

令和4年度 第2回瀬戸市下水道事業経営審議会 次第

日時：令和4年10月28日（金）
午後1時30分から
場所：瀬戸市役所 北庁舎4階 庁議室

1 開会

2 議事

(1) 経営基盤の強化に向けた課題の共有と改善への取組みについて

3 その他

(1) 令和3年度瀬戸市下水道事業決算について

(2) 下水道事業の理解促進に係る取組みについて

(3) 今後の審議会の日程について

4 閉会

<資料>

資料1 経営基盤の強化に向けた課題の共有と改善への取組みについて

資料2-1 投資計画の概要

資料2-2 事業運営に係る費用概要

資料3 保有資産の状況

参考資料1 令和3年度瀬戸市下水道事業決算書

参考資料2 「せと下水スイスイフェア」実施報告書

参考資料3 デザインマンホールの設置について

瀬戸市下水道事業経営審議会 委員名簿

(6名)

(敬称略・順不同)

| 役職 | 氏名 | 所属・役職等 | 選任区分 |
|-----|--------|------------------|----------------------|
| 会長 | 磯部 友彦 | 中部大学 工学部 教授 | 規則第3条第1項 |
| 副会長 | 齊藤 由里恵 | 中京大学 経済学部 准教授 | 1号委員 (学識経験を有するもの) |
| 委員 | 稲垣 孝幸 | 瀬戸商工会議所 副会頭 | 2号委員 (各種団体の代表者) |
| 委員 | 伊藤 勉 | 瀬戸市自治連合会 会長 | |
| 委員 | 加藤 勝之 | 瀬戸市社会福祉協議会 会長 | |
| 委員 | 服部 富久美 | 瀬戸消費生活クラブ生活学校 会長 | |

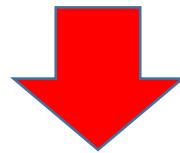
経営基盤の強化に向けた課題の共有と 改善への取組みについて

令和4年10月

令和4年度 第2回瀬戸市下水道事業経営審議会

第1回瀬戸市下水道事業経営審議会の審議のまとめ

- ①経営戦略の進行管理として、経営方針に基づく具体的な取組みの進捗状況の報告と令和3年度決算における経営指標による分析を実施。
- ②分析の結果、今後、課題となる可能性のある指標が複数あり、改善への取組みを進める必要がある、との考え方を共有。



経営指標による経営分析の結果や社会情勢を踏まえ、「経営の健全性」の確立と「経営の効率性」の向上について、早急な対応が必要であり、優先すべき課題として、下水道事業としての持続可能性と将来にわたり下水道サービスを確保するための「**経営基盤の強化**」に向けた「**収益の安定的な確保**」を中心とした議論を進めていくこととした。

第2回瀬戸市下水道事業経営審議会の審議について

第1回審議会の審議を踏まえ、現状の課題（問題点）の共有・整理と改善への取組みについて検討を行う。

今後、人口減少や節水型機器の普及により、下水道使用料の大幅な増収が見込めないことが予想されることに加え、施設の老朽化が進み、適切な施設更新投資が必要となる状況を踏まえ、

瀬戸市下水道事業経営戦略の基本方針に定めた

『持続可能な下水道事業』 の構築に向けて何をすべきか。

下水道事業経営の原則（経費負担の基本的な考え方）

①独立採算制の原則

公共下水道事業は、地方財政法上の公営企業とされており、その経費は、その性質上当該公営企業の経営に伴う収入をもつて充てることが適当でない経費等を除き、その事業に伴う収入によって賄い、自立性を持って事業を継続していく独立採算制の原則が適用される。

②雨水公費・汚水私費の原則

雨水処理は自然現象に起因するものであり、一般にその原因者を特定することが困難であり、また、その受益が広く市民に及ぶことから、その経費は公費で賄い、汚水処理は原因者、受益者が明らかなことから、排出量に応じて徴収する下水道使用料収入で賄うという考え方。

