

# 三重県大台町

## 生活排水処理事業経営戦略

(計画期間 令和5年度～令和14年度)



平成29年3月策定

令和5年3月改正



# 大台町生活排水処理事業経営戦略

## 目次

### I 生活排水処理事業の現状

|                     |   |
|---------------------|---|
| 1. 経営戦略策定及び改正の背景と目的 | 1 |
| 2. 本戦略の対象となる事業の現況   | 4 |
| 3. 経営状況分析           | 7 |

### II 今後の予測と予測に基づく経営の基本方針

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 1. 利用数（下水道接続数・浄化槽設置数）の予測 | 15 |
| 2. 経費及び投資の予測             | 19 |
| 3. その他の予測                | 20 |
| 4. 経営の基本方針               | 22 |

### III 投資・財政計画（シミュレーション）

|                  |    |
|------------------|----|
| 1. シミュレーションの前提条件 | 24 |
| 2. シミュレーションの設定条件 | 26 |
| 3. 投資・財政計画       | 27 |

### IV 経営戦略の取組体制

|              |    |
|--------------|----|
| 1. 推進体制      | 32 |
| 2. PDCA サイクル | 32 |
| 3. 次回の見直し    | 32 |

---

本文中、各表の金額は表示単位未満を四捨五入しており、端数処理の関係上合計が一致しない場合があります。

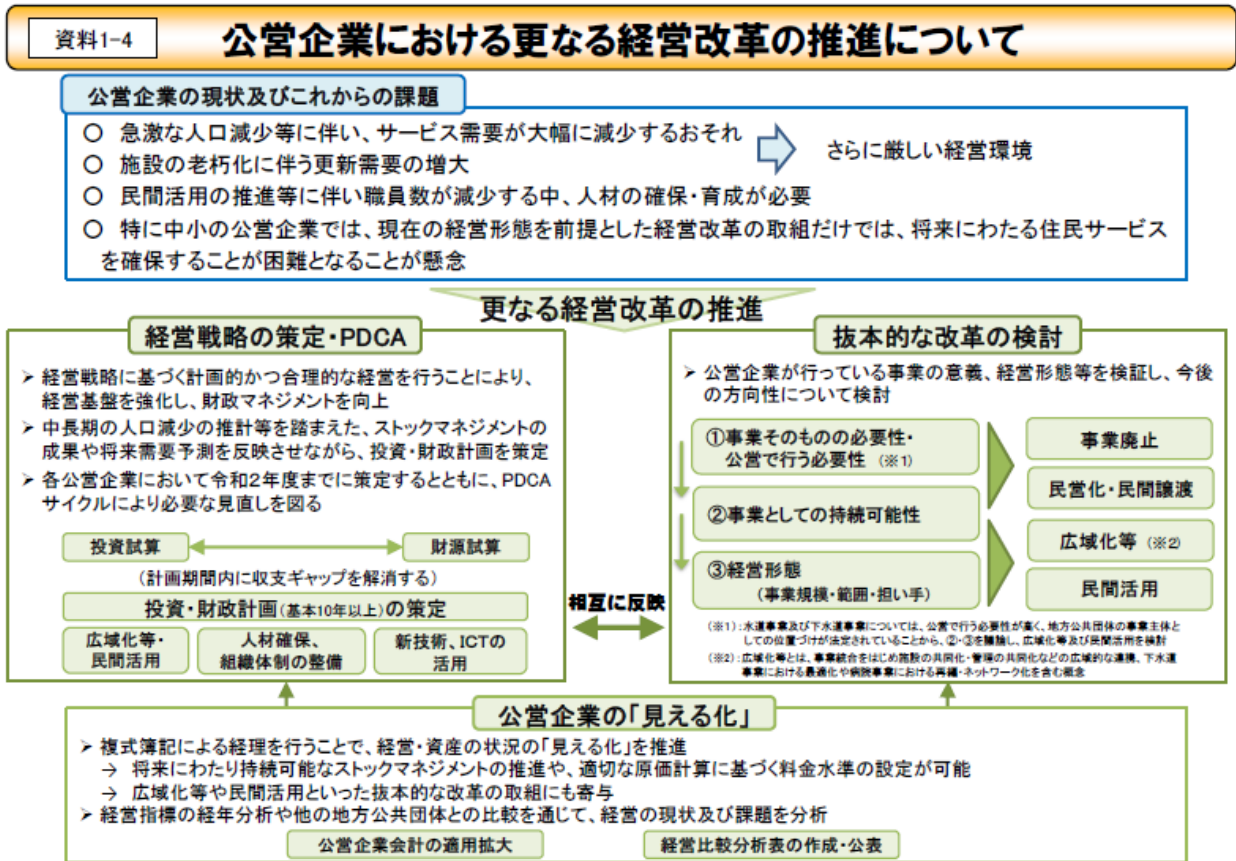


# I 生活排水処理事業の現状

## 1. 経営戦略策定及び改正の背景と目的

### (1) 公営企業の更なる経営改革の推進

我が国においては、今後の急速な人口減少等に伴うサービス需要の減少や施設の老朽化に伴う更新需要の増大など、公営企業を取り巻く経営環境が厳しさを増す中において、各公営企業が将来にわたり住民生活に必要なサービスを安定的に提供していくためには、公営企業会計の適用拡大や経営比較分析表の活用による「見える化」とする現状分析に基づき、経営戦略の策定や抜本的な改革等の取組を通じ、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を図るとともに、これらについてよりの確に取り組むための推進することが求められています。



※出典：総務省「令和4年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項」について

## (2) 経営戦略策定の目的

公営企業は、料金収入をもって経営を行う独立採算制を基本原則としながら、住民生活に身近な社会資本を整備し、必要なサービスを提供する役割を果たしており、将来にわたりその本来の目的である公共の福祉を増進していくことが必要です。

現在、サービスの提供に必要な施設等の老朽化に伴う更新投資の増大、人口減少に伴う料金収入の減少等により、公営企業をめぐる経営環境は厳しさを増しつつあります。このため、公営企業の経営環境の変化に適切に対応し、そのあり方について絶えず検討を行うことが求められます。

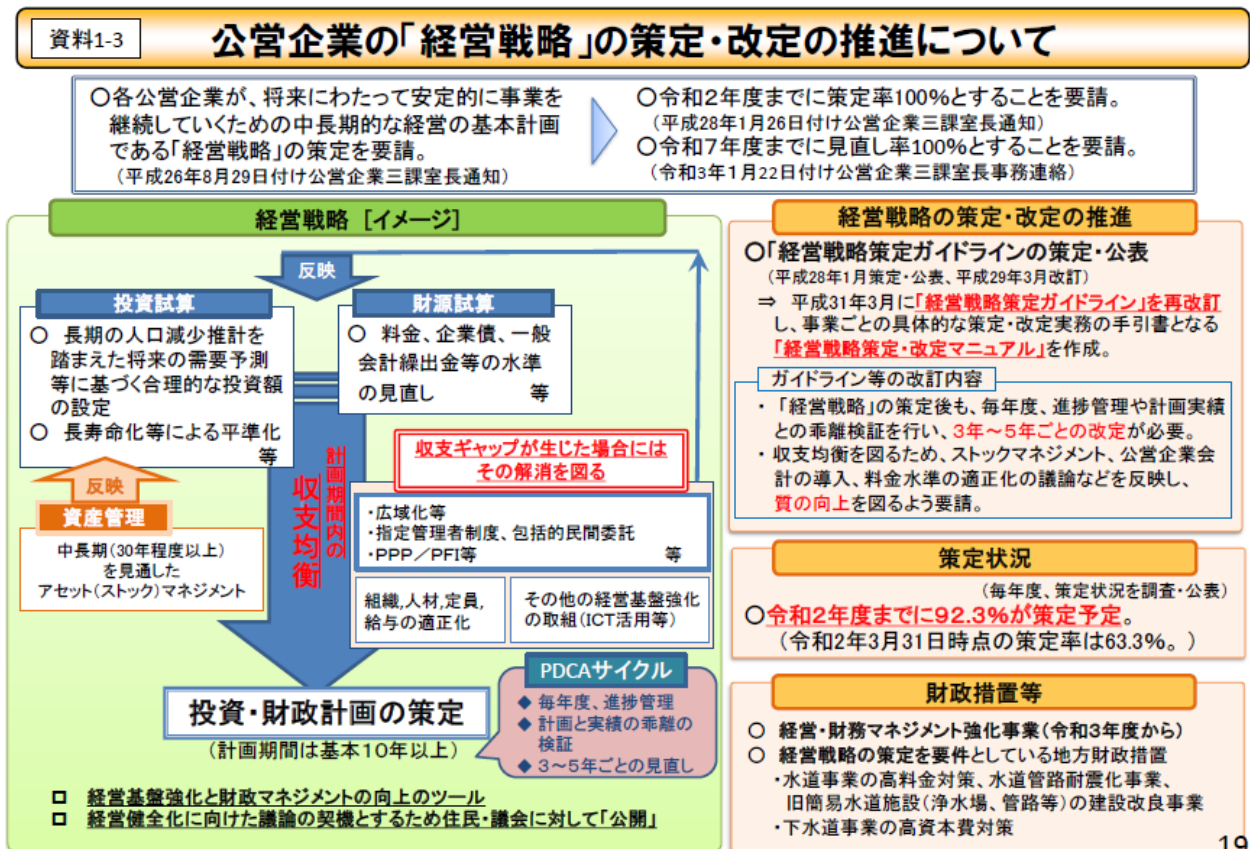
経営環境が厳しさを増す中であっても、事業、サービスの提供を安定的に継続できるよう、中長期的な視点に立った経営を行い、徹底した効率化、経営健全化に取り組むことが必要となっています。

これらの課題や現状に対して、総務省においては、公営企業の中長期的な経営の基本計画である「経営戦略」を企業ごとに策定し、それに基づく計画的かつ合理的な経営を行うことにより、経営基盤の強化と財政マネジメントの向上を実現していくことが強く求めています。

経営戦略については、平成26(2014)年度から策定の推進が進められ、平成28(2016)年度から令和2(2020)年度までに策定を行い、令和3(2021)年度から令和7(2025)年度までに改正が求められています。

これまでに経営戦略の策定については、総務省において、平成31(2019)年3月、令和4(2022)年1月と2回の策定についてのガイドライン及びマニュアルが変更となっています。

本町においては、平成29(2017)年3月に策定を行い、本経営戦略は改正となります。



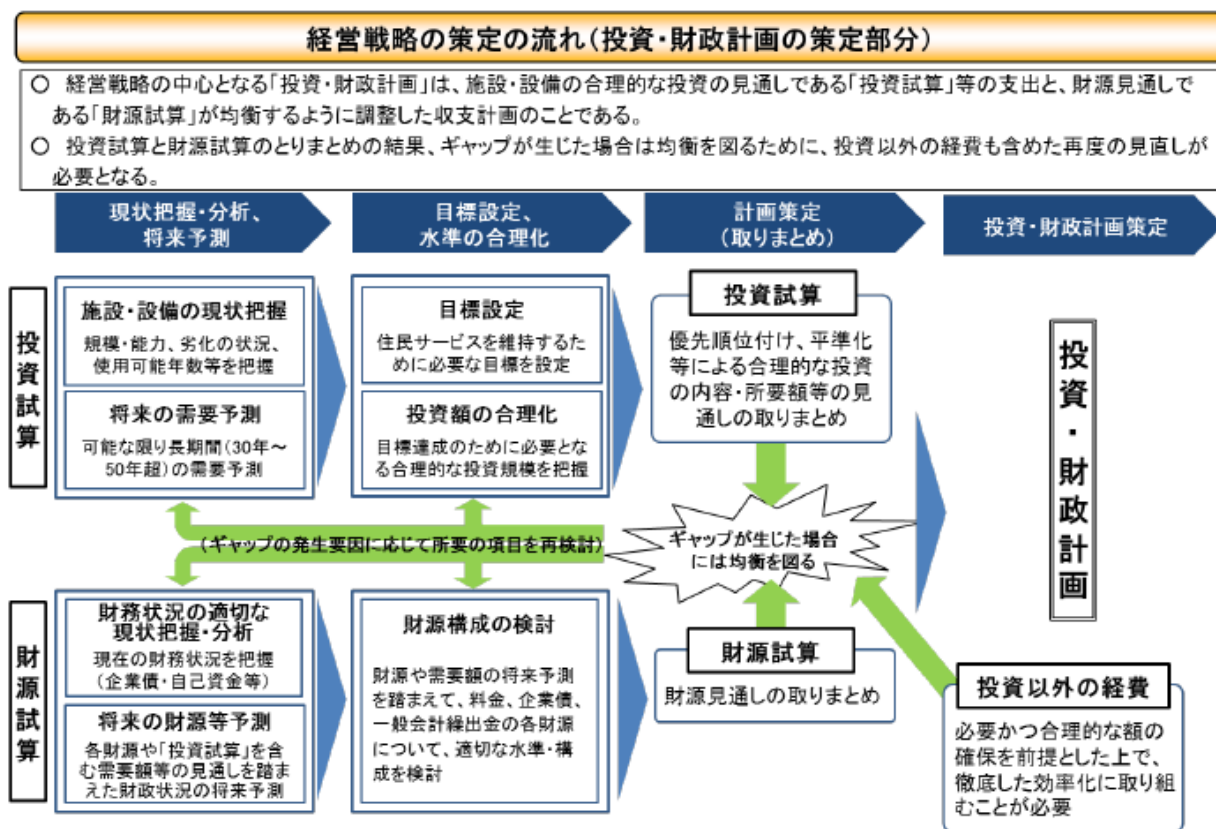
※出典：総務省「令和3年度の公営企業関係主要施策に関する留意事項」について

### (3) 経営戦略の要旨

経営戦略は長期的な需要の見通し、更新等の投資の計画、料金改定などに関する計画に基づいて事業の持続性に対する的確な見通しを描くために、中長期の「投資・財政計画」を主な構成要素となります。

