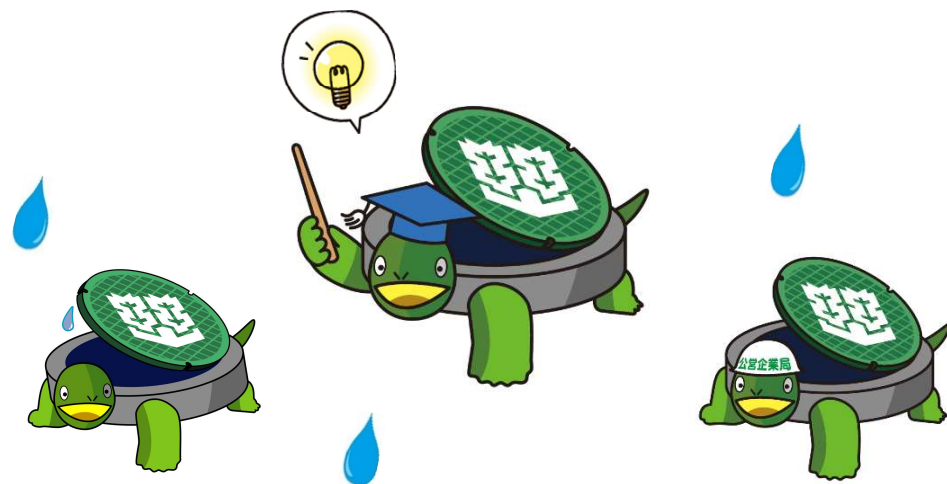


令和4年度

「松山市下水道事業経営戦略」

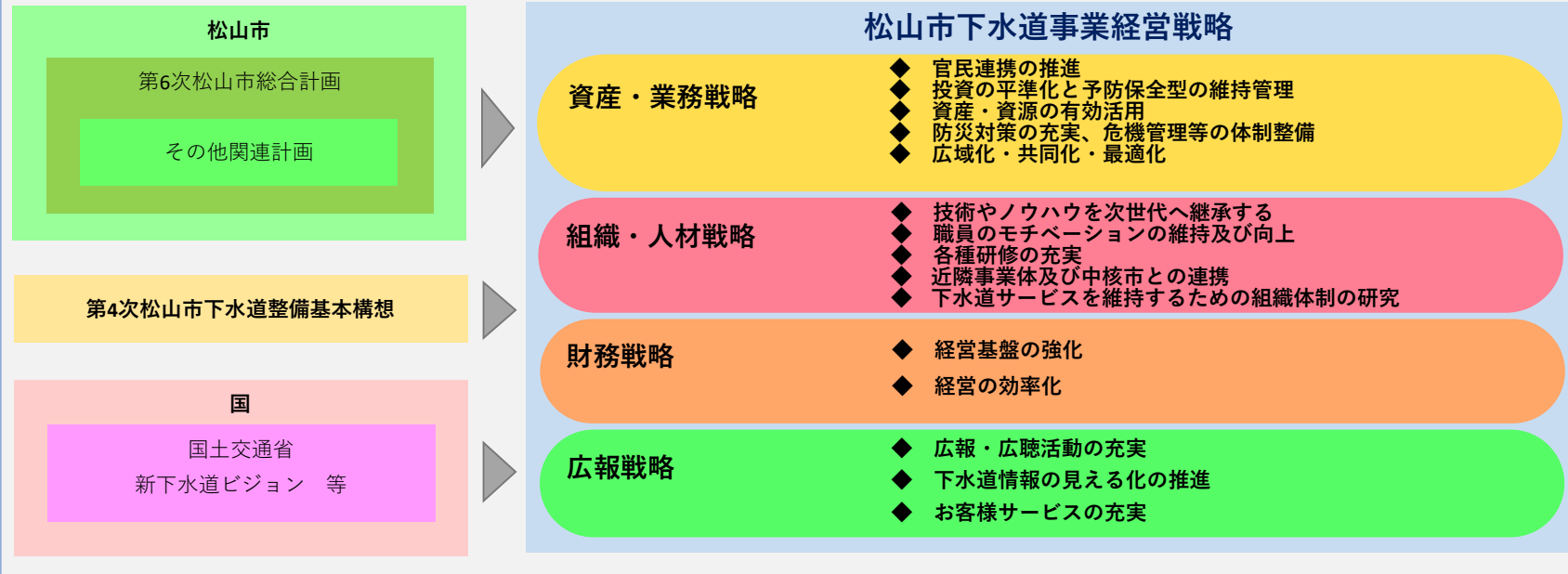
の進捗状況について（経営指標実績値の公表）



松山市公営企業局

## 「松山市下水道事業経営戦略」とは

- ・ 計画期間：平成29年度～令和8年度
- ・ 本戦略は、「お客様の声に謙虚に耳を傾け、知恵と工夫により、絶えず事業改善を行い、将来にわたり、持続可能な下水道経営を目指す。」を経営理念として掲げ、人口減少や老朽化に伴う更新事業費の増大などの経営環境の変化に対応し、下水道サービスの安定供給と健全経営の維持による持続可能な下水道事業経営を行うための基本計画として策定しました。  
なお、本戦略には、国土交通省が示した「新下水道ビジョン」や松山市の上位計画である第6次松山市総合計画及びその他関連計画を反映しています。



## 経営指標とは

- ・ 「松山市下水道事業経営戦略」の4つの戦略「資産・業務」「組織・人材」「財務」「広報」の取り組みについて、その進捗状況を把握するための指標です。15の経営指標ごとに、中間目標、最終目標を設定し、計画的な目標達成を目指しています。
- (1) 「資産・業務戦略」・・・3項目
  - (2) 「組織・人材戦略」・・・3項目
  - (3) 「財務戦略」・・・8項目
  - (4) 「広報戦略」・・・1項目

## 経営指標実績値の公表について

- ・ 経営指標実績値を毎年度公表することで、計画に掲げる事業の進捗状況を継続してお知らせします。

