

# 北上市下水道事業経営戦略（改定版）



|         |                     |
|---------|---------------------|
| 団 体 名   | 北上市                 |
| 事 業 名   | 農業集落排水事業            |
| 策 定 日   | 平成 29 年 3 月         |
| 改 定 日   | 令和 4 年 3 月          |
| 計 画 期 間 | 平成 29 年度 ～ 令和 13 年度 |



## 1. 事業概要

### (1) 事業の現況

#### ① 施設

|                       |                  |  |  |
|-----------------------|------------------|--|--|
| 供用開始年度<br>(供用開始後年数)   | 平成2年度<br>(31年経過) | 法適(全部適用・一部適用)<br>非 適 の 区 分   | 地方公営企業法全部適用  |
| 処理区域内人口密度             | 24.7人/ha         | 流域下水道等への<br>接 続 の 有 無  | なし   |
| 処 理 区 数               | 区 分              | 区数   | 名 称  |
|                       | 処 理 区            | 12   | 蔵屋敷、新町、鳩岡崎、飯豊、<br>大堰川、元年、更木、臥牛、<br>村上、滑田・藤根、黒岩、下門岡   |
| 処 理 場 数               | 区 分              | 処理場  | 名 称  |
|                       | 処 理 場            | 12   | 蔵屋敷(平2～)、新町(平4～)、鳩岡崎(平6～)、<br>飯豊(平6～)、大堰川(平7～)、元年(平9～)、<br>更木(平10～)、臥牛(平11～)、村上(平14～)、<br>滑田・藤根(平15～)、黒岩(平18～)、下門岡(平21～) |
| 広域化・共同化・最適化<br>実施状況*1 | 広域化              | -  |  |
|                       | 共同化              | 農業集落排水施設使用料の徴収事務を岩手中部水道企業団(給水対象：花巻市、北上市、紫波町)へ事務委託しています。上下水道料金との一体請求を行うことで、事務の効率化、経費の節減に努めています。   |  |
|                       | 最適化              | 平成27年度に「生活排水処理対策の再構築」(別紙1)を決定しました。<br>「生活排水処理対策の再構築」において、集合処理と個別処理を比較検討し、今後の施設整備に関する基本方針を示しました。<br>平成30年度には「最適整備計画」を策定し、現況施設を継続利用する場合と公共下水道へ接続した場合との費用比較等を行い、7地区を公共下水道へ接続、5地区は農業集落排水事業として処理場を維持する方針を決定しています。 |  |

\*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               | 使用料体系は、従量制、定額制、水道料金比例制、水質使用料制などに大別され、従量制には使用水量の増加に従って単価を高くする累進制をとる体系があります。本市の一般用使用料体系は、従量制（10㎡まで基本使用水量）による累進使用料です。<br>なお、令和元年10月1日より消費税増税分(2%)を転嫁し、改定を行っています。    |                 |                                 |         |         |
|                                 | 一般用  | 区分              | 単位                              | 使用料(税込) |         |
|                                 |  | 基本使用料           | 10㎡まで                           | 1,742.4 |         |
|                                 |  | 超過使用料（1㎡当たり加算額） | 10㎡を超え20㎡まで                     | 167.2   |         |
|                                 |  |                 | 20㎡を超え30㎡まで                     | 173.8   |         |
|                                 |  |                 | 30㎡を超え50㎡まで                     | 204.6   |         |
|                                 |  |                 | 50㎡を超えるもの                       | 246.4   |         |
| 業務用使用料体系の概要・考え方                 | 該当ありません。   |                 |                                 |         |         |
| その他の使用料体系の概要・考え方                | 使用料体系は、従量制、定額制、水道料金比例制、水質使用料制などに大別され、従量制には使用水量の増加に従って単価を高くする累進制をとる体系があります。一般用のほかに浴場用を設けており、使用料体系は、従量制（10㎡まで基本使用水量）です。<br>なお、令和元年10月1日より消費税増税分(2%)を転嫁し、改定を行っています。 |                 |                                 |         |         |
|                                 | 浴場用  | 区分              | 単位                              | 使用料(税込) |         |
|                                 |  | 基本使用料           | 10㎡まで                           | 1,742.4 |         |
|                                 |  | 超過使用料（1㎡当たり加算額） | 10㎡を超え20㎡まで                     | 107.8   |         |
|                                 |  |                 | 20㎡を超え30㎡まで                     |         |         |
|                                 |  |                 | 30㎡を超え50㎡まで                     |         |         |
|                                 |  |                 | 50㎡を超えるもの                       |         |         |
| 条例上の使用料*2（20㎡あたり）<br>※過去3年度分を記載 | 平成30年度   | 3,352 円         | 実質的な使用料*3（20㎡あたり）<br>※過去3年度分を記載 | 平成30年度  | 3,500 円 |
|                                 | 令和元年度（改定後）   | 3,414 円         |                                 | 令和元年度   | 3,520 円 |
|                                 | 令和2年度  | 3,414 円         |                                 | 令和2年度   | 3,495 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。

\*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    | 12名 ※令和3年4月1日現在<br>損益勘定職員 10名 [うち 公共下水道事業支弁 6名 特定公共下水道事業支弁 2名 農業集落排水事業支弁 2名]<br>資本勘定職員 2名 [うち 公共下水道事業支弁 2名 特定公共下水道事業支弁 0名 農業集落排水事業支弁 0名] |  |
| 事業運営組織 | <p>都市整備部下水道課（公営企業）※令和2年度、農業集落排水事業の地方公営企業法適用を機に、集落排水係を廃止</p> <p>※括弧書きは再任用職員</p>   |  |

(2) 民間活力の活用等

|         |                                 |  |
|---------|---------------------------------|--|
| 民間活用の状況 | ア 民間委託<br>(包括的民間委託を含む)          | 処理場の保守点検業務、電気工作物保安管理業務等に加え、令和3年度より日常管理業務を民間業者に委託しています。 |
|         | イ 指定管理者制度                       | 指定管理制度により管理している施設はありません。                               |
|         | ウ PPP・PFI                       | 民間資金等を活用した事業はありません。                                    |
| 資産活用の状況 | ア エネルギー利用<br>(下水熱・下水汚泥・発電等) *4  | 現状では収入増につながるエネルギー利用に係る取組はありません。                        |
|         | イ 土地・施設等利用<br>(未利用土地・施設の活用等) *5 | 現状では施設等利用に係る取組はありません。                                  |

\*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

令和2年度決算に係る経営比較分析表（「公営企業に係る「経営比較分析表」の策定及び公表について」（公営企業三課室長通知）」による経営比較分析表）を添付します。（別紙2）

