

## 1. 経営戦略の改定に当たって

### <改定の趣旨>

美郷町簡易水道事業は、将来にわたり「安全でおいしい水の安定供給」の確保のため計画的に整備を進めてきました。また、平成29年4月に町内にあった18地区の簡易水道事業を経営統合し、1つの簡易水道事業にしました。しかしながら、人口減少及び節水機器の普及等に伴う水道料金収入の減少や、老朽化した水道施設の更新費用等の増額が懸念されるなど、事業を取り巻く環境は大きな変化局面を迎えています。

このような状況の中、平成31年3月に令和9年度を目標年度とする「美郷町簡易水道事業経営戦略」を策定し、計画的な施設更新や効率的な運営を図るなど事業の健全経営に努めてきました。また、令和6年4月1日に本事業への地方公営企業法を適用し、官公庁会計から公営企業会計へ会計方式を移行しました。

今回、地方公営企業法を適用したこと、物価高騰や人件費上昇による経費の増大や人口減少による水道料金の減収が見込まれること、また、令和7年度までに改定するよう総務省より求められていることから、これら社会情勢の変化を反映し、今後一層の経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図るため、経営戦略の改定を行います。

### <経営戦略の位置付け>

「経営戦略」とは、水道事業を始めとする各公営企業が、将来にわたって安定的に事業を継続していくための中長期的な経営の基本計画です。

今回の経営戦略は、上位計画である「第2次美郷町総合計画」や「美郷町水道ビジョン」の将来像の実現を目指して取り組む必要があります。また、上位計画や関連計画との整合性に留意して改定します。

### <計画期間>

令和8年度から令和17年度までの10年間とします。

## 2. 将来の事業環境

### <将来の人口、有収水量、水道料金の見通し>

計画期間内における現在給水人口は、行政区域内人口の減少に伴い減少し続けます。

また、水道料金に係る有収水量や水道料金も大きく減少する見通しです。

#### ◆将来の人口、有収水量、水道料金の見通し

区分	現況	将来		増減率(%)	
	令和6年度	令和17年度	令和47年度	R17/R6	R47/R17
行政区域内人口(人)	4,448	3,313	1,349	▲ 25.5	▲ 59.3
現在給水人口(人)	3,900	2,906	1,183	▲ 25.5	▲ 59.3
年間有収水量(千m <sup>3</sup> )	514	382	157	▲ 25.7	▲ 58.9
年間総配水量(千m <sup>3</sup> )	584.0	423.0	166.0	▲ 27.6	▲ 60.8
有収率(%)	88.0	90.3	94.5	2.3ポイント増	4.2ポイント増
年間水道料金(千円)	64,269	47,788	19,641	▲ 25.6	▲ 58.9

※水道料金は税抜き

## 3. 経営の基本方針

### <基本理念>

- 水道は、町民の生命を守るライフラインのうちでも最も大事なものであり、水道法の本質である「清浄にして豊富低廉な水の供給を図る」ことが基本となります。
- これからの水道事業経営は、国の新水道ビジョンの理想像である「安全」、「強靱」、「持続」の3つの視点を踏まえながら、町民から信頼され満足度の高い水道事業を構築していきます。

### <経営の基本方針>

- 美郷町簡易水道事業は、将来にわたり「安全でおいしい水の安定供給」を確保するため4つの基本方針を掲げています。
  - 【安全】安全・安心で快適な給水の確保
  - 【強靱】安定的かつ強靱な生活用水の確保
  - 【持続】健全な事業経営の維持
  - 【環境】環境保全対策の強化
- 町民の皆様が安心して水道サービスの提供を受け続けることができるよう、経営の更なる健全化を目指して持続可能な経営基盤の強化に向けた施策を進めていきます。

### <効率化・経営健全化に向けた取組>

- 1)組織、人材、定員に関する事項
  - 包括的業務委託の導入など外部委託の拡充検討による組織の効率化
  - 技術継承や各種研修への参加による職員の育成、資質の向上
  - 施設の更新や耐震化等の事業量の増大に合わせた効率的な人員配置及び適正な定員管理
- 2)その他の経営基盤強化に関する事項
  - 収納率の向上と水道料金の適正化の検討
  - 包括的業務委託等の検討など官民連携の推進
  - 事故や災害時に備えた余力の確保に配慮した適正な施設規模への更新と耐震化
  - 既存施設・設備の適切な点検、補修等、施設整備工事の際の品質確保等による効率的な維持管理の推進
  - 「宮崎県水道広域化推進プラン(令和5年3月)」に基づく県北圏域での広域化の検討
- 3)情報公開に関する事項
  - 町ホームページや広報紙等の広報媒体を通じたわかりやすい情報公開の推進

### <経営計画の目標>

基本方針の実現に向けて各種施策に取り組むとともに、実態に応じた経営指標を設定・管理することで、経営の見える化を図りながら、持続的な健全経営の確保に努めます。

#### ◆経営計画の目標

経営指標	現状(実績)		目標	設定の考え方
	令和5年度	令和6年度	令和17年度まで	
経常収支比率 (令和5年度は収益的収支比率)	113.1%	107.8%	100%以上	黒字経営を目指します。
収益的収入に対する資金残高(現金・預金残高)比率	82.1%	39.8%	100%以上	運転資金の確保と事故・災害時での事業継続を目指します。

