

白井市下水道事業 経営戦略（案）

令和 年 月
白井市

目次

| | | |
|-----|-----------------------|----|
| 第1章 | 経営戦略の策定にあたって | 1 |
| 1. | 経営戦略の意義 | 1 |
| 2. | 計画の期間 | 1 |
| 第2章 | 下水道事業の概要 | 2 |
| 1. | 事業の概要 | 2 |
| 2. | 下水道使用料の概要・考え方 | 5 |
| (1) | 一般家庭用使用料 | 5 |
| (2) | 業務用使用料 | 5 |
| (3) | その他の使用料 | 5 |
| 3. | 組織の状況 | 6 |
| 4. | これまでの主な経営健全化の取組 | 7 |
| (1) | 下水道使用料改定に向けた検討 | 7 |
| (2) | 維持管理、改築・更新事業費の継続的な見直し | 7 |
| (3) | 民間活用の適用範囲拡大 | 7 |
| (4) | 電子マネー決済の導入 | 7 |
| 第3章 | 現状分析 | 8 |
| 1. | 現状分析により認識された経営状況 | 8 |
| (1) | 健全な経営状況 | 8 |
| (2) | 下水道使用料の適正化 | 8 |
| (3) | 老朽化する施設の更新 | 8 |
| 2. | 指標等の推移と増減傾向 | 9 |
| 第4章 | 将来の事業環境 | 11 |
| 1. | 将来の事業環境から推測された経営課題 | 11 |
| (1) | 下水道使用料収入の減少 | 11 |
| (2) | 内部留保資金の有効活用 | 11 |
| (3) | 企業債残高の増加 | 11 |
| 2. | 処理区域内人口の予測 | 12 |
| (1) | 行政区域内人口 | 12 |
| (2) | 普及率 | 13 |
| 3. | 有収水量の予測 | 14 |
| (1) | 水洗化率 | 14 |
| (2) | 一人当たり有収水量 | 14 |
| 4. | 下水道使用料収入の見通し | 15 |
| (1) | 使用料単価 | 15 |

| | |
|--|----|
| 5. 汚水処理費と経費回収率の見通し | 16 |
| (1) 物価上昇率 | 16 |
| (2) 原価の推計方法 | 16 |
| (3) 経費回収率 | 17 |
| 6. 施設の見通し | 18 |
| (1) 管渠 | 18 |
| (2) 施設・設備 | 18 |
| 7. 企業債の見通し | 19 |
| 8. 繰入金の見通し | 20 |
| (1) 収益的収入 | 20 |
| (2) 資本的収入 | 20 |
| 9. 資金残高の見通し | 21 |
| 10. 損益の見通し | 22 |
| 11. 組織の見通し | 22 |
| 第5章 経営の基本方針と主な施策 | 23 |
| 第6章 主な施策の取組 | 24 |
| 1. 強靱 | 24 |
| (1) 施策①管路施設の最適化の推進 | 24 |
| (2) 施策④災害への備え | 24 |
| 2. 持続 | 25 |
| (1) 施策⑤人員配置及び執行体制の確保 | 25 |
| (2) 施策⑦適正な下水道使用料の検討 | 25 |
| (3) 施策⑧民間活力導入等の検討及び活用 | 25 |
| 3. 推進 | 26 |
| (1) 施策⑨国が推進する施策の検討 | 26 |
| 第7章 投資・財政計画（収支計画） | 28 |
| 1. 投資について | 28 |
| (1) 建設改良費の推計 | 28 |
| 2. 投資以外の経費について | 30 |
| (1) 民間活用（民間委託、指定管理者制度、PPP/PFI など）の実施に関する事項 | 30 |
| (2) 職員給与費、動力費、修繕費、委託費に関する事項 | 30 |
| (3) その他の投資以外の経費に関する事項 | 30 |
| 3. 財源について | 31 |
| (1) 財源の目標 | 31 |
| (2) 下水道使用料収入により確保すべき水準について | 31 |
| (3) 繰入金に関する事項 | 32 |

| | |
|-------------------------------------|----|
| (4) 企業債発行額の推計..... | 33 |
| (5) 資産の有効活用等による収入増加の取組..... | 33 |
| (6) その他の財源に関する事項..... | 33 |
| 4. 投資・財政計画に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要..... | 34 |
| (1) 投資についての考え方・検討状況..... | 34 |
| (2) 財源についての考え方・検討状況..... | 34 |
| (3) 投資以外の経費についての考え方・検討状況..... | 34 |
| 5. 経費回収率の向上に向けたロードマップ..... | 35 |
| (1) 業績指標及び目標年限..... | 35 |
| (2) 下水道使用料改定..... | 35 |
| (3) その他収入確保等..... | 35 |
| (4) 経費削減 | 35 |
| (5) 定期的な検証および見直し..... | 35 |
| 6. 投資・財政計画の策定結果..... | 37 |
| (1) 収益的収支 | 37 |
| (2) 資本的収支 | 39 |
| 第8章 経営戦略策定後の検証・更新..... | 43 |
| 第9章 資料編 | 44 |
| 1. 現状分析及び経営比較分析表の指標説明..... | 44 |
| (1) 事業規模の分析..... | 44 |
| (2) 効率性の分析..... | 47 |
| (3) 収益性の分析..... | 50 |
| (4) 安全性の分析..... | 53 |
| (5) 老朽化状況の分析..... | 57 |
| (6) 収支分析 | 59 |
| (7) 予実分析 | 64 |

第1章 経営戦略の策定にあたって

1. 経営戦略の意義

公営企業については、今後の急速な人口減少等に伴うサービス需要の減少や施設の老朽化に伴う更新需要の増大など、経営環境が厳しさを増す中であって、各公営企業が将来にわたり住民生活に必要なサービスを安定的に提供していくため、経営戦略の策定・改定や抜本的な改革等の取組を通じ、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図ることが求められています。

中長期的な経営の基本計画である経営戦略については、経営基盤強化と財政マネジメント向上の柱と位置付けられるものであり、策定した経営戦略に沿った取組等の状況を踏まえつつ、PDCA サイクルを通じて質を高めていくため、3年から5年内の見直しを行うことが重要です。「新経済・財政再生計画改革工程表 2021」（令和3年12月23日経済財政諮問会議決定。以下、「改革工程表」という。）においても、経営戦略の見直し率を令和7年度までに100%とすることとされています。

これらを踏まえ白井市下水道事業では、令和3年3月に計画期間を令和3年から令和12年とする経営戦略を策定しました。この度、策定の中間年となること、また投資・財政計画の見直しが必要となることから、経営戦略の改定を行うこととしました。

2. 計画の期間

経営戦略は中長期的な経営の基本計画であることから、計画期間を令和8年度から令和17年度までの10年間とし、実効性のある経営戦略を策定し、一層の経営基盤の強化等を図ります。

ただし、事業の進捗や環境の変化等によって「投資・財政計画」と実績が著しく現状とかい離する場合には、随時見直していくものとします。

第2章 下水道事業の概要

1. 事業の概要

白井市の公共下水道事業は、印旛沼流域関連公共下水道及び手賀沼流域関連公共下水道として運営しています。

印旛沼流域関連公共下水道は、概ね千葉ニュータウン区域と既成市街地からなります。千葉ニュータウン区域は昭和 46 年度に事業着手し、既成市街地は昭和 54 年度に白井地域で事業に着手して、その後富士地域の既成市街地や近郊の市街化調整区域へ順次整備を進めました。汚水事業は事業計画区域のほぼ全域の整備が完了しています。

手賀沼流域関連公共下水道は、昭和 63 年度から工業専用区域で事業に着手しました。平成 11 年度からは土地区画整理事業で新たに生まれた市街地の西白井地域及び近隣の市街化調整区域の整備を進めました。

なお、それぞれの流域関連公共下水道は、市街化区域である公共下水道と、市街化調整区域である特定環境保全公共下水道に分けられています。

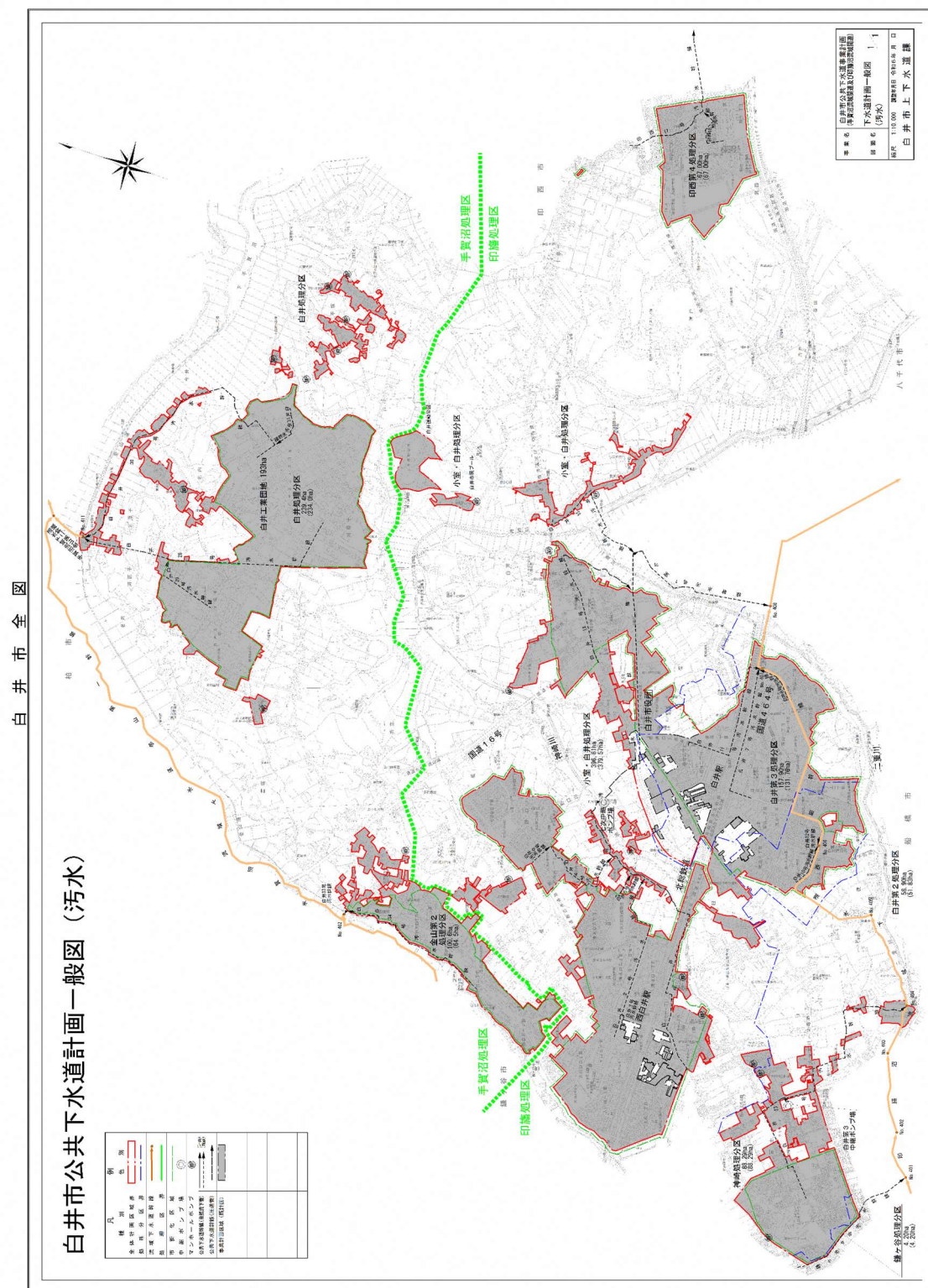
また、下水道計画区域以外の汚水処理については、合併処理浄化槽により整備が進められています。

雨水処理事業については、千葉ニュータウン地域及び西白井地域は汚水施設と同時に整備され、既成市街地については、既存の道路側溝、水路などはあるものの道路冠水などの被害が度々発生することから、被害を防止すべく平成 21 年度から白井地域における浸水対策を順次進め、現在は富士地域の整備を進めています。

図表2-1 事業概要

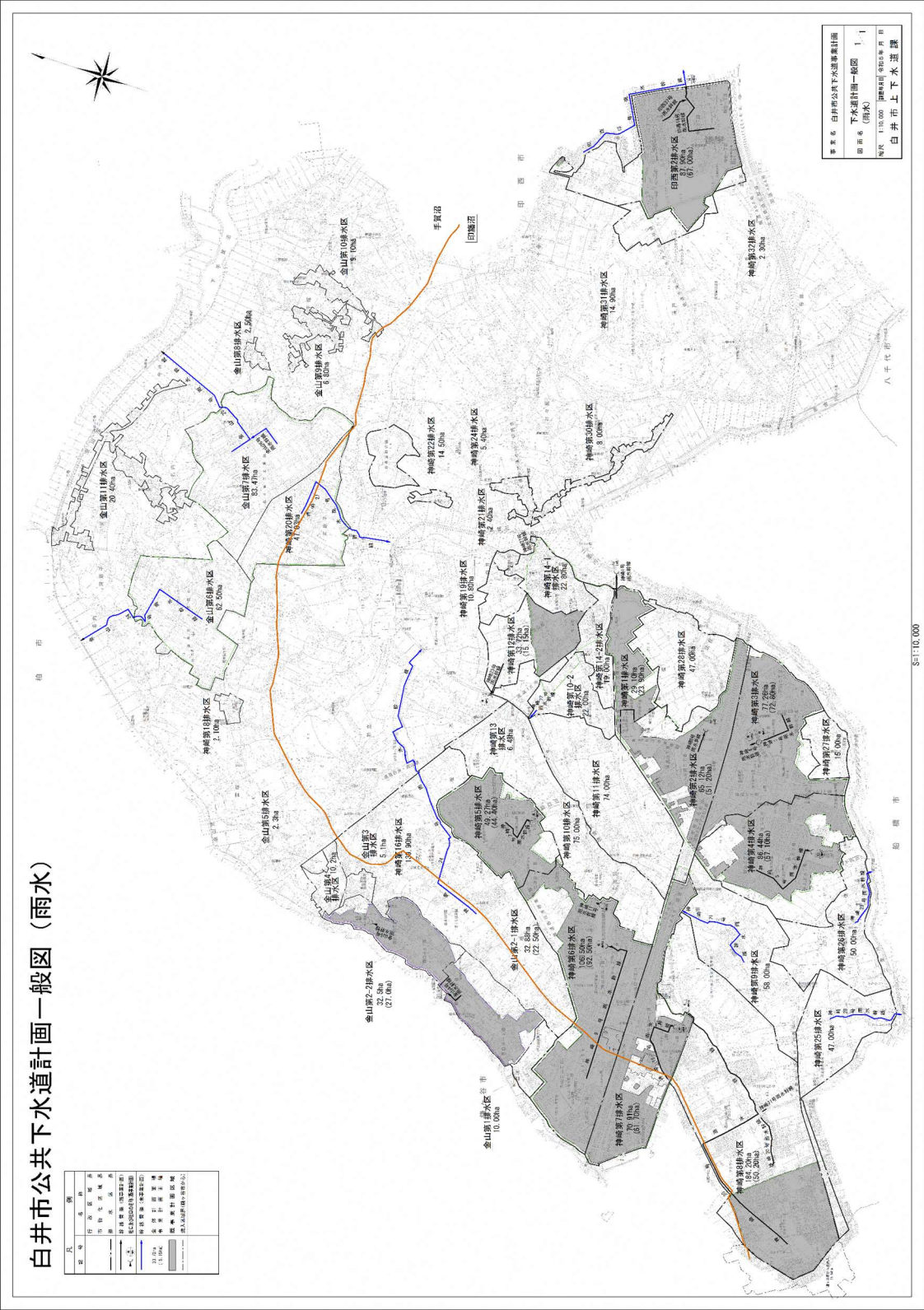
| | | | |
|---------------------|--|------------------------|------|
| 供用開始年度 (供用開始後年数) | 昭和 53 年度 | 法適(全部適用・一部適用) 非適の区分 | 全部適用 |
| 処理区域内人口密度 | 1424. 62 人/k m ² | 流域下水道への接続 | 有 |
| 処理区域数 | 2 (手賀沼処理区、印旛処理区) | | |
| 処理場数等 | 白井市の公共下水道事業は、処理施設を保有しておらず、汚水は千葉県が管理する下水処理場(手賀沼終末処理場、花見川終末処理場)で処理されます。白井市が管理する施設は、中継ポンプ場(2ヶ所)及びマンホールポンプ(20ヶ所)及び汚水、雨水の管路施設となっています。 | | |
| 整備面積 | 公共下水道事業(855. 8 ha) 特定環境保全公共下水道事業(165. 35 ha) ※令和 6 年度末現在 | | |
| 管渠延長 | 公共下水道事業(汚水=138. 3 km 雨水=67. 2 km) 特定環境保全公共下水道事業(33. 5 km) ※令和 6 年度末現在 | | |
| 広域化・共同化・最適化・実施状況 | 千葉県流域下水道による汚水処理(広域化) | | |

图表2-2 处理区域图（污水）



令和6年11月作成

图表2-3 处理区域图（雨水）



2. 下水道使用料の概要・考え方

(1) 一般家庭用使用料

現在の下水道使用料は、平成19年4月より採用しており基本使用料（基本水量あり）と7段階の従量使用料（使用量に応じて単価が上昇する逓増使用料）となっています。汚水排出量は、水道水の使用水量又は井戸水の使用水量、若しくは使用人数に応じた認定水量（井戸水量水器の未設置の場合）を採用しています。

(2) 業務用使用料

一般家庭用使用料と同様（用途別使用料の設定なし）

(3) その他の使用料

一般家庭用使用料と同様（用途別使用料の設定なし）

図表2-4 20 m³あたりの使用料

| | | | |
|------------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| 条例上の使用料 (20 m ³ あたり) | 令和4年度 2,200 円 | 実質的な使用料 (20 m ³ あたり) | 令和4年度 2,421 円 |
| | 令和5年度 2,200 円 | | 令和5年度 2,416 円 |
| | 令和6年度 2,200 円 | | 令和6年度 2,428 円 |

条例上の使用料：一般家庭における20 m³あたりの使用料

実質的な使用料：使用料収入の合計を有収水量の合計で除した値に20 m³を乗じたもの

図表2-5 使用料表（平成19年4月改定）

一般用1ヵ月につき（税込）

基本使用料

| 汚水量 | 基本使用料 |
|----------------------|-------|
| 10 m ³ 以下 | 990 円 |

超過使用料

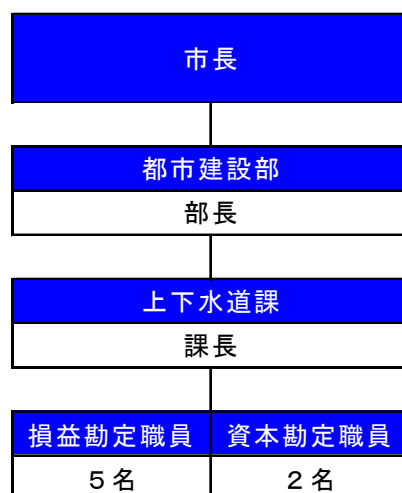
| 汚水量1 m ³ につき | 超過使用料 |
|---|---------|
| 10 m ³ を超え20 m ³ 以下 | 121.0 円 |
| 20 m ³ を超え30 m ³ 以下 | 143.0 円 |
| 30 m ³ を超え50 m ³ 以下 | 159.5 円 |
| 50 m ³ を超え100 m ³ 以下 | 176.0 円 |
| 100 m ³ を超え500 m ³ 以下 | 198.0 円 |
| 500 m ³ を超え5,000 m ³ 以下 | 220.0 円 |
| 5,000 m ³ を超えるとき | 253.0 円 |

（出典）白井市下水道条例

3. 組織の状況

本市の下水道事業を担当する組織は、都市建設部上下水道課の損益勘定職員 5 名及び資本勘定職員 2 名で構成されています。

図表2-6 組織図



※課長及び損益勘定職員の人件費は収益的支出に計上しています。

※資本勘定職員の人件費は資本的支出に計上しています。

4. これまでの主な経営健全化の取組

前回策定した白井市上下水道事業経営戦略（令和3年3月31日）において今後取り組むものとされた事項に係る取組状況は以下のとおりです。

(1) 下水道使用料改定に向けた検討

決算状況等を踏まえ計画経過期間内においては、経常収支比率、経費回収率は100%を超えていることから使用料改定の必要性は低いと判断しました。

(2) 維持管理、改築・更新事業費の継続的な見直し

令和3年から令和7年度では、ストックマネジメント計画に基づき施設更新を実施しました。また、ストックマネジメント計画は5ヶ年計画であるため、次期計画として令和7年度に第2期白井市ストックマネジメント計画（計画期間：令和8年から令和12年）の策定を行い維持管理、改築・更新事業費の推計を行いました。

【計画期間中の実施内容】

- ① 下水道管渠更生工事（河原子、根、中、名内地先）
管渠内更生 357.67m 開削工（布設替）49.05m
- ② ポンプ施設交換工事（白井、根、富士、中地先）6箇所
ポンプ交換、電気設備（制御盤等）交換、フリクトスイッチ交換他
- ③ 鉄蓋交換工事（根、中地先外）41箇所
人孔蓋取替工
- ④ 管渠修繕実施設計委託2件
布設替工φ1200 未満 L=151.11m
推進工法 L=138.25m（φ350 L=80.24m、φ400 L=58.01m）
- ⑤ テレビカメラ調査2件
管口テレビカメラ点検 N=236基
管渠φ800 未満 L=4,152m
マンホール蓋点検 N=291基

(3) 民間活用の適用範囲拡大

- ① 千葉県企業局と市下水道使用料の徴収一元化（令和2年度）
 - ② 市水道料金・下水道使用料徴収業務の一括契約（令和3年度）
 - ③ 白井配水場・下水道ポンプ場運転管理業務の一括契約（令和3年度）
 - ④ 上下水道事業会計システム賃貸の一括契約（令和4年度）
- を実施しました。

(4) 電子マネー決済の導入

令和3年度にQRコード決済を導入しました。

第3章 現状分析

1. 現状分析により認識された経営状況

(1) 健全な経営状況

経常収支比率が 100%を上回っており、収支構造は適切な状態にあると考えられます。しかし、収入の一部を一般会計より繰入れていますので、基準外繰入金の占める割合なども合わせて分析するなど多角的な視点からモニタリングを行い企業会計の原則である独立採算性により運営できるよう、収入の確保及び経費の削減により適切な経営を目指していく必要があります。



(2) 下水道使用料の適正化

経費回収率が 100%を上回っており、供給にかかるコストを使用料収入で賄えている状態にあると考えられます。将来の使用料収入の見込や施設更新に必要な財源を適時に把握し、適切な使用料水準を維持していく必要があります。

(3) 老朽化する施設の更新

令和 5 年度末より法定耐用年数を経過した管渠が発生しているため、施設の実際の老朽度を把握し適切に更新等を行っていく必要があります。また、更新には多額の財源を要するため、年度間の負担を平準化するためにもストックマネジメント計画に基づき、計画的に管渠の更新を進めていく必要があります。

2. 指標等の推移と増減傾向

| 項目 \ 年度 | R2 | R3 | R4 | R5 | R6 | 傾向 |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| 事業規模の分析 | | | | | | |
| 人口推移 (人) | 63,012 | 62,745 | 62,693 | 62,364 | 61,974 |  ↓ |
| 汚水処理水量 (㎡) | 7,040,143 | 6,815,453 | 6,695,129 | 6,457,434 | 6,427,335 |  ↓ |
| 普及率 (%) | 81.88 | 82.99 | 82.99 | 82.60 | 81.89 |  ↑ |
| 効率性の分析 | | | | | | |
| 水洗化率 (%) | 97.95 | 98.33 | 98.22 | 98.16 | 98.10 |  ↑ |
| 有収率 (%) | 81.40 | 80.94 | 80.81 | 82.29 | 82.26 |  ↑ |
| 処理区域内人口密度 (人/㎢) | 5,073.06 | 5,120.35 | 5,115.63 | 5,065.39 | 4,970.81 |  ↓ |
| 収益性の分析 | | | | | | |
| 経常収支比率 (%) | 112.36 | 104.73 | 103.75 | 103.53 | 103.54 |  ↓ |
| 汚水処理原価 (円/㎡) | 123.91 | 115.15 | 117.03 | 117.75 | 116.72 |  ↓ |
| 経費回収率 (%) | 110.12 | 105.20 | 103.44 | 102.60 | 104.01 |  ↓ |
| 安全性の分析 | | | | | | |
| 自己資本構成比率 (%) | 90.54 | 91.31 | 91.40 | 91.48 | 91.63 |  ↑ |
| 累積欠損金比率 (%) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |  ↑ |
| 流動比率 (%) | 145.38 | 263.66 | 370.53 | 377.66 | 483.69 |  ↑ |
| 企業債残高対事業規模比率 (%) | 158.27 | 167.34 | 156.81 | 144.75 | 134.71 |  ↓ |
| 老朽化状況の分析 | | | | | | |
| 有形固定資産減価償却率 (%) | 4.16 | 8.32 | 12.43 | 15.58 | 19.48 |  ↑ |
| 管渠老朽化率 (%) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6.91 | 11.50 |  ↑ |
| 収支分析 | | | | | | |
| 収益的収入 (千円) | 1,585,880 | 1,473,701 | 1,427,857 | 1,404,424 | 1,435,456 |  ↓ |
| 収益的支出 (千円) | 1,422,585 | 1,373,988 | 1,350,239 | 1,341,864 | 1,375,497 |  ↓ |
| 資本金収入 (千円) | 195,272 | 323,146 | 278,954 | 207,442 | 179,705 |  ↓ |
| 資本金支出 (千円) | 350,558 | 426,749 | 352,307 | 320,902 | 274,615 |  ↓ |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 325,587 | 63,186 | 167,145 | 240,018 | 151,785 |  ↓ |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | -87,272 | -123,749 | -113,746 | -111,222 | -103,921 |  ↑ |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | -60,791 | 30,791 | 50,596 | 8,224 | 18,450 |  ↑ |
| 資金期末残高 (千円) | 318,301 | 288,529 | 392,524 | 529,544 | 595,858 |  ↑ |

※傾向の分類基準は次のとおり（ただし、極端な変動、または負の値を含む系列の分類は個別判断）。

増加：最終値が初期値から2%以上増加している、または2%以下の増加であっても一貫して増加傾向にある場合。

減少：最終値が初期値から2%以上減少している、または2%以下の減少であっても一貫して減少傾向にある場合。

維持：最終値の変化率が2%以内であり、かつ明確な一方の傾向が見られない（変動している、またはほぼ横ばい）場合。

※各指標等の詳細は資料編（第9章、44頁以降）を参照

図表3-1 (参考) 経営比較分析表 (令和6年度)

