

経営比較分析表（令和4年度決算）

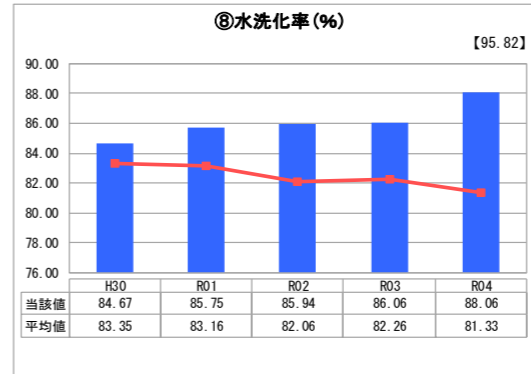
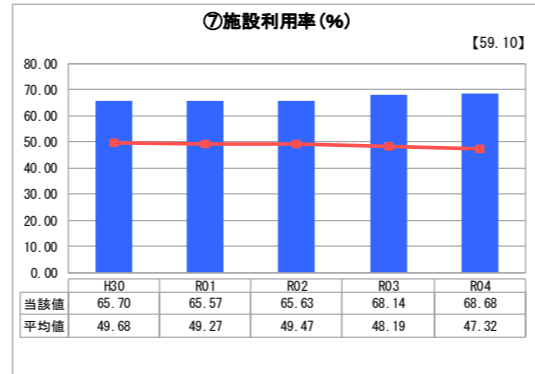
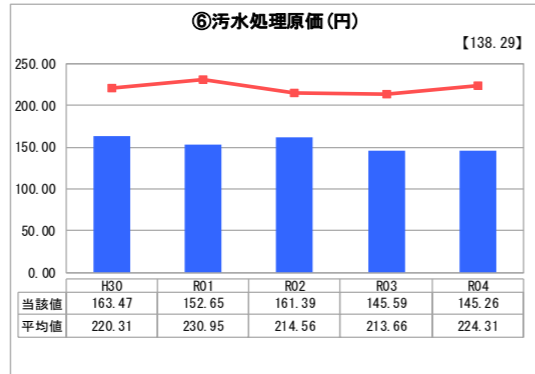
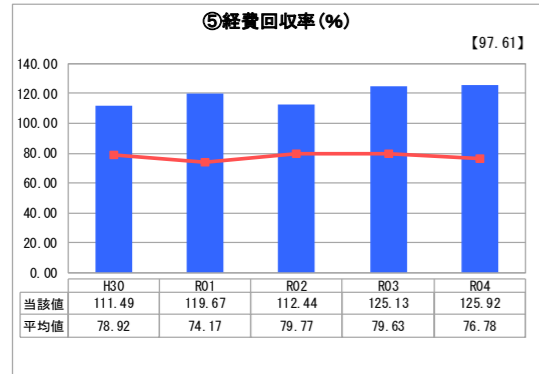
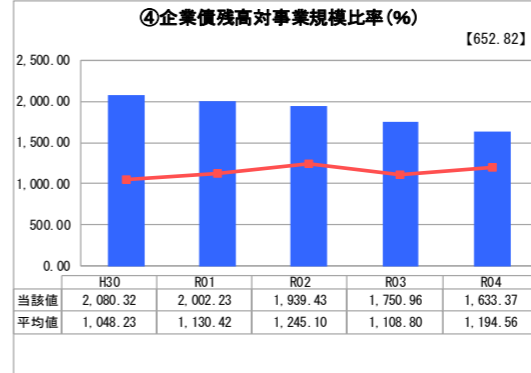
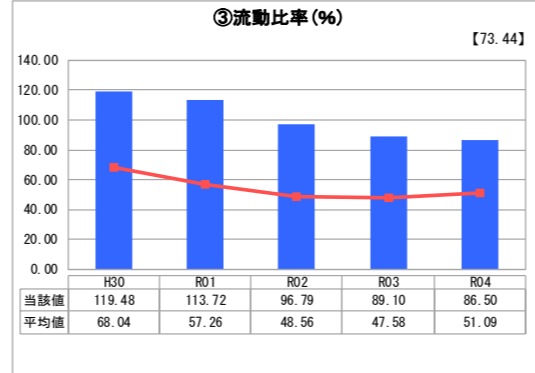
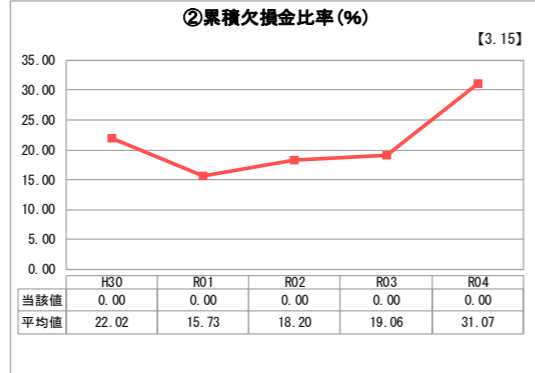
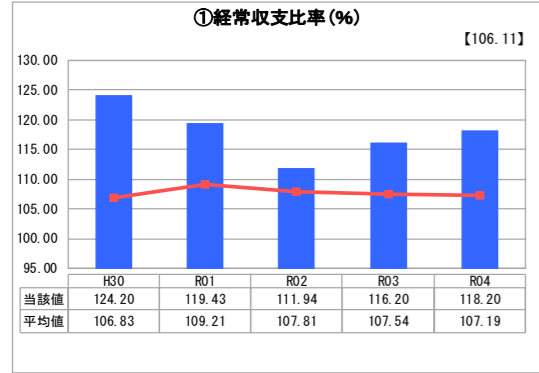
長野県 駒ヶ根市