下水道事業経営の計画について（令和3年度から令和12年度） 1/2

令和2年度に策定した瀬戸市下水道事業経営戦略における「投資・財政計画」から、今後、想定される経営上のポイントとなる数値を改めて確認

①建設改良事業の計画

- ・ 汚水処理区域の拡大及び西部・水野浄化センターの更新
- ・ スtockマネジメント計画に基づく管路・施設の修繕・更新 等

計画期間（10年間）の投資総額 182億8,000万円

②下水道使用料の見込み

- ・ 汚水処理区域整備計画に基づき推計した有収水量から算出

計画期間（10年間）の収入見込み 74億1,800万円

③企業債残高の見込み

- ・平均すると、毎年度、約9億円を借入し、約7億円を償還

令和3年度末実績 104億700万円

令和12年度末見込み 130億3,900万円

④一般会計からの繰入金の見込み

計画期間（10年間）の総繰入見込み 94億800万円

うち、基準内繰入 23億1,500万円

基準外繰入 70億9,300万円

瀬戸市下水道事業経営戦略における「投資・財政計画」 (収益的収支)

(単位:千円, %)

| 区分 | | 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. 営業収益 (A) | | 986,782 | 925,321 | 891,025 | 922,402 | 952,133 | 972,449 | 973,126 | 993,839 | 1,007,831 | 1,025,333 |
| | (1) 料金収入 | | 685,182 | 701,545 | 714,364 | 723,291 | 733,830 | 748,678 | 763,989 | 773,865 | 782,118 | 791,497 |
| | (2) 受託事業収益 (B) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (3) その他 | | 301,600 | 223,776 | 176,661 | 199,111 | 218,303 | 223,771 | 209,137 | 219,974 | 225,713 | 233,836 |
| | 2. 営業外収益 | | 1,596,736 | 1,364,591 | 1,290,406 | 1,282,216 | 1,317,567 | 1,329,187 | 1,335,078 | 1,366,766 | 1,402,211 | 1,424,027 |
| | (1) 補助金 | | 348,302 | 351,447 | 362,357 | 370,741 | 389,410 | 393,865 | 394,680 | 411,898 | 431,098 | 439,549 |
| | 他会計補助金 | | 348,302 | 351,447 | 362,357 | 370,741 | 389,410 | 393,865 | 394,680 | 411,898 | 431,098 | 439,549 |
| | その他補助金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (2) 長期前受金戻入 | | 1,247,883 | 1,012,593 | 927,498 | 910,924 | 927,606 | 934,771 | 939,847 | 954,317 | 970,562 | 983,927 |
| | (3) その他 | | 551 | 551 | 551 | 551 | 551 | 551 | 551 | 551 | 551 | 551 |
| | 収入計 (C) | | 2,583,518 | 2,289,912 | 2,181,431 | 2,204,618 | 2,269,700 | 2,301,636 | 2,308,204 | 2,360,605 | 2,410,042 | 2,449,360 |
| | 収益的 支出 | 1. 営業費用 | | 2,403,379 | 2,121,602 | 2,018,031 | 2,035,538 | 2,098,865 | 2,129,867 | 2,137,408 | 2,187,424 | 2,233,500 |
| (1) 職員給与費 | | | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 | 85,913 |
| 基本給 | | | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 | 41,074 |
| その他 | | | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 | 44,839 |
| (2) 経費 | | | 577,798 | 597,243 | 580,184 | 592,184 | 620,285 | 628,365 | 615,833 | 635,617 | 643,555 | 647,548 |
