

琵琶湖流域下水道湖南中部処理区
第 10 期経営計画

— 市町維持管理負担金の算定 —

令和 8 年度～令和 12 年度

滋 賀 県

目 次

1. 負担金算定の基本的な考え方	1
1.1 算定期間.....	1
1.2 負担金の算定に係る関係市町.....	1
1.3 排水の区分	1
1.4 汚水量の算定	1
1.5 負担金対象経費.....	2
2. 計画策定にかかる基礎数値の算定	3
2.1 流入水量の予測.....	3
2.2 維持管理費の算定	11
2.3 資本費の算定	13
3. 市町負担金単価の算定	18
3.1 市町維持管理負担金.....	18
4. 収支計画	20

1. 負担金算定の基本的な考え方

湖南中部処理区第9期経営計画は、9市2町を対象に令和3年4月から令和8年3月の5ヶ年として定めたが、引き続き、湖西処理区、東北部処理区、高島処理区の負担金算定手法と整合を図りつつ、各処理区独立採算の原則に従い、次のような考え方にに基づき、第10期経営計画を策定する。

1.1 算定期間

令和8年4月から令和13年3月までの5ヶ年とする。

1.2 負担金の算定に係る関係市町

大津市、近江八幡市、草津市、守山市、栗東市、甲賀市、野洲市、湖南市、東近江市、日野町、竜王町（9市2町）

1.3 排水の区分

1.3.1 一般排水

一般家庭からの汚水ならびに工場・事業場等からの汚水のうち、特定排水以外のもの。

1.3.2 特定排水

工場・事業場等（一般家庭も含む）からの汚水のうち、1月当りの排水量が 750m^3 （ $30\text{m}^3/\text{日} \cdot 25\text{日}$ ）を越えるもの。公衆浴場その他公共、公益に係る施設からの汚水は除く。

ただし、検討上は年間排水量を365日で除した水量を用いているため、 $750\text{m}^3/\text{月}$ を30日で除した $25\text{m}^3/\text{日}$ を越える部分の汚水量を特定排水としている。

1.4 汚水量の算定

1.4.1 計画汚水量の算定

供用開始区域面積、供用開始区域人口、水洗化人口、工場・営業所等の排水量、水洗化率、家庭汚水量原単位等に関して、市町よりアンケート調査に協力いただき、得られた回答を基に流入水量の算出を行った。

汚水量原単位については、市町から報告されたアンケート結果を原則とするが、生活系汚水量の予測値に不整合が生じた場合には、実績値等により整合が図れるよう補正し設定した。