「投資・財政計画」の策定に当たっては、「投資試算」及び「財源試算」による将来予測が求められます。

「投資・財政計画」は、現時点で反映可能な経営健全化や財源確保に係る取組を踏まえて試算を行い、その上で、将来の料金収入の減少や更新需要の増大等を見据えた料金水準の適正化や広域化等、民間活用を反映した投資のあり方の見直し等を複合的に検討して具体的なシミュレーションを構築し、今後の経営の指針や取組を描くものとなります。



※出典：総務省「経営戦略策定・改定マニュアル」より抜粋

## 2 本戦略の対象となる事業の現況

### (1) 対象となる事業概要

本戦略における対象となる事業は大台町特定環境保全公共下水道事業（以下、「下水道事業」）ならびに大台町特定地域生活排水処理事業（以下、「浄化槽事業」）となります。令和5（2023）年4月1日から地方公営企業法の一部適用（財務規定の適用）を行い、大台町生活排水処理事業として移行します。

本町の下水道事業は処理場（クリーンピア宮川）を有し処理区域については、下真手、上真手、本田木屋、小切畑、江馬、天ヶ瀬、菅木屋、清滝、菌、茂原の認可区域内となっています。浄化槽事業は、下水道事業の処理区域を除いた地区とし、浄化槽の設置を行っています。

なお、特定環境保全公共下水道とは公共下水道の一種で、市街化区域以外にある下水道のことです。それぞれの事業概要は以下のとおりです。

| 項目              | 事業  |                 |
|-----------------|---|-----------------|
|                 | 下水道事業                                     | 浄化槽事業           |
| 処理区域            | 下真手、上真手、本田木屋、小切畑、江馬、天ヶ瀬、菅木屋、清滝、菌、茂原の認可区域内 | 下水道区域以外         |
| 供用開始            | 平成16（2004）年4月1日                           | 平成11（1999）年4月1日 |
| 法適・非適用区分        | 法適用（一部適用）<br>※令和5（2023）年4月1日より            |                 |
| 処理区域内人口密度※      | 0.05人/ha                                  | 12.16/ha        |
| 流域下水道等への接続の有無   | なし  |                 |
| 処理場数            | 1（クリーンピア宮川）                               | -               |
| 広域化・共同化・最適化実施状況 | なし  |                 |

※処理区内人口密度は令和3年度決算統計に基づく算出となります。

### (2) 使用料（料金体系）の状況

生活排水処理事業における使用料（料金体系）は、令和5（2023）年3月末現在で以下の通りとなっています。

使用料（料金体系）は一般用・公共用ともに、世帯当たり5人までの基本料金と従量制による料金を設定しています。なお、下水道事業及び浄化槽事業での料金体系は同一ものとなっています。

これまでに料金体系変更は行っておりません。



| 用途区分        | 基本料金及び従量制  |
|-------------|--|
|             | ※税抜き   |
| 住宅施設（一般住宅）  | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (人数 - 5 人)                        |
| 住宅施設（共同住宅等） | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (流入人数 - 5 人)                      |
| 集会場施設       | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (流入人数 - 5 人)                      |
| 医療関係施設      | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (流入人数 - 5 人)                      |
| 事業所施設       | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (流入人数 - 5 人)                      |
| 住宅併設施設      | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (人数 - 5 人) + 500 円 × (流入人数 - 5 人) |
| 学校施設        | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (流入人数 - 5 人)                      |
| その他の施設      | 基本料金 4,000 円 + 500 円 × (流入人数 - 5 人)                      |

過去 3 か年の 20 m<sup>3</sup>あたりの家庭料金は以下のとおりとなっています。

| 区分  | 特定環境保全公共下水道           | 浄化槽                   |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 条 例 上 の 使 用 料<br>( 2 0 m <sup>3</sup> あ た り ) | 令和元 (2019) 年 4,000 円  | 令和元 (2019) 年 4,000 円  |
|   | 令和2 (2020) 年度 4,000 円 | 令和2 (2020) 年度 4,000 円 |
|   | 令和3 (2021) 年度 4,000 円 | 令和3 (2021) 年度 4,000 円 |
| 実 質 的 な 使 用 料<br>( 2 0 m <sup>3</sup> あ た り ) | 令和元 (2019) 年 4,000 円  | 令和元 (2019) 年 4,000 円  |
|   | 令和2 (2020) 年度 4,000 円 | 令和2 (2020) 年度 4,000 円 |
|   | 令和3 (2021) 年度 4,000 円 | 令和3 (2021) 年度 4,000 円 |

### (3) 組織の状況

生活環境課は令和 4 (2022) 年度現在 9 名 (内会計任用職員 1 名) で業務は水道事業、生活排水処理事業特別会計 (浄化槽事業及び下水道事業を担当)、環境衛生事業に従事しています。職員給与費の予算措置については、水道事業に 5 名 (内会計任用職員 1 名)、生活排水処理事業特別会計 (令和 5 (2023) 年度より生活排水処理事業) に 2 名、環境衛生事業に 2 名を置いている状況です。

### (4) 民間活力の活用等

現在生活排水処理事業における民間活力の活用状況として、下水道事業については、下水道処理場である「クリーンピア宮川」の維持管理業務及び水質検査業務、脱水污泥収集運搬業務、污泥処分業務等また浄化槽事業については、浄化槽管理業務等を民間業者へ委託しています。

指定管理者制度及び PPP・PFI<sup>1</sup>については活用していません。今後は包括的な指定管理者制度についてメリット及びデメリットを判断の上検討を行います。

そのほか、生活排水処理事業における土地及び施設等についての民間等への活用は行っていません。生活排水処理事業における未利用土地や施設など余剰はなく、今後も検討を行う予定はありません。

<sup>1</sup> PPP/PFI: 「PFI (Private Finance Initiative : プライベート・ファイナンス・イニシアティブ)」とは、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新しい手法です。

## **(5) 資産活用の状況**

現在、生活排水処理事業における土地及び施設等についての民間等への活用は行っていません。

施設規模が小さく、エネルギー利用のための設備が整っていないため、現状では取り組んでいませんが今後は、メリット及びデメリットを判断の上検討を行います。



### 3 経営状況分析

#### (1) 財務分析（収支等経年分析）

平成 29（2017）年度から令和 3（2021）年度までの過去 5 ヶ年における下水道事業及び浄化槽事業の合算を決算統計から集計を行いました。集計は経常的な活動の収支を示す収益的収支、投資及び企業債の発行及び償還を示した資本的収支のほか地方債残高の推移を分析しました。

| 科目               | 平成 29 年度<br>(2017) | 平成 30 年度<br>(2018) | 令和元年度<br>(2019) | 令和 2 年度<br>(2020) | 令和 3 年度<br>(2021) |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>【収益的収支】</b>   | 単位：千円              |                    |                 |                   |                   |
| 営業収益①            | 98,359             | 99,692             | 102,987         | 105,881           | 108,450           |
| うち料金収入           | 97,981             | 99,678             | 102,665         | 105,657           | 107,932           |
| 営業外収益②           | 101,264            | 96,250             | 103,596         | 123,843           | 105,943           |
| うち他会計繰入金         | 95,420             | 91,082             | 83,743          | 82,015            | 79,794            |
| 総収益①+②…A         | 199,623            | 195,942            | 206,583         | 229,724           | 214,393           |
| 営業費用③            | 166,366            | 145,857            | 168,841         | 184,992           | 164,164           |
| うち動力費            | 3,480              | 3,637              | 3,711           | 3,522             | 3,807             |
| うち修繕費            | 44,189             | 20,094             | 36,008          | 14,095            | 7,684             |
| うち委託料            | 84,171             | 84,136             | 87,620          | 123,874           | 108,685           |
| 営業外費用④           | 13,190             | 12,303             | 11,490          | 10,803            | 10,112            |
| うち支払利息           | 13,190             | 12,303             | 11,490          | 10,803            | 10,112            |
| 総費用③+④…B         | 179,556            | 158,160            | 180,331         | 195,795           | 174,276           |
| 経常収支 A - B…C     | 20,067             | 37,782             | 26,252          | 33,929            | 40,117            |
| <b>【資本的収支】</b>   | 単位：千円              |                    |                 |                   |                   |
| 資本的収入⑤           | 101,497            | 97,263             | 75,506          | 67,656            | 76,784            |
| うち地方債            | 33,200             | 43,000             | 27,000          | 21,000            | 33,900            |
| うち国庫補助金          | 13,505             | 12,689             | 21,577          | 8,638             | 11,253            |
| うち他会計繰入金         | 48,732             | 36,110             | 21,742          | 33,593            | 26,403            |
| 資本的支出⑥           | 118,381            | 126,260            | 94,124          | 88,214            | 108,395           |
| うち建設改良費          | 57,320             | 66,358             | 47,093          | 38,700            | 55,829            |
| うち地方債償還          | 61,061             | 59,902             | 47,031          | 49,514            | 52,566            |
| 資本的収支⑤-⑥…D       | △ 16,884           | △ 28,997           | △ 18,618        | △ 20,558          | △ 31,611          |
| 収支合算 C + D       | 3,183              | 8,785              | 7,634           | 13,371            | 8,506             |
| <b>【地方債元金残高】</b> | 単位：千円              |                    |                 |                   |                   |
| 地方債元金残高          | 797,302            | 780,400            | 760,369         | 731,855           | 713,189           |

※平成 29 年度～令和 3 年度まで地方財政状況調査より編集

前頁の表による分析ポイントは以下のとおりとなります。

#### 【営業収益-料金収入】

平成 29（2017）年度～令和 3（2021）年度までは下水道及び浄化槽の利用世帯増加に伴い増加傾向。

| 科目         | 平成 29 年度<br>(2017) | 平成 30 年度<br>(2018) | 令和元年度<br>(2019) | 令和 2 年度<br>(2020) | 令和 3 年度<br>(2021) |
|------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 下水道使用料（千円） | 43,363             | 43,213             | 43,511          | 44,308            | 45,024            |
| 浄化槽使用料（千円） | 54,618             | 56,465             | 59,154          | 61,349            | 62,908            |

#### 【営業外収益-他会計繰入金】

平成 29（2017）年度～令和 3（2021）年度まで建設改良費及び地方債償還元金の増減に伴い、一般会計からの繰入金も同様の推移。

#### 【営業費用】

動力費…物価上昇のほか下水道処理量増加に伴い、増加傾向。

委託費…公営企業会計移行（法適用化）及びストックマネジメント<sup>2</sup>推進に伴い、一時的に増加。

#### 【企業債元金残高】

地方債償還元金は増加し、企業債発行抑制により、地方債元金は減少傾向。

## （2）下水道及び浄化槽利用数の推移

### ①下水道利用（接続世帯）の状況

平成 29（2017）年度から令和 4（2022）年度までの各年度 7 月における下水道利用世帯等（接続数）の推移をみると、平均で 5 世帯増加し、増加率は 101.3%となります。

区域内人口は減少傾向となっていますが、下水道利用世帯は増加傾向にあります。

| 年度            | A:区域内世帯数 | 契約数    |      | 契約率<br>B/A | 契約件数<br>前年度増加<br>率 |
|---------------|----------|--------|------|------------|--------------------|
|               |          | B:個人世帯 | C:団体 |            |                    |
| 平成 29（2017）年度 | 815      | 465    | 57   | 57.1%      |                    |
| 平成 30（2018）年度 | 817      | 470    | 57   | 57.5%      | 101.1%             |
| 令和元（2019）年度   | 814      | 481    | 57   | 59.1%      | 102.3%             |
| 令和 2（2020）年度  | 792      | 484    | 57   | 61.1%      | 100.6%             |
| 令和 3（2021）年度  | 751      | 491    | 57   | 65.4%      | 101.4%             |
| 令和 4（2022）年度  | 742      | 496    | 57   | 66.8%      | 101.0%             |

※平成 29 年度～令和 4 年度まで各年度 7 月における料金調定数

<sup>2</sup> スtockマネジメント：長期的な視点で下水道施設全体の今後の老朽化の進展状況を考慮し、優先順位付けを行ったうえで、施設の点検・調査、修繕・改善を実施し、施設全体を対象とした施設管理を最適化すること。

