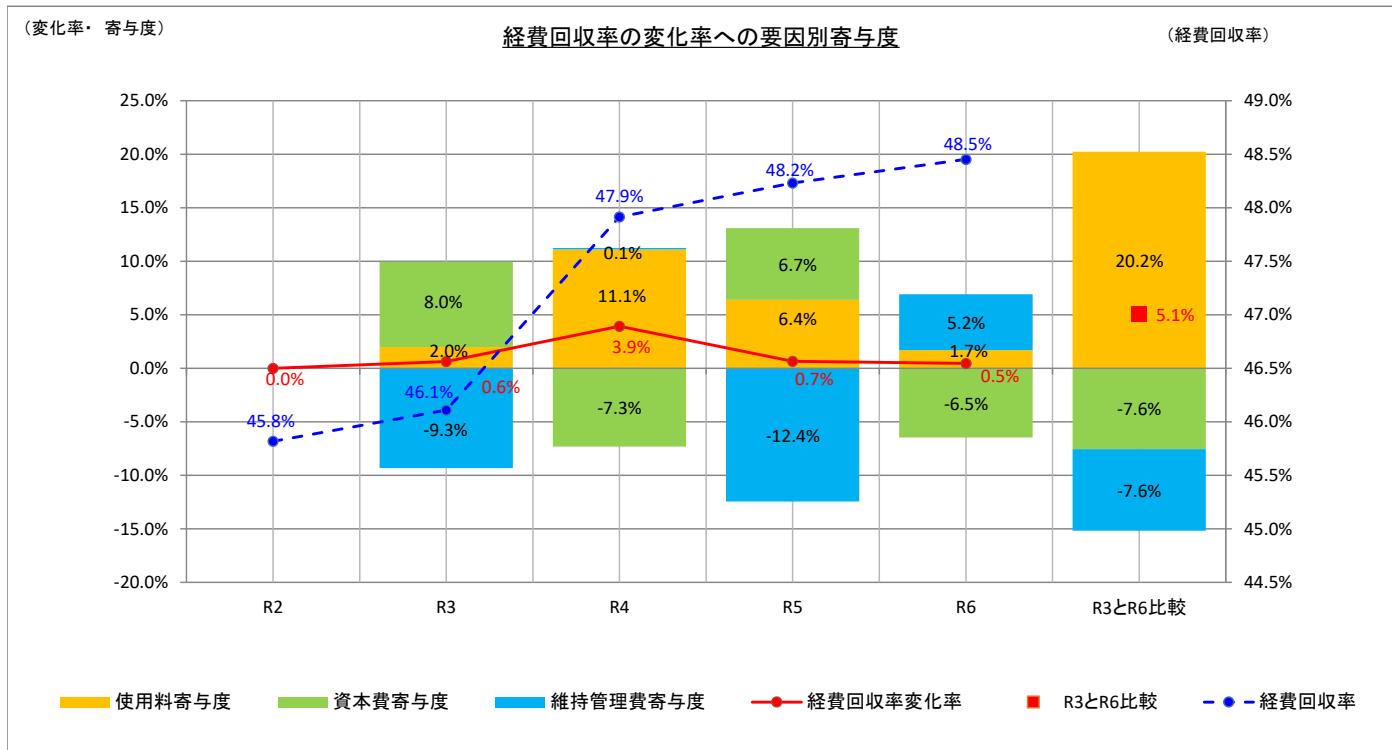


令和3年度と令和6年度における寄与度分析

読谷村	R2	R3	R4	R5	R6	R3とR6比較
経費回収率	45.8%	46.1%	47.9%	48.2%	48.5%	-
経費回収率変化率	-	0.6%	3.9%	0.7%	0.5%	5.1%
使用料寄与度	-	2.0%	11.1%	6.4%	1.7%	20.2%
資本費寄与度	-	8.0%	-7.3%	6.7%	-6.5%	-7.6%
維持管理費寄与度	-	-9.3%	0.1%	-12.4%	5.2%	-7.6%



