

## 1. 経営戦略の改定に当たって

### <改定の趣旨>

美郷町の農業集落排水事業は、農業集落における農業用排水の水質保全及び生活環境の改善を図ることを目的として、神門地区、峰地区、花水流地区、和田・若宮地区、上野原・小川地区及び辰之元地区の6つの地区を整備しています。

これら農業集落排水事業が将来にわたって安定的に継続できるよう、平成31年3月に平成30年度から令和9年度までの10年間の経営の基本計画となる「美郷町農業集落排水事業経営戦略」を策定し、事業の健全経営を図ってきました。また、令和6年4月1日に農業集落排水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、物価高騰による経費の増大や人口減少による使用料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、農業集落排水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」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、使用料の見通し>

計画期間内における処理区域内人口及び水洗化人口は、行政区域内人口の減少に伴い減少し続けます。令和17年度の水洗化率は98.2%になる見通しです。

また、使用料に係る有収水量や使用料も大きく減少する見通しです。

#### ◆将来の人口、有収水量、使用料の見通し

区分	現況			将来	
	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
処理区域内人口(人)	1,857	1,382	563	▲ 25.6	▲ 59.3
水洗化人口(人)	1,787	1,357	563	▲ 24.1	▲ 58.5
水洗化率(%)	96.2	98.2	100.0	2.0ポイント増	1.8ポイント増
年間有収水量(千m <sup>3</sup> )	264,282	194,594	80,734	▲ 26.4	▲ 58.5
年間使用料(千円)	35,606	26,212	10,875	▲ 26.4	▲ 58.5

※使用料は税抜き

## 3. 経営の基本方針

### <基本理念>

- 「第2次美郷町総合計画」で掲げられた計画目標『豊かで活力ある安全・安心な郷づくり～心ひとつに未来を築く笑顔のまち～』を達成するため、計画基調である「住みよい郷づくり」の中で、利便性と快適性の確保された住みよい地域社会の形成を目指します。農業集落排水では生活排水を適切に処理し、快適な生活環境の整備及び河川等の水質の保全に取り組んでいきます。

### <経営の基本方針>

- 安定した運営を行い、サービスが途切れることのないよう事業継続に努めていきます。
- 重点方針として、本事業が使用料収入を主たる財源として経営を行っていますので、農業集落排水処理施設への加入促進を図り、水洗化率の向上と公共水域の水質保全に努めます。
- 経営に関しては、将来にわたって持続可能な経営を確保するために、「経営の見える化」による経営基盤の強化を図ります。公営企業会計の適用等により、使用料の増収、経費節減等、経営の健全化に努めます。
- 処理施設の管理に関しては、施設の長寿命化を図るため、機能診断及び最適整備構想に基づき、老朽施設の計画的な点検・調査、修繕等を実施するとともに、計画的な施設の更新・耐震化を図ります。

### <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

- 加入促進による使用料収入の確保と使用料の適正化の検討
- 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
- 近隣事業者との連携による災害対応をはじめとするソフト的な協力体制の強化

#### 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)	141.8%	102.8%	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	136.8%	87.1%	100%以上	運転資金の確保と事故・災害時の事業継続を目指します。

## 4. 投資計画

施設機能診断及び最適整備構想に基づき、令和8年度から5か年にわたって農山漁村地域整備交付金を活用し、老朽施設・設備の改築工事を行います。また、それ以降も、機械電気設備や管渠等の改築工事を行う予定です。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4億4千万円を見込んでいます。

### ◆投資額の見通し(税込み)

事業名	農山漁村地域整備交付金活用期間										計
	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17	
工事請負費	54,877	48,500	37,600	37,000	19,900	45,000	45,000	45,000	45,000	45,000	422,877
施設補修	0	0	6,400	0	0	0	0	0	0	0	6,400
防食被覆	0	0	0	37,000	0	0	0	0	0	0	37,000
機械電気設備	35,000	28,500	30,800		17,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	161,300
マンホール	16,137	20,000	400	0	2,900	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	44,437
管渠	3,740	0	0	0	0	34,000	34,000	34,000	34,000	34,000	173,740
委託費(測量・監理)	10,769	8,500	9,100	5,400	2,700	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	61,469
計	65,646	57,000	46,700	42,400	22,600	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	484,346