主な指標について説明します。

| <p>①経常収支比率(%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H28</th> <th>H29</th> <th>H30</th> <th>R01</th> <th>R02</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当該値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>102.02</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>103.09</td> </tr> </tbody> </table> |     | H28 | H29 | H30 | R01    | R02 | 当該値 | - | - | - | - | 102.02 | 平均値 | - | - | - | - | 103.09 | <p>指標の説明</p> <p>使用料収入や一般会計からの繰入金等の収入で、維持管理費や支払利息等の費用が賄えているかを表す指標です。</p> <p>基準</p> <p>100%以上</p> <p>現状分析</p> <p>指標は100%を超えていますが使用料収入は事業規模に対して非常に低く、一般会計からの補助金への依存度は公共下水道事業以上に高いと言えます。</p>     | <p>④企業債残高対事業規模比率(%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H28</th> <th>H29</th> <th>H30</th> <th>R01</th> <th>R02</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当該値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>524.38</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>783.80</td> </tr> </tbody> </table> |  | H28 | H29 | H30 | R01 | R02 | 当該値 | - | - | - | - | 524.38 | 平均値 | - | - | - | - | 783.80 | <p>指標の説明</p> <p>使用料収入に対する企業債残高の割合で、企業債残高の規模を表す指標です。</p> <p>基準</p> <p>低い方が望ましい</p> <p>現状分析</p> <p>類似団体と比べて低い状況です。企業債償還額は今後減少が見込まれますが、引き続き計画的な投資に努めていきます。</p>            |
|---|-----|-----|-----|-----|--------|-----|-----|---|---|---|---|--------|-----|---|---|---|---|--------|--|---|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---|---|---|---|--------|-----|---|---|---|---|--------|--|
|   | H28 | H29 | H30 | R01 | R02    |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 当該値   | -   | -   | -   | -   | 102.02 |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 平均値   | -   | -   | -   | -   | 103.09 |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
|   | H28 | H29 | H30 | R01 | R02    |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 当該値   | -   | -   | -   | -   | 524.38 |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 平均値   | -   | -   | -   | -   | 783.80 |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| <p>⑤経費回収率(%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H28</th> <th>H29</th> <th>H30</th> <th>R01</th> <th>R02</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当該値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>89.66</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>88.11</td> </tr> </tbody> </table>    |     | H28 | H29 | H30 | R01    | R02 | 当該値 | - | - | - | - | 89.66  | 平均値 | - | - | - | - | 88.11  | <p>指標の説明</p> <p>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表した指標です。</p> <p>基準</p> <p>100%以上</p> <p>現状分析</p> <p>使用料収入では回収すべき経費である汚水処理費を賄えなえていません。経費回収率は使用料水準を計る上で重要な指標であり、今後も注視しながら引き続き経営改善に取り組む必要があります。</p> | <p>⑥汚水処理原価(円)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H28</th> <th>H29</th> <th>H30</th> <th>R01</th> <th>R02</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当該値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>194.89</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>222.41</td> </tr> </tbody> </table>       |  | H28 | H29 | H30 | R01 | R02 | 当該値 | - | - | - | - | 194.89 | 平均値 | - | - | - | - | 222.41 | <p>指標の説明</p> <p>有収水量1mあたりの汚水処理に要した費用で、汚水資本費・汚水維持管理費の両方を含めた汚水処理に係るコストを表した指標です。</p> <p>基準</p> <p>低い方が望ましい</p> <p>現状分析</p> <p>汚水処理原価は類似団体より低い状況ではあるものの、今後も指標の改善に努めます。</p> |
|   | H28 | H29 | H30 | R01 | R02    |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 当該値   | -   | -   | -   | -   | 89.66  |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 平均値   | -   | -   | -   | -   | 88.11  |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
|   | H28 | H29 | H30 | R01 | R02    |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 当該値   | -   | -   | -   | -   | 194.89 |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 平均値   | -   | -   | -   | -   | 222.41 |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| <p>⑦水洗化率(%)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>H28</th> <th>H29</th> <th>H30</th> <th>R01</th> <th>R02</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当該値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>93.90</td> </tr> <tr> <td>平均値</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>90.52</td> </tr> </tbody> </table>     |     | H28 | H29 | H30 | R01    | R02 | 当該値 | - | - | - | - | 93.90  | 平均値 | - | - | - | - | 90.52  | <p>指標の説明</p> <p>現在処理区域内人口のうち、実際に水洗便所を設置して汚水処理している人口の割合を表した指標です。</p> <p>基準</p> <p>100%が望ましい</p> <p>現状分析</p> <p>水洗化率は、わずかに増加傾向にあるものの、処理区域内人口は今後大きく増加する見込みはないことから、同水準で推移すると考えられます。</p>          | <p><b>グラフ凡例</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 北上市（当該値）</li> <li>- 類似団体平均値（平均値）</li> <li>[ ] 令和2年度全国平均</li> </ul>   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
|   | H28 | H29 | H30 | R01 | R02    |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 当該値   | -   | -   | -   | -   | 93.90  |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |
| 平均値   | -   | -   | -   | -   | 90.52  |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |   |  |     |     |     |     |     |     |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |        |  |

## 2. 経営の基本方針

「生活排水処理対策の再構築」(別紙1)において、「水洗化の促進」、「事業の健全化」という生活排水処理の課題解決のための基本方針を決定しました。また、平成30年度に策定した「北上市農業集落排水施設最適整備計画」において、7地区を公共下水道へ接続、5地区は農業集落排水事業として処理場を維持する方針を決定しています。

| 方針                    | 地区名    |
|-----------------------|--------|
| 公共下水道へ<br>接続<br>(7地区) | 蔵屋敷地区  |
|                       | 鳩岡崎地区  |
|                       | 滑田藤根地区 |
|                       | 村上地区   |
|                       | 飯豊地区   |
|                       | 大堰川地区  |
|                       | 元年地区   |

| 方針                         | 地区名   |
|----------------------------|-------|
| 農業集落排水事業<br>として存続<br>(5地区) | 更木地区  |
|                            | 黒岩地区  |
|                            | 臥牛地区  |
|                            | 下門岡地区 |
|                            | 新町地区  |

### 1 施設整備方針

#### (1) 施設整備の完了

新規での施設整備に係る地区採択は行いません。

#### (2) 施設の長寿命化対策

処理場を維持する方針とした5地区について、老朽化が進んでいる処理施設の機能を保全するため、機能強化事業を計画的に実施します。

～計画期間の取り組み～

- ・公共下水道に隣接する方針とした7地区について順次接続を進めることとし、事業費を公共下水道事業に計上しています。
- ・処理場を維持する方針とした5地区について最適整備計画に基づき、処理場等の適正な維持管理、改築・修繕を実施します。
- ・早急に更新が必要であるマンホールポンプについては機能強化事業を待たずに順次更新を実施することとします。
- ・公共下水道への接続事業の進捗が遅れが見込まれることから、接続対象である地区の処理場設備においても機能強化事業の実施を検討します。

### 2 財政方針

水洗化の促進や施設の合理化等を行い、健全な経営を図ります。

～計画期間の取り組み～

- ・人口減少による使用料の減収や施設の老朽化による維持管理費の増加が想定されることから、使用料の改定を検討します。
- ・人口減少を見据え、将来的なダウンサイジング等を含めた施設規模のあり方を検討していきます。

#### 目標指標

| 指標名          | H26<br>(実績) | R2<br>(実績) | R13<br>(目標) | 説明               |   |
|--------------|-------------|------------|-------------|------------------|---|
| 経常収支比率       | -           | 102.02     | 100.00      | 令和2年度全国平均 104.99 | 維持管理費等の経費節減に努め、赤字または過大な黒字とならないよう収支均衡を目指します。   |
| 企業債残高対事業規模比率 | -           | 524.38     | 328.31      | 令和2年度全国平均 832.52 | 借入金残高は当初整備に伴う償還が完了し、徐々に減少していく見込みです。           |
| 経費回収率        | -           | 89.66      | 100.00      | 令和2年度全国平均 60.94  | 使用料収入の向上と維持管理費等の経費節減に努め、数値が過少・過大とならないよう注視します。 |
| 汚水処理原価       | -           | 194.89     | 176.17      | 令和2年度全国平均 253.04 | 維持管理費、減価償却費、支払利息の削減に努めます。                     |
| 水洗化率         | -           | 93.90      | 95.00       | 令和2年度全国平均 86.60  | 下水道への接続戸数の増加に向けて普及促進、啓蒙活動に取り組みます。             |

### 3 人材養成方針

処理場等の資産の維持管理、事業経営に必要な専門技術・知識を有する専門の人材を養成します。

～計画期間の取り組み～

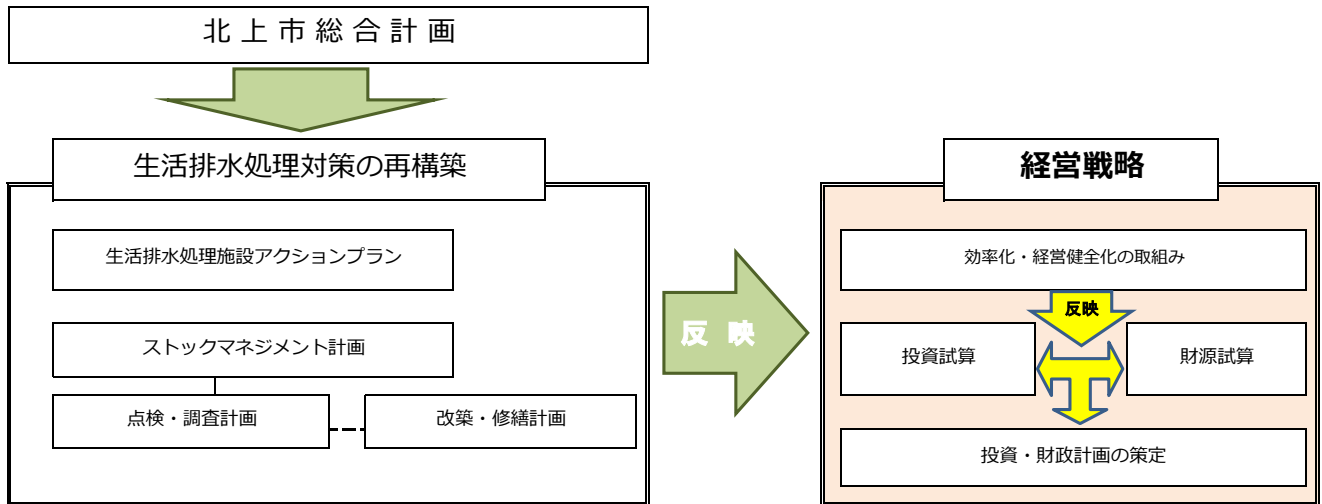
- ・積極的に外部職員研修へ派遣します。また、研修成果を内部に還元する職員研修(報告会)を実施します。
- ・技術、経営双方を担える人材を養成するため、内部職員研修を行い、専門技術・知識の継承に努めます。
- ・老朽管更新等を行っている先進団体へ職員を派遣し、現地での実務研修を検討します。