[illegible]

第4章 将来の事業環境

1. 将来の事業環境から推測された経営課題

(1) 下水道使用料収入の減少

人口の減少や節水型機器の普及に伴い使用料収入が減少していくことが見込まれます。一方で人件費の増加や物価の上昇により施設の維持管理に必要な費用が増加し経費回収率の低下が見込まれます。このため、事前に方策を検討するだけでなく、実績値から方策を分析・見直し、適時に使用料単価の改定による収益増加のための取組や、費用削減のための取組を検討していく必要があります。

本頁(2)(3)の課題とも関連して、強靱で持続的な事業運営を確保するためには一定の利益を計上し、自主財源として使用可能な資金を内部留保していくことが求められます。現時点における収支計画においては計画期間内に損益上の赤字(当年度純損失)が生じない見込みですが、長期的に見ると人口や汚水処理水量の状況、物価上昇に伴う経費の増加の状況によって現在の使用料単価では赤字が生じ得るため、継続的にモニタリングし、使用料単価の改定要否を適時検討します。

(2) 内部留保資金の有効活用

計画期間にわたり損益上の黒字(当年度純利益)となり、また資金収支においても令和17年度末において約19億円が確保される見込みとなります。内部留保資金を有効活用するため適宜、必要な投資等の財源として活用可否を検討する必要があります。

具体的には、今後本市が実施する施策に係る取組事項(参照:23頁、図表5-1)であるストックマネジメント計画に基づく更新等事業、雨水整備事業及びこれら以外のもので国が推進する施策の事業に要する経費に充てる自主財源として必要な資金を確保します。

(3) 企業債残高の増加

投資財源の大部分に企業債を充てることにより、企業債残高が増加することが見込まれます。必要な施設整備や更新費用の財源確保、世代間の公平性確保のため企業債を活用していくことは重要ですが、過度な将来負担とならないよう企業債残高対事業規模比率やその他の関連指標が大幅に悪化していないかなどを注視し、状況に応じて内部留保資金を活用して企業債発行額を抑制するなどの方策を適宜実施していく必要があります。

2. 処理区域内人口の予測

処理区域内人口は下記のとおり推計を行っています。

$$\text{行政区域内人口} \times \text{普及率} = \text{処理区域内人口}$$

行政区域内人口が減少傾向にあるため、処理区域内人口は減少する見込みです。

(1) 行政区域内人口

白井市人口推計報告書（令和 6 年 12 月）のほか、実績値を元に推計を行った 3 つのパターンを比較検討しました。

図表4-1 人口パターンの考え方

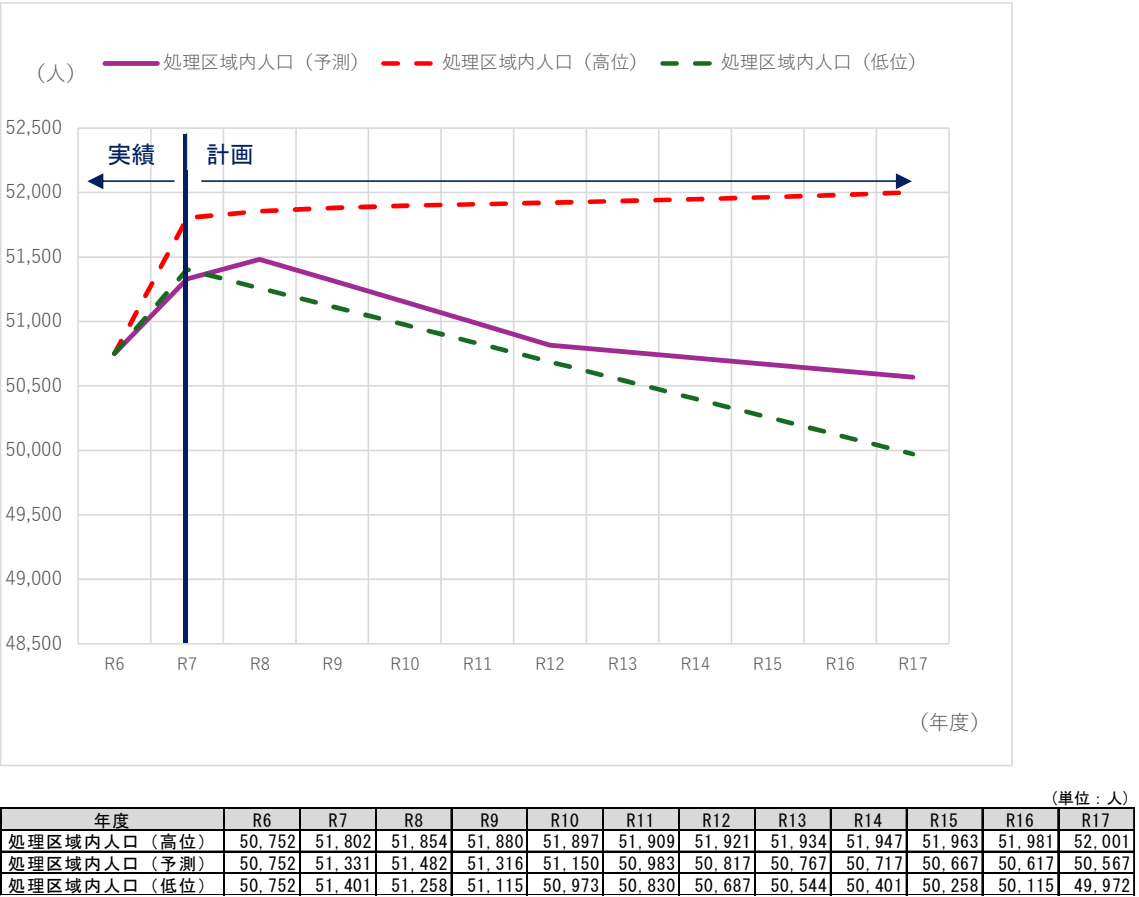
| | |
|----|--|
| 高位 | 平成 27 年度から令和 6 年度までの 10 年間の実績値を元に得た推計値のうち信頼上限値とされたものです。 |
| 予測 | <p>本経営戦略における処理区域内人口の予測値であり、人口の関連する推計に用いている数値です。</p> <p>本市の「人口推計報告書」に記載された数値（参考：13 頁、図表 4-2）を基礎としている。当該推計値は 5 年ごとの表示のため、5 年間の平均年間減少数を前年度数値に加減して得た数を各年の推計人口としています（線形補間）。</p> <p>なお、令和 7 年から令和 12 年までの 5 年間ににおいて 1,000 人が減少し、この間の年間平均減少数は 200 人となっており、令和 12 年から令和 17 年までの 5 年間ににおいて 300 人が減少し、この間の年間平均減少数は 60 人となっていることから、処理区域内人口の予測において令和 12 年度を境にグラフの直線の傾きが緩やかに変化しています。</p> |
| 低位 | 平成 27 年度から令和 6 年度までの 10 年間の実績値を元に得た推計値のうち「予測値」とされたものです。他に信頼下限値として推計された値もありますが、本市の人口ビジョンに基づく推計値が「高位」と「予測値」の範囲内にあることから、信頼下限値を「低位」値として採用しないものとし、これ以外の 3 つのパターンを用いるものとしております。 |

図表4-2 白井市人口推計報告書（令和 6 年 12 月）の抜粋

| | | | | | | | | |
|--|----------|----------|--------|--------|----------|----------|----------|----------|
| 4 人口推計結果 | | | | | | | | |
| (1) 推計人口 | | | | | | | | |
| 令和 1 7 年の総人口は、6 0, 8 0 0 人と推計されます。 | | | | | | | | |
| 開発による人口流入に伴い一定の社会増はあるものの、第 6 次総合計画期間内は緩やかに減少していく見込みです。 | | | | | | | | |
| その後、結婚・子育て施策の効果により、出生率などが改善することで、微増に転じる見込みです。 | | | | | | | | |
| 図表 4 - 1 推計人口 (単位: 人) | | | | | | | | |
| | 実 績 | | | 推 計 | | | | |
| | 平成 2 2 年 | 平成 2 7 年 | 令和 2 年 | 令和 7 年 | 令和 1 2 年 | 令和 1 7 年 | 令和 2 2 年 | 令和 2 7 年 |
| 総人口 | 60,345 | 61,674 | 62,441 | 62,100 | 61,100 | 60,800 | 60,800 | 61,000 |
| ※基準日は、各年 1 0 月 1 日です。 | | | | | | | | |

- (2) 普及率
- 直近の普及率が一定（83.17％）で推移するものとして推計を行っています。

図表4-3 処理区域内人口予測（高位・予測・低位推計）



3. 有収水量の予測

有収水量は下記の算式で推計を行っています。

処理区域内人口 × 水洗化率 × 一人当たり有収水量 = 有収水量
処理区域内人口が減少傾向にあるため、有収水量は減少する見込みです。

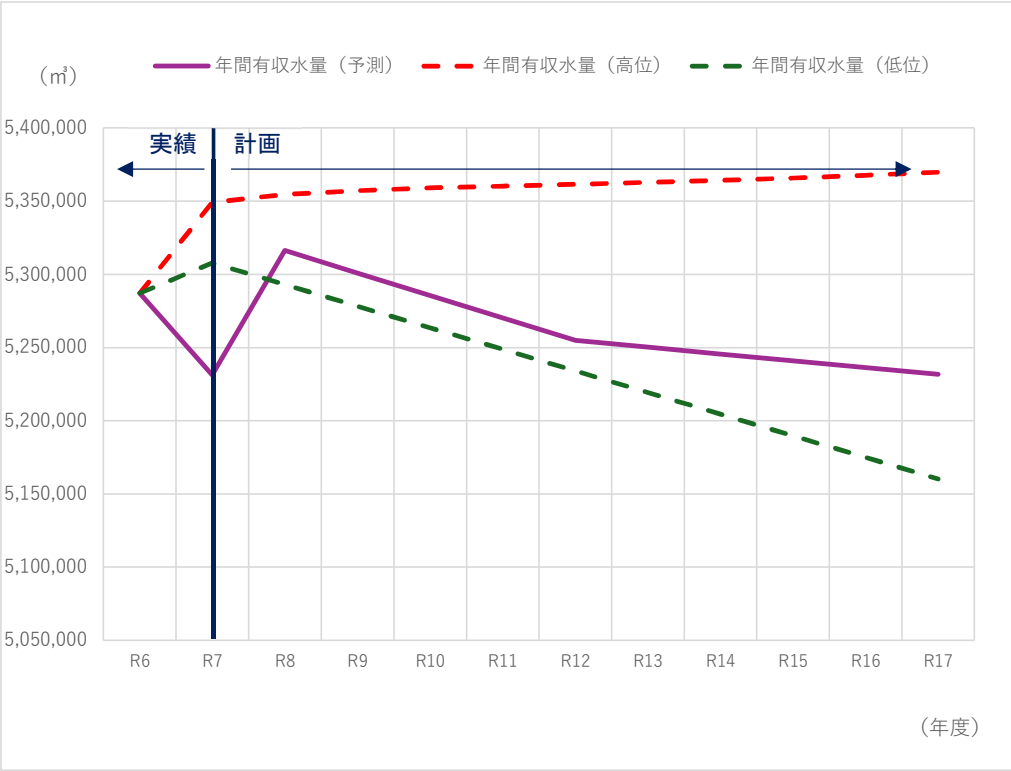
(1) 水洗化率

直近の水洗化率が一定（99.31％）で推移するものとみなして推計を行っています。

(2) 一人当たり有収水量

直近の一人当たり有収水量が一定（106.20 m³）で推移するものとみなして推計を行っています。

図表4-4 有収水量の予測



(単位：m³)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 有収水量（高） | 5,287,196 | 5,349,251 | 5,354,554 | 5,357,258 | 5,359,025 | 5,360,273 | 5,361,521 | 5,362,872 | 5,364,224 | 5,365,784 | 5,367,656 | 5,369,735 |
| 有収水量（予測） | 5,287,196 | 5,231,304 | 5,316,239 | 5,300,904 | 5,285,591 | 5,270,166 | 5,254,830 | 5,250,274 | 5,245,629 | 5,240,983 | 5,236,427 | 5,231,781 |
| 有収水量（低） | 5,287,196 | 5,307,763 | 5,292,998 | 5,278,233 | 5,263,572 | 5,248,806 | 5,234,041 | 5,219,276 | 5,204,511 | 5,189,746 | 5,174,981 | 5,160,215 |

4. 下水道使用料収入の見通し

使用料収入は下記の算式で推計を行っています。

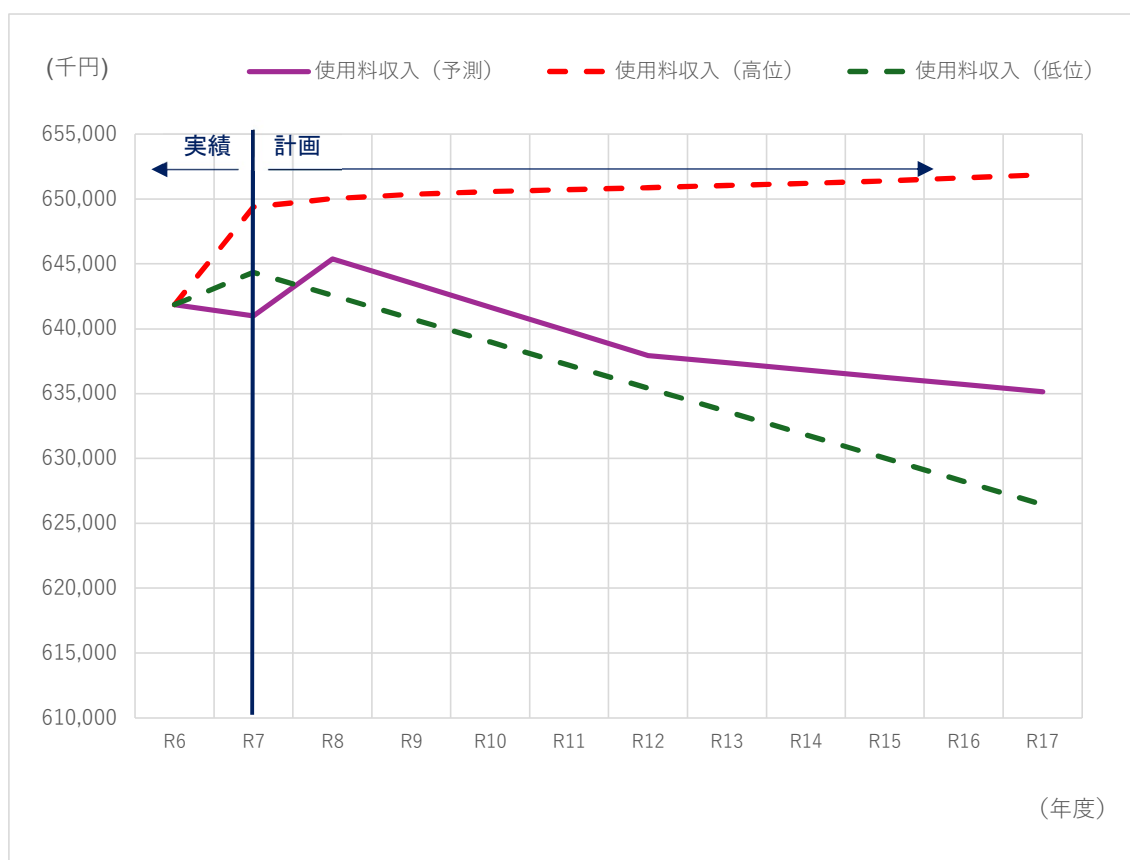
$$\text{有収水量} \times \text{使用料単価} = \text{使用料収入}$$

有収水量が減少傾向にあるため、使用料収入は減少する見込みです。

(1) 使用料単価

使用料単価が一定（121.40 円/㎡）で推移するものとして推計を行っています。

図表4-5 使用料収入の見通し



（単位：千円）

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 使用料収入（高位） | 641,863 | 649,396 | 650,040 | 650,368 | 650,583 | 650,735 | 650,886 | 651,050 | 651,214 | 651,404 | 651,631 | 651,883 |
| 使用料収入（予測） | 641,863 | 640,991 | 645,391 | 643,530 | 641,671 | 639,798 | 637,936 | 637,383 | 636,819 | 636,255 | 635,702 | 635,138 |
| 使用料収入（低位） | 641,863 | 644,360 | 642,567 | 640,775 | 638,995 | 637,202 | 635,410 | 633,618 | 631,825 | 630,033 | 628,240 | 626,448 |

5. 汚水処理費と経費回収率の見通し

汚水処理費は下記の算式で推計を行っています。

$$\text{汚水処理原価} \times \text{有収水量} = \text{汚水処理費}$$

汚水処理原価が物価の上昇や投資により増加傾向にあるため、経費回収率は低下する見込みです。

(1) 物価上昇率

内閣府「中長期の経済財政に関する試算（2025 年 8 月）」における消費者物価上昇率や政府の物価目標を参考に毎年 2.0%ずつ物価が上昇するものと見込んでいます。

(2) 原価の推計方法

①職員給与費

市の内部的な見込値を採用

②動力費

直近の決算実績×物価上昇率

①修繕費

直近の決算実績×物価上昇率

③委託費

直近の決算実績×物価上昇率

④減価償却費

既存資産の償却予定額に加え、投資試算における建設改良費について資産種別ごとの耐用年数に対応する償却率を乗じて算出しています。なお長期前受金戻入相当額を控除しています。

⑤支払利息

既存分については償還予定表に基づいて計上しています。

新発分の利息は管渠等 2.2%、機械装置等 1.5%として推計しています。

⑥資産維持費

更新時には一定程度の起債を想定していることから、更新に必要な資金は確保可能であると考えており、資産維持費は汚水処理費に含んでいません。

⑦その他（雑支出他）

直近の決算実績×物価上昇率

(3) 経費回収率

経費回収率は下記の算式で推計を行っています。

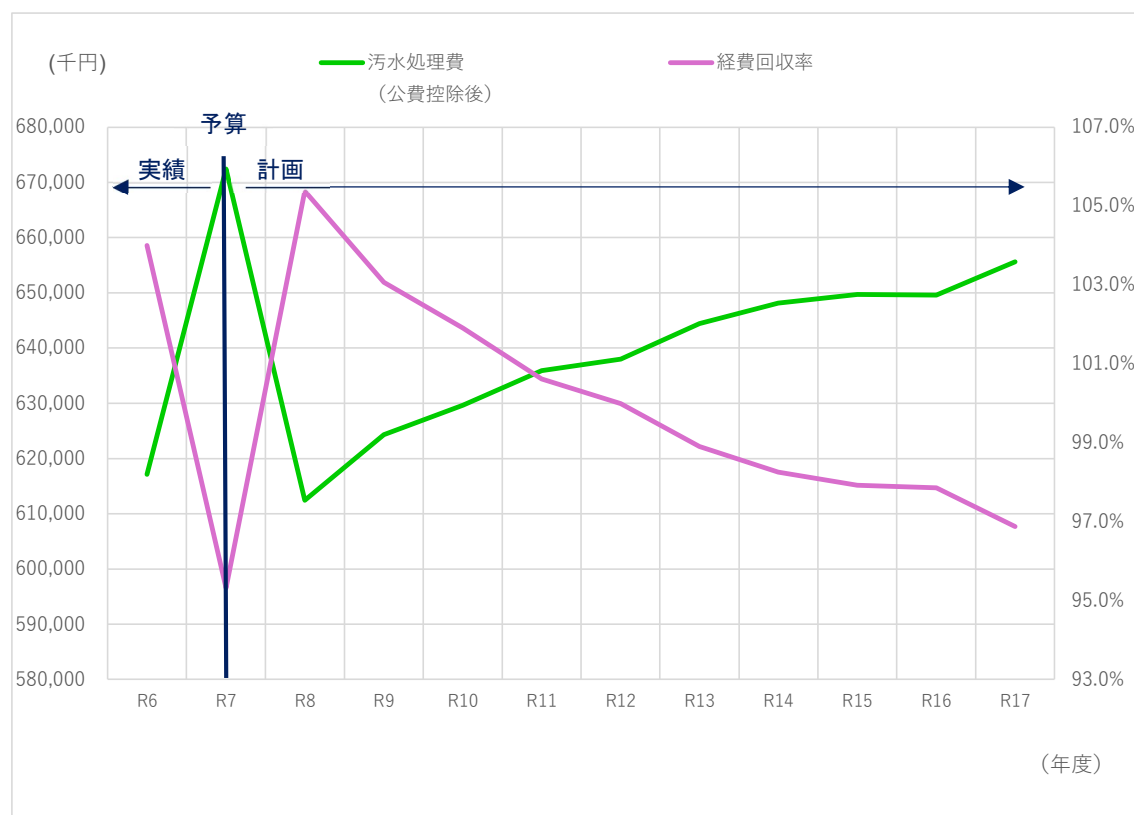
$$\text{使用料収入} \div \text{汚水処理費（公費控除後）} \times 100\% = \text{経費回収率}$$

なお、経費回収率の算出にあたって控除している公費等負担額は下記のとおりです。

① 基準内繰入金（収益的收入）

今後、雨水管渠の整備を推進するため雨水事業に対する基準内繰入金の増加が見込まれます。

図表4-6 汚水処理費と経費回収率の見通し



(単位：千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 使用料収入 | 641,863 | 640,991 | 645,391 | 643,530 | 641,671 | 639,798 | 637,936 | 637,383 | 636,819 | 636,255 | 635,702 | 635,138 |
| 汚水処理費 (公費控除後) | 617,119 | 672,440 | 612,473 | 624,359 | 629,647 | 635,882 | 637,997 | 644,430 | 648,160 | 649,724 | 649,624 | 655,631 |
| 経費回収率 | 104.0% | 95.3% | 105.4% | 103.1% | 101.9% | 100.6% | 100.0% | 98.9% | 98.3% | 97.9% | 97.9% | 96.9% |

6. 施設の見通し

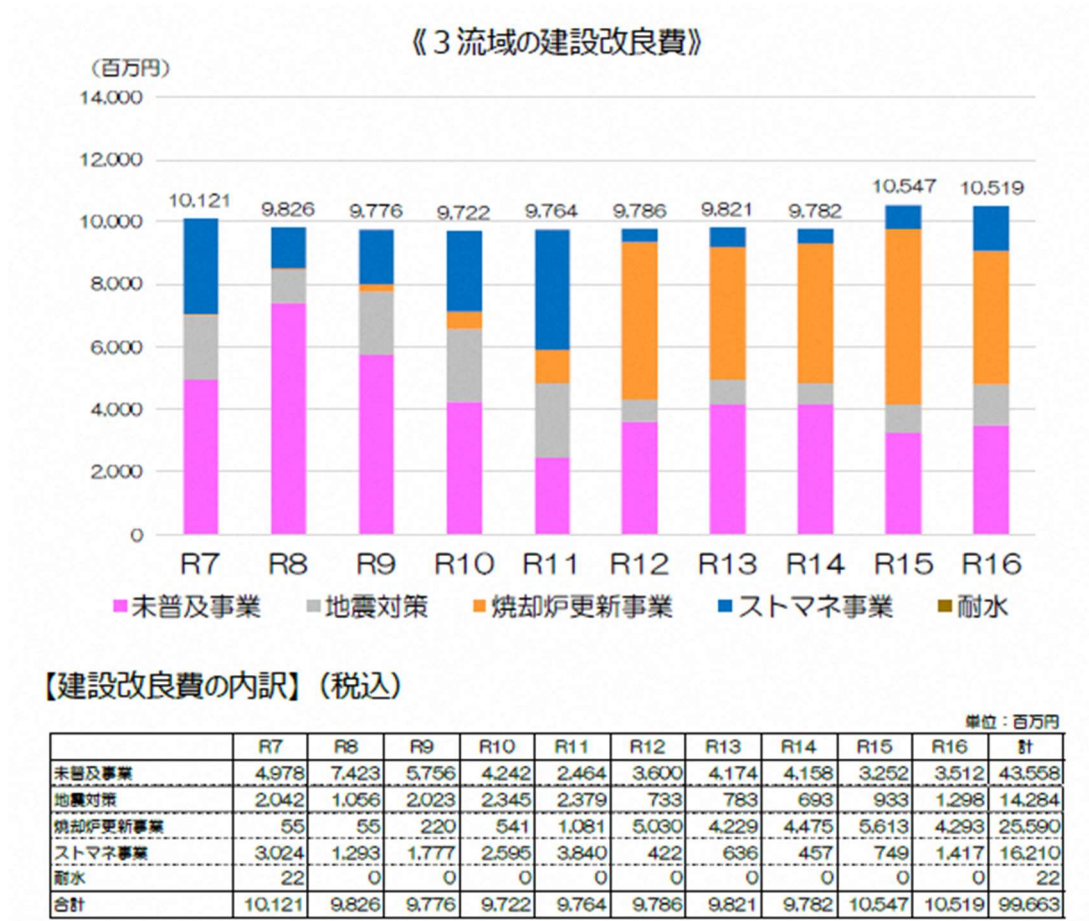
(1) 管渠

今後、計画人口の減少や汚水原単位の減少により施設の余剰能力が増加することが見込まれます。将来の更新需要等を適切に捕捉し、個別施設計画その他の計画等との整合に留意しつつ修繕、更新などを実施する必要があります。

(2) 施設・設備

本市は処理場施設を保有せず千葉県流域下水道事業の処理場によって汚水を処理しています。千葉県流域下水道事業において、本市が流域関連市となっている印旛沼流域下水道の花見川終末処理場及び手賀沼流域下水道の手賀沼終末処理場の焼却炉更新事業が予定されていることから、負担金の増加が見込まれます。