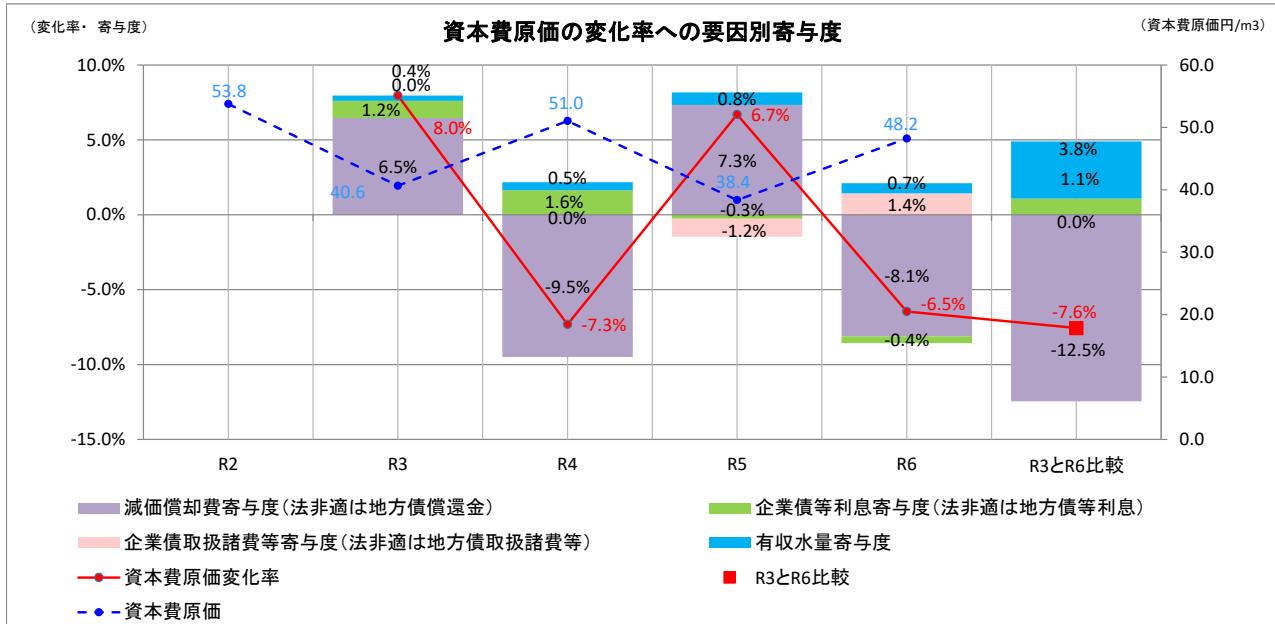
令和3年度の経費回収率は46.1%であったのに対して、令和6年度の経費回収率は48.5%であり、変化率は5.1%であった。寄与度分析を行うと、使用料増加による寄与度は20.2%分、維持管理費増加による寄与度は-7.6%分であり、資本費増加による寄与度は-7.6%分であった。

使用料増加による寄与度
維持管理費増加による寄与度
資本費減少による寄与度率
経費回収率変化率

20.2% (使用料増加⇒プラス方向に寄与)
-7.6% (維持管理費増加⇒マイナス方向に寄与)
-7.6% (資本費減少⇒プラス方向に寄与)
5.1%

資本費減少による寄与度-7.6%について、資本費減価の寄与度分析を行った結果を以下に示す。

読谷村	R2	R3	R4	R5	R6	R3とR6比較
資本費原価	53.8	40.6	51.0	38.4	48.2	-
資本費原価変化率	-	8.0%	-7.3%	6.7%	-6.5%	-7.6%
有収水量寄与度	-	0.4%	0.5%	0.8%	0.7%	3.8%
企業債取扱諸費等寄与度	-	0.0%	0.0%	-1.2%	1.4%	0.0%
企業債等利息寄与度	-	1.2%	1.6%	-0.3%	-0.4%	1.1%
減価償却費寄与度	-	6.5%	-9.5%	7.3%	-8.1%	-12.5%



本村において減価償却費が増加した要因を確認すると、新規施設の整備によるものと確認できた。

有収水量増加による寄与度

3.8% (水量増加⇒プラス方向に寄与)

企業債等取扱諸費等減少による寄与度

0.0% (諸費減少⇒プラス方向に寄与)

企業債等利息減少による寄与度

1.1% (利息減少⇒プラス方向に寄与)

減価償却費増加による寄与度

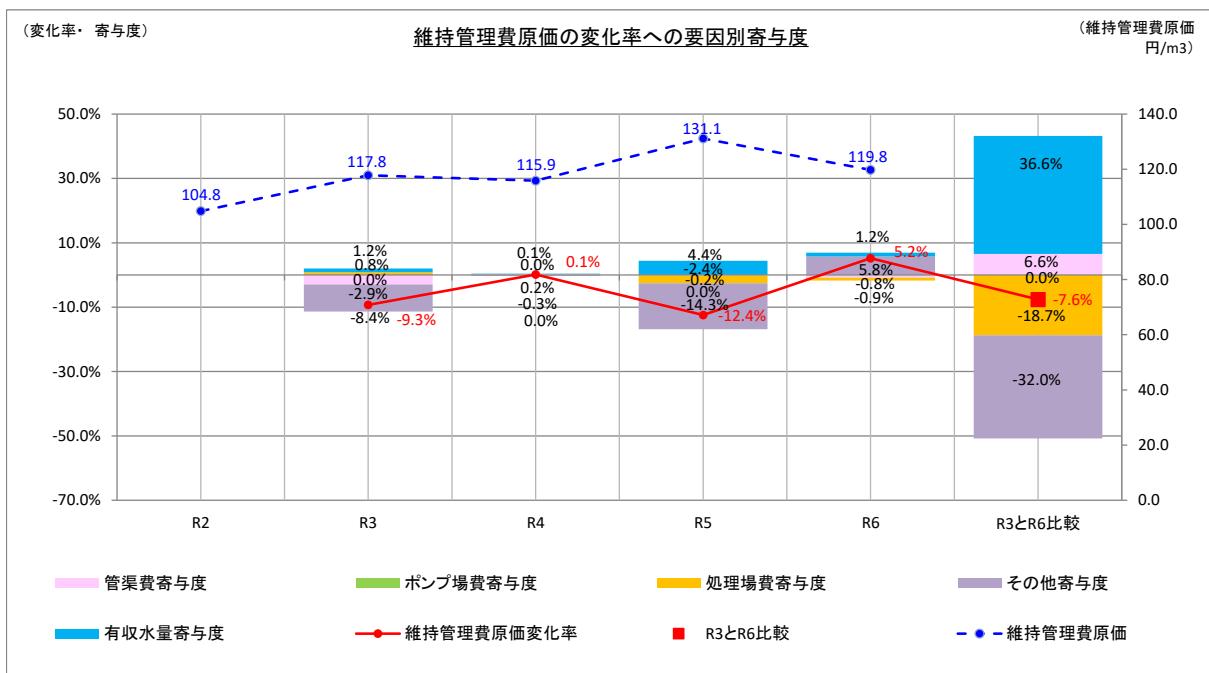
-12.5% (減価償却費増加⇒マイナス方向に寄与)