## 「松山市下水道事業経営戦略」経営指標に基づく進捗状況一覧

### 資産・業務戦略

指標名	単位	H27 (2015) 実績値	計 画 期 間											望ましい 方向	備考	
			H29 (2017)	H30 (2018)	R元 (2019)	R2 (2020)	R3 (2021)	R3 中間目標値	R4 (2022)	R5 (2023)	R6 (2024)	R7 (2025)	R8 (2026)			R8 最終目標値
水洗化率	%	92.0	92.5	92.7	92.6	92.5	92.5	92.5 以上	92.6					93.0 以上	↑	
損益勘定職員1人当たり使用料収入	千円	118,572	114,453	114,973	117,434	117,329	123,189	123,000 以上	123,039					126,000 以上	↑	
管渠の改築更新率	%	—	3ページのグラフ参照											↑		

### 組織・人材戦略

指標名	単位	H27 (2015) 実績値	計 画 期 間											望ましい 方向	備考	
			H29 (2017)	H30 (2018)	R元 (2019)	R2 (2020)	R3 (2021)	R3 中間目標値	R4 (2022)	R5 (2023)	R6 (2024)	R7 (2025)	R8 (2026)			R8 最終目標値
外部講習会参加率	%	—	100	100	100	69.2	72.7	100	70.0					100	↑	
引継ぎ実施率	%	—	100	100	100	100	100	100	100					100	↑	
マニュアル化率	%	—	85.7	100	100	100	100	100	100					100	↑	