図表4-7 千葉県流域下水道事業における建設改良費の見込



（出典）千葉県流域下水道事業経営戦略（令和7年）

7. 企業債の見通し

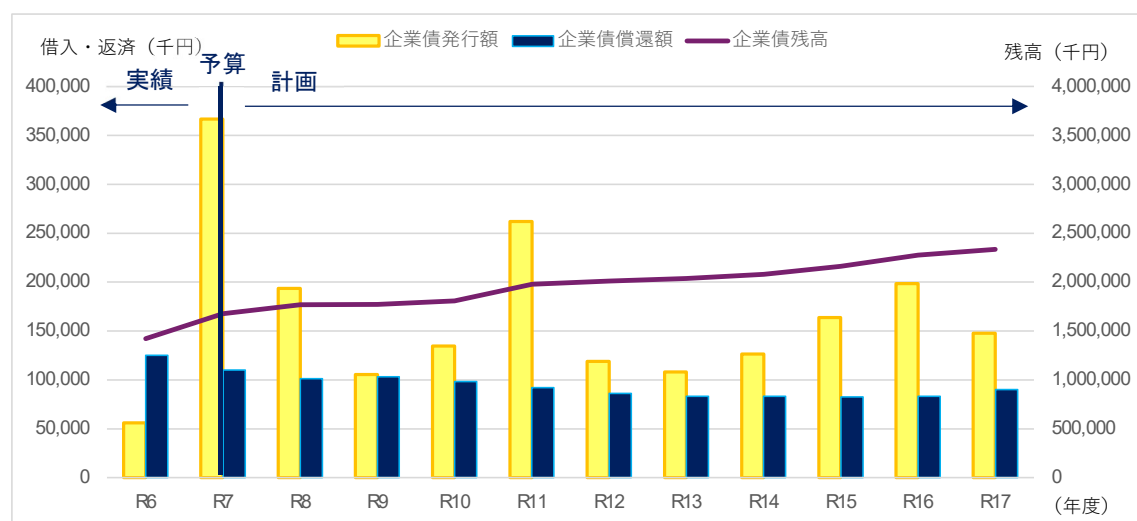
国庫補助金などの特定財源を控除した起債対象経費について全額借入することとして推計しています。また、雨水管渠の整備を推進するため雨水事業に要する企業債は増加する見込みです。

投資に伴う借入額が償還額を上回るため、企業債残高は約23億円まで増加する見通しです。企業債残高対事業規模比率などをモニタリングし過度な負担とならないよう留意しつつ、必要な事業を実施するための財源確保策として企業債も活用していきます。

図表4-8 企業債の発行条件

| 区分 | 科目 | 償還年限 (うち元金償還据置年数) | 償還方法 | 利率(年) | 借入日 |
|-------|-------|----------------------|--------|--------|-------|
| 建設改良債 | 管渠 | 30年(5年) | 元利均等償還 | 2.200% | 毎年3月末 |
| 建設改良債 | 機械装置等 | 15年(3年) | 元利均等償還 | 1.500% | 毎年3月末 |

図表4-9 企業債の見通し



(単位: 千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 企業債発行額 | 56,000 | 366,500 | 193,500 | 105,500 | 134,700 | 261,900 | 119,000 | 108,200 | 126,300 | 163,700 | 198,300 | 147,600 |
| 企業債償還額 | 125,138 | 110,048 | 101,302 | 103,126 | 98,473 | 92,148 | 85,962 | 83,235 | 83,148 | 82,387 | 83,166 | 90,019 |
| 企業債残高 | 1,420,821 | 1,677,273 | 1,769,471 | 1,771,845 | 1,808,072 | 1,977,824 | 2,010,862 | 2,035,827 | 2,078,979 | 2,160,292 | 2,275,426 | 2,333,007 |

8. 繰入金の見通し

(1) 収益的収入

① 基準内繰入金

雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金の見込額を計上しています。

② 基準外繰入金

汚水処理に要する経費及び財源不足の補填に対する一般会計補助金の見込額を計上しています。

(2) 資本的収入

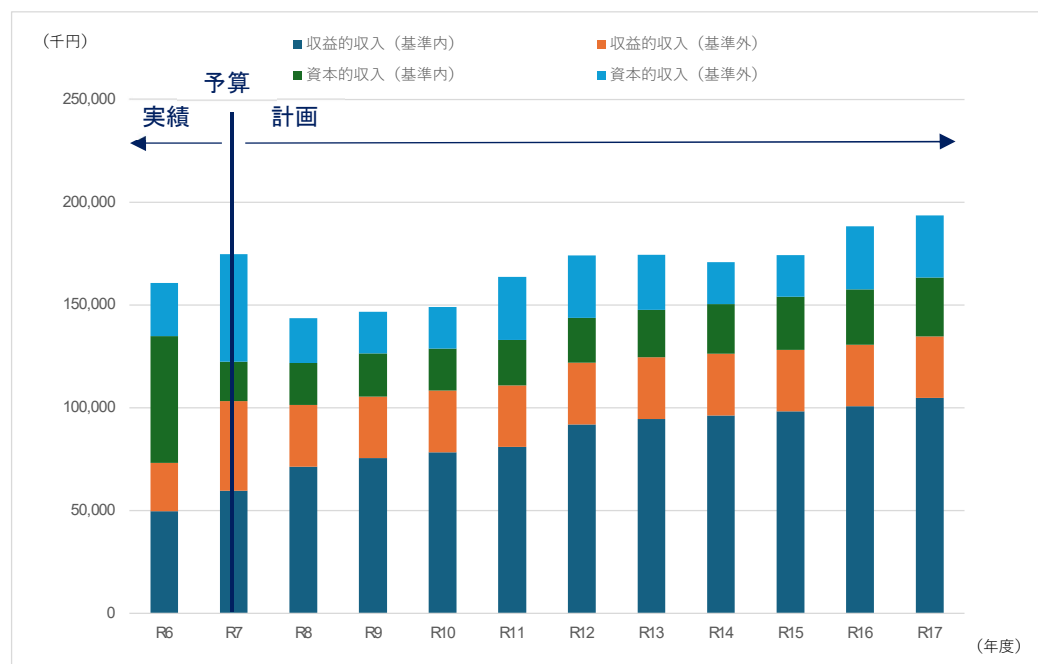
① 基準内出資金（基準内繰入金）

流域下水道建設費や雨水事業費に係る企業債償還元金その他の負担区分に基づく一般会計出資金の見込額を計上しています。

② 基準外出資金（基準外繰入金）

負担区分に基づかない一般会計出資金の見込額を計上しています。

図表4-10 繰入金の見通し



(単位：千円)

| 年 度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収益的収入（基準内） | 49,592 | 59,631 | 71,333 | 75,504 | 78,332 | 80,955 | 91,906 | 94,539 | 96,267 | 98,264 | 100,660 | 104,804 |
| 収益的収入（基準外） | 23,583 | 43,613 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 |
| 資本的収入（基準内） | 61,729 | 19,128 | 20,506 | 20,980 | 20,489 | 22,111 | 21,835 | 23,150 | 24,188 | 25,761 | 26,991 | 28,491 |
| 資本的収入（基準外） | 25,859 | 52,355 | 21,704 | 20,281 | 20,281 | 30,718 | 30,316 | 26,718 | 20,316 | 20,316 | 30,718 | 30,316 |
| 合 計 | 160,763 | 174,721 | 143,543 | 146,765 | 149,102 | 163,784 | 174,057 | 174,407 | 170,771 | 174,341 | 188,369 | 193,611 |

※基準内繰入金：総務省が定める繰出基準に基づき、一般会計が負担・補助等する必要な経費として、財政措置（交付税措置）が認められる繰入金。

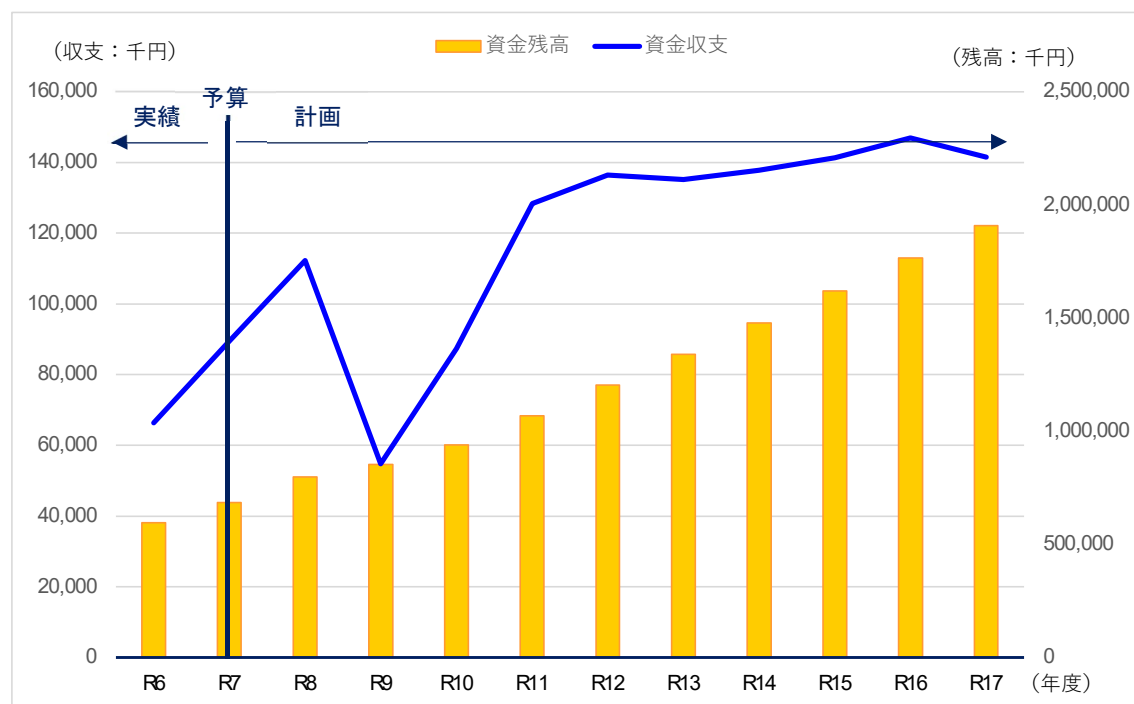
※基準外繰入金：繰出基準に基づかない繰入金。（収支不足を補填する繰入金）

9. 資金残高の見通し

計画期間を通じて単年度資金収支が安定的に黒字となり、資金残高は令和8年度の約8億円から逡増し令和17年度には約19億円に達する見通しです。

なお、単年度資金収支は各年度の投資活動及び財務活動によるキャッシュ・フローの増減の影響が大きいものとなっています。

図表4-11 資金残高の見通し



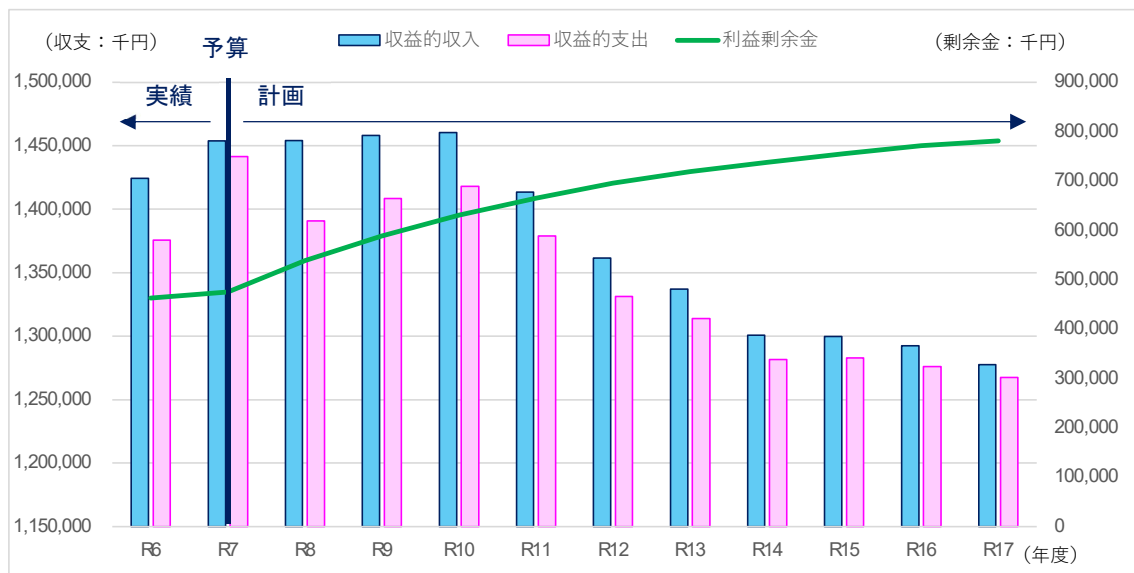
(単位：千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 資金収支 | 66,314 | 89,438 | 112,178 | 54,792 | 87,439 | 128,391 | 136,448 | 135,108 | 137,804 | 141,288 | 146,926 | 141,453 |
| 資金残高 | 595,858 | 685,296 | 797,474 | 852,266 | 939,705 | 1,068,096 | 1,204,544 | 1,339,653 | 1,477,457 | 1,618,745 | 1,765,672 | 1,907,125 |

10. 損益の見通し

計画期間を通じて損益黒字となり利益剰余金残高が通増し、令和 17 年度時点で約 8 億円の残高となる見込です。

図表4-12 収益的収支と利益剰余金の見通し



(単位：千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 収益的収入 | 1,424,239 | 1,453,810 | 1,453,891 | 1,458,123 | 1,460,382 | 1,413,360 | 1,361,592 | 1,337,177 | 1,300,846 | 1,299,829 | 1,292,623 | 1,277,370 |
| 収益的支出 | 1,375,497 | 1,441,411 | 1,390,558 | 1,408,537 | 1,417,943 | 1,379,029 | 1,331,238 | 1,313,809 | 1,281,772 | 1,282,883 | 1,276,130 | 1,267,448 |
| 利益剰余金 | 463,145 | 475,545 | 538,878 | 588,464 | 630,903 | 665,234 | 695,588 | 718,957 | 738,031 | 754,977 | 771,471 | 781,393 |

11. 組織の見通し

本市の下水道事業を担当する組織は課長のもと損益勘定職員 5 名、資本勘定職員 2 名で構成されており、今後も現在の体制が維持されることを見込んでいます。

第5章 経営の基本方針と主な施策

白井市下水道事業の現状分析や将来の事業環境から、将来にわたり下水道事業を安定的に継続する必要があることから「強靱」・「持続」・「推進」を3つの柱として基本方針を設定し、今後下水道事業で進めるべきそれぞれの項目に主要な施策を位置付け各取組を実施します。

図表5-1 経営の基本方針、主要な施策及び取組事項

| 基本方針 | 主要な施策 | 取組事項 |
|---|--------------------------|---------------------------------|
| 1. 強靱 下水道施設の 老朽化対策と更 新及び災害への 備え | ①管路施設の最適化の推進 | ストックマネジメント計画に基 づく維持管理、改築及び更新 |
| | ②維持管理体制の確立 | |
| | ③効率的かつ効果的な施設の改築・ 更新 | |
| | ④災害に強いまちづくり | 雨水整備の推進 |
| 2. 持続 安定した下水 道事業の運営及 び経営基盤の維 持 | ⑤人員配置及び執行体制の確保 | 組織体制の確保及び人材育成 |
| | ⑥職員の専門知識や技術の継承及び 人材育成 | |
| | ⑦適正な下水道使用料の検討 | 下水道使用料改定に向けた検討 |
| | ⑧民間活力導入検討及び活用 | 業務効率化の推進 |
| 3. 推進 交付金等の財 政支援を活用し た効率的な事業 の推進及び経費 の削減 | ⑨国が推進する施策の検討 | 国が推進する施策の検討 |

第6章 主な施策の取組

1. 強靱

(1) 施策①管路施設の最適化の推進

②維持管理体制の確立

③効率的かつ効果的な施設の改築・更新

1) スtockマネジメント計画に沿った維持管理、改築・更新

ストックマネジメント計画は、長期的視点で下水道施設全体の今後の老朽化の進捗状況を考慮し、リスク評価などによる優先順位付けを行ったうえで、点検及び調査に基づく長寿命化、改築・更新を実施し、施設全体の機能を確保することを目的に策定しています。本市では令和2年度に、污水施設の一部を対象として白井市ストックマネジメント計画（計画期間：令和2年から令和7年）を策定し計画に基づき更新事業をおこなってきました。

令和8年度からは、第2期白井市ストックマネジメント計画（計画期間：令和8年から令和12年）に基づき、施設の点検・調査及び改築・更新を計画的に実施します。

2) スtockマネジメント実施の基本方針

状態監視保全：機能発揮上、重要な施設であり調査により劣化状況の把握が可能な施設を対象とする。（管渠、人孔、ポンプ場機械設備）

時間計画保全：機能発揮上、重要な施設であるが劣化状況の把握が困難な施設を対象とする。（人孔蓋、取付管、圧送管、電気・機械設備）

事後保全：機能発揮上、特に重要でない施設を対象とし上記保全区分に含まれていない施設を対象とする。

※状態監視保全とは、「施設・設備の劣化状況の確認を行い、その状態に応じて対策を行う管理方法をいう。

※時間計画保全とは、「施設・設備の特性に応じて予め定めた周期（目標耐用年数等）により対策を行う管理方法をいう。

※事後保全とは、施設・設備の異常の兆候（機能低下等）や故障の発生後に対策を行う管理方法をいう。

(2) 施策④災害への備え

1) 雨水整備の推進

千葉ニュータウン地域及び西白井地域は污水施設と同時に雨水施設が整備されました。既成市街地については、既存の道路側溝、水路などはあるものの道路冠水などの被害が度々発生することから、被害を防止すべく富士地域の整備を進めていきます。

2. 持続

(1) 施策⑤人員配置及び執行体制の確保

⑥職員の専門知識や技術の継承及び人材育成

1) 組織体制の確保及び人材育成

本市では污水整備は概ね完了しましたが、今後も維持管理や改築・更新、雨水整備を推進していく必要があり、人員の確保と技術力の維持が必要となっています。

下水道事業の継続的な運営のためには、職員の適正な配置とともに、個々の技術力の向上が欠かせません。本市では、OJT(On-The-Job Training)による職員教育や技術の継承と、国や県などが開催する勉強会・研修などに参加する OFF-JT(Off-The-Job Training)を組み合わせ、職員の技術力向上に努めます。

(2) 施策⑦適正な下水道使用料の検討

1) 使用料改定に向けた検討

本市では今後人口減少が進み、下水道使用料収入は減少する見込みです。一方で、千葉県への污水处理費の増加、施設の維持管理費や改築・更新費の増加に伴い事業費が増加する見込みです。本経営戦略における財政収支では使用料改定を見込んでいませんが、将来にわたり下水道事業を健全に運営していくため、下水道使用料の改定を含む検討を行っていく予定です。

また、収入の一部を一般会計より繰入れていますので、基準外繰入金 の縮減に努め企業会計の原則である独立採算性による運営を目指します。

(3) 施策⑧民間活力導入等の検討及び活用

1) 民間活力導入等の検討及び活用

令和3年1月より、千葉県企業局との間で、上水道料金と下水道使用料の徴収一元化を実施しており、引き続き継続していくことや当市では上下水道課として、水道事業と下水道事業を行っていることから各料金の徴収業務、企業会計システム賃貸借及び白井配水場・下水道ポンプ場運転管理業務の一括発注を引き続き継続し経費の削減に取り組めます。

また、千葉県流域下水道事業による污水の広域処理に参画していきます。

3. 推進

(1) 施策⑨国が推進する施策の検討

1) 国が推進する施策の検討

国は、下水道事業に対し、「広域化・共同化・最適化」、「PPP/PFI」といった官民連携手法、「包括的民間委託」などの導入検討を進め、より効率的な事業推進や経費の削減を目指すよう指導を行っています。

本市では、「PPP/PFI」といった官民連携手法について、国や県の勉強会などに参加して情報の収集に努めるとともに、官民連携等基盤強化推進事業として国の交付金を活用し、令和 8 年度よりウォーターPPP の導入可能性調査を行うことを予定しています。

2) DX（デジタルトランスフォーメーション）の活用

本市が管理する下水道施設として、汚水の中継ポンプ場が 2 箇所、マンホールポンプ施設が 20 箇所あります。各ポンプ場等には施設の異常を知らせる非常用通報装置が設置されていますが、アナログ電話回線を使用していたことから令和 3 年度から順次、デジタル回線を用いた無線化（クラウド化）を行っています。

無線化することにより施設の非常時に職員や管理委託業者の携帯電話、パソコンに一斉メール通報等が行われ緊急時の情報を共有することができることから、迅速に緊急対応することができます。

令和 7 年度までに中継ポンプ場 2 箇所、マンホールポンプ施設 7 箇所を無線化しました。残るマンホールポンプ施設 13 箇所についても順次、無線化を進めていきます。

SDGs における目標と下水道事業の関わり

| SDGs の項目 | | 下水道事業の関わり |
|---|------------------|---|
|  | 3 すべての人に健康と福祉を | ・安全で安心できる衛生的な生活環境の維持に貢献しています。 |
|  | 6 安全な水とトイレを世界中に | ・河川等の水質改善・保全に貢献しています。 |
|  | 11 住み続けられるまちづくりを | ・重要な生活インフラであるため計画的に管理することで、持続可能な都市基盤を維持します。 |
|  | 13 気候変動に具体的な対策を | ・浸水被害の防止・軽減対策を講じ、災害に強いまちづくりを推進します。 |
|  | 14 海の豊かさを守ろう | ・処理場からの浄化された排出水は、河川等の水質保全及び海洋資源の保全に貢献しています。 |

※SDGsは、2015年の国連サミットにおいて採択された「持続可能な開発のための2030アジェンダ」の中核をなす国際的な行動目標で、17のゴール（目標）と169のターゲットから構成されます。下水道事業を通じて「SDGs」の達成に貢献します。

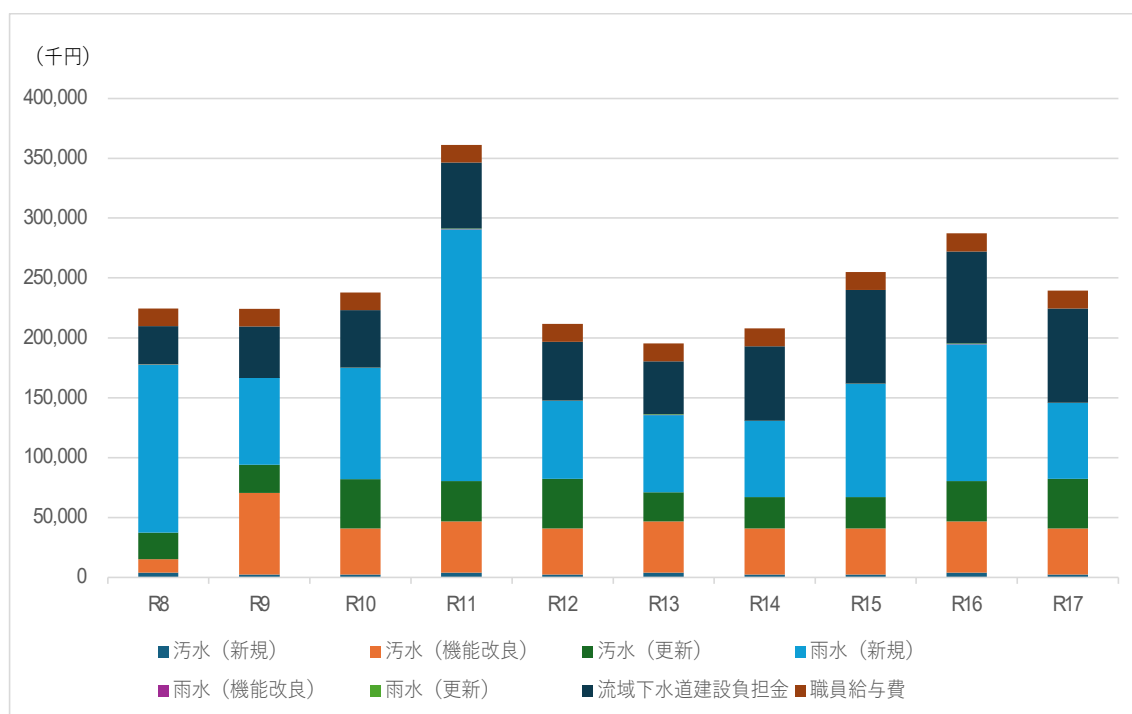
第7章 投資・財政計画（収支計画）

1. 投資について

(1) 建設改良費の推計

将来の建設投資額としては、雨水管渠整備費や流域下水道建設費負担金のほか、ストックマネジメント計画に基づく汚水施設の改築・更新事業として、計画期間中において、合計約 26 億 2 千万円の費用がかかる見通しであり、費用の平準化を図っても年間約 2 億 1 千万円から約 3 億 9 千万円の費用が発生する見込みとなっています。

図表7-1 建設改良費の推移



(千円、税抜)

| 建設改良費 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 汚水（新規） | 3,824 | 2,272 | 2,272 | 3,824 | 2,272 | 3,824 | 2,272 | 2,272 | 3,824 | 2,272 |
| 汚水（機能改良） | 11,317 | 68,313 | 38,439 | 42,827 | 38,439 | 42,827 | 38,439 | 38,439 | 42,827 | 38,439 |
| 汚水（更新） | 22,240 | 23,384 | 41,279 | 33,627 | 41,523 | 24,627 | 26,523 | 26,523 | 33,627 | 41,523 |
| 雨水（新規） | 139,914 | 72,504 | 93,138 | 210,378 | 65,488 | 64,414 | 63,638 | 94,638 | 114,414 | 63,638 |
| 雨水（機能改良） | 228 | 34 | 34 | 228 | 34 | 228 | 34 | 34 | 228 | 34 |
| 雨水（更新） | 456 | 68 | 68 | 456 | 68 | 456 | 68 | 68 | 456 | 68 |
| 流域下水道建設負担金 | 32,000 | 43,000 | 48,000 | 55,000 | 49,000 | 44,000 | 62,000 | 78,000 | 77,000 | 78,540 |
| 職員給与費 | 14,712 | 14,670 | 14,786 | 14,806 | 14,889 | 14,963 | 14,989 | 15,025 | 15,057 | 14,937 |
| 合計 | 224,691 | 224,245 | 238,016 | 361,146 | 211,713 | 195,339 | 207,963 | 254,999 | 287,433 | 239,451 |
| 【参考】合計（税込） | 242,494 | 240,893 | 255,532 | 390,279 | 226,484 | 208,976 | 221,049 | 271,185 | 306,970 | 254,037 |