#### 外部職員研修

|            |                               |
|------------|-------------------------------|
| 日本下水道協会    | 事務・技術職員養成講習会、技術者講習会、事務・技術セミナー |
| 日本下水道事業団   | 事業団研修(戸田)、地方研修(仙台)            |
| 日本経営協会     | 予算・決算、会計・経理事務                 |
| 全国建設研修センター | 施工管理等                         |

※経営戦略と他の計画との関係

|     |                   |  |
|-----|-------------------|--|
| H27 | 生活排水処理対策の再構築      | 「水洗化の促進」、「事業の健全化」という生活排水処理の課題解決のための基本方針を決定しました。                      |
| H28 | 生活排水処理施設アクションプラン  | 今後10年間で生活排水処理施設整備を概ね完了（概成）することを目指した整備方針と目標値を策定しました。                  |
| H29 | 北上市農業集落排水施設最適整備構想 | 農業集落排水施設機能診断事業により、機械設備及び処理場等の躯体の劣化状況を確認し、施設の更新及び統廃合を検討し、整備方針を策定しました。 |
| H30 | 北上市農業集落排水施設最適整備計画 | 最適整備構想を基に施設の更新及び統廃合に係る事業費を算出するなどし、具体的な整備計画を策定しました。                   |
| ※   | 下水道事業経営戦略         | 計画期間10年とする投資額と財源を試算し、収支が均衡する投資・財政計画を策定します。                           |



### 3. 投資・財政計画（収支計画）

#### （1）投資・財政計画（収支計画）

別紙のとおり（別紙3：収益的収支 別紙4：資本的収支）

#### （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

##### ・管渠、処理場等の建設・更新に関する事項

機能強化事業：最適整備計画に基づき、公共下水道に接続しないこととした5地区について、処理場施設の機能を保全するため、設備等の更新に係る事業費を計上しています。

管渠移設事業：今後予定されている国道の拡幅工事に伴う管渠の移設工事が見込まれることから、概算事業費を計上しています。

##### ・広域化・共同化・最適化に関する事項

農業集落排水の公共下水道接続事業：最適整備計画を基に7地区を順次接続するものとしておりますが、接続に係る事業費はすべて公共下水道事業において計上しています。

##### ・防災・安全対策に関する事項

管渠等長寿命化事業：老朽化等により早急に対応が必要であるマンホールポンプの更新等に係る事業費を計上しました。

(単位:千円)

| 別紙4 資本的支出           | R4      | R5      | R6      | R7      | R8      | R9     | R10 | R11 | R12     | R13     |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-----|-----|---------|---------|
| 建設改良費に計上した事業費       | 150,607 | 152,607 | 137,735 | 171,226 | 136,014 | 37,523 | 0   | 0   | 136,637 | 136,637 |
| 管渠、処理場等の建設・更新に関する事項 | 130,107 | 122,607 | 107,735 | 141,226 | 106,014 | 37,523 | 0   | 0   | 136,637 | 136,637 |
| 機能強化事業              | 87,607  | 87,607  | 72,735  | 106,226 | 71,014  | 37,523 | 0   | 0   | 136,637 | 136,637 |
| 管渠移設事業              | 42,500  | 35,000  | 35,000  | 35,000  | 35,000  | 0      | 0   | 0   | 0       | 0       |
| 防災・安全対策に関する事項       | 20,500  | 30,000  | 30,000  | 30,000  | 30,000  | 0      | 0   | 0   | 0       | 0       |
| 管渠等長寿命化事業           | 20,500  | 30,000  | 30,000  | 30,000  | 30,000  | 0      | 0   | 0   | 0       | 0       |

##### ※機能強化事業実施予定年度

最適整備計画における直近の機能強化実施予定年度を記載しておりますが、その後も概ねこのサイクルで機能強化を実施していきます。

なお、表中「委託」の内容は調査計画・概要書作成業務委託であり、収益的支出であるため、「③投資以外の経費」に計上しています。

| 地区名   | 最適整備計画計上年度    |               |   |     |
|-------|---------------|---------------|---|-----|
|       | 委託<br>(収益的支出) | 工事<br>(資本的支出) |   |     |
| 更木地区  | R3            | R4            | ～ | R5  |
| 黒岩地区  | R4            | R5            | ～ | R7  |
| 臥牛地区  | R6            | R7            | ～ | R8  |
| 下門岡地区 | R7            | R8            | ～ | R9  |
| 新町地区  | R11           | R12           | ～ | R13 |

##### ※農業集落排水施設の公共下水道接続予定年度

事業進捗状況を勘案し、最適整備計画における接続予定年度から5年程度接続を繰り延べました。

| 地区名    | 最適整備計画<br>計上年度 | 本経営戦略<br>計上年度 |
|--------|----------------|---------------|
| 蔵屋敷地区  | R4             | R5            |
| 鳩岡崎地区  | R4             | R8            |
| 滑田藤根地区 | R7             | R12           |
| 村上地区   | R9             | R14           |
| 飯豊地区   | R10            | R15           |
| 大堰川地区  | R10            | R15           |
| 元年地区   | R10            | R15           |

② 収支計画のうち財源についての説明

・使用料収入の見直し、使用料の見直しに関する事項  
 使用料体系は、現行使用料体系により試算しました。  
 令和2年度末時点で普及率12.7%、水洗化率93.9%であり、施設整備が終了していることなどから大幅な水洗化率の増加は見込めませんが、近年、調定件数は微増しており、令和6年度までは若干ではありますが増額するものと試算しています。  
 しかしその後は調定件数の増加は落ち着き、行政区域内人口の減少傾向と相まって、使用料収入は緩やかに減少していくものと見込みました。  
 なお、農業集落排水の公共下水道接続予定年度においては、接続による減収を見込んでいます。

・企業債に関する事項  
 下水道事業債（建設改良）：建設改良費に計上した事業費を基に算出しました。  
 資本費平準化債：企業債償還額と減価償却費の差額について、借入限度額に基づき借入額を計上しました。

(単位:千円)

| 別紙4 資本的収入     | R4      | R5      | R6      | R7      | R8      | R9      | R10     | R11     | R12    | R13    |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| 企業債に計上した借入予定額 | 106,100 | 273,800 | 266,300 | 233,100 | 215,500 | 168,700 | 100,000 | 100,000 | 68,300 | 68,300 |
| 建設改良事業        | 106,100 | 73,800  | 66,300  | 83,100  | 65,500  | 18,700  | 0       | 0       | 68,300 | 68,300 |
| 資本費平準化債       | 0       | 200,000 | 200,000 | 150,000 | 150,000 | 150,000 | 100,000 | 100,000 | 0      | 0      |

※資本費平準化債の借入限度額算定について  
 有形固定資産取得のために発行した企業債の償還額と減価償却費の差額が、資本費平準化債の対象になります。  
 企業債償還額には資本費平準化債等の対象外の償還額も含まれるため、次のとおり借入限度額を算定しています。  

$$\text{資本費平準化債借入限度額} = \text{企業債償還額総額} - \text{流域下水道建設負担金分} - \text{資本費平準化債償還額} - \text{特別措置分償還額} - \text{減価償却費} - \text{長期前受金戻入額 (注1)}$$
 (注1) 長期前受金戻入額とは、固定資産取得の財源として国や受益者から受け入れた補助金、受益者負担金のうち、毎年減価償却費に見合う金額を算出し、収益的収入として受け入れるもの（非現金収入）です。

・繰入金に関する事項  
 総務省が毎年通知する「地方公営企業繰入金について」に基づき、繰入金額を計上しました。  
 使用料等収入をもって充てることができない経費分を一般会計繰入金として計上しました。

・その他  
 機能強化事業費について、農林水産省の「農山漁村地域整備交付金事業」による国庫補助金を事業費の1/2で計上しています。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

