

越前市下水道事業経営戦略の一部見直しについて（令和5年3月）

経営戦略の一部を下記のとおり見直します。

見直し項目

1. 汚水処理人口普及率の目標値の変更
2. 投資・財政計画の会計方式変更による様式の見直し

概要

1. 汚水処理人口普及率の目標値の変更

本市の下水道事業は、これまで平成22年度に策定した「越前市下水道整備基本構想」及び平成28年度に策定した「市下水道事業経営戦略」において、汚水処理人口普及率を令和5年度末100%という目標を設定しています。公共下水道においては未普及地域の早期解消、合併処理浄化槽区域においては、上乘せ補助を行うことなどによる普及促進に取り組んでまいりました。

しかし、浄化槽区域には、高齢者世帯や低所得世帯など合併処理浄化槽への切替困難である世帯が令和2年度末で市全体の4%程度残っており、これらの世帯は現実的に今後も切替が難しいことから、令和3年度に令和5年度末の汚水処理人口普及率目標値を100%から96%に見直しました。

掲載箇所（ページ）	現 行	見直し後
はじめに、第1章（P1）、第2章第3節（P7）、第4節（P24）、第3章（P26）、第1節（P27）、第4章第1節（1）（P35）、（2）（P40）	汚水処理人口普及率目標値 100%	汚水処理人口普及率目標値 96%

<これまでの経緯および今後のスケジュール>

令和3年5月10日	達成度評価委員会におけるR3年度以降の目標値変更の説明
令和3年6月議会	市議会産業建設委員会における説明
令和3年12月	令和3年度第1回越前市下水道事業推進対策協議会における説明
令和4年8月	令和4年度第1回越前市下水道事業推進対策協議会における説明
令和5年3月	経営戦略の見直し 数値目標の変更及び公表
令和5年度	基本構想の改定 数値目標の変更及び公表

2. 投資・財政計画の会計方式変更による様式の見直し

令和2年4月に地方公営企業法の全部を適用したことにより、会計処理が官庁会計方式（単式簿記）から企業会計方式（複式簿記）になりました。それに合わせて経営戦略中投資財政計画の様式を変更しました。検討条件等は現経営戦略のままとし、令和3年度までの決算、人口データの調整、事業計画の変更等を反映したものとなっております。

掲載箇所（ページ）	現 行	見直し後
第4章第2節（P47～59）	官庁会計方式	企業会計方式

計画(案) 別添のとおり

<今後のスケジュール>

下水道事業は、令和5年度に主要な計画の計画期間終了を迎えます。令和6年度以降の方針については、令和5年度に下水道事業の基本構想及び事業計画の改定を行います。合わせて、ストックマネジメント計画の第2期計画や内水ハザードマップの作成にも取り組みます。経営戦略は、それらの計画内容を反映し、令和6年度に全面改定する予定です。より精度の高い人口データや将来の改築更新計画などを取り入れた経営戦略を策定し、効率的な経営計画を立て、今後の適正な使用料の検討を行っていく予定です。

投資・財政計画 (収支計画)

下水道事業全体（公共＋特環＋農集＋林集＋戸別）

（単位：千円、％）

年 度		令和2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
区 分		（ 決 算 ）	（ 決 算 ）	〔 決 算 〕 見 込				
収 益 的 収 入	1. 営 業 収 益 (A)	902,778	922,706	931,411	943,308	947,248	932,183	919,896
	(1) 料 金 収 入	784,901	792,630	803,738	804,191	794,574	784,944	775,452
	(2) 受 託 工 事 収 益 (B)							
	(3) そ の 他	117,877	130,076	127,673	139,117	152,674	147,239	144,444
	2. 営 業 外 収 益	1,807,696	1,881,653	1,824,651	1,871,240	1,789,103	1,722,408	1,660,312
	(1) 補 助 金	1,009,035	1,099,376	1,050,627	1,119,214	1,023,230	973,285	944,772
	他 会 計 補 助 金	998,105	1,091,126	1,036,937	1,098,179	1,013,604	967,867	939,374
	そ の 他 補 助 金	10,930	8,250	13,690	21,035	9,626	5,418	5,398
	(2) 長 期 前 受 金 戻 入	789,035	776,683	769,545	747,078	734,832	718,082	684,499
	(3) そ の 他	9,626	5,594	4,479	4,948	31,041	31,041	31,041
収 入 計 (C)		2,710,474	2,804,359	2,756,062	2,814,548	2,736,351	2,654,591	2,580,208
収 支 的 支 出	1. 営 業 費 用	2,160,250	2,176,215	2,207,748	2,181,508	2,214,243	2,159,921	2,093,412
	(1) 職 員 給 与 費	57,673	37,012	41,964	33,020	33,060	33,101	33,144
	基 本 給	25,224	16,126	16,402	16,443	16,443	16,443	16,443
	退 職 給 付 費	10,211	7,048	10,592	1,333	1,373	1,414	1,457
	そ の 他	22,238	13,838	14,970	15,244	15,244	15,244	15,244
	(2) 経 費	428,408	494,688	513,453	544,960	592,093	576,624	570,201
	動 力 費							
	修 繕 費	14,344	9,446	17,472	13,235	14,632	15,042	15,463
	材 料 費	1,063	2,327	2,176	2,252	2,320	2,389	2,460
	そ の 他	413,001	482,915	493,805	529,473	575,141	559,193	552,278
(3) 減 価 償 却 費	1,674,169	1,644,515	1,652,331	1,603,528	1,589,090	1,550,196	1,490,067	
2. 営 業 外 費 用	416,210	356,583	334,801	331,600	301,623	268,249	240,896	
(1) 支 払 利 息	371,540	345,385	328,674	313,917	284,579	253,146	227,394	
(2) そ の 他	44,670	11,198	6,127	17,683	17,044	15,103	13,502	
支 出 計 (D)		2,576,460	2,532,798	2,542,549	2,513,108	2,515,866	2,428,170	2,334,308
経 常 損 益 (C)-(D) (E)		134,014	271,561	213,513	301,440	220,485	226,421	245,900
特 別 利 益 (F)								
特 別 損 失 (G)		15,599	916	995	995	995	995	995
特 別 損 益 (F)-(G) (H)		△ 15,599	△ 916	△ 995	△ 995	△ 995	△ 995	△ 995
当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H)		118,415	270,645	212,518	300,445	219,490	225,426	244,905
繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)								
流 入 資 産 (J)		894,603	1,161,696	1,161,696	1,161,696	1,161,696	1,161,696	1,161,696
う ち 未 収 金		311,185	222,829	222,829	222,829	222,829	222,829	222,829
流 入 負 債 (K)		1,926,170	2,153,409	2,171,846	2,191,065	2,236,577	2,264,220	2,273,074
う ち 建 設 改 良 費 分		1,526,648	1,560,188	1,560,189	1,560,338	1,586,126	1,593,370	1,581,122
う ち 一 時 借 入 金								
う ち 未 払 金		241,090	499,917	517,081	534,835	553,198	572,191	591,837
累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$)								
地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L)								
営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)		902,778	922,706	931,411	943,308	947,248	932,183	919,896
地 方 財 政 法 に よ り (L) / (M) × 100								
資 金 不 足 の 比 率 (N)								
健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (O)								
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 (P)								
健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)								
健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N) / (P) × 100)								