資本費減価変化率

-7.6%

経費回収率改善の方向に寄与している維持管理費減少(寄与度-7.6%分)について、寄与度分析を行った結果を以下に示す。

読谷村	R2	R3	R4	R5	R6	R3とR6比較
維持管理費原価	104.8	117.8	115.9	131.1	119.8	-
維持管理費原価変化率	-	-9.3%	0.1%	-12.4%	5.2%	-7.6%
有収水量寄与度	-	1.2%	0.1%	4.4%	1.2%	36.6%
その他寄与度	-	-8.4%	-0.3%	-14.3%	5.8%	-32.0%
処理場費寄与度	-	0.8%	0.0%	-2.4%	-0.9%	-18.7%
管渠費寄与度	-	-2.9%	0.2%	-0.2%	-0.8%	6.6%



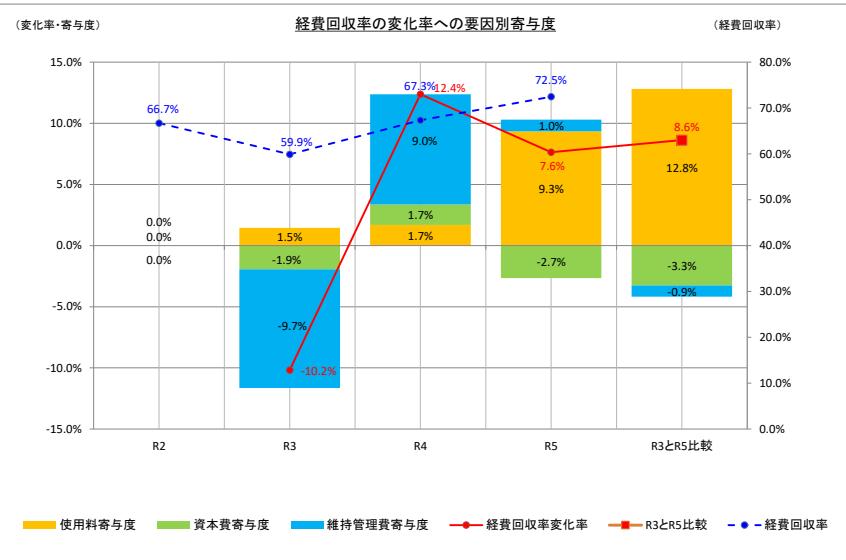
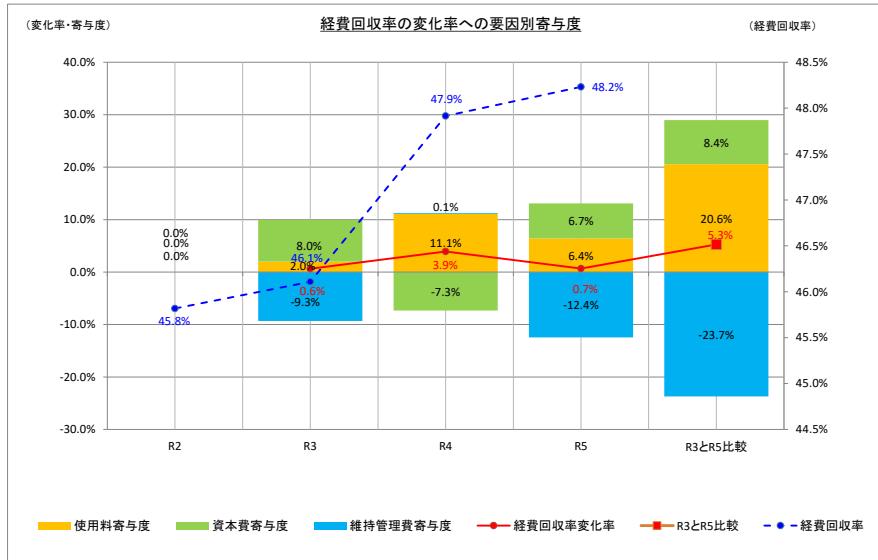
維持管理費については、処理場費、その他が増加の方向に寄与しており、特にその他増加の寄与度が低いことが確認できた。

