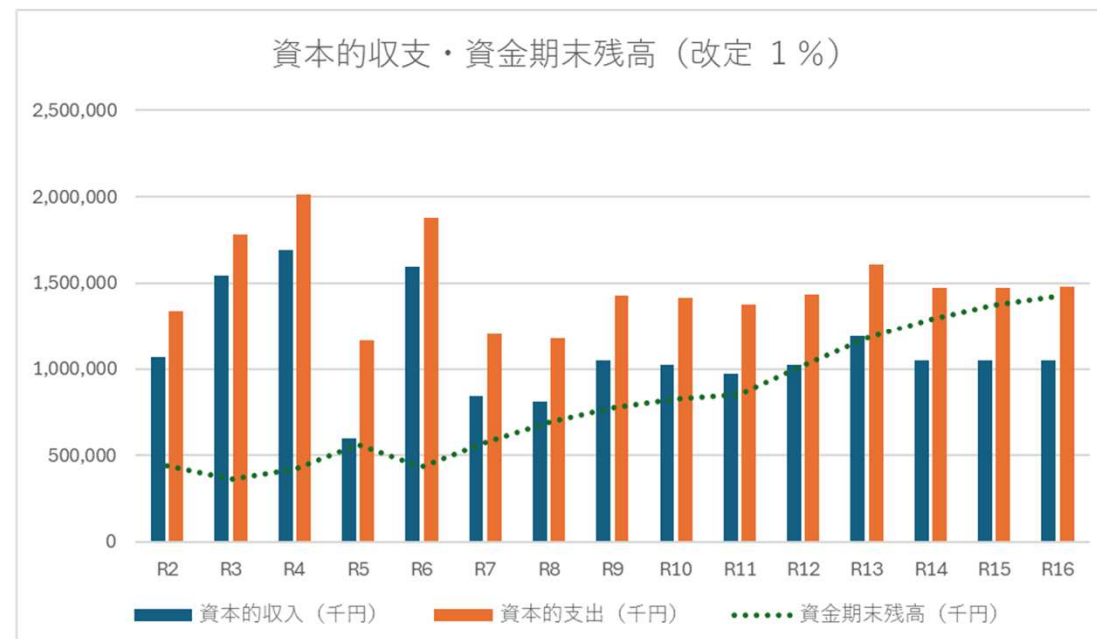
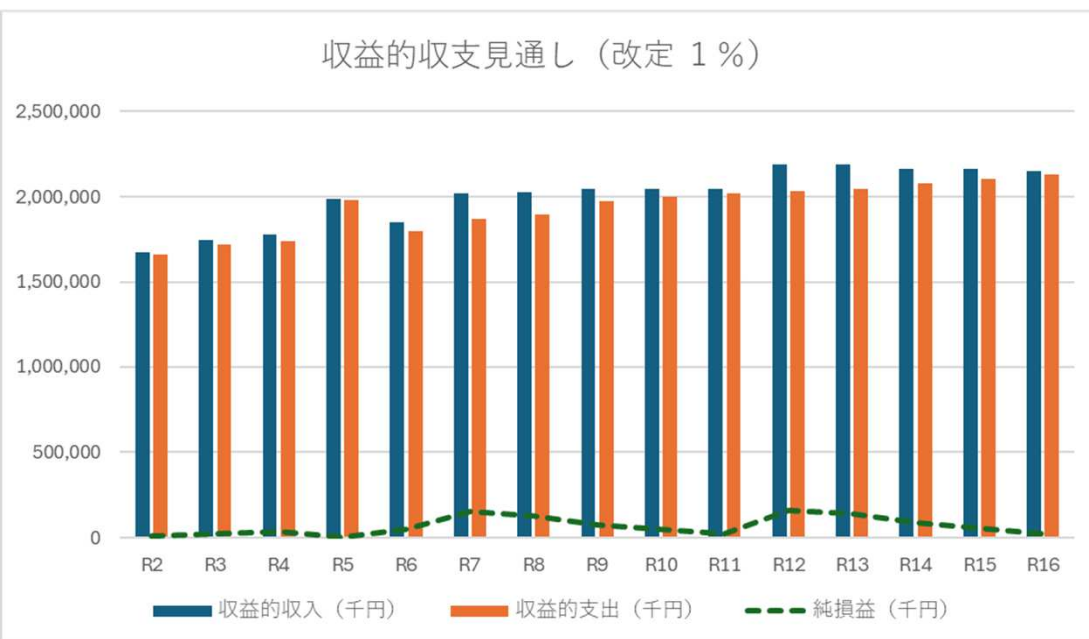
- ・ 経費回収率は、すべて100%を上回る
- ・ 経常収支は、すべて黒字となる。
- ・ 資金期末残高は、経営戦略 (890,592千円) より約4,000万円下回る。