## ②浄化槽設置世帯等の状況

平成 29（2017）年度から令和 4（2022）年度までの各年度 7 月における浄化槽設置世帯等の推移をみると、平均で 36 世帯増加し、増加率は 103.5%となります。

下水道同様に、区域内人口は減少傾向となっていますが、浄化槽設置世帯は増加傾向にあります。

| 年度            | A:区域内世帯数 | 設置数    |      | 設置率   | 契約件数<br>増加率 |
|---------------|----------|--------|------|-------|-------------|
|               |          | B:個人世帯 | C:団体 | B/A   |             |
| 平成 29（2017）年度 | 3,428    | 939    | 38   | 27.4% |             |
| 平成 30（2018）年度 | 3,394    | 980    | 38   | 28.9% | 104.4%      |
| 令和元（2019）年度   | 3,361    | 1,026  | 38   | 30.5% | 104.7%      |
| 令和 2（2020）年度  | 3,340    | 1,059  | 39   | 31.7% | 103.2%      |
| 令和 3（2021）年度  | 3,299    | 1,087  | 40   | 32.9% | 102.6%      |
| 令和 4（2022）年度  | 3,223    | 1,118  | 40   | 34.7% | 102.9%      |

※平成 29 年度～令和 4 年度まで各年度 7 月における料金調定数

### (3) 経営比較分析表による現状分析

経営比較分析表は総務省が推進する「見える化」の一環として、経営指標の経年比較や他（類似団体<sup>3</sup>平均）公営企業との比較などを行い、現状や課題等を的確に把握するとともに、経営状況をわかりやすく説明するため、策定し公表を行っているものです。

本町においては、下水道事業及び浄化槽事業それぞれの経営比較分析表の公表を行っています。

本経営戦略においては、経営比較分析表のうち以下の経営指標について分析を行います。

なお、本経営戦略作成時点では令和2（2020）年度末時点のものが最新となっているため、平成28（2016）年度～令和2（2020）年度までの傾向と県内類似団体比較及びその分析となります。

なお、経営比較分析表の指標のうち、本戦略においては、経費回収率・汚水処理原価について分析します。

①経費回収率（％）

②汚水処理原価（円）

#### 【類似団体区分一覧 令和2（2020）年度現在】※本町下水道事業はD2に該当

| 供用開始後年数別区分 | 類型区分 | 団体数 |
|------------|------|-----|
| 30年以上      | D1   | 114 |
| 15年以上      | D2   | 548 |
| 15年未満      | D3   | 54  |

#### 【類似団体区分一覧 令和2（2020）年度現在】※本町浄化槽事業はK2に該当

| 供用開始後年数別区分 | 類型区分 | 団体数 |
|------------|------|-----|
| 30年以上      | K1   | 0   |
| 15年以上      | K2   | 192 |
| 15年未満      | K3   | 84  |

<sup>3</sup> 類似団体：総務省より、市町村を処理区域内人口別区分、処理区域内人口密度区分、供用開始年数区分で類型化したもの。

## ①経費回収率

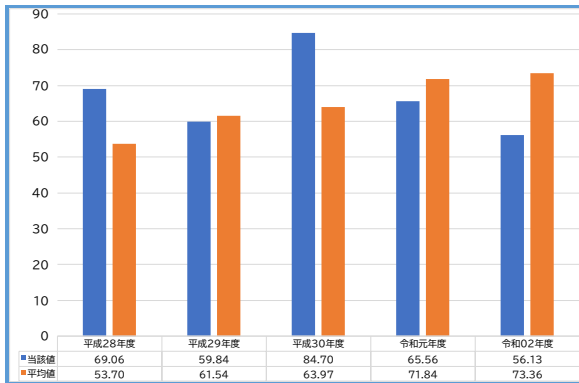
基本算式： $\frac{\text{下水道・浄化槽使用料}}{\text{汚水処理費}} \times 100(\%)$

経費回収率は、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あり、使用料水準等を評価することが可能となります。

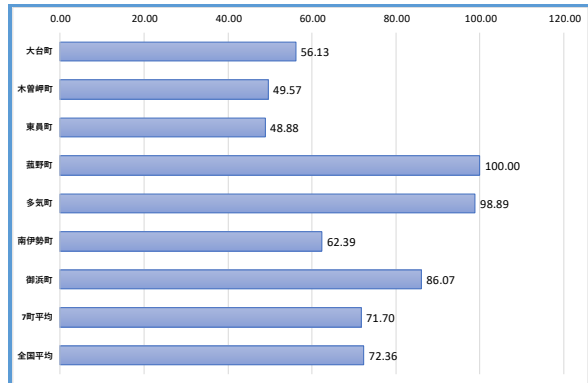
国土交通省においては、汚水処理事業の経営に伴う収入をもって充てることが適当でない経費及び当該事業の性質上能率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てることが困難であると認められる経費を除き、当該事業の経営に伴う収入をもって充てなければならないとしており、適正な経費負担区分を前提とした「独立採算の原則」が定められていることから、経費回収率を100%以上になることを求めています。

当該指標は、使用料で回収すべき経費を全て使用料で賄えている状況を示す100%以上であることが求められます。数値が100%を下回っている場合、汚水処理に係る費用が使用料以外の収入により賄われていることを意味するため、適正な使用料収入の確保及び汚水処理費の削減が必要となります。

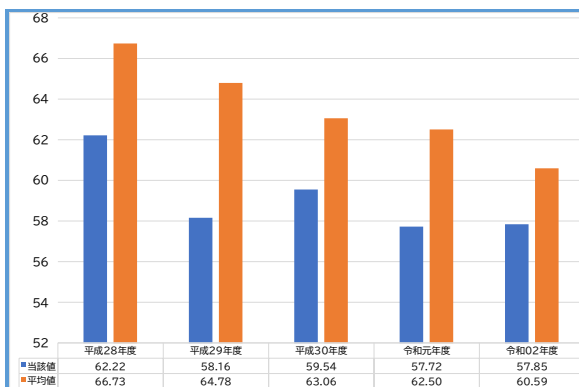
【下水道-過去5ヵ年推移】※単位：%



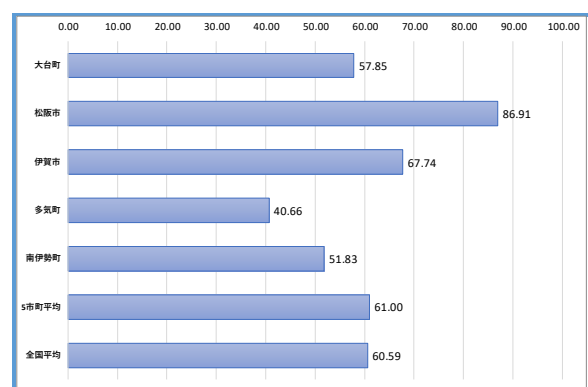
【下水道-県内（町）類似団体平均】※単位：%



【浄化槽-過去5ヵ年推移】※単位：%



【浄化槽-県内（市町）類似団体平均】※単位：%



【下水道・浄化槽の経費回収率の推移】

| 項目  |           | 平成 29 年度<br>(2017) | 平成 30 年度<br>(2018) | 令和元年度<br>(2019) | 令和 2 年度<br>(2020) | 令和 3 年度<br>(2021) |
|-----|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 下水道 | 汚水処理費（千円） | 72,460             | 51,017             | 66,364          | 78,941            | 59,081            |
|     | 使用料（千円）   | 43,363             | 43,213             | 43,511          | 44,308            | 45,024            |
|     | 経費回収率     | 59.8%              | 84.7%              | 65.6%           | 56.1%             | 76.2%             |
| 浄化槽 | 汚水処理費（千円） | 93,906             | 94,840             | 102,477         | 106,051           | 105,083           |
|     | 使用料（千円）   | 54,618             | 56,465             | 59,154          | 61,349            | 62,908            |
|     | 経費回収率     | 58.2%              | 59.5%              | 57.7%           | 57.8%             | 59.9%             |
| 計   | 汚水処理費（千円） | 166,366            | 145,857            | 168,841         | 184,992           | 164,164           |
|     | 使用料（千円）   | 97,981             | 99,678             | 102,665         | 105,657           | 107,932           |
|     | 経費回収率     | 58.9%              | 68.3%              | 60.8%           | 57.1%             | 65.7%             |

【所見・分析】

類似団体の全国平均及び県内平均と比較しても、低めの傾向です。

下水道は、使用料は増加傾向にあるが、修繕費と委託料の増減により経費回収率に増減があります。

浄化槽は、設置数増加とともに、汚水処理費増加となっています。このため、使用料増加も経費回収率の増加にはなっていません。



## ②汚水処理原価

### 基本算式：汚水処理費／年間有収水量(円)

汚水処理原価は、有収水量 1 m<sup>3</sup>当たりの汚水処理に要した費用であり、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。

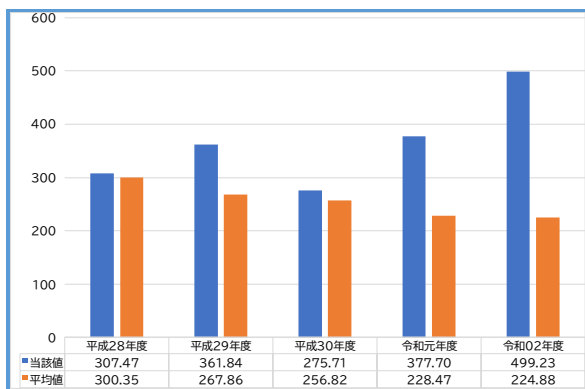
総務省においては「下水道事業における使用料回収対象経費に対する地方財政措置については、最低限行うべき経営努力として、全事業平均水洗化率及び使用料徴収月 3,000 円／20 m<sup>3</sup>を前提として行われていることに留意すること。」(公営企業の経営にあたっての留意事項について平成 26(2014)年 8 月 29 日総務省公営企業課長通知)として、各自治体及び事業体に対して経営改善を求めています。

当該指標が類似団体との比較で低い場合であっても、有収水量や汚水処理費の経年の変化等を踏まえた上で、現状を分析し、今後の状況について将来推計する必要があります。

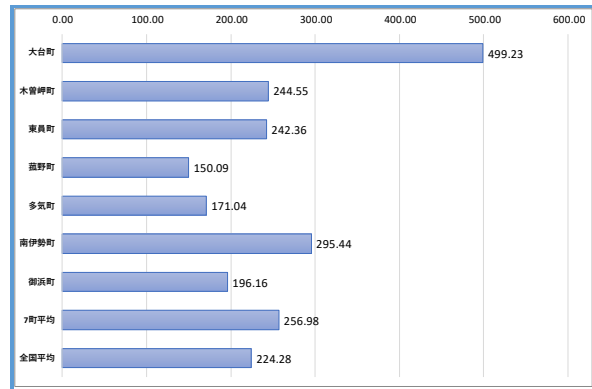
また、分析及び統計を元に、必要に応じて、投資の効率化や維持管理費の削減、接続率の向上による有収水量を増加させる取組といった経営改善が求められます。

生活排水処理事業においては、汚水処理原価は物価上昇等に伴い汚水処理原価は増加傾向になっています。

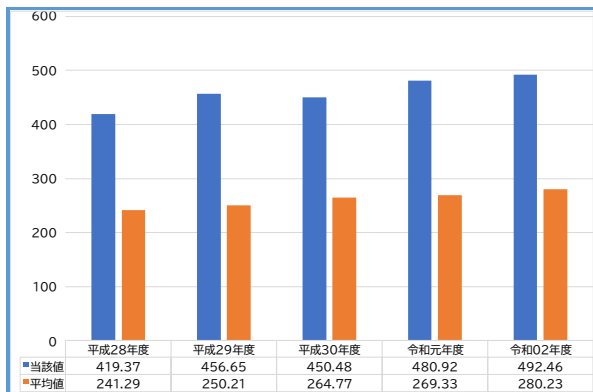
【下水道-過去5ヵ年推移】※単位：円



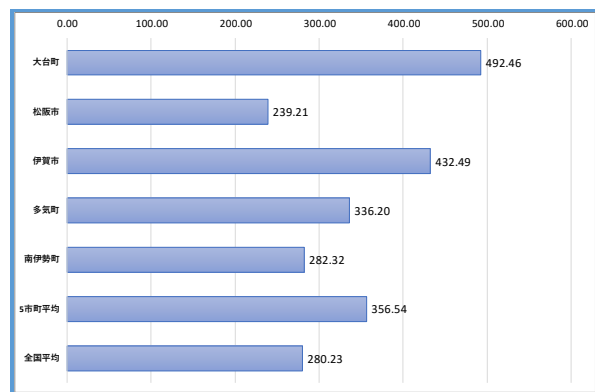
【下水道-県内(町)類似団体平均】※単位：円



【浄化槽-過去5ヵ年推移】※単位：円



【浄化槽-県内(市町)類似団体平均】※単位：円



【所見・分析】

本町においては、下水道・浄化槽ともに使用料を世帯単位で設定しています。このため、検針を行っていないため、正確に有収水量を把握していません。

しかしながら、類似団体平均（全国・県内）と比較しても大幅に高めの傾向となっており、今後経費圧縮についての検討が必要となっています。

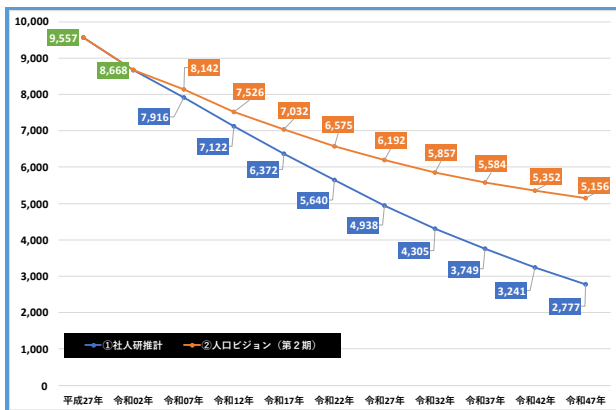
## 1. 利用数（下水道接続数及び浄化槽設置数）の予測

### （1）人口の予測

本町、第2期大台町まち・ひと・しごと創生においては、国の長期ビジョン及びこれまでの推計や分析、調査などを考慮し、当町が将来目指すべき将来人口規模についての目標を設定しています。

