

経 営 戦 略

秋田県大館市
戸別浄化槽整備事業特別会計

第 1 経営の基本方針

戸別浄化槽は、集合処理（公共下水道・農業集落排水施設など）が出来ない地域を対象とし、生活排水処理する設備であり、市民に快適で衛生的な住環境を提供するとともに、公共水域の水質悪化を防止するものである。

浄化槽の整備維持管理について、使用料と起債や一般会計繰入金を受けて運営しているため、適正な経営を行う事で、戸別浄化槽を利用しない住民との公平性を保つため、公営企業に準じて処理を行う必要がある。

第 2 計画期間

平成 28 年から平成 37 年まで 10 年間

第 3 投資・財政計画

別添 資料と合わせて

投資について説明

新規事業は平成 21 年度で終了しているので、現在は維持管理が主体の経営である。

また、投資としては、今まで整備に借入した起債の償還に係るもののみとなる。

財源について説明

維持管理費の節減に努めているが、人口減少などで使用料収入だけでは賄いきれない状況にあることから一般会計からの繰出金が必要となる。繰入れることについて、汚水に係る分に留めるなど一般財源の使用用途の公平性を保つように基準を設けて行う。

第 4 効率化・経営健全化の取組

（1）組織、人材、定員、給与に関する事項

戸別浄化槽整備事業特別会計は、大館市建設部下水道課生活排水係に置くものであるが、業務に携わる職員は、経理・維持管理・建設などの担当として職員 1 名で構成している。業務の多忙時には、係内職員の協力を得て業務を行うものである。給与体系について、公営企業非適用事業のため、一般職員の給与体系と同様となる。

（2）広域化に関する事項

浄化槽等の管理について、故障発生時に即時の対応が求められ、広域化により広範囲の地域をカバーする事となり迅速的な対応が難しくなる。

使用料金は人数に応じた料金体系となっており、使用料の収納事務等業務は水道事業に委託を行っている。

（3）民間の資金・ノウハウの活用に関する事項

新規事業として新たに未整備地区の工事を行う予定が現在は無く、業務委託管理について安価で行う

ことができる民間事業者がない

(4) その他の経営基盤の強化に関する事項

各種研修会等へ積極的な参加やO J Cによる広い視野に立った経営感覚のある人材育成に努めるとともに、組織全体で経営に取り組むシステム構築に努める。

(5) 資金不足比率の見通しとその評価、地方財政法に定める資金の不足額がある場合にはその解決策
資金不足とならないように一般会計より繰入を行っている。

(6) 資金管理・調達に関する事項

使用料の未納金（滞納対策）強化に努め収納を確保し、経常経費の徹底した削減に努めて、簡素で効率的な資金管理及び資金調達を図る。

(7) 情報公開に関する事項

決算の概要と併せ、わかりやすい情報の開示に努める。

(8) その他重要点事項

新規事業は平成 21 年度で終了し、現在は維持管理が主体の経営であるが、人口減少に伴う処理使用料金の減少を考え、5 年以内に経営戦力の中間見直しを行いより安定した経営戦略とする。

(9) 地方公営企業法（公営企業会計）適用について

法適用：平成 28 年度にて法適用に向け移行する方向で検討する

理由：生活排水処理整備構想策定により農業集落排水施設の公共下水道への接続予定し検討を行い、それに合わせて、法適用への準備を検討することから、戸別浄化槽についても農業集落排水事業と合わせての対応を検討しています

法適化を行うスケジュール（検討課題）

平成 28 年度	法適化についての検討・結論を見出す
平成 29 年度	法適化基本方針
平成 30 年度	固定資産調査・評価
平成 31 年度	法適化に伴う事務手続き等

以上のスケジュールを検討していますが、現段階では農業集落排水施設の公共下水道への接続状況により変更が生じる場合があり、戸別浄化槽についても農業集落排水事業に合わせた対応を考えています。

投資・財政計画

(単位:千円, %)

