

## 有田町農業集落排水事業経営戦略

団 体 名 : 有田町

事 業 名 : 農業集落排水事業

策 定 日 : 平成 28 年 11 月

改 定 日 : 令和 8 年 9 月

計 画 期 間 : 令和 8 年度 ～ 令和 17 年度

## 1. 事業概要

## (1) 事業の現況

## ① 施設

|                                  |                                                                                                                                            |                              |            |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|
| 供 用 開 始 年 度<br>( 供 用 開 始 後 年 数 ) | 平成10年度 (平成10年7月1日)<br>(供用開始後28年)                                                                                                           | 法適(全部適用・一部適用)<br>非 適 の 区 分   | 法適用 (全部適用) |
| 処 理 区 域 内 人 口 密 度                | 15.8人/ha<br>(令和7年度末現在)                                                                                                                     | 流 域 下 水 道 等 へ の<br>接 続 の 有 無 | 無          |
| 処 理 区 数                          | 2処理区<br>(山谷牧地区・楠木原地区)                                                                                                                      |                              |            |
| 処 理 場 数                          | 2箇所<br>(農業集落排水処理施設牧地区・農業集落排水処理施設楠木原地区)                                                                                                     |                              |            |
| 広域化・共同化・最適化<br>実施状況*1            | 山谷牧地区の濃縮汚泥について、令和元年度より公共下水道水質浄化センターへ搬入しており、汚泥処理の共同化を図っています。<br>また、佐賀県生活排水処理広域連合推進協議会において、楠木原地区について公共下水道への接続を中期目標とし、令和13年度までに検討を行うこととしています。 |                              |            |

\*1 「広域化」とは、一部事務組合による事業実施等の他の自治体との事業統合、流域下水道への接続を指す。

「共同化」とは、複数の自治体で共同して使用する施設の建設(定住自立圏構想や連携中枢都市圏に基づくものを含む)、広域化・共同化を推進するための計画に基づき実施する施設の整備(総務副大臣通知)、事務の一部を共同して管理・執行する場合(料金徴収等の事務の一部を一部事務組合によって実施する場合等)を指す。

「最適化」とは、①他の事業との統廃合、②公共下水・集排、浄化槽等の各種処理施設の中を超え、地理的・社会的条件に応じて最適なものを選択すること(処理区の統廃合を含む。)、③施設の統廃合(処理区の統廃合を伴わない。)を指す。

## ② 使 用 料

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |   |                                                                                                                            |                                                                                 |       |   |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------|---|
| 一般家庭用使用料体系の概要・考え方                   | R8年度まで<br>基本料金<br>超過使用量                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |   | 10㎡まで : 1,700円<br>11㎡を超え20㎡まで : 1㎡につき150円<br>21㎡を超え50㎡まで : 1㎡につき170円<br>51㎡を超え100㎡まで : 1㎡につき200円<br>101㎡を超える部分 : 1㎡につき230円 | R9年度改定予定:約20%増額改定<br>2,040円<br>1㎡につき180円<br>1㎡につき210円<br>1㎡につき240円<br>1㎡につき280円 |       |   |
|                                     | 維持管理にかかる減価償却費は、使用量が0㎡であっても発生します。処理区域内に大口の利用者が少なく、小口の使用量の世帯が多くを占めています。減価償却費を従量制へ反映させた場合に、一部の利用者の方のみ負担となってしまうことが懸念されたため、利用者に10㎡までの基本料として反映させています。<br>また、水道使用量を基に下水道使用量を算定していますが、水道が開栓状態であれば、メーター検針時の使用量が0㎡であっても基本料を徴収しています。<br>昨今の物価高騰や人件費改訂による委託料等維持管理費や工事費の上昇に伴い、令和9年度より下水道使用料の改定を予定しています。<br>以下同じ |       |   |                                                                                                                            |                                                                                 |       |   |
| 業務用使用料体系の概要・考え方                     | R8年度まで<br>基本料金<br>超過使用量                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |   | 10㎡まで : 1,700円<br>11㎡を超え20㎡まで : 1㎡につき150円<br>21㎡を超え50㎡まで : 1㎡につき170円<br>51㎡を超え100㎡まで : 1㎡につき200円<br>101㎡を超える部分 : 1㎡につき230円 | R9年度改定予定:約20%増額改定<br>2,040円<br>1㎡につき180円<br>1㎡につき210円<br>1㎡につき240円<br>1㎡につき280円 |       |   |
| その他の使用料体系の概要・考え方                    | R8年度まで<br>基本料金<br>超過使用量                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |   | 10㎡まで : 1,700円<br>11㎡を超え20㎡まで : 1㎡につき150円<br>21㎡を超え50㎡まで : 1㎡につき170円<br>51㎡を超え100㎡まで : 1㎡につき200円<br>101㎡を超える部分 : 1㎡につき230円 | R9年度改定予定:約20%増額改定<br>2,040円<br>1㎡につき180円<br>1㎡につき210円<br>1㎡につき240円<br>1㎡につき280円 |       |   |
| 条例上の使用料*2<br>(20㎡あたり)<br>※過去3年度分を記載 | 令和5年度                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3,200 | 円 | 実質的な使用料*3<br>(20㎡あたり)<br>※過去3年度分を記載                                                                                        | 令和5年度                                                                           | 3,446 | 円 |
|                                     | 令和6年度                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3,200 | 円 |                                                                                                                            | 令和6年度                                                                           | 3,453 | 円 |
|                                     | 令和7年度                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3,200 | 円 |                                                                                                                            | 令和7年度                                                                           | 3,473 | 円 |