有収水量增加による寄与度	36.6%	(水量増加⇒プラス方向に寄与)
その他増加による寄与度	-32.0%	(その他増加⇒マイナス方向に寄与)
処理場費増加による寄与度	-18.7%	(処理場費増加⇒マイナス方向に寄与)
管渠費減少による寄与度	6.6%	(管渠費減少⇒プラス方向に寄与)
維持管理費原価変化率	-7.6%	

読谷村・県内類似団体(宮古島市、北中城村、西原町)平均の寄与度分析

読谷村	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
経費回収率	45.8%	46.1%	47.9%	48.2%	-
経費回収率変化率	-	0.6%	3.9%	0.7%	5.3%
使用料寄与度	-	2.0%	11.1%	6.4%	20.6%
資本費寄与度	-	8.0%	-7.3%	6.7%	8.4%
維持管理費寄与度	-	-9.3%	0.1%	-12.4%	-23.7%

県内類似団体	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
経費回収率	66.7%	59.9%	67.3%	72.5%	-
経費回収率変化率	-	-10.2%	12.4%	7.6%	8.6%
使用料寄与度	-	1.5%	1.7%	9.3%	12.8%
資本費寄与度	-	-1.9%	1.7%	-2.7%	-3.3%
維持管理費寄与度	-	-9.7%	9.0%	1.0%	-0.9%



使用料増加による寄与度

20.6% (使用料増加⇒プラス方向に寄与)

維持管理費増加による寄与度

-23.7% (維持管理費増加⇒マイナス方向に寄与)

資本費減少による寄与度率

8.4% (資本費減少⇒プラス方向に寄与)

経費回収率変化率

5.3%

使用料増加による寄与度

12.8% (使用料増加⇒プラス方向に寄与)

維持管理費増加による寄与度

-0.9% (維持管理費増加⇒マイナス方向に寄与)

資本費増加による寄与度率

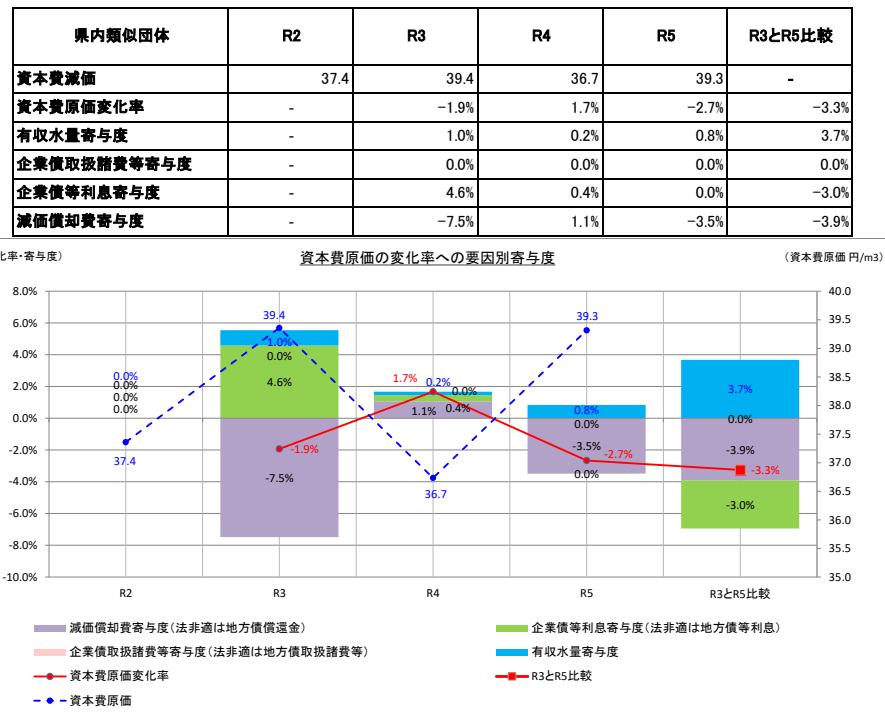
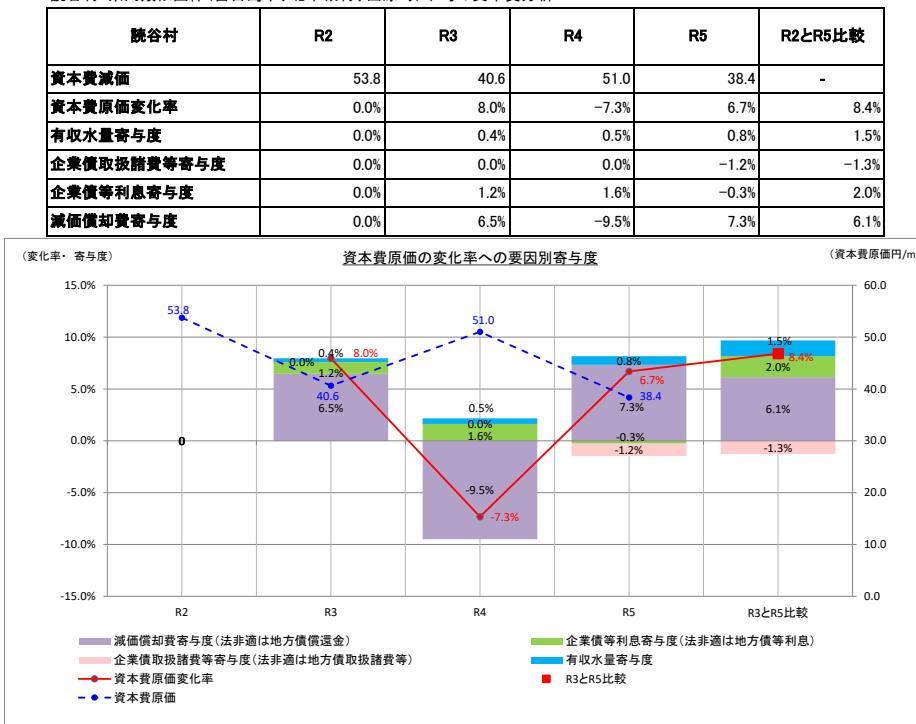
-3.3% (資本費増加⇒マイナス方向に寄与)