## 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2.60%で算出します。
- 使用料改定の時期は、使用料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、黒字経営を考慮し、収益的収支の損益が5百万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>

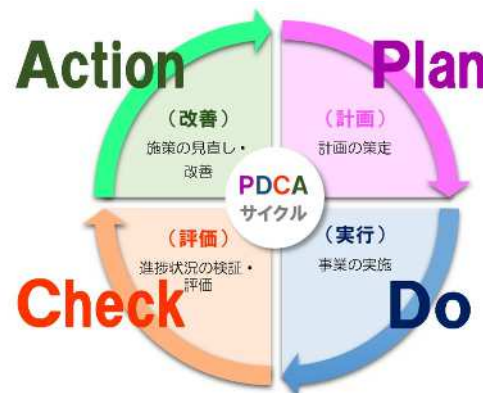
美郷町農業集落排水事業の投資・財政計画は、右表に示すとおりです。使用料改定と一般会計からの繰入を行うことにより、経常収支比率100%以上の目標値を達成します。また、収益的収入に対する資金残高比率の目標値100%以上についても、令和10年度以降に達成する見通しです。

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年に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



## ◆美郷町農業集落排水事業の投資・財政計画

科目	決算 予算 一予測												単位:千円
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
収益的収入	117,488	126,063	126,801	129,951	132,191	134,372	135,753	137,200	139,995	142,889	145,638	148,003	
営業収益	35,607	38,183	32,606	31,872	35,808	34,941	34,053	33,276	32,498	31,721	30,943	30,144	
使用料	35,606	38,182	32,605	31,871	35,807	34,940	34,052	33,275	32,497	31,720	30,942	30,143	
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	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	
営業外収益	81,881	87,880	94,195	98,079	96,383	99,431	101,700	103,924	107,497	111,168	114,695	117,859	
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)	28,242	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計補助金(基準外)	13,216	19,973	21,466	22,826	19,519	21,017	22,535	23,977	25,424	26,880	28,340	29,820	
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	0	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
他会計負担金	0	29,473	29,752	31,308	32,664	33,309	33,620	33,862	40,036	42,251	44,468	46,671	
長期前受金戻入	40,423	38,431	42,974	43,943	44,197	45,102	45,542	46,082	42,034	42,034	41,884	41,365	
特別利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的収支(税抜き)	115,419	122,483	121,801	124,951	127,191	129,372	130,753	132,200	134,995	137,889	140,638	143,003	
営業費用	109,366	118,518	118,570	121,295	123,236	125,411	126,773	128,339	130,130	131,932	133,560	134,749	
管渠費	0	0	310	320	330	341	352	363	375	387	400	413	
ポンプ場費	2,755	2,875	2,924	2,974	3,025	3,077	3,131	3,186	3,242	3,299	3,358	3,418	
処理場費	28,202	29,842	28,607	28,987	29,367	29,744	30,117	30,521	30,926	31,335	31,745	32,150	
総係費	10,653	21,832	17,104	17,290	17,478	17,669	17,861	18,056	18,252	18,453	18,653	18,856	
減価償却費	67,627	63,969	69,495	71,594	72,906	74,450	75,182	76,083	77,205	78,328	79,274	79,782	
資産減耗費	129	0	130	130	130	130	130	130	130	130	130	130	
その他営業費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
営業外費用	4,907	3,935	3,231	3,656	3,955	3,961	3,980	3,861	4,864	5,957	7,078	8,255	
支払利息	4,587	3,935	3,231	3,656	3,955	3,961	3,980	3,861	4,864	5,957	7,078	8,255	
雑支出	320	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	1,146	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特別損失	1,146	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
損益	2,069	3,580	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
資本的収入	65,791	12,554	77,975	68,998	49,282	42,997	22,600	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	
