

伊方町特定地域生活排水処理事業経営戦略について

平成29年3月

上下水道課

目 次

| | | |
|---|---------------------------------------|----|
| 1 | 特定地域生活排水処理事業の事業概要 | 1 |
| | (1) 事業の現況 | 1 |
| | (2) 民間等の活用等 | 3 |
| | (3) 経営比較分析表を活用した現状分析 | 3 |
| 2 | 経営の基本方針(収支計画) | 5 |
| 3 | 投資・財政計画(収支計画) | 5 |
| | (1) 投資・財政計画(収支計画) | 5 |
| | (2) 投資・財源計画(収支計画)の策定に当たっての説明 | 8 |
| | (3) 投資・財源計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要 | 9 |
| 4 | 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項 | 10 |

1. 事業概要

(1) 事業の現況

① 施設

| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------------------|-----|
| 供用開始年度 (供用開始後年数) | 旧瀬戸町 :平成16年度(12年) 旧伊方・三崎町:平成19年度(9年) | 法適用 (全部適用・一部適用) 非適用の区分 | 非適用 |
| 処理区域内人口密度 (人/km ²) | 29.47 | 流域下水道等への接続の有無 | 無 |
| 処理区数 | 1区(公共下水道・小規模下水道区域以外の旧三崎町、旧瀬戸町、旧伊方町(一部)地域) | | |
| 処理場数 | 平成28年3月末現在において、5人槽216基、7人槽87基、10人槽13基、計316基を管理しております。 | | |
| 広域化・共同化・最適化・実施状況*1 | 平成9年度に下水道基本構想を策定し、平成15年度、平成19年度、平成24年度と見直しを行っており、集合処理区域以外については、地形的な問題、人口密度、家屋(かおく)間距離などから合併処理浄化槽を整備していくこととした。 | | |

*1 「広域化」とは、一部事務組合による事業実施等の他の自治体との事業統合、流域下水道への接続を指す。

「共同化」とは、複数の自治体で共同して使用する施設の建設(定住自立圏構想や連携中枢都市圏に基づくものを含む)、広域化・共同化を推進するための計画に基づき実施する施設の整備(総務副大臣通知)、事務の一部を共同して管理・執行する場合(料金徴収等の事務の一部を一部事務組合によって実施する場合等)を指す。

「最適化」とは、①他の事業との統廃合、②公共下水・集排、浄化槽等の各種処理施設の中から、地理的・社会的条件に応じて最適なものを選択すること(処理区の統廃合を含む。)、③施設の統廃合(処理区の統廃合を伴わない。)を指す。

② 使用料

| | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------|
| 一般家庭用使用料 体系の概要・考え方 | 5人槽 3,300円/月 7人槽 3,800円/月 10人槽 4,500円/月 1月当たり定額制 | | |
| 条例上の使用料*2 (20㎡あたり) ※過去3年度分を記載 | 平成25年度 3,300 円 | 実質的な使用料*3 (20㎡あたり) ※過去3年度分を記載 | 平成25年度 4,363 円 |
| | 平成26年度 3,300 円 | | 平成26年度 4,538 円 |
| | 平成27年度 3,300 円 | | 平成27年度 4,455 円 |

*2 条例上の使用料とは、一般家庭における20㎡あたりの使用料をいう。(5人槽)

*3 実質的な使用料とは、料金収入の合計を有収水量の合計で除した値に20㎡を乗じたもの(家庭用のみでなく業務用を含む)をいう。

③ 組織

| | |
|--------|---|
| 職員数 | 上下水道課は平成28年度現在10名(課長1名、上水道室5名、下水道室4名)を配置しております。 |
| 事業運営組織 | 平成23年度において上水道課と下水道課が統合し上下水道課となり、水道事業、下水道事業(特定環境保全公共下水道・漁業集落排水・特定地域生活排水)を所管しております。 |