経費回収率変化率

8.6%

令和2年度から令和5年度にかけて、県内類似団体平均(以下、類似団体という。)では、回収率が66.7%から72.5%へと上昇し、変化率は8.6%であった。一方、同期間の読谷村の経費回収率は45.8%から48.2%へと上昇し、変化率は5.3%で類似団体を下回った。寄与度分析に基づく要因別の影響を見ると、読谷村では使用料の増加が経費回収率に対して20.6%分の正の寄与を示したが、維持管理費の増加による影響は-23.7%分とマイナス寄与となった。これに対して、資本費の減少は8.4%分のプラス寄与を示しており、結果として全体の経費回収率はわずかに改善された。一方、類似団体では使用料増加による寄与度は12.8%分と読谷村よりも低かったが、維持管理費増加によるマイナス寄与は-0.9%分と軽微であり、資本費については逆に3.3%分のマイナス寄与が見られた。

読谷村・県内類似団体(宮古島市、北中城村、西原町)平均の資本費分析



有収水量增加による寄与度

企業債等取扱諸費等増加による寄与度

企業債等利息減少による寄与度

減価償却費減少による寄与度

資本費減価変化率

1.5% (水量増加⇒プラス方向に寄与)

-1.3% (諸費増加⇒マイナス方向に寄与)

2.0% (利息減少⇒プラス方向に寄与)

6.1% (減価償却費減少⇒プラス方向に寄与)

8.4%

有収水量増加による寄与度

企業債等取扱諸費等減少による寄与度

企業債等利息増加による寄与度

減価償却費増加による寄与度

3.7% (水量増加⇒プラス方向に寄与)

0.0% (諸費減少⇒プラス方向に寄与)

-3.0% (利息増加⇒マイナス方向に寄与)

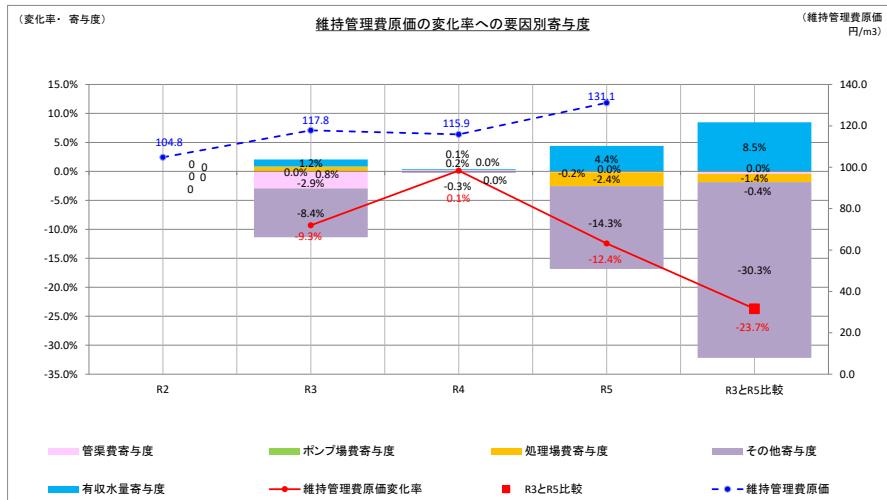
-3.9% (減価償却費増加⇒マイナス方向に寄与)