企業債	15,900	0	41,766	34,800	18,680	16,960	9,040	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	
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	15,439	12,554	12,329	11,998	2,582	597	0	0	0	0	0	0	
工事負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
国庫補助金	34,448	0	23,880	22,200	28,020	25,440	13,560	0	0	0	0	0	
固定資産売却代金	0	0	0	0	0	0	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)	0	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	
その他収入	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
資本的支出	131,106	41,282	104,496	96,650	77,991	72,344	48,038	72,789	66,872	63,023	56,182	53,594	
建設事務費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
管路建設費	0	0	5,956	0	400	0	2,900	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	
処理場・マンホール建設費	88,379	3,190	59,690	57,000	46,300	42,400	19,700	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
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	42,727	38,092	38,850	39,650	31,291	29,944	25,438	22,789	16,872	13,023	6,182	3,594	
資本的収支不足額	▲65,315	▲28,728	▲26,521	▲27,652	▲28,709	▲29,347	▲25,438	▲22,789	▲16,872	▲13,023	▲6,182	▲3,594	
当年度損益勘定留保資金①	27,333	25,538	26,651	27,782	28,839	29,477	29,770	30,130	35,301	36,424	37,520	38,547	
損益②	2,069	3,580	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	
資本的収支不足額③	▲65,315	▲28,728	▲26,521	▲27,652	▲28,709	▲29,347	▲25,438	▲22,789	▲16,872	▲13,023	▲6,182	▲3,594	
消費税資本的収支調整額④	8,034	290	5,968	5,182	4,245	3,855	2,055	4,545	4,545	4,545	4,545	4,545	
差し引き①+②+③+④	▲27,879	680	11,098	10,312	9,375	8,985	11,387	16,887	27,975	32,947	40,883	44,498	
資金残高	102,369	103,049	114,147	124,459	133,834	142,819	154,205	171,092	199,067	232,014	272,897	317,395	
有収水量(m)	264,282	283,460	242,059	236,610	231,161	225,568	219,832	214,813	209,794	204,775	199,756	194,594	
企業債残高	265,734	227,642	230,558	225,708	213,097	200,113	183,715	210,926	244,054	281,031	324,849	371,255	
使用料単価(円/m)	134.73	134.70	134.70	134.70	154.90	154.90	154.90	154.90	154.90	154.90	154.90	154.90	
汚水処理費	41,610	54,549	48,945	49,571	50,200	50,831	51,461	52,126	52,795	53,474	54,156	54,837	
汚水処理原価(円/m)	157.45	192.44	202.20	209.51	217.16	225.35	234.09	242.66	251.65	261.14	271.11	281.80	
経常収支比率(%)	102.81	102.95	104.11	104.00	103.93	103.86	103.82	103.78	103.70	103.63	103.56	103.50	
経費回収率(%)	85.57	70.00	66.62	64.29	71.33	68.74	66.17	63.83	61.55	59.32	57.14	54.97	
収益的収入対資金残高比率(%)	87.13	81.74	90.02	95.77	101.24	106.29	113.59	124.70	142.20	162.37	187.38	214.45	
3条基準内	28,242	29,473	29,752	31,308	32,664	33,309	33,620	33,862	40,036	42,251	44,468	46,671	
3条基準外	13,216	19,973	21,466	22,826	19,519	21,017	22,535	23,977	25,424	26,880	28,340	29,820	
4条基準内	0	12,554	12,329	11,998	2,582	597	0	0	0	0	0	0	
4条基準外	15,439	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰入金													
基準内繰入金 計	28,242	42,027	42,081	43,306	35,246	33,905	33,620	33,862	40,036	42,251	44,468	46,671	
基準外繰入金 計	28,655	19,973	21,466	22,826	19,519								