(2) 民間活力の活用等

| | | |
|---------|---------------------------------|--|
| 民間活用の状況 | ア 民間委託 (包括的民間委託を含む) | 浄化槽管理業務を民間業者に旧3町ごとに管理委託しています。 |
| | イ 指定管理者制度 | 現在の民間委託を継続していく予定であり、指定管理者制度については未検討です。 |
| | ウ PPP・PFI | 現在の民間委託を継続していく予定であり、PPP・PFIについては未検討です。 |
| 資産活用の状況 | ア エネルギー利用 (下水熱・下水汚泥・発電等) *4 | 汚泥のエネルギー利用については未検討です。 |
| | イ 土地・施設等利用 (未利用土地・施設の活用等) *5 | 浄化槽設置申請者個人の宅地内に、浄化槽を町で設置しているため該当しません。 |

*4 「エネルギー利用」とは、下水汚泥・下水熱等、下水道事業の実施に伴い生じる資源(資産を含む)を用いた収入増につながる取組を指す。

*5 「土地・施設等利用」とは、土地・建物等、下水道事業の実施に不可欠な資産を用いた、収入増につながる取組を指す(単純な売却は除く)。

(3) 経営比較分析表を活用した現状分析:別紙1のとおり

経営比較分析表

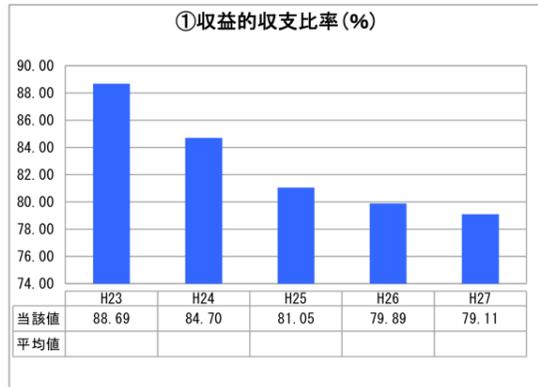
愛媛県 伊方町

| 業務名 | 業種名 | 事業名 | 類似団体区分 | |
|-----------|-------------|------------|--------|--------------------------------|
| 法非適用 | 下水道事業 | 特定地域生活排水処理 | K3 | |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m ³ 当たり家庭料金(円) |
| - | 該当数値なし | 9.38 | 100.00 | 3,300 |

| 人口(人) | 面積(km ²) | 人口密度(人/km ²) |
|------------|--------------------------|-------------------------------|
| 10,224 | 93.98 | 108.79 |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(km ²) | 処理区域内人口密度(人/km ²) |
| 946 | 32.10 | 29.47 |

| グラフ凡例 | |
|-------|--------------|
| ■ | 当該団体値(当該値) |
| — | 類似団体平均値(平均値) |
| 【 | 平成27年度全国平均 |