・職員給与費に関する事項  
 令和3年度在籍職員の職員給与費を前提とし、算出しました。

・動力費に関する事項  
 令和2年度までの実績額を考慮し、令和3年度決算見込額と同額として算出しました。なお、農業集落排水の公共下水道への接続が予定されている年度については当該接続に伴う減額費用を見込んで算出しています。

・修繕費に関する事項  
 令和2年度までの実績額を考慮し、令和3年度決算見込額と同額として算出しました。なお、農業集落排水の公共下水道への接続が予定されている年度については当該接続に伴う減額費用を見込んで算出しています。

・委託費に関する事項  
 令和2年度までの実績額を考慮し、令和3年度決算見込額と同額として算出しました。なお、農業集落排水の公共下水道への接続が予定されている年度については当該接続に伴う減額費用を見込んで算出しています。  
 また、最適整備計画に計上されている調査計画・概要書作成にかかる費用を計上しました。

### (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の概要

#### ① 今後の投資についての考え方・検討状況

\* 処理区ごとに考え方が異なる場合は、処理区ごとに記載すること

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 広域化・共同化・最適化に関する事項            | 最適整備計画により公共下水道への接続を予定している地区の接続事業を推進していきます。                  |
| 投資の平準化に関する事項                 | 最適整備計画により、投資の平準化に取り組みます。                                    |
| 民間活力の活用に関する事項<br>(PPP/PFIなど) | 現状では民間資金を活用した事業の予定はありませんが、情報収集を行うとともに他団体の先進事例を参考にしながら検討します。 |
| その他の取組                       | ストックマネジメント計画に基づく、改築計画を策定し、適正な改築を行います。                       |

#### 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      | 少子高齢化、核家族化の進展、節水機器の普及により、今後の使用水量の大幅な伸びが望めない状況です。また、人口減少による使用料の減収が想定されるため、使用水量の状況、使用実態を把握し、負担の公平性を保ちながら人口減少時代を見据えた使用料体系を検討します。 |
| 資産活用による収入増加の取組について | 公共下水道事業が所有する資産のほとんどが管路施設（埋設管渠）であり、現状では資産活用に係る取組はありませんが、情報収集を行うとともに他団体の先進事例を参考にしながら活用策を検討します。                                  |
| その他の取組             | 今後想定される管路施設の大量更新期の到来に向け、更新財源を確保しながら、内部留保資金の運用について検討します。   |

#### ③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況

|  |   |
|--|---|
| 民間活力の活用に関する事項<br>(包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど) | 管路施設の維持管理業務など、民間委託、指定管理者制度等が可能と思われる業務範囲と費用対効果を検討していきます。   |
| 職員給与費に関する事項  | 職員の給与水準は地方公務員法の給与の決定原則に基づき、人事院勧告等国及びひの国の動向を踏まえ、市長部局と連携し、給与の適正化に努めます。                                  |
| 動力費に関する事項  | 処理場及びマンホールポンプ等の機械設備の適切な管理・運用を図り、電気料金の縮減に努めます。   |
| 薬品費に関する事項  | 処理場の汚水処理の適切な管理・運用を図り、薬品費の縮減に努めます。   |
| 修繕費に関する事項  | 最適整備計画による適切な更新工事を行い、修繕費の縮減に努めます。  |
| 委託費に関する事項  | ストックマネジメント計画に基づく、下水道施設の点検・調査計画を策定し、適正な維持管理を行います。また、さらなる費用の削減を目指し、包括的民間委託について令和5年度からの実施を目標に検討・調整を進めます。 |
| その他の取組   | 下水道事業に特化した専門的人材の中長期的な配置に向け、市長部局人事担当課と課題の共有、手法の検討を行います。  |

### 4. 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項

|                     |  |
|---------------------|--|
| 経営戦略の事後検証、更新等に関する事項 | 5年を目途に経営戦略の改定・見直しを行い、下水道事業の健全な経営に活用していきます。 |
|---------------------|--|





# 生活排水処理対策の再構築

## 1 再構築の必要性

### (1) 水洗化の促進

#### ア 生活排水処理施設の役割

- ・豊かな暮らし（都市の健全な発達、良好な住環境の形成。）
- ・公衆衛生の向上（感染症などの予防に貢献しています。）
- ・公共用水域の水質保全（家庭からの雑排水などによって汚れ、魚が死んで浮いてた川が、綺麗になってきています。）

#### イ 水洗化の必要性

- ・生活排水処理事業を持続していくことで、私たちの暮らしや生命が守られます。

#### ウ 普及状況

- ・13%（約12,200人）の市民は水洗化できていませんが、人口減少社会への突入を踏まえると、公共下水道の普及拡大を続けることが難しくなってきました。
- ・国は、今後10年程度で下水道の普及拡大に対する補助を縮小

し、維持管理費を拡大する方針です。

#### エ 再構築

- ・水洗化率100%をめざし、地域の実情にあった整備手法の選

択、見直しが必要です。

### (2) 事業の健全化

#### ア 事業の基本

- ・公営企業の経済性を発揮するなど、公共の福祉を増進するよう運営されなければなりません。

#### イ 厳しい経営状況

- ・公害問題の解決策として、また、経済政策として、国は生活排水処理施設の普及促進をうたい、市民のニーズが非常に高かったこともあり、生活排水処理事業を推進してきましたが、投資効率に見合わない地区まで広く事業を進めたことに加え、人口減少社会を迎え、厳しい運営となっています。

#### ウ 施設の老朽化

- ・持続的に生活排水処理事業を行っていくため、老朽施設の更新や維持管理の費用が必要となってきます。

#### エ 再構築

## 2 各施設の課題

### (1) 公共下水道

- ・人口減少が進む状況では、区域の拡大を行うことはできません。
- ・経営改善のため、今後必要となる経費の平準化が必要です。

### (2) 特定公共下水道

- ・使用料金を安価にしたことで、企業誘致が進み、現在の北上市の発展に大きく貢献しましたが、経営は健全とはいえず、料金や、運営方針を検討する必要があります。
- ・施設は老朽化しており、更新計画の策定が必要です。

### (3) 農業集落排水（12地区）

- ・供用開始後20年以上経過した地区もあり、施設の機能を保全するための対策が必要です。

### (4) コミュニティプラント（2地区）

- ・北上流通基地衛生処理センターは、施設の老朽化が著しく、早急に対策をとる必要があります。

### (5) 合併処理浄化槽

- ・設置希望者は増加傾向にありますが、国費の減額配当により、要望に応えられていません。

## 3 基本方針

### (1) 北上市生活排水処理施設整備計画アクションプランの策定

#### ア 国が示す手法（集合・個別処理の区域分け）

- ・3省（国交省、農水省、環境省）統一の「持続的な汚水処理システム構築に向けた都道府県構想策定マニュアル」は、生活排水処理施設未普及地域の早期整備に向け、経済比較を基本としつつ、今後の投資額が最も少ない区域分けの手法を示しています。

#### イ 事業経営が成り立つ区域

- ・経営評価委員会からは、経営が成り立つ区域の目安は、人口集中地区（DID）の定義に類似しており、一般に人口密度が40人/ha以上で五千人が連続して居住していることと報告されています。北上市のDID区域は717ha（平成22年国勢調査）です。

#### ウ 整備状況

- ・公共下水道は、DID区域を越えて事業を行っており、既に経営が成り立つ区域を越えています（事業認可面積2,453ha）。
- ・特公、農集排、コミプラは、整備が終了しています。

#### エ 処理方法別の方向

##### (ア) 公共下水道

- ・公共下水道全体計画区域は、事業認可区域までエリアを縮小し、合併処理浄化槽の区域とします。

##### (イ) 公共以外の集合処理施設（特公、コミプラ、農集排）

- ・公共下水道への接続検討を行います。

##### (ウ) その他の施設（合併処理浄化槽）

- ・公共下水道の全体計画区域縮小により、合併処理浄化槽の区域が拡大します。
- ・合併処理浄化槽の普及速度を加速させるため、設置補助の継続の他、PFIを導入した整備手法も含めて検証します。

PFI：Private Finance Initiative

公共施設等の建設、維持管理、運営等を民間の資金、経営能力及び技術的能力を活用して行う手法です。

### (2) 長寿命化計画の策定

#### ア 予防保全型の更新

- ・現在の「壊れたら直す」という対症療法的修繕を行っているのは、道路陥没や不明水の侵入などのリスクが大きくなるため、計画的なカメラ調査等により、機能停止前に潜在的な不具合を発見し効率的に修繕等を行う、予防保全型の改築更新に切り替えます。