| 動力費 | | | 94,687 | 103,612 | 94,687 | 101,104 | 102,577 | 104,652 | 106,793 | 108,173 | 109,327 | 110,638 |
| 修繕費 | | | 73,990 | 78,124 | 78,392 | 60,392 | 81,121 | 81,226 | 60,654 | 73,158 | 74,043 | 70,825 |
| 材料費 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 委託料 | | | 386,875 | 394,914 | 382,639 | 406,238 | 412,137 | 418,037 | 423,936 | 429,836 | 435,735 | 441,635 |
| その他 | | | 22,246 | 20,593 | 24,466 | 24,450 | 24,450 | 24,450 | 24,450 | 24,450 | 24,450 | 24,450 |
| (3) 減価償却費 | | | 1,739,668 | 1,438,446 | 1,351,934 | 1,357,441 | 1,392,667 | 1,415,589 | 1,435,662 | 1,465,894 | 1,504,032 | 1,537,924 |
| 2. 営業外費用 | | | 180,139 | 168,310 | 163,400 | 169,080 | 170,835 | 171,769 | 170,796 | 173,181 | 176,542 | 177,975 |
| (1) 支払利息 | | 133,249 | 127,725 | 125,978 | 129,089 | 127,233 | 127,268 | 127,580 | 127,399 | 128,601 | 128,519 | |
| (2) その他 | | 46,890 | 40,585 | 37,422 | 39,991 | 43,602 | 44,501 | 43,216 | 45,782 | 47,941 | 49,456 | |
| 支出計 (D) | | 2,583,518 | 2,289,912 | 2,181,431 | 2,204,618 | 2,269,700 | 2,301,636 | 2,308,204 | 2,360,605 | 2,410,042 | 2,449,360 | |
| 経常損益 (C)-(D) (E) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 特別利益 (F) | | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| 特別損失 (G) | | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | |
| 特別損益 (F)-(G) (H) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 当年度純利益(又は純損失) (E)+(H) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 流動資産 (J) | | 170,904 | 174,045 | 239,026 | 263,242 | 286,366 | 305,799 | 327,685 | 323,464 | 324,310 | 326,285 | |
| うち未収金 | | 166,275 | 166,109 | 173,813 | 191,142 | 190,686 | 195,824 | 210,383 | 189,310 | 192,712 | 200,076 | |
| 流動負債 (K) | | 747,345 | 799,332 | 871,908 | 856,869 | 887,982 | 870,423 | 860,821 | 888,742 | 876,409 | 891,756 | |
| うち建設改良費分 | | 658,847 | 683,852 | 715,393 | 720,169 | 738,439 | 720,932 | 719,614 | 738,157 | 739,968 | 754,266 | |
| うち一時借入金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| うち未払金 | | 77,990 | 104,972 | 146,007 | 126,192 | 139,035 | 138,983 | 130,699 | 140,077 | 125,933 | 126,982 | |
| 累積欠損金比率((I) × 100 / (A)-(B)) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