-3.3%

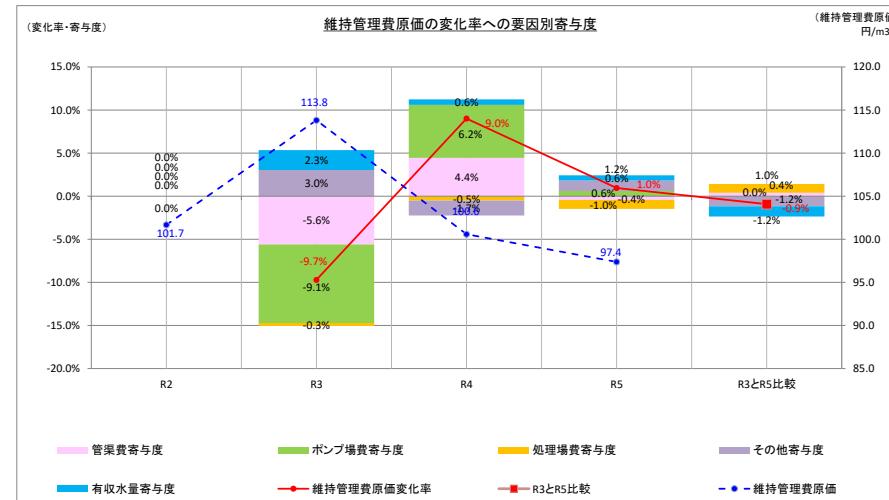
類似団体では、令和2年度から令和5年度にかけて資本費原価が増加しており、経費回収率に対して-3.3%分のマイナス寄与となっている。これは、資本投資の拡大や償却費の増加などが影響している可能性があり、経費回収率の伸びを一定程度抑制する要因となった。一方、本村では、同期間に資本費原価が減少しており、経費回収率の改善に対して8.4%分のプラス寄与を示している。これは、資本費の縮減が財務的な効率化に寄与したことを意味しており、使用料の増加と合わせて回収率向上に貢献した要因の一つである。

読谷村・県内類似団体(宮古島市、北中城村、西原町)平均の維持管理費分析

読谷村	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
維持管理費原価	104.8	117.8	115.9	131.1	-
維持管理費原価変化率	-	-9.3%	0.1%	-12.4%	-23.7%
有収水量寄与度	-	1.2%	0.1%	4.4%	8.5%
その他寄与度	-	-8.4%	-0.3%	-14.3%	-30.3%
処理場費寄与度	-	0.8%	0.0%	-2.4%	-1.4%
ポンプ場費寄与度	-	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
管渠費寄与度	-	-2.9%	0.2%	-0.2%	-0.4%



県内類似団体	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
維持管理費原価	101.7	113.8	100.6	97.4	-
維持管理費原価変化率	-	-9.7%	9.0%	1.0%	-0.9%
有収水量寄与度	-	2.3%	0.6%	0.6%	-1.2%
その他寄与度	-	3.0%	-1.7%	1.2%	-1.2%
処理場費寄与度	-	-0.3%	-0.5%	-1.0%	1.0%
ポンプ場費寄与度	-	-9.1%	6.2%	0.6%	0.0%
管渠費寄与度	-	-5.6%	4.4%	-0.4%	0.4%

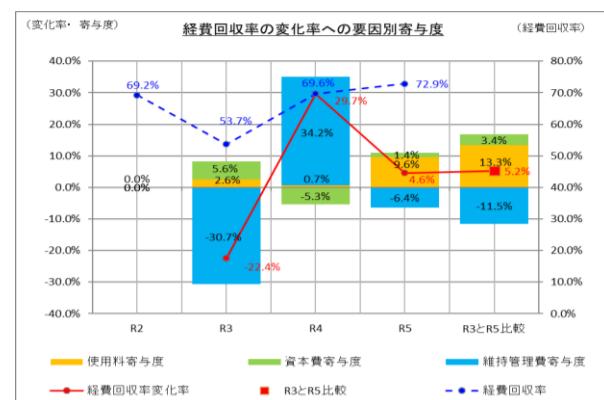


有収水量增加による寄与度	8.5%	(水量増加⇒プラス方向に寄与)
その他增加による寄与度	-30.3%	(その他增加⇒マイナス方向に寄与)
処理場費増加による寄与度	-1.4%	(処理場費増加⇒マイナス方向に寄与)
ポンプ場費減少による寄与度	0.0%	(ポンプ場費減少⇒プラス方向に寄与)
管渠費増加による寄与度	-0.4%	(管渠費増加⇒マイナス方向に寄与)
維持管理費原価変化率	-23.7%	