#### イ 費用の平準化

- ・計画的な施設更新計画により、費用の平準化を行うことで、特定年度に膨大な費用が必要となる事態を回避します。

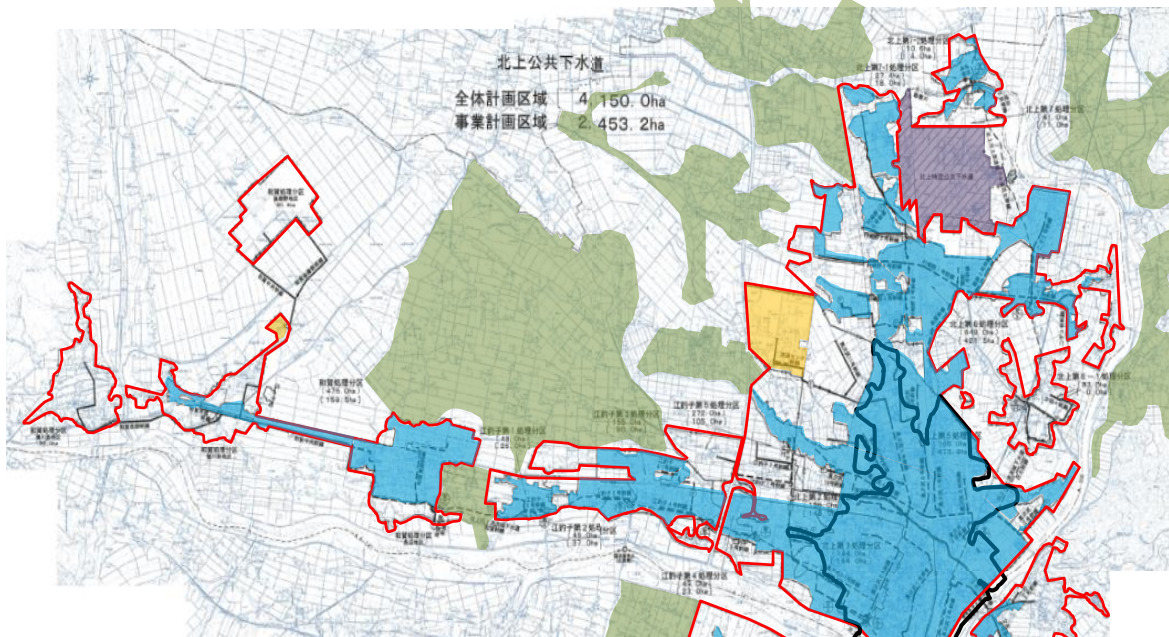
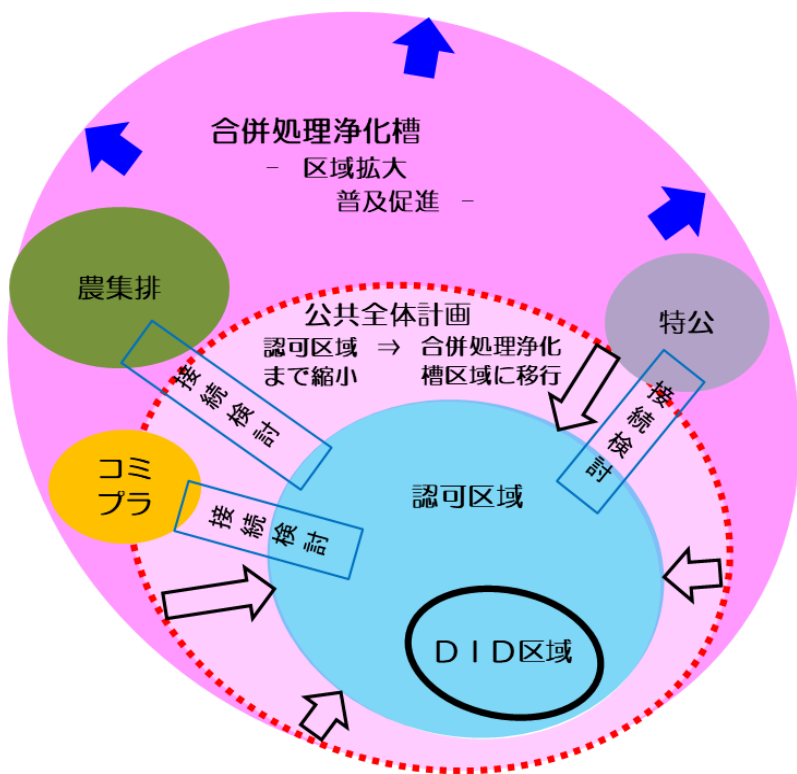
## 4 今後のスケジュール







### (1) アクションプラン

- H27年度
- ・特公—運営方針検討
  - ・公共—全体計画見直し調査（面積縮小）
  - ・コミ—流通処理場調査（公共接続検討）
- H28年度
- ・全体—アクションプラン策定検討委員会設置
  - 地域説明会
  - パブリックコメント
  - 公共下水道全体計画変更（計画面積、人口、排水量の見直し）
  - アクションプラン策定

### (2) 長寿命化計画

- H27年度
- ・公共—管路カメラ調査
  - ・集排—機能診断（旭岡崎、蔵屋敷の老朽度診断）
- H28年度
- ・公共—長寿命化計画策定（5年間の管路更新計画）
  - ・特公—電気・機械設備改修実施設計
  - ・集排—機能診断
- H29年度
- ・公共—長寿命化事業開始（管路実施設計）
  - ・特公—電気・機械設備改修工事
  - ・集排—機能診断
  - 最適整備構想策定



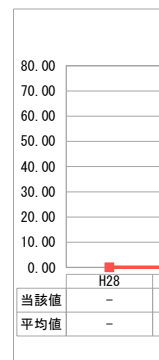
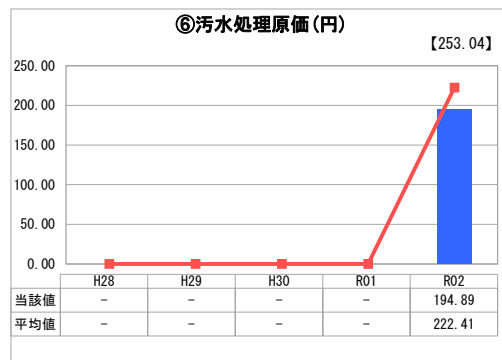
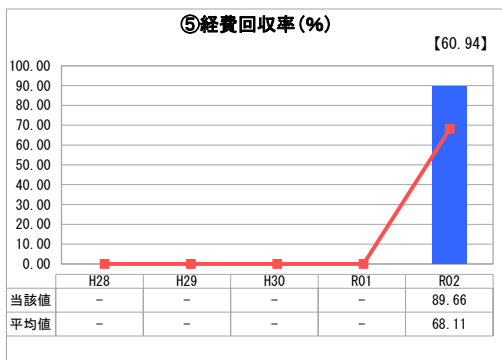
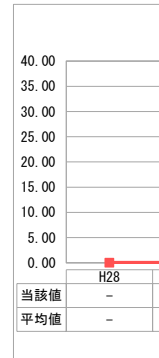
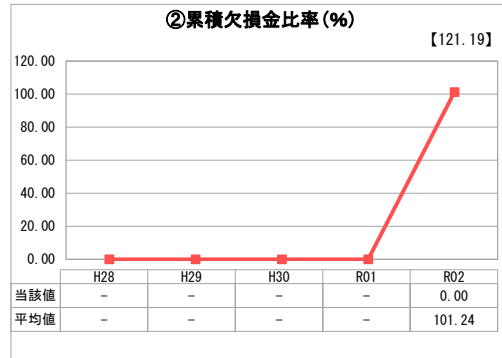
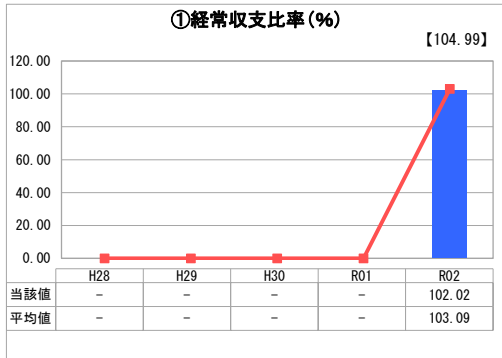
| 凡例  |               |
|---|---------------|
|  | 公共下水道（事業認可区域） |
|  | 公共下水道（全体計画区域） |
|  | 北上特定公共下水道     |
|  | 農業集落排水        |
|  | コミュニティープラント   |
|  | D I D区域       |