図表7-2 建設改良費の内訳

（単位：千円）

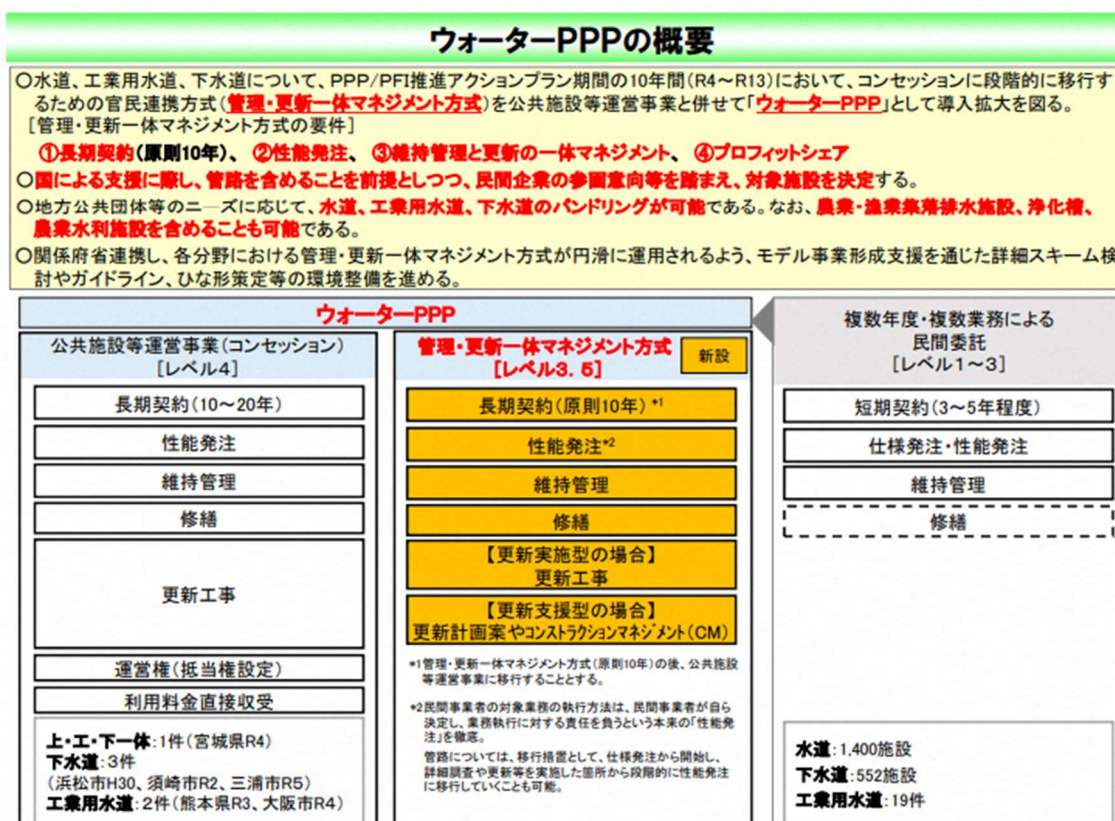
| 区分 | 資産名称 | 区分1 | 区分2 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|------|----------------|------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 公共汚水 | 管渠 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 公共汚水 | 管渠 | 機能改良 | 補助 | 94 | 6,357 | 6,298 | 37,242 | 32,436 | 37,370 | 33,670 | 33,239 | 37,651 | 32,185 |
| 公共汚水 | 管渠 | 機能改良 | 単独 | 12,881 | 73,538 | 38,492 | 11,438 | 12,715 | 13,023 | 11,559 | 11,412 | 11,563 | 12,617 |
| 公共汚水 | 管渠 | 更新 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 公共汚水 | 公共樹 | 新規 | 単独 | 2,607 | 2,379 | 2,372 | 2,546 | 2,391 | 2,636 | 2,395 | 2,364 | 2,574 | 2,372 |
| 公共汚水 | マンホール | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 公共汚水 | マンホール蓋 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 公共汚水 | マンホール蓋 | 更新 | 補助 | 3,744 | 9,594 | 9,563 | 13,942 | 8,465 | 3,785 | 9,657 | 9,533 | 14,094 | 8,399 |
| 公共汚水 | マンホール蓋 | 更新 | 単独 | 1,086 | 858 | 856 | 1,061 | 2,038 | 1,098 | 864 | 853 | 1,072 | 2,022 |
| 公共汚水 | マンホールポンプ | 更新 | 補助 | 2,866 | 2,328 | 5,799 | 2,871 | 7,657 | 2,972 | 2,959 | 2,921 | 2,903 | 7,597 |
| 公共汚水 | マンホールポンプ | 更新 | 補助 | 923 | 469 | 468 | 902 | 1,647 | 933 | 472 | 466 | 912 | 1,634 |
| 公共汚水 | ポンプ場躯体 | 更新 | 単独 | 534 | 80 | 80 | 521 | 80 | 540 | 80 | 79 | 527 | 80 |
| 公共汚水 | ポンプ場機械 | 更新 | 補助 | 2,398 | 2,328 | 5,799 | 2,871 | 7,657 | 2,972 | 2,959 | 2,921 | 2,903 | 7,597 |
| 公共汚水 | ポンプ場機械 | 更新 | 補助 | 923 | 469 | 468 | 902 | 1,647 | 933 | 472 | 466 | 912 | 1,634 |
| 公共汚水 | ポンプ場電気 | 更新 | 補助 | 2,398 | 2,328 | 5,799 | 2,871 | 7,657 | 2,972 | 2,959 | 2,921 | 2,903 | 7,597 |
| 公共汚水 | ポンプ場電気 | 更新 | 単独 | 923 | 469 | 468 | 902 | 1,647 | 933 | 472 | 466 | 912 | 1,634 |
| 特環汚水 | 管渠 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | 管渠 | 機能改良 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | 管渠 | 更新 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | 公共樹 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | マンホール | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | マンホール蓋 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | マンホール蓋 | 更新 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | マンホールポンプ | 更新 | 補助 | 2,398 | 2,328 | 5,799 | 2,871 | 2,954 | 2,972 | 2,959 | 2,921 | 2,903 | 2,931 |
| 特環汚水 | マンホールポンプ | 更新 | 単独 | 656 | 430 | 428 | 641 | 432 | 664 | 433 | 427 | 648 | 428 |
| 特環汚水 | ポンプ場躯体 | 更新 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 特環汚水 | ポンプ場機械 | 更新 | 補助 | 2,398 | 2,328 | 5,799 | 2,871 | 2,954 | 2,972 | 2,959 | 2,921 | 2,903 | 2,931 |
| 特環汚水 | ポンプ場機械 | 更新 | 単独 | 656 | 430 | 428 | 641 | 432 | 664 | 433 | 427 | 648 | 428 |
| 特環汚水 | ポンプ場電気 | 更新 | 補助 | 2,398 | 2,328 | 5,799 | 2,871 | 2,954 | 2,972 | 2,959 | 2,921 | 2,903 | 2,931 |
| 特環汚水 | ポンプ場電気 | 更新 | 単独 | 656 | 430 | 428 | 641 | 432 | 664 | 433 | 427 | 648 | 428 |
| 雨水 | 管渠 | 新規 | 補助 | 64,237 | 50,193 | 60,999 | 84,408 | 57,422 | 55,599 | 55,345 | 77,901 | 54,298 | 54,834 |
| 雨水 | 管渠 | 新規 | 単独 | 98,671 | 34,517 | 47,508 | 155,217 | 19,441 | 19,791 | 19,474 | 32,014 | 77,084 | 19,290 |
| 雨水 | 管渠 | 機能改良 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 雨水 | 管渠 | 更新 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 雨水 | 公共樹 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 雨水 | マンホール | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 雨水 | マンホール蓋 | 新規 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 雨水 | マンホール蓋 | 更新 | 単独 | 267 | 39 | 39 | 261 | 40 | 270 | 40 | 39 | 264 | 39 |
| 流域 | 印旛流域建設負担金（補助分） | 新規 | 補助 | 3,210 | 4,280 | 7,464 | 11,470 | 13,983 | 11,913 | 1,078 | 2,125 | 3,166 | 3,264 |
| 流域 | 印旛流域建設負担金（単独分） | 新規 | 単独 | 4,280 | 8,560 | 15,994 | 21,898 | 29,042 | 24,908 | 2,155 | 2,125 | 6,332 | 6,527 |
| 流域 | 手賀流域建設負担金（補助分） | 新規 | 補助 | 7,490 | 9,630 | 8,530 | 8,342 | 4,303 | 4,332 | 20,476 | 23,377 | 22,161 | 22,845 |
| 流域 | 手賀流域建設負担金（単独分） | 新規 | 単独 | 19,261 | 23,540 | 19,192 | 15,641 | 5,378 | 6,498 | 43,107 | 55,256 | 49,598 | 51,130 |
| 集計 | | | | 242,494 | 240,893 | 255,532 | 390,279 | 226,484 | 208,976 | 221,049 | 271,185 | 306,970 | 254,037 |

2. 投資以外の経費について

(1) 民間活用（民間委託、指定管理者制度、PPP/PFI など）の実施に関する事項

ウォーターPPPの導入可能性調査を実施し（令和8年度以降予定）、その結果を元に施設の維持管理や修繕などの包括的委託の実施等の検討を行います。

図表7-3 ウォーターPPPの概要



（出典）「ウォーターPPPについて」国土交通省（令和5年6月）

(2) 職員給与費、動力費、修繕費、委託費に関する事項

①職員給与費

市の内部的な見込値を採用

②動力費

直近の決算実績×物価上昇率

③修繕費

直近の決算実績×物価上昇率

④委託費

直近の決算実績×物価上昇率

(3) その他の投資以外の経費に関する事項

該当事項はありません。

3. 財源について

(1) 財源の目標

①経費回収率

逓減が見込まれるため、現在の水準（100%程度）を維持できるように必要に応じて方策を講じていきます。具体的には下水道使用料改定及び更なる経費縮減を検討します。

②経常収支比率

現状の水準を維持できるように必要に応じて方策を講じていきます。具体的には使用料改定及び更なる経費縮減を検討します。

(2) 下水道使用料収入により確保すべき水準について

①水洗化率の向上

本市の水洗化率は令和6年度末時点で98.1%と比較的高い状況となっていますが、水洗化率の向上に向けて広報等での周知、リーフレットの配布や個別訪問を行い、水洗化率の向上と使用料の増収を図っていきます。

②使用料単価

本戦略において試算した投資・財政計画（収支計画）では、資金収支及び資金残高への影響は小さく、内部的な収入配分の再検討や費用削減などの方策に対応していくものとします。また、実績値を踏まえて適宜計画を見直し、使用料改定の必要がないか継続的にチェックを行っていきます。

③資産維持費

総括原価方式に基づき使用料設定をしていますが、将来の資産更新費用の財源には国庫補助金、企業債及び一般会計出資金を活用する見込であり、下水道事業の自主財源によって対応すべき金額は少額であることが想定されています。このため、レートベース方式による資産維持費の設定は行いません。

※レートベース方式：保有する資産に一定の報酬率を乗じて資産維持費を算定する方式

(3) 繰入金に関する事項

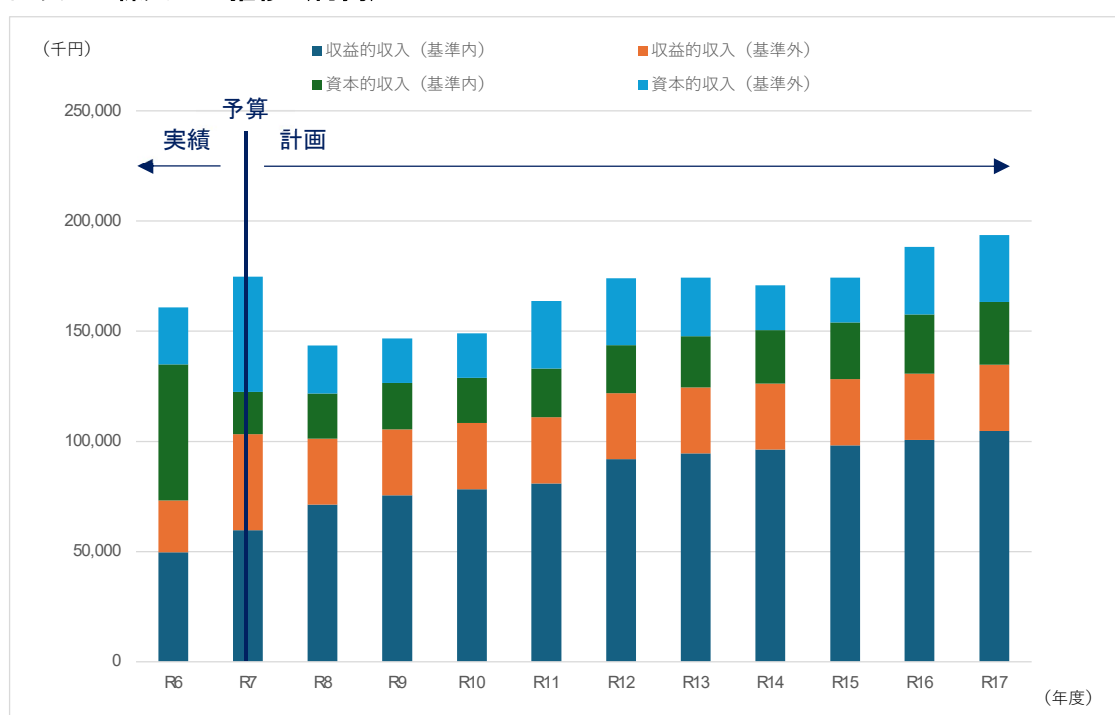
① 基準内繰入金

雨水処理に要する経費に対する一般会計負担金や流域下水道建設費や雨水事業費に係る企業債償還元金その他の負担区分に基づく一般会計出資金の見込額を計上しています。

② 基準外繰入金

汚水処理に要する経費及び財源不足の補填に対する一般会計補助金や負担区分に基づかない一般会計出資金の見込額を計上しています。

図表7-4 繰入金の推移（再掲）



（単位：千円）

| 年 度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収益的収入（基準内） | 49,592 | 59,631 | 71,333 | 75,504 | 78,332 | 80,955 | 91,906 | 94,539 | 96,267 | 98,264 | 100,660 | 104,804 |
| 収益的収入（基準外） | 23,583 | 43,613 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 |
| 資本的収入（基準内） | 61,729 | 19,128 | 20,506 | 20,980 | 20,489 | 22,111 | 21,835 | 23,150 | 24,188 | 25,761 | 26,991 | 28,491 |
| 資本的収入（基準外） | 25,859 | 52,355 | 21,704 | 20,281 | 20,281 | 30,718 | 30,316 | 26,718 | 20,316 | 20,316 | 30,718 | 30,316 |
| 合 計 | 160,763 | 174,721 | 143,543 | 146,765 | 149,102 | 163,784 | 174,057 | 174,407 | 170,771 | 174,341 | 188,369 | 193,611 |

(4) 企業債発行額の推計

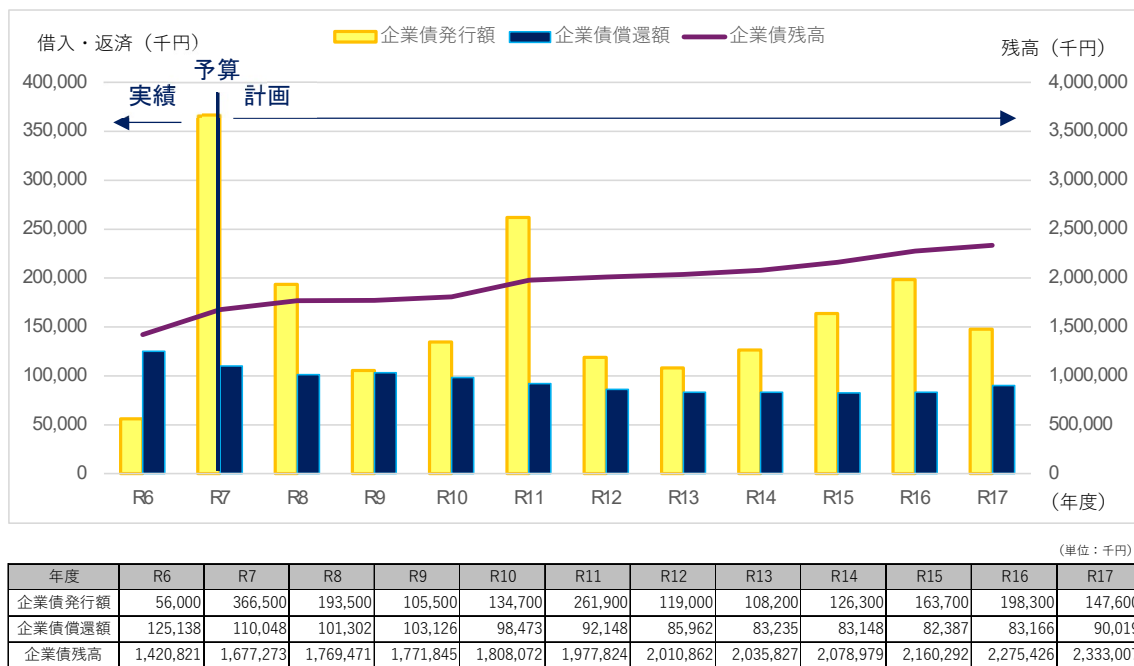
企業債は、起債対象経費に対して100%充当し、以下の図表における発行条件により起債する見込です。

なお、活用予定の企業債は10万円単位での起債となるため、単位未満の額は自主財源による措置となります。

図表7-5 企業債の発行条件（再掲）

| 区分 | 科目 | 償還年限 (うち元金償還据置年数) | 償還方法 | 利率(年) | 借入日 |
|-------|-------|----------------------|--------|--------|-------|
| 建設改良債 | 管渠 | 30年(5年) | 元利均等償還 | 2.200% | 毎年3月末 |
| 建設改良債 | 機械装置等 | 15年(3年) | 元利均等償還 | 1.500% | 毎年3月末 |

図表7-6 企業債発行額等の推移（再掲）



(5) 資産の有効活用等による収入増加の取組

該当事項はありません。

(6) その他の財源に関する事項

国の交付金（防災・安全交付金）を積極的に活用していきます。

4. 投資・財政計画に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

(1) 投資についての考え方・検討状況

①広域化・共同化・最適化に関する事項

本市の下水道事業は流域関連公共下水道であり、広域的な汚水処理を行っています。千葉県では、汚水・汚泥処理のさらなる広域化の検討を進めており、本市はその検討結果に沿った事業に参画していく予定です。

②投資の平準化に関する事項

改築・更新については、工事施工方法の検討やストックマネジメント計画に基づき、計画的な修繕・改築を実施して費用を平準化することにより、経費の縮減に努めます。

③民間活用に関する事項（PPP/PFI など）

下水道施設の維持管理を効率的に実施するため、民間活用等の導入について、先進事例の調査等を進めていきます。

(2) 財源についての考え方・検討状況

①使用料の見直しに関する事項

損益の状況、資金の状況及び総括原価の見通しなどを踏まえて適時使用料改定の見直しを検討します。

②資産の有効活用等による収入増加の取組

活用可能な遊休資産が無いため該当事項はありません。

(3) 投資以外の経費についての考え方・検討状況

①民間活用（民間委託、指定管理者制度、PPP/PFI など）に関する事項

ウォーターPPPの導入調査結果を踏まえて、維持管理など包括的に外部委託することで費用削減が可能かどうかを検討します。

②職員給与費

職員数や職階別構成に変化がない見込ではありますが、全体的な給与費は増加していく可能性もあります。推移をモニタリングし、計画の見直しに適時反映していきます。

③動力費

物価上昇により将来にわたり増加していくことが見込まれます。省電力機器等の導入を検討し電気使用量の低減を図るなど、より効率性を向上させるよう取り組みます。

④修繕費

物価上昇により将来にわたり増加していくことが見込まれます。適切な維持管理に努め修繕箇所の低減を図るなど、より効率性を向上させるよう取り組みます。

⑤委託費

物価上昇により将来にわたり増加していくことが見込まれます。適切な委託範囲の設定や変更により発注単価を低減していくなど、より効率性を向上させるよう取り組みます。

5. 経費回収率の向上に向けたロードマップ

経営健全化に関する定量的な業績指標及び目標年限、収入増加のための具体的取組及び実施時期は、次のとおり定めます。

(1) 業績指標及び目標年限

経費回収率及び経常収支比率を業績指標とします。

経費回収率は、計画期間で 100%を維持することを想定しています。現在の推計では計画期間後半で 100%を下回る推測となっていますが、実際の推移を踏まえて計画をローリングし、料金改定などの方策を必要に応じて講じます。

経常収支比率は、中間年度である令和 13 年度及び計画最終年度である令和 17 年度の時点で 100%以上となることを目標とします。

(2) 下水道使用料改定

物価の上昇に伴う経費の増加等により令和 13 年度以降の経費回収率が 100%を下回ることが見込まれるため、令和 12 年度までに実際の収支の状況を踏まえて改定の要否を検討するとともに、改定を要する場合は適切な総括原価等の計算に基づき令和 13 年度以降の新料金を設定します。

(3) その他収入確保等

水洗化率は令和 6 年度末時点で 98.1%であり類似団体と比較しても比較的高い状況であると認識していますが、更なる水洗化率の向上に向けて広報等での周知、リーフレットの配布を行い、水洗化率の向上と使用料の増収を図っていきます。

(4) 経費削減

ストックマネジメント計画等に基づき、施設管理費用や工事施行方法の検討等を行いライフサイクルコストの削減に継続して取り組みます。また、使用料徴収業務や中継ポンプ場運転管理業務について、引き続き市水道事業との業務一括発注等により業務の効率化を図ることにより経費削減を図っていきます。

(5) 定期的な検証および見直し

経営戦略における計画期間は 10 年間ですが、既存施設の維持管理や改築更新に当たって適正な財政計画が必要となるため、決算状況を分析し、5 年に 1 度を目安に使用料水準及び収支に関する見直しを行います。

図表7-7 業務指標と取組項目（ロードマップ）

※「●」は実施年度

| 項目 | | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 | |
|------|------------|--------|----|-----|-----|-----|--------|-----|-----|-----|-----|--------|
| 業務指標 | ① 経費回収率 | 105.4% | | | | | 100.0% | | | | | 100.0% |
| | ② 経常収支比率 | 104.6% | | | | | 100.0% | | | | | 100.0% |
| | ③ 普及率 | 83.2% | | | | | 83.2% | | | | | 83.2% |
| | ④ 水洗化率 | 99.3% | | | | | 99.3% | | | | | 99.3% |
| 取組項目 | ① 経営戦略の改定 | | | | | ● | | | | | ● | |
| | ② 使用料改定の検討 | | | | | | ● | | | | | |
| | ③ その他収入確保等 | | | | | | | | | | | |
| | ④ 経費削減 | | | | | | | | | | | |

6. 投資・財政計画の策定結果

(1) 収益的収支（図表 7-14 参照）

営業収益について、料金収入が令和 8 年度の約 6 億 5 千万円から令和 17 年度には約 6 億 4 千万円に減少する見込である一方、他会計補助金（雨水処理事業に係る一般会計負担金など）が令和 8 年度の約 4 千万円から令和 17 年度には約 7 千万円に増加する見込であることから、営業収益合計では令和 8 年度の約 6 億 8 千万円から令和 17 年度には約 7 億円に増加することを見込んでいます。

営業外収益について、主に長期前受金戻入の減少によって令和 8 年度の約 7 億 1 千万円から令和 17 年度には約 5 億 1 千万円に減少する見込です。

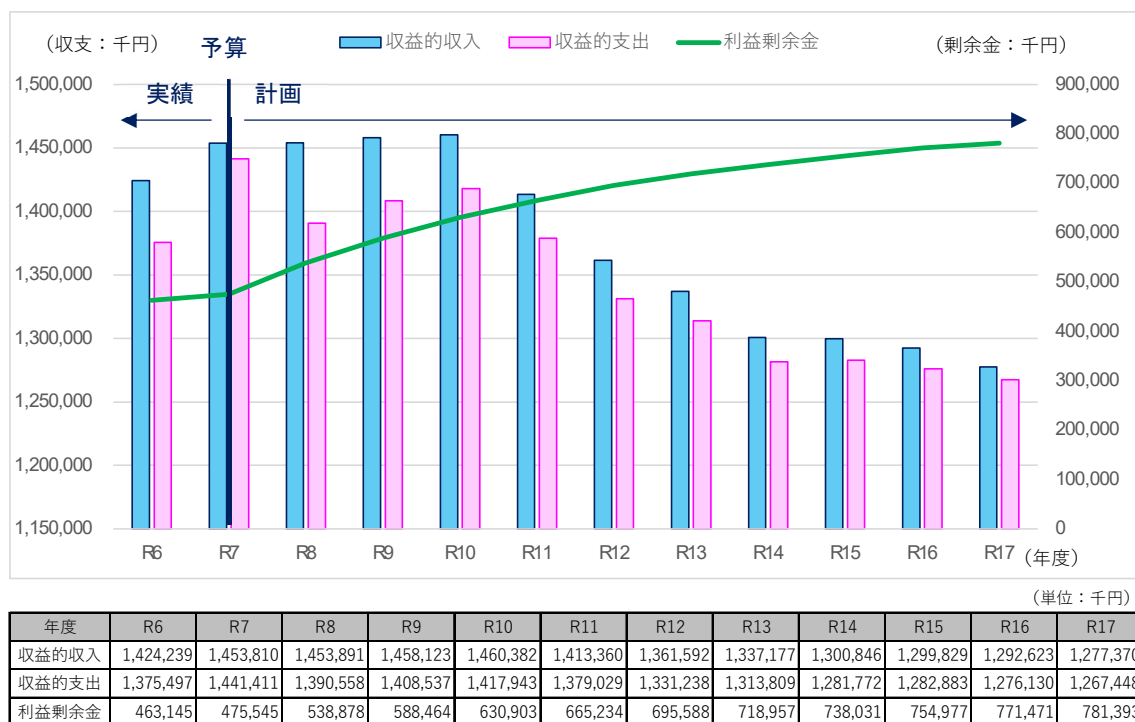
その結果、収益的収入（経常収益）は令和 8 年度の約 14 億 5 千万円から令和 17 年度には約 12 億 8 千万円に減少する見込です。

