

資料 番号	1
----------	---

# 第5回

## 城陽市上下水道事業経営審議会

### 財政計画等 報告資料

# 経過措置に関する検討状況について(1)

## ●背景

- ・第4回審議会において、改定率が大きい大口使用者への配慮を求める意見があった。
- ・城陽市議会へ第4回審議会の報告を行った際、令和3～11年各年度5千万円ずつ、市から貸付を行い、改定率を引き下げる軽減案が提案された。

## ●内部の検討状況

- ①負担の先延ばしは世代間の公平性という点で問題がある。
- ②平成31年4月に実施した水道料金の値上げにおいても、20%を超える改定率となったことを受け、審議会や市議会からも、その時々把事情を配慮しすぎて負担を先延ばしにしてきた弊害を指摘されている。
- ③ただし、新型コロナウイルス感染症の影響で経済情勢が悪化していることから、一定の配慮は必要と判断した。

⇒ 経過措置を講じるには、減収に対する財源が必要となる。  
このことから審議会や議会からの意見を踏まえ、市の財政事情等も考慮し、今後、市から長期借入を実施する方向で検討を進める。

# 経過措置に関する検討状況について(2)

## ●経過措置案の内容(試算例)

- ・改定率が所要の改定率である14.5%を大きく超える区画について、令和5年度第6期まで改定率を1/2程度に抑制する。これに伴い、約1億円の収入減少が生じるため、一般会計から1億円の長期借入を実施する。
- ・改定以前から引き続き下水道を使用する使用者は、令和3年第4期(10月又は11月検針)の使用料を旧使用料で算定する。

## ●算定期間中(令和3年10月～令和12年3月)の平均改定率について

- ・改定案(経過措置なし)

A: 期間中の改定前使用料収入見込額	10,759,028千円
B: 期間中の改定影響額(経過措置なし)	1,559,431千円
平均改定率 (B / A × 100)	14.5%
  
- ・改定案(経過措置あり)

A: 期間中の改定前使用料収入見込額	10,759,028千円
C: 期間中の改定影響額(経過措置あり)	1,429,858千円
平均改定率 (C / A × 100)	13.3%

# 経過措置に関する検討状況について(3)

## ●経過措置案の水量別効果(2ヶ月)

使用水量別改定額及び率(税抜、円)

2ヶ月使用水量	現使用料	改定案	影響額	影響率
40m <sup>3</sup>	5,200	5,650	450	8.7%
200m <sup>3</sup>	32,900	39,350	6,450	19.6%
1,000m <sup>3</sup>	192,900	231,350	38,450	19.9%
2,000m <sup>3</sup>	392,900	471,350	78,450	20.0%
10,000m <sup>3</sup>	1,892,900	2,291,350	398,450	21.0%
20,000m <sup>3</sup>	3,692,900	4,491,350	798,450	21.6%