1.4.2 不明水量の算定

不明水については、最近の傾向（過去5ヶ年（令和2～令和6年度）の実績値）に基づき、不明水量を算定した。

1.5 負担金対象経費

負担金対象経費は維持管理費と資本費（起債元利償還費）とする。

1.5.1 維持管理費の算定

処理経費については、第 10 期経営計画期間内の計画汚水量に見合う処理経費を算定した。

物価上昇率については、消費者物価指数（過去投影ケース）の上昇率の平均値により 1.0%とした。

人件費上昇率については、全職種の労務単価上昇の平均値により、3.7%とした。

高度処理経費については、各施設の処理目的によって区分し、1・2 次処理に付加される費用として算定した。

1.5.2 資本費の算定

資本費の算定にあたっては、総建設事業費から雨水事業費、国費、市町建設負担金を除いた起債発行の建設投資額を対象とし、算定期間内の起債元利償還額を算定した。

資本費対象起債元利償還額は、全県の起債元利償還額のうち、湖南中部処理区に該当する分を算定した。

2. 計画策定にかかる基礎数値の算定

2.1 流入水量の予測

2.1.1 流入水量算定のための資料

流入水量の算出過程を以下に示す。

流域関連公共下水道の供用開始区域面積、同区域人口、工場・事業所等の排水量、水洗化率、生活污水量原単位等について市町へアンケート調査を行った。

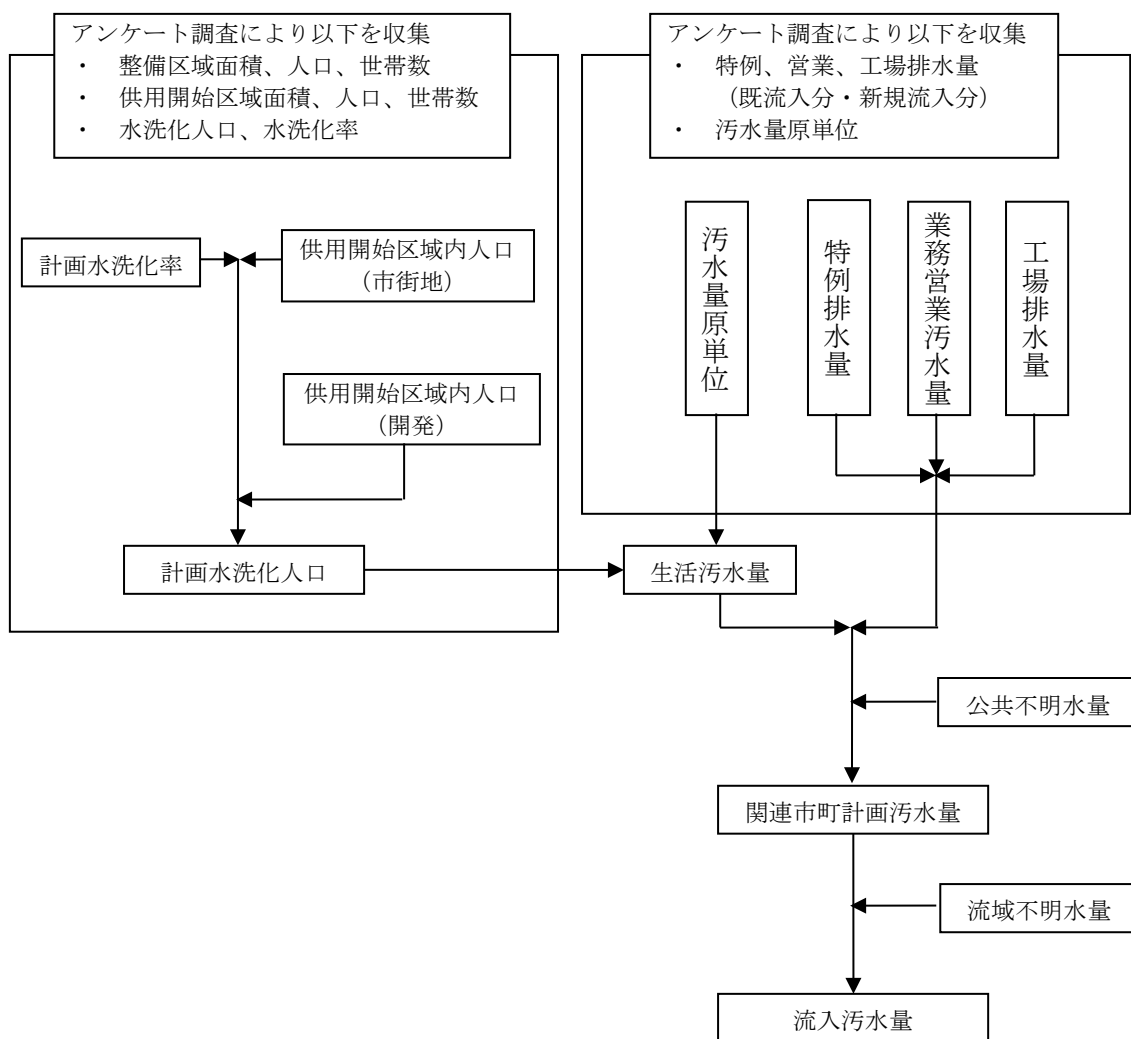


図 2-1 流入水量算定フロー

- ※ 特例排水：公共施設（学校、庁舎関係施設、集会所）などから排出される下水
- 業務営業汚水：事業所などから排出される下水
- 工場排水：工場から排出される下水

(1) 供用開始区域の計画

市町の供用開始区域面積、同区域内人口は次のとおりである。

表 2-1 供用開始区域面積

単位: ha(累計)

市町名	R08	R09	R10	R11	R12
大津市	1,819.48	1,819.48	1,819.87	1,819.87	1,820.21
草津市	2,819.31	2,825.39	2,831.45	2,837.51	2,843.57
守山市	1,748.09	1,748.09	1,748.09	1,748.09	1,748.09
栗東市	1,696.66	1,696.66	1,696.66	1,743.46	1,859.36
野洲市	1,324.80	1,324.80	1,324.80	1,324.80	1,324.80
湖南市	1,952.10	1,952.10	1,952.10	1,952.10	1,952.10
甲賀市	2,544.48	2,587.68	2,630.88	2,662.28	2,672.38
近江八幡市	1,559.32	1,559.32	1,559.32	1,559.32	1,559.32
東近江市	2,497.70	2,497.70	2,497.70	2,497.70	2,497.70
日野町	877.90	877.90	877.90	877.90	877.90
竜王町	440.82	440.82	440.82	440.82	440.82
計	19,280.66	19,329.94	19,379.59	19,463.85	19,596.25

表 2-2 供用開始区域内人口

単位: 人(累計)

市町名	R08	R09	R10	R11	R12
大津市	110,175	110,175	110,175	110,175	110,175
草津市	148,057	148,376	148,694	149,013	149,331
守山市	86,364	86,535	86,706	86,877	87,048
栗東市	70,381	70,531	70,612	70,693	70,773
野洲市	49,749	49,620	49,491	49,362	49,233
湖南市	52,290	52,290	52,290	52,290	52,290
甲賀市	65,553	66,066	66,718	67,276	67,512
近江八幡市	68,520	68,520	68,520	68,520	68,520
東近江市	84,225	84,002	83,791	83,596	83,415
日野町	16,425	16,425	16,425	16,425	16,425
竜王町	9,854	9,854	9,854	9,854	9,854
計	761,593	762,394	763,276	764,081	764,576

(2) 水洗化率及び水洗化人口

水洗化率および水洗化人口は、市町のアンケート結果を採用した。

表 2-3 水洗化人口

単位:人

市町名	R08	R09	R10	R11	R12
大津市	110,175	110,175	110,175	110,175	110,175
草津市	146,430	146,745	147,060	147,375	147,690
守山市	84,380	84,570	84,760	84,950	85,140
栗東市	69,827	69,907	69,986	70,066	70,146
野洲市	49,296	49,193	49,090	48,987	48,884
湖南市	51,359	51,590	51,817	52,049	52,279
甲賀市	60,199	60,712	61,364	61,922	62,158
近江八幡市	61,888	61,888	61,888	61,888	61,888
東近江市	74,602	74,573	74,551	74,548	74,553
日野町	14,454	14,504	14,554	14,604	14,654
竜王町	9,034	9,034	9,034	9,034	9,034
計	731,644	732,891	734,279	735,598	736,601

表 2-4 水洗化率の推移

市町名	R08	R09	R10	R11	R12
大津市	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
草津市	98.9%	98.9%	98.9%	98.9%	98.9%
守山市	97.7%	97.7%	97.8%	97.8%	97.8%
栗東市	99.2%	99.1%	99.1%	99.1%	99.1%
野洲市	99.1%	99.1%	99.2%	99.2%	99.3%
湖南市	98.2%	98.7%	99.1%	99.5%	100.0%
甲賀市	91.8%	91.9%	92.0%	92.0%	92.1%
近江八幡市	90.3%	90.3%	90.3%	90.3%	90.3%
東近江市	88.6%	88.8%	89.0%	89.2%	89.4%
日野町	88.0%	88.3%	88.6%	88.9%	89.2%
竜王町	91.7%	91.7%	91.7%	91.7%	91.7%

(3) 生活汚水量原単位

生活汚水量は、水洗化人口に生活汚水量原単位を乗じて算出する。

計画汚水量原単位については、市町から報告されたアンケート結果より設定した。

なお、アンケートの原単位では、生活系汚水量の予測値に不整合が生じた場合には、実績値等により整合が図れるように補正した。

表 2-5 生活汚水量原単位

単位: m³/人・日

市町名	計画値					備 考
	R08	R09	R10	R11	R12	
大津市	0.243	0.243	0.243	0.243	0.243	市提示値
草津市	0.261	0.264	0.263	0.262	0.261	市提示値
守山市	0.235	0.235	0.234	0.233	0.233	市提示値
栗東市	0.240	0.240	0.240	0.240	0.240	市提示値
野洲市	0.271	0.271	0.271	0.271	0.271	市提示値
湖南市	0.240	0.240	0.240	0.240	0.240	市提示値
甲賀市	0.206	0.206	0.206	0.206	0.206	実績平均値
近江八幡市	0.240	0.240	0.240	0.240	0.240	市提示値
東近江市	0.280	0.280	0.280	0.280	0.280	市提示値
日野町	0.236	0.236	0.236	0.236	0.236	実績平均値
竜王町	0.250	0.250	0.250	0.250	0.250	実績平均値
【参考】 加重平均	0.247	0.247	0.247	0.247	0.246	