区 分		年 度	前々年度 (決算)	前年度 (決算)	本年度	平成28年	平成29年	平成30年	平成31年	平成32年	平成33年	平成34年	平成35年	平成36年	平成37年
収 益 的 収 入	収益的収入	1 総 収 益 (A)	26,942	27,134	26,742	27,195	26,881	26,829	26,775	26,721	26,665	26,609	26,551	26,493	26,433
		(1) 営 業 収 益 (B)	12,559	12,595	12,438	12,057	11,971	11,849	11,697	11,545	11,404	11,252	11,100	10,948	10,796
		ア 料 金 収 入	12,552	12,589	12,437	12,056	11,970	11,848	11,696	11,544	11,403	11,251	11,099	10,947	10,795
		イ 受 託 工 事 収 益 (C)													
		ウ そ の 他	(7)0	(6)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0	(1)0
		(2) 営 業 外 収 益	14,383	14,539	14,304	15,138	14,910	14,980	15,078	15,176	15,261	15,357	15,451	15,545	15,637
		ア 他 会 計 繰 入 金	14,383	14,539	14,304	15,138	14,910	14,980	15,078	15,176	15,261	15,357	15,451	15,545	15,637
		イ そ の 他													
	収益的支出	2 総 費 用 (D)	23,307	22,979	23,419	23,069	22,679	22,548	22,414	22,278	22,139	21,998	21,854	21,707	21,557
		(1) 営 業 費 用	20,161	19,945	20,503	20,280	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018
		ア 職 員 給 与 費													
		うち 退 職 手 当													
		イ そ の 他	20,161	19,945	20,503	20,280	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018
		(2) 営 業 外 費 用	3,146	3,034	2,916	2,789	2,661	2,530	2,396	2,260	2,121	1,980	1,836	1,689	1,539
		ア 支 払 利 息 (雨 水 分)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		支 払 利 息 (汚 水 分)	3,146	3,034	2,916	2,789	2,661	2,530	2,396	2,260	2,121	1,980	1,836	1,689	1,539
		うち 一 時 借 入 金 利 息													
		イ そ の 他													
	3 収 支 差 引 (A)-(D) (E)		3,635	4,155	3,323	4,126	4,202	4,281	4,361	4,443	4,526	4,611	4,697	4,786	4,876
資 本 的 収 入	資本的収入	1 資 本 的 収 入 (F)	2,297	2,422	2,700	2,750	2,802	2,854	2,908	2,962	3,018	3,074	3,132	3,190	3,250
		(1) 地 方 債													
		うち 資 本 費 平 準 化 債													
		(2) 他 会 計 補 助 金	2,297	2,422	2,700	2,750	2,802	2,854	2,908	2,962	3,018	3,074	3,132	3,190	3,250
		(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													
		(6) 工 事 負 担 金													
		(7) そ の 他													
	資本的支出	2 資 本 的 支 出 (G)	6,003	6,290	6,750	6,876	7,004	7,135	7,269	7,405	7,544	7,685	7,829	7,976	8,126
		(1) 建 設 改 良 費													
		うち 職 員 給 与 費													
		(2) 地 方 債 償 還 金 (H)	6,003	6,290	6,750	6,876	7,004	7,135	7,269	7,405	7,544	7,685	7,829	7,976	8,126
		(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) (I)		△ 3,706	△ 3,868	△ 4,050	△ 4,126	△ 4,202	△ 4,281	△ 4,361	△ 4,443	△ 4,526	△ 4,611	△ 4,697	△ 4,786	△ 4,876

投資・財政計画

(単位:千円, %)

年 度		前々年度	前年度	本年度	平成28年	平成29年	平成30年	平成31年	平成32年	平成33年	平成34年	平成35年	平成36年	平成37年
区 分		(決算)	(決算)											
収 支 再 差 引 (E)+(I) (J)		△ 71	287	△ 727	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積 立 金 (K)														
前年度からの繰越金 (L)		511	440	727										
前年度繰上充用金 (M)														
形 式 収 支 (J)-(K)+(L)-(M) (N)		440	727	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
翌 年 度 へ 繰 り 越 す べ き 財 源 (O)														
実 質 収 支	黒 字 (P)	440	727											
	(N)-(O) 赤 字 (Q)													
赤 字 比 率 ($\frac{(Q)}{(B)-(C)} \times 100$)														
収益的収支比率 ($\frac{(A)}{(D)+(H)} \times 100$)		92	93	89	91	91	90	90	90	90	90	89	89	89
地方財政法施行令第16条第1項により算定した資金不足額 (R)														
営業収益－受託工事収益 (B)-(C) (S)		12,559	12,595	12,438	12,057	11,971	11,849	11,697	11,545	11,404	11,252	11,100	10,948	10,796
地方財政法による資金不足の比率 ((R)/(S)×100)														
健全化法施行令第16条により算定した資金不足額 (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条により算定した事業の規模 (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)		160,561	154,271	147,521	140,646	133,642	126,506	119,238	111,833	104,289	96,604	88,775	80,799	72,673