営業費用について、主に減価償却費の減少によって令和 8 年度の約 13 億 7 千万円から令和 17 年度には約 12 億 6 千万円に減少する見込です。

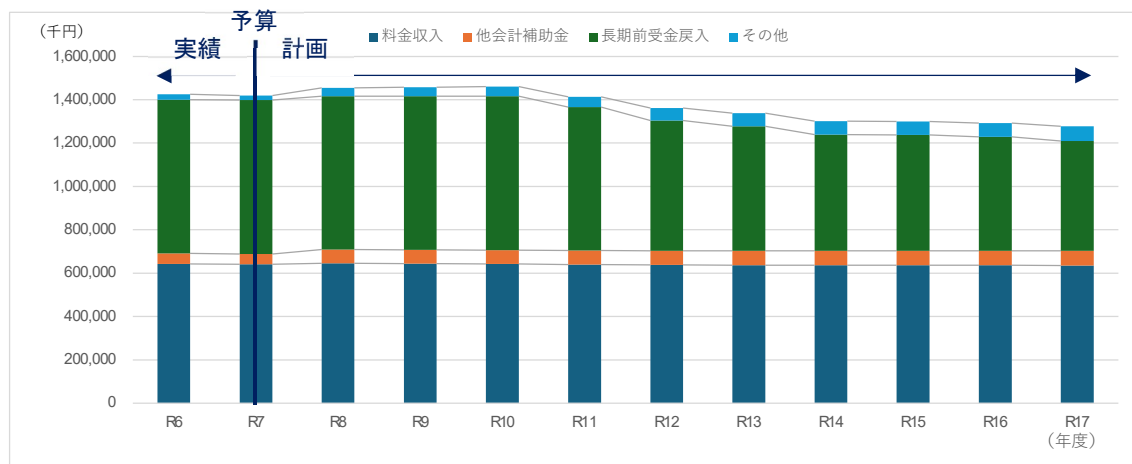
営業外費用について、主に支払利息の減少によって令和 8 年度の約 1 千 5 百万円から令和 17 年度には約 5 百万円に減少する見込みです。

その結果、収益的支出（経常費用）は令和 8 年度の約 13 億 9 千万円から令和 17 年度には約 12 億 7 千万円に減少する見通しです。

図表 7-8 収益的収支の推移（再掲）



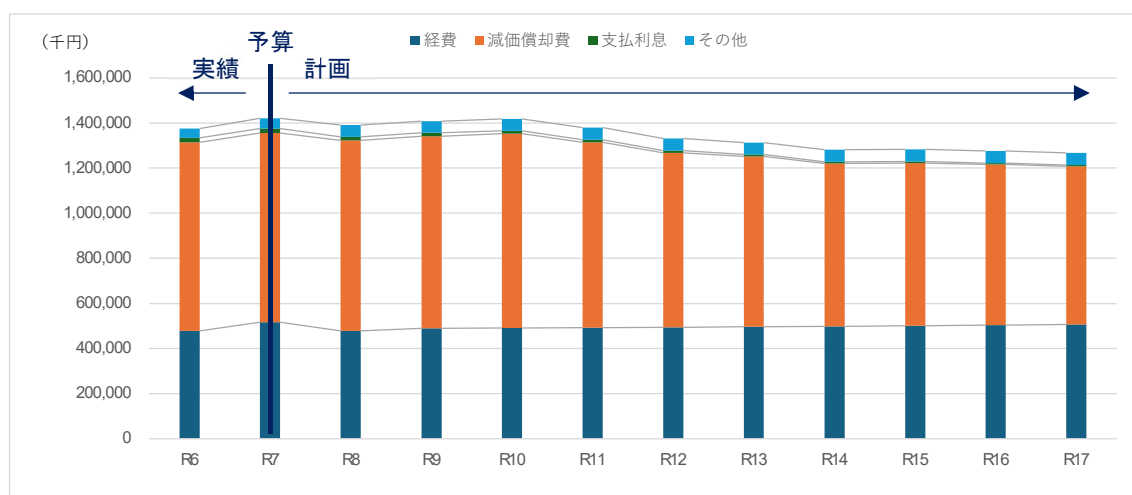
図表7-9 収益的収入の内訳



(単位：千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 料金収入 | 641,863 | 640,991 | 645,391 | 643,530 | 641,671 | 639,798 | 637,936 | 637,383 | 636,819 | 636,255 | 635,702 | 635,138 |
| 他会計補助金 | 48,676 | 47,053 | 63,573 | 63,832 | 64,204 | 64,615 | 65,061 | 65,423 | 65,703 | 66,147 | 66,726 | 67,267 |
| 長期前受金戻入 | 708,786 | 711,054 | 706,752 | 708,674 | 709,964 | 662,192 | 601,335 | 574,840 | 537,345 | 534,895 | 525,846 | 507,013 |
| その他 | 24,914 | 20,731 | 38,175 | 42,087 | 44,543 | 46,755 | 57,260 | 59,531 | 60,979 | 62,532 | 64,349 | 67,952 |
| 合計 | 1,424,239 | 1,419,829 | 1,453,891 | 1,458,123 | 1,460,382 | 1,413,360 | 1,361,592 | 1,337,177 | 1,300,846 | 1,299,829 | 1,292,623 | 1,277,370 |

図表7-10 収益的支出の内訳



(単位：千円)

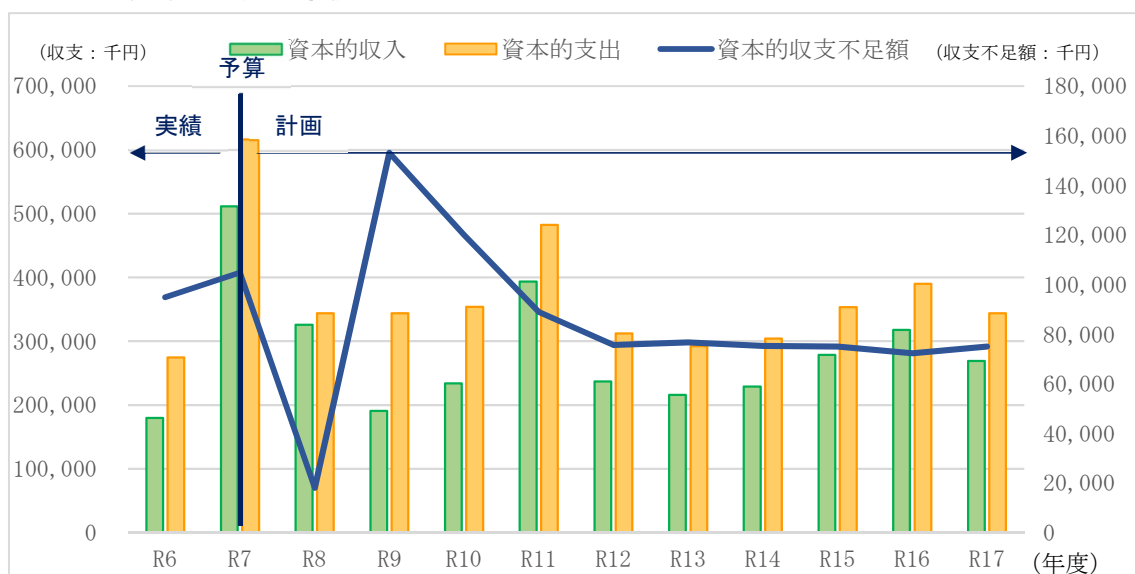
| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 経費 | 477,906 | 515,694 | 478,398 | 489,397 | 490,849 | 492,342 | 493,893 | 496,238 | 498,628 | 501,073 | 503,580 | 506,138 |
| 減価償却費 | 836,752 | 839,946 | 843,670 | 852,367 | 861,349 | 822,171 | 773,764 | 754,875 | 721,416 | 720,913 | 712,400 | 702,363 |
| 支払利息 | 19,376 | 19,904 | 15,942 | 14,355 | 12,900 | 11,579 | 10,329 | 9,162 | 8,083 | 7,106 | 6,222 | 5,412 |
| その他 | 41,463 | 45,087 | 52,548 | 52,418 | 52,845 | 52,937 | 53,252 | 53,534 | 53,645 | 53,791 | 53,928 | 53,535 |
| 合計 | 1,375,497 | 1,420,631 | 1,390,558 | 1,408,537 | 1,417,943 | 1,379,029 | 1,331,238 | 1,313,809 | 1,281,772 | 1,282,883 | 1,276,130 | 1,267,448 |

(2) 資本的収支（図表 7-15 参照）

資本的収入は令和 8 年度に約 3 億 3 千万円であり、令和 17 年度には約 2 億 7 千万円となる見込みです。

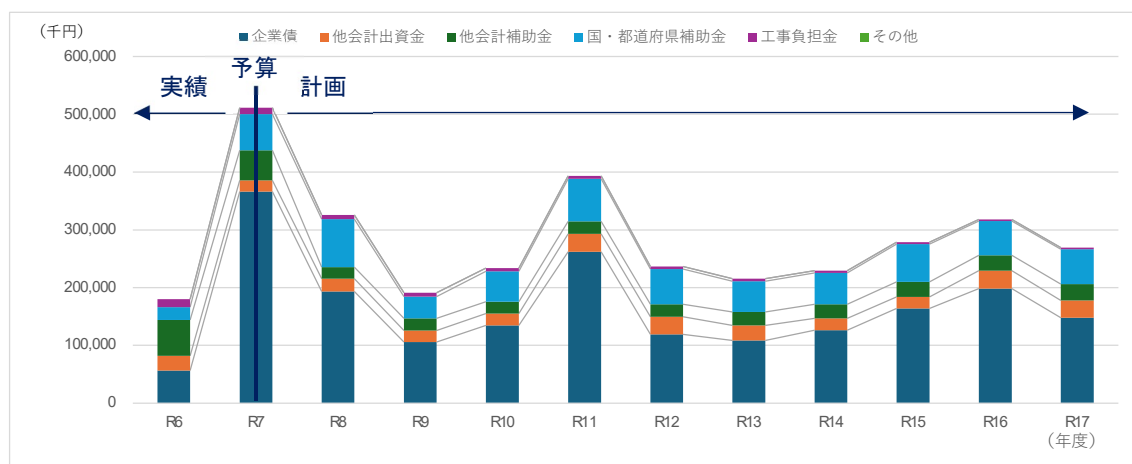
資本的支出のうち建設改良費は令和 11 年度の約 3 億 9 千万円がピークで、令和 13 年度の約 2 億 1 千万円が最少となる見通しです。企業債償還金は令和 8 年度に約 1 億円であり、令和 17 年度には約 9 千万円となる見込みです。資本的支出全体では令和 11 年度の約 4 億 8 千万円がピークで令和 13 年度の約 2 億 9 千万円が最少となる見通しです。

図表 7-11 資本的収支の推移



| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 資本的収入 | 179,705 | 511,569 | 325,820 | 190,905 | 233,957 | 393,530 | 236,770 | 215,597 | 229,008 | 278,598 | 317,886 | 269,074 |
| 資本的支出 | 274,615 | 616,348 | 343,796 | 344,019 | 354,005 | 482,427 | 312,446 | 292,211 | 304,197 | 353,572 | 390,136 | 344,056 |
| 資本的収支不足額 | 94,910 | 104,779 | 17,976 | 153,114 | 120,048 | 88,897 | 75,676 | 76,614 | 75,189 | 74,974 | 72,250 | 74,982 |

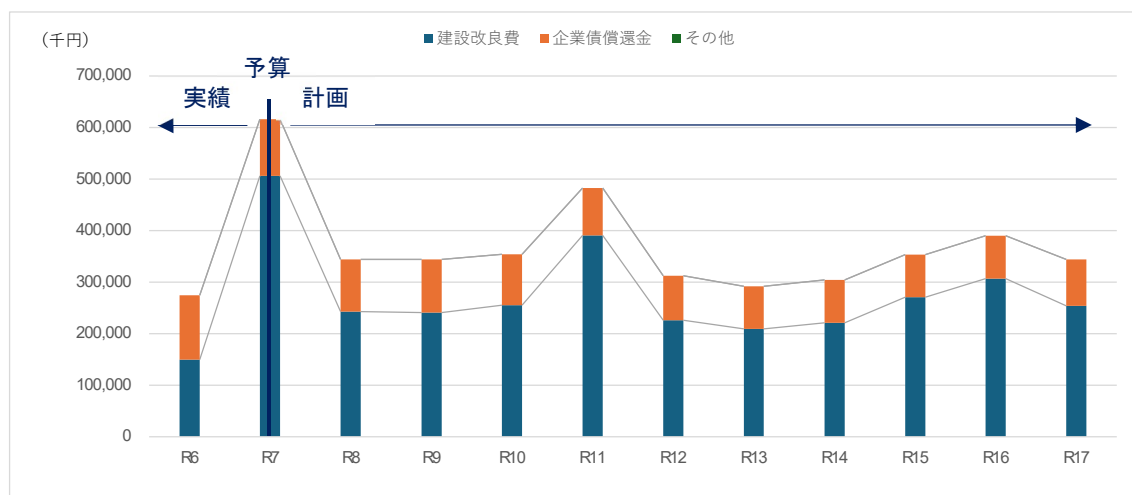
図表7-12 資本的収入の内訳



(単位：千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 企業債 | 56,000 | 366,500 | 193,500 | 105,500 | 134,700 | 261,900 | 119,000 | 108,200 | 126,300 | 163,700 | 198,300 | 147,600 |
| 他会計出資金 | 25,859 | 19,128 | 21,704 | 20,281 | 20,281 | 30,718 | 30,316 | 26,718 | 20,316 | 20,316 | 30,718 | 30,316 |
| 他会計補助金 | 61,729 | 52,335 | 20,506 | 20,980 | 20,489 | 22,111 | 21,835 | 23,150 | 24,188 | 25,761 | 26,991 | 28,491 |
| 国・都道府県補助金 | 22,800 | 62,555 | 82,910 | 37,664 | 52,655 | 73,552 | 60,895 | 53,277 | 54,377 | 65,377 | 58,777 | 59,877 |
| 工事負担金 | 13,317 | 11,051 | 7,200 | 6,480 | 5,832 | 5,249 | 4,724 | 4,252 | 3,827 | 3,444 | 3,100 | 2,790 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 179,705 | 511,569 | 325,820 | 190,905 | 233,957 | 393,530 | 236,770 | 215,597 | 229,008 | 278,598 | 317,886 | 269,074 |

図表7-13 資本的支出の内訳



(単位：千円)

| 年度 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 建設改良費 | 149,477 | 506,300 | 242,494 | 240,893 | 255,532 | 390,279 | 226,484 | 208,976 | 221,049 | 271,185 | 306,970 | 254,037 |
| 企業債償還金 | 125,138 | 110,048 | 101,302 | 103,126 | 98,473 | 92,148 | 85,962 | 83,235 | 83,148 | 82,387 | 83,166 | 90,019 |
| その他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 274,615 | 616,348 | 343,796 | 344,019 | 354,005 | 482,427 | 312,446 | 292,211 | 304,197 | 353,572 | 390,136 | 344,056 |

図表7-14 投資・財政計画（収益の収支）

| 区 分 | | 令和8年度 (決 算) | 令和7年度 (予 算) | 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 | 令和16年度 | 令和17年度 | |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--|
| (単位:千円、%) | | | | | | | | | | | | | | |
| 収 益 | 1. 営 業 収 益 (A) | 666,492 | 666,648 | 685,332 | 685,929 | 686,268 | 694,911 | 696,629 | 697,513 | 698,502 | 699,766 | 702,805 | | |
| | (1) 料 金 収 入 | 641,863 | 640,991 | 643,530 | 641,671 | 639,798 | 637,936 | 637,383 | 636,819 | 636,255 | 635,702 | 635,138 | | |
| | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | | | | | | | | | | | | | |
| | (3) そ の 他 | 24,629 | 27,657 | 37,890 | 41,802 | 46,470 | 56,975 | 59,246 | 60,694 | 62,247 | 64,064 | 67,667 | | |
| | 2. 営 業 外 収 益 | 757,747 | 785,162 | 772,791 | 774,453 | 727,092 | 666,681 | 640,548 | 603,333 | 601,327 | 592,857 | 574,565 | | |
| | (1) 助 会 計 補 助 金 | 48,676 | 75,757 | 63,632 | 64,204 | 64,615 | 65,061 | 65,423 | 65,703 | 66,147 | 66,726 | 67,267 | | |
| | 他 会 計 補 助 金 | 48,676 | 75,757 | 63,632 | 64,204 | 64,615 | 65,061 | 65,423 | 65,703 | 66,147 | 66,726 | 67,267 | | |
| | そ の 他 補 助 金 | | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | 708,786 | 709,340 | 706,752 | 709,964 | 662,192 | 601,335 | 574,840 | 537,345 | 534,935 | 525,846 | 507,013 | | |
| | (3) そ の 他 | 285 | 65 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | 285 | |
| 収 入 | 1. 営 業 費 用 (C) | 1,424,239 | 1,453,810 | 1,458,123 | 1,460,382 | 1,413,360 | 1,361,592 | 1,337,177 | 1,300,846 | 1,299,829 | 1,292,623 | 1,277,370 | | |
| | (1) 職 員 給 与 費 | 1,355,121 | 1,423,650 | 1,373,576 | 1,393,121 | 1,366,347 | 1,319,784 | 1,303,500 | 1,272,520 | 1,274,584 | 1,268,691 | 1,260,794 | | |
| | 基 本 給 与 費 | 40,463 | 45,060 | 51,508 | 51,357 | 51,763 | 51,834 | 52,127 | 52,387 | 52,476 | 52,598 | 52,711 | | |
| | 退 職 給 付 費 | 23,214 | 21,388 | 24,296 | 24,224 | 24,416 | 24,449 | 24,588 | 24,710 | 24,752 | 24,810 | 24,863 | | |
| | そ の 他 費 | 17,249 | 23,672 | 27,212 | 27,133 | 27,347 | 27,385 | 27,539 | 27,677 | 27,724 | 27,788 | 27,848 | | |
| | 動 力 費 | 477,906 | 542,322 | 478,398 | 489,397 | 492,342 | 493,893 | 496,238 | 498,628 | 501,073 | 503,580 | 506,138 | | |
| | 修 繕 費 | 7,127 | 7,554 | 7,563 | 7,714 | 7,869 | 8,026 | 8,187 | 8,351 | 8,518 | 8,689 | 8,863 | | |
| | 材 料 費 | 11,689 | 500 | 12,162 | 12,405 | 12,653 | 13,164 | 13,428 | 13,696 | 13,970 | 14,250 | 14,535 | | |
| | そ の 他 | 459,090 | 534,268 | 469,429 | 470,482 | 471,567 | 472,703 | 474,623 | 476,581 | 478,585 | 480,641 | 482,740 | | |
| | (3) 減 価 償 却 費 | 836,752 | 836,268 | 843,670 | 852,367 | 822,171 | 773,764 | 754,875 | 721,416 | 720,913 | 712,400 | 702,363 | | |
| 支 出 | 2. 営 業 外 費 用 | 20,376 | 17,760 | 16,982 | 15,416 | 13,982 | 11,454 | 10,309 | 9,252 | 8,299 | 7,439 | 6,654 | | |
| | (1) 支 払 利 息 | 19,376 | 17,760 | 15,942 | 14,355 | 12,900 | 11,579 | 10,329 | 9,162 | 8,083 | 7,106 | 6,222 | | |
| | (2) そ の 他 | 1,000 | 1,040 | 1,061 | 1,082 | 1,103 | 1,125 | 1,147 | 1,169 | 1,193 | 1,217 | 1,242 | | |
| | 支 出 の 計 (D) | 1,375,497 | 1,441,410 | 1,390,558 | 1,408,537 | 1,379,029 | 1,331,238 | 1,313,809 | 1,281,772 | 1,282,883 | 1,276,130 | 1,267,448 | | |
| | 経 常 損 益 (E) | 48,742 | 12,400 | 63,333 | 49,586 | 42,439 | 34,331 | 30,354 | 23,368 | 19,074 | 16,946 | 16,493 | | |
| | 利 益 別 損 益 (F) | 11,217 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | |
| | 特 別 損 益 (G) | | | | | | | | | | | | | |
| | 特 別 損 益 (F)-(G) | 11,217 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 当 年 純 利 益 (又は純損失) (E)-(H) | 59,959 | 12,401 | 63,333 | 49,586 | 42,439 | 34,331 | 30,354 | 23,368 | 19,074 | 16,946 | 16,493 | 9,922 | |
| | 繰 越 純 利 益 剰 余 金 又は 繰 越 欠 損 金 (I) | 463,145 | 475,546 | 538,879 | 588,465 | 630,904 | 665,235 | 695,589 | 718,958 | 738,032 | 754,978 | 771,472 | 781,394 | |
| 流 入 未 収 金 | 817,601 | 827,416 | 1,021,251 | 1,076,398 | 1,162,192 | 1,289,934 | 1,425,737 | 1,569,653 | 1,698,262 | 1,836,090 | 2,127,347 | 2,127,347 | | |
| 流 入 未 収 金 | 222,549 | 142,634 | 223,777 | 223,132 | 222,487 | 221,838 | 221,193 | 221,000 | 220,805 | 220,610 | 220,418 | 220,222 | | |
| 流 入 未 収 金 | 169,033 | 154,942 | 162,073 | 158,000 | 152,430 | 146,405 | 143,844 | 144,008 | 143,504 | 144,544 | 151,667 | 136,039 | | |
| 流 入 未 収 金 | 110,138 | 101,303 | 103,126 | 98,473 | 92,148 | 85,962 | 83,235 | 83,148 | 82,387 | 83,166 | 90,019 | 74,117 | | |
| 流 入 未 収 金 | 51,233 | 49,917 | 51,285 | 52,465 | 52,620 | 52,781 | 52,947 | 53,198 | 53,455 | 53,716 | 53,986 | 54,260 | | |
| 果 積 欠 損 金 比 率 ((A)-(B) / (L) ×100) | | | | | | | | | | | | | | |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した(L) | | | | | | | | | | | | | | |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) | 666,492 | 666,648 | 683,281 | 685,332 | 685,929 | 686,268 | 694,911 | 696,629 | 697,513 | 698,502 | 699,766 | 702,805 | | |
| 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) ×100) | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 の 不 足 額 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 規 模 | | | | | | | | | | | | | | |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 | | | | | | | | | | | | | | |

資本的収支

図表7-15 投資・財政計画（資本的収支）

| 区分 | | 年度 | 令和6年度 (決算) | 令和7年度 (予算) | 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 | 令和16年度 | 令和17年度 |
|---------|--------------------------|-----------|---------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 資本的収入 | 1. 企業 | うち資本費平準化債 | 56,000 | 366,500 | 193,500 | 105,500 | 134,700 | 261,900 | 119,000 | 108,200 | 126,300 | 163,700 | 198,300 | 147,600 |
| | 2. 他会計 | 出資金 | 25,859 | 19,128 | 21,704 | 20,281 | 20,281 | 30,718 | 30,316 | 26,718 | 20,316 | 20,316 | 30,718 | 30,316 |
| | 3. 他会計 | 補助金 | 61,729 | 52,335 | 20,506 | 20,980 | 20,489 | 22,111 | 21,835 | 23,150 | 24,188 | 25,761 | 26,991 | 28,491 |
| | 4. 他会計 | 負担金 | | | | | | | | | | | | |
| | 5. 他会計 | 借入金 | | | | | | | | | | | | |
| | 6. 国・都道府県補助金 | | 22,800 | 62,555 | 82,910 | 37,664 | 52,655 | 73,552 | 60,895 | 53,277 | 54,377 | 65,377 | 58,777 | 59,877 |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 8. 工事負担金 | | 13,317 | 11,051 | 7,200 | 6,480 | 5,832 | 5,249 | 4,724 | 4,252 | 3,827 | 3,444 | 3,100 | 2,790 |
| | 9. その他 | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | (A) | 179,705 | 511,569 | 325,820 | 190,905 | 233,957 | 393,530 | 236,770 | 215,597 | 229,008 | 278,598 | 317,886 | 269,074 |
| 資本的支出 | (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) | 179,705 | 511,569 | 325,820 | 190,905 | 233,957 | 393,530 | 236,770 | 215,597 | 229,008 | 278,598 | 317,886 | 269,074 |
| | 1. 建設改良費 | | 149,477 | 506,300 | 242,494 | 240,893 | 255,532 | 390,279 | 226,484 | 208,976 | 221,049 | 271,185 | 306,970 | 254,037 |
| | うち職員給与費 | | 11,683 | 14,090 | 14,712 | 14,670 | 14,786 | 14,806 | 14,889 | 14,963 | 14,989 | 15,025 | 15,057 | 14,937 |
| | 2. 企業償還金 | | 125,138 | 110,048 | 101,302 | 103,126 | 98,473 | 92,148 | 85,962 | 83,235 | 83,148 | 82,387 | 83,166 | 90,019 |
| | 3. 他会計長期借入返還金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. 他会計への支出金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 5. その他 | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | (D) | 274,615 | 616,348 | 343,796 | 344,019 | 354,005 | 482,427 | 312,446 | 292,211 | 304,197 | 353,572 | 390,136 | 344,056 |
| | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 | (E) | 94,910 | 104,779 | 17,976 | 153,114 | 120,048 | 88,897 | 75,676 | 76,614 | 75,189 | 74,974 | 72,250 | 74,982 |
| 補填財源 | 1. 損益勘定留保資金 | | 94,910 | 104,779 | 17,976 | 153,114 | 120,048 | 88,897 | 75,676 | 76,614 | 75,189 | 74,974 | 72,250 | 74,982 |
| | 2. 利益剰余金処分額 | | | | | | | | | | | | | |
| | 3. 繰越工事資金 | | | | | | | | | | | | | |
| | 4. その他 | | | | | | | | | | | | | |
| | 計 | (F) | 94,910 | 104,779 | 17,976 | 153,114 | 120,048 | 88,897 | 75,676 | 76,614 | 75,189 | 74,974 | 72,250 | 74,982 |
| | 補填財源不足額 | (E)-(F) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 他会計借入金残高 | (G) | | | | | | | | | | | | |
| | 企業償還金 | (H) | 1,420,821 | 1,677,273 | 1,769,471 | 1,771,845 | 1,808,072 | 1,977,824 | 2,010,862 | 2,035,827 | 2,078,979 | 2,160,292 | 2,275,426 | 2,333,007 |
| | 計 | | | | | | | | | | | | | |
| 〇他会計繰入金 | | 年度 | 令和6年度 (決算) | 令和7年度 (決算見込) | 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 | 令和16年度 | 令和17年度 |
| 収益的収支分 | うち基準内繰入金 | | 73,175 | 103,244 | 101,333 | 105,504 | 108,332 | 110,955 | 121,906 | 124,539 | 126,267 | 128,264 | 130,660 | 134,804 |
| | うち基準外繰入金 | | 49,592 | 59,631 | 71,333 | 75,504 | 78,332 | 80,955 | 91,906 | 94,539 | 96,267 | 98,264 | 100,660 | 104,804 |
| | 計 | | 122,767 | 162,875 | 172,666 | 181,008 | 186,664 | 191,910 | 213,812 | 219,078 | 222,534 | 226,528 | 231,320 | 239,608 |
| 資本的収支分 | うち基準内繰入金 | | 23,583 | 43,613 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 30,000 |
| | うち基準外繰入金 | | 87,588 | 71,483 | 42,210 | 41,261 | 40,770 | 52,829 | 52,151 | 49,868 | 44,504 | 46,077 | 57,709 | 58,807 |
| | 計 | | 111,171 | 115,096 | 72,210 | 71,261 | 70,770 | 82,828 | 84,151 | 79,868 | 74,504 | 76,077 | 87,709 | 88,807 |
| 合計 | うち基準内繰入金 | | 61,729 | 19,128 | 20,506 | 20,980 | 20,489 | 22,111 | 21,835 | 23,150 | 24,188 | 25,761 | 26,991 | 28,491 |
| | うち基準外繰入金 | | 25,859 | 52,335 | 21,704 | 20,281 | 20,281 | 30,718 | 30,316 | 26,718 | 20,316 | 20,316 | 30,718 | 30,316 |
| | 計 | | 160,763 | 174,727 | 143,543 | 146,765 | 149,102 | 163,784 | 174,057 | 174,407 | 170,771 | 174,341 | 188,369 | 193,611 |