※ : 市提示より補正を行った箇所を示す。

2.1.2 流入水量の算定

年度平均流入水量及び年度総流入水量は、以下の方法で算定した。

$$\text{年度平均流入水量} = (\text{前年度末日平均流入水量} + \text{年度末日平均流入水量}) / 2$$

$$\text{年度別総流入水量} = \text{年度平均流入水量} \times \text{当該年度日数}$$

なお、「生活污水」「特例排水」「業務営業污水」「工場排水」「不明水」は次に示す方法で算定した。

(1) 生活污水

$$\text{生活污水量 (年度末)} = \text{年度末水洗化人口} \times \text{生活污水量原単位}$$

(2) 特例排水・業務営業污水・工場排水

市のアンケート結果による排水量を基礎とし、年度別の排水量を算定した。

(3) 不明水

不明水量は、以下のとおり算定した。

公共不明水量算定式

$$q = Q \times 0.142$$

ここに、 q : 公共不明水量 ($\text{m}^3/\text{年}$)

Q : 流域関連市町の有収水量の総量 ($\text{m}^3/\text{年}$: 日平均)
(生活污水、特例排水、業務営業污水、工場排水)

0.142 : 係数 (不明水比)

公共不明水量計 (R02~R06) : $60,592,112 \text{ m}^3/\text{年}$

有収水量計 (R02~R06) : $426,008,281 \text{ m}^3/\text{年}$

$$60,592,112 / 426,008,281 = 0.142$$

流域不明水量算定式

$$q = L \times 6.44$$

ここに、 q : 流域不明水量 ($\text{m}^3/\text{日}$)

L : 流域供用管渠延長 (圧送管を除く) (km)

6.44 : 供用管渠単位延長当りの不明水量 ($\text{m}^3/\text{日} \cdot \text{km}$)

以上より算定した当該年度末流入水量と年度別総流入水量は次のとおりである。

表 2-6 当該年度末日平均流入水量

市町名	排水区分	実 績						計 画					
		R01	R02	R03	R04	R05	R06	R07見込	R08	R09	R10	R11	R12
大津市	一般排水	28,427	29,289	29,269	28,830	28,508	28,558	26,494	26,494	26,422	26,494	26,494	26,494
	特定排水	2,037	1,515	1,563	1,627	1,627	1,701	3,393	3,393	3,384	3,393	3,393	3,393
	小計	30,463	30,804	30,832	30,457	30,136	30,259	29,887	29,887	29,806	29,887	29,887	29,887
草津市	一般排水	40,024	42,224	42,486	42,242	42,177	42,429	42,522	42,623	42,971	43,018	42,965	42,908
	特定排水	3,630	2,960	3,165	3,135	3,095	3,187	4,830	4,830	4,803	4,830	4,830	4,830
	小計	43,654	45,184	45,651	45,377	45,272	45,616	47,352	47,453	47,774	47,848	47,795	47,738
守山市	一般排水	21,541	22,489	22,732	22,439	22,390	22,447	22,720	22,714	22,709	22,706	22,702	22,699
	特定排水	4,547	4,443	4,753	4,479	4,234	4,350	4,302	4,311	4,318	4,324	4,329	4,333
	小計	26,088	26,932	27,485	26,918	26,624	26,796	27,022	27,025	27,027	27,030	27,031	27,032
栗東市	一般排水	20,641	21,108	21,464	21,415	21,296	21,186	20,811	20,781	20,697	20,726	20,696	20,668
	特定排水	2,828	2,968	3,021	3,090	3,170	3,560	3,321	3,321	3,312	3,321	3,321	3,321
	小計	23,469	24,076	24,485	24,505	24,466	24,746	24,132	24,101	24,008	24,047	24,016	23,989
野洲市	一般排水	14,128	14,694	14,522	14,634	14,470	14,514	14,299	14,347	14,355	14,441	14,488	14,536
	特定排水	4,076	3,920	4,436	4,029	3,809	3,326	3,891	3,845	3,788	3,753	3,707	3,661
	小計	18,204	18,614	18,959	18,663	18,279	17,840	18,190	18,191	18,143	18,194	18,195	18,197
湖南市	一般排水	14,823	15,366	15,177	14,941	14,830	14,753	14,870	14,870	14,830	14,870	14,870	14,870
	特定排水	962	861	944	937	1,202	1,339	1,206	1,206	1,202	1,206	1,206	1,206
	小計	15,784	16,227	16,120	15,878	16,032	16,092	16,076	16,076	16,032	16,076	16,076	16,076
甲賀市	一般排水	16,269	17,272	17,402	17,339	17,168	17,257	16,873	16,836	16,958	17,174	17,346	17,519
	特定排水	4,844	4,174	4,779	4,473	4,183	4,218	4,128	4,095	4,120	4,168	4,210	4,252
	小計	21,113	21,446	22,181	21,813	21,352	21,476	21,001	20,931	21,078	21,342	21,555	21,771
近江八幡市	一般排水	16,006	16,667	16,691	16,628	16,484	16,672	16,583	16,583	16,537	16,583	16,583	16,583
	特定排水	824	808	780	820	754	751	295	295	294	295	295	295
	小計	16,830	17,475	17,471	17,448	17,238	17,423	16,877	16,877	16,831	16,877	16,877	16,877
東近江市	一般排水	21,297	22,059	21,936	21,865	21,787	21,854	20,899	20,889	20,823	20,874	20,873	20,875
	特定排水	2,626	3,165	3,189	2,921	2,943	3,243	2,979	3,009	3,031	3,070	3,100	3,131
	小計	23,923	25,224	25,125	24,786	24,729	25,097	23,878	23,898	23,854	23,944	23,974	24,006
日野町	一般排水	3,867	4,021	3,998	4,035	4,076	4,128	4,314	4,314	4,302	4,314	4,314	4,314
	特定排水	147	115	106	133	248	205	6	6	6	6	6	6
	小計	4,014	4,136	4,105	4,168	4,324	4,333	4,319	4,319	4,308	4,319	4,319	4,319
竜王町	一般排水	2,775	2,836	2,779	2,787	2,748	2,783	2,767	2,767	2,759	2,767	2,767	2,767
	特定排水	417	163	370	380	475	517	1,044	1,670	1,686	1,705	1,723	1,741
	小計	3,192	2,999	3,150	3,166	3,224	3,300	3,811	4,437	4,445	4,472	4,490	4,508
有収水量 合計	一般排水	199,797	208,024	208,455	207,154	205,935	206,581	203,151	203,217	203,362	203,967	204,098	204,234
	特定排水	26,937	25,092	27,107	26,024	25,741	26,397	29,393	29,979	29,944	30,069	30,119	30,167
	計	226,734	233,117	235,562	233,178	231,677	232,977	232,544	233,196	233,306	234,036	234,217	234,401