2.下水道使用料の検討 ケース A 改定率1%

(単位:千円, %)

区 分 \ 年 度			本年度 令和7年度 2025	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
収 益 的 収 入	収 益	1. 営 業 収 益 (A)	1,523,356	1,531,490	1,555,677	1,559,290	1,564,970	1,723,179	1,732,789	1,733,616	1,740,172	1,742,344
		(1) 料 金 収 入	1,358,654	1,360,003	1,377,787	1,374,972	1,376,416	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
		(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	991	991	991	991	991	991	991	991	991	991
		(3) そ の 他	163,711	170,496	176,899	183,327	187,563	189,917	193,351	198,152	204,157	210,275
		2. 営 業 外 収 益	499,834	496,257	492,877	489,844	481,406	468,111	454,473	433,130	422,486	409,215
		(1) 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
		他 会 計 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
		そ の 他 補 助 金										
		(2) 長 期 前 受 金 戻 入	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
		(3) そ の 他	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251
収 入 計 (C)			2,023,189	2,027,746	2,048,553	2,049,133	2,046,375	2,191,289	2,187,261	2,166,745	2,162,657	2,151,558
収 益 的 支 出	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用 (用)	1,826,823	1,849,122	1,916,077	1,933,537	1,945,610	1,948,739	1,954,438	1,976,422	1,997,120	2,011,848
		(1) 職 員 給 与 費	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050
		基 本 給 付 費	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115
		退 職 給 付 費										
		そ の 他	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935
		(2) 経 費	913,253	932,947	994,526	999,501	1,006,803	1,014,513	1,024,300	1,058,614	1,080,889	1,100,955
		動 力 費	17,432	17,802	18,209	18,542	18,931	19,343	19,809	20,146	20,558	20,909
		修 繕 費	71,774	73,819	75,921	78,085	80,313	82,604	84,961	87,387	89,883	92,451
		材 料 費										
		そ の 他	824,047	841,326	900,396	902,874	907,559	912,566	919,530	951,081	970,448	987,595
(3) 減 価 償 却 費	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843		
2. 営 業 外 費 用			44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266
(1) 支 払 利 息	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266		
(2) そ の 他												
支 出 計 (D)			1,871,383	1,899,775	1,972,877	1,999,491	2,020,313	2,031,027	2,045,112	2,077,125	2,105,738	2,128,114
経 常 損 益 (C)-(D) (E)			151,806	127,971	75,676	49,642	26,062	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
特 別 利 益 (F)												
特 別 損 失 (G)												
特 別 損 益 (F)-(G) (H)												
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)			151,806	127,971	75,676	49,642	26,062	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)			1,522,365	1,530,499	1,554,686	1,558,299	1,563,979	1,722,188	1,731,798	1,732,625	1,739,181	1,741,353