1. 経営の健全性・効率性



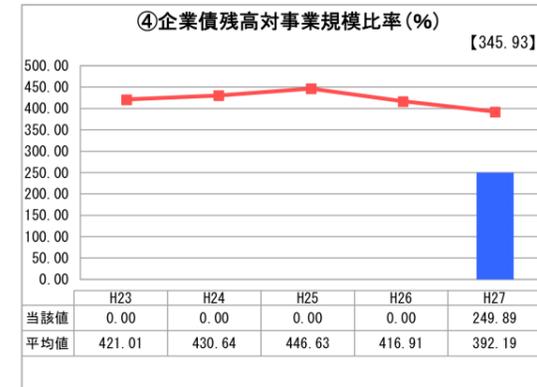
「単年度の収支」



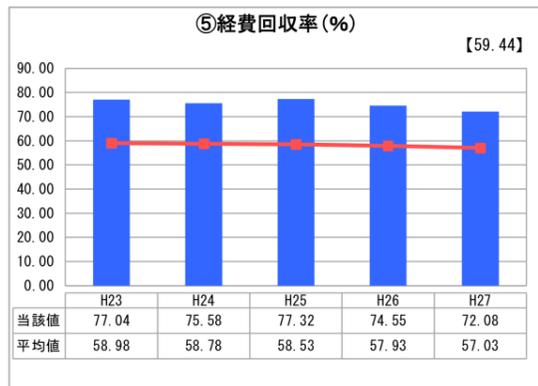
「累積欠損」



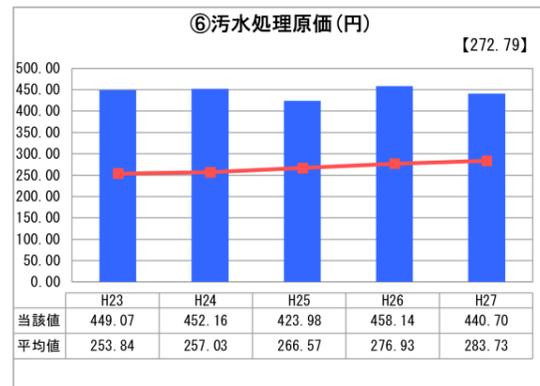
「支払能力」



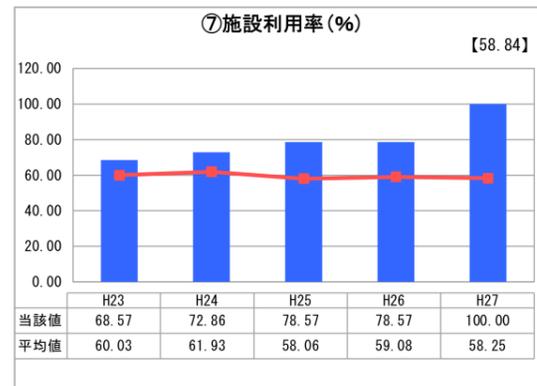
「債務残高」



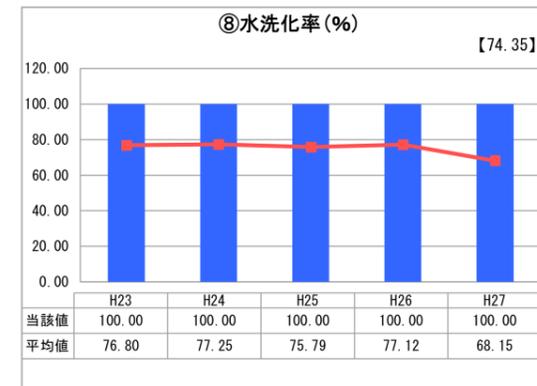
「料金水準の適切性」



「費用の効率性」



「施設の効率性」

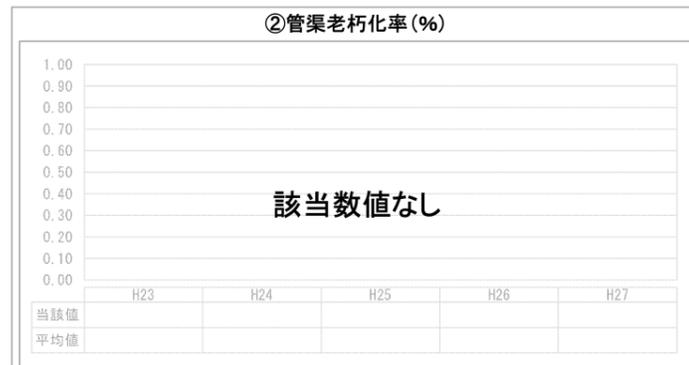


「使用料対象の捕捉」

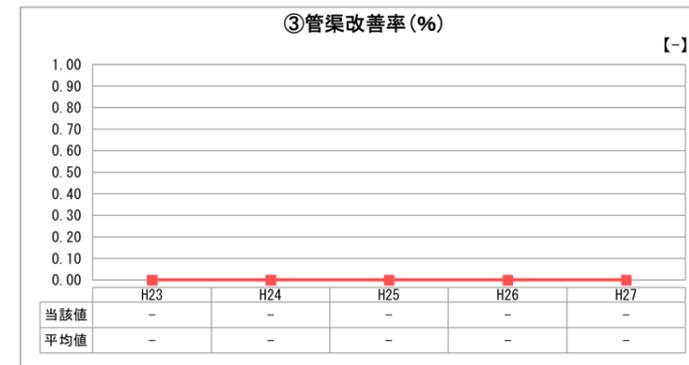
2. 老朽化の状況



「施設全体の減価償却の状況」



「管渠の経年化の状況」



「管渠の更新投資・老朽化対策の実施状況」

分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

収益的収支比率においては使用料収入のみでの経営が困難であるため一般会計からの繰入等により、施設の維持管理や企業債償還金、利息等を賄っている状況である。
平成16年度から事業を開始しているが、年々処理区域内人口が減少しており、平成26年度から年間設置基数が15基を下回り続けていることから、新たな企業債の借入は減少し企業債残高も減少していくものと考えられる。
汚水処理原価が類似団体より大きく上回っているのは整備事業を進めていく中で管理基数が増加していること及び維持管理費が年々上昇しているが整備事業開始時から料金改定を行っていないためである。

2. 老朽化の状況について

平成16年度より事業を開始し、現在まで老朽化による浄化槽本体の破損等は見られない。
一般的には合併処理浄化槽の耐用年数は30年以上とされており、現状では老朽化の問題はないと考えられる。
しかしながら、浄化槽本体以外の駆動部や消耗品等の軽微な修繕については、その都度行っているが、設置後10年以上経過した浄化槽も多くなり、高額な修繕（経年劣化による担体の消失などの浄化槽の部品の修繕）が発生してきており、今年度の修繕費用は昨年度と比較して増加しているため適切な維持管理を努めていく。