# 経営比較分析

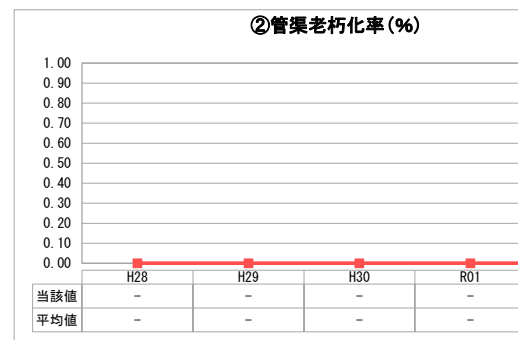
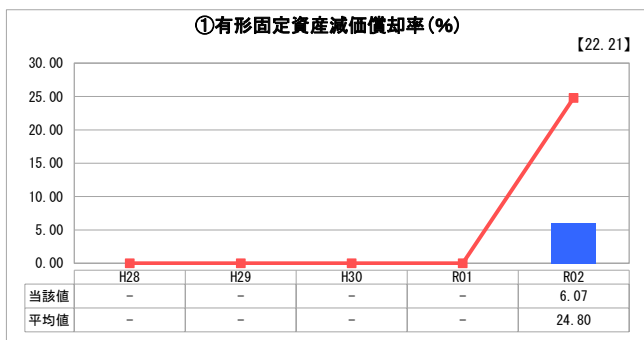
岩手県 北上市

| 業務名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報                         |
|-----------|-------------|--------|--------|--------------------------------|
| 法適用       | 下水道事業       | 農業集落排水 | F1     | 非設置                            |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m <sup>3</sup> 当たり家庭料金(円) |
| -         | 60.73       | 12.73  | 66.12  | 3,414                          |

## 1. 経営の健全性・効率性



## 2. 老朽化の状況



※ 「経常収支比率」、「累積欠損金比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「管渠老朽化率」については、法非適用企業

表（令和2年度決算）

|            |                          |                               |
|------------|--------------------------|-------------------------------|
| 人口（人）      | 面積（km <sup>2</sup> ）     | 人口密度（人/km <sup>2</sup> ）      |
| 92,370     | 437.55                   | 211.11                        |
| 処理区域内人口（人） | 処理区域面積（km <sup>2</sup> ） | 処理区域内人口密度（人/km <sup>2</sup> ） |
| 11,759     | 4.76                     | 2,470.38                      |

グラフ凡例

- 当該団体値（当該値）
- 類似団体平均値（平均値）
- 令和2年度全国平均

分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

- ①指標は100%を超えています。使用料収入は事業規模に対して非常に低く、一般会計からの補助金への依存度は公共下水道事業以上に高いと言えます。
- ②累積欠損金は発生しておりませんが、引き続き経営改善に取り組んでいきます。
- ③類似団体と比べて低い状況ですが、今後も流動資産を適切に確保していく必要があります。
- ④類似団体と比べて低い状況です。企業債償還額は今後減少が見込まれますが、引き続き計画的な投資に努めていきます。
- ⑤使用料収入では回収すべき経費である汚水処理費を賚らえていません。経費回収率は使用料水準を計る上で重要な指標であり、今後も注視しながら引き続き経営改善に取り組む必要があります。

⑥汚水処理原価は類似団体より低い状況ではあるものの、今後も指標の改善に努めます。

⑦類似団体と比べて高い状況ではあるものの、今後の人口減少を見据えながら施設のダウンサイジング等を検討していきます。

⑧水洗化率は、わずかに増加傾向にあるものの、処理区域内人口は今後大きく増加する見込みはないことから、同水準で推移すると考えられます。

2. 老朽化の状況について

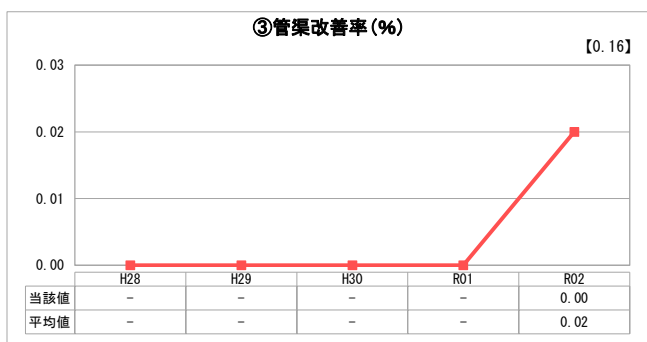
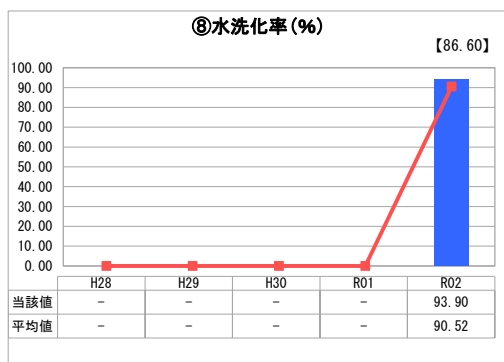
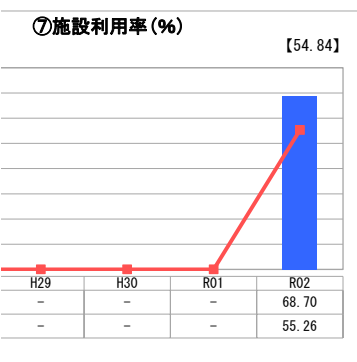
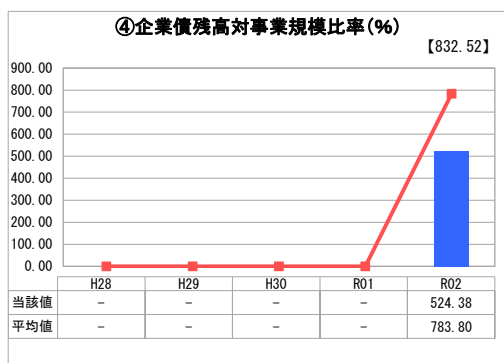
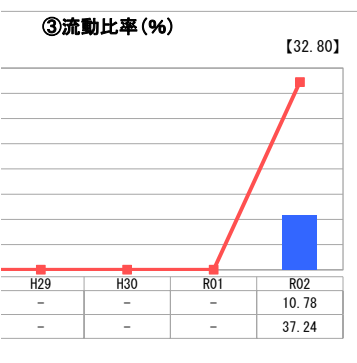
- ①全国平均を下回っており、老朽度は比較的低水準にありますが、計画的に機能強化事業を行い、老朽化施設の更新等を行いながら適切に維持管理を行います。
- ②法定耐用年数を超えた管渠はありませんが、管渠の経過年数等を把握し、適切な点検・修繕等を含めた維持管理を行っていく必要があります。
- ③法定耐用年数を超えた管渠がないことから、更新等は行っていませんが、今後は管渠の経過年数等を考慮し、計画的に更新を行っていく必要があります。

全体総括

令和2年度より地方公営企業法を適用したことで、改めて課題が浮き彫りとなりました。事業規模に対して使用料収入が非常に低く、事業経営において多額の一般会計からの補助金を必要としていることなどから抜本的な改革が求められます。

平成30年度に策定した最適整備計画において12地区のうち7地区を公共下水道へ接続する方針としており、隣接市や流域下水道との調整を行いながら早期に接続を進める必要があります。

農業集落排水事業を存続する地区においても今後の人口減少を見据えたダウンサイジング等の検討が必要であり、経営戦略による長期的な財政・投資計画の進捗管理を行いながら、安定的な経営に引き続き取り組んでいきます。



では算出できないため、法適用企業のみ類似団体平均値及び全国平均を算出しています。

(法適用企業・収益的収支)