### 財務戦略

指標名	単位	H27 (2015) 実績値	計 画 期 間											望ましい 方向	備考	
			H29 (2017)	H30 (2018)	R元 (2019)	R2 (2020)	R3 (2021)	R3 中間目標値	R4 (2022)	R5 (2023)	R6 (2024)	R7 (2025)	R8 (2026)			R8 最終目標値
処理区域内人口1人当たり汚水維持管理費	円	5,911	6,034	5,903	6,078	6,134	6,595	6,090 以下	7,292					7,500 以下	↓	R3中間見直しで最終目標を6,090から修正
経常収支比率	%	106.3	110.1	111.7	112.2	112.7	110.7	107.0 以上	110.0					115.0 以上	↑	
累積欠損金	千円	7,057,943	4,718,181	3,249,993	1,714,572	131,654	0	—	0					累積欠損金の解消	—	
流動比率	%	39.2	67.2	75.1	79.9	86.8	91.2	89.0 以上	94.5					100 以上	↑	
借入金残高対使用料収入倍率	倍	23.1	21.5	20.9	20.4	19.8	19.1	20.0 未滿	18.4					16.5 未滿	↓	
企業債依存度	%	57.8	53.5	51.5	53.9	54.1	51.0	60.0 未滿	54.9					60.0 未滿	↓	
処理区域内人口1人当たり借入金残高	千円	424	400	388	375	361	349	362 以下	336					292 以下	↓	
自己資本構成比率	%	49.8	51.2	52.3	53.6	54.6	55.7	53.6 以上	56.8					58.8 以上	↑	

### 広報戦略

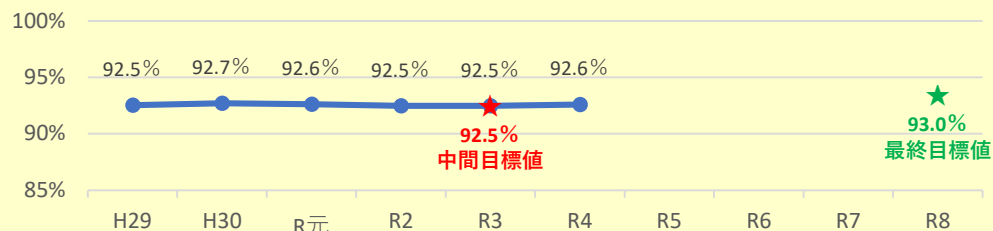
指標名	単位	H27 (2015) 実績値	計 画 期 間											望ましい 方向	備考	
			H29 (2017)	H30 (2018)	R元 (2019)	R2 (2020)	R3 (2021)	R3 中間目標値	R4 (2022)	R5 (2023)	R6 (2024)	R7 (2025)	R8 (2026)			R8 最終目標値
延べ情報発信回数（ホームページを除く）	回	—	8	9	22	21	19	5 以上	13					5 以上	↑	

# 「松山市下水道事業経営戦略」経営指標

## 資産・業務戦略に関する指標及び目標値



### 水洗化率



**指標の説明** 下水道を利用できる人口のうち、水洗便所を設置して汚水を下水道で処理している人口の割合を表す

**指標の目標値** R3中間目標値 92.5%以上 R8最終目標値 93.0%以上

**算定式** (現在水洗便所設置済人口/現在処理区域内人口) × 100 (%)

**指標の望ましい方向** ↑ 高い方がよい

### 損益勘定職員1人当たり使用料収入



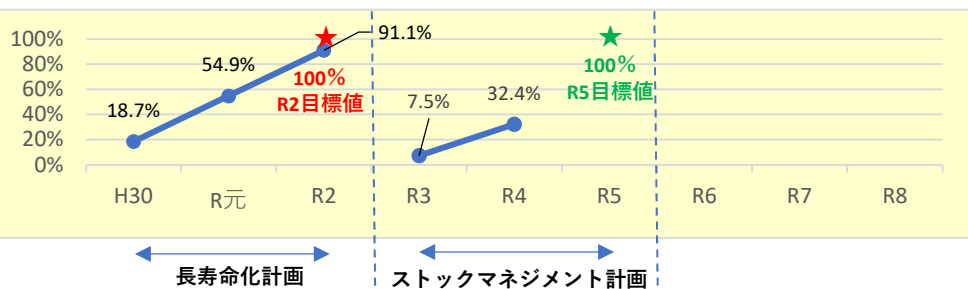
**指標の説明** 損益勘定職員（維持管理部門に従事する職員）1人当たりの使用料収入を表す