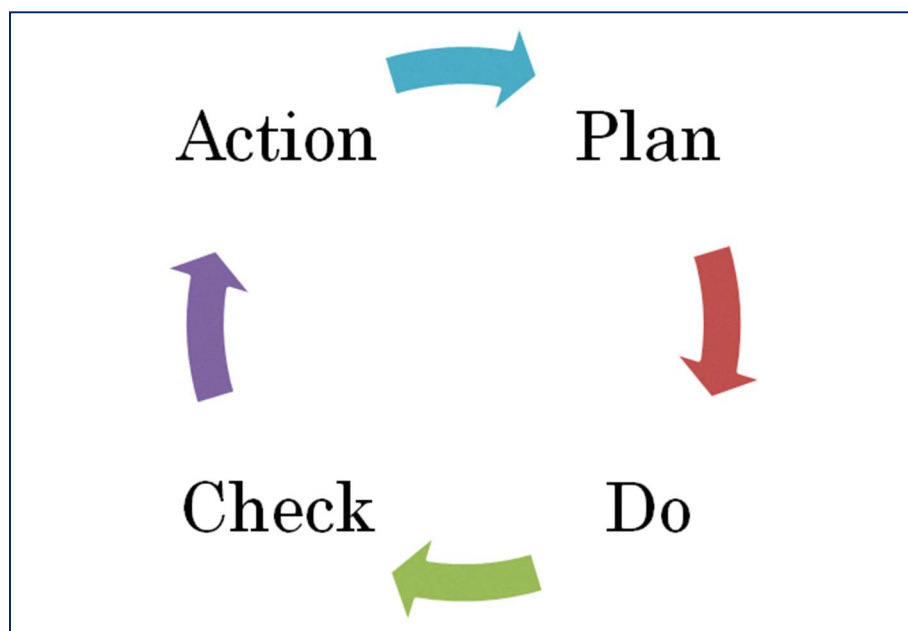
第8章 経営戦略策定後の検証・更新

経営戦略は策定して終わりではなく、PDCA サイクル（計画 PLAN — 実行 DO — 検証 CHECK — 改善 ACTION）により、継続的な進捗管理を行い、常に経営改善や計画の見直し等に反映させていくことが必要です。

進捗管理は、毎年度の決算値などをもとに目標や計画の達成状況について、投資・財政計画と実績のかい離や原因に対する分析を定期的・定量的に検証・評価し、実施手法の改善や計画の見直しを行い、実行するという PDCA サイクルの一連の流れにより行っていくものとします。

また、計画のローリング（定期的な見直し）については、少なくとも5年おきに経営実態やその時点における経営環境に照らし合わせて、投資・財政計画の見直しを行っていきます。さらに、適宜経営戦略における目標や施策、計画数値、実施体制等についての変更も検討していきます。

図表8-1 PDCA サイクルのイメージ



第9章 資料編

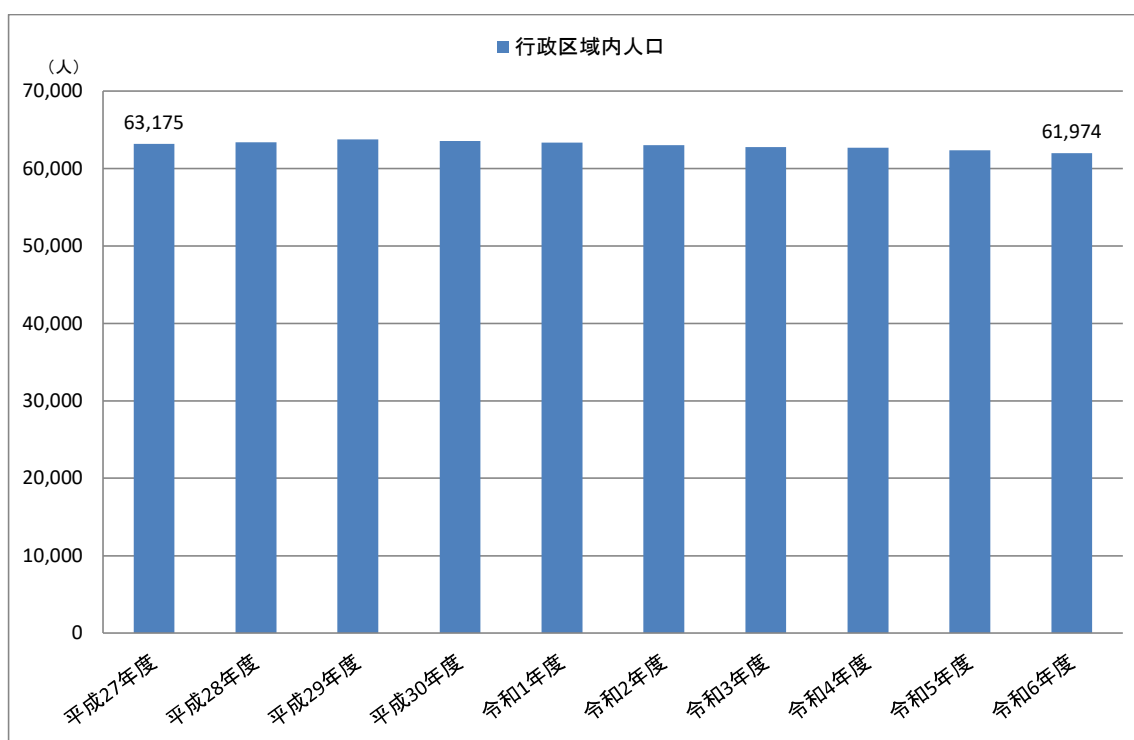
2. 現状分析及び経営比較分析表の指標説明

(1) 事業規模の分析

① 人口推移

白井市の人口は近年減少を続け、平成 27 年度の 63,175 人から令和 6 年度には 61,974 人へと減少しています。

図表9-1 人口推移



(単位:人)

| 平成27年度 | 平成28年度 | 平成29年度 | 平成30年度 | 令和1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 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 63,175 | 63,404 | 63,772 | 63,555 | 63,336 | 63,012 | 62,745 | 62,693 | 62,364 | 61,974 |

(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

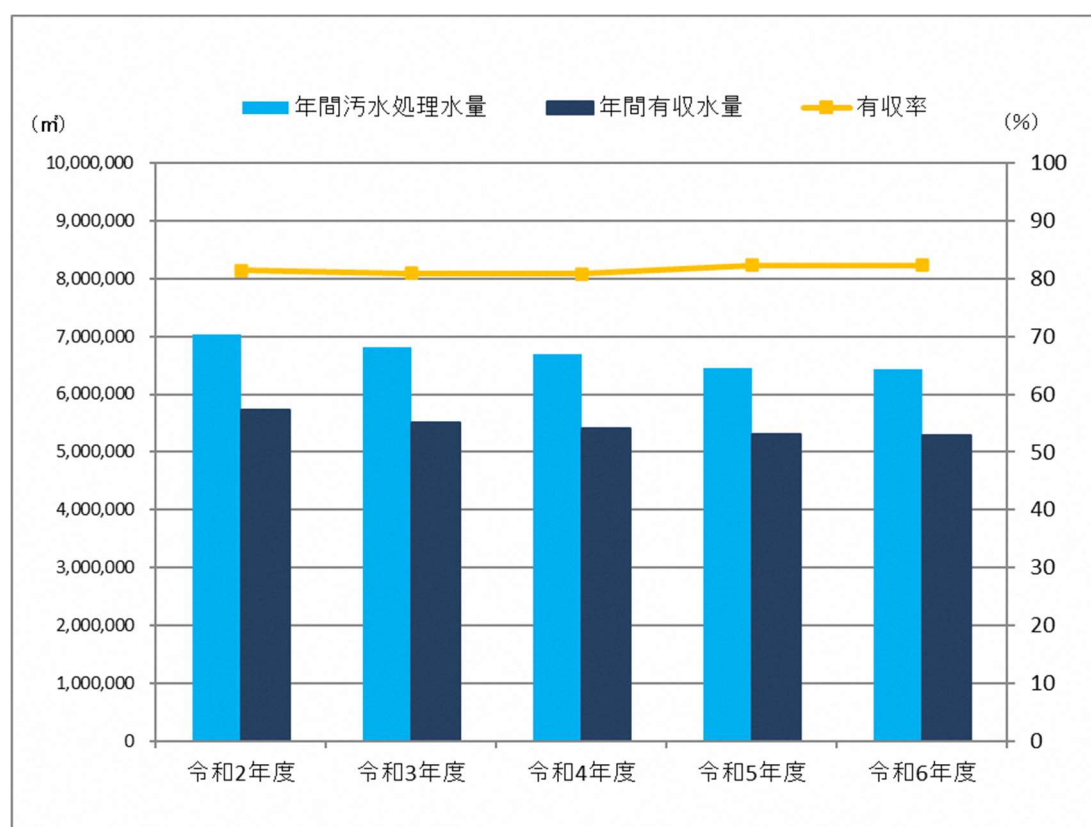
②汚水処理水量

人口の減少に伴って有収水量は減少しており令和 2 年度の 5,730,790 m³から令和 6 年度には 5,287,196 m³へと減少しています。

※市の各年度数値は事業全体（公共下水道事業及び特定環境保全公共下水道事業の合算）の数値です。類似団体平均値は公共下水道事業に係るものを参考として示しています（以下同）。

※令和 2 年度は、地方公営企業法の適用開始により水量が 13 ケ月分となっているため高値となっています。

図表9-2 汚水処理水量の推移



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|----------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 年間有収水量 | m ³ | 5,730,790 | 5,516,520 | 5,410,303 | 5,313,661 | 5,287,196 | - |
| 年間汚水処理水量 | m ³ | 7,040,143 | 6,815,453 | 6,695,129 | 6,457,434 | 6,427,335 | - |
| 有収率 | % | 81.40 | 80.94 | 80.81 | 82.29 | 82.26 | 88.34 |

(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

③普及率

普及率は、行政区域内人口のうち処理区域内人口の割合を表す指標です。

公共下水道計画（污水）に係る整備はほぼ完了しているため、普及率に大きな増減はありません。

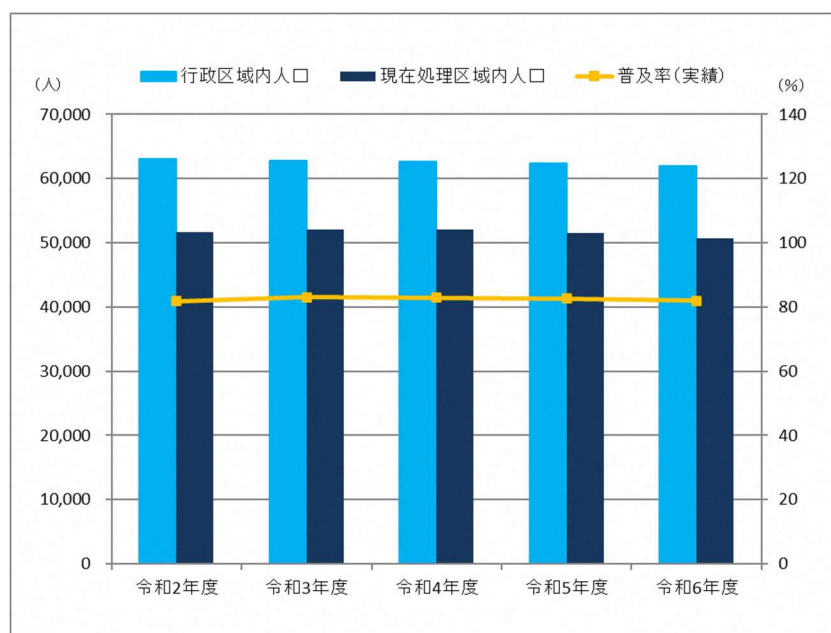
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|--------|--|
| 普及率（％） | $\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{行政区域内人口}} \times 100$ |

【分析の考え方】

従前から用いられてきた指標で、長期にわたるデータの蓄積があり、経年変化を追跡する上で重要な指標です。下水道以外の污水处理がある場合には、最終目標は100%にならないため、経年的な推移や、目標値との対比により評価します。また、値が低く、伸びが見られないときは、低コストの下水道整備手法を活用した未普及の解消を推進することを検討する必要があります。

図表9-3 普及率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|-----------|----|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------|
| 行政区域内人口 | 人 | 63,012 | 62,745 | 62,693 | 62,364 | 61,974 | - |
| 現在処理区域内人口 | 人 | 51,593 | 52,074 | 52,026 | 51,515 | 50,752 | - |
| 普及率(実績) | % | 81.88 | 82.99 | 82.99 | 82.60 | 81.89 | 58.54% |

（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

(2) 効率性の分析

① 水洗化率

水洗化率は、処理区域内人口のうち下水道に接続された水洗便所を設置している人口の割合を示す指標です。

ほぼ水洗化が完了しているものの、引き続き 100%となるよう啓発等の取組が必要となります。

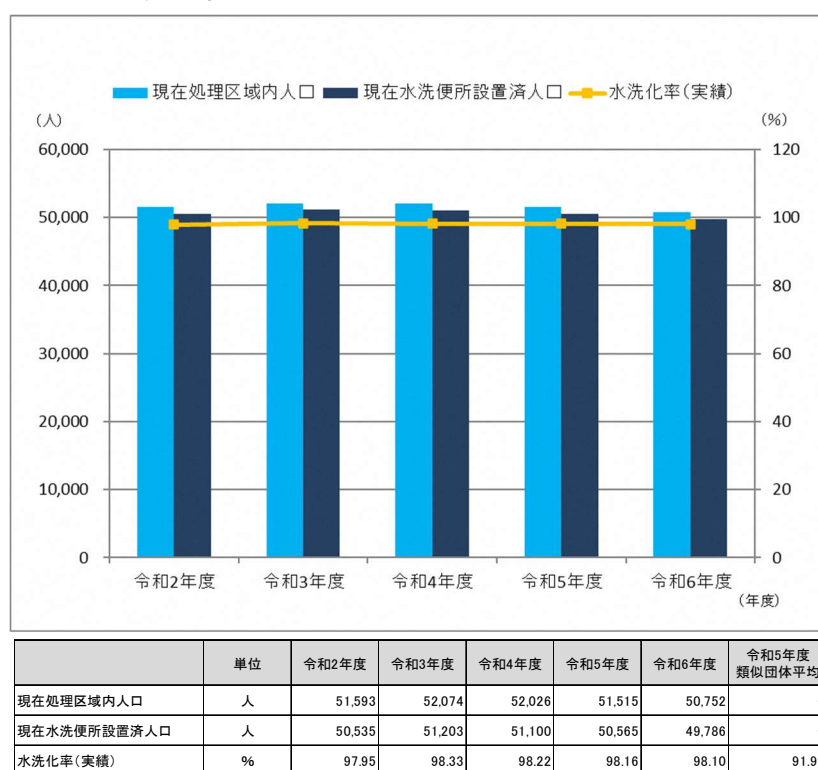
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|---------|--|
| 水洗化率（％） | $\frac{\text{現在水洗便所設置済人口}}{\text{現在処理区域内人口}} \times 100$ |

【分析の考え方】

公共用水域の水質保全や、使用料収入の増加等の観点から 100%となっていることが望ましいです。一般的に数値が 100%未満の場合には、汚水処理が適切に行われておらず、水質保全の観点から問題が生じる可能性があることや、使用料収入を図るため水洗化率向上の取組が必要です。

図表9-4 水洗化率



（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

②有収率

有収率は、処理した汚水水量のうち使用料収入の対象となる有収水量の割合を示します。

令和6年度の有収率は過去5年間ほぼ一定であり、令和2年度の81.40%から令和6年度には82.26%となっています。類似団体と比較するとやや低い水準となっています。

※令和2年度は、地方公営企業法の適用開始により水量が13ヶ月分となっているため高値となっています。

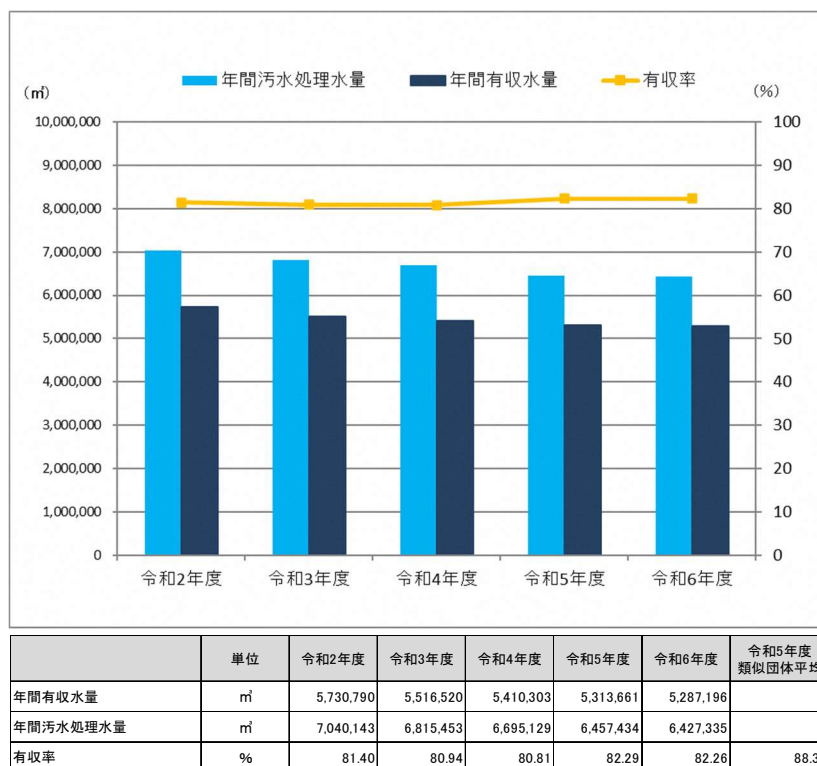
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|--------|--|
| 有収率（％） | $\frac{\text{年間有収水量}}{\text{年間汚水処理水量}} \times 100$ |

【分析の考え方】

100%に近ければ近いほど不明水等の発生を抑制し、効率的に汚水処理が収益に反映されていると言えます。

図表9-5 有収率



（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

③処理区域内人口密度

処理区域内人口密度は、処理区域面積における処理区域内人口の密度を表す指標です。

処理区域面積は、ほぼ一定となっていますが、処理区域内人口は減少傾向にあるため、処理区域内人口密度は令和2年度に5073.06人/㎥であったのに対して、令和6年度には4970.81人/㎥に低下しています。

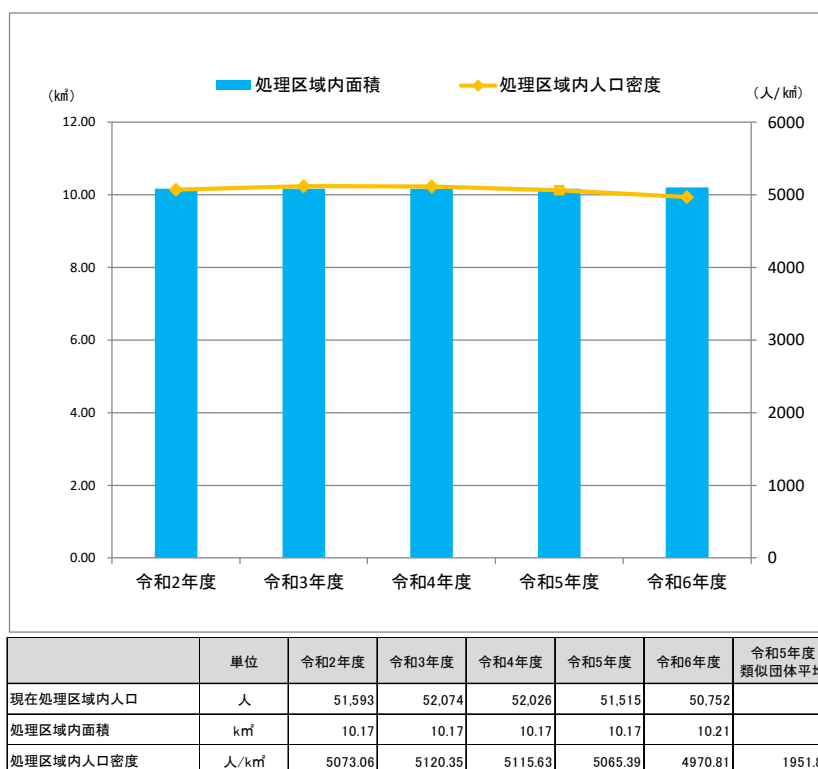
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|-----------------|---|
| 処理区域内人口密度（人/ha） | $\frac{\text{現在処理区域内人口}}{\text{現在処理区域面積}} \times 100$ |

【分析の考え方】

一般的に、処理区域内人口密度が高いほど、汚水処理原価（有収水量1m³当たり汚水処理に要した費用）は低くなる傾向があります。この指標は、当該団体の立地による経営効率を判断することができます。

図表9-6 処理区域内人口密度



（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

(3)収益性の分析

①経常収支比率

経常収支比率は、使用料収入や一般会計からの繰入金等の収益で、維持管理費や支払利息等の費用をどの程度賄えているかを示す指標です。

経常収支比率は100%を上回る水準で推移しており、類似団体と比較して同等の水準となっております。

※令和2年度は、地方公営企業法の適用開始により下水道使用料の収入が13ヶ月分となっているため高値となっています。

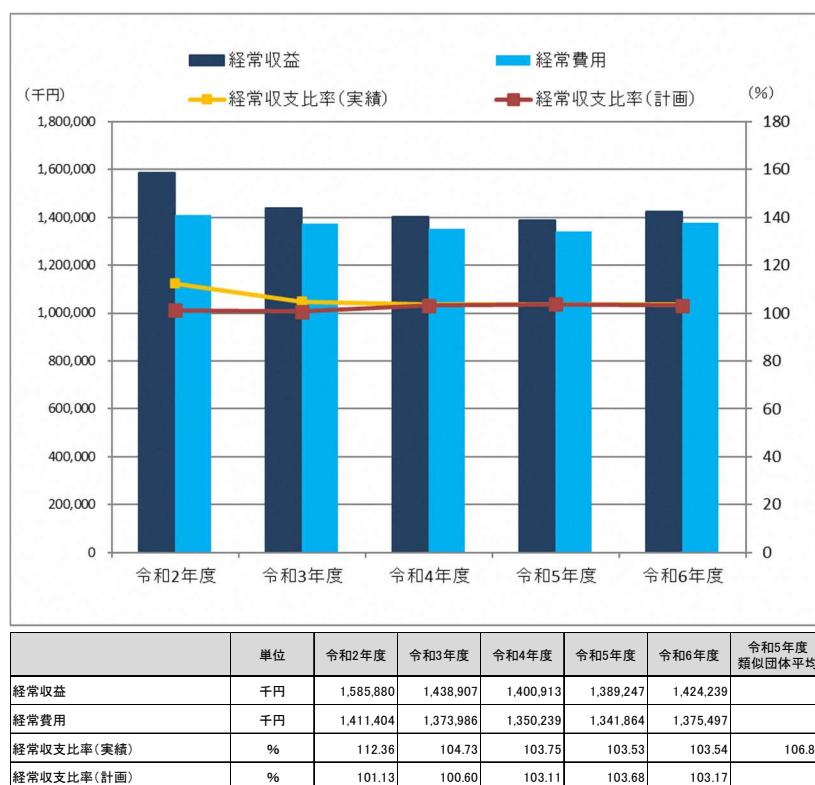
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|-----------|--|
| 経常収支比率（%） | $\frac{\text{経常収益}}{\text{経常費用}} \times 100$ |

【分析の考え方】

単年度の収支が黒字であることを示す100%以上となっていることが必要です。数が100%未満の場合、単年度の収支が赤字であることを示しているため、経営改善に向けた取組が必要です。

図表9-7 経常収支比率



(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

②汚水処理原価及び経費回収率

汚水処理原価とは、有収水量 1 m³当たりの汚水処理に要した費用（汚水処理費）です。また、経費回収率とは、使用料で回収すべき経費をどの程度使用料で賄えているかを示す指標であり、使用料単価を汚水処理原価で除することにより算出されます。

汚水処理原価は令和 2 年度から令和 6 年度にかけて 111.96 円/m³から 119.17 円/m³の間で推移し、使用料単価は 120.81 円/m³から 132.06 円/m³の間で推移しています。この結果、経費回収率は 103.67%から 110.82%となっています。類似団体と比較すると高い水準となっています。

※令和 2 年度は、地方公営企業法の適用開始により収入及び処理費が 13 ヶ月分となっているため高値となっています。

【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|-----------|---|
| 汚水処理原価（円） | $\frac{\text{汚水処理費（公費負担分を除く）}}{\text{年間有収水量}} \times 100$ |

【分析の考え方】

明確な数値基準はないため、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているかを判断します。必要に応じて、投資の効率化や維持管理費の削減、接続率の向上による有収水量を増加させる取組みといった経営改善が必要です。

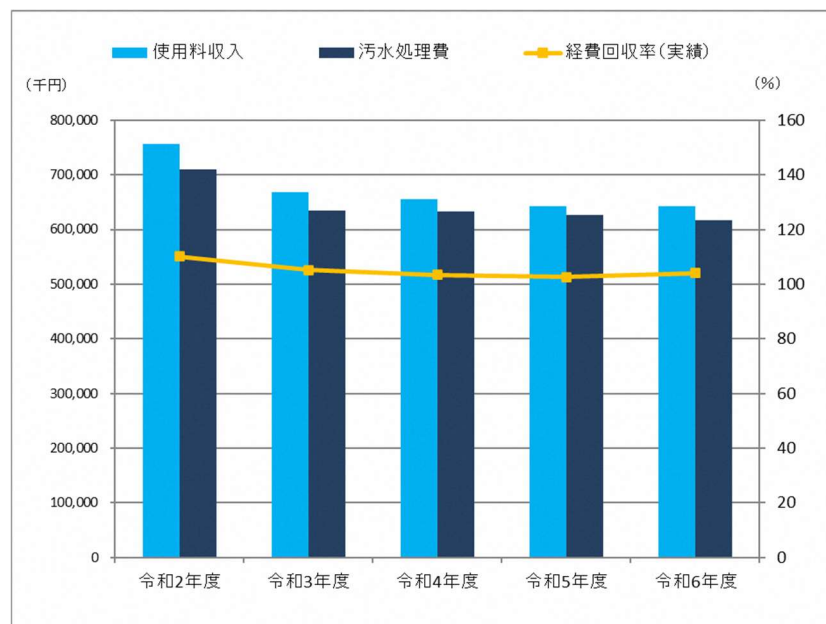
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|----------|--|
| 経費回収率（%） | $\frac{\text{下水道料金}}{\text{汚水処理費（公費負担分を除く）}} \times 100$ |