瀬戸市下水道事業経営戦略における「投資・財政計画」 (資本的収支)

(単位:千円)

| 区分 | | 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 |
|----------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 資本的 収入 | 1. 企業債 | | 481,039 | 871,995 | 1,364,450 | 865,461 | 1,029,651 | 1,014,040 | 889,037 | 1,015,459 | 869,990 | 857,830 |
| | うち資本費平準化債 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. 他会計出資金 | | 111,921 | 157,778 | 192,107 | 252,371 | 298,996 | 272,670 | 224,705 | 209,292 | 180,180 | 154,883 |
| | 3. 他会計補助金 | | 91,125 | 116,187 | 124,122 | 103,763 | 123,188 | 137,751 | 112,321 | 107,813 | 117,768 | 110,876 |
| | 4. 他会計負担金 | | 33,042 | 27,664 | 21,605 | 6,344 | 915 | 480 | 480 | 480 | 480 | 480 |
| | 5. 他会計借入金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | | 259,109 | 378,518 | 662,722 | 671,357 | 661,190 | 671,626 | 637,340 | 779,723 | 652,346 | 666,963 |
| | 7. 固定資産売却代金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 8. 工事負担金 | | 88,724 | 71,586 | 94,625 | 166,356 | 153,691 | 162,757 | 215,211 | 107,251 | 114,835 | 139,728 |
| | 9. その他 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 計 (A) | | 1,064,961 | 1,623,729 | 2,459,632 | 2,065,653 | 2,267,632 | 2,259,325 | 2,079,095 | 2,220,019 | 1,935,600 | 1,930,761 | |
| (A)のうち翌年度へ繰り越され る支出の財源充当額 (B) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 純計 (A)-(B) (C) | | 1,064,961 | 1,623,729 | 2,459,632 | 2,065,653 | 2,267,632 | 2,259,325 | 2,079,095 | 2,220,019 | 1,935,600 | 1,930,761 | |
| 資本的 支出 | 1. 建設改良費 | | 950,905 | 1,448,023 | 2,250,673 | 1,859,326 | 2,077,095 | 2,068,019 | 1,921,960 | 2,081,707 | 1,802,997 | 1,819,093 |
| | うち職員給与費 | | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 | 35,618 |
| | 2. 企業債償還金 | | 639,711 | 658,847 | 683,852 | 715,393 | 720,169 | 738,439 | 720,932 | 719,614 | 738,157 | 739,968 |
| | 3. 他会計長期借入返還金 | | 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 |
| 5. その他 | | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | 1,100 | |
| 計 (D) | | 1,591,716 | 2,107,970 | 2,935,625 | 2,575,819 | 2,798,364 | 2,807,558 | 2,643,992 | 2,802,421 | 2,542,254 | 2,560,161 | |
| 資本的収入額が資本的支出額に 不足する額 (E) | | 526,755 | 484,241 | 475,993 | 510,166 | 530,732 | 548,233 | 564,897 | 582,402 | 606,654 | 629,400 | |
| 補填 財源 | 1. 損益勘定留保資金 | | 490,802 | 422,546 | 367,159 | 439,630 | 441,481 | 466,523 | 488,488 | 494,725 | 536,026 | 559,386 |
| | 2. 利益剰余金処分額 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. 繰越工事資金 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. その他 | | 35,953 | 61,695 | 108,834 | 70,536 | 89,251 | 81,710 | 76,409 | 87,677 | 70,628 | 70,014 |
| 計 (F) | | 526,755 | 484,241 | 475,993 | 510,166 | 530,732 | 548,233 | 564,897 | 582,402 | 606,654 | 629,400 | |
| 補填財源不足額 (E)-(F) | | 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 | |
| 企業債残高 (H) | | 10,696,693 | 10,909,841 | 11,590,439 | 11,740,507 | 12,049,989 | 12,325,590 | 12,493,695 | 12,789,540 | 12,921,373 | 13,039,235 | |

<一般会計繰入金>

| 区分 | | 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 | | | 649,042 | 574,363 | 538,158 | 568,992 | 606,853 | 616,776 | 602,957 | 631,012 | 655,951 | 672,525 |
| | うち基準内繰入金 | | 300,740 | 222,916 | 175,801 | 198,251 | 217,443 | 222,911 | 208,277 | 219,114 | 224,853 | 232,976 |
| | うち基準外繰入金 | | 348,302 | 351,447 | 362,357 | 370,741 | 389,410 | 393,865 | 394,680 | 411,898 | 431,098 | 439,549 |
| 資本的収支分 | | | 236,088 | 301,629 | 337,834 | 362,478 | 423,099 | 410,901 | 337,506 | 317,585 | 298,428 | 266,239 |
| | うち基準内繰入金 | | 33,042 | 27,664 | 21,605 | 6,344 | 915 | 480 | 480 | 480 | 480 | 480 |
| | うち基準外繰入金 | | 203,046 | 273,965 | 316,229 | 356,134 | 422,184 | 410,421 | 337,026 | 317,105 | 297,948 | 265,759 |
| 合計 | | | 885,130 | 875,992 | 875,992 | 931,470 | 1,029,952 | 1,027,677 | 940,463 | 948,597 | 954,379 | 938,764 |

経営基盤の強化に向けた課題について

第1回審議会における経営指標の分析結果から、以下の項目を抽出

① 「経費回収率」

(使用料で回収すべき污水处理費用をどの程度、使用料で賄えているか)

② 「水洗化率」

(処理区域内人口のうち、水洗により污水处理をしている人口の割合)

③ 「経常収支比率」

(経常費用を賄っている経常収益 (使用料・繰入金等) の割合)