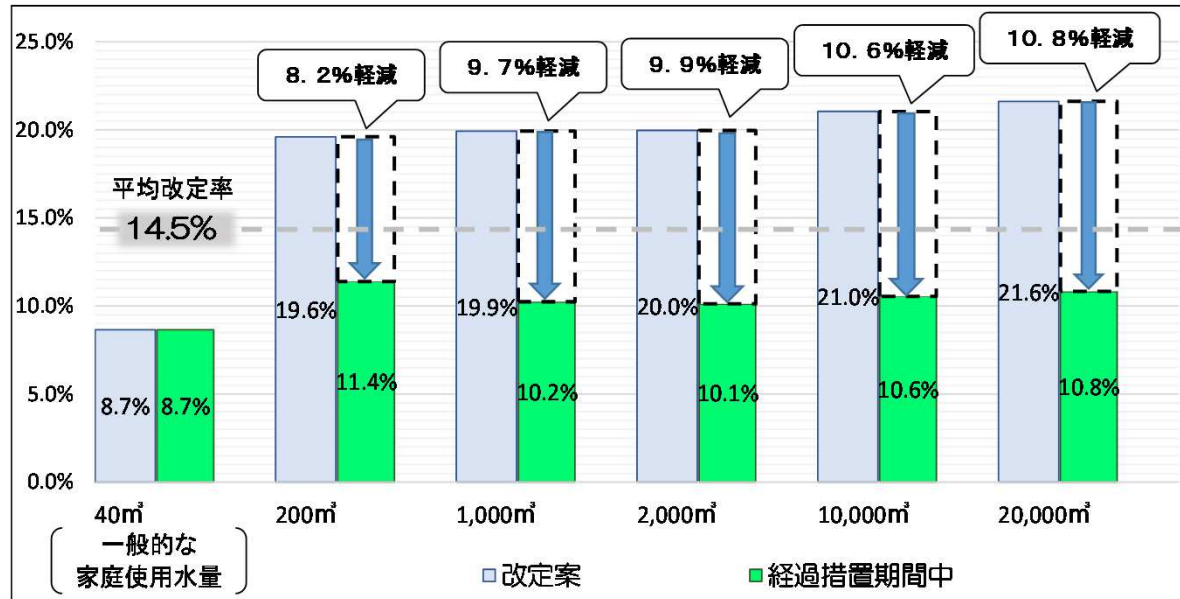
経過措置案反映  
(令和3年第4期～令和5年第6期)

経過措置期間中の使用水量別改定額及び率(税抜、円)

2ヶ月使用水量	現使用料	改定案	影響額	影響率
40m <sup>3</sup>	5,200	5,650	450	8.7%
200m <sup>3</sup>	32,900	36,650	3,750	11.4%
1,000m <sup>3</sup>	192,900	212,650	19,750	10.2%
2,000m <sup>3</sup>	392,900	432,650	39,750	10.1%
10,000m <sup>3</sup>	1,892,900	2,092,650	199,750	10.6%
20,000m <sup>3</sup>	3,692,900	4,092,650	399,750	10.8%

# 経過措置に関する検討状況について(4)

## ●経過措置中の軽減イメージ(2ヶ月使用水量別の軽減内容)



## ●経過措置のタイムスケジュール

	令和3年度						令和4年度				中略	令和5年度				令和6年度以降						
	1期		2期		3期		4期		5期			6期		5期		6期		1期	2期以降			
	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月		2月	3月	4月	5月	6月	7月	12月	1月	2月	3月	4月
旧使用料期間							※															
使用料改定想定時期							●															
経過措置適用期間							※															
経過措置終了時期																			●			
新使用料全面適用期間																						

※ 改定前から継続して下水道を使用している使用者については、新使用料の適用を第5期(12月又は1月)からとする。

# 下水道事業ビジョン中の財政計画(案)

- 条件 令和3年10月改定 改定率 14.5% (経過措置案を踏まえた平均改定率は13.3%)
- 一般会計繰入金 令和3年度～令和11年度で合計3億8,000万円積み増し
- 一般会計長期借入金 令和3年度 1億円借り入れ