**指標の目標値** R3中間目標値 123,000千円以上 R8最終目標値 126,000千円以上

**算定式** 下水道使用料/損益勘定職員 (千円)

**指標の望ましい方向** ↑ 高い方がよい

### 管渠の改築更新率(後期・ストックマネジメント計画)



**指標の説明** 長寿命化が必要な管渠延長に対して、対策が完了した管渠延長の割合を表す (目標はH30~R2年度長寿命化計画終了年度に100%、R3~5年度ストックマネジメント計画終了年度に100%)

**指標の目標値** R2目標値 100% R5目標値 100%

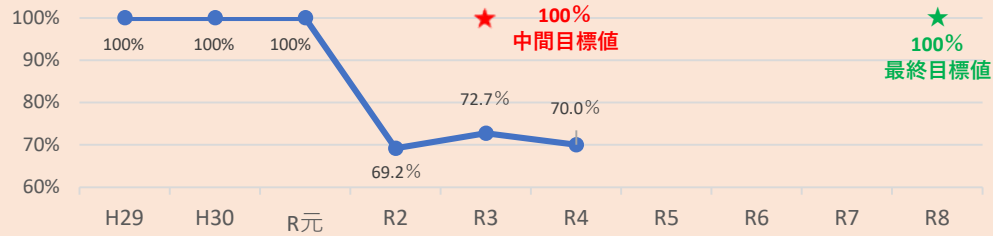
**算定式** (長寿命化済管渠延長/長寿命化が必要な管渠延長) × 100 (%)

**指標の望ましい方向** ↑ 高い方がよい

組織・人材戦略に関する指標及び目標値



外部講習会参加率



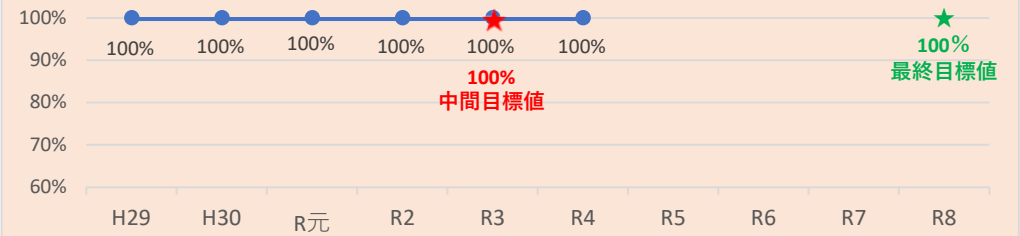
指標の説明 職員の技術力の向上を図るため、外部講習会に参加状況を表す

指標の目標値 R3中間目標値 100% R8最終目標値 100%

算定式 (外部講習会に参加した人数/新規配属者数(業務単位)) × 100 (%)

指標の望ましい方向 高い方がよい

引継ぎ実施率



指標の説明 お客様サービスの低下を防ぐために必要な業務の引継ぎの実施状況を表す

指標の目標値 R3中間目標値 100% R8最終目標値 100%

算定式 (引継いだ事業数/引継ぎ対象事業数) × 100 (%)

指標の望ましい方向 高い方がよい

マニュアル化率



指標の説明 業務品質を維持・向上させるための各種業務マニュアルの整備状況を表す

指標の目標値 R3中間目標値 100% R8最終目標値 100%

算定式 (マニュアル化した数/マニュアル化すべき数) × 100 (%)