業務名	業種名	事業名	類似団体区分	管理者の情報
法適用	下水道事業	公共下水道	Cd2	非設置
資金不足比率(%)	自己資本構成比率(%)	普及率(%)	有収率(%)	1か月20m ³ 当たり家庭料金(円)
-	55.14	59.41	84.88	3,300

人口(人)	面積(km ²)	人口密度(人/km ²)
31,892	165.86	192.28
処理区域内人口(人)	処理区域面積(km ²)	処理区域内人口密度(人/km ²)
18,885	9.21	2,050.49

グラフ凡例	
■	当該団体値(当該値)
—	類似団体平均値(平均値)
【	令和4年度全国平均

1. 経営の健全性・効率性



分析欄

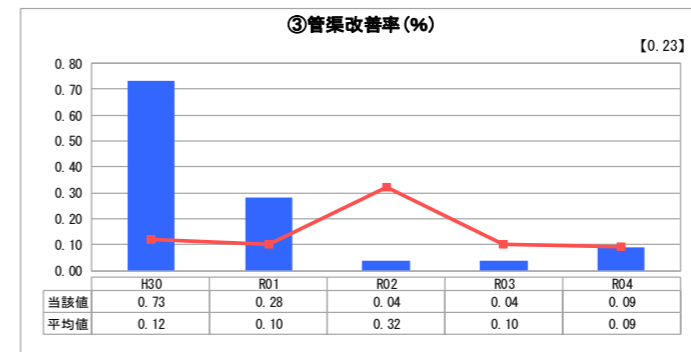
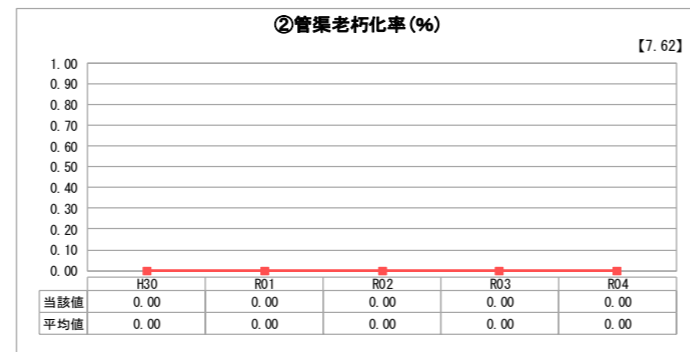
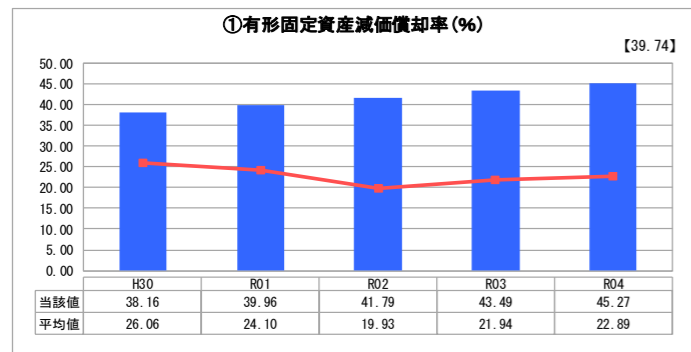
1. 経営の健全性・効率性について