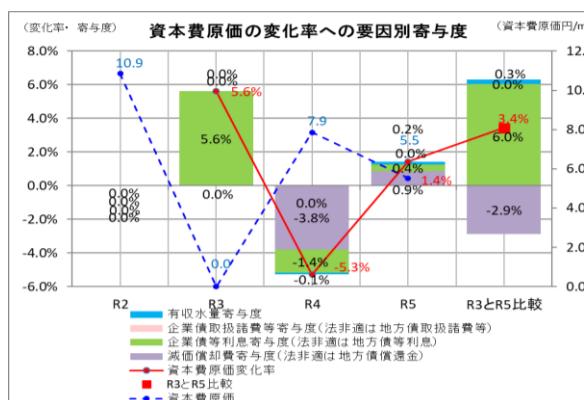
有収水量減少による寄与度	-1.2%	(水量減少⇒マイナス方向に寄与)
その他增加による寄与度	-1.2%	(その他增加⇒マイナス方向に寄与)
処理場費減少による寄与度	1.0%	(処理場費減少⇒プラス方向に寄与)
ポンプ場費減少による寄与度	0.0%	(ポンプ場費減少⇒プラス方向に寄与)
管渠費減少による寄与度	0.4%	(管渠費減少⇒プラス方向に寄与)
維持管理費原価変化率	-0.9%	

令和2年度から令和5年度にかけて、類似団体では維持管理費原価の増加によるマイナス寄与は-0.9%分であり、経費回収率の改善に対する阻害要因としては極めて軽微である。類似団体では維持管理費の増加を抑制を行い、使用料の増加など他の要因によって安定的な回収率向上となっている。一方、同期間にかけて、読谷村の維持管理費原価は増加しており、経費回収率に対して-23.7%分のマイナス寄与を示した。これは、維持管理にかかる費用の上昇が財務効率に対して大きな負担となったことを意味しており、使用料の増加や資本費の減少によるプラス効果を相殺する要因となっている。

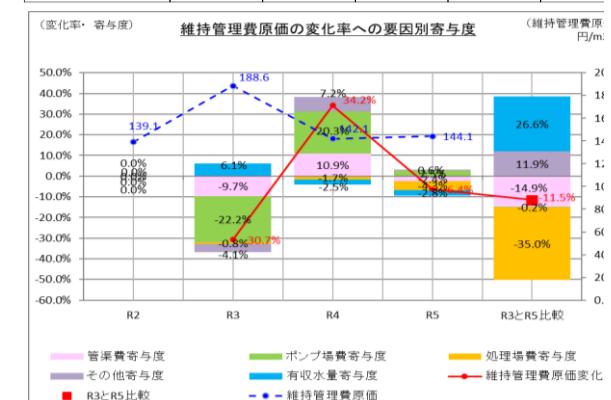
宮古島市	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
経費回収率	69.2%	53.7%	69.6%	72.9%	-
経費回収率変化率	-	-22.4%	29.7%	4.6%	5.2%
使用料寄与度	-	2.6%	0.7%	9.6%	13.3%
資本費寄与度	-	5.6%	-5.3%	1.4%	3.4%
維持管理費寄与度	-	-30.7%	34.2%	-6.4%	-11.5%



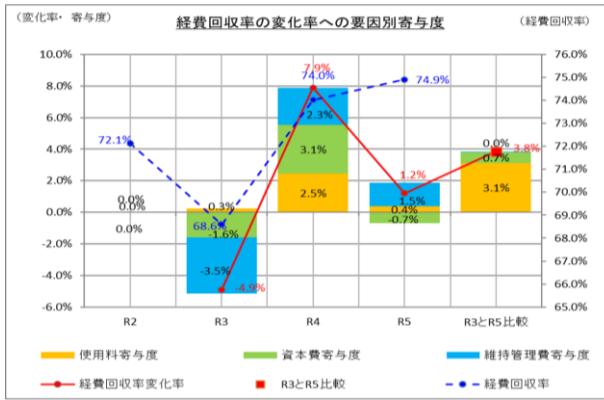
宮古島市	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
資本費原価	10.9	0.0	7.9	5.5	-
資本費原価変化率	-	5.6%	-5.3%	1.4%	3.4%
有収水量寄与度	-	0.0%	-0.1%	0.2%	0.3%
企業債取扱諸費寄与度	-	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
企業債等利息寄与度	-	5.6%	-1.4%	0.4%	6.0%
減価償却費寄与度	-	0.0%	-3.8%	0.9%	-2.9%