全体総括

使用料金収入のみで事業会計を賄われていないため、不足分を一般会計からの繰入で賄われている。
しかし環境保全及び住民の快適で衛生的な生活環境を提供し続けるために設備投資を今後も行い続ける必要がある。そのため、町管理の浄化槽の維持管理費用及び浄化槽の軽微な修繕費用が積み重なることが考えられる。
維持管理のための事業収支は使用料によって賄われることが望ましいため、一般会計からの繰入を今以上の増加を抑えるために料金改定を検討する。

※ 法適用企業と類似団体区分が同じため、収益的収支比率の類似団体平均等を表示していません。
※ 平成23年度から平成25年度における各指標の類似団体平均値は、当時の事業数を基に算出していますが、企業債残高対事業規模比率及び管渠改善率については、平成26年度の事業数を基に類似団体平均値を算出しています。

2. 経営の基本方針

・計画的な事業執行

これまでの建設投資に伴う公債費(元金償還費)の負担や、維持管理費の増加傾向から厳しい経営を強いられています。限られた財政の中、適切な事業計画と財政計画をもとに経営を行なってまいります。また、将来的には、公営企業会計適用により独立採算性を高め、経営状況を分かりやすく透明性を持たせるよう努めます。

・効率的な事業執行

業務の効率化とコスト削減に積極的に取り組み、これまでと同様に民間委託の活用による、更なる業務の効率化を図ります。

・収入の確保と負担の適正化

収入の確保と一般会計との負担区分の適正化を図り、財政基盤の強化に努めます。また、収入の確保のために下水道使用料を確実に徴収するとともに、事業実施に伴う補助金や企業債の資金を使用し計画的な資金管理を行います。

・水洗化の促進

公共用水域の水質保全のため、今後も浄化槽市町村整備推進事業により、年間15基の浄化槽を整備していきます。

3. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画)：別紙2のとおり

平成29年度から平成38年度までの10年間とします。
経営状況を確認し、随時見直しを実施します。

投資・財政計画
(収支計画)