本戦略においても、同ビジョンを基とした推計とします。

【人口推計】 単位：人



【将来人口目標】

人口分析及び施策によるシミュレーションの結果に加えて国の長期ビジョンや三重県の人口分析等を踏まえ、出生率向上施策及び社会減抑制施策を共に進めることにより 2060 年に向けて人口減少率を緩和するとともに、人口構成バランスの改善を図ることを目標とします。

※第2期大台町まち・ひと・しごと創生「人口ビジョン」より抜粋・加工

### （2）下水道接続数の予測

今後の下水道接続数を予測しました。

この予測は現状における処理区域内の世帯数に対する下水道利用世帯数（接続率）を基に算出しました。

算出は以下のとおりです。

予測接続数 = 予測世帯数 × 接続率

※予測世帯数は（2）世帯数の予測に基づく

なお、接続率は、今後 80%まで上昇することを予測しました。

この結果、人口及び世帯数は減少傾向となりますが、契約数は増加する見込みです。

しかしながら、令和 12（2030）年度以降、接続数は減少する見込みです。

■将来予測（単位：世帯数）

| 年度       |      | A:区域内世帯数 | 接続数    |      | 接続率<br>B/A | 契約件数<br>増加率 |
|----------|------|----------|--------|------|------------|-------------|
|          |      |          | B:個人世帯 | C:団体 |            |             |
| 平成 29 年度 | 2017 | 815      | 465    | 57   | 57.1%      |             |
| 平成 30 年度 | 2018 | 817      | 470    | 57   | 57.5%      | 101.1%      |
| 令和元年度    | 2019 | 814      | 481    | 57   | 59.1%      | 102.3%      |
| 令和 2 年度  | 2020 | 792      | 484    | 57   | 61.1%      | 100.6%      |
| 令和 3 年度  | 2021 | 751      | 491    | 57   | 65.4%      | 101.4%      |
| 令和 4 年度  | 2022 | 742      | 496    | 57   | 66.8%      | 101.0%      |
| 令和 5 年度  | 2023 | 733      | 501    | 57   | 68.3%      | 101.0%      |
| 令和 6 年度  | 2024 | 720      | 506    | 57   | 70.3%      | 101.0%      |
| 令和 7 年度  | 2025 | 711      | 511    | 57   | 71.9%      | 101.0%      |
| 令和 8 年度  | 2026 | 698      | 516    | 57   | 73.9%      | 101.0%      |
| 令和 9 年度  | 2027 | 684      | 521    | 57   | 76.2%      | 101.0%      |
| 令和 10 年度 | 2028 | 667      | 526    | 57   | 78.9%      | 101.0%      |
| 令和 11 年度 | 2029 | 654      | 531    | 57   | 81.2%      | 101.0%      |
| 令和 12 年度 | 2030 | 641      | 536    | 57   | 83.6%      | 100.9%      |
| 令和 13 年度 | 2031 | 627      | 524    | 57   | 83.6%      | 97.8%       |
| 令和 14 年度 | 2032 | 614      | 513    | 57   | 83.6%      | 97.9%       |

### (3) 浄化槽設置の予測

今後の浄化槽設置数を予測しました。

この予測は現状における処理区域内の世帯数に対する浄化槽設置世帯（設置率）を基に算出しました。

算出は以下のとおりです。

予測接続数 = 予測世帯数 × 設置率

※予測世帯数は（2）世帯数の予測に基づく

なお、設置率は、今後 70%まで上昇することを予測しました。

この結果、人口及び世帯数は減少傾向となりますが、契約数は増加する見込みです。

本計画期間中の設置率は 55.3%となり、設置率 70%となるのは令和 20（2038）年度の予定です。

#### ■将来予測（単位：設置数）

| 年度       | A:区域内世帯数 | 接続数    |       | 接続率<br>B/A | 契約件数<br>増加率 |        |
|----------|----------|--------|-------|------------|-------------|--------|
|          |          | B:個人世帯 | C:団体  |            |             |        |
| 平成 29 年度 | 2017     | 3,428  | 939   | 38         | 27.4%       |        |
| 平成 30 年度 | 2018     | 3,394  | 980   | 38         | 28.9%       | 104.4% |
| 令和元年度    | 2019     | 3,361  | 1,026 | 38         | 30.5%       | 104.7% |
| 令和 2 年度  | 2020     | 3,340  | 1,059 | 39         | 31.7%       | 103.2% |
| 令和 3 年度  | 2021     | 3,299  | 1,087 | 40         | 32.9%       | 102.6% |
| 令和 4 年度  | 2022     | 3,223  | 1,118 | 40         | 34.7%       | 102.9% |
| 令和 5 年度  | 2023     | 3,147  | 1,149 | 40         | 36.5%       | 102.8% |
| 令和 6 年度  | 2024     | 3,071  | 1,180 | 40         | 38.4%       | 102.7% |
| 令和 7 年度  | 2025     | 2,995  | 1,211 | 40         | 40.4%       | 102.6% |
| 令和 8 年度  | 2026     | 2,935  | 1,242 | 40         | 42.3%       | 102.6% |
| 令和 9 年度  | 2027     | 2,875  | 1,273 | 40         | 44.3%       | 102.5% |
| 令和 10 年度 | 2028     | 2,815  | 1,304 | 40         | 46.3%       | 102.4% |
| 令和 11 年度 | 2029     | 2,755  | 1,335 | 40         | 48.5%       | 102.4% |
| 令和 12 年度 | 2030     | 2,694  | 1,366 | 40         | 50.7%       | 102.3% |
| 令和 13 年度 | 2031     | 2,638  | 1,397 | 40         | 53.0%       | 102.3% |
| 令和 14 年度 | 2032     | 2,581  | 1,428 | 40         | 55.3%       | 102.2% |

## (4) 使用料収入の予測

接続数の増減予測を基に今後の使用料の予測を行いました。

算出式は以下の通りです。

$$\text{使用料予測} = \text{予測接続数 (予測設置数)} \times \text{平均使用料 (円)} / \text{件}$$

下水道の接続数及び浄化槽設置数増加に伴い、使用料収入は増加することが予測されます。

■将来予測 (単位：千円)

| 年度       |      | 下水道         |          |     |           | 浄化槽         |          |     |           |
|----------|------|-------------|----------|-----|-----------|-------------|----------|-----|-----------|
|          |      | 処理区内<br>世帯数 | 接続<br>件数 | 団体数 | 使用料<br>収入 | 処理区内<br>世帯数 | 設置<br>件数 | 団体数 | 使用料<br>収入 |
| 平成 29 年度 | 2017 | 815         | 465      | 57  | 43,363    | 3,428       | 939      | 38  | 54,616    |
| 平成 30 年度 | 2018 | 817         | 470      | 57  | 43,212    | 3,394       | 980      | 38  | 56,464    |
| 令和元年度    | 2019 | 814         | 481      | 57  | 43,511    | 3,361       | 1,026    | 38  | 59,154    |
| 令和 2 年度  | 2020 | 792         | 484      | 57  | 44,308    | 3,340       | 1,059    | 39  | 61,349    |
| 令和 3 年度  | 2021 | 751         | 491      | 57  | 45,024    | 3,299       | 1,087    | 40  | 62,908    |
| 令和 4 年度  | 2022 | 742         | 496      | 57  | 44,035    | 3,223       | 1,118    | 40  | 62,775    |
| 令和 5 年度  | 2023 | 733         | 501      | 57  | 44,555    | 3,147       | 1,149    | 40  | 65,722    |
| 令和 6 年度  | 2024 | 720         | 506      | 57  | 44,823    | 3,071       | 1,180    | 40  | 67,370    |
| 令和 7 年度  | 2025 | 711         | 511      | 57  | 45,091    | 2,995       | 1,211    | 40  | 69,018    |
| 令和 8 年度  | 2026 | 698         | 516      | 57  | 45,360    | 2,935       | 1,242    | 40  | 70,666    |
| 令和 9 年度  | 2027 | 684         | 521      | 57  | 45,628    | 2,875       | 1,273    | 40  | 72,314    |
| 令和 10 年度 | 2028 | 667         | 526      | 57  | 45,896    | 2,815       | 1,304    | 40  | 73,962    |
| 令和 11 年度 | 2029 | 654         | 531      | 57  | 46,164    | 2,755       | 1,335    | 40  | 75,610    |
| 令和 12 年度 | 2030 | 641         | 536      | 57  | 46,432    | 2,694       | 1,366    | 40  | 77,258    |
| 令和 13 年度 | 2031 | 627         | 524      | 57  | 45,789    | 2,638       | 1,397    | 40  | 78,906    |
| 令和 14 年度 | 2032 | 614         | 513      | 57  | 45,199    | 2,581       | 1,428    | 40  | 80,554    |



## 2. 経費及び投資の予測

### (1) 経費（物価上昇）の予測

物価上昇を予測については、過去の物価上昇から予測しました。

#### 【下水道】

維持管理費（修繕費を除く）は約 102.6%の増加となっています。これを基に年 0.8%の上昇を予測しました。

#### 【浄化槽】

維持管理費（修繕費を除く）は過去 3 年で約 102.9%の増加となっています。これを基に年 2.0%の上昇を予測。

### (2) 投資の予測

下水道については、ストックマネジメント計画及び今後の投資予定より算定しました。なお、ストックマネジメント計画は第 1 期となる令和 5（2023）年度～令和 9（2027）年度及び第 2 期となる令和 10（2028）年度～令和 14（2032）年度に基づくものとなります。

また、浄化槽については設置増加数に基づきます。

#### 【下水道】

##### ■ストックマネジメント計画第 1 期

★令和 5（2023）～9（2027）年度総額 約 160,000 千円

★投資財源 国庫補助金 約 80,000 千円 起債 約 80,000 千円

##### ■ストックマネジメント計画第 2 期

★令和 10（2028）～14（2032）年度総額 約 150,000 千円

★投資財源 国庫補助金 約 75,000 千円 起債 約 75,000 千円

#### 【浄化槽】

##### ■今後も年間約 30 基の設置を継続（浄化槽設置数の予測より）

★投資額単年度 約 44,000 千円

★投資財源 工事分担金 約 4,700 千円

国庫補助金 約 12,000 千円

起債 約 24,000 千円

一般会計繰入 約 3,300 千円

### 3. その他の予測

#### (1) 組織の予測

組織については今後も変更の予定はありません。このため、人件費については横ばいの予定です。

#### (2) 他会計補助金（基準内繰入金）の予測

地方公営企業は、企業性（経済性）の発揮と公共の福祉の増進を経営の基本原則とするものであり、その経営に要する経費は経営に伴う収入（料金）をもって充てる独立採算制が原則としています。

しかし、地方公営企業法（第17条の2）上、

- ① その性質上企業の経営に伴う収入をもって充てることが適当でない経費
- ② その公営企業の性質上能率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てること  
が客観的に困難であると認められる経費

とされています。

上記については、補助金、負担金、出資金、長期貸付金等の方法により一般会計等が負担するものとされており、この経費負担区分ルールについては毎年度「繰出基準」として総務省より各地方公共団体に通知されています。

このような経費負担区分により、一般会計等において負担すべきこととされた経費の所要財源については、原則として「公営企業繰出金」として地方財政計画に計上され、地方交付税の基準財政需要額への算入又は特別交付税を通じて財源措置が行われています。

この負担の原則に基づき当該事業についても一般会計からの繰入金を収入として計上しています。

下水道事業においては、経費負担の原則は資本費<sup>4</sup>すなわち、投資に対する負担を一般会計や地方財政措置として行われます。

これまで、地方公営企業非適用事業として、資本費は地方債元利償還額及び地方債取扱諸費等の合計額に対しての一般会計からの繰入金となっていました。今後は地方公営企業法適用企業として、減価償却費、企業債等支払利息に対するものに対する負担となります。このため、算定方法が変更となるため、今後の予測が必要となります。