○他会計繰入金

(単位:千円) 単位:千円)

年 度		前々年度	前年度	本年度	平成28年	平成29年	平成30年	平成31年	平成32年	平成33年	平成34年	平成35年	平成36年	平成37年
区 分		(決算)	(決算)											
収 益 的 収 支 分		14,383	14,539	14,303	15,136	14,910	14,980	15,078	15,176	15,261	15,357	15,451	15,545	15,637
	うち基準内繰入金	5,489	5,594	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799
	うち基準外繰入金	8,894	8,945	8,504	9,337	9,111	9,181	9,279	9,377	9,462	9,558	9,652	9,746	9,838
資 本 的 収 支 分		2,297	2,422	2,700	2,750	2,802	2,854	2,908	2,962	3,018	3,074	3,132	3,190	3,250
	うち基準内繰入金													
	うち基準外繰入金	2,297	2,422	2,700	2,750	2,802	2,854	2,908	2,962	3,018	3,074	3,132	3,190	3,250
合 計		16,680	16,961	17,003	17,886	17,712	17,834	17,986	18,138	18,279	18,431	18,583	18,735	18,887

投資・財政計画(説明)

投資についての説明

- 有収水量については、別添【(経営状況調) 戸別浄化槽】の経営指標に平成36年までの目標数値とする
- 現在、市町村型戸別浄化槽については新規受付を行っていないため、新規事業としてはないことになる