\*2 条例上の使用料とは、一般家庭における20㎥あたりの使用料をいう。

\*3 実質的な使用料とは、料金収入の合計を有収水量の合計で除した値に20㎥を乗じたもの(家庭用のみでなく業務用を含む)をいう。

## ③ 組 織

|             |                                                                                                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 職 員 数       | 上下水道課は、令和8年度現在14名となっており、水道事務2名、水道工務4名、公共下水道事務1名、公共下水道工務1名、浄化槽事務1名、浄化槽工務1名(農業集落排水工務と兼務)、農業集落排水事務1名、統括する上下水道課長及び、会計年度任用職員2名で業務にあたっています。                        |
| 事 業 運 営 組 織 | 平成18年度に旧有田町と旧西有田町の二町合併をした際、水道事業所と下水道課に分かれていましたが、平成20年度に再編されて上下水道課となりました。<br>再編時の職員数は16名であり、現在は水道工務に会計年度任用職員1名、水道事務に会計年度任用職員1名を雇用し、正職員の削減に取り組み、現在の職員数となっています。 |

## (2) 民 間 活 力 の 活 用 等

|               |                                 |                                                                                                                 |
|---------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民 間 活 用 の 状 況 | ア 民間委託<br>(包括的民間委託を含む)          | 処理施設維持管理業務、警備業務、汚泥収集運搬業務(山谷牧地区のみ)、汚泥脱水・乾燥処理業務(楠木原地区のみ)、自家用電気工作物保安管理業務(楠木原地区のみ)、消防用設備点検業務(楠木原地区のみ)を民間業者へ委託しています。 |
|               | イ 指定管理者制度                       | 「下水道の整備等に伴う一般廃棄物処理業務等の合理化に関する特別措置法」に基づき、有田町内のし尿汲み取り業者へ運転管理業務委託契約を締結しています。<br>指定管理者制度については該当ありません。               |
|               | ウ PPP・PFI                       | 該当ありません。                                                                                                        |
| 資 産 活 用 の 状 況 | ア エネルギー利用<br>(下水熱・下水汚泥・発電等) *4  | 楠木原地区で処理した汚泥については、脱水・乾燥により肥料化しています。ただし、無償で提供しており収入増にはつながっていません。                                                 |
|               | イ 土地・施設等利用<br>(未利用土地・施設の活用等) *5 | 該当ありません。                                                                                                        |