2.下水道使用料の検討 ケース A 改定率1%



- 改定

R 7 d : -

R 9 d : 1 %

R12 d : 12%

2. 下水道使用料の検討 ケースB 改定率2%

	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
有収水量予測 (m³)	12,137,345	12,149,390	12,186,336	12,161,435	12,174,210	12,189,905	12,239,040	12,207,425	12,211,805	12,180,415
使用料単価 (円/m³)	111.94	111.94	114.18	114.18	114.18	125.70	125.70	125.70	125.70	125.70
改定率 (%)	現行料金 (R7dベース)		2.00%	2.00%	2.00%	12.29%	12.29%	12.29%	12.29%	12.29%
	経営戦略 (R5dベース)		22.01%	22.01%	24.45%	24.45%	24.45%	37.00%	37.00%	37.00%
使用料収入 (千円)	1,358,654	1,360,003	1,391,436	1,388,593	1,390,051	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
改定による増 (千円)	245,053	245,296	273,340	272,781	273,067	413,847	415,515	414,442	414,591	413,525
汚水処理費 (千円)	1,223,586	1,249,565	1,319,620	1,342,623	1,367,229	1,387,584	1,411,418	1,459,661	1,492,590	1,521,878
経費回収率 (%)	111.04%	108.84%	105.44%	103.42%	101.67%	110.43%	109.00%	105.13%	102.84%	100.60%

	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16
A 料金収入	1,358,654	1,360,003	1,391,436	1,388,593	1,390,051	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
B 経常損益	151,806	127,971	89,325	63,263	39,697	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
C 減価償却費	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843
D 長期前受金戻入	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
E C-D	332,997	340,328	349,447	365,072	378,235	386,043	395,579	404,608	413,747	421,782
F B+E (当年度内部留保資金)	484,803	468,299	438,772	428,335	417,932	546,305	537,728	494,228	470,666	445,226
G 資本的収支不足額	362,744	368,757	378,293	391,471	408,912	413,772	417,451	421,660	424,710	433,463
H F-G	122,059	99,542	60,479	36,864	9,020	132,533	120,277	72,568	45,956	11,763
I H/A	-8.98%	-7.32%	-4.35%	-2.65%	-0.65%	-8.65%	-7.82%	-4.73%	-2.99%	-0.77%
J 内部留保資金 (未処分利益剰余金)	202,500	302,043	362,522	399,386	408,406	540,940	661,217	733,785	779,741	791,505
K 資金期末残高 (現金預金)	575,666	692,922	786,053	855,128	891,941	1,057,331	1,220,977	1,330,511	1,414,726	1,466,392