今後の減価償却推移と企業債償還予定を踏まえて予測すると、繰入金は以下のとおりと推測されます。

<sup>4</sup> 資本費：地方公営企業法適用企業にあつては減価償却費、企業債等支払利息（一時借入金利息を除く。）及び企業債取扱諸費等の合計額である。地方公営企業法非適用企業にあつては、地方債元利償還額及び地方債取扱諸費等の合計額。

| 年度         | 下水道    | 浄化槽    | 計       | 令和 3 年度比較 |
|------------|--------|--------|---------|-----------|
| 令和元年度決算    | 51,594 | 64,806 | 116,400 | -         |
| 令和 2 年度決算  | 50,558 | 65,050 | 115,608 | -         |
| 令和 3 年度決算  | 40,719 | 65,478 | 106,197 | -         |
| 令和 4 年度予算  | 48,860 | 74,410 | 123,270 | 116.1%    |
| 令和 5 年度予測  | 59,732 | 75,864 | 135,596 | 127.7%    |
| 令和 6 年度予測  | 60,481 | 77,484 | 137,965 | 129.9%    |
| 令和 7 年度予測  | 61,286 | 79,529 | 140,815 | 132.6%    |
| 令和 8 年度予測  | 62,452 | 82,446 | 144,898 | 136.4%    |
| 令和 9 年度予測  | 62,784 | 81,863 | 144,647 | 136.2%    |
| 令和 10 年度予測 | 62,522 | 84,083 | 146,605 | 138.0%    |
| 令和 11 年度予測 | 62,907 | 85,298 | 148,205 | 139.6%    |
| 令和 12 年度予測 | 61,734 | 85,613 | 147,347 | 138.7%    |
| 令和 13 年度予測 | 62,403 | 84,346 | 146,749 | 138.2%    |
| 令和 14 年度予測 | 80,396 | 92,991 | 173,387 | 163.3%    |

## 4. 経営の基本方針

### (1) 経営の課題

今後本町における生活排水処理事業については、事業継続を前提としたうえで、厳しい経営環境を乗り越え、より強い経営を目指す必要があります。

このための現状の課題を整理すると以下のとおりとなります。

- ① 公営企業会計導入に向けた損益に基づく財務管理
- ② 経費回収率の向上
- ③ 今後の予測を踏まえた収益の確保
- ④ 環境保全を保つための適正な投資

#### ① 公営企業会計導入に向けた損益に基づく財務管理

本町においては令和5(2023)年度より公営企業会計への移行がなされます。

これにより、企業会計導入となり、より一層の「見える化」が可能となります。

一方では、企業会計導入による減価償却費の計上など費用の拡大が想定され、利益を確保しながら事業を継続する必要があります。

#### ② 経費回収率の向上

公営企業の経営に伴う収入をもって充てることが適当でない経費及び当該事業の性質上能率的な経営を行ってもなおその経営に伴う収入のみをもって充てることが困難であると認められる経費を除き、当該事業の経営に伴う収入をもって充てなければならない(国土交通省「下水道事業」の経営より引用)としており、適正な経費負担区分を前提とした「独立採算の原則」が定められていることから、経費回収率を100%とすることを目指すべきとしています。本町においては令和3(2021)年度において下水道事業は76.2%、浄化槽事業は59.9%と100%から大きく下回っています。

#### ③ 今後の予測を踏まえた収益の確保

現状の物価上昇だけではなく、①にあるような減価償却費計上に伴う経費増加などに対する収益の確保だけではなく、これまでのように、一般会計からの繰入金で損失や収支不足を補うことを見直す必要があります。

#### ④ 環境保全を保つための適正な投資

下水道事業はそもそも「都市の健全な発達及び公衆衛生の向上に寄与し、あわせて公共用水域の水質の保全に資することを目的とする。」(下水道法第1条より抜粋)としていることから、この目的を達成するためには施設・設備に対する継続的な投資が必要不可欠です。

今後とも、財源とのバランスを見ながら投資を継続することが必要です。

## (2) 経営の基本方針と今後の経営目標

人口減少や高齢化の進行、節水機器の普及などによる下水道・浄化槽使用料収入の減少に加えて、施設・設備の老朽化に伴う改築・更新事業への投資の増大など、今後の下水道事業を取り巻く経営環境はますます厳しくなることが予想されます。このため、本町では効率的で持続可能な生活排水処理事業経営の実現に向け、“安全・安心で快適なサービスを持続的・安定的に提供する。”ことを生活排水処理事業の基本方針として、経営戦略を策定します。なお、本経営戦略期間を令和5(2023)年度から令和14(2032)年度までの10年間とします。

資本集約型産業である生活排水処理事業では、管渠施設や処理施設の健全性を維持することが、安定した操業を行うための前提条件となります。一方で、投資事業には多大な資金が必要になるため、その「投資試算」(投資事業にかかる費用の見通し)と財源試算(下水道・浄化槽料金収入など財源の見通し)を均衡させなければ、生活排水処理事業を持続させることはできません。

この投資事業に必要な財源を確保し、「投資試算」と「財源試算」を均衡させるためには、徹底した「事業の効率化・健全化」に取り組み、事業運営にかかる経常的なコストの削減と適正な使用料の設定を進めることで「経営基盤の強化」を図るとともに、管渠施設や処理施設などの「投資の最適化」を進めることが必要となります。

### 経営方針①下水道接続率及び浄化槽設置率の向上

現状で、本町処理区域内世帯数に対する下水道契約(接続)率を本計画期間である令和14(2032)年度までに83%、浄化槽設置率55%を目指します。

### 経営方針②経費回収率の向上

現状で、経費回収率は両事業合計で令和4(2022)年度で63.2%となっています。これを今後30年間で100%を目指します。

なお、本計画期間である令和14(2032)年度までに69%を目標とします。

### 経営方針③適切で計画的な事業執行

維持管理費の増加傾向から厳しい経営を強いられており、財源が限られる中、適正な事業計画と財政計画を元に、健全な財政運営を目指し持続可能な経営を行います。

また、令和5(2023)年度に地方公営企業法を適用することを受け、経営の透明性を高め、経営状況をわかりやすく提供するよう努めます。

### 経営方針④収入の確保と負担の適正化

財政基盤の強化のため収入の確保に努めるとともに、一般会計との負担区分の適正化を図ります。

また、収入の確保のため使用料を確実に徴収するとともに、国や企業債の資金を的確に調達します。

なお、現世代の負担を後の世代に残すことがないように、適正な負担を図ります。

# Ⅲ

## 投資・財政計画（財政シミュレーション）

投資事業に必要な財源を確保して、少なくとも「投資試算」と「財源試算」（下水道・浄化槽料金収入など財源の見通し）を均衡させなければ、生活排水処理事業を持続させることはできません。

今後の下水道事業は、施設更新がメインとなっていきます。計画的かつ効率的な更新を行い、場合によってはスペックダウンやダウンサイジングを図り、「投資の最適化」を進め、投資費用の圧縮に努めます。また、事業運営にかかる経常的なコストの削減の研究を行い、「経営の効率化」を図ります。

また、赤字補填のための一般会計からの繰入金に頼るのではなく、公営企業会計の本旨である独立採算制の原則のもと、下水道・浄化槽料金の見直しを検討する必要があります。

### 1. シミュレーションの前提条件

---

投資・財政計画を策定するにあたり、現状の非適用会計（官庁会計）によるシミュレーションは今後の経営の見える化が困難になることから、減価償却費等を踏まえ、公営企業会計にあわせたシミュレーションを行います。

#### （1）使用料収入

前章の接続数・設置数・使用料収入の予測を基に算出しました。

使用料収入については、経費回収率向上目標や今後の投資予測に基づき、シミュレーションパターンを設定します。

#### （2）他会計補助金（繰入金）

経費負担の原則に基づき、今後の公営企業会計移行に伴い予測しました。

P20 における予測に基づき算定します。

#### （3）他会計補助金（出資金）

今後の施設更新に当たっては、国の補助事業の活用や、他の財源確保の方策を検討します。

現状では、投資にかかる財源として、下記にある投資（建設改良費）等に基づき算定します。

#### （4）職員給与費

今後、組織体制については現状以上の削減は難しく、更に増員の見込みもないことから、現状の職員給与費を継続します。

#### （5）経費①（動力費）※下水道

物価上昇を踏まえ、動力費や材料費等へ反映します。前章の予測を基に算出します。



## (6) 経費② (委託費) ※下水道

現状で委託している業務については継続します。この際に、物価上昇に基づき委託費の増加が想定される場所ですが、委託先への業務分担見直し等により、現状の委託費を上限としてシミュレーションします。

## (7) 経費③ (修繕費) ※下水道

大規模修繕に係る費用を抑えるためにも、定期的に点検するほか、必要に応じ修繕し、不具合が生じないように努めます。なお、算出は前章の予測を基に算出します。

## (8) 経費④ (維持管理費) ※浄化槽

- 修繕費 令和 4 (2022) 年度予算を基に物価上昇率を加味して推測
- フロア使用料 平均 (平成 30 (2018) 年度～令和 4 (2022) 年度予算 / 各年度浄化槽設置数)  
= 11,736 円  
上記を基礎額として浄化槽設置数を積算
- その他 平成 30 (2018) 年度～令和 4 (2022) 年度予算 (消耗品費 + 法定検査料 + 浄化槽保守点検 + 浄化槽清掃委託料) / 浄化槽設置数 = 68,572 円

## (9) 減価償却費

令和 5 (2023) 年度から移行する公営企業会計に向けた固定資産台帳整備状況を踏まえた、減価償却費推移に基づきます。

## (10) 投資 (建設改良費)

前章の投資の予測に基づきシミュレーションします。この際の財源も同様です。

## (11) 企業債償還及び支払利息

令和 3 (2021) 年度における企業債償還予定及び支払利息ならびに今後発行が予定される額をシミュレーションします。

## (12) その他

### ① 広域化・共同化・最適化に関する事項

広域化については具体的な計画はありません。共同化・最適化についても特に目立った動きは無い状況です。

### ② 投資の平準化に関する事項

現状は投資の平準化を行っています。

### ③ 民間の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)

現段階では未検討ですが、将来的には職員の技術力の維持を考慮しつつ、委託業務の範囲拡大等について検討していきます。

④その他の事項

生活排水処理事業は、令和5（2023）年4月1日から地方公営企業法の一部適用（財務規定の適用）をしたことに伴い、損益計算の仕組や複式簿記を採用しました。今後も事業の経営状況や財政状態をより明確にし、経営基盤の強化を図ります。

## 2. シミュレーションの設定条件

### （1）収益的収支

| 区分                     |                | 計算根拠  |                       |
|------------------------|----------------|---|-----------------------|
| 収益的<br>収<br>入          | 1. 営業収益 (A)    |   |                       |
|                        | (1) 料金収入       | 令和4年度以降は、使用料の予測に基づき算定                       |                       |
|                        | (2) 受託工事収益 (B) | -   |                       |
|                        | (3) その他        | -   |                       |
|                        | 2. 営業外収益       |   |                       |
|                        | (1) 補助金        |   |                       |
|                        | 他会計補助金         | 基準内繰入金。他会計補助金（基準内繰入金）の予測に基づき算定。             |                       |
|                        | その他補助金         | -   |                       |
|                        | (2) 長期前受金戻入    | 令和5年度以降は、長期前受金戻入推移表及び今後の投資に対する長期前受金戻入に基づき算定 |                       |
|                        | (3) その他        | -   |                       |
|                        | 収入計 (C)        |   |                       |
|                        | 収益的<br>支<br>出  | 1. 営業費用                                     |                       |
|                        |                | (1) 職員給与費                                   | 令和5年度以降は、前年同額で推移として算定 |
|                        |                | (2) 経費                                      |                       |
| 動力費                    |                | 令和5年度以降は、物価上昇を加味のうえ算定                       |                       |
| 修繕費                    |                | 令和5年度以降は、物価上昇を加味のうえ算定                       |                       |
| その他                    |                | 令和5年度以降は、物価上昇を加味のうえ算定                       |                       |
| (3) 減価償却費              |                | 令和5年度以降は、減価償却推移表及び今後の投資に対する減価償却に基づき算定       |                       |
| 2. 営業外費用               |                |   |                       |
| (1) 支払利息               |                | 償還予定及び今後の投資に対する起債に基づき算定                     |                       |
| (2) その他                |                | 令和4年度以降は、令和3年度同額                            |                       |
| 支出計 (D)                |                |   |                       |
| 経常損益 (C)- (D)          | (E)            |   |                       |
| 特別利益 (F)               | -              |   |                       |
| 特別損失 (G)               | -              |   |                       |
| 特別損益 (F)- (G)          | (H)            |   |                       |
| 当年度純利益（又は純損失） (E)+ (H) | -              |   |                       |