## 農業集落排水事業 投資・財政計画(収益的収支)

| 区 分  |        | 年 度                 |         | 2年度     | 3年度         | 4年度     | 5年度     | 6年度               |
|--|--------|---------------------|---------|---------|-------------|---------|---------|-------------------|
|  |        |                     |         | ( 決 算 ) | ( 決 算 見 込 ) |         |         | ( 蔵 屋 敷<br>公共接続 ) |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>入                                    | 収<br>益 | 1. 営 業 収 益 (A)      |         | 163,456 | 165,408     | 164,470 | 164,470 | 150,620           |
|  |        | (1) 使 用 料 収 入       |         | 163,456 | 165,407     | 164,469 | 164,469 | 150,619           |
|  |        | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) |         |         |             |         |         |                   |
|  |        | (3) そ の 他           |         |         | 1           | 1       | 1       | 1                 |
|  |        | うち その 他 ( 雨 水 )     |         |         |             |         |         |                   |
|  |        | 2. 営 業 外 収 益        |         | 569,509 | 557,961     | 505,432 | 474,401 | 460,699           |
|  |        | (1) 補 助 金           |         | 353,000 | 341,350     | 320,750 | 298,757 | 291,895           |
|  |        | 他 会 計 補 助 金         |         | 353,000 | 340,000     | 320,000 | 298,007 | 291,145           |
|  |        | うち 基 準 内            |         | 244,720 | 340,000     | 320,000 | 298,007 | 291,145           |
|  |        | うち 基 準 外            |         | 108,280 |             |         |         |                   |
|  |        | そ の 他 補 助 金         |         |         | 1,350       | 750     | 750     | 750               |
|  |        | (2) 長 期 前 受 金 戻 入   |         | 216,503 | 216,604     | 184,675 | 175,637 | 168,797           |
|  |        | (3) そ の 他           |         | 6       | 7           | 7       | 7       | 7                 |
| 収 入 の 計 (C)  |        | 732,965             | 723,369 | 669,902 | 638,871     | 611,319 |         |                   |
| 支<br>出   | 支<br>出 | 1. 営 業 費 用          |         | 614,324 | 622,190     | 580,334 | 564,454 | 545,673           |
|  |        | (1) 職 員 給 与 費       |         | 18,010  | 11,154      | 10,411  | 10,411  | 10,411            |
|  |        | 基 本 給 付 費           |         | 6,462   | 5,402       | 5,561   | 5,561   | 5,561             |
|  |        | 退 職 給 付 費           |         |         |             |         |         |                   |
|  |        | そ の 他               |         | 11,548  | 5,752       | 4,850   | 4,850   | 4,850             |
|  |        | (2) 経 費             |         | 111,699 | 126,317     | 129,927 | 144,018 | 134,194           |
|  |        | 動 力 費               |         | 31,860  | 33,465      | 36,045  | 36,045  | 33,131            |
|  |        | 修 繕 費               |         | 18,861  | 10,020      | 11,821  | 20,912  | 20,028            |
|  |        | 材 料 費               |         |         |             |         |         |                   |
|  |        | そ の 他               |         | 60,978  | 82,832      | 82,061  | 87,061  | 81,035            |
|  |        | (3) 減 価 却 費         |         | 484,615 | 484,719     | 439,996 | 410,025 | 401,068           |
|  |        | 2. 営 業 外 費 用        |         | 104,123 | 94,429      | 84,186  | 74,416  | 65,645            |
|  |        | (1) 支 払 利 息 ( 雨 水 ) |         |         |             |         |         |                   |
| 支 払 利 息 ( 汚 水 )  |        | 104,123             | 93,519  | 83,276  | 73,506      | 64,735  |         |                   |
| (2) そ の 他  |        |                     | 910     | 910     | 910         | 910     |         |                   |
| 支 出 の 計 (D)  |        | 718,447             | 716,619 | 664,520 | 638,870     | 611,318 |         |                   |
| 経 常 損 益 (C)-(D)  | (E)    | 14,518              | 6,750   | 5,382   | 1           | 1       |         |                   |
| 特 別 利 益 (F)  |        |                     | 1       | 1       | 1           | 1       |         |                   |
| 特 別 損 失 (G)  |        | 6,645               | 2       | 2       | 2           | 2       |         |                   |
| 特 別 損 益 (F)-(G)  | (H)    | △ 6,645             | △ 1     | △ 1     | △ 1         | △ 1     |         |                   |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                        |        | 7,873               | 6,749   | 5,381   |             |         |         |                   |
| そ の 他 未 処 分 利 益 剰 余 金 変 動 額                              |        |                     |         |         |             |         |         |                   |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                          |        | 7,873               | 14,622  | 20,003  | 20,003      | 20,003  |         |                   |
| 流 動 資 産 (J)  |        | 74,894              | 142,564 | 221,990 | 253,953     | 304,592 |         |                   |
| うち 未 収 金   |        | 17,544              | 26,597  | 28,249  | 15,000      | 15,000  |         |                   |
| 流 動 負 債 (K)  |        | 493,306             | 492,696 | 468,994 | 445,672     | 438,279 |         |                   |
| うち 建 設 改 良 費 分   |        | 486,367             | 485,757 | 462,055 | 439,672     | 432,279 |         |                   |
| うち 一 時 借 入 金   |        | 6,939               | 6,939   | 6,939   | 6,000       | 6,000   |         |                   |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ )       |        |                     |         |         |             |         |         |                   |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 15 条 第 1 項 により 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (L) |        |                     |         |         |             |         |         |                   |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (A)-(B) (M)                        |        | 163,456             | 165,408 | 164,470 | 164,470     | 150,620 |         |                   |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M) × 100)            |        |                     |         |         |             |         |         |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 16 条 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (N)       |        |                     |         |         |             |         |         |                   |
| 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 (O)    |        |                     |         |         |             |         |         |                   |
| 健 全 化 法 施 行 令 第 17 条 に よ り 算 定 し た 事 業 の 規 模 (P)         |        | 163,456             | 165,408 | 164,470 | 164,470     | 150,620 |         |                   |
| 健 全 化 法 第 22 条 に よ り 算 定 し た 資 金 不 足 比 率 ((N)/(P) × 100) |        |                     |         |         |             |         |         |                   |

(単位:千円)

| 7年度     | 8年度     | 9年度<br>(鳩岡崎<br>公共接続) | 10年度    | 11年度    | 12年度<br>(滑田藤根<br>公共接続) | 13年度    |
|---------|---------|----------------------|---------|---------|------------------------|---------|
| 150,002 | 149,225 | 132,050              | 131,358 | 130,667 | 93,093                 | 92,502  |
| 150,001 | 149,224 | 132,049              | 131,357 | 130,666 | 93,092                 | 92,501  |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 1       | 1       | 1                    | 1       | 1       | 1                      | 1       |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 459,164 | 452,988 | 434,048              | 426,712 | 421,238 | 313,053                | 321,266 |
| 288,584 | 281,843 | 271,868              | 265,441 | 262,731 | 197,115                | 201,666 |
| 287,834 | 281,843 | 271,868              | 265,441 | 261,981 | 197,115                | 200,916 |
| 287,834 | 281,843 | 271,868              | 265,441 | 261,981 | 197,115                | 200,916 |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 750     |         |                      |         | 750     |                        | 750     |
| 170,573 | 171,138 | 162,173              | 161,264 | 158,500 | 115,931                | 119,593 |
| 7       | 7       | 7                    | 7       | 7       | 7                      | 7       |
| 609,166 | 602,213 | 566,098              | 558,070 | 551,905 | 406,146                | 413,768 |
| 551,051 | 549,044 | 517,780              | 515,635 | 515,142 | 374,603                | 386,075 |
| 10,411  | 10,411  | 10,411               | 10,411  | 10,411  | 2,661                  | 2,661   |
| 5,561   | 5,561   | 5,561                | 5,561   | 5,561   | 1,410                  | 1,410   |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 4,850   | 4,850   | 4,850                | 4,850   | 4,850   | 1,251                  | 1,251   |
| 134,194 | 129,194 | 117,948              | 117,948 | 122,948 | 95,202                 | 100,202 |
| 33,131  | 33,131  | 29,794               | 29,794  | 29,794  | 23,046                 | 23,046  |
| 20,028  | 20,028  | 19,017               | 19,017  | 19,017  | 16,971                 | 16,971  |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 81,035  | 76,035  | 69,137               | 69,137  | 74,137  | 55,185                 | 60,185  |
| 406,446 | 409,439 | 389,421              | 387,276 | 381,783 | 276,740                | 283,212 |
| 58,114  | 53,168  | 48,317               | 42,434  | 36,762  | 31,542                 | 27,692  |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 57,204  | 52,258  | 47,407               | 41,524  | 35,852  | 30,632                 | 26,782  |
| 910     | 910     | 910                  | 910     | 910     | 910                    | 910     |
| 609,165 | 602,212 | 566,097              | 558,069 | 551,904 | 406,145                | 413,767 |
| 1       | 1       | 1                    | 1       | 1       | 1                      | 1       |
| 1       | 1       | 1                    | 1       | 1       | 1                      | 1       |
| 2       | 2       | 2                    | 2       | 2       | 2                      | 2       |
| △ 1     | △ 1     | △ 1                  | △ 1     | △ 1     | △ 1                    | △ 1     |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 20,003  | 20,003  | 20,003               | 20,003  | 20,003  | 20,003                 | 20,003  |
| 322,351 | 325,868 | 322,992              | 264,151 | 215,179 | 152,345                | 157,396 |
| 15,000  | 15,000  | 15,000               | 15,000  | 15,000  | 15,000                 | 15,000  |
| 437,974 | 438,205 | 427,978              | 407,006 | 346,527 | 330,801                | 310,235 |
| 431,974 | 432,205 | 421,978              | 401,006 | 340,527 | 324,801                | 304,235 |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 6,000   | 6,000   | 6,000                | 6,000   | 6,000   | 6,000                  | 6,000   |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 150,002 | 149,225 | 132,050              | 131,358 | 130,667 | 93,093                 | 92,502  |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
|         |         |                      |         |         |                        |         |
| 150,002 | 149,225 | 132,050              | 131,358 | 130,667 | 93,093                 | 92,502  |
|         |         |                      |         |         |                        |         |