財源についての説明

- 財源については、別添【経営試算(戸別浄化槽)～H43】にて、中期財政計画 実質公債費率シミュレーションを作成する

都道府県・市町村名: 秋田県 大館市

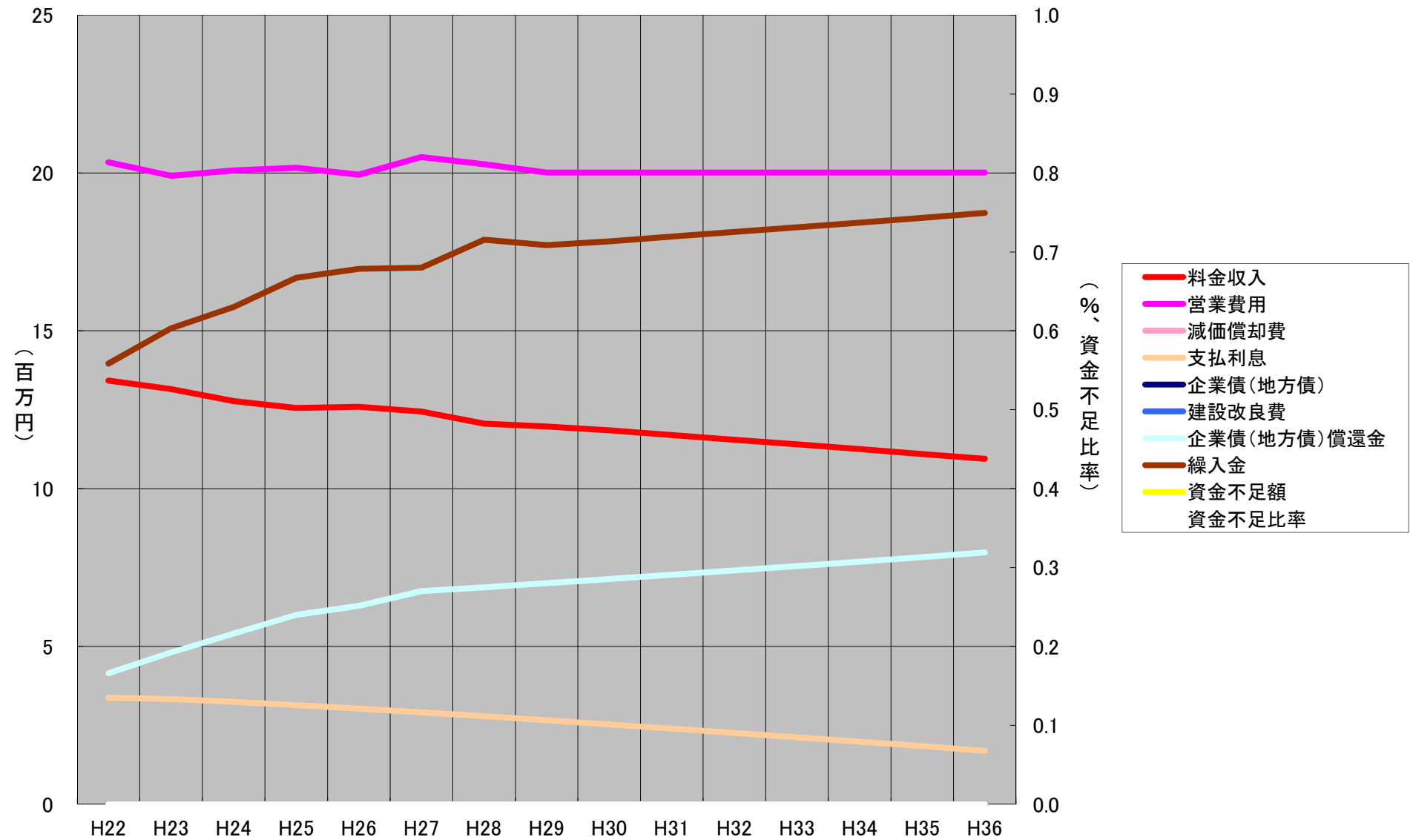
事業名

特定地域生活排水処理施設

(単位:千円,%)

			25年度 (決 算)	26年度 (決 算) 見 込	本年度	28年度	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		
収益的収支	収入	料金収入 A	12,552	12,589	12,437	12,056	11,970	11,848	11,696	11,544	11,403	11,251	11,099	10,947	10,795		
		現年分	12,496	12,533	12,436	12,055	11,969	11,847	11,695	11,543	11,402	11,250	11,098	10,946	10,794		
		過去分	56	56	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1		
		一般家庭使用用料(円/20m ³)	3,045	3,132	3,132	3,132	3,190	3,190	3,190	3,190	3,190	3,190	3,190	3,190	3,190	3,190	
		一般家庭水道料金(円/20m ³)	3,769	3,877	3,877	3,877	3,949	3,949	3,949	3,949	3,949	3,949	3,949	3,949	3,949	3,949	
	支出	使用料改定率															
		営業費用	20,161	19,945	20,503	20,280	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	
		一般管理費	20,161	19,945	20,503	20,280	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	
		営業費用のうち、減価償却費															
		支払利息	3,146	3,034	2,916	2,789	2,661	2,530	2,396	2,260	2,121	1,980	1,836	1,689	1,539		
資本的収支	収入	企業債(地方債)															
	支出	建設改良費															
		企業債(地方債)償還金	6,003	6,290	6,750	6,876	7,004	7,135	7,269	7,405	7,544	7,685	7,829	7,976	8,126		
資金不足額	地方財政法施行令第26条(第27条)第1項により算定した資金の不足額 B																
	営業収益－受託工事収益 C		12,552	12,589	12,437	12,056	11,970	11,848	11,696	11,544	11,403	11,251	11,099	10,947	10,795		
	資金不足比率 B/C×100																
繰入金	収益的収支分		14,383	14,539	14,304	15,138	14,910	14,980	15,078	15,176	15,261	15,357	15,451	15,545	15,637		
		基準内繰入金	5,489	5,594	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	5,799	
		基準外繰入金	8,894	8,945	8,505	9,339	9,111	9,181	9,279	9,377	9,462	9,558	9,652	9,746	9,838	9,838	
	資本的収支分		2,297	2,422	2,700	2,750	2,802	2,854	2,908	2,962	3,018	3,074	3,132	3,190	3,250	3,250	
		基準内繰入金															
		基準外繰入金	2,297	2,422	2,700	2,750	2,802	2,854	2,908	2,962	3,018	3,074	3,132	3,190	3,250	3,250	
	計		16,680	16,961	17,004	17,888	17,712	17,834	17,986	18,138	18,279	18,431	18,583	18,735	18,887		
	うち高資本費対策繰入金	基準額															
		実繰入額															
経営指標	污水处理費 E		29,310	29,269	30,169	29,945	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	
		維持管理費	20,161	19,945	20,503	20,280	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018
		資本費	9,149	9,324	9,666	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665
	経費回収率 A/E	42.8	43.0	41.2	40.3	40.3	39.9	39.4	38.9	38.4	37.9	37.4	36.9	36.4	36.4	36.4	
	有収水量(千m ³) F	79	78	77	76	75	74	73	72	71	70	69	68	68	68	68	
	使用料単価(円/m ³) A/F	158.9	161.4	161.5	158.6	159.6	160.1	160.2	160.3	160.6	160.7	160.9	161.0	158.8	158.8	158.8	
	污水处理原価(円/m ³) E/F	371.0	375.2	391.8	394.0	395.8	401.1	406.6	412.3	418.1	424.0	430.2	436.5	436.5	436.5	436.5	
	年度末普及率	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	1.4	
	年度末水洗化率	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	