- ・経常収支比率は、料金収入がコロナ禍から回復傾向にあり、類似団体平均を上回っている。
- ・累積欠損金は、これまでの経営努力により発生していない。
- ・流動比率は、類似団体平均を上回っているが、100%を割っているため、資金減少の状況にある。しかしながら、国庫補助金や企業債の活用などにより計画的な資金確保を予定しており、今後は100%前後を維持すると見込んでいる。
- ・企業債残高対事業規模比率は、過去の積極的な投資により高い水準にあるが、企業債残高は順調に減少し、下水道接続の増加などにより収益は増加しているため、比率は低下傾向にある。類似団体との差は年々減少しており、今後は差の解消が見込める。
- ・経費回収率は、100%を超えており、使用者が負担すべき必要経費を収入で賄えている。
- ・汚水処理原価は、処理場が一つであることなど有利な条件もあり、類似団体平均を下回っており、安価に処理ができていると言える。
- ・施設利用率は、類似団体平均を上回っており、比較的に有効に活用されている。
- ・水洗化率は、供用区域拡大（下水道接続の増加）により上昇しており、類似団体の平均を超える水準に転じている。また、今後も上昇を見込んでいる。

2. 老朽化の状況について

- ・有形固定資産減価償却率は、供用開始から27年を経過し上昇傾向にある。また、類似団体平均よりも高い状況にあり、今後は計画的な更新財源確保が必要となる。
- ・管渠老朽化率は、耐用年数に達していないため、類似団体と同様0%であり、当面は問題ないが、将来的に一旦に耐用年数を超過する懸念がある。
- ・管渠改善率は、法定耐用年数が超過した管渠が皆無であり、認可区域内でほぼ概成状況であるため、今後も低調となる見込みであるが、問題はない。

2. 老朽化の状況



全体総括

経常収支等の経営状況は当面安定する見込みである。また、企業債元利償還はピーク迎えたが、今後の企業債残高は、減少傾向となる。ただし、償還額は当面高止まりとなるため、償還額と減価償却費との差額については、今後も資本費平準化債を活用し、緩和措置を行う予定。

今後の課題としては、将来的に使用料改定により収入を確保するとともに、一般会計繰入金水準を安定させ、将来の固定資産更新財源を積み増すことにある。また、さらなる下水道接続率向上の取り組みや、一般会計繰入金の適正金額について、財政部局との協議を引き続き行い、収入の確保に努力する。このほか、有収水量や人口の減少等を見据えて、より効率的な事業運営の取り組みを行う必要がある。

※ 「経常収支比率」、「累積欠損比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「管渠老朽化率」については、法非適用企業では算出できないため、法適用企業のみ類似団体平均値及び全国平均を算出しています。

駒ヶ根市公共下水道事業 経営計画（令和10年度に+5%、令和13年度に+5%下水道使用料改定）

○下水道使用料：令和7年度より年0.5%ずつ減少と予測、令和10年度より昭和伊南病院移転により13,000千円/年減収 ○企業債償還利率：1.25%で設定 ○収益的収支の費用：動力費等で高止まりを想定 ○資本費平準化債を活用