(法適用企業・資本的収支)

## 農業集落排水事業 投資・財政計画(資本的収支)

| 区 分                             |                              | 年 度          |           | 2年度       | 3年度       | 4年度       | 5年度       | 6年度       | 7年度     |
|---------------------------------|------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                 |                              |              |           | (決算)      | (決算見込)    |           |           |           |         |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>入           | 1. 企 業 債                     |              |           |           | 62,300    | 106,100   | 273,800   | 266,300   | 233,100 |
|                                 |                              | うち資本費平準化債    |           |           |           |           | 200,000   | 200,000   | 150,000 |
|                                 | 2. 他 会 計 出 資 金               |              | 74,919    | 281,917   | 278,053   | 77,716    | 77,279    | 78,784    |         |
|                                 | 3. 他 会 計 補 助 金               |              |           |           |           |           |           |           |         |
|                                 | 4. 他 会 計 負 担 金               |              |           | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |         |
|                                 | 5. 他 会 計 借 入 金               |              |           |           |           |           |           |           |         |
|                                 | 6. 国(都道府県)補助金                |              |           | 1         | 52,563    | 52,564    | 43,641    | 63,735    |         |
|                                 | 7. 固定資産売却代金                  |              |           |           |           |           |           |           |         |
|                                 | 8. 工 事 負 担 金                 |              | 5,936     | 4,750     | 1         | 1         | 1         | 1         |         |
|                                 | 9. そ の 他                     |              |           |           |           |           |           |           |         |
|                                 | 計 (A)                        |              | 80,855    | 348,969   | 436,718   | 404,082   | 387,222   | 375,621   |         |
|                                 | (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) (C)               |              | 80,855    | 348,969   | 436,718   | 404,082   | 387,222   | 375,621   |         |
|                                 | 資<br>本<br>的<br>支<br>出        | 1. 建 設 改 良 費 |           | 9,199     | 77,721    | 150,607   | 152,607   | 137,735   | 171,226 |
|                                 |                              |              | うち職員給与費   |           |           |           |           |           |         |
| 2. 企 業 債 償 還 金                  |                              |              | 490,879   | 486,367   | 485,757   | 462,055   | 439,672   | 432,279   |         |
| 3. 他 会 計 長 期 借 入 返 還 金          |                              |              |           |           |           |           |           |           |         |
| 4. 他 会 計 へ の 支 出 金              |                              |              |           |           |           |           |           |           |         |
| 5. そ の 他                        |                              |              |           | 10,498    | 5,050     | 5,050     | 5,050     | 5,050     |         |
| 計 (D)                           |                              | 500,078      | 574,586   | 641,414   | 619,712   | 582,457   | 608,555   |           |         |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) |                              |              | 419,223   | 225,617   | 204,696   | 215,630   | 195,235   | 232,934   |         |
| 補<br>填<br>財<br>源                | 1. 損益勘定留保資金                  |              | 268,112   | 218,552   | 195,783   | 206,535   | 186,681   | 223,162   |         |
|                                 | 2. 利益剰余金処分額                  |              |           |           |           |           |           |           |         |
|                                 | 3. 繰越工事資金                    |              |           |           |           |           |           |           |         |
|                                 | 4. そ の 他                     |              | 836       | 7,065     | 8,913     | 9,095     | 8,554     | 9,772     |         |
| 計 (F)                           |                              | 268,948      | 225,617   | 204,696   | 215,630   | 195,235   | 232,934   |           |         |
| 補填財源不足額 (E)-(F)                 |                              |              | 150,275   |           |           |           |           |           |         |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)             |                              |              |           |           |           |           |           |           |         |
| 企 業 債 残 高 (H)                   |                              |              | 4,681,186 | 4,257,119 | 3,877,462 | 3,689,207 | 3,515,835 | 3,316,656 |         |

## ○他会計繰入金

| 区 分                        |          | 年 度 |         | 2年度     | 3年度     | 4年度     | 5年度     | 6年度     | 7年度 |
|----------------------------|----------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|
|                            |          |     |         |         |         |         |         |         |     |
| 収<br>益<br>的<br>収<br>支<br>分 |          |     | 353,000 | 340,000 | 320,000 | 298,007 | 291,145 | 287,834 |     |
|                            | うち基準内繰入金 |     | 244,720 | 340,000 | 320,000 | 298,007 | 291,145 | 287,834 |     |
|                            | うち基準外繰入金 |     | 108,280 |         |         |         |         |         |     |
| 資<br>本<br>的<br>収<br>支<br>分 |          |     | 74,919  | 281,917 | 278,053 | 77,716  | 77,279  | 78,784  |     |
|                            | うち基準内繰入金 |     | 74,919  | 76,469  | 78,053  | 77,716  | 77,279  | 78,784  |     |
|                            | うち基準外繰入金 |     |         | 205,448 | 200,000 |         |         |         |     |
| 合 計                        |          |     | 427,919 | 621,917 | 598,053 | 375,723 | 368,424 | 366,618 |     |



(単位:千円)

| 8年度       | 9年度       | 10年度      | 11年度      | 12年度      | 13年度      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 215,500   | 168,700   | 100,000   | 100,000   | 68,300    | 68,300    |
| 150,000   | 150,000   | 100,000   | 100,000   |           |           |
| 66,603    | 47,025    | 37,124    | 28,750    | 98,269    | 147,619   |
|           |           |           |           |           |           |
| 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
|           |           |           |           |           |           |
| 42,608    | 22,514    |           |           | 81,982    | 81,982    |
|           |           |           |           |           |           |
| 1         | 1         | 1         | 1         | 1         | 1         |
|           |           |           |           |           |           |
| 324,713   | 238,241   | 137,126   | 128,752   | 248,553   | 297,903   |
|           |           |           |           |           |           |
| 324,713   | 238,241   | 137,126   | 128,752   | 248,553   | 297,903   |
| 136,014   | 37,523    |           |           | 136,637   | 136,637   |
|           |           |           |           |           |           |
| 431,974   | 432,205   | 421,978   | 401,006   | 340,527   | 324,801   |
|           |           |           |           |           |           |
|           |           |           |           |           |           |
| 5,050     | 5,050     | 5,050     | 5,051     | 5,052     | 5,053     |
| 573,038   | 474,778   | 427,028   | 406,057   | 482,216   | 466,491   |
| 248,325   | 236,537   | 289,902   | 277,305   | 233,663   | 168,588   |
| 239,834   | 235,173   | 289,902   | 277,305   | 228,694   | 163,619   |
|           |           |           |           |           |           |
|           |           |           |           |           |           |
| 8,491     | 1,364     |           |           | 4,969     | 4,969     |
| 248,325   | 236,537   | 289,902   | 277,305   | 233,663   | 168,588   |
|           |           |           |           |           |           |
|           |           |           |           |           |           |
| 3,100,182 | 2,836,677 | 2,514,699 | 2,213,693 | 1,941,466 | 1,684,965 |

| 8年度     | 9年度     | 10年度    | 11年度    | 12年度    | 13年度    |
|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 281,843 | 271,868 | 265,441 | 261,981 | 197,115 | 200,916 |
| 281,843 | 271,868 | 265,441 | 261,981 | 197,115 | 200,916 |
|         |         |         |         |         |         |
| 66,603  | 47,025  | 37,124  | 28,750  | 98,269  | 147,619 |
| 66,603  | 47,025  | 37,124  | 28,750  |         |         |
|         |         |         |         | 98,269  | 147,619 |
| 348,446 | 318,893 | 302,565 | 290,731 | 295,384 | 348,535 |