| 区分 | 年度 | (単位:千円, %) | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--|
| | | 26年度 (決算) | 27年度 (決算) | 28年度 (決算) (見込) | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 36年度 | 37年度 | 38年度 | |
| 1 収益的収入 | 総収入 | 17,224 | 18,721 | 18,754 | 19,927 | 20,682 | 21,552 | 22,424 | 23,298 | 24,179 | 25,062 | 25,880 | 26,743 | 27,615 | |
| | (1) 営業収入 | 12,219 | 12,765 | 13,454 | 13,974 | 14,594 | 15,214 | 15,834 | 16,454 | 17,074 | 17,694 | 18,314 | 18,934 | 19,554 | |
| | ア 料工受託 | 12,219 | 12,765 | 13,454 | 13,974 | 14,594 | 15,214 | 15,834 | 16,454 | 17,074 | 17,694 | 18,314 | 18,934 | 19,554 | |
| | イ 事務収入 | | | | | | | | | | | | | | |
| | ウ その他 | | | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 営業外収入 | 5,005 | 5,956 | 5,300 | 5,953 | 6,088 | 6,338 | 6,590 | 6,844 | 7,105 | 7,368 | 7,566 | 7,809 | 8,061 | |
| | ア 他会計繰入金 | 4,993 | 5,939 | 5,287 | 5,939 | 6,074 | 6,324 | 6,576 | 6,830 | 7,091 | 7,354 | 7,552 | 7,795 | 8,047 | |
| | イ その他 | 12 | 17 | 13 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | |
| | 2 総費用 | 17,487 | 18,721 | 17,397 | 19,354 | 20,109 | 20,979 | 21,851 | 22,725 | 23,606 | 24,489 | 25,307 | 26,170 | 27,042 | |
| | (1) 営業費用 | 16,391 | 17,655 | 16,391 | 18,328 | 19,154 | 19,980 | 20,806 | 21,632 | 22,458 | 23,284 | 24,110 | 24,936 | 25,762 | |
| ア 職員給与 | | | | | | | | | | | | | | | |
| イ 退職手当 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ウ その他 | 16,391 | 17,655 | 16,391 | 18,328 | 19,154 | 19,980 | 20,806 | 21,632 | 22,458 | 23,284 | 24,110 | 24,936 | 25,762 | | |
| (2) 営業外費用 | 1,096 | 1,066 | 1,006 | 1,026 | 955 | 999 | 1,045 | 1,093 | 1,148 | 1,205 | 1,197 | 1,234 | 1,280 | | |
| ア 支払利息 | 1,096 | 1,066 | 1,006 | 1,026 | 955 | 999 | 1,045 | 1,093 | 1,148 | 1,205 | 1,197 | 1,234 | 1,280 | | |
| ウ 一時借入金利息 | | | | | | | | | | | | | | | |
| イ その他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収支差引 | (A)-(D) | △ 263 | | 1,357 | 573 | 573 | 573 | 573 | 573 | 573 | 573 | 573 | 573 | 573 | |
| 資本的収入 | 資本的収入 | 16,589 | 14,064 | 15,997 | 18,802 | 18,743 | 18,885 | 18,676 | 18,091 | 17,715 | 17,764 | 17,788 | 17,843 | 18,027 | |
| | (1) 地方債 | 3,900 | 4,100 | 4,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | 6,100 | |
| | ウ 資本費平準化 | | | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 他会計補助金 | 6,765 | 5,817 | 5,973 | 5,760 | 5,701 | 5,843 | 5,634 | 5,049 | 4,673 | 4,722 | 4,746 | 4,801 | 4,985 | |
| | (3) 他会計借入金 | | | | | | | | | | | | | | |
| | (4) 固定資産売却代金 | | | | | | | | | | | | | | |
| | (5) 国(都道府県)補助金 | 4,721 | 3,373 | 4,721 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | 5,739 | |
| | (6) 工事負担金 | 1,203 | 774 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | 1,203 | |
| | (7) その他 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2 資本的支出 | 16,326 | 14,064 | 17,354 | 19,375 | 19,316 | 19,458 | 19,249 | 18,664 | 18,288 | 18,337 | 18,361 | 18,416 | 18,600 | |
| (1) 建設改良費 | 11,923 | 9,107 | 11,922 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | 14,377 | | |
| (2) 地方債償還金 | 4,403 | 4,957 | 5,432 | 4,998 | 4,939 | 5,081 | 4,872 | 4,287 | 3,911 | 3,960 | 3,984 | 4,039 | 4,223 | | |
| (3) 他会計長期借入金返還金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 他会計への繰出金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) その他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収支差引 | (F)-(G) | 263 | | △ 1,357 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | △ 573 | |