\*4 「エネルギー利用」とは、下水汚泥・下水熱等、下水道事業の実施に伴い生じる資源(資産を含む)を用いた収入増につながる取組を指す。

\*5 「土地・施設等利用」とは、土地・建物等、下水道事業の実施に不可欠な資産を用いた、収入増につながる取組を指す(単純な売却は除く)。

(3) 経営比較分析表を活用した現状分析

経営比較分析表（令和6年度決算）

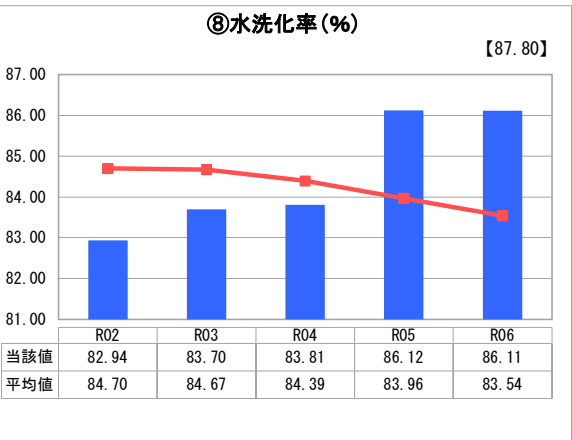
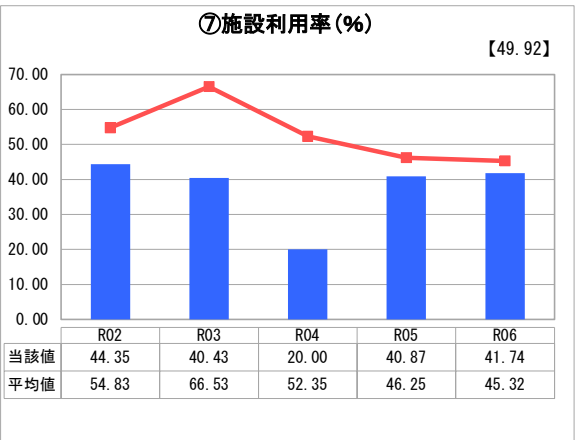
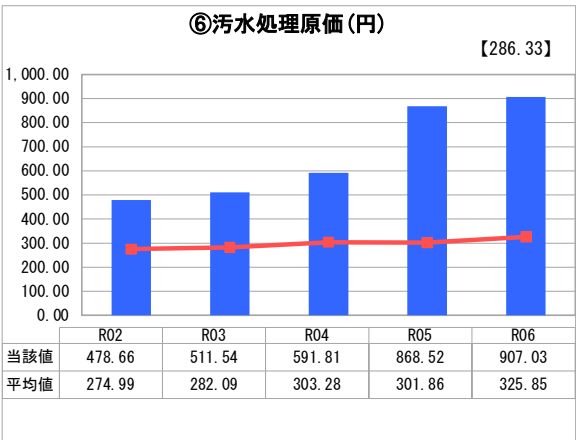
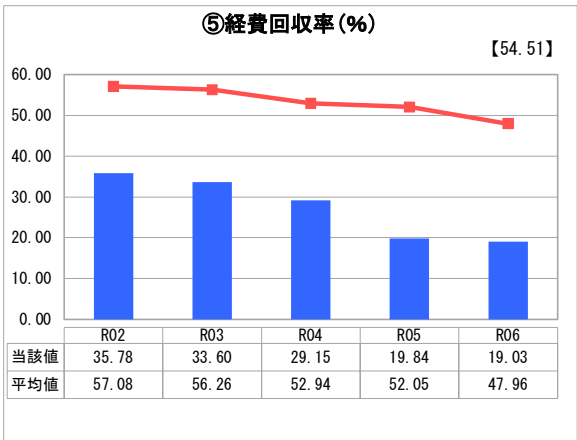
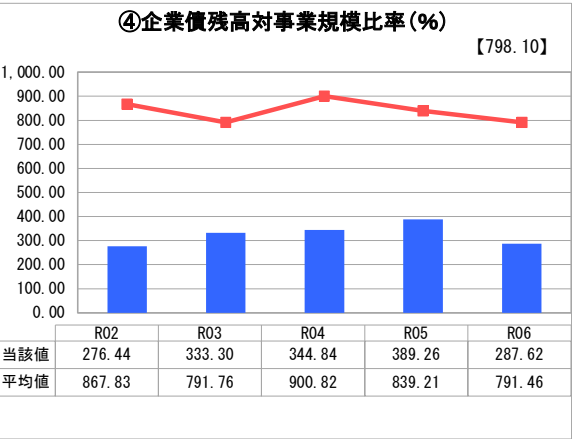
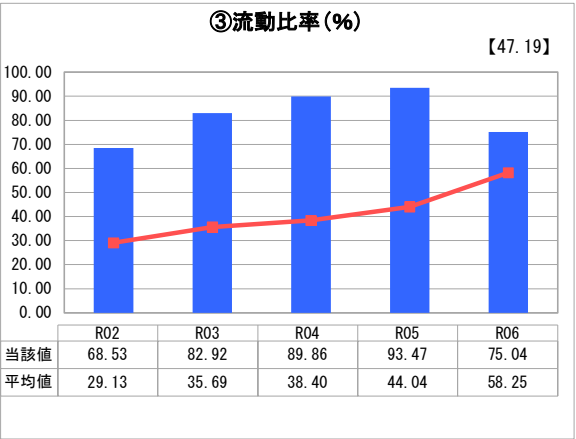
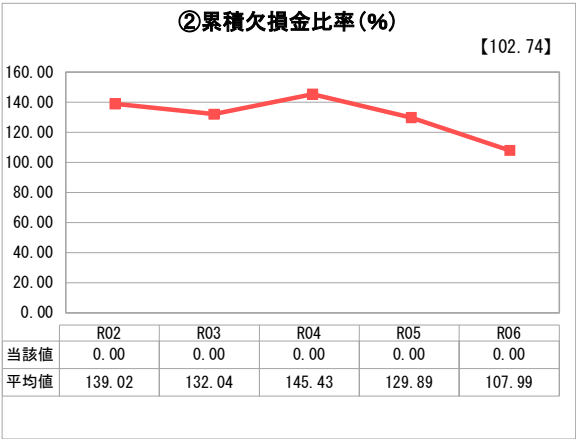
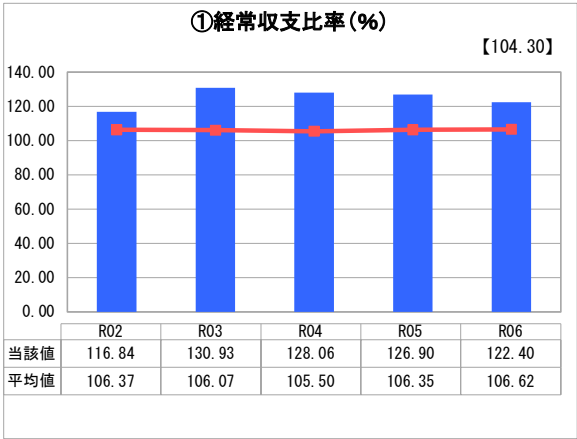
佐賀県 有田町