当該年度平均流入水量（表 2-7）は、当該年度の前年度末の流入水量と当該年度末の流入水量の中間値を当該年度の日平均汚水量とし、これに年間日数を乗じて算定した。

ここで、年度末の流入水量は、年度末の水洗化人口に汚水量原単位（日平均値）を乗じて算定した水量であり、日平均流入水量の年度末値を指す。

さらに、工場・事業場等からの汚水のうち、1ヶ月当りの排水量が 750m^3 ($30\text{m}^3/\text{日} \cdot 25$ 日) を越える部分の特定排水と特定排水以外の一般排水に分類した。

年度別総流入水量を算定した結果及び一般排水・特定排水・不明水別に構成比を算定した結果を表 2-8 に示す。

なお、表 2-7 に示す関係市町の有収水量は、原則的にはアンケートの一般排水と特定排水量の月間水量より算定しているが、表 2-6 の算定値と概ね整合が図れていることを確認している。

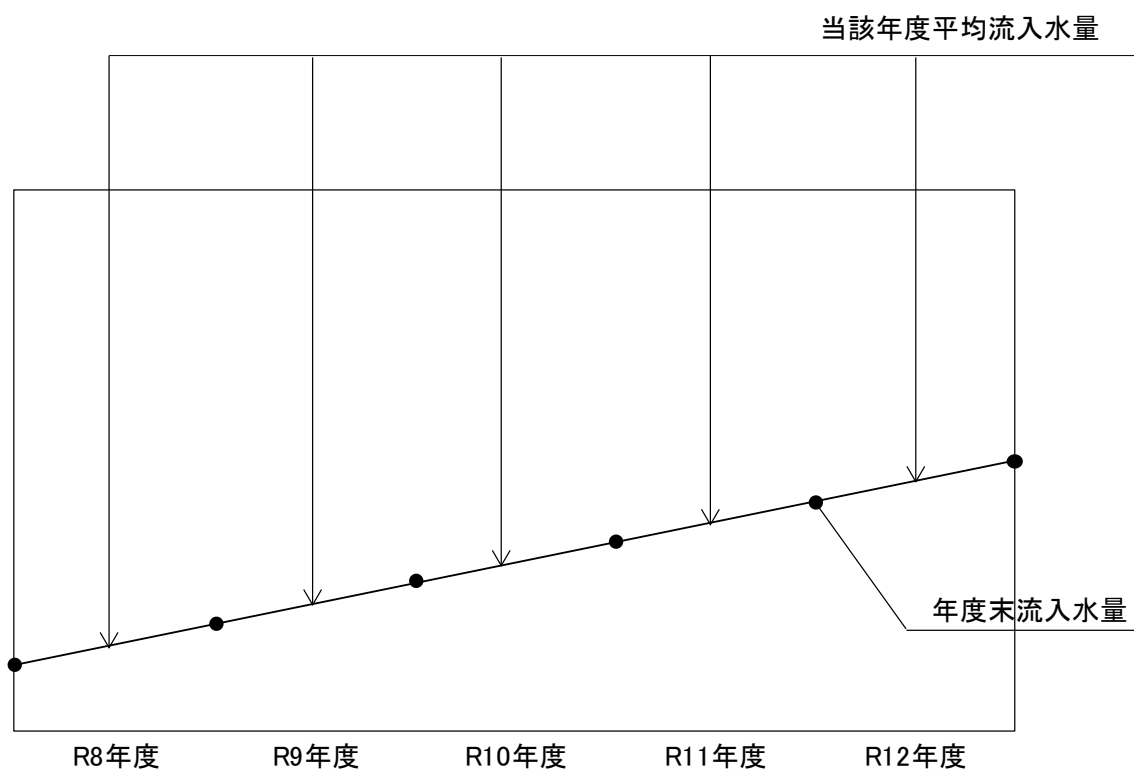


表 2-7 年度平均流入水量

種別		令和7年度 (2025年度)	令和8年度 (2026年度)	令和9年度 (2027年度)	令和10年度 (2028年度)	令和11年度 (2029年度)	令和12年度 (2030年度)
有収水量 m3/日 年度末	大津市	29,887	29,887	29,806	29,887	29,887	29,887
	草津市	47,352	47,453	47,774	47,848	47,795	47,738
	守山市	27,022	27,025	27,027	27,030	27,031	27,032
	栗東市	24,132	24,101	24,008	24,047	24,016	23,989
	野洲市	18,190	18,191	18,143	18,194	18,195	18,197
	湖南市	16,076	16,076	16,032	16,076	16,076	16,076
	甲賀市	21,001	20,931	21,078	21,342	21,555	21,771
	近江八幡市	16,877	16,877	16,831	16,877	16,877	16,877
	東近江市	23,878	23,898	23,854	23,944	23,974	24,006
	日野町	4,319	4,319	4,308	4,319	4,319	4,319
	竜王町	3,811	4,437	4,445	4,472	4,490	4,508
	計	232,544	233,196	233,306	234,036	234,217	234,401
	公共不明水	33,043	33,224	33,387	33,429	33,457	33,534
	流域不明水	1,142	1,142	1,142	1,145	1,147	1,149
合計	266,729	267,561	267,835	268,610	268,820	269,084	
年度平均(m3/日)	264,923	267,145	267,698	268,222	268,715	268,952	
年間日数(日/年)	365	365	366	365	365	365	
年度総量(m3/年)	96,696,913	97,507,915	97,977,424	97,901,186	98,081,123	98,167,492	
年度総累計(m3)	—	97,507,915	195,485,339	293,386,525	391,467,648	489,635,140	