(単位 千円、m³)

項目		年度	令和4年度 (決算)	令和5年度 (決算見込)	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	令和13年度	令和14年度	令和15年度	
収益的収支(税抜)	収益	下水道使用料	399,949	398,861	399,949	397,949	395,960	393,980	397,960	395,902	393,854	411,408	409,279	407,161	
		検査手数料等	571	537	569	350	300	250	200	150	150	150	150	150	
		雨水処理、分流式下水道等経費分	253,005	256,061	254,869	256,259	258,837	246,108	251,951	252,472	252,153	267,068	275,036	265,089	
		臨時措置・臨時財政特例債等分	20,139	14,125	13,482	12,877	12,446	11,010	9,430	6,140	3,961	1,047	1,047	523	
		改造資金利子補給分	16	7	2										
		小計	273,160	270,193	268,353	269,136	271,283	257,118	261,381	258,612	256,114	268,115	276,083	265,612	
	雑収益・受取利息	2,942	2,189	1,481	2,204	1,958	1,881	2,014	1,951	1,949	1,971	1,957	1,959		
	長期前受金戻入 a	233,317	231,716	242,629	237,329	235,270	234,991	234,320	230,741	227,394	238,959	247,964	249,139		
	特別利益	260	338												
	収益合計	910,199	903,834	912,981	906,968	904,771	888,220	895,876	887,356	879,461	920,603	935,433	924,021		
	費用	管渠費	修繕費	7,467	7,541	11,000	8,109	8,373	8,923	9,229	9,583	9,583	9,583	9,583	9,583
			委託料	10,396	9,723	12,100	12,100	12,100	12,100	12,100	12,100	12,100	12,100	12,100	12,100
			動力費	7,392	6,698	10,200	10,169	10,160	10,136	10,113	10,088	10,061	10,088	10,114	10,140
			その他	2,387	1,729	2,002	2,027	2,061	2,101	2,005	2,033	2,038	2,047	2,050	2,045
		管渠費計	27,642	25,691	35,302	32,404	32,695	33,260	33,446	33,803	33,782	33,818	33,847	33,868	
		処理場費	人件費	2,347	2,575	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252	2,252
			公社委託料	62,595	62,470	68,000	78,200	78,200	78,200	78,200	78,200	78,200	78,200	78,200	78,200
			動力費	23,580	21,506	26,000	25,920	25,896	25,835	25,775	25,712	25,644	25,714	25,781	25,847
			汚泥処分	28,475	28,910	28,000	27,914	27,888	27,822	27,758	27,690	27,617	27,692	27,764	27,835
			修繕費	12,690	12,039	25,000	13,813	15,876	16,678	17,515	18,665	17,335	18,074	18,536	18,926
			その他	16,053	14,784	18,003	16,570	16,589	16,467	16,482	16,814	16,593	16,586	16,588	16,614
		処理場費計	145,740	142,284	167,255	164,669	166,701	167,254	167,982	169,334	167,641	168,519	169,121	169,674	
		総係費	人件費	30,636	31,607	32,704	32,704	32,704	32,704	32,704	32,704	32,704	32,704	32,704	32,704
			料金徴収業務委託	14,517	14,481	14,445	14,445	14,445	14,445	14,445	14,445	14,445	14,445	14,445	14,445
	下水道台帳整備委託		1,260	1,270	1,334	1,334	1,334	1,334	1,334	1,334	1,334	1,334	1,334	1,334	
	その他		11,384	12,502	12,988	12,463	12,520	12,574	12,616	12,626	12,574	12,586	12,595	12,600	
	総係費計	57,797	59,860	61,471	60,946	61,003	61,057	61,099	61,109	61,057	61,069	61,078	61,083		
維持管理費計	231,179	227,835	264,028	258,019	260,399	261,571	262,527	264,247	262,479	263,406	264,046	264,625			
企業債利息	53,652	41,057	33,430	30,934	31,307	32,448	33,786	33,904	33,903	37,841	41,326	40,352			