| 業務名       | 業種名         | 事業名    | 類似団体区分 | 管理者の情報                         |
|-----------|-------------|--------|--------|--------------------------------|
| 法適用       | 下水道事業       | 農業集落排水 | F2     | 非設置                            |
| 資金不足比率(%) | 自己資本構成比率(%) | 普及率(%) | 有収率(%) | 1か月20m <sup>3</sup> 当たり家庭料金(円) |
| -         | 75.02       | 2.54   | 86.85  | 3,520                          |

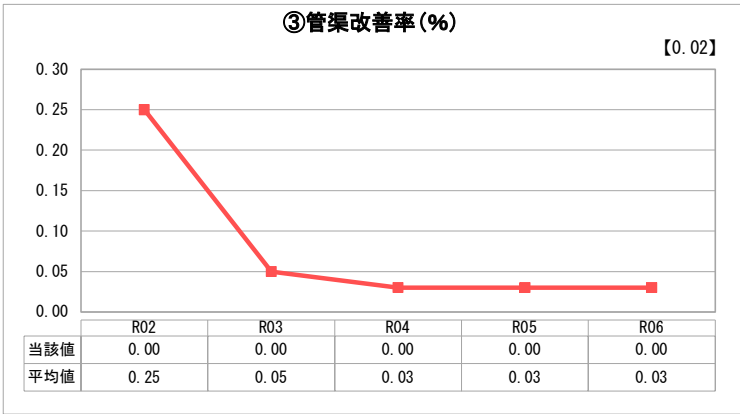
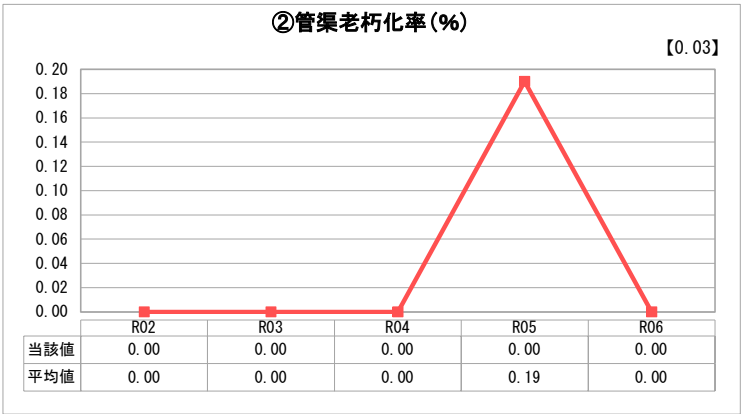
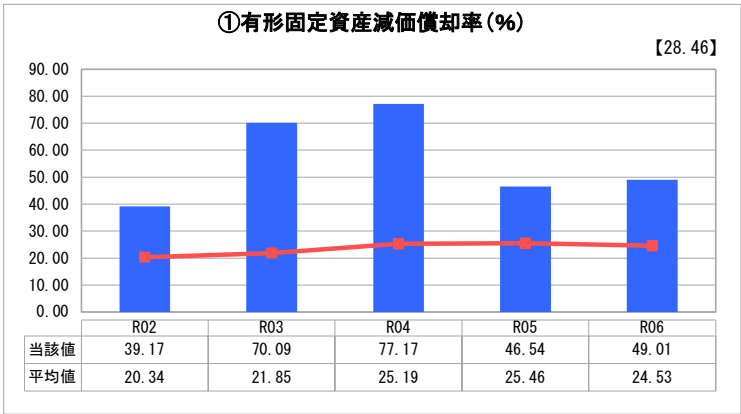
| 人口(人)      | 面積(km <sup>2</sup> )     | 人口密度(人/km <sup>2</sup> )      |
|------------|--------------------------|-------------------------------|
| 18,539     | 65.85                    | 281.53                        |
| 処理区域内人口(人) | 処理区域面積(km <sup>2</sup> ) | 処理区域内人口密度(人/km <sup>2</sup> ) |
| 468        | 0.29                     | 1,613.79                      |