表 2-8 年度別総流入水量

種別		令和7年度 (2025年度)	令和8年度 (2026年度)	令和9年度 (2027年度)	令和10年度 (2028年度)	令和11年度 (2029年度)	令和12年度 (2030年度)
年間日数(日/年)		365	365	366	365	365	365
有収水量	一般排水	74,775,984	74,162,057	74,403,840	74,337,448	74,471,865	74,520,565
	特定排水	10,181,706	10,835,478	10,965,972	10,952,481	10,984,298	11,002,202
	計	84,957,690	84,997,534	85,369,813	85,289,929	85,456,162	85,522,766
公共不明水		11,323,492	12,093,550	12,189,639	12,193,880	12,206,671	12,225,706
流域不明水		415,732	416,830	417,972	417,378	418,290	419,020
合計		96,696,913	97,507,915	97,977,424	97,901,186	98,081,123	98,167,492
日平均(m3/日)		264,923	267,145	267,698	268,222	268,715	268,952
水量比率(%)		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
一般排水		77.3%	76.1%	75.9%	75.9%	75.9%	75.9%
特定排水		10.5%	11.1%	11.2%	11.2%	11.2%	11.2%
不明水(公共+流域)		12.1%	12.8%	12.9%	12.9%	12.9%	12.9%

2.2 維持管理費の算定

流入水量の予測及び維持管理に要する動力費、修繕費、委託料等を算定し年度別維持管理費用を算定した。算定した維持管理費は、以下のとおりである。

表 2-9 維持管理費総括表

		千円(税抜)					
項 目	R08	R09	R10	R11	R12	R08～R12合計	
物価補正							
人件費補正							
12 報酬	66	0	0	0	0	66	
69 報償費	35	35	35	35	35	175	
22 旅費	181	181	181	181	181	905	
24 備用品費	15,333	15,333	15,333	15,333	15,333	76,665	
30 光熱水費	5,001	5,051	5,101	5,152	5,204	25,509	
32 動力費	237,119	95,387	96,260	97,400	98,468	624,634	
34 燃料費	127	127	127	127	127	635	
36 薬品費	384,475	389,687	392,764	398,800	402,591	1,968,317	
38 印刷製本費	90	90	90	90	90	450	
40 修繕費	535,200	537,000	526,500	628,300	586,400	2,813,400	
46 通信運搬費	4,611	4,611	4,611	4,611	4,611	23,055	
48 手数料	2,590	2,590	2,590	2,590	2,590	12,950	
50 委託料 ①+②+③+④+⑤	3,724,506	3,898,869	4,027,222	4,169,895	4,346,589	20,167,081	
①汚水汚泥処理維持管理等業務委託	2,211,195	2,199,980	2,261,863	2,345,585	2,425,110	11,443,733	
②中継P及び幹線管渠維持管理業務委託	295,142	303,823	312,425	321,494	330,806	1,563,690	
③汚泥焼却設備維持管理業務委託	781,829	463,933	476,800	491,842	505,670	2,720,074	
④汚泥燃料化事業	44,037	525,140	570,307	586,075	628,687	2,354,246	
⑤委託(その他)	392,303	405,993	405,827	424,899	456,316	2,085,338	
電気設備保守点検	66,070	83,227	81,589	73,678	92,812	397,376	
監視制御設備保守点検	18,446	19,059	19,693	20,350	21,030	98,578	
計装設備保守点検	33,664	34,890	36,161	37,479	38,846	181,040	
植栽管理	26,328	27,233	28,172	29,144	30,151	141,028	
支障植栽剪定	7,522	0	8,048	0	8,614	24,184	
湖南中部浄化センター支障伐採維持管理	0	16,554	0	17,634	0	34,188	
湖南中部浄化センター中間水路水草除草	23,391	24,107	24,849	25,616	26,411	124,374	
汚泥処理処分費用	139,180	104,410	105,488	105,067	106,085	560,230	
PCB産廃処分	511	0	0	0	0	511	
放流先水質底質調査	7,076	11,650	12,685	13,813	15,042	60,266	
環境影響調査	13,080	14,257	15,540	16,938	18,463	78,278	
溶融炉煙道排ガス等分析調査	6,540	8,209	8,948	9,754	10,631	44,082	
周辺水質・流入河川水質調査	8,938	9,742	10,619	11,574	12,616	53,489	
公園維持管理	20,405	31,288	32,446	33,647	34,892	152,678	
経営計画策定	0	0	0	8,384	18,663	27,047	
下水道管理技術・普及啓発支援	14,658	14,658	14,658	14,658	14,658	73,290	
その他委託料	6,494	6,709	6,931	7,163	7,402	34,699	
52 賃借料	477	477	477	477	477	2,385	
58 食糧費	22	22	22	22	22	110	
60 保険料	369	369	369	369	369	1,845	
66 負担金	26	26	26	26	26	130	
68 研修費	170	170	170	170	170	850	
74 公課費	2,524	2,524	2,524	2,524	2,524	12,620	
総係費	248,023	250,437	252,874	255,335	257,820	1,264,489	
固定資産購入費	3,700	5,500	6,800	5,100	4,700	25,800	
借入利息	800	1,600	1,600	1,065	530	5,595	
合計	5,165,445	5,210,087	5,335,676	5,587,602	5,728,857	27,027,668	
控除額	メガソーラー事業納付金(税抜)	24,996	24,996	24,996	24,996	24,996	124,980
維持管理費対象経費	5,140,449	5,185,091	5,310,680	5,562,606	5,703,861	26,902,688	

※千円未満の位で四捨五入しているため、総数と内訳の合計は必ずしも一致しない

表 2-10 市町維持管理負担金単価（維持管理費分）

【税抜】 年度別維持管理費

年度	NP配分(千円)			
	①1,2次	②高度処理		③=①+② 計
		N	P	
令和8	4,104,236	463,193	573,020	5,140,449
令和9	4,203,286	435,864	545,941	5,185,091
令和10	4,319,040	440,877	550,763	5,310,680
令和11	4,532,648	465,142	564,816	5,562,606
令和12	4,659,880	466,623	577,358	5,703,861
R08~R12計	21,819,091	2,271,699	2,811,898	26,902,688
■維持管理対象経費【税抜】				
合計	①1,2次	②高度処理		③計
金額	21,819,091	5,083,597		26,902,688

↓ × 1.1 (税率10%)

【税込】

年度	NP配分(千円)			
	①1,2次	②高度処理		③=①+② 計
		N	P	
令和8	4,514,660	509,512	630,322	5,654,494
令和9	4,623,615	479,450	600,535	5,703,600
令和10	4,750,945	484,965	605,839	5,841,749
令和11	4,985,913	511,656	621,298	6,118,867
令和12	5,125,868	513,285	635,094	6,274,247
合計	24,001,000	2,498,869	3,093,088	29,592,957
■維持管理対象経費【税込】				
合計	①1,2次	②高度処理		③計
金額	24,001,000	5,591,957		29,592,957

■処理水量

水量(m ³ /年)	
令和8	97,507,915
令和9	97,977,424
令和10	97,901,186
令和11	98,081,123
令和12	98,167,492
合計	489,635,140