【分析の考え方】

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%以上であることが必要です。数値が 100%を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味するので、適正な使用料収入の確保及び汚水処理費の削減が必要です。

図表9-8 污水处理原価及び経費回収率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|-----------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|
| 使用料収入 | 千円 | 756,786 | 668,272 | 654,950 | 641,947 | 641,863 | - |
| 使用料単価 | 円/㎡ | 132.06 | 121.14 | 121.06 | 120.81 | 121.40 | - |
| 污水处理費 | 千円 | 710,120 | 635,222 | 633,160 | 625,689 | 617,119 | - |
| 污水处理原価 | 円/㎡ | 123.91 | 115.15 | 117.03 | 117.75 | 116.72 | 184.85 |
| 経費回収率(実績) | % | 110.12 | 105.20 | 103.44 | 102.60 | 104.01 | 89.17 |

(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

(4) 安全性の分析

① 自己資本構成比率

自己資本構成比率は負債資本合計のうち、自己資本（資本合計及び繰延収益）の占める割合を表す指標です。

資本金の占める割合が大きく、類似団体を上回っている状況です。

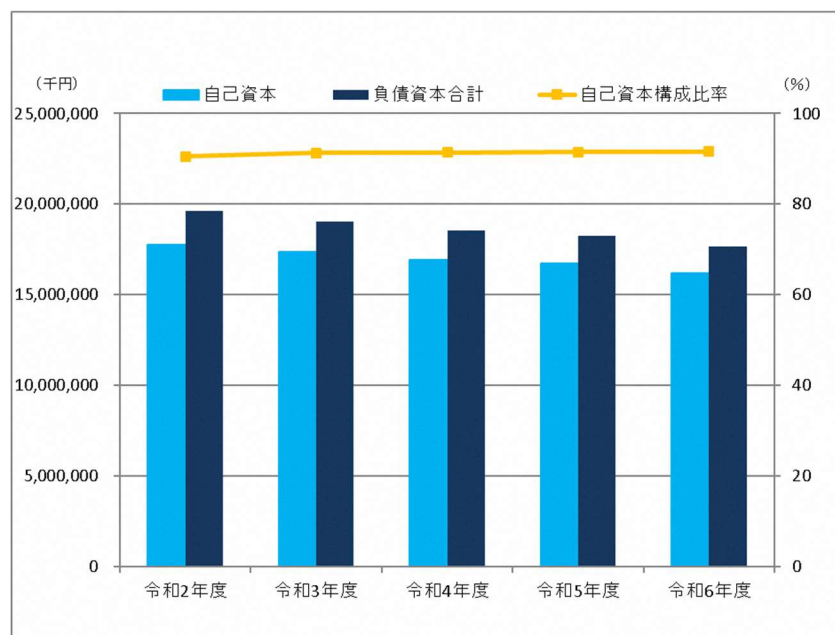
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|-------------|--|
| 自己資本構成比率（％） | $\frac{\text{資本金} + \text{剰余金} + \text{評価額等} + \text{繰延収益}}{\text{負債} + \text{資本合計}} \times 100$ |

【分析の考え方】

財政状態の長期的な安全性の見方としてその事業の資本構成がどのようになっているかが重要であり、100%に近いほど資本金等により総資本が構成されているため、事業経営が安定的であることが判断することができます。

図表9-9 自己資本構成比率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|----------|----|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 自己資本 | 千円 | 17,770,436 | 17,386,164 | 16,946,445 | 16,704,900 | 16,194,317 | - |
| 負債資本合計 | 千円 | 19,626,736 | 19,041,003 | 18,541,084 | 18,260,392 | 17,674,123 | - |
| 自己資本構成比率 | % | 90.54 | 91.31 | 91.40 | 91.48 | 91.63 | 66.83 |

（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

②累積欠損金比率

営業収益に対する累積欠損金の状況を示す指標です。累積欠損金が発生していないことを示す 0%であることが求められます。

累積欠損金比率は 0%を維持しています。

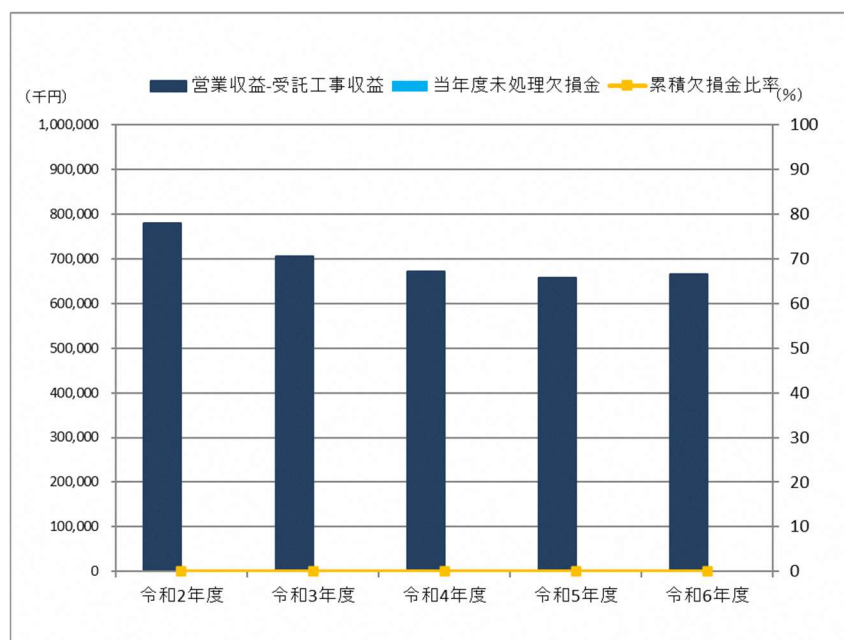
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|------------|---|
| 累積欠損金比率（%） | $\frac{\text{当年度未処理欠損金}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益}} \times 100$ |

【分析の考え方】

累積欠損金が発生していないことを示す 0%であることが必要です。数値が 0%より高い場合は、経営の健全性に課題があるといえます。

図表9-10 累積欠損金比率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|-------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|
| 当年度未処理欠損金 | 千円 | - | - | - | - | - | - |
| 営業収益-受託工事収益 | 千円 | 779,805 | 705,374 | 671,921 | 658,196 | 666,492 | - |
| 累積欠損金比率 | % | - | - | - | - | - | 26.89 |

（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

③流動比率

流動比率は短期的な債務に対する支払い能力を表す指標で、1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す100%以上であることが求められます。流動比率は100%を大幅に上回っています。

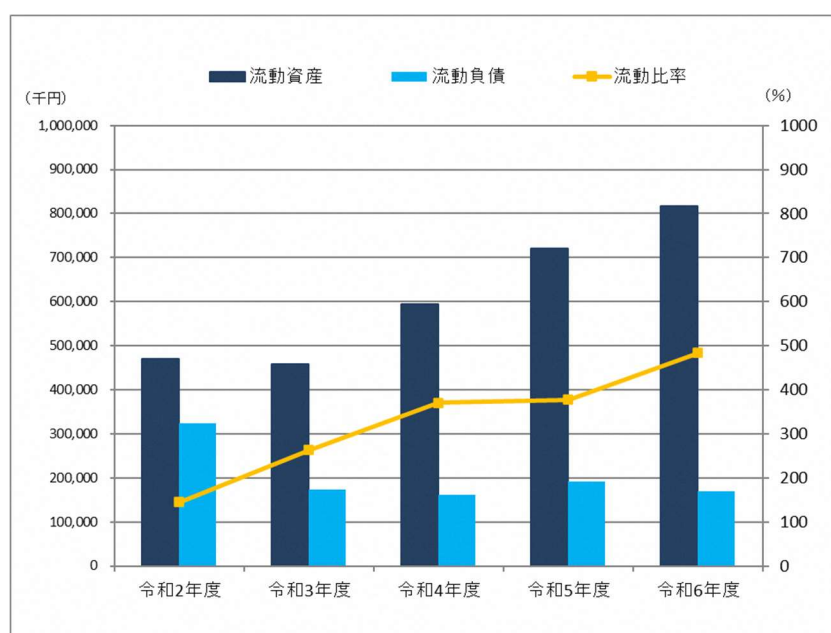
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|---------|--|
| 流動比率（％） | $\frac{\text{流動資産}}{\text{流動負債}} \times 100$ |

【分析の考え方】

1年以内に支払うべき債務に対して支払うことができる現金等がある状況を示す100%以上であることが必要です。一般的に100%を下回るということは、1年以内に現金化できる資産で、1年以内に支払わなければならない負債を賄っていないことになるため、支払能力を高めるための経営改善を図っていく必要があります。

図表9-11 流動比率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|------|----|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|
| 流動資産 | 千円 | 469,861 | 457,486 | 595,003 | 720,094 | 817,601 | - |
| 流動負債 | 千円 | 323,190 | 173,515 | 160,581 | 190,672 | 169,033 | - |
| 流動比率 | % | 145.38 | 263.66 | 370.53 | 377.66 | 483.69 | 77.26 |

（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

④企業債残高対事業規模比率

企業債残高対事業規模比率は、収入規模と見合った企業債残高であるかを示す指標であり、将来世代への負担が過度に高まらないように留意する必要があります。

公共下水道事業における企業債残高対事業規模比率は減少傾向にあり、令和6年度には134.71%となっています。類似団体と比較すると低い水準となっています。

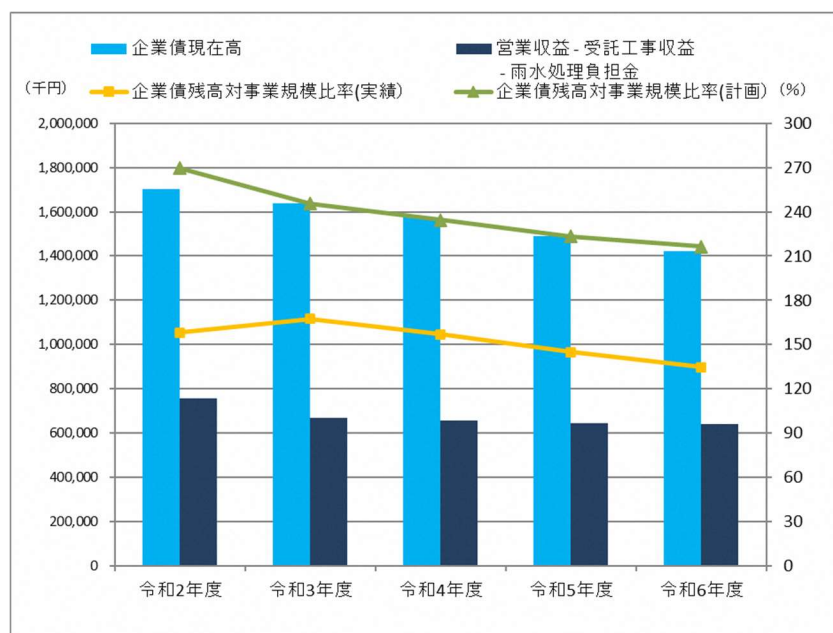
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|-----------------|--|
| 企業債残高対事業規模比率（％） | $\frac{\text{企業債現在高合計} - \text{一般会計負担額}}{\text{営業収益} - \text{受託工事収益} - \text{雨水処理負担金}} \times 100$ |

【分析の考え方】

明確な数値基準はないため、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているかを判断します。

図表9-12 企業債残高対事業規模比率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|-------------------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 企業債現在高 | 千円 | 1,701,897 | 1,638,510 | 1,574,422 | 1,489,958 | 1,420,821 | - |
| うち一般会計負担分 | 千円 | 503,862 | 520,018 | 545,747 | 560,223 | 555,991 | - |
| 営業収益-受託工事収益 -雨水処理負担金 | 千円 | 756,950 | 668,412 | 655,990 | 642,307 | 641,993 | - |
| 企業債残高対事業規模比率(実績) | % | 158.27 | 167.34 | 156.81 | 144.75 | 134.71 | 730.84 |
| 企業債残高対事業規模比率(計画) | % | 269.77 | 245.49 | 234.49 | 223.34 | 216.57 | |

（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

(5) 老朽化状況の分析

①有形固定資産減価償却率

有形固定資産減価償却率は、有形固定資産のうち償却対象資産の減価償却がどの程度進んでいるかを表す指標で、資産の老朽化度合を示しています。

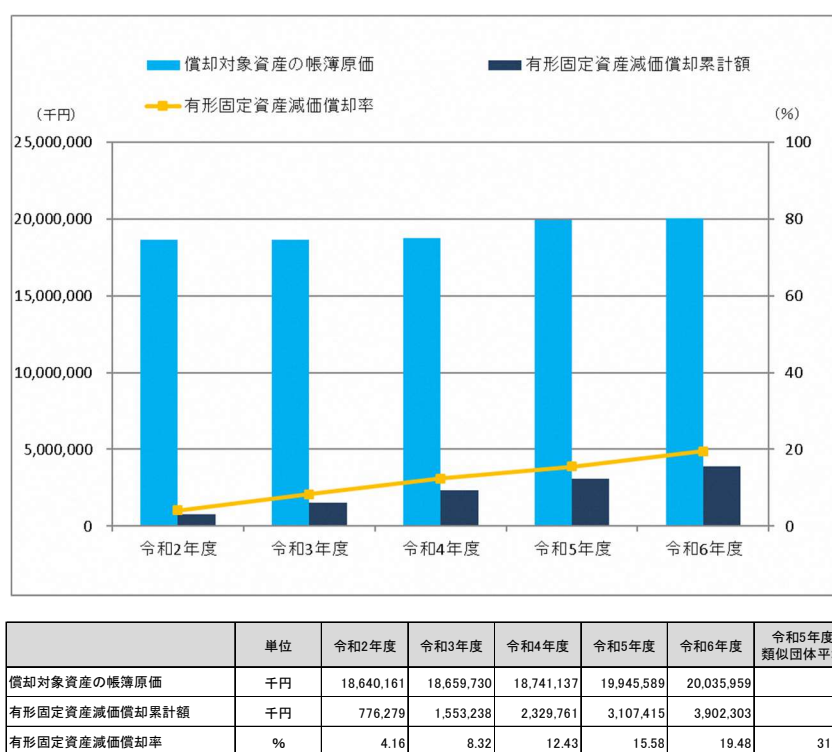
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|----------------|---|
| 有形固定資産減価償却率（％） | $\frac{\text{有形固定資産減価償却累計額}}{\text{有形固定資産のうち償却対象資産の帳簿価額}} \times 100$ |

【分析の考え方】

明確な数値基準はないため、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているかを判断します。数値が100%に近いほど、保有資産が法定耐用年数に近づいていることを示しており、将来の施設の更新等の必要性を推測することができます。

図表9-13 有形固定資産減価償却率



（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

②管渠老朽化率

管渠老朽化率は、法定耐用年数を超えた管渠延長の割合を表す指標で、管渠の老朽化度合いを示します。

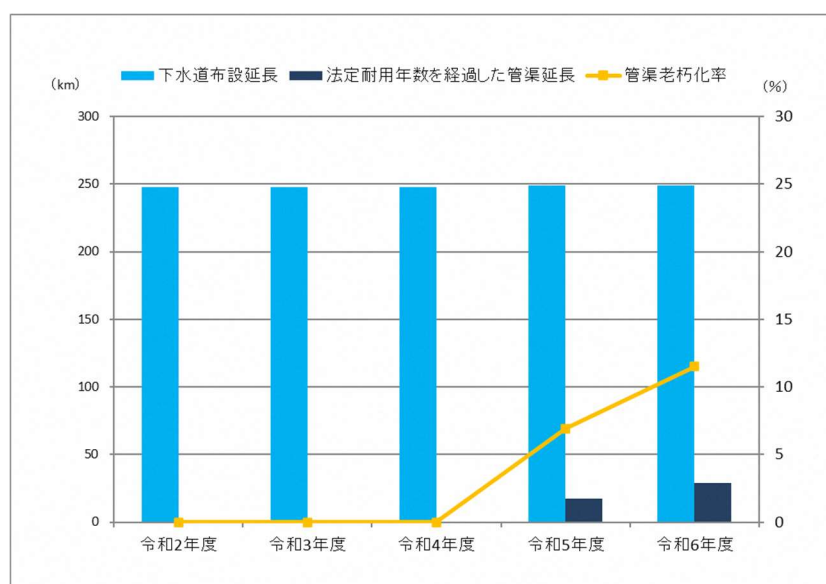
【算出式】

| 指標 | 算出式（法適用企業） |
|-----------|---|
| 管渠経年比率（％） | $\frac{\text{法定耐用年数を経過した管渠延長}}{\text{管渠延長}} \times 100$ |

【分析の考え方】

明確な数値基準はないため、経年比較や類似団体との比較等により自団体の置かれている状況を把握・分析し、適切な数値となっているかを判断します。一般的に、数値が高い場合は、法定耐用年数を経過した管渠を多く保有しており、管渠の更新等の必要性を推測することができます。

図表9-14 管渠老朽化率



| | 単位 | 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5年度 類似団体平均 |
|-----------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------|
| 下水道布設延長 | km | 248 | 248 | 248 | 249 | 249 | - |
| 法定耐用年数を経過した管渠延長 | km | - | - | - | 17.21 | 28.64 | - |
| 管渠老朽化率 | % | - | - | - | 6.91 | 11.50 | 0.76 |

（出典）地方公営企業決算状況調査表、決算書

(6) 収支分析

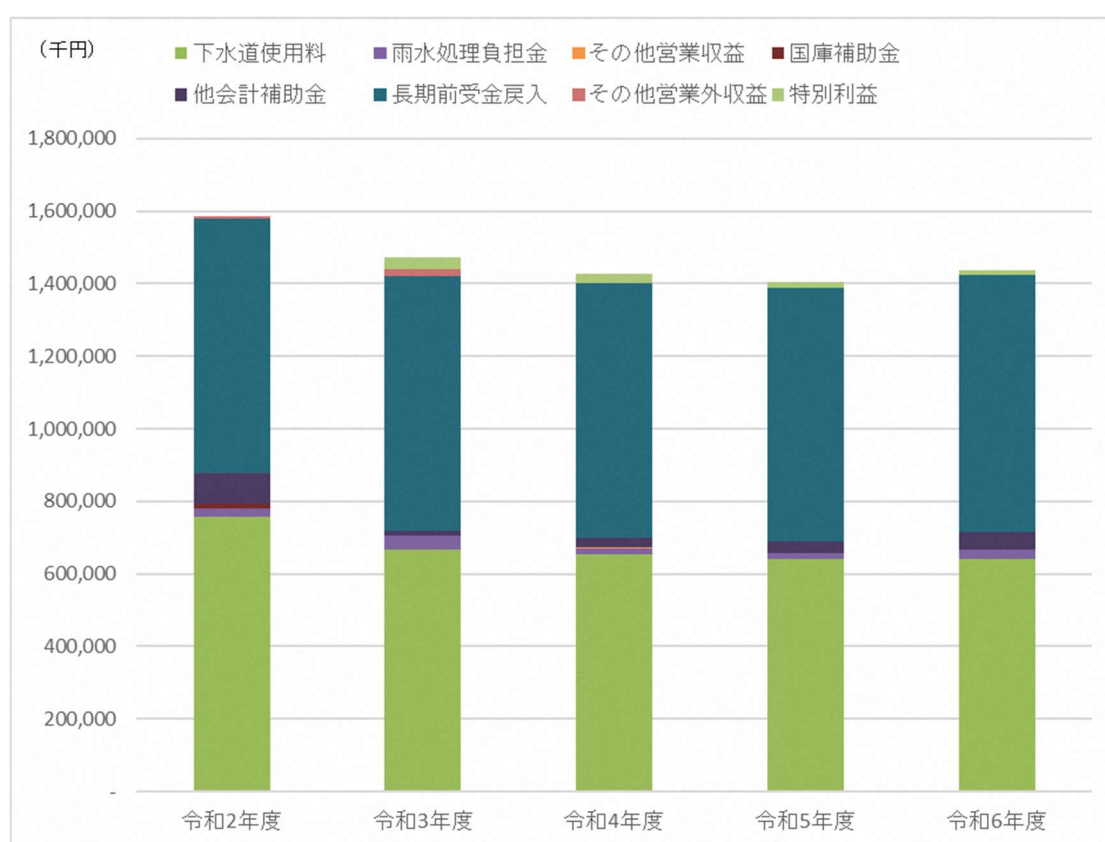
① 収益的収入

直近5カ年の収益的収入の内訳は次のとおりです。

令和6年度の収益的収入の主な内訳は、下水道使用料 641,863 千円、長期前受金戻入 708,786 千円、他会計補助金 48,476 千円となっています。

※令和2年度は、地方公営企業法の適用開始により下水道使用料が13ヶ月分となっているため高値となっています。

図表9-15 収益的収入の内訳



(単位:千円)

| | 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 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 収益的収入 | 1,585,880 | 1,473,701 | 1,427,857 | 1,404,424 | 1,435,456 |
| 営業収益 | 779,805 | 705,374 | 671,921 | 658,196 | 666,492 |
| 下水道使用料 | 756,786 | 668,272 | 654,950 | 641,947 | 641,863 |
| 雨水処理負担金 | 22,855 | 36,962 | 15,931 | 15,889 | 24,499 |
| その他営業収益 | 164 | 140 | 1,040 | 360 | 130 |
| 営業外収益 | 806,075 | 733,533 | 728,992 | 731,051 | 757,747 |
| 国庫補助金 | 12,839 | - | - | - | - |
| 他会計補助金 | 84,876 | 12,927 | 27,096 | 30,461 | 48,676 |
| 長期前受金戻入 | 701,284 | 701,800 | 701,149 | 700,286 | 708,786 |
| その他営業外収益 | 7,076 | 18,806 | 747 | 304 | 285 |
| 特別利益 | - | 34,794 | 26,944 | 15,177 | 11,217 |

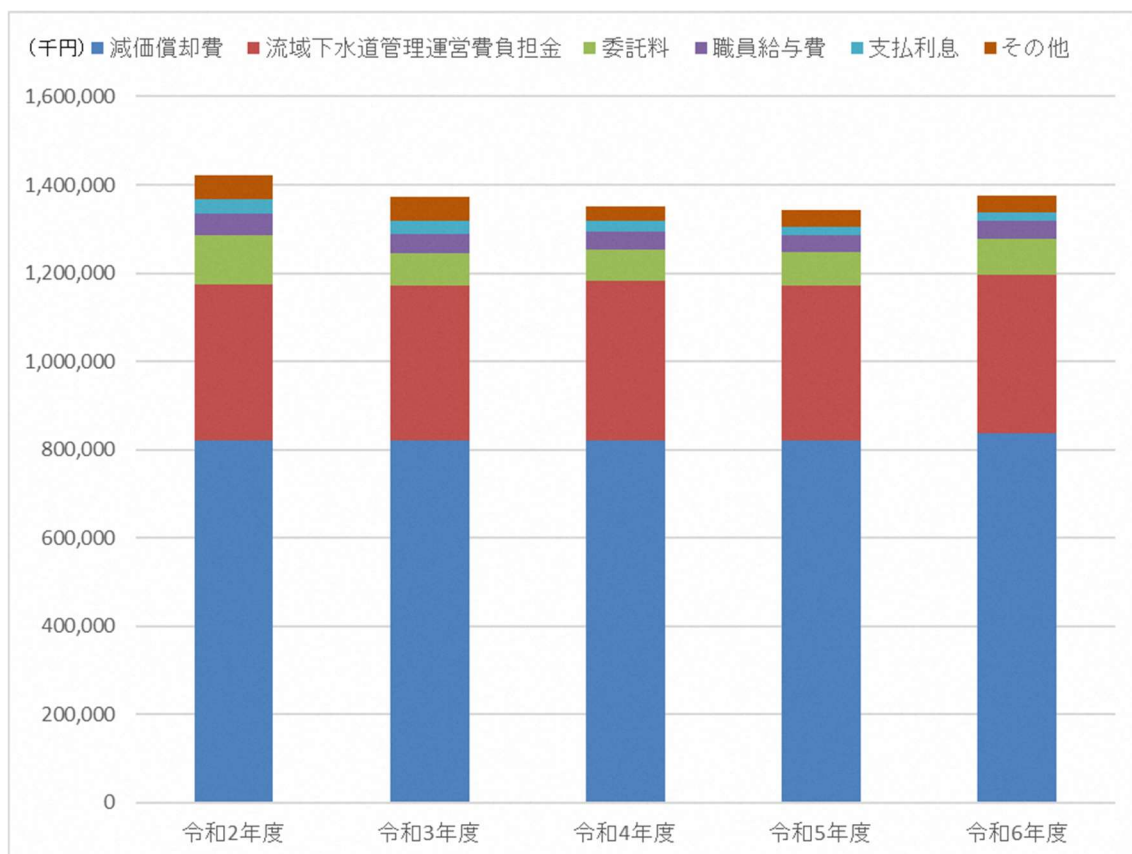
(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

②収益的支出

直近5カ年の収益的支出の内訳は次のとおりです。

令和6年度の収益的支出の主な内訳は、減価償却費 836,752 千円、流域下水道管理運営費負担金 359,967 千円、委託料 82,052 千円となっています。