指標の望ましい方向 高い方がよい

財務戦略に関する指標及び目標値



処理区域内人口1人当たり汚水維持管理費



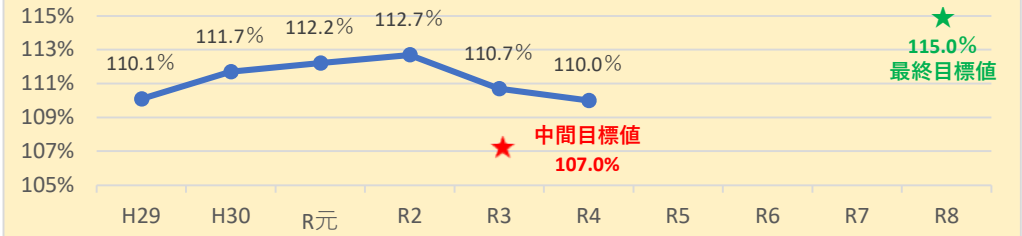
指標の説明 処理区域内人口1人当たりの汚水処理費（維持管理費）を表す

指標の目標値 R3中間目標値 6,090円以下 R8最終目標値 7,500円以下

算定式 汚水処理費（維持管理費）/現在処理区域内人口（円）

指標の望ましい方向 低い方がよい

経常収支比率



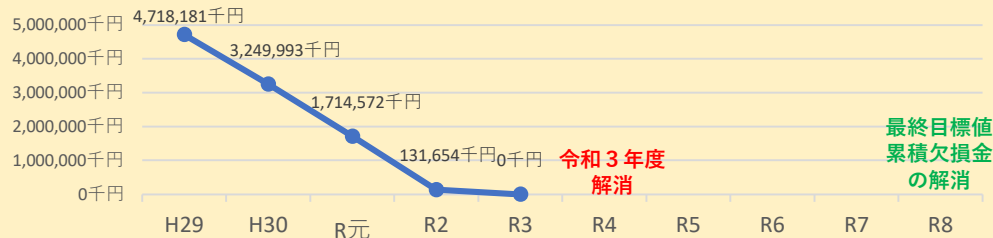
指標の説明 経常費用（営業費用＋営業外費用）が経常収益（営業収益＋営業外収益）で、どの程度賄われているかを表す

指標の目標値 R3中間目標値 107.0%以上 R8最終目標値 115.0%以上

算定式  $(\text{営業収益} + \text{営業外収益}) / (\text{営業費用} + \text{営業外費用}) \times 100 (\%)$