投資・財政計画 (収支計画)

下水道事業全体（公共+特環+農集+林集+戸別）

（単位：千円）

年 度 区 分		令和2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
		（決算）	（決算）	〔決算〕 見 込				
資本的収入	1. 企業債	900,200	989,100	2,180,300	1,538,100	1,098,052	955,212	992,321
	うち資本費平準化債	245,000	256,000	277,500	229,100	344,652	383,212	395,821
	2. 他会計出資金	106,596	113,422	175,291	183,975	165,826	162,507	158,953
	3. 他会計補助金							
	4. 他会計負担金							
	5. 他会計借入金							
	6. 国（都道府県）補助金	260,871	243,284	876,361	741,914	432,550	236,000	237,500
	7. 固定資産売却代金							
	8. 工事負担金	71,303	57,599	172,987	67,265	113,359	80,259	69,460
	9. その他	1,670	1,180	1,101	2,021	1,557	876	873
	計 (A)	1,340,640	1,404,585	3,406,040	2,533,275	1,811,344	1,434,854	1,459,107
	(A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B)							
	純計 (A)-(B) (C)	1,340,640	1,404,585	3,406,040	2,533,275	1,811,344	1,434,854	1,459,107
	資本的支出	1. 建設改良費	973,262	951,220	3,043,372	2,128,382	1,232,955	835,053
うち職員給与費		75,166	76,143	70,539	81,669	81,669	81,669	81,669
2. 企業債償還金		1,486,611	1,526,648	1,560,189	1,560,336	1,586,126	1,593,370	1,581,122
3. 他会計長期借入返還金		25,000	25,000	56,251	56,251	56,251	56,251	56,251
4. 他会計への支出金								
5. その他		1,670	1,180	1,100	2,020	1,557	876	873
計 (D)	2,486,543	2,504,048	4,660,912	3,746,989	2,876,889	2,485,550	2,503,399	
資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E)		1,145,903	1,099,463	1,254,872	1,213,714	1,065,545	1,050,696	1,044,292
補填財源	1. 損益勘定留保資金	885,245	875,964	902,762	866,451	864,258	842,114	815,568
	2. 利益剰余金処分額	108,545	179,783	147,374	237,607	125,346	154,587	171,518
	3. 繰越工事資金							
	4. その他	152,113	43,716	204,736	109,656	75,941	53,995	57,206
計 (F)	1,145,903	1,099,463	1,254,872	1,213,714	1,065,545	1,050,696	1,044,292	
補填財源不足額 (E)-(F)								
他会計借入金残高 (G)								
企業債残高 (H)		24,263,416	23,725,869	23,743,510	23,813,541	23,359,567	22,754,609	22,199,008
○他会計繰入金								
年 度 区 分		令和2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
		（決算）	（決算）	〔決算〕 見 込				
収益的収支分		1,115,981	1,221,202	1,164,611	1,237,296	1,166,278	1,115,106	1,083,819
	うち基準内繰入金	917,580	901,456	924,750	860,609	927,858	869,592	823,667
	うち基準外繰入金	198,401	319,746	239,861	376,688	238,420	245,514	260,152
資本的収支分		106,596	113,421	175,290	183,974	165,826	162,507	158,953
	うち基準内繰入金	106,596	113,421	175,290	183,974	165,826	162,507	158,953
	うち基準外繰入金							
合 計		1,222,577	1,334,624	1,339,901	1,421,271	1,332,104	1,277,613	1,242,772