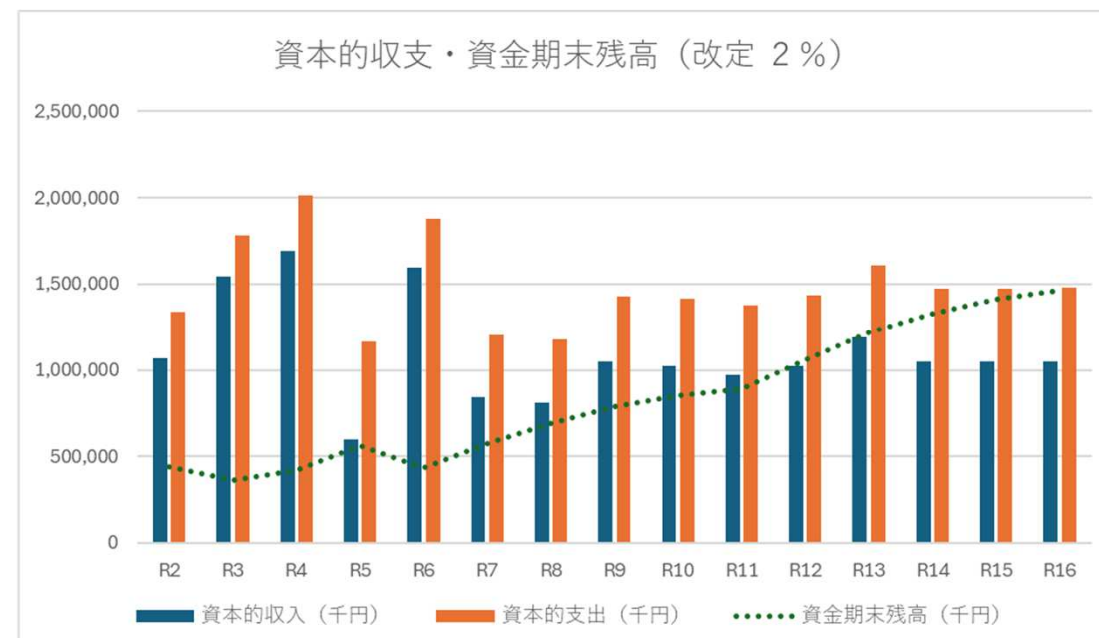
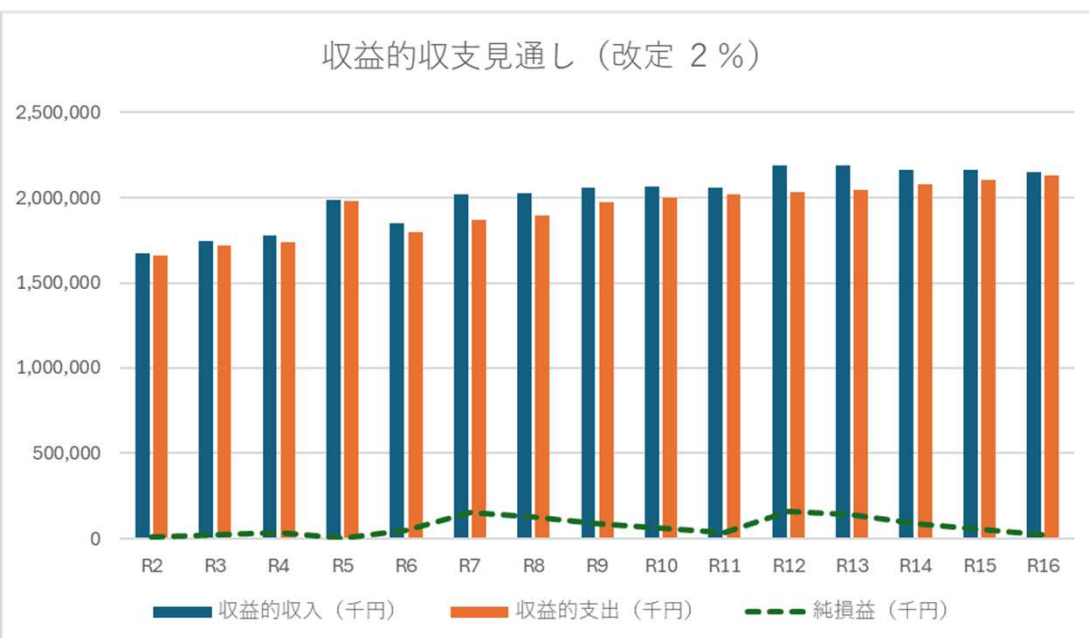
- ・ 経費回収率は、すべて100%を上回る
- ・ 経常収支は、すべて黒字となる。
- ・ 資金期末残高は、経営戦略 (890,592千円) を約130万円上回る。

2.下水道使用料の検討 ケースB 改定率2%

(単位:千円, %)