投資・財政計画
(収支計画)

(単位:千円, %)

| 区分 | 年度 | 26年度 (決算) | 27年度 (決算) | 28年度 (決算) (見込) | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 36年度 | 37年度 | 38年度 |
|---------------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 収支再差引 | (E)+(O) | | | | | | | | | | | | | |
| 積立金 | (K) | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度からの繰越金 | (L) | | | | | | | | | | | | | |
| 前年度繰上充用金 | (M) | | | | | | | | | | | | | |
| 形式収支 | (J)-(K)+(L)-(M) | | | | | | | | | | | | | |
| 翌年度へ繰り越すべき財源 | (O) | | | | | | | | | | | | | |
| 実質収支 | (P) | | | | | | | | | | | | | |
| (N)-(O) | | | | | | | | | | | | | | |
| 赤字比率 | (Q) (B)-(C) × 100 | | | | | | | | | | | | | |
| 収益的収支比率 | (A) (D)+(H) × 100 | | | | | | | | | | | | | |
| 地方財政法施行令第16条第1項により算定した不足額 | (R) | | | | | | | | | | | | | |
| 営業収益 - 受託工事収益 | (B)-(C) (S) | 12,219 | 12,765 | 13,454 | 13,974 | 14,594 | 15,214 | 15,834 | 16,454 | 17,074 | 17,694 | 18,314 | 18,934 | 19,554 |
| 地方財政法による不足額の比率 | ((R)/(S)×100) | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第16条により算定した不足額の比率 | (T) | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | (U) | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法施行令第17条により算定した規程の比率 | (V) | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化法第22条により算定した資金不足比率 | ((T)/(V)×100) | | | | | | | | | | | | | |
| 他会計借入金残高 | (W) | | | | | | | | | | | | | |
| 地方債残高 | (X) | 67,756 | 66,698 | 57,998 | 58,074 | 58,280 | 58,300 | 58,483 | 59,203 | 60,244 | 61,179 | 62,098 | 62,925 | 63,522 |

(単位:千円)

O他会計繰入金

| 区分 | 年度 | 26年度 (決算) | 27年度 (決算) | 28年度 (決算) (見込) | 29年度 | 30年度 | 31年度 | 32年度 | 33年度 | 34年度 | 35年度 | 36年度 | 37年度 | 38年度 |
|----------|----|--------------|--------------|----------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 収益的収支分 | | 4,993 | 5,939 | 5,287 | 5,939 | 6,074 | 6,324 | 6,576 | 6,830 | 7,091 | 7,354 | 7,552 | 7,795 | 8,047 |
| うち基準内繰入金 | | 658 | 640 | 604 | 616 | 573 | 599 | 627 | 656 | 689 | 723 | 718 | 740 | 768 |
| うち基準外繰入金 | | 4,335 | 5,299 | 4,683 | 5,323 | 5,501 | 5,725 | 5,949 | 6,174 | 6,402 | 6,631 | 6,834 | 7,055 | 7,279 |
| 資本的収支分 | | 6,765 | 5,817 | 5,973 | 5,760 | 5,701 | 5,843 | 5,634 | 5,049 | 4,673 | 4,722 | 4,746 | 4,801 | 4,985 |
| うち基準内繰入金 | | 2,641 | 2,974 | 3,259 | 2,999 | 2,963 | 3,049 | 2,923 | 2,572 | 2,347 | 2,376 | 2,390 | 2,423 | 2,534 |
| うち基準外繰入金 | | 4,124 | 2,843 | 2,714 | 2,761 | 2,738 | 2,794 | 2,711 | 2,477 | 2,326 | 2,346 | 2,356 | 2,378 | 2,451 |
| 合計 | | 11,758 | 11,756 | 11,260 | 11,699 | 11,775 | 12,167 | 12,210 | 11,879 | 11,764 | 12,076 | 12,298 | 12,596 | 13,032 |