指標の望ましい方向 高い方がよい

累積欠損金



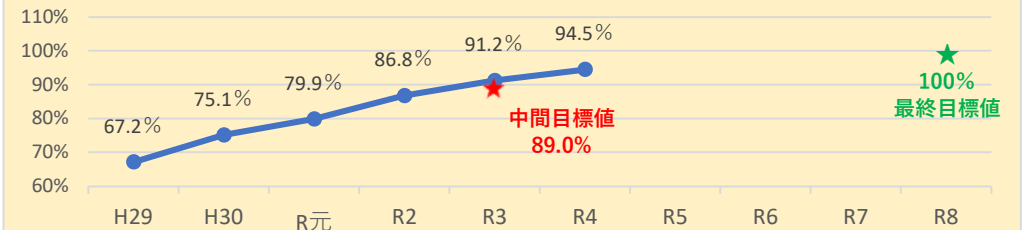
指標の説明 収益よりも費用が上回ることで生じた欠損金の状況を表す

指標の目標値 R3中間目標値 - R8最終目標値 累積欠損金の解消

算定式 -

指標の望ましい方向 -

流動比率



指標の説明 流動負債に対する流動資産の割合を示し、財務の安定性を表す

指標の目標値 R3中間目標値 89.0%以上 R8最終目標値 100%以上

算定式  $(\text{流動資産} / \text{流動負債}) \times 100 (\%)$

指標の望ましい方向 高い方がよい

### 借入金残高対使用料収入倍率



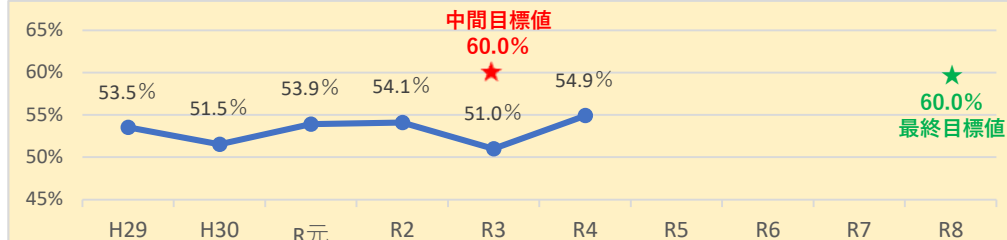
**指標の説明** 使用料収入に対してどれだけの借入金残高があるかを表す

**指標の目標値** R3中間目標値 20.0倍未満 R8最終目標値 16.5倍未満

**算定式** 借入金残高/使用料収入 (倍)

**指標の望ましい方向** ↓ 低い方がよい

### 企業債依存度



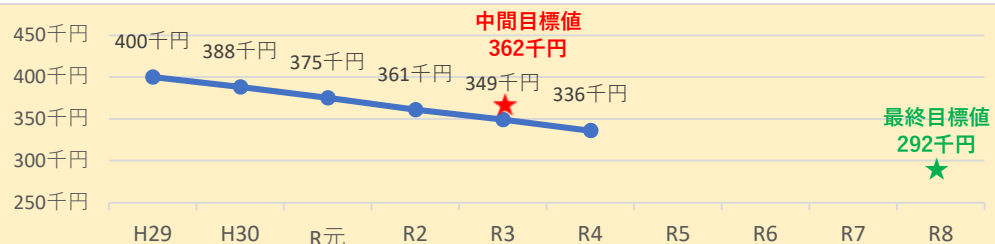
**指標の説明** 財源に占める企業債の割合を表す

**指標の目標値** R3中間目標値 60.0%未満 R8最終目標値 60.0%未満

**算定式** (建設改良事業費の財源に充てる企業債/建設改良事業費) × 100 (%)

**指標の望ましい方向** ↓ 低い方がよい

### 処理区域内人口1人当たり借入金残高



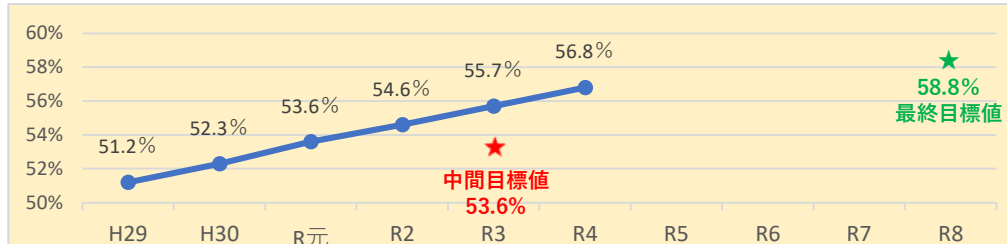
**指標の説明** 処理区域内人口1人当たりの借入金残高を表す

**指標の目標値** R3中間目標値 362千円以下 R8最終目標値 292千円以下

**算定式** 借入金残高/現在処理区域内人口 (千円)

**指標の望ましい方向** ↓ 低い方がよい

### 自己資本構成比率



**指標の説明** 総資本に対する自己資本の割合を表す

**指標の目標値** R3中間目標値 53.6%以上 R8最終目標値 58.8%以上

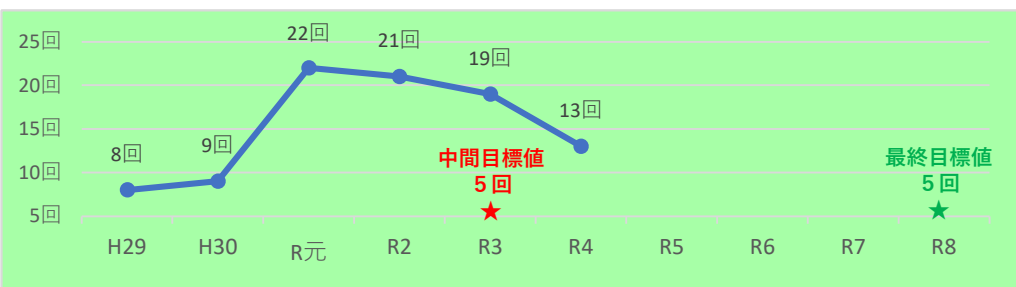
**算定式** ((資本金 + 剰余金 + 評価差額等 + 繰延収益) / 負債・資本合計) × 100 (%)

**指標の望ましい方向** ↑ 高い方がよい

## 広報戦略に関する指標及び目標値



### 延べ情報発信回数(ホームページ除く)



**指標の説明** 各種媒体を活用した情報発信回数を表す(ホームページを除く)

**指標の目標値** R3中間目標値 5回以上 R8最終目標値 5回以上

**算定式** —

**指標の望ましい方向** ↑ 高い方がよい