科目	実績←			⇒推計								
	決算 H30 2018年	決算 R元 2019年	見込 R2 2020年	R3 2021年	R4 2022年	R5 2023年	R6 2024年	R7 2025年	R8 2026年	R9 2027年	R10 2028年	R11 2029年
3条科目	(単位:千円)											
収益的収入	2,110,167	2,101,147	2,101,554	2,167,964	2,276,833	2,277,336	2,338,276	2,379,538	2,380,095	2,364,690	2,360,027	2,354,484
下水道使用料 改定前	1,250,222	1,241,504	1,168,880	1,240,899	1,256,494	1,256,765	1,274,528	1,275,607	1,276,271	1,268,863	1,266,215	1,263,834
下水道使用料 改定影響分	0	0	0	45,722	139,018	139,277	184,480	184,663	184,689	184,273	183,995	183,741
一般会計繰入金	358,009	385,222	421,920	289,718	267,682	292,083	278,961	309,455	304,753	309,667	333,254	356,589
その他の収益	501,936	474,421	510,754	591,625	613,639	589,211	600,307	609,813	614,382	601,887	576,563	550,320
収益的支出	1,782,889	1,790,916	1,789,815	1,702,055	1,690,635	1,662,385	1,653,484	1,640,346	1,629,089	1,615,788	1,597,671	1,587,024
職員給与費	37,214	42,067	56,747	54,301	54,301	54,301	54,301	54,301	54,301	54,301	54,301	54,301
流域維持管理負担金	425,627	457,010	475,405	429,913	429,234	426,883	436,079	435,606	436,510	430,653	429,241	428,009
減価償却費等	869,272	872,709	865,621	870,186	873,635	878,541	881,356	886,449	890,567	889,088	893,765	896,948
支払利息等	367,384	331,882	297,678	267,808	242,328	219,812	198,897	181,140	164,860	150,609	137,516	124,918
その他の支出	83,392	87,248	94,364	82,848	91,137	82,848	82,851	82,851	82,851	91,137	82,848	82,848
当年度純利益	327,278	310,231	311,739	465,908	586,198	614,951	684,793	739,192	751,006	748,902	762,356	767,460
4条科目												
資本的収入	1,469,441	1,416,478	1,442,328	1,499,782	1,514,318	1,465,317	1,734,739	1,741,245	1,524,747	1,522,833	1,471,346	1,228,051
企業債	1,195,900	1,197,100	1,173,200	1,056,300	1,148,800	1,124,200	1,380,500	1,377,500	1,156,300	1,159,300	1,131,400	911,440
一般会計長期借入金	0	0	0	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計繰入金	241,991	214,778	248,527	330,282	352,318	327,917	341,039	350,545	355,247	350,333	326,746	303,411
国庫支出金	24,500	0	9,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受益者負担金・工事負担金	2,200	2,400	1,600	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200	3,200
その他	4,850	2,200	10,001	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
資本的支出	2,377,817	2,385,887	2,357,232	2,142,682	2,205,617	2,191,606	2,460,506	2,489,220	2,304,995	2,340,877	2,329,188	2,134,194
建設改良費	138,436	149,560	189,933	162,980	162,980	169,500	169,500	169,500	169,500	169,500	169,500	167,820
企業債等償還金	2,234,531	2,234,127	2,127,299	1,969,702	2,032,637	2,012,106	2,281,006	2,309,720	2,125,495	2,161,377	2,149,688	1,956,374
その他	4,850	2,200	40,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
収支	△ 908,376	△ 969,409	△ 914,904	△ 642,900	△ 691,299	△ 726,289	△ 725,767	△ 747,975	△ 780,248	△ 818,044	△ 857,842	△ 906,143
一般会計長期借入金残高	0	0	0	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000	100,000
企業債等残高	22,400,748	21,400,121	20,434,322	19,517,420	18,632,283	17,740,977	16,837,271	15,900,951	14,928,416	13,922,899	12,902,072	11,857,219
改定前使用料	1,250,222	1,241,504	1,168,880	1,240,899	1,256,494	1,256,765	1,274,528	1,275,607	1,276,271	1,268,863	1,266,215	1,263,834
R3年10月改定後 使用料	1,250,222	1,241,504	1,168,880	1,286,621	1,395,512	1,396,042	1,459,008	1,460,270	1,460,960	1,453,136	1,450,210	1,447,575
影響額	0	0	0	45,722	139,018	139,277	184,480	184,663	184,689	184,273	183,995	183,741
経過措置による軽減額	0	0	0	43,583	43,015	42,975	0	0	0	0	0	0
改定前不足額	△ 1,571,353	△ 1,779,906	△ 1,984,429	△ 1,898,092	△ 1,853,105	△ 1,788,752	△ 1,710,784	△ 1,609,380	△ 1,532,302	△ 1,487,140	△ 1,440,543	△ 1,407,341
R3年10月改定後	△ 1,571,353	△ 1,779,906	△ 1,984,429	△ 1,852,370	△ 1,668,365	△ 1,464,735	△ 1,202,287	△ 916,220	△ 654,453	△ 425,018	△ 194,426	22,517

令和11年度 資金不足解消