| グラフ凡例          |
|----------------|
| ■ 当該団体値(当該値)   |
| — 類似団体平均値(平均値) |
| 【】 令和6年度全国平均   |

1. 経営の健全性・効率性



2. 老朽化の状況



分析欄

1. 経営の健全性・効率性について

①経常収支比率については、100%を上回っており類似団体平均値よりも高い水準にあるが、繰出基準以外の繰入金が経常収益の約50%を占めている。  
②累積欠損金比率については、損益計算書の黒字化により発生していない。  
③流動比率については、繰入金の減少および企業債償還金・未払金の増加により減少している。  
④企業債残高対事業規模比率については、使用料収入は減少傾向にあるが、令和2年度以降新たに起債の借入を行っておらず、償還のピークを迎える令和7年度以降減少傾向に転じると見込む。  
⑤経費回収率および⑥污水处理費については、人口減少に伴う有収水量の減により使用料収入は年々減少傾向にあるにも関わらず、修繕費・委託料等の污水处理費が増加傾向にある。独立採算制の原則から大きく乖離している状況にあり、一般会計を圧迫し続けられないためにも使用料金の見直しを早急に行う必要がある。また、最適整備構想・維持管理適正化計画を策定し、維持管理の適正化・効率化を図る。  
⑦施設利用率については、処理区域内人口が令和6年度末時点で468人と小規模であるため低水準となっている。加えて今後高齢化に伴う人口減少も見込まれるため、施設のダウンサイジングを検討する必要がある。  
⑧水洗化率については、未接続世帯の接続は収入増が見込める貴重な要素であるため、今後も接続推進を図る必要がある。

2. 老朽化の状況について

平成12年の建設工事完了より20年以上が経過しているため、減価償却が進んでおり、有形固定資産減価償却率は平均よりも高い水準にある。処理施設の一部は既に耐用年数を経過しており、今後はさらに多くの機器等が更新時期に達する。施設の長寿命化を踏まえた低コストな更新計画を策定し、安定的な維持運営を行いたい。  
法定耐用年数を経過した管渠はないため、管渠老朽化率および管渠改善率は計上されていない。

全体総括

経営状況の透明化や明確化を図るため、平成21年度より地方公営企業法適用企業として経営を行っている。  
本来は使用料収入で賄うべき経費を賄えておらず、一般会計からの繰入金に依存した経営状況となっている。人口の減少により今後も使用料収入は減少していくことが見込まれることから、現行の料金体系での経営状況の改善は望めない。当町の汚水使用料は平成24年10月以降据え置かれており、早急かつ慎重な料金改定に向けた協議が必要と考える。

※ 「経常収支比率」、「累積欠損金比率」、「流動比率」、「有形固定資産減価償却率」及び「管渠老朽化率」については、法非適用企業では算出できないため、法適用企業のための類似団体平均値及び全国平均を算出しています。

## 2. 将来の事業環境

### (1) 処理区域内人口の予測

令和7年度末現在の処理区域内人口は459人となっており、平成27年度末処理区域内人口586人と比較し127人減少しています。今後新たに供用開始となる処理区域および、処理区域を拡大する計画はないことから、少子高齢化に伴う人口減少に伴い、今後も処理区域内人口は減少していくと予測しており、令和17年度末には360人ほどまで減少すると見込んでいます。