料金収入等の推移



戸別浄化槽整備事業(特別会計) H21－H43 経営計画

(単位 : 千円)

区分	H21決算	H22決算	H23決算	H24決算	H25決算	H26決算	H27見込	H28予算	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43
歳入総額	48,051	28,384	28,760	29,241	29,750	29,996	30,169	29,945	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	28,328	28,328	27,685
歳出総額	47,187	27,861	28,053	28,730	29,310	29,269	30,169	29,945	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	28,328	28,328	27,685
	864	523	707	511	440	727	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

【歳入】

(単位 : 千円)

項目	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27見込	H28予算	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43
分担金及び負担金	1,024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
使用料及び手数料	13,221	13,429	13,157	12,779	12,559	12,595	12,438	12,057	11,971	11,849	11,697	11,545	11,404	11,252	11,100	10,948	10,796	10,656	10,504	10,352	10,200	10,048	9,908
浄化槽使用料	13,196	13,304	13,070	12,715	12,496	12,533	12,436	12,055	11,969	11,847	11,695	11,543	11,402	11,250	11,098	10,946	10,794	10,654	10,502	10,350	10,198	10,046	9,906
浄化槽使用料(過年度分)	19	118	81	57	56	56	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
督促手数料	6	7	6	7	7	6	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
国県補助金	642	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般会計繰入金	21,592	13,960	15,080	15,755	16,680	16,961	17,004	17,888	17,712	17,834	17,986	18,138	18,279	18,431	18,583	18,735	18,887	19,027	19,179	19,331	18,128	18,280	17,777
繰越金	433	864	523	707	511	440	727	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑入	139	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地方債	11,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	48,051	28,384	28,760	29,241	29,750	29,996	30,169	29,945	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	28,328	28,328	27,685

【歳出】

(単位 : 千円)

項目	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27見込	H28予算	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43
一般管理費	19,713	20,340	19,911	20,080	20,161	19,945	20,503	20,280	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018	20,018
人件費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費	2	2	2	2	10	9	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
需用費	171	156	278	215	279	208	330	516	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254	254
消耗品費	79	102	111	98	118	100	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101	101
燃料費	0	38	37	66	72	79	81	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73	73
修繕料	92	16	130	51	89	29	148	342	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
役務費	1,662	1,627	1,713	1,674	1,685	1,662	1,677	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645	1,645
通信運搬費	0	17	16	15	14	13	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20
手数料	1,630	1,597	1,662	1,647	1,632	1,637	1,618	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612	1,612
保険料	32	13	35	12	39	12	39	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13
委託料	17,452	18,282	17,607	17,917	17,940	17,801	18,199	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108	18,108
保守点検・汲取清掃	17,112	17,962	17,277	17,587	17,670	17,461	17,815	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735	17,735
使用料収納事務	340	320	330	330	270	340	384	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373	373
負担金補助及び交付金	417	273	126	41	8	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公課費	9	0	185	231	239	264	287	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
浄化槽整備費	20,839	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
人件費	7,017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
旅費	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
需用費	194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	167	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
燃料費	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
役務費	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工事請負費	13,602	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公債費	6,635	7,521	8,142	8,650	9,149	9,324	9,666	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	9,665	8,310	8,310	7,667
償還元金	3,406	4,148	4,807	5,404	6,003	6,290	6,750	6,876	7,004	7,135	7,269	7,405	7,544	7,685	7,829	7,976	8,126	8,279	8,435	8,594	7,395	7,537	7,036
償還利子	3,229	3,373	3,335	3,246	3,146	3,034	2,916	2,789	2,661	2,530	2,396	2,260	2,121	1,980	1,836	1,689	1,539	1,386	1,230	1,071	915	773	631
合計	47,187	27,861	28,053	28,730	29,310	29,269	30,169	29,945	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	29,683	28,328	28,328	27,685