### （2）投資的収支

| 区分                           |               | 計算根拠                    |
|------------------------------|---------------|-------------------------|
| 資本的<br>収<br>入                | 1. 企業債        | 投資計画より算出                |
|                              | 2. 他会計出資金     | 基準外繰入金                  |
|                              | 3. 他会計補助金     | 投資計画より算出                |
|                              | 4. 他会計負担金     | -                       |
|                              | 5. 他会計借入金     | -                       |
|                              | 6. 国（都道府県）補助金 | 投資計画より算出                |
|                              | 7. 固定資産売却代金   | -                       |
|                              | 8. 工事負担金      | 今後の利用者を予測し算定            |
|                              | 9. その他        | -                       |
|                              | 計 (A)         | -                       |
| (A)のうち翌年度へ繰り越さ               | (B)           |                         |
| 純計 (A)- (B)                  | (C)           |                         |
| 資本的<br>支<br>出                | 1. 建設改良費      | 投資計画より算出                |
|                              | 2. 企業債償還金     | 償還予定及び今後の投資に対する起債に基づき算定 |
|                              | 3. 他会計長期借入返還金 | -                       |
|                              | 4. 他会計への支出金   | -                       |
|                              | 5. その他        | -                       |
|                              | 計 (D)         | -                       |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (C)- (D) | (E)           |                         |

### 3. 投資・財政計画

#### (1) 現状予測に基づく投資・財政計画（シミュレーション）

今後の予測やシミュレーション設定条件に基づき本戦略の計画期間である令和 14（2032）年度まで投資・財政計画を策定しました。

#### ■投資・財政計画

| 年度                | 令和元年度<br>2019年度<br>決算 | 令和2年度<br>2020年度<br>決算 | 令和3年度<br>2021年度<br>決算 | 令和4年度<br>2022年度<br>予算 | 令和5年度<br>2023年度<br>計画年次① | 令和6年度<br>2024年度<br>計画年次② | 令和7年度<br>2025年度<br>計画年次③ | 令和8年度<br>2026年度<br>計画年次④ | 令和9年度<br>2027年度<br>計画年次⑤ | 令和10年度<br>2028年度<br>計画年次⑥ | 令和11年度<br>2029年度<br>計画年次⑦ | 令和12年度<br>2030年度<br>計画年次⑧ | 令和13年度<br>2031年度<br>計画年次⑨ | 令和14年度<br>2032年度<br>計画年次⑩ |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 区分                |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |
| 収入計A              | 110,506               | 129,598               | 111,502               | 103,664               | 132,309                  | 152,726                  | 189,778                  | 146,826                  | 174,226                  | 187,232                   | 187,695                   | 186,790                   | 186,816                   | 136,842                   |
| うち使用料収入           | 43,511                | 44,308                | 45,024                | 44,035                | 44,555                   | 44,823                   | 45,091                   | 45,360                   | 45,628                   | 45,896                    | 46,164                    | 46,432                    | 45,789                    | 45,199                    |
| うち繰入金             | 51,594                | 50,558                | 40,719                | 48,860                | 59,732                   | 60,481                   | 61,286                   | 62,452                   | 62,784                   | 62,522                    | 62,907                    | 61,734                    | 62,403                    | 63,019                    |
| うち地方債発行           | 0                     | 450                   | 8,200                 | 10,250                | 3,800                    | 13,500                   | 31,500                   | 10,100                   | 23,500                   | 30,000                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000                    | 6,000                     |
| 支出計B              | 107,389               | 120,827               | 108,564               | 103,713               | 150,823                  | 171,240                  | 208,188                  | 164,184                  | 191,584                  | 204,590                   | 205,072                   | 204,167                   | 204,193                   | 154,219                   |
| うち維持管理経費          | 66,364                | 78,941                | 59,081                | 52,199                | 62,316                   | 62,828                   | 63,345                   | 63,867                   | 64,395                   | 64,928                    | 65,466                    | 66,009                    | 66,035                    | 66,061                    |
| うち建設改良費           | 454                   | 1,314                 | 8,906                 | 10,732                | 8,710                    | 28,110                   | 64,110                   | 21,210                   | 48,010                   | 60,000                    | 60,000                    | 60,000                    | 60,000                    | 10,000                    |
| うち地方債元利償還         | 40,571                | 40,572                | 40,577                | 40,782                | 41,122                   | 41,627                   | 42,183                   | 43,146                   | 43,218                   | 43,701                    | 43,816                    | 42,368                    | 42,368                    | 42,368                    |
| 収入計C              | 3,117                 | 8,771                 | 2,938                 | △49                   | △19,514                  | △18,514                  | △18,410                  | △17,358                  | △17,358                  | △17,377                   | △17,377                   | △17,377                   | △17,377                   | △17,377                   |
| うち使用料収入           | 171,583               | 167,782               | 179,675               | 190,645               | 204,685                  | 206,954                  | 210,547                  | 215,212                  | 216,276                  | 220,144                   | 223,007                   | 223,997                   | 222,615                   | 222,551                   |
| うち繰入金             | 59,154                | 61,349                | 62,908                | 62,775                | 65,722                   | 67,370                   | 69,018                   | 70,666                   | 72,314                   | 73,962                    | 75,610                    | 77,258                    | 78,906                    | 80,554                    |
| うち繰入金             | 64,806                | 65,050                | 65,478                | 74,410                | 76,333                   | 77,954                   | 79,999                   | 82,916                   | 82,332                   | 84,552                    | 85,767                    | 86,083                    | 84,435                    | 82,787                    |
| うち地方債発行           | 27,000                | 20,550                | 25,700                | 27,950                | 25,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    |
| 支出計D              | 167,066               | 163,182               | 174,107               | 186,732               | 218,054                  | 218,323                  | 222,016                  | 226,581                  | 227,645                  | 231,513                   | 234,376                   | 235,068                   | 233,507                   | 232,454                   |
| うち維持管理経費          | 89,711                | 93,048                | 92,675                | 102,588               | 104,444                  | 106,672                  | 108,875                  | 111,080                  | 113,285                  | 115,490                   | 117,696                   | 119,905                   | 119,905                   | 119,134                   |
| うちプロア使用料返還        | 12,766                | 13,003                | 12,408                | 14,292                | 13,485                   | 13,848                   | 14,212                   | 14,576                   | 14,940                   | 15,304                    | 15,668                    | 16,031                    | 16,031                    | 16,802                    |
| うち建設改良費           | 46,639                | 37,386                | 46,923                | 45,432                | 44,440                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    |
| うち地方債元利償還         | 17,950                | 19,745                | 22,101                | 24,420                | 24,983                   | 25,701                   | 26,827                   | 28,823                   | 27,318                   | 28,617                    | 28,910                    | 28,302                    | 28,302                    | 28,302                    |
| 収入(損益)E=C-A-B     | 4,517                 | 4,600                 | 5,568                 | 3,913                 | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                   | △11,369                   | △11,371                   | △10,892                   | △9,903                    |
| 支出(損益)F=D-E       | 7,634                 | 13,371                | 8,506                 | 3,864                 | △29,883                  | △29,883                  | △29,779                  | △28,727                  | △28,727                  | △28,727                   | △28,746                   | △28,748                   | △28,269                   | △27,280                   |
| 合算                | 7,634                 | 13,371                | 8,506                 | 3,864                 | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 【資金計画 総括】         |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |
| 下水道 収入            | 3,117                 | 8,771                 | 2,938                 | △49                   | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 浄化槽 収入            | 4,517                 | 4,600                 | 5,568                 | 3,913                 | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 合算 収入             | 7,634                 | 13,371                | 8,506                 | 3,864                 | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 【一般会計からの繰入金】      |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |
| 下水道 収入            | 51,594                | 50,558                | 40,719                | 48,860                | 59,732                   | 60,481                   | 61,286                   | 62,452                   | 62,784                   | 62,522                    | 62,907                    | 61,734                    | 62,403                    | 63,019                    |
| 浄化槽 収入            | 64,806                | 65,050                | 65,478                | 74,410                | 76,333                   | 77,954                   | 79,999                   | 82,916                   | 82,332                   | 84,552                    | 85,767                    | 86,083                    | 84,435                    | 82,787                    |
| 合算 収入             | 116,400               | 115,608               | 106,197               | 123,270               | 136,065                  | 138,435                  | 141,285                  | 145,368                  | 145,116                  | 147,074                   | 148,674                   | 147,817                   | 146,838                   | 145,806                   |
| 【目標関連指標① 接続率/設置率】 |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |
| 下水道 接続率           | 59.1%                 | 61.1%                 | 65.4%                 | 66.8%                 | 68.3%                    | 70.3%                    | 71.9%                    | 73.9%                    | 76.2%                    | 78.9%                     | 81.2%                     | 83.6%                     | 83.6%                     | 83.6%                     |
| 浄化槽 設置率           | 30.5%                 | 31.7%                 | 32.9%                 | 34.7%                 | 36.5%                    | 38.4%                    | 40.4%                    | 42.3%                    | 44.3%                    | 46.3%                     | 48.5%                     | 50.7%                     | 53.0%                     | 55.3%                     |
| 【目標関連指標② 経費回収率】   |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |
| 下水道 経費回収率         | 65.6%                 | 56.1%                 | 76.2%                 | 84.4%                 | 71.5%                    | 71.3%                    | 71.2%                    | 71.0%                    | 70.9%                    | 70.7%                     | 70.5%                     | 70.3%                     | 69.3%                     | 68.4%                     |
| 浄化槽 経費回収率         | 57.7%                 | 57.8%                 | 59.9%                 | 53.7%                 | 55.7%                    | 55.9%                    | 56.1%                    | 56.2%                    | 56.4%                    | 56.5%                     | 56.7%                     | 56.8%                     | 58.0%                     | 59.3%                     |
| 合算 経費回収率          | 60.8%                 | 57.1%                 | 65.7%                 | 63.2%                 | 61.2%                    | 61.2%                    | 61.2%                    | 61.2%                    | 61.2%                    | 61.2%                     | 61.2%                     | 61.2%                     | 61.7%                     | 62.3%                     |

#### ■投資・財政計画のポイント

##### ○収益的収支はマイナス

企業会計移行後は減価償却費の影響により、収益的収支はマイナスとなる。

##### ○官庁会計（現金収支）は0円以上とするため、他会計補助金で補填

現金収支を0円以上とするため、他会計補助金を基準外（資本的収支）で補填すると、他会計補助金は増加傾向。

##### ○接続率及び使用料（営業収益）

接続率は今後の予測に基づき増加傾向となり、あわせて使用料も増加傾向となる。

##### ○経費回収率

使用料については、少額であるが増加傾向となるが、維持管理費も増加傾向にあるため経費回収率はほぼ横ばいとなり、令和 14（2032）年度には下水道は68.4%、浄化槽は59.3%で合計62.3%となる見込み。

## (2) 各種パターンによる投資・財政計画（シミュレーション）

現状予測に基づく投資・財政計画の結果、経営方針における目標については達成する見込みとなりますが、収益的収支のマイナスや経費増加、一般会計からの繰入金が大きく増加が想定されます。この想定に対するシミュレーションを設定します。シミュレーションパターンは以下のとおり設定します。