## 4. 投資計画

老朽管や道路改良に伴う布設替え等の管路更新工事と浄水場やポンプ場の機械電気設備の更新を進めます。その結果、令和8年度から令和17年度の10年間の投資額は、約3億9千万円を見込んでいます。

### ◆投資額の見通し(税込み)

事業名	単位:千円										計
	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	
機械電気設備更新費	3,221	5,000	5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	83,221
管路更新費	2,750	9,880	9,880	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	302,510
計	5,971	14,880	14,880	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	385,731

※設計等委託費を含みます。

## 5. 健全経営を目指した財源確保シナリオの財政計画の見通し

### <財源試算条件>

- 計画年度中の収益的収支・資本的収支における各科目の将来値算出は、令和2年度から令和7年度までの決算及び予算を基に条件を設定します。
- 物価上昇や賃金上昇に影響を受けるものは、物価上昇率3.48%及び人件費上昇率1.09%で算出します。
- 新規の企業債の支払利息や元金償還金は、5年据置の30年償還、利率率2.60%で算出します。
- 料金改定の時期は、料金改定の検討や町民等への説明等を考慮し、令和10年4月を目指します。
- 収益的収入の基準外繰入金は、収益的収支の損益が黒字かつ更新費等の資産維持費の確保のため、損益が令和9年度までは5百万円、料金改定を行う令和10年度からは1千万円になる額で設定します。
- 資本的収入の基準外繰入金は、資金残高が収益的収入の100%以上になる額で設定します。

### <試算結果>

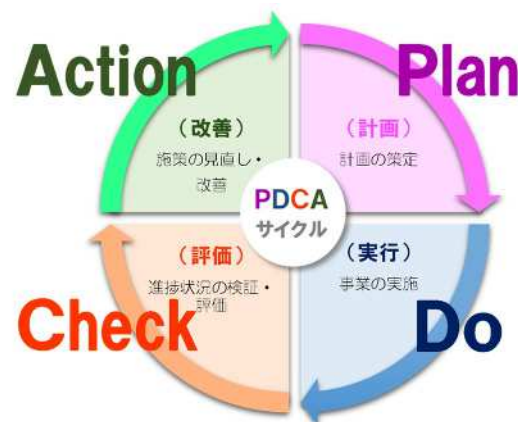
美郷町簡易水道事業の投資・財政計画は、右表に示すとおりです。水道料金改定と一般会計からの繰入を行うことにより、経常収支比率100%以上の目標値を達成します。また、収益的収入に対する資金残高比率の目標値100%以上についても、令和13年度以降に達成する見通しです。