課題のポイント（問題点の共有）

① 「経費回収率」

（使用料で回収すべき污水处理費用をどの程度、使用料で賄えているか）

令和3年度実績 62.94%

（令和3年度地方公営企業決算状況調査より）

| | |
|-----|---|
| 算出式 | $\frac{\text{下水道使用料}}{\text{污水处理費(公費負担分を除く)}} \times 100$ |
|-----|---|

<問題点>

下水道使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示す100%以上であることが望ましい指標であるが、100%を下回っており、污水处理に係る経費が使用料以外の収入により賄われている。

⇒ **受益者負担の適正化（使用料水準の適正化）、污水处理経費の削減が必要**

課題のポイント（問題点の共有）

②「水洗化率」

（処理区域内人口のうち、水洗により汚水処理をしている人口の割合）

令和3年度実績 86.22%

（令和3年度地方公営企業決算状況調査より）

| | |
|-----|--|
| 算出式 | $\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$ |
|-----|--|

<問題点>

瀬戸市では、下水道処理区域拡大に向けた整備工事を進めている途上であり、近年、整備を行ってきた地域は比較的新しい住宅が多く、既存の合併処理浄化槽から下水道への転換が進みにくい現状ではあるが、類似団体と比較すると低い数値となっている。（令和2年度決算 経営比較分析表の類似団体平均値94.17%）

⇒水質保全や安定的な収入を確保するため、公共下水道への接続率の向上が必要

課題のポイント（問題点の共有）

③ 「経常収支比率」

（経常費用を賄っている経常収益（使用料・繰入金等）の割合）

令和3年度実績 102.27%

（令和3年度地方公営企業決算状況調査より）

算出式

$$\frac{\text{経常収益（営業収益＋営業外収益）}}{\text{経常費用（営業費用＋営業外費用）}} \times 100$$

<問題点>

100%以上であり、単年度収支は黒字となっているが、算出に係る経常収益には、基準外の一般会計繰入金が含まれている。

⇒ **受益者負担の適正化（使用料水準の適正化）、一般会計繰入金への依存度の引き下げを検討**

課題（問題点）の整理に参考となる数値について ①

使用料単価

●使用料単価とは

使用料単価とは、有収水量（下水道使用料の対象となる水量）1 m³あたりの下水道使用料

| | |
|-----|---|
| 算出式 | $\frac{\text{下水道使用料収入}}{\text{年間有収水量}}$ |
|-----|---|

<令和3年度実績>

692,504,340円（年間） ÷ 7,668,219m³（年間） = **90.31円/ m³**

課題（問題点）の整理に参考となる数値について ②

汚水処理原価

●汚水処理原価とは

有収水量（下水道使用料の対象となる水量）1 m³当たりの汚水処理に要した費用。公費負担分とは、料金収入とは別に国が定めた一般会計で賄うべきとされる費用。

| | |
|-----|--|
| 算出式 | $\frac{\text{汚水処理費（公費負担分を除く）}}{\text{年間有収水量}}$ |
|-----|--|

【参考】

令和2年度に瀬戸市と同様の単独公共下水道で事業を実施している類似26団体の平均値 149.25円/ m³

<令和3年度実績>

$$1,100,257,487\text{円（年間）} \div 7,668,219\text{m}^3 \text{（年間）} = 143.48\text{円/ m}^3$$

経費回収率に係る使用料単価と汚水処理原価の実績

| 項目 | 令和3年度実績 |
|-------------------|-------------------------|
| 下水道使用料収入 ① | 692,504,340円（年間） |
| 汚水処理費 ② | 1,100,257,487円（年間） |
| 年間有収水量 ③ | 7,668,219m ³ |
| 使用料単価 ④ = ① ÷ ③ | 90.31円/ m ³ |
| 汚水処理原価 ⑤ = ② ÷ ③ | 143.48円/ m ³ |
| 経費回収率 ④ ÷ ⑤ × 100 | 62.94% |