■負担金単価の算出(維持管理対象経費÷処理水量)

項目	単位	1,2次処理	高度処理	計
金額【税抜】	(千円)	21,819,091	5,083,597	26,902,688
金額【税込】	(千円)	24,001,000	5,591,957	29,592,957
単価【税抜】	(円/m ³)	44.6	10.4	55.0
単価【税込】	(円/m ³)	49.0	11.4	60.4

■県と市町負担金単価(単位:円/m³)

【税込】

項目	県負担額	市町負担額		
		1,2次処理	高度処理	計
一般排水	5.7	49.0	5.7	54.7
特定排水	-	49.0	11.4	60.4

2.3 資本費の算定

2.3.1 年次別建設事業費

施設の年次別建設事業費及び財源は次表のとおりである。

表 2-11 建設事業費

単位:千円

種別		令和7年度 (2025年度)	令和8年度 (2026年度)	令和9年度 (2027年度)	令和10年度 (2028年度)	令和11年度 (2029年度)	令和12年度 (2030年度)
処理場	一般高率	4,300,800	5,862,300	7,897,000	4,834,000	2,477,600	5,616,900
	一般低率	286,500	471,900	565,600	263,800	307,200	217,700
	単独	90,000	28,300	12,000	0	0	0
ポンプ場	補助	181,500	629,400	1,312,800	568,800	0	0
	単独	0	3,000	0	0	0	0
管渠	補助	387,600	633,500	713,800	626,800	646,600	625,900
	単独	96,000	100,000	100,000	0	0	0
建設事業費計		5,342,400	7,728,400	10,601,200	6,293,400	3,431,400	6,460,500

表 2-12 財源内訳

単位:千円

			令和7年度 (2025年度)	令和8年度 (2026年度)	令和9年度 (2027年度)	令和10年度 (2028年度)	令和11年度 (2029年度)	令和12年度 (2030年度)	
建設 事業費	処理場	1,2次	高率	4,031,900	4,639,200	4,731,700	3,207,600	1,711,400	4,716,000
			低率	286,500	451,900	557,500	165,300	307,200	217,700
			単独	90,000	28,300	12,000	0	0	0
		高度	高率	268,900	1,223,100	3,165,300	1,626,400	766,200	900,900
			低率	0	20,000	8,100	98,500	0	0
			単独	0	0	0	0	0	0
	ポンプ場		低率	181,500	629,400	1,312,800	568,800	0	0
			単独	0	3,000	0	0	0	0
	管渠		低率	387,600	633,500	713,800	626,800	646,600	625,900
			単独	96,000	100,000	100,000	0	0	0
計			5,342,400	7,728,400	10,601,200	6,293,400	3,431,400	6,460,500	
国費	処理場	1,2次処理	2,831,200	3,318,800	3,433,200	2,221,100	1,294,500	3,252,800	
		高度処理	179,300	825,400	2,114,300	1,133,500	510,800	600,600	
	ポンプ場		90,800	314,700	656,400	284,400	0	0	
	管渠		193,800	316,800	356,900	313,400	323,300	313,000	
	計			3,295,100	4,775,700	6,560,800	3,952,400	2,128,600	4,166,400
建設 負担金	処理場	1,2次処理	788,600	900,300	934,000	575,900	362,100	840,500	
		高度処理	44,800	208,900	529,600	295,700	127,700	150,200	
	ポンプ場		45,400	158,900	328,200	142,200	0	0	
	管渠		144,900	208,400	228,500	156,700	161,700	156,500	
	計			1,023,700	1,476,500	2,020,300	1,170,500	651,500	1,147,200
起債	処理場	1,2次処理	788,600	900,300	934,000	575,900	362,000	840,400	
		高度処理	44,800	208,800	529,500	295,700	127,700	150,100	
	ポンプ場		45,300	158,800	328,200	142,200	0	0	
	管渠		144,900	208,300	228,400	156,700	161,600	156,400	
	計			1,023,600	1,476,200	2,020,100	1,170,500	651,300	1,146,900
起債 (再集計)	1,2次(ポンプ場、管渠含む)		978,800	1,267,400	1,490,600	874,800	523,600	996,800	
	高度		44,800	208,800	529,500	295,700	127,700	150,100	
	計			1,023,600	1,476,200	2,020,100	1,170,500	651,300	1,146,900

2.3.2 起債償還額の算定

起債償還対象は、総建設事業費から雨水事業費、国費、市町建設負担金を除いた起債発行の建設投資額とした。

(1) 既発債（実績値：令和6年度まで）

既発債については、起債額、元利償還金は実績値による。

(2) 新発債（算定値：令和7年度以降）

新発債は、下水道事業債、資本費平準化債、下水道事業債借換及び資本費平準化債借換について、次表の条件で計上する。下水道事業債については、臨時措置分と通常分の割合を40：60とする。

各事業債の金利については、令和元年から令和6年までの直近6年間は共に上昇傾向であることから最新値を採用することとし、「財政融資資金貸付金利（令和7年6月1日以降適用）」（令和7年5月29日 財務省報道発表資料）に基づき設定する。

表 2-13 起債発行条件

区分		割合	据置期間	償還期間	利率	償還方法
下水道事業債※	臨時措置分	40%	なし	30年	2.4%	半年賦元金均等
	通常分	60%	なし	30年	2.4%	半年賦元金均等
資本費平準化債※			なし	20年	1.9%	半年賦元金均等
下水道事業債借換			なし	20年	1.9%	半年賦元金均等
資本費平準化債借換			なし	10年	1.2%	半年賦元金均等

※令和7年のみ 下水道事業債：5年据置き、償還期間30年、利率2.4%

資本費平準化債：3年据置き、償還期間20年、利率2.0%

(3) 普通交付税措置割合

下水道事業債の償還額（元利合計）に対して、交付税措置される割合は、以下のとおりとする。

表 2-14 普通交付税措置

単位：%

	平成12年度まで	平成13～17年度	平成18年度以降
臨時措置分	—	100	100
通常分	50	50	49

(4) 年度別事業における負担額の算定

1, 2次処理及び高度処理に係る年度別負担額（資本費）を算定する。

表 2-15 年度別負担額

①1, 2次処理

単位：千円

1, 2次処理	1, 2次 [計-交付税分(臨時+通常分)]				借換分 1, 2次 [計-交付税分(臨時+通常分)]			
	元金		利子		元金		利子	
償還年度	事業分	交付税	事業分	交付税	事業分	交付税	事業分	交付税
令和8年度 (2026年度)	822,993	536,957	160,888	110,191	0	0	0	0
令和9年度 (2027年度)	827,827	550,833	177,701	122,532	0	0	0	0
令和10年度 (2028年度)	869,895	588,772	199,491	138,083	1,000	694	375	261
令和11年度 (2029年度)	870,122	594,369	205,892	142,790	13,322	9,246	4,980	3,456
令和12年度 (2030年度)	882,842	610,344	203,909	141,556	19,684	13,660	7,114	4,937
R8~R12計(2026~2030計)	4,273,679	2,881,275	947,882	655,152	34,006	23,600	12,470	8,654