### (2) 有収水量の予測

令和7年度末の接続人口は395人となっており、処理区域内人口に対する接続率は、86.06%となっています。処理区域内人口の減少による接続人口の減少に伴い有収水量も減少を続けており、令和7年度の有収水量は30,127㎡と、平成27年度の有収水量34,299㎡と比較し4,172㎡減少しています。上記のとおり処理区域内人口は減少を続けていくと見込んでおり、それに伴い接続人口も減少していくため、28,000㎡ほどまで減少すると見込んでいます。

### (3) 使用料収入の見通し

令和7年度の使用料収入は5,232千円となっており、平成27年度使用料収入5,709千円と比較し477千円減少しています。上記のとおり処理区域内人口および有収水量は今後も減少していく見込みであり、それに伴い使用料収入も減少する見込みです。

令和7年度決算額による経費回収率は14.3%と低水準であり、使用料収入の減少により今後さらに悪化することが予想されます。このような状況を少しでも改善するため、令和9年度より使用料の20%増額改定を行う予定です。これにより現行の料金体系による予測値と比較して、年間100万円ほどの使用料収入の増収が見込まれ、令和17年度の使用料収入は、5,860千円ほどになると見込んでいます。

#### 【経費回収率】

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す指標です。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、污水处理に係る費用が使用料収入以外の収入により賄われていることを意味するため、適正な使用料の確保及び污水处理費の削減が必要となります。

### (4) 施設の見通し

両処理場ともに供用開始から25年以上が経過し、更新時期を迎える機器等があるため、令和11年度から令和16年度にかけて農村整備事業による更新工事を行う予定です。それに先立ち、人口減少に伴う使用料収入の減少、施設の老朽化が進行する中で、いかに効率的かつ持続可能な污水处理サービスを維持していくかを計画する、「最適整備構想」を令和7年度に策定しました。また、令和8年度は、施設の再編・集約や、維持管理の効率化・省コスト化(省エネ、遠方監視、民間活用など)を総合的に推進するための中長期計画である、「維持管理適正化計画」の策定に取り組んでいます。

管路については、耐用年数を50年としており更新時期を迎えていませんが、年間1～3件ほどの修繕工事を要しており、突発的な修繕に対応できるよう、予算の確保に努める必要があります。

### (5) 組織の見通し

上下水道課職員のうち、農業集落排水事業の業務にあたる職員は、事務担当職員1名(公共下水道事業および水道事業事務と兼務)、工務担当職員1名(浄化槽事業工務と兼務)となっており、他事業の業務と兼務により事業を行っています。

工務担当職員には污水处理施設の管理、運営に関する専門的な知識が求められることは勿論、事務担当職員にも公営企業会計特有の会計処理知識が求められます。事業を安定的に継続して運営していくためにも、職員の人材育成を図る必要があります。

## 3. 経営の基本方針

近年の人件費、物価等の高騰により、污水处理経費は増加することが見込まれます。人口減少が進行するなか、予定している使用料の増額改定により一定の増収は見込まれますが、污水处理経費を賄いきれるものではなく、今後も従来どおり一般会計からの基準外繰入金を繰り入れながら事業を運営していくこととなります。人口減少により収入が減少する見込みであることは一般会計も同様です。このような状況下で一般会計を圧迫し続けることは、町全体の事業運営にも影響を及ぼしかねないため、未接続世帯への接続干渉により使用料収入の増収を図るとともに、「最適整備構想」、「維持管理適正化計画」を基に効率的な事業運営によりコストの削減に取り組み、少しでも基準外繰入金を抑制できるよう努めます。