⇒使用料で賄うべき汚水処理に要する費用単価が、使用料単価を上回る「原価割れ」の状態となっており、一般会計繰入金で補てんしている状況。

公営企業会計における収支について

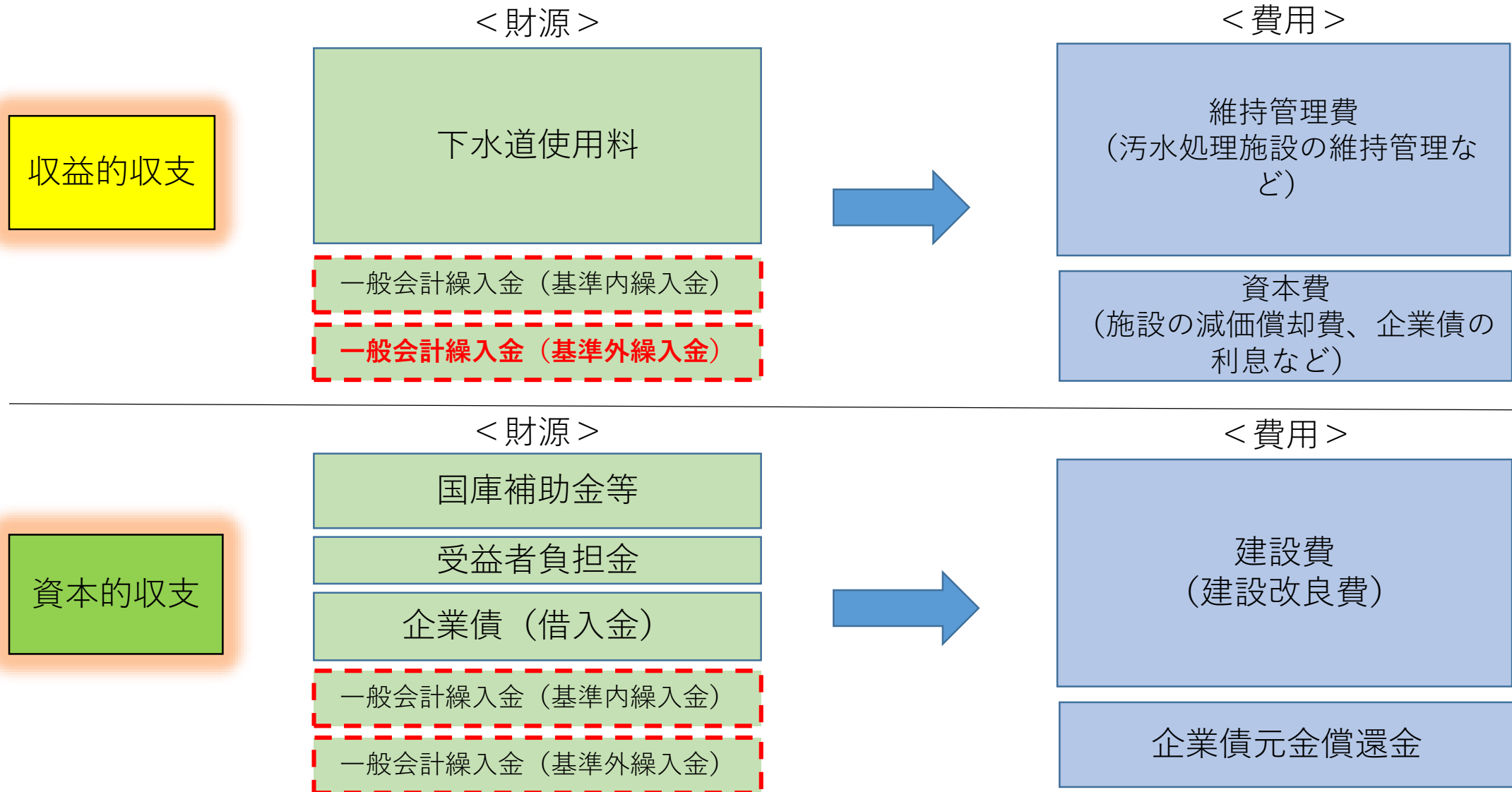
公営企業会計での下水道事業の収支は、日々の汚水処理や施設の維持管理をはじめ事業運営に関する収支である「**収益的収支**」と下水道管渠や施設の整備・更新等に関する収支である「**資本的収支**」と、の二つに分類される。