1, 2次処理	資本費平準化債分 [計-交付税分]				負担額			
	元金		利子		事業分-交付税	平準化債の発行額	平準化債発行交付税分50%	調整後負担額
償還年度	事業分	交付税	事業分	交付税				
令和8年度 (2026年度)	406,542	203,271	12,103	6,052	546,056	374,281	187,141	358,916
令和9年度 (2027年度)	395,586	197,793	20,549	10,275	540,232	354,547	177,274	362,958
令和10年度 (2028年度)	404,022	202,011	29,009	14,504	559,467	325,573	162,787	396,680
令和11年度 (2029年度)	363,262	181,631	34,722	17,361	543,448	343,422	171,711	371,737
令和12年度 (2030年度)	323,088	161,544	38,823	19,412	524,007	292,903	146,452	377,555
R8~R12計(2026~2030計)	1,892,500	946,250	135,206	67,603	2,713,209	1,690,726	845,363	1,867,846

②高度処理

単位：千円

高度処理分	高度 [計-交付税分(臨時+通常分)]				借換分 高度 [計-交付税分(臨時+通常分)]				負担額
	元金		利子		元金		利子		
償還年度	事業分	交付税	事業分	交付税	事業分	交付税	事業分	交付税	事業分-交付税
令和8年度 (2026年度)	197,431	132,575	35,701	24,589	0	0	0	0	75,968
令和9年度 (2027年度)	202,241	137,218	37,675	26,046	0	0	0	0	76,652
令和10年度 (2028年度)	218,134	149,660	47,125	32,661	341	237	128	89	83,082
令和11年度 (2029年度)	223,494	153,871	50,641	35,132	5,150	3,574	1,926	1,337	87,298
令和12年度 (2030年度)	222,519	154,110	50,078	34,760	5,935	4,119	2,123	1,473	86,193
R8~R12計(2026~2030計)	1,063,819	727,434	221,220	153,187	11,426	7,930	4,177	2,899	409,193

③合計

単位：千円

償還年度	事業分-交付税分						-発行額+交付税	負担額合計
	元金			利子				
	1,2次	高度	計	1,2次	高度	計	1,2次	
令和8年度 (2026年度)	489,307	64,856	554,163	56,749	11,113	67,862	△ 187,141	434,884
令和9年度 (2027年度)	474,787	65,023	539,811	65,444	11,629	77,073	△ 177,274	439,610
令和10年度 (2028年度)	483,440	68,578	552,018	76,027	14,504	90,531	△ 162,787	479,762
令和11年度 (2029年度)	461,460	71,199	532,660	81,987	16,099	98,086	△ 171,711	459,034
令和12年度 (2030年度)	440,065	70,226	510,290	83,942	15,967	99,909	△ 146,452	463,748
R8~R12計(2026~2030計)	2,349,060	339,882	2,688,942	364,149	69,311	433,460	△ 845,363	2,277,039

(5) 第 10 期計画で回収対象となった管渠に係る資本費

第 9 期経営計画の考え方に基づき、第 9 期計画で未回収であった残り 9 割を、9 期に分けて回収する。

■第 10 期計画で追加回収する管渠に係る資本費（第 18 期まで）

$$\begin{aligned} \text{追加回収する資本費} &= \text{令和 2 年度までの起債償還額（交付税措置除く）} \\ &\quad \times \text{令和 2 年度までの管渠比率} \times \text{第 9 期先行投資比率} \times 0.1 \\ &= 18,689,996 \text{ 千円} \times 0.427 \times 0.338 \times 0.1 \\ &= 2,697,452 \text{ 千円} \times 0.1 \\ &= \underline{269,745 \text{ 千円}} \end{aligned}$$

以上の結果より、資本費で料金算定の対象とするものは、以下のとおりとする。

$$\begin{aligned} \text{資本費（料金算定対象）} &= \text{資本費（追加回収分以外）} + \text{追加回収する資本費} \\ &= 2,277,039 \text{ 千円} + 269,745 \text{ 千円} = 2,546,784 \text{ 千円} \end{aligned}$$

資本費対象元利償還額 合計 (令和 8~12 年度)
2,546,784 千円

2.3.3 資本費のまとめ

表 2-16 各年度における負担額一覧

単位:千円

項目		令和8年度 (2026年度)	令和9年度 (2027年度)	令和10年度 (2028年度)	令和11年度 (2029年度)	令和12年度 (2030年度)	管渠	計:R8~R12 (2026~2030)
							追加回収分	
資本費 (1,2次)	過年度分	351,099	320,116	316,076	263,827	250,111	269,745	1,770,974
	新規分	7,817	42,843	80,604	107,909	127,444		366,617
資本費 (高度)	過年度分	75,639	72,673	69,897	69,123	66,039		353,371
	新規分	329	3,979	13,185	18,174	20,154		55,822
資本費計		434,884	439,610	479,762	459,034	463,748	269,745	2,546,784

表 2-17 市町維持管理負担金単価 (資本費分)

処理区分	総資本費 (a) (千円) (税抜)	総流入水量 (b) (m ³)	単価(円/m ³)	
			(a/b) (税抜)	(a/b × 1.1) (税込)
1,2次処理	2,137,591	489,635,140	4.4	4.8
高度処理	409,193		0.8	0.9
計	2,546,784		5.2	5.7

元利区分	総資本費 (c) (千円) (税抜)	総流入水量 (b) (m ³)	単価(円/m ³)	
			(c/b) (税抜)	(c/b × 1.1) (税込)
元金	2,113,324	489,635,140	4.3	4.7
利子	433,460		0.9	1.0
元利計	2,546,784		5.2	5.7