図表9-16 収益的支出の内訳



(単位: 千円)

| | 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 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 収益的支出 | 1,422,585 | 1,373,988 | 1,350,239 | 1,341,864 | 1,375,497 |
| 営業費用 | 1,375,211 | 1,345,110 | 1,324,839 | 1,320,604 | 1,355,121 |
| 職員給与費 | 47,432 | 44,558 | 40,392 | 37,850 | 40,463 |
| 減価償却費 | 819,678 | 820,746 | 820,311 | 820,498 | 836,752 |
| 動力費 | 6,333 | 6,872 | 8,451 | 7,014 | 7,127 |
| 光熱水費 | 203 | 197 | 208 | 206 | 210 |
| 通信運搬費 | 682 | 709 | 725 | 754 | 732 |
| 修繕費 | 20,511 | 37,103 | 9,635 | 13,816 | 11,689 |
| 材料費 | 127 | - | 113 | 110 | - |
| 委託料 | 111,836 | 73,612 | 71,886 | 75,659 | 82,052 |
| 流域下水道管理運営費負担金 | 354,767 | 349,793 | 361,775 | 351,470 | 359,967 |
| その他営業費用 | 13,642 | 11,520 | 11,343 | 13,227 | 16,129 |
| 営業外費用 | 36,193 | 28,876 | 25,400 | 21,260 | 20,376 |
| 支払利息 | 34,400 | 28,779 | 24,003 | 20,516 | 19,376 |
| その他営業外費用 | 1,793 | 97 | 1,397 | 744 | 1,000 |
| 特別損失 | 11,181 | 2 | - | - | - |

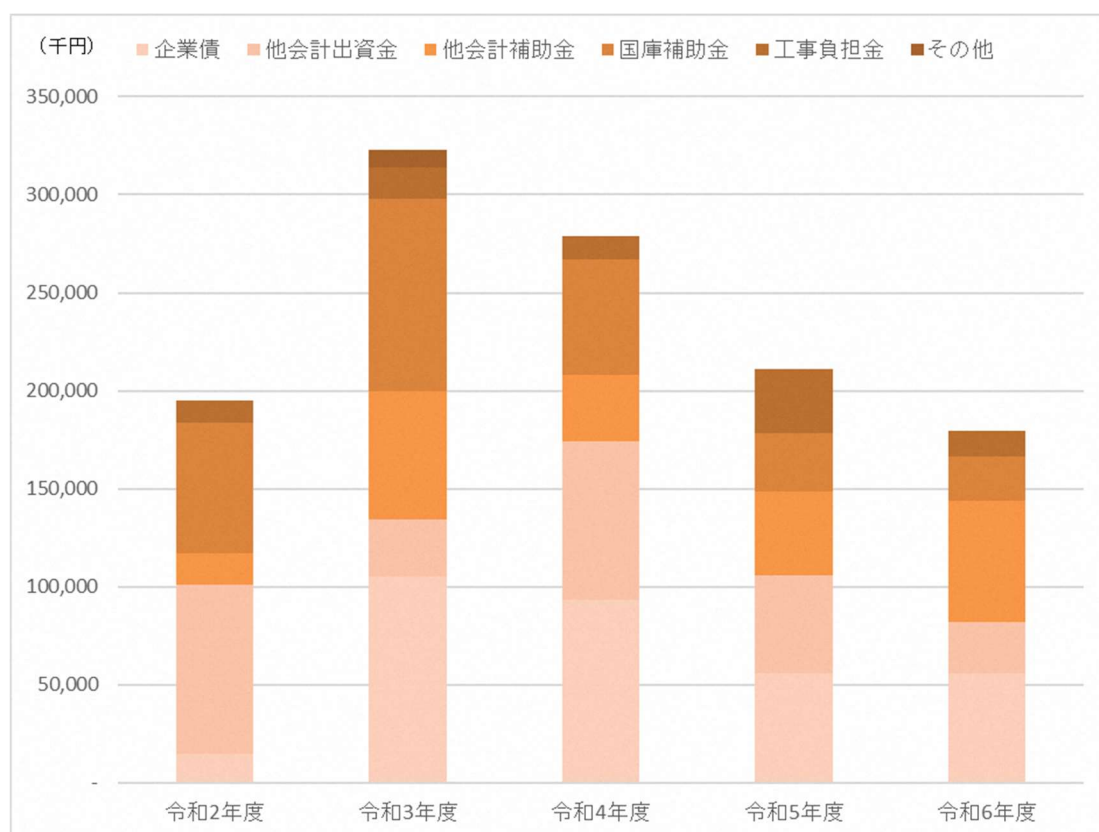
(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

③資本的収入

直近5カ年の資本的収入の内訳は次のとおりです。

令和6年度の資本的収入の主な内訳は他会計補助金 61,729 千円、企業債 56,000 千円、他会計出資金 25,859 千円、国庫補助金 22,800 千円、工事負担金 13,317 千円となっています。

図表9-17 資本的収入の内訳



| | 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 |
|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 資本的収入 | 195,272 | 323,146 | 278,954 | 207,442 | 179,705 |
| 企業債 | 14,900 | 105,400 | 93,100 | 55,900 | 56,000 |
| 他会計出資金 | 86,101 | 28,993 | 81,231 | 49,587 | 25,859 |
| 他会計補助金 | 16,050 | 65,185 | 33,452 | 43,102 | 61,729 |
| 国庫補助金 | 66,615 | 98,133 | 58,894 | 29,901 | 22,800 |
| 工事負担金 | 11,606 | 16,415 | 12,277 | 28,952 | 13,317 |
| その他 | - | 9,020 | - | - | - |

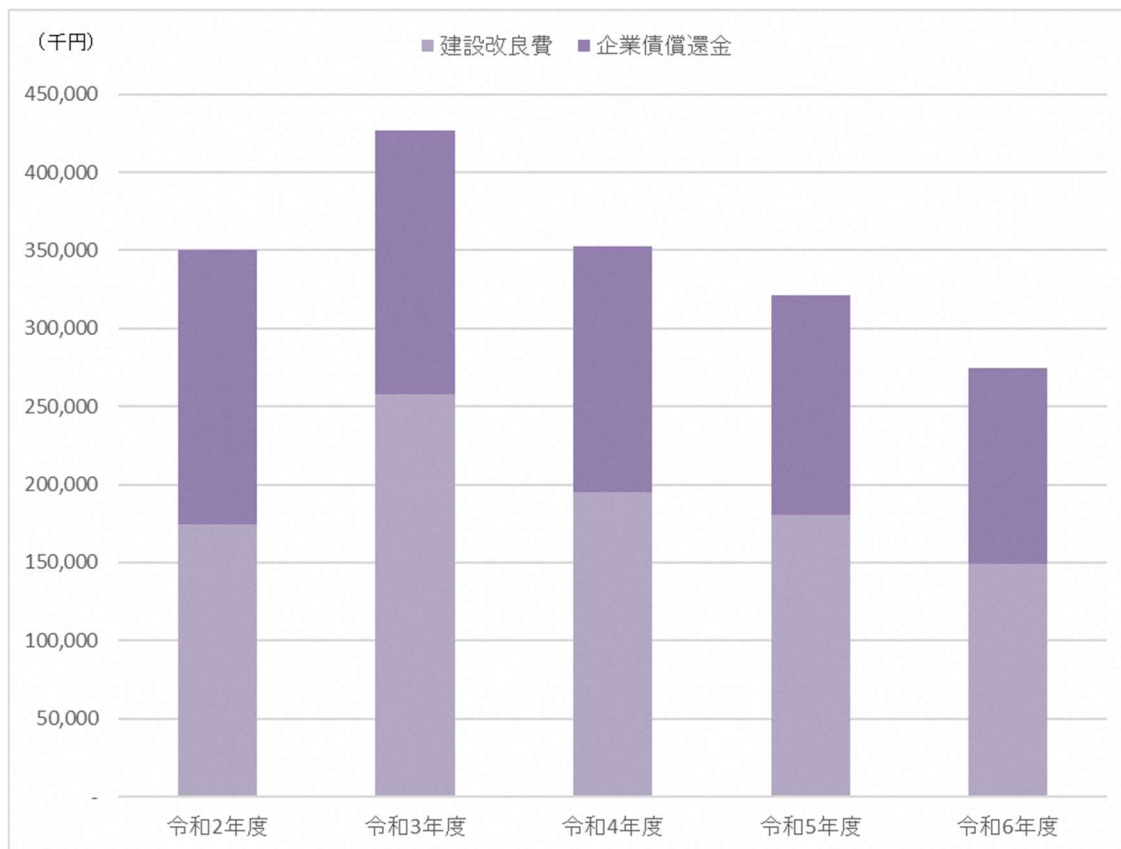
(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

④資本的支出

直近5カ年の資本的支出の内訳は次のとおりです。

令和6年度の資本的支出の主な内訳は、建設改良費 149,477 千円、企業償還金 125,138 千円となっています。

図表9-18 資本的支出の内訳



| | 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 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 資本的支出 | 350,558 | 426,749 | 352,307 | 320,902 | 274,615 |
| 建設改良費 | 174,283 | 257,961 | 195,121 | 180,537 | 149,477 |
| 企業償還金 | 176,275 | 168,788 | 157,186 | 140,365 | 125,138 |

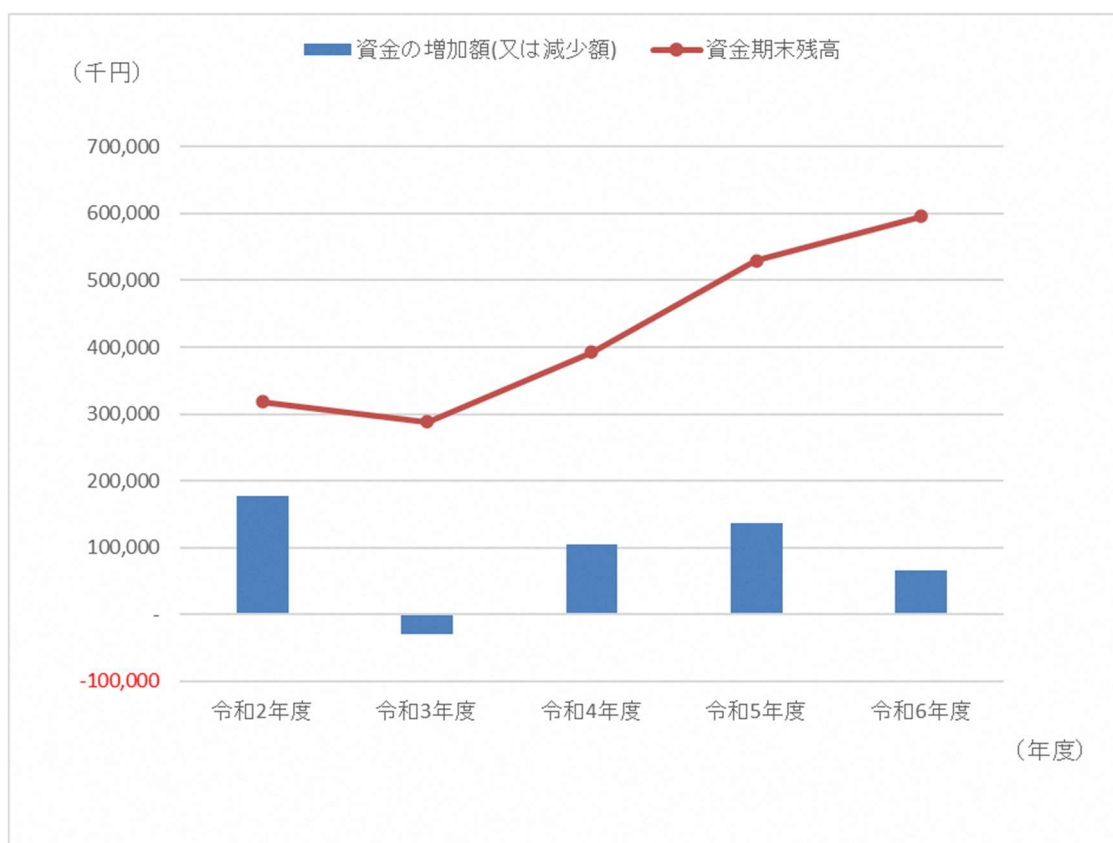
(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

⑤キャッシュ・フローの推移

令和6年度は資金期首残高が529,544千円でしたが、業務活動によるキャッシュ・フローが151,785千円のプラス、投資活動によるキャッシュ・フローが103,921千円のマイナス、財務活動によるキャッシュ・フローが18,450千円のプラスであった結果、資金期末残高は595,858千円となっています。

直近5カ年において、資金期末残高は年々増加している状況です。

図表9-19 キャッシュ・フローの推移



(単位:千円)

| | 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 |
|------------------|---------|----------|----------|----------|----------|
| 資金期首残高 | 140,777 | 318,301 | 288,529 | 392,524 | 529,544 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 325,587 | 63,186 | 167,145 | 240,018 | 151,785 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | -87,272 | -123,749 | -113,746 | -111,222 | -103,921 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | -60,791 | 30,791 | 50,596 | 8,224 | 18,450 |
| 資金の増加額(又は減少額) | 177,524 | -29,772 | 103,995 | 137,020 | 66,314 |
| 資金期末残高 | 318,301 | 288,529 | 392,524 | 529,544 | 595,858 |

(出典) 地方公営企業決算状況調査表、決算書

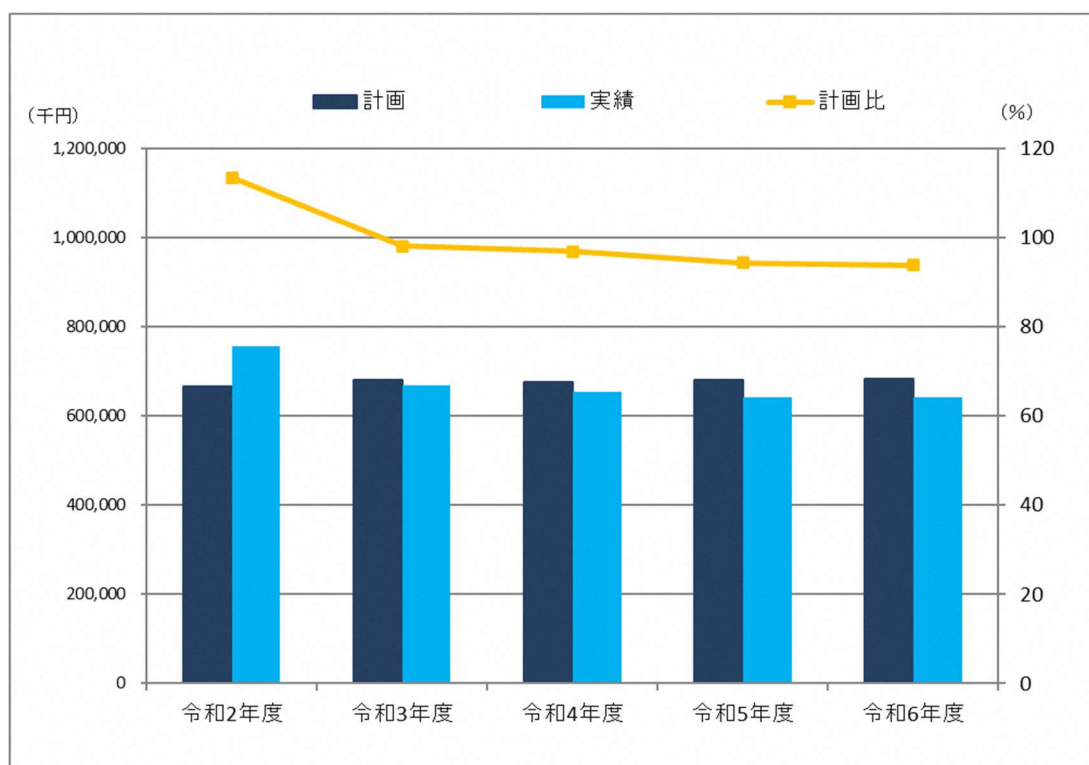
(7) 予実分析

① 使用料収入

人口減少や節水型機器の普及等に伴って有収水量が減少していることから、使用料収入は年々減少しています。また計画値を下回る結果となっています。

※令和2年度は、地方公営企業法の適用開始により下水道使用料の収入が13ヶ月分となっているため高値となっています。

図表9-20 使用料収入の実績と計画の比較

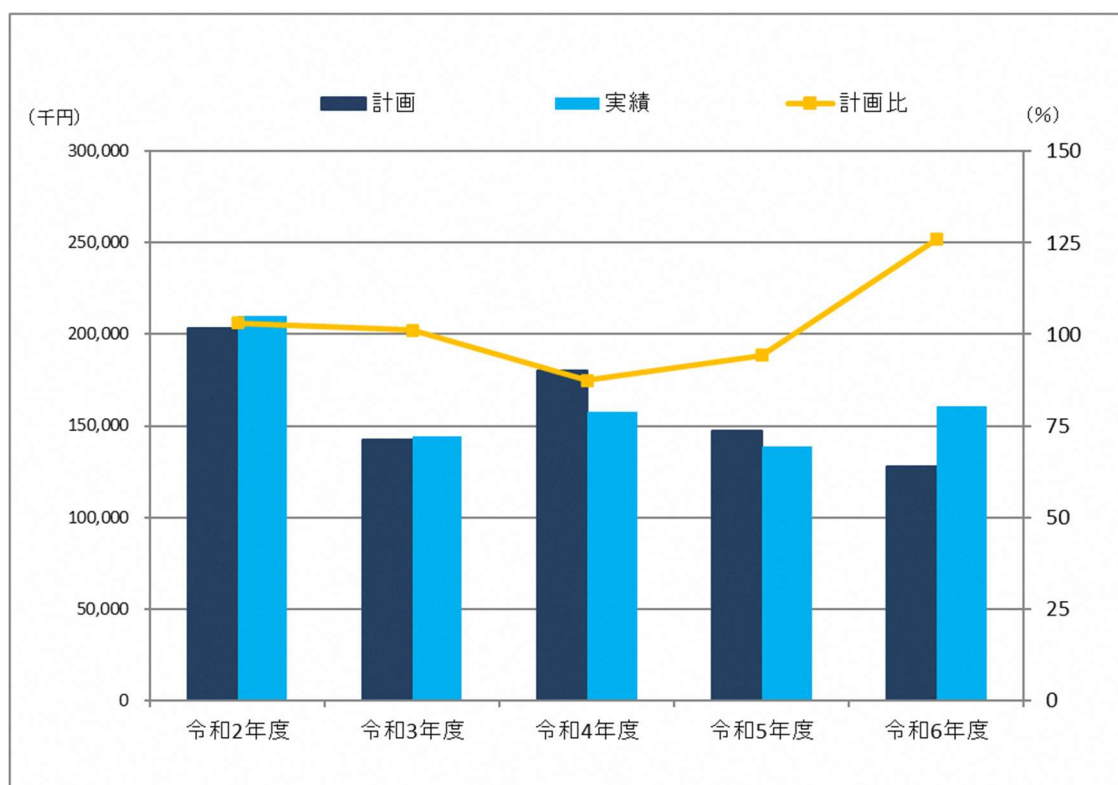


| | 単位 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 |
|-----|----|---------|----------|----------|----------|----------|
| 計画 | 千円 | 667,197 | 681,350 | 676,277 | 680,299 | 683,906 |
| 実績 | 千円 | 756,786 | 668,272 | 654,950 | 641,947 | 641,863 |
| 計画差 | 千円 | 89,589 | △ 13,078 | △ 21,327 | △ 38,352 | △ 42,043 |
| 計画比 | % | 113.43 | 98.08 | 96.85 | 94.36 | 93.85 |

②他会計繰入金

他会計繰入金は、単年度の収支により年度間にばらつきがあり基準外繰入金が増加しています。

図表9-21 他会計繰入金の実績と計画の比較

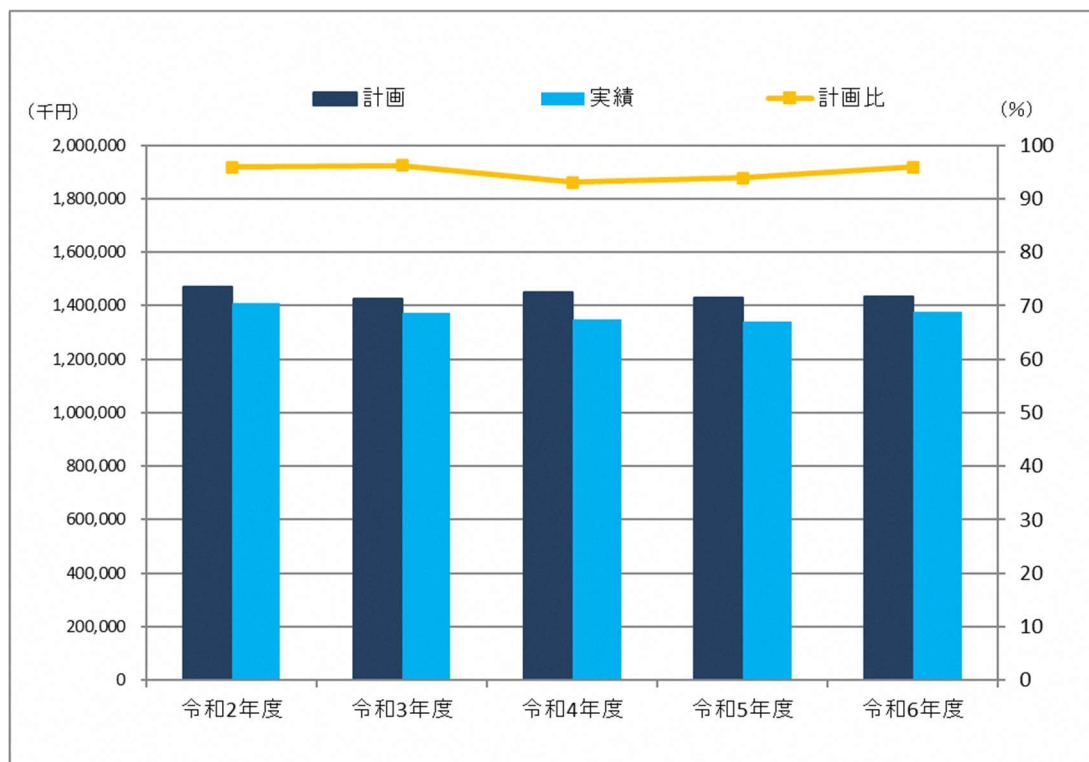


| | 単位 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 |
|-----|----|---------|---------|----------|---------|---------|
| 計画 | 千円 | 203,608 | 142,511 | 180,360 | 147,467 | 127,684 |
| 実績 | 千円 | 209,882 | 144,067 | 157,710 | 139,039 | 160,763 |
| 計画差 | 千円 | 6,274 | 1,556 | △ 22,650 | △ 8,428 | 33,079 |
| 計画比 | % | 103.08 | 101.09 | 87.44 | 94.28 | 125.91 |

③経常費用

経常費用の計画と実績を比較した結果、令和2年度から令和6年度までは計画値を下回る結果となっています。

図表9-22 経常費用の実績と計画の比較



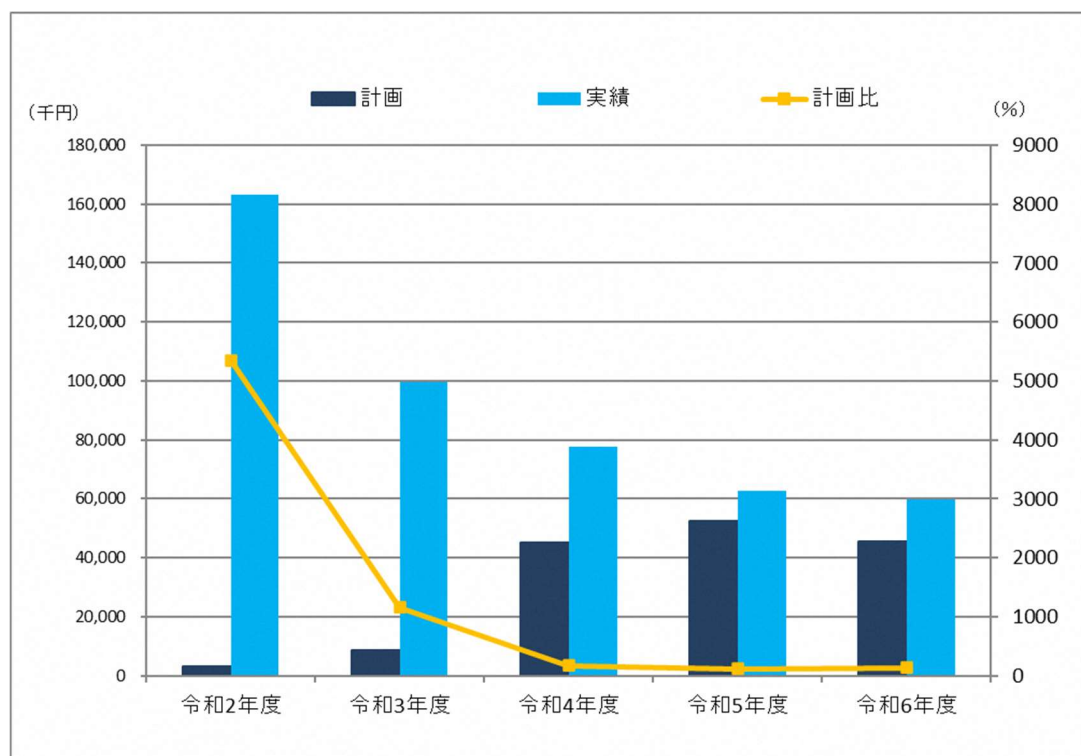
| | 単位 | 令和2年度 | 令和3年度 | 令和4年度 | 令和5年度 | 令和6年度 |
|-----|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 計画 | 千円 | 1,470,896 | 1,427,644 | 1,450,432 | 1,429,590 | 1,434,799 |
| 実績 | 千円 | 1,411,404 | 1,373,986 | 1,350,239 | 1,341,864 | 1,375,497 |
| 計画差 | 千円 | △ 59,492 | △ 53,658 | △ 100,193 | △ 87,726 | △ 59,302 |
| 計画比 | % | 95.96 | 96.24 | 93.09 | 93.86 | 95.87 |

④当年度純利益

令和2年度及び令和3年度が計画値に対して非常に高い数値となっていますが、事業規模等から見た事業報酬（将来の更新費用に備えた内部留保資金）として概ね適切な範囲内にはあると考えられます。

※令和2年度は、地方公営企業法の適用開始により下水道使用料の収入が13ヶ月分となっています。

図表9-23 当年度純利益の実績と計画の比較



| | 単位 | 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 |
|-----|----|---------|---------|--------|--------|--------|
| 計画 | 千円 | 3,050 | 8,583 | 45,132 | 52,548 | 45,458 |
| 実績 | 千円 | 163,295 | 99,713 | 77,618 | 62,560 | 59,959 |
| 計画差 | 千円 | 160,245 | 91,130 | 32,486 | 10,012 | 14,501 |
| 計画比 | % | 5353.93 | 1161.75 | 171.98 | 119.05 | 131.90 |

白井市下水道事業
経営戦略
(令和8年度～令和17年度)

令和 年 月
白井市都市建設部上下水道課