それぞれの収支に対し、公費負担（一般会計繰入金）がある。

「現在のために使うお金＝収益的収支」

「未来のために使うお金＝資本的収支」

下水道事業会計の収支について



※収益的収支及び資本的収支をイメージで示したものであり、金額の割合を反映したものではありません。

一般会計繰入金について

- ①雨水処理に要する経費など、「その性質上当該公営企業の経営に伴う収入をもって充てることが適当でない経費」及び「当該公営企業の性質上能率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てることが客観的に困難であると認められる経費」については一般会計で負担することができる。（一般会計からの繰出基準は、総務省から毎年度通知される）
- ②繰出基準に基づく経費の所要財源については、地方財政計画に計上され、地方交付税により財源措置される。基準外で任意に繰り出している経費については、財源措置が行われない。

一般会計繰入金について（基準内繰入金と基準外繰入金）

ア 基準内繰入金 ⇒

具体的には、雨水処理及び汚水の高度処理に要する費用等

地方公営企業法で、一般会計において負担するものとされている経費に充てるため一般会計から公営企業会計に繰入される補助金、負担金。（一般会計からの「繰出基準」は、総務省から毎年度通知される）

イ 基準外繰入金 ⇒

具体的には、企業債償還に係る元金・利子、減価償却費等

公営企業会計の資金不足を補てんするために繰入する上記の「繰出基準」に基づかない繰入金。

一般会計繰入金の状況（実績）

（単位：千円）

| 区分 | | 令和2年度 | 令和3年度 |
|--------|-------|---------|---------|
| 基準内繰入金 | 収益的収入 | 242,543 | 103,196 |
| | 資本的収入 | 24,788 | 23,197 |
| | 小計 | 267,331 | 126,393 |
| 基準外繰入金 | 収益的収入 | 377,979 | 470,517 |
| | 資本的収入 | 243,591 | 271,836 |
| | 小計 | 621,570 | 742,353 |
| 合計 | | 888,901 | 868,746 |

⇒財源不足額を基準外繰入金で賄っている状況であり、受益者負担（使用料）と公費負担（一般会計繰入金）のあり方について整理を行う必要がある。

まとめ

課題の整理と改善への具体的な取組みの明確化 (今後の審議内容の明確化)

「持続可能な下水道事業」を構築し、将来にわたって下水道サービスを提供するための「経営基盤の強化」に向けた「収益の安定的な確保」については、次の項目の検討が必要。

● 受益者負担の適正化（使用料水準の適正化）

→ 受益者負担の原則に基づく使用者負担の適正化・公平化の実現

● 公共下水道への接続率向上への取組み

→ 下水道接続のメリットや必要性の理解促進と啓発活動の実施

● 一般会計繰入金への依存度の引き下げ

→ 事業の独立採算制の原則に基づく健全経営と税の使途の公平性の実現

■投資計画の概要

※瀬戸市下水道事業経営戦略や中期事業計画で計画している主な建設改良事業や施設の改良等により見込まれる費用

(単位:千円)

| 項番 | 投資計画 | 具体的な投資・支出内容 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13以降 | 瀬戸市下水道事業経営戦略策定時に算定した令和12年度までの「投資・財政計画」における支出見込額 | |
|----|----------------------|--|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------|---------|---------|--------------------------------|---------|-------|---|------------|
| 1 | 汚水処理区域の拡大 | 西部処理区及び水野処理区管渠整備 | 石田・池田町等 約9億円 | 池田・上松山町等 約9億円 | 今林・八幡町等 約11億円 | 末広・大坂町等 約10億円 | 中水野町等 未定 | | | | | | | 18,279,798 | |
| 2 | 汚水処理施設（浄化センター）の増設・改築 | 汚水処理区域の拡大による流入量の増加に合わせた段階的な整備 | 西部浄化センター（4-1系）増設 約40億円 | | | | 水野浄化センター（2-2系）増設 約16億円 | | | | 水野浄化センター（2-1系）耐震・高度処理化 約4億円 | | | | |
| 3 | 管渠の老朽化対策（既設管渠の修繕・改築） | ストックマネジメント計画に基づく菱野団地・水野団地の管更生他（60,000千円/年間を想定） | | | | | | | | | | | | | 6,000万円/年間 |
| 4 | 汚水処理施設（浄化センター）の更新 | ストックマネジメント計画に基づく汚水処理施設の機械・電気設備の更新等 | | | | | | | | | | | | | 約3億円/年間 |
| 5 | 企業債償還金 | 経営戦略で算定した過年度と今後発行見込みの企業債（借入金）の償還 | 639,711 | 658,847 | 683,852 | 715,393 | 720,169 | 738,439 | 720,932 | 719,614 | 738,157 | 739,968 | | | 7,075,082 |