(2) 投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

・投資の目標に関する事項

計画期間中の補助事業については、年間あたり15基の浄化槽の設置を目標に計画しています。

・管渠、処理場等の建設・更新に関する事項

計画期間中に耐用年数に達する浄化槽はありませんので、浄化槽の更新に関しては計画しておりません。

・防災・安全対策に関する事項

計画期間中の事業の予定はありません。「下水道事業の業務継続計画(BCP)」策定済み。

② 収支計画のうち財源についての説明

・財源の目標に関する事項

浄化槽設置工事の財源として、国費、県費の補助金及び企業債、受益者負担金を充てると計画しております。また、一般財源からの繰入額を極力減らすために、確実な使用料金の収納に努めます。

・使用料収入の見通し、使用料の見直しに関する事項

浄化槽設置基数の増加により、使用料収入も増収する見込みですが赤字補填を減らすよう使用料の見直しを検討します。

・企業債に関する事項

下水道事業債と過疎対策事業債を、発行可能額の2分の1づつで計画しております。

・繰入金に関する事項

営業収益で賄いきれない営業費用及び、資本費の単独事業費については、基準外繰入で算定し、元利償還に充てる繰入分については、償還額の60%を基準内で算定しました。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

| |
|--|
| <p>・職員給与費に関する事項</p> <p>事業規模が小規模なため職員給与はおいておりません。</p> <p>・その他</p> <p>○修繕費に関する事項</p> <p>ブローアなどの消耗部品交換が主な内容で、今後も設置基数の増加及び機器の老朽化に伴い費用の増加が見込まれることから、財源の確保に努めていきます。</p> <p>○委託費に関する事項</p> <p>法令を遵守し法定検査の実施及び浄化槽の維持管理に努め、現在と同様、浄化槽管理業務を民間業者に旧3町ごとに管理委託していく予定です。</p> |
|--|

(3) 投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組

① 今後の投資についての考え方・検討状況

| | |
|--------------|--|
| 投資の平準化に関する事項 | 耐用年数を超える物は計画期間中にはありませんが、現在と同様、年間あたり15基の浄化槽を整備していく予定です。 |
|--------------|--|

② 今後の財源についての考え方・検討状況

| | |
|---------------|---|
| 使用料の見直しに関する事項 | 現在の使用料収入では今後の増大する営業費用を賄えない状況であるため、使用料の見直しを行い一般会計からの繰入を極力抑えます。見直しにあたっては適正かつ公平な負担となるよう努めます。 |
| その他の取組 | 建設改良については、現在と同様、国の補助事業活用や交付税措置の有利な起債を発行するなど、一般会計からの繰入に依存しない適切な財源確保を検討します。 |

③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況

| | |
|---|--|
| <p>民間活力の活用に関する事項 (包括的民間委託等の民間委託、 指定管理者制度、PPP/PFIなど)</p> | <p>現在と同様、民間委託を継続していく予定です。</p> |
| <p>修繕費に関する事項</p> | <p>ブローパーなどの消耗部品交換が主な内容で、今後も設置基数の増加及び機器の老朽化に伴い費用の増加が見込まれることから、財源の確保に努めてまいります。</p> |
| <p>委託費に関する事項</p> | <p>法令を遵守し、法定点検を実施し、浄化槽の適正な維持管理を行っておりますので、委託料の削減は困難であると考えております。</p> |
| <p>その他の取組</p> | <p>整備区域内の住民に対してアンケート調査等を行い効果的な水洗化促進に努めます。</p> |

4. 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項

| | |
|----------------------------|--|
| <p>経営戦略の事後検証、更新等に関する事項</p> | <p>毎年度、進捗管理(モニタリング)を行ない、また、5年毎に見直し(ローリング)を行なうことにより、経営戦略の事後検証、更新を行なってまいります。</p> |
|----------------------------|--|