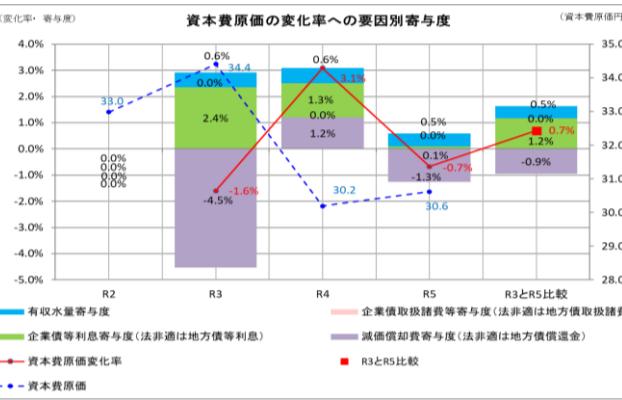
宮古島市	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
維持管理費原価	139.1	188.6	142.1	144.1	-
維持管理費原価変化率	-	-30.7%	34.2%	-6.4%	-
有収水量寄与度	-	6.1%	-2.5%	-2.8%	-
その他寄与度	-	-4.1%	7.2%	0.6%	-
処理場費寄与度	-	-0.8%	-1.7%	-4.3%	-
ポンプ場費寄与度	-	-22.2%	20.3%	2.5%	-
管渠費寄与度	-	-9.7%	10.9%	-2.4%	-



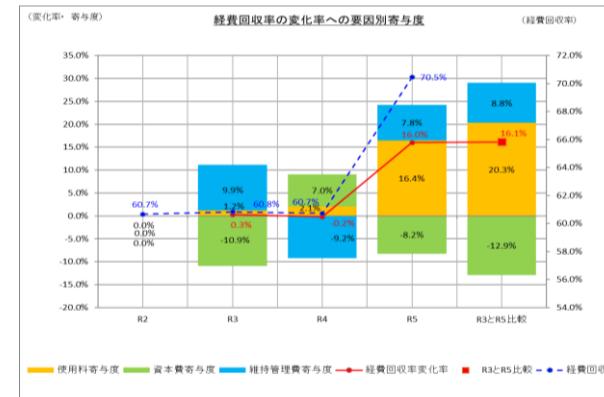
北中城村	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
経費回収率	72.1%	68.6%	74.0%	74.9%	-
経費回収率変化率	-	-4.5%	7.9%	1.2%	3.8%
使用料寄与度	-	0.3%	2.5%	0.4%	3.1%
資本費寄与度	-	-1.6%	3.1%	-0.7%	0.7%
維持管理費寄与度	-	-3.5%	2.3%	1.5%	0.0%



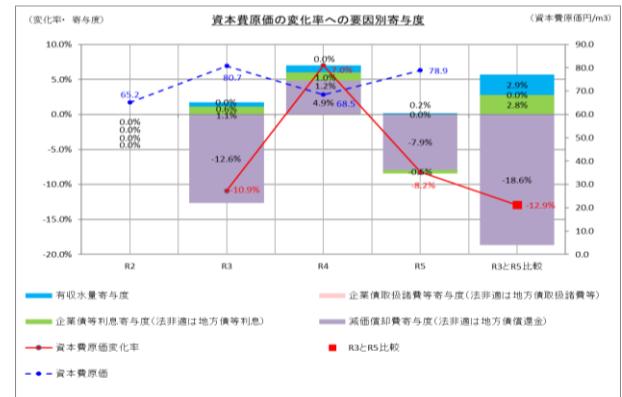
北中城村	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
資本費原価	33.0	34.4	30.2	30.6	-
資本費原価変化率	-	-1.6%	3.1%	-0.7%	0.7%
有収水量寄与度	-	0.6%	0.6%	0.5%	0.5%
企業債取扱諸費寄与度	-	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
企業債等利息寄与度	-	2.4%	1.3%	0.1%	1.2%
減価償却費寄与度	-	-4.5%	1.2%	-1.3%	-0.9%



西原町	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
経費回収率	60.7%	60.8%	60.7%	70.5%	-
経費回収率変化率	-	0.3%	-0.2%	16.0%	16.1%
使用料寄与度	-	1.2%	2.1%	16.4%	20.3%
資本費寄与度	-	-10.9%	7.0%	-8.2%	-12.9%
維持管理費寄与度	-	9.9%	-9.2%	7.8%	8.8%



西原町	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
資本費原価	65.2	80.7	68.5	78.9	-
資本費原価変化率	-	-10.9%	7.0%	-8.2%	-12.9%
有収水量寄与度	-	0.6%	1.0%	0.2%	2.9%
企業債取扱諸費寄与度	-	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
企業債等利息寄与度	-	1.1%	1.2%	-0.5%	2.8%
減価償却費寄与度	-	-12.6%	4.9%	-7.9%	-18.6%



西原町	R2	R3	R4	R5	R3とR5比較
維持管理費原価	86.0	86.0	70.2	82.2	-
維持管理費原価変化率	-	9.9%	-9.2%	7.8%	-
有収水量寄与度	-	0.5%	1.6%	-0.2%	-0.2%
その他寄与度	-	9.5%	-10.5%	8.0%	-
処理場費寄与度	-	0.0%	0.0%	0.0%	-
ポンプ場費寄与度	-	0.0%	0.0%	0.0%	-
管渠費寄与度	-	-0.1%	-0.3%	0.0%	-