① 令和 6(2024)年度より使用料単価を 1,100 円（税込み）アップ

② 令和 6(2024)年度より使用料単価を 550 円（税込み）アップ

① 令和 6(2024)年度より使用料単価を 1,100 円（税込み）アップ

令和 6(2024)年度より使用料単価を 1,100 円（税込み）アップ。今後の経費増加や一般会計の経費負担を考慮します。

### ■ 投資・財政計画

| 区 分                      | 年 度                   |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |                |         |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|---------|
|                          | 令和元年度<br>2019年度<br>決算 | 令和2年度<br>2020年度<br>決算 | 令和3年度<br>2021年度<br>決算 | 令和4年度<br>2022年度<br>予算 | 令和5年度<br>2023年度<br>計画年次① | 令和6年度<br>2024年度<br>計画年次② | 令和7年度<br>2025年度<br>計画年次③ | 令和8年度<br>2026年度<br>計画年次④ | 令和9年度<br>2027年度<br>計画年次⑤ | 令和10年度<br>2028年度<br>計画年次⑥ | 令和11年度<br>2029年度<br>計画年次⑦ | 令和12年度<br>2030年度<br>計画年次⑧ | 令和13年度<br>2031年度<br>計画年次⑨ | 令和14年度<br>2032年度<br>計画年次⑩ |                |         |
| 下水道                      | 収入計A                  | 110,506               | 129,598               | 111,502               | 103,664                  | 132,309                  | 152,726                  | 189,778                  | 146,826                  | 174,226                   | 187,232                   | 187,695                   | 186,790                   | 186,816                   | 136,842        |         |
|                          | うち使用料収入               | 43,511                | 44,308                | 45,024                | 44,035                   | 44,555                   | 52,255                   | 52,589                   | 52,923                   | 53,257                    | 53,592                    | 53,926                    | 54,260                    | 53,458                    | 52,723         |         |
|                          | うち繰入金                 | 51,594                | 50,558                | 40,719                | 48,860                   | 59,732                   | 53,049                   | 53,788                   | 54,890                   | 55,155                    | 54,826                    | 55,145                    | 53,907                    | 54,735                    | 55,496         |         |
|                          | うち地方債発行               | 0                     | 450                   | 8,200                 | 10,250                   | 3,800                    | 13,500                   | 31,500                   | 10,100                   | 23,500                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000         | 6,000   |
|                          | 支出計B                  | 107,389               | 120,827               | 108,564               | 103,713                  | 150,823                  | 171,240                  | 208,188                  | 184,184                  | 191,584                   | 204,590                   | 205,072                   | 204,167                   | 204,193                   | 154,219        |         |
|                          | うち維持管理経費              | 66,364                | 78,941                | 59,081                | 52,199                   | 62,316                   | 62,828                   | 63,345                   | 63,867                   | 64,395                    | 64,928                    | 65,466                    | 66,009                    | 66,035                    | 66,061         |         |
|                          | うち建設改良費               | 454                   | 1,314                 | 8,906                 | 10,732                   | 8,710                    | 28,110                   | 64,110                   | 21,210                   | 48,010                    | 60,000                    | 60,000                    | 60,000                    | 60,000                    | 10,000         |         |
|                          | うち地方債元利償還             | 40,571                | 40,572                | 40,577                | 40,782                   | 41,122                   | 41,627                   | 42,183                   | 43,146                   | 43,218                    | 43,701                    | 43,816                    | 42,368                    | 42,368                    | 42,368         |         |
|                          | 収支=C=A-B              | 3,117                 | 8,771                 | 2,938                 | △49                      | △18,514                  | △18,514                  | △18,410                  | △17,358                  | △17,358                   | △17,358                   | △17,377                   | △17,377                   | △17,377                   | △17,377        | △17,377 |
|                          | 収入計C                  | 171,583               | 167,782               | 179,675               | 190,645                  | 204,685                  | 206,954                  | 210,647                  | 215,212                  | 216,276                   | 220,144                   | 223,007                   | 223,697                   | 222,615                   | 222,551        |         |
| 浄化槽                      | うち使用料収入               | 59,154                | 61,349                | 62,908                | 62,775                   | 65,722                   | 83,474                   | 85,532                   | 87,589                   | 89,646                    | 91,703                    | 93,760                    | 95,817                    | 97,875                    | 99,932         |         |
|                          | うち繰入金                 | 64,806                | 65,050                | 65,478                | 74,410                   | 76,333                   | 61,850                   | 63,485                   | 65,993                   | 65,000                    | 66,811                    | 67,617                    | 67,524                    | 65,466                    | 63,409         |         |
|                          | うち地方債発行               | 27,000                | 20,550                | 25,700                | 27,950                   | 25,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000         | 24,000  |
|                          | 支出計D                  | 167,066               | 163,182               | 174,107               | 186,732                  | 216,054                  | 218,323                  | 222,016                  | 226,581                  | 227,645                   | 231,513                   | 234,376                   | 235,068                   | 233,507                   | 232,454        |         |
|                          | うち維持管理経費              | 89,711                | 93,048                | 92,675                | 102,588                  | 104,444                  | 106,672                  | 108,875                  | 111,080                  | 113,285                   | 115,490                   | 117,696                   | 119,905                   | 119,905                   | 119,134        |         |
|                          | うちプロパ使用料返還            | 12,766                | 13,003                | 12,408                | 14,292                   | 13,485                   | 13,848                   | 14,212                   | 14,576                   | 14,940                    | 15,304                    | 15,668                    | 16,031                    | 16,031                    | 16,802         |         |
|                          | うち建設改良費               | 46,639                | 37,386                | 46,923                | 45,432                   | 44,440                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400         |         |
|                          | うち地方債元利償還             | 17,950                | 19,745                | 22,101                | 24,420                   | 24,983                   | 25,701                   | 26,827                   | 28,823                   | 27,318                    | 28,617                    | 28,910                    | 28,302                    | 28,302                    | 28,302         |         |
|                          | 収支=E=C-D              | 4,517                 | 4,600                 | 5,568                 | 3,913                    | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                   | △11,369                   | △11,369                   | △11,369                   | △11,371                   | △10,892        | △9,903  |
|                          | 収支(損益)C+E             | 7,634                 | 13,371                | 8,506                 | 3,864                    | △29,883                  | △29,883                  | △29,779                  | △28,727                  | △28,727                   | △28,727                   | △28,746                   | △28,269                   | △28,269                   | △27,280        |         |
| <b>【資金計画 総括】</b>         |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |                |         |
| 下水道                      | 収支                    | 3,117                 | 8,771                 | 2,938                 | △49                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0              |         |
| 浄化槽                      | 収支                    | 4,517                 | 4,600                 | 5,568                 | 3,913                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0              |         |
| 合算                       | 収支                    | <b>7,634</b>          | <b>13,371</b>         | <b>8,506</b>          | <b>3,864</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>       |         |
| <b>【一般会計からの繰入金】</b>      |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |                |         |
| 下水道                      | 収支                    | 51,594                | 50,558                | 40,719                | 48,860                   | 59,732                   | 53,049                   | 53,788                   | 54,890                   | 55,155                    | 54,826                    | 55,145                    | 53,907                    | 54,735                    | 55,496         |         |
| 浄化槽                      | 収支                    | 64,806                | 65,050                | 65,478                | 74,410                   | 76,333                   | 61,850                   | 63,485                   | 65,993                   | 65,000                    | 66,811                    | 67,617                    | 67,524                    | 65,466                    | 63,409         |         |
| 合算                       | 収支                    | <b>116,400</b>        | <b>115,608</b>        | <b>106,197</b>        | <b>123,270</b>           | <b>136,065</b>           | <b>114,899</b>           | <b>117,273</b>           | <b>120,883</b>           | <b>120,155</b>            | <b>121,637</b>            | <b>122,762</b>            | <b>121,431</b>            | <b>120,201</b>            | <b>118,905</b> |         |
| <b>【目標達成指標① 接続率/設置率】</b> |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |                |         |
| 下水道                      | 接続率                   | 59.1%                 | 61.1%                 | 65.4%                 | 66.8%                    | 68.3%                    | 70.3%                    | 71.9%                    | 73.9%                    | 76.2%                     | 78.9%                     | 81.2%                     | 83.6%                     | 83.6%                     | 83.6%          |         |
| 浄化槽                      | 設置率                   | 30.5%                 | 31.7%                 | 32.9%                 | 34.7%                    | 36.5%                    | 38.4%                    | 40.4%                    | 42.3%                    | 44.3%                     | 46.3%                     | 48.5%                     | 50.7%                     | 53.0%                     | 55.3%          |         |
| <b>【目標達成指標② 経費回収率】</b>   |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |                |         |
| 下水道                      | 経費回収率                 | 65.6%                 | 56.1%                 | 76.2%                 | 84.4%                    | 71.5%                    | 83.2%                    | 83.0%                    | 82.9%                    | 82.7%                     | 82.5%                     | 82.4%                     | 82.2%                     | 81.0%                     | 79.8%          |         |
| 浄化槽                      | 経費回収率                 | 57.7%                 | 57.8%                 | 59.9%                 | 53.7%                    | 55.7%                    | 69.3%                    | 69.5%                    | 69.7%                    | 69.9%                     | 70.1%                     | 70.3%                     | 70.5%                     | 72.0%                     | 73.5%          |         |
| 合算                       | 収支                    | <b>60.8%</b>          | <b>57.1%</b>          | <b>65.7%</b>          | <b>63.2%</b>             | <b>61.2%</b>             | <b>74.0%</b>             | <b>74.1%</b>             | <b>74.1%</b>             | <b>74.2%</b>              | <b>74.2%</b>              | <b>74.3%</b>              | <b>74.3%</b>              | <b>74.9%</b>              | <b>75.6%</b>   |         |

### ■ 投資・財政計画のポイント

○官庁会計（現金収支）は 0 円以上とするため、他会計補助金で補填

現金収支を 0 円以上とするため、他会計補助金を基準外（資本的収支）で補填すると、現状予測に基づく投資・財政計画と比較して、令和 6（2024）年度から令和 14（2032）年度までの間で年間平均約 25,000 千円の他会計補助金が減少となります。