区 分 \ 年 度			本 年 度 令和7年度 2025	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
収 益 的 収 入	収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	1,523,356	1,531,490	1,569,326	1,572,911	1,578,605	1,723,179	1,732,789	1,733,616	1,740,172	1,742,344
		(1) 料 金 収 入	1,358,654	1,360,003	1,391,436	1,388,593	1,390,051	1,532,271	1,538,447	1,534,473	1,535,024	1,531,078
		(2) 受 託 工 事 収 益 (B)	991	991	991	991	991	991	991	991	991	99
		(3) そ の 他	163,711	170,496	176,899	183,327	187,563	189,917	193,351	198,152	204,157	210,275
		2. 営 業 外 収 益	499,834	496,257	492,877	489,844	481,406	468,111	454,473	433,130	422,486	409,215
		(1) 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
		他 会 計 補 助 金	27,060	28,209	28,572	28,679	28,633	27,727	27,713	27,729	27,801	27,903
		そ の 他 補 助 金										
		(2) 長 期 前 受 金 戻 入	465,523	460,797	457,054	453,914	445,522	433,133	419,509	398,150	387,434	374,061
		(3) そ の 他	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251	7,251
収 入 計 (C)			2,023,189	2,027,746	2,062,202	2,062,754	2,060,010	2,191,289	2,187,261	2,166,745	2,162,657	2,151,558
収 益 的 支 出	収 益 的 支 出	1. 営 業 費 用	1,826,823	1,849,122	1,916,077	1,933,537	1,945,610	1,948,739	1,954,438	1,976,422	1,997,120	2,011,848
		(1) 職 員 給 与 費	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050	115,050
		基 本 給 付 費	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115	64,115
		退 職 給 付 費										
		そ の 他	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935	50,935
		(2) 経 費	913,253	932,947	994,526	999,501	1,006,803	1,014,513	1,024,300	1,058,614	1,080,889	1,100,955
		動 力 費	17,432	17,802	18,209	18,542	18,931	19,343	19,809	20,146	20,558	20,909
		修 繕 費	71,774	73,819	75,921	78,085	80,313	82,604	84,961	87,387	89,883	92,451
		材 料 費										
		そ の 他	824,047	841,326	900,396	902,874	907,559	912,566	919,530	951,081	970,448	987,595
(3) 減 価 償 却 費	798,520	801,125	806,501	818,986	823,757	819,176	815,088	802,758	801,181	795,843		
2. 営 業 外 費 用	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266		
(1) 支 払 利 息	44,560	50,653	56,800	65,954	74,703	82,288	90,674	100,703	108,618	116,266		
(2) そ の 他												
支 出 計 (D)			1,871,383	1,899,775	1,972,877	1,999,491	2,020,313	2,031,027	2,045,112	2,077,125	2,105,738	2,128,114
経 常 損 益 (C)-(D) (E)			151,806	127,971	89,325	63,263	39,697	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
特 別 利 益 (F)												
特 別 損 失 (G)												
特 別 損 益 (F)-(G) (H)												
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)			151,806	127,971	89,325	63,263	39,697	160,262	142,149	89,620	56,919	23,444
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)			1,522,365	1,530,499	1,568,335	1,571,920	1,577,614	1,722,188	1,731,798	1,732,625	1,739,181	1,741,353

2.下水道使用料の検討 ケース B 改定率2%



• 改定

R 7 d : -

R 9 d : 2 %

R12 d : 12%

2.下水道使用料の検討

		(円/m ³)			まとめ			経営戦略 ← R11d の数値
改定ケース		使用料単価 (経営戦略)	使用料単価 (今回検討)	使用料単価 (経営戦略)	経常利益	経費回収率	資金期末残高	
		R7.7~	R9.4~	R12.4~		100.65%	890,592 (千円)	
ケース A (改定率 1 %)	改定単価	111.94	113.06	125.70	黒字 ○	100.67% ○	851,036 △	
	改定率 (現行料金)	— (22%)	1% (23.23%)	12% (37%)				
ケース B (改定率 2 %)	改定単価	111.94	114.18	125.70	黒字 ○	101.67% ○	891,941 ○	
	改定率 (現行料金)	— (22%)	2% (24.45%)	12% (37%)				