※元金には資本費平準化債分の減額及び管渠追加回収分を含む

単位:円/m³

市町負担単価	税抜	税込
一般排水	4.8	5.2
特定排水	5.2	5.7

※税込額は消費税率10%を計上

3. 市町負担金単価の算定

3.1 市町維持管理負担金

市町維持管理負担金の単価については、次のとおりとする。

表 3-1 市町維持管理負担金単価（税込、円/m³）

区分	負担区分	維持管理費			資本費			計
		1・2次 処理	高度 処理	計	1・2次 処理	高度 処理	計	
一般排水	県負担分	-	5.7	5.7	-	0.5	0.5	6.2
	市町負担分	49.0	5.7	54.7	4.8	0.4	5.2	59.9
	計	49.0	11.4	60.4	4.8	0.9	5.7	66.1
特定排水	市町負担分	49.0	11.4	60.4	4.8	0.9	5.7	66.1

表 3-2 （参考）第9期経営計画における負担金単価（税込、円/m³）

区分	負担区分	維持管理費			資本費			計
		1・2次 処理	高度 処理	計	1・2次 処理	高度 処理	計	
一般排水	県負担分	-	4.2	4.2	-	0.5	0.5	4.7
	市町負担分	35.3	4.1	39.4	7.4	0.4	7.8	47.2
	計	35.3	8.3	43.6	7.4	0.9	8.3	51.9
特定排水	市町負担分	35.3	8.3	43.6	7.4	0.9	8.3	51.9

第10期経営計画期間においては、激変緩和措置として段階的単価を採用する。

表 3-3 市町維持管理負担金単価 令和8・9年度（税込、円/m³）

区分	負担区分	維持管理費			資本費			計
		1・2次処理	高度処理	計	1・2次処理	高度処理	計	
一般排水	県負担分	-	5.7	5.7	-	0.5	0.5	6.2
	市町負担分	45.7	5.7	51.4	4.8	0.4	5.2	56.6
	計	45.7	11.4	57.1	4.8	0.9	5.7	62.8
特定排水	市町負担分	45.7	11.4	57.1	4.8	0.9	5.7	62.8

※2段階制の単価設定をするにあたっては、市町負担の維持管理費の1・2次処理単価のみ調整

表 3-4 市町維持管理負担金単価 令和10～12年度（税込、円/m³）

区分	負担区分	維持管理費			資本費			計
		1・2次処理	高度処理	計	1・2次処理	高度処理	計	
一般排水	県負担分	-	5.7	5.7	-	0.5	0.5	6.2
	市町負担分	51.2	5.7	56.9	4.8	0.4	5.2	62.1
	計	51.2	11.4	62.6	4.8	0.9	5.7	68.3
特定排水	市町負担分	51.2	11.4	62.6	4.8	0.9	5.7	68.3

※2段階制の単価設定をするにあたっては、市町負担の維持管理費の1・2次処理単価のみ調整

4. 収支計画

令和8年度から令和12年度までの5年間の収支計画は次のとおりである。

表 4-1 第10期経営計画収支計画表（税込）

（単位：m³、千円）

項目		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	計		
水量	一般排水	m ³ /年	74,162,056.74	74,403,840.31	74,337,448.11	74,471,864.53	74,520,564.60	371,895,774.28	
	特定排水	m ³ /年	10,835,477.58	10,965,972.35	10,952,480.68	10,984,297.58	11,002,201.58	54,740,429.78	
	公共不明水	m ³ /年	12,093,550.48	12,189,639.15	12,193,879.85	12,206,671.28	12,225,706.03	60,909,446.78	
	流域不明水	m ³ /年	416,830.00	417,972.00	417,377.50	418,290.00	419,020.00	2,089,489.50	
	計	m ³ /年	97,507,914.79	97,977,423.81	97,901,186.14	98,081,123.38	98,167,492.21	489,635,140.33	
維持管理費	市町負担金	一般排水	(56.9 円/m ³)※	3,811,930	3,824,357	4,229,801	4,237,449	4,240,220	20,343,757
		特定排水	(62.6 円/m ³)※	618,706	626,157	685,625	687,617	688,738	3,306,843
		公共不明水	(56.9 円/m ³)※	621,608	626,547	693,832	694,560	695,643	3,332,190
		① 計	千円	5,052,244	5,077,061	5,609,258	5,619,626	5,624,601	26,982,790
	県負担金	流域不明水	(51.2 円/m ³)	21,342	21,400	21,370	21,416	21,454	106,982
		高度処理	千円	496,409	498,348	497,987	498,837	499,231	2,490,812
		一般排水・公共不明水	(5.7 円/m ³)	491,657	493,583	493,229	494,068	494,454	2,466,991
		流域不明水	(11.4 円/m ³)	4,752	4,765	4,758	4,769	4,777	23,821
	② 計	千円	517,751	519,748	519,357	520,253	520,685	2,597,794	
	③ 合計(①+②)	千円	5,569,995	5,596,809	6,128,615	6,139,879	6,145,286	29,580,584	
	④ 維持管理費	千円	5,654,494	5,703,600	5,841,749	6,118,867	6,274,247	29,592,957	
	⑤ 単年度収支(③-④)	千円	-84,499	-106,791	286,866	21,013	-128,961	-12,372	
	⑥ 累計収支	千円	-84,499	-191,290	95,576	116,589	-12,372		
資本費	市町負担金	一般排水・公共不明水	(5.2 円/m ³)	448,529	450,286	449,963	450,728	451,081	2,250,587
		特定排水	(5.7 円/m ³)	61,762	62,506	62,429	62,610	62,713	312,020
		⑦ 計	千円	510,291	512,792	512,392	513,338	513,794	2,562,607
	県負担金	流域不明水	(4.8 円/m ³)	2,001	2,006	2,003	2,008	2,011	10,029
		高度処理	千円	43,503	43,673	43,642	43,715	43,750	218,283
		一般排水・公共不明水	(0.5 円/m ³)	43,128	43,297	43,266	43,339	43,373	216,403
		流域不明水	(0.9 円/m ³)	375	376	376	376	377	1,880
	⑧ 計	千円	45,504	45,679	45,645	45,723	45,761	228,312	
	⑨ 合計(⑦+⑧)	千円	555,795	558,471	558,037	559,061	559,555	2,790,919	
	⑩ 資本費	千円	555,795	558,471	558,037	559,061	559,555	2,790,919	
⑪ 単年度収支(⑨-⑩)	千円	0	0	0	0	0	0		
⑫ 累計収支	千円	0	0	0	0	0			
総収支(⑤+⑫)	千円	-84,499	-106,791	286,866	21,013	-128,961	-12,372		

※市町からの要望を踏まえて、激変緩和措置として令和8年度、令和9年度の一般排水単価 51.4円/m³、特定排水単価 57.1円/m³