このように計画期間内は、住民の負担増は否めませんが、健全経営に向けての改善を図っていきます。

## 6. 経営戦略の事後検証・改定等

本計画は、毎年度進捗管理(モニタリング)を行うとともに、PDCAサイクルを継続的に運用し、5年一度を目安として見直し(ローリング)を行います。

### ◆経営戦略のPDCAサイクル



## ◆美郷町簡易水道事業の投資・財政計画

科目	単位:千円											
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
収益的収入	213,800	204,259	199,161	196,708	200,623	199,378	198,380	198,755	200,496	201,519	201,291	201,878
営業収益	64,269	65,455	60,298	59,047	74,471	72,682	70,731	69,105	67,316	65,528	63,739	62,113
給水収益	64,269	65,455	60,298	59,047	74,471	72,682	70,731	69,105	67,316	65,528	63,739	62,113
受託工事収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他営業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業外収益	147,099	138,804	138,863	137,661	126,152	126,696	127,649	129,650	133,180	135,991	137,552	139,765
受取利息	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
他会計補助金(基準内)	1,729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計補助金(基準外)	65,800	66,019	67,035	67,743	58,877	61,646	65,288	69,297	74,288	78,951	83,369	87,932
国庫補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他営業外収益	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
他会計負担金	0	1,606	1,494	1,428	1,504	1,582	2,115	2,648	3,185	3,729	4,277	4,831
長期前受金戻入	79,569	71,177	70,333	68,488	65,769	63,467	60,244	57,703	55,704	53,309	49,904	46,999
特別利益	2,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	2,432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
収益的支出	196,898	207,190	194,161	191,708	190,623	189,378	188,380	188,755	190,496	191,519	191,291	191,878
営業費用	190,480	203,945	191,174	188,852	187,614	186,215	184,149	183,458	184,125	184,062	182,736	182,215
職員給与費	8,538	10,233	10,345	10,457	10,571	10,687	10,803	10,921	11,040	11,160	11,282	11,405
動力費	3,518	3,873	3,442	3,487	3,502	3,537	3,561	3,601	3,629	3,656	3,680	3,711
薬品費	1,584	1,420	1,546	1,567	1,573	1,589	1,600	1,618	1,631	1,643	1,653	1,667
修繕費	5,128	6,049	6,260	6,477	6,703	6,936	7,177	7,427	7,686	7,953	8,230	8,516
委託費	41,439	60,255	47,494	48,012	48,535	49,064	49,599	50,140	50,686	51,239	51,797	52,362
その他経費	18,090	21,075	21,808	22,567	23,353	24,165	25,006	25,877	26,777	27,709	28,673	29,671
減価償却費	111,535	101,040	99,779	95,785	92,877	89,737	85,903	83,374	82,176	80,202	76,921	74,383
資産減耗費	648	0	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
その他営業費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
営業外費用	5,672	3,212	2,987	2,856	3,009	3,164	4,231	5,297	6,371	7,457	8,554	9,663
支払利息	3,472	3,212	2,987	2,856	3,009	3,164	4,231	5,297	6,371	7,457	8,554	9,663
雑支出	2,200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消費税及び地方消費税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	746	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特別損失	746	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
損益	16,902	▲2,931	5,000	5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
資本的収入	39,654	34,520	28,534	33,501	35,690	67,701	61,537	61,318	61,016	59,419	58,967	59,752
企業債	0	0	3,190	13,880	13,880	49,000	49,000	49,000	49,000	49,000	49,000	49,000
資本費平準化債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計出資金	22,472	20,769	21,384	19,621	16,810	13,701	12,537	12,318	12,016	10,419	9,967	10,752
工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
県補助金	0	13,751	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
補償金	0	0	3,960	0	5,000	5,000	0	0	0	0	0	0
他会計補助金(基準内)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計補助金(基準外)	17,182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
資本的支出	79,871	75,989	48,738	54,122	48,499	77,401	75,074	74,635	74,031	70,839	69,934	71,503
職員給与費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工事請負費	34,927	34,451	5,971	14,880	14,880	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
固定資産購入費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
企業債償還金	44,944	41,538	42,767	39,242	33,619	27,401	25,074	24,635	24,031	20,839	19,934	21,503
資本的収支不足額	▲40,217	▲41,469	▲20,204	▲20,621	▲12,809	▲9,700	▲13,537	▲13,317	▲13,015	▲11,420	▲10,967	▲11,751
当年度損益勘定留保資金①	32,614	29,863	29,946	27,797	27,608	26,770	26,159	26,171	26,972	27,393	27,517	27,884
損益②	16,902	▲2,931	5,000	5,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
資本的収支不足額③	▲40,217	▲41,469	▲20,204	▲20,621	▲12,809	▲9,700	▲13,537	▲13,317	▲13,015	▲11,420	▲10,967	▲11,751
消費税資本的収支調整額④	3,175	3,132	543	1,353	1,353	4,545	4,545	4,545	4,545	4,545	4,545	4,545
差し引き①+②+③+④	12,474	▲11,405	15,285	13,528	26,152	31,615	27,168	27,400	28,502	30,518	31,096	30,678
資金残高	85,116	62,358	77,643	91,171	117,323	148,938	176,106	203,506	232,008	262,526	293,622	324,301
有収水量(m)	513,597	523,218	482,000	472,000	458,000	447,000	435,000	425,000	414,000	403,000	392,000	382,000
企業債残高	450,703	409,165	369,588	344,226	324,487	346,086	370,012	394,377	419,346	447,507	476,573	504,070
供給単価(円/m)	125.14	125.10	125.10	125.10	162.60	162.60	162.60	162.60	162.60	162.60	162.60	162.60
給水原価(円/m)	226.99	259.89	256.90	261.06	272.61	281.68	294.57	308.36	325.58	342.95	360.68	379.26
経常収支比率(%)	107.76	98.60	102.58	102.61	105.25	105.28	105.31	105.30	105.25	105.22	105.23	105.21
料金回収率(%)	55.13	48.14	48.70	47.92	59.65	57.72	55.20	52.73	49.94	47.41	45.08	42.87
収益的収入対資金残高比率(%)	39.81	30.53	38.98	46.35	58.48	74.70	88.77	102.39	115.72	130.27	145.87	160.64
3条基準内	1,729	1,606	1,494	1,428	1,504	1,582	2,115	2,648	3,185	3,729	4,277	4,831
3条基準外	65,800	66,019	67,035	67,743	58,877	61,646	65,288	69,297	74,288	78,951	83,369	87,932
4条基準内	22,472	20,769	21,384	19,621	16,810	13,701	12,537	12,318	12,016	10,419	9,967	10,752
4条基準外	17,182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基準内繰入金計	24,201	22,375	22,878	21,049	18,314	15,283	14,652	14,966	15,201	14,148	14,244	15,583
基準外繰入金計	82,982	66,019	67,035	67,743	58,877	61,646	65,288	69,297	74,288	78,951	83,369	87,932
繰入金合計	107,183	88,394	89,912	88,792	77,191	76,928	79,940	84,263	89,490	93,099	97,613	103,516