■事業運営に係る費用概要

※日々の汚水処理や施設の維持管理をはじめ事業運営に係る主な費用の見込み

(単位：千円)

| 項番 | 事業運営に必要な費用 | 具体的な支出内容 | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13以降 | 瀬戸市下水道事業経営戦略策定時に算定した令和12年度までの「投資・財政計画」における支出見込額 |
|----|------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---|
| 1 | 汚水処理費用 (汚水処理施設(浄化センター)の運転に係る費用) | 汚水処理施設の運転管理業務委託料 (西部浄化センター+水野浄化センター) | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | 4,131,982 ※委託料総額 |
| 2 | | 下水道汚泥処理業務委託料 (西部浄化センター+水野浄化センター) | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| 3 | | 汚水処理設備の点検整備・修繕費用 | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| 4 | | 汚水処理に係る施設の電気使用料(動力費) | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | |
| 5 | 人件費 | 汚水処理に係る職員人件費 | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | ▶ | | 859,130 | |
| 6 | 企業債利子償還金 | 経営戦略で算定した過年度と今後発行見込みの企業債(借入金)の利子償還 | 133,249 | 127,725 | 125,978 | 129,089 | 127,233 | 127,268 | 127,580 | 127,399 | 128,601 | 128,519 | | 1,282,641 |

■保有資産の状況

(単位:円)

| 資産の名称等 | | 減価償却累計 | 帳簿価額 |
|-----------|-----------|---------------|----------------|
| 西部浄化センター | 建物附属設備 | 63,518,966 | 244,171,648 |
| | 処理場建物・施設 | 307,709,074 | 4,729,350,686 |
| | 処理場用機械設備 | 462,788,764 | 2,333,870,892 |
| | 処理場用電気設備 | 274,128,685 | 1,428,878,196 |
| 水野浄化センター | 建物附属設備 | 19,977,204 | 2,219,705 |
| | 処理場建物・施設 | 124,806,968 | 1,510,335,536 |
| | 処理場用機械設備 | 146,527,984 | 59,526,271 |
| | 処理場用電気設備 | 94,711,244 | 164,888,287 |
| マンホールポンプ場 | ポンプ場建物・施設 | 2,076,288 | 29,099,205 |
| | ポンプ場用機械設備 | 8,806,304 | 31,114,213 |
| | ポンプ場用電気設備 | 18,748,990 | 69,640,867 |
| | 処理場用電気設備 | 3,504,022 | 8,705,292 |
| 水野中継ポンプ場 | ポンプ場建物・施設 | 3,235,820 | 5,752,572 |
| | ポンプ場用機械設備 | 533,006 | 59,222 |
| | ポンプ場用電気設備 | 2,035,118 | 226,123 |
| その他 | 工具器具及び備品 | 63,616 | 42,516 |
| | 車両及び運搬具 | 488,782 | 54,307 |
| 計 | | 1,533,660,835 | 10,617,935,538 |

<参考>

(単位:円)

| 資産の名称等 | | 減価償却累計 | 帳簿価額 |
|--------|------|---------------|----------------|
| 管渠 | 管路施設 | 1,912,670,476 | 24,428,062,472 |
| 土地 | 施設用地 | 0 | 897,957,255 |

主な施設毎の帳簿価額と減価償却累計