○経費回収率

使用料増加にあわせて経費回収率も増加傾向となり、令和 14（2032）年度には下水道は 79.8%、浄化槽は 73.5%、合算 75.6% となる見込み。

②令和 6 (2024) 年度より使用料単価を 550 円 (税込み) アップ

令和 6(2024)年度より使用料単価を 550 円 (税込み) アップ。今後の経費増加や一般会計の経費負担を考慮します。

■投資・財政計画

| 年 度                      | 令和元年度<br>2019年度<br>決算 | 令和2年度<br>2020年度<br>決算 | 令和3年度<br>2021年度<br>決算 | 令和4年度<br>2022年度<br>予算 | 令和5年度<br>2023年度<br>計画年次① | 令和6年度<br>2024年度<br>計画年次② | 令和7年度<br>2025年度<br>計画年次③ | 令和8年度<br>2026年度<br>計画年次④ | 令和9年度<br>2027年度<br>計画年次⑤ | 令和10年度<br>2028年度<br>計画年次⑥ | 令和11年度<br>2029年度<br>計画年次⑦ | 令和12年度<br>2030年度<br>計画年次⑧ | 令和13年度<br>2031年度<br>計画年次⑨ | 令和14年度<br>2032年度<br>計画年次⑩ |         |       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------|
| 下水道                      | 収入計A                  | 110,506               | 129,598               | 111,502               | 103,664                  | 132,309                  | 152,726                  | 189,778                  | 146,826                  | 174,226                   | 187,232                   | 187,695                   | 186,790                   | 186,816                   | 136,842 |       |
|                          | うち使用料収入               | 43,511                | 44,308                | 45,024                | 44,035                   | 44,555                   | 48,539                   | 48,840                   | 49,141                   | 49,443                    | 49,744                    | 50,045                    | 50,346                    | 49,623                    | 48,961  |       |
|                          | うち繰入金                 | 51,594                | 50,558                | 40,719                | 48,860                   | 59,732                   | 56,765                   | 57,537                   | 58,672                   | 58,969                    | 58,674                    | 59,026                    | 57,821                    | 58,570                    | 59,258  |       |
|                          | うち地方債発行               | 0                     | 450                   | 8,200                 | 10,250                   | 3,800                    | 13,500                   | 31,500                   | 10,100                   | 23,500                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000                    | 30,000  | 6,000 |
|                          | 支出計B                  | 107,389               | 120,827               | 108,564               | 103,713                  | 150,823                  | 171,240                  | 208,188                  | 164,184                  | 191,584                   | 204,590                   | 205,072                   | 204,167                   | 204,193                   | 154,219 |       |
|                          | うち維持管理経費              | 66,364                | 78,941                | 59,081                | 52,199                   | 62,316                   | 62,828                   | 63,345                   | 63,867                   | 64,395                    | 64,928                    | 65,466                    | 66,009                    | 66,035                    | 66,061  |       |
|                          | うち建設改良費               | 454                   | 1,314                 | 8,906                 | 10,732                   | 8,710                    | 28,110                   | 64,110                   | 21,210                   | 48,010                    | 60,000                    | 60,000                    | 60,000                    | 60,000                    | 10,000  |       |
|                          | うち地方債元利償還             | 40,571                | 40,572                | 40,577                | 40,782                   | 41,122                   | 41,627                   | 42,183                   | 43,146                   | 43,218                    | 43,701                    | 43,816                    | 42,368                    | 42,368                    | 42,368  |       |
|                          | 収支:C=A-B              | 3,117                 | 8,771                 | 2,938                 | △49                      | △18,514                  | △18,514                  | △18,410                  | △17,358                  | △17,358                   | △17,358                   | △17,377                   | △17,377                   | △17,377                   | △17,377 |       |
|                          | 収入計C                  | 171,583               | 167,782               | 179,675               | 190,645                  | 206,685                  | 206,954                  | 210,647                  | 215,212                  | 216,276                   | 220,144                   | 223,007                   | 223,997                   | 222,615                   | 222,551 |       |
| うち使用料収入                  | 59,154                | 61,349                | 62,908                | 62,775                | 65,722                   | 75,422                   | 77,275                   | 79,128                   | 80,980                   | 82,833                    | 84,685                    | 86,538                    | 88,390                    | 90,243                    |         |       |
| うち繰入金                    | 64,806                | 65,050                | 65,478                | 74,410                | 76,333                   | 69,902                   | 71,742                   | 74,454                   | 73,666                   | 75,681                    | 76,692                    | 76,803                    | 74,951                    | 73,098                    |         |       |
| うち地方債発行                  | 27,000                | 20,550                | 25,700                | 27,950                | 25,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                   | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    | 24,000                    |         |       |
| 支出計D                     | 167,066               | 163,182               | 174,107               | 186,732               | 216,054                  | 218,323                  | 222,016                  | 226,581                  | 227,645                  | 231,513                   | 234,376                   | 235,068                   | 233,507                   | 232,454                   |         |       |
| うち維持管理経費                 | 89,711                | 93,048                | 92,675                | 102,588               | 104,444                  | 106,672                  | 108,875                  | 111,080                  | 113,285                  | 115,490                   | 117,696                   | 119,905                   | 119,905                   | 119,134                   |         |       |
| うちプロア使用料返還               | 12,766                | 13,003                | 12,408                | 14,292                | 13,485                   | 13,848                   | 14,212                   | 14,576                   | 14,940                   | 15,304                    | 15,668                    | 16,031                    | 16,031                    | 16,802                    |         |       |
| うち建設改良費                  | 46,639                | 37,386                | 46,923                | 45,432                | 44,440                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                   | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    | 43,400                    |         |       |
| うち地方債元利償還                | 17,950                | 19,745                | 22,101                | 24,420                | 24,983                   | 25,701                   | 26,827                   | 28,823                   | 27,318                   | 28,617                    | 28,910                    | 28,302                    | 28,302                    | 28,302                    |         |       |
| 収支:E=C-D                 | 4,517                 | 4,600                 | 5,568                 | 3,913                 | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                  | △11,369                   | △11,369                   | △11,371                   | △10,892                   | △9,903                    |         |       |
| 合算                       | 7,634                 | 13,371                | 8,506                 | 3,864                 | △29,883                  | △29,883                  | △29,779                  | △28,727                  | △28,727                  | △28,727                   | △28,746                   | △28,748                   | △28,269                   | △27,280                   |         |       |
| <b>【資金計画 総括】</b>         |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |         |       |
| 下水道                      | 収支                    | 3,117                 | 8,771                 | 2,938                 | △49                      | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |         |       |
| 浄化槽                      | 収支                    | 4,517                 | 4,600                 | 5,568                 | 3,913                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |         |       |
| 合算                       | 収支                    | 7,634                 | 13,371                | 8,506                 | 3,864                    | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |         |       |
| <b>【一般会計からの繰入金】</b>      |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |         |       |
| 下水道                      | 収支                    | 51,594                | 50,558                | 40,719                | 48,860                   | 59,732                   | 56,765                   | 57,537                   | 58,672                   | 58,969                    | 58,674                    | 59,026                    | 57,821                    | 58,570                    |         |       |
| 浄化槽                      | 収支                    | 64,806                | 65,050                | 65,478                | 74,410                   | 76,333                   | 69,902                   | 71,742                   | 74,454                   | 73,666                    | 75,681                    | 76,692                    | 76,803                    | 74,951                    |         |       |
| 合算                       | 収支                    | 116,400               | 115,608               | 106,197               | 123,270                  | 136,065                  | 126,667                  | 129,279                  | 133,126                  | 132,635                   | 134,355                   | 135,718                   | 134,624                   | 133,521                   |         |       |
| <b>【目標関連指標① 接続率/設置率】</b> |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |         |       |
| 下水道                      | 接続率                   | 59.1%                 | 61.1%                 | 65.4%                 | 66.8%                    | 68.3%                    | 70.3%                    | 71.9%                    | 73.9%                    | 76.2%                     | 78.9%                     | 81.2%                     | 83.6%                     | 83.6%                     |         |       |
| 浄化槽                      | 設置率                   | 30.5%                 | 31.7%                 | 32.9%                 | 34.7%                    | 36.5%                    | 38.4%                    | 40.4%                    | 42.3%                    | 44.3%                     | 46.3%                     | 48.5%                     | 50.7%                     | 55.3%                     |         |       |
| <b>【目標関連指標② 経費回収率】</b>   |                       |                       |                       |                       |                          |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |         |       |
| 下水道                      | 経費回収率                 | 65.6%                 | 56.1%                 | 76.2%                 | 84.4%                    | 71.5%                    | 77.3%                    | 77.1%                    | 76.9%                    | 76.8%                     | 76.6%                     | 76.4%                     | 76.3%                     | 75.1%                     |         |       |
| 浄化槽                      | 経費回収率                 | 57.7%                 | 57.8%                 | 59.9%                 | 53.7%                    | 55.7%                    | 62.6%                    | 62.8%                    | 63.0%                    | 63.3%                     | 63.5%                     | 63.7%                     | 65.0%                     | 66.4%                     |         |       |
| 合算                       | 経費回収率                 | 60.8%                 | 57.1%                 | 65.7%                 | 63.2%                    | 61.2%                    | 67.6%                    | 67.6%                    | 67.7%                    | 67.7%                     | 67.7%                     | 67.8%                     | 67.8%                     | 68.9%                     |         |       |

■投資・財政計画のポイント

○官庁会計 (現金収支) は 0 円以上とするため、他会計補助金で補填

現金収支を 0 円以上とするため、他会計補助金を基準外 (資本的収支) で補填すると、現状予測に基づく投資・財政計画と比較して、令和 6 (2024) 年度から令和 14 (2032) 年度までの間で年間平均約 12,000 千円の他会計補助金が減少となります。

○経費回収率

使用料増加にあわせて経費回収率も増加傾向となり、令和 14 (2032) 年度には下水道は 74.1%、浄化槽は 66.4%、合算で 68.9%となる見込み。

### (3) 投資・財政計画（収支計画）における今後の取組の概要

(1)、(2)で示した投資・財政計画から、本町における生活排水処理事業については、(2)②で示した「令和6(2024)年度より使用料単価を550円（税込み）アップ」に基づくシミュレーションを投資・財政計画とします。

ただし、使用料単価改定については、町内における議論が必要なことから、使用料単価改定は最短で令和6(2024)年度として、今後の取組を実施します。

今後の経営の基本方針における目標達成や投資・財政計画の推進に向けて以下の活動を実施します。

#### ①今後の（目標）下水道接続率・浄化槽設置率向上に向けた取組

今後の予測においては、下水道接続率ならびに浄化槽設置率は上昇する見込みとなっていますが、町全体の取組として、接続率向上や浄化槽設置について広報及び啓蒙活動を実施します。

#### ②今後の（目標）経費回収率向上に向けた活動

今後の予測においては、使用料収入増加に伴い、経費回収率向上が予測されることです。今後の老朽化対策や物価上昇に向けて、料金改定を前提とした活動を実施します。

また、収入だけではなく、経費（委託費等）については効率的なコストを意識し、経費の圧縮も含めた検討を行います。具体的には、法適用移行後より、コストの詳細分析を行ったうえで、検討を行います。

経費圧縮に向けては、可能な限り民間活力活用を検討します。

##### 【目標に向けたロードマップ】

今後の目標達成に向けては、以下のスケジュールで取組を実施します。

特に活動については検討、協議、実施、検証の流れを確立し、料金改定が予定される令和6(2024)年度以降、5年に1回、本戦略を含めた見直し・改正を実施します。

| 目標         | 活動            | 令和4年度<br>2022年度 | 令和5年度<br>2023年度<br>計画年次① | 令和6年度<br>2024年度<br>計画年次② | 令和7年度<br>2025年度<br>計画年次③ | 令和8年度<br>2026年度<br>計画年次④ | 令和9年度<br>2027年度<br>計画年次⑤ | 令和10年度<br>2028年度<br>計画年次⑥ | 令和11年度<br>2029年度<br>計画年次⑦ | 令和12年度<br>2030年度<br>計画年次⑧ | 令和13年度<br>2031年度<br>計画年次⑨ | 令和14年度<br>2032年度<br>計画年次⑩ |
|------------|---------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 接続率・設置率の向上 | 接続に向けた広報・啓蒙活動 |                 | →                        |                          |                          |                          |                          |                           |                           |                           |                           |                           |
| 経費回収率の向上   | 収益：使用料改定      | 協議・検討           | 審議                       | 実施                       | 効果検証                     | 効果検証                     | 効果検証                     | 今後の対応協議                   | 効果検証                      | 効果検証                      | 効果検証                      | 今後の対応協議                   |
|            | 費用：効率的なコスト    | 協議・検討           | 協議・検討                    | 実施                       | 効果検証                     | 効果検証                     | 効果検証                     | 今後の対応協議                   | 効果検証                      | 効果検証                      | 効果検証                      | 今後の対応協議                   |

#### ③今後の投資についての検討

現在、投資については、下水道においては「ストックマネジメント計画」、浄化槽については「設置増加」の計画を進行しています。

特に下水道においては、「ストックマネジメント計画」に基づいた検証とその効果を検討し、投資計画の精緻化や見直しを都度進めます。

また、投資にあたっては、平準化を進め、経費負担の平準化を検討します。



#### ④今後の財源及び投資以外の経費についての検討

今後料金の適正化をより一層図る必要があります。このため、今後原価計算を導入します。

地方公営企業の料金については、「公正妥当なもので、かつ能率的な経営の下における適正な原価を基礎とし、地方公営企業の健全な運営を確保することができるものでなければならない」とされています。これらを踏まえたうえで、総務省においては料金の設定について、以下を留意事項としています。

- ・社会情勢、経営環境の変化に応じて適切な料金となるよう、3年から5年内の経営戦略の改定の際に料金水準等を検証し、必要な改定の検討を行うこと。その際、施設の老朽化の実態や経営の将来見通しについて住民や議会にわかりやすく公表し、議論すること。
- ・総括原価主義の原則に基づき、狭義の原価に事業報酬を加えた原価を基礎とすること。その際、経営改善・合理化を一層徹底し、原価を極力抑制するとともに、特に水道事業や下水道事業など、将来にわたって安定的に事業を継続する必要がある事業については、施設の計画的な更新の原価を確保するため、事業報酬として必要な資産維持費を算定することを検討すること。
- ・人口減少等の経営環境の変化に対応するため、将来にわたり健全な経営を確保できる水準とするとともに、料金体系（例えば、基本料金と従量料金の比率等）についても適切に配慮すること。

これらに基づき、今後本町においては、公営企業会計導入後の令和 5（2023）年度決算以降より、原価計算の算出を実施します。

# IV

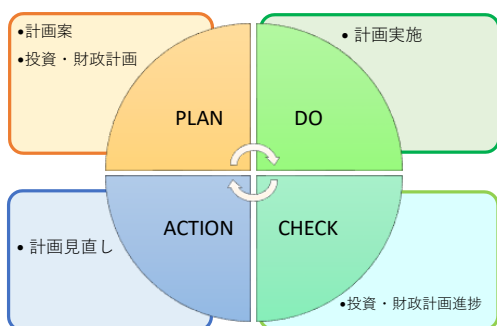
## 経営戦略の取組体制

### 1. 推進体制

本戦略における取組は、生活環境課を中心として実施します。一方で、投資や投資の効率化等による利用者サービスの向上は、全体の最適化に資するものであることから、サービスの規模の最適化等の取り組みについては、本町生活排水処理事業の諮問機関である「大台町生活排水処理事業運営委員」で協議のうえ推進します。また、進捗状況については、事務局である生活環境課で情報収集・進捗管理を行い、対応を検討します。

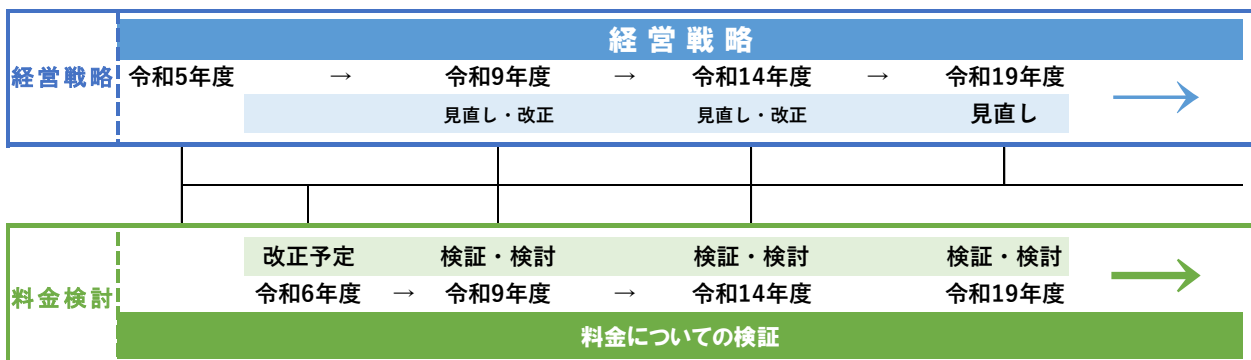
### 2. PDCA サイクル

本経営戦略の実行性を確実なものとするために、PDCA サイクルにもとづいた進捗管理を行います。特に経営計画の見直しに関しては、投資などの実施状況や劣化状況、財政状況などを評価した上で定期的に行うものとします。



### 3. 次回の見直し

投資・財政計画（収支計画）の見直しの際、都度 10 年以上の計画を作成する必要があります。下水道・浄化槽使用料改定の検討時には必ず収支予測を作成します。次回の見直しは、料金改定後の評価を含めて、令和 9（2027）年度に実施予定とします。



## 大台町 生活排水処理事業経営戦略

---

発 行：大台町 生活環境課

住 所：三重県多気郡大台町佐原 750 番地