減価償却費 b	474,883	471,454	475,805	467,434	466,314	469,611	472,133	467,582	463,142	482,374	494,206	486,430			
資産減耗費 c	814	1,076	22,000	20,000	20,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	5,000			
改造資金利子補給金	16	7	2												
長期前払消費税(旧 繰延勘定償却) d	9,036	8,582	7,927	6,747	5,780	4,101	3,431	2,474	1,967	1,422	793	367			
雑支出	228														
特別損失	3,610														
費用合計	773,418	750,011	803,192	783,134	783,799	777,731	781,877	778,207	771,491	795,044	810,371	796,774			
収益的収支差引(当年度純損益) e	136,781	153,823	109,789	123,834	120,971	110,489	113,999	109,150	107,970	125,559	125,062	127,247			
資本的収支(税込)	収入	国庫補助金	17,682	9,273	57,750	190,820	265,610	249,600	132,450	137,435	524,010	411,640	88,500	94,407	
		企業債	256,200	251,000	328,400	337,700	344,400	340,200	227,400	211,600	531,200	428,900	164,500	170,200	
		受益者負担金	30,600	24,837	21,421	11,603	5,558	5,558	5,558	5,558	5,558	5,558	5,558	5,558	
		その他	47												
	収入計	304,529	285,110	407,571	540,123	615,568	595,358	365,408	354,593	1,060,768	846,098	258,558	270,165		
支出	企業債償還金(元金)	677,889	652,859	565,757	508,020	484,901	489,037	487,465	483,125	476,186	463,287	446,346	433,523		
	建設改良費	63,643	48,387	177,100	387,100	518,600	498,300	288,400	287,600	993,800	789,100	211,500	223,150		
支出計	741,532	701,246	742,857	895,120	1,003,501	987,337	775,865	770,725	1,469,986	1,252,387	657,846	656,673			
資本的収支差引 g	△ 437,003	△ 416,136	△ 335,286	△ 354,997	△ 387,933	△ 391,979	△ 410,457	△ 416,132	△ 409,218	△ 406,289	△ 399,288	△ 386,508			
補填財源	前年度残高 h	597,629	554,308	545,790	594,245	637,778	650,639	640,479	609,443	565,427	554,602	563,025	557,016		
	損益	収益的収支差引 e i	136,781	153,823	109,789	123,834	120,971	110,489	113,999	109,150	107,970	125,559	125,062	127,247	
		現金を伴わない収益 a j	233,317	231,716	242,629	237,329	235,270	234,991	234,320	230,741	227,394	238,959	247,964	249,139	
		現金を伴わない費用 b+c+d k	484,733	481,112	505,732	494,181	492,094	483,712	485,564	480,056	475,109	493,796	504,999	491,797	
		資本的収支差引(資本費平準化債を除く) g-n l	△ 657,003	△ 636,136	△ 555,286	△ 504,997	△ 487,933	△ 491,979	△ 490,457	△ 486,132	△ 479,218	△ 466,289	△ 449,288	△ 436,508	
	消費税資本的収支調整額等 m	5,485	4,399	10,850	17,844	22,999	22,609	14,177	13,651	42,708	34,315	11,182	11,704		
	資本費平準化債借入額 n	220,000	220,000	220,000	150,000	100,000	100,000	80,000	70,000	70,000	60,000	50,000	50,000		
単年度残高 i-j+k+l+m+n o	△ 43,321	△ 8,518	48,456	43,533	12,861	△ 10,160	△ 31,037	△ 44,016	△ 10,825	8,423	△ 6,009	△ 4,898			
補填財源残高 h+o	554,308	545,790	594,245	637,778	650,639	640,479	609,443	565,427	554,602	563,025	557,016	552,117			
資本費平準化債借入上限額	381,032	352,034	332,581	277,915	253,857	254,417	249,652	246,284	240,438	219,871	200,103	196,232			
企業債年度末残高	6,623,371	6,221,512	5,984,155	5,813,835	5,673,334	5,524,497	5,264,432	4,992,907	5,047,921	5,013,534	4,731,688	4,468,365			