※ () は、旧料金 (R7.6以前) の使用料単価からの改定率

ケースA (改定率 1 %) では、資金期末残高が経営戦略を約 4,000万円下回っている。

ケースB (改定率 2 %) は、経営戦略との乖離が小さくなる。

2.下水道使用料の検討

県の維持管理負担金を改定した場合

現行の経営戦略上では、

- ・ 経常利益（黒字）は確保できる。
- ・ 料金の改定率 2 % で、内部留保資金が経営戦略と同等に確保することができる。

➡しかし、第 2 回の審議会では、排水量の減少、人件費の増加を踏まえると、3 % の改定が必要になることもご説明いたしました。

次に改定率 2 %、3 %、4 % とした場合の料金単価を示していきます。

3.下水道使用料体系の単価検討 改定率2%

●基本料金

【1ヶ月（税抜）】 **2.0%**

区分	現行単価 (R7 d)	改定	差額	増減率
家事用	640	653	13	2.03%
業務用	835	852	17	2.04%

●従量料金

【1ヶ月（税抜）】 **2.0%**

区分	下限 (m³)	上限 (m³)	現行単価 (R7 d)	改定	差額	増減率
家事用 ・連合用	0	8	0	0		
	8	30	98	100	2	2.04%
	30	50	105	108	3	2.86%
	50	99,999	112	115	3	2.68%
業務用 ・営業用 ・官公署用	0	10	0	0		
	10	30	98	100	2	2.04%
	30	50	112	115	3	2.68%
	50	100	130	133	3	2.31%
	100	300	154	158	4	2.60%
	300	500	185	189	4	2.16%
	500	99,999	216	221	5	2.31%

※R7 d 改定後の単価

↑ 小数点以下 切上げ

- 一般の家庭用となる、家事用・連合用は、1 m³当り 2 円～3 円の改定となる。
- 一般家庭（4～5人）の1月当り使用水量（20m³）では、
 現行：1,816円
 改定：1,853円
 37円の増額
- 約2,900万円の増収

3.下水道使用料体系の単価検討 改定率3%

●基本料金

【1ヶ月（税抜）】 **3.0%**

区分	現行単価 (R7 d)	改定	差額	増減率
家事用	640	660	20	3.13%
業務用	835	861	26	3.11%

●従量料金

【1ヶ月（税抜）】 **3.0%**

区分	下限 (m³)	上限 (m³)	現行単価 (R7 d)	改定	差額	増減率
家事用	0	8	0	0		
・連合用	8	30	98	101	3	3.06%
	30	50	105	109	4	3.81%
	50	99,999	112	116	4	3.57%
業務用	0	10	0	0		
・営業用	10	30	98	101	3	3.06%
・官公署用	30	50	112	116	4	3.57%
	50	100	130	134	4	3.08%
	100	300	154	159	5	3.25%
	300	500	185	191	6	3.24%
	500	99,999	216	223	7	3.24%

※R7 d 改定後の単価

↑ 小数点以下 切上げ

- 一般の家庭用となる、家事用・連合用は、1 m³当り 3 円～4 円の改定となる。
- 一般家庭（4～5人）の1月当り使用水量（20m³）では、
 現行：1,816円
 改定：1,872円
 56円の増額
- 約4,200万円の増収

3.下水道使用料体系の単価検討 改定率4%

●基本料金

【1ヶ月（税抜）】 **4.0%**

区分	現行単価 (R7 d)	改定	差額	増減率
家事用	640	666	26	4.06%
業務用	835	869	34	4.07%

●従量料金

【1ヶ月（税抜）】 **4.0%**

区分	下限 (m³)	上限 (m³)	現行単価 (R7 d)	改定	差額	増減率
家事用	0	8	0	0		
・連合用	8	30	98	102	4	4.08%
	30	50	105	110	5	4.76%
	50	99,999	112	117	5	4.46%
業務用	0	10	0	0		
・営業用	10	30	98	102	4	4.08%
・官公署用	30	50	112	117	5	4.46%
	50	100	130	136	6	4.62%
	100	300	154	161	7	4.55%
	300	500	185	193	8	4.32%
	500	99,999	216	225	9	4.17%

※R7 d 改定後の単価

↑ 小数点以下 切上げ

- 一般の家庭用となる、家事用・連合用は、1 m³当り 4 円～5 円の改定となる。
- 一般家庭（4～5人）の1月当り使用水量（20m³）では、
 現行：1,816円
 改定：1,890円
 74円の増額
- 約5,600万円の増収

4.まとめ

- ・ 県が維持管理負担金を50円/m³から58円/m³とした場合、令和7年度の排水量の実績（11,650,068m³）からは、約9,300万円の負担増となる。
 - ・ 令和8年度予算では純利益が約1億7,000万円であることから、今後は約7,700万円の利益になることが見込まれる。
- しかし、今後も排水量の低下、人件費の上昇を見込まれるため、年々利益は小さくなることが想定される。

➡ 改定率3%の改定を推奨したい。

ご審議よろしくお願いいたします。