また、公共下水道への接続、浄化槽による個別処理への切替等、処理方式の変更も含めた将来的な事業の在り方についても検討を行います。

#### 4. 投資・財政計画(収支計画) - (1)投資・財政計画(収支計画)

| 年 度                                         |                                    |                                 | 前々年度        | 前年度       | 本年度    | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |        |
|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分                                         |                                    |                                 | ( 決 算 )     | ( 決 算 込 ) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収 益 的 収 入                                   | 収 益                                | 1. 営 業 収 益 (A)                  | 5,435       | 5,232     | 5,117  | 6,109  | 6,078  | 6,047  | 6,016  | 5,984  | 5,954  | 5,923  | 5,893  | 5,863  |        |
|                                             |                                    | (1) 料 金 収 入                     | 5,435       | 5,232     | 5,117  | 6,109  | 6,078  | 6,047  | 6,016  | 5,984  | 5,954  | 5,923  | 5,893  | 5,863  |        |
|                                             |                                    | (2) 受 託 工 事 収 益 (B)             |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             |                                    | (3) そ の 他                       |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             | 収 入                                | 2. 営 業 外 収 益                    | 70,347      | 82,293    | 87,393 | 76,322 | 74,642 | 57,839 | 57,962 | 57,857 | 58,242 | 61,741 | 62,941 | 62,882 |        |
|                                             |                                    | (1) 補 助 金                       | 他 会 計 補 助 金 | 54,000    | 66,000 | 72,000 | 62,100 | 60,600 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 46,000 | 46,000 | 45,000 |
|                                             |                                    |                                 | そ の 他 補 助 金 | 54,000    | 54,000 | 60,000 | 59,000 | 56,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 46,000 | 46,000 | 45,000 |
|                                             |                                    | (2) 長 期 前 受 金 戻 入               | 16,293      | 16,293    | 15,393 | 14,222 | 14,042 | 13,839 | 13,962 | 13,857 | 14,242 | 15,741 | 16,941 | 17,882 |        |
|                                             |                                    | (3) そ の 他                       | 54          |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             |                                    | 収 入 計 (C)                       | 75,782      | 87,525    | 92,510 | 82,431 | 80,720 | 63,886 | 63,978 | 63,841 | 64,196 | 67,664 | 68,834 | 68,745 |        |
| 収 益 的 支 出                                   | 収 入                                | 1. 営 業 費 用                      | 56,027      | 63,841    | 69,422 | 58,685 | 61,417 | 53,156 | 52,974 | 52,325 | 53,304 | 56,933 | 60,256 | 62,121 |        |
|                                             |                                    | (1) 職 員 給 与 費                   | 基 本 給 付 費   | 4,990     | 5,899  | 6,663  | 6,711  | 6,914  | 7,117  | 7,321  | 7,524  | 7,728  | 7,931  | 8,135  | 8,338  |
|                                             |                                    |                                 | 退 職 給 付 費   | 2,830     | 3,122  | 3,485  | 3,605  | 3,725  | 3,845  | 3,965  | 4,085  | 4,205  | 4,325  | 4,445  |        |
|                                             |                                    |                                 | そ の 他       | 2,160     | 2,777  | 3,178  | 3,106  | 3,189  | 3,272  | 3,356  | 3,439  | 3,523  | 3,606  | 3,690  | 3,773  |
|                                             | (2) 経 費                            | 費                               | 20,689      | 26,790    | 32,820 | 23,687 | 26,598 | 18,702 | 18,992 | 18,433 | 18,645 | 19,346 | 20,317 | 20,305 |        |
|                                             |                                    | 動 力 費                           | 2,489       | 2,654     | 2,901  | 2,808  | 2,891  | 2,979  | 3,072  | 3,171  | 3,275  | 3,385  | 3,500  | 3,622  |        |
|                                             |                                    | 修 繕 材 料 費                       | 4,601       | 2,470     | 5,000  | 3,340  | 3,340  | 4,340  | 3,840  | 3,340  | 3,340  | 3,340  | 4,340  | 3,840  |        |
|                                             | そ の 他                              | 13,599                          | 21,666      | 24,919    | 17,539 | 20,367 | 11,383 | 12,080 | 11,922 | 12,030 | 12,621 | 12,477 | 12,843 |        |        |
|                                             | (3) 減 価 償 却 費                      | 30,348                          | 31,152      | 29,939    | 28,288 | 27,905 | 27,337 | 26,661 | 26,368 | 26,931 | 29,656 | 31,805 | 33,478 |        |        |
|                                             | 2. 営 業 外 費 用                       | 5,885                           | 6,196       | 6,126     | 4,737  | 4,145  | 2,405  | 2,420  | 2,684  | 3,156  | 3,967  | 4,608  | 5,035  |        |        |
| 支 出                                         | 支 出                                | (1) 支 払 利 息                     | 3,007       | 2,379     | 1,735  | 1,154  | 655    | 386    | 344    | 637    | 1,195  | 2,032  | 2,853  | 3,517  |        |
|                                             |                                    | (2) そ の 他                       | 2,878       | 3,817     | 4,391  | 3,583  | 3,490  | 2,019  | 2,076  | 2,047  | 1,961  | 1,935  | 1,755  | 1,518  |        |
|                                             |                                    | 支 出 計 (D)                       | 61,912      | 70,037    | 75,548 | 63,422 | 65,563 | 55,562 | 55,394 | 55,010 | 56,460 | 60,901 | 64,864 | 67,156 |        |
|                                             |                                    | 経 常 損 益 (C)-(D) (E)             | 13,870      | 17,488    | 16,962 | 19,009 | 15,157 | 8,324  | 8,583  | 8,832  | 7,737  | 6,764  | 3,970  | 1,589  |        |
|                                             | 特 別 利 益 (F)                        |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             |                                    | 特 別 損 失 (G)                     | 5           |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             | 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                |                                 | △ 5         |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             |                                    | 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) | 13,865      | 17,488    | 16,962 | 19,009 | 15,157 | 8,324  | 8,583  | 8,832  | 7,737  | 6,764  | 3,970  | 1,589  |        |
|                                             | 流 入                                | 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) | 15,633      | 17,036    | 18,159 | 21,970 | 34,023 | 42,348 | 50,931 | 59,763 | 67,500 | 74,263 | 78,233 | 79,822 |        |
|                                             |                                    | 流 入 動 資 産 (J)                   | 27,160      | 28,209    | 29,332 | 33,143 | 45,196 | 53,521 | 62,104 | 70,936 | 78,673 | 85,436 | 89,406 | 90,995 |        |
| う ち 未 収 金                                   |                                    | 550                             | 552         | 529       | 631    | 628    | 625    | 622    | 618    | 615    | 612    | 609    | 606    |        |        |
| 流 入 動 負 債 (K)                               |                                    | 36,192                          | 35,420      | 34,300    | 22,025 | 14,348 | 9,154  | 7,773  | 7,812  | 7,851  | 7,891  | 7,696  | 7,972  |        |        |
| 流 出                                         | う ち 建 設 改 良 費 分                    | 30,803                          | 30,385      | 29,264    | 16,967 | 9,271  | 4,058  | 2,659  | 2,679  | 2,700  | 2,721  | 2,507  | 2,765  |        |        |
|                                             | う ち 一 時 借 入 金                      |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|                                             | う ち 未 払 金                          | 4,941                           | 4,506       | 4,500     | 4,500  | 4,500  | 4,500  | 4,500  | 4,500  | 4,500  | 4,500  | 4,500  | 4,500  |        |        |
|                                             | 累 積 欠 損 金 比 率 ( (I)/(A)-(B) ×100 ) |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 地方財政法施行令第15条第1項により算定した資金の不 足 額 (L)          |                                    |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 営業収益－受託工事収益 (A)-(B) (M)                     |                                    |                                 | 5,435       | 5,232     | 5,117  | 6,109  | 6,078  | 6,047  | 6,016  | 5,984  | 5,954  | 5,923  | 5,893  | 5,863  |        |
| 地 方 財 政 法 に よ る 資 金 不 足 の 比 率 ((L)/(M)×100) |                                    |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 健全化法施行令第16条により算定した資金の不 足 額 (N)              |                                    |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 健全化法施行規則第6条に規定する解消可能資金不 足 額 (O)             |                                    |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 健全化法施行令第17条により算定した事業の規 模 (P)                |                                    |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 健全化法第22条により算定した資金不 足 比 率 ((N)/(P)×100)      |                                    |                                 |             |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |

投資・財政計画  
(収支計画)

(単位:千円)

| 年 度<br>区 分 |                         |                              | 前々年度<br>( 決 算 )              | 前年度<br>( 決 算 込 ) | 本年度     | 令和9年度   | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度  | 令和17年度  |         |
|------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|---------|
| 資本的<br>収支  | 資本的<br>収入               | 1. 企 業 債<br>うち 資 本 費 平 準 化 債 |                              |                  |         |         |        | 2,500  | 9,400  | 17,000 | 25,000 | 24,000 | 19,250  |         |         |
|            |                         | 2. 他 会 計 出 資 金               |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 3. 他 会 計 補 助 金               |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 4. 他 会 計 負 担 金               |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 5. 他 会 計 借 入 金               |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 6. 国（都道府県）補助金                |                              |                  |         |         | 2,500  | 9,400  | 17,000 | 25,000 | 24,000 | 19,250 |         |         |         |
|            |                         | 7. 固 定 資 産 売 却 代 金           |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 8. 工 事 負 担 金                 |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 9. そ の 他                     |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 計 (A)                        |                              |                  |         |         | 5,000  | 18,800 | 34,000 | 50,000 | 48,000 | 38,500 |         |         |         |
|            |                         | (A)のうち翌年度へ繰り越される支出の財源充当額 (B) |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 純 計 (A)-(B) (C)              |                              |                  |         |         | 5,000  | 18,800 | 34,000 | 50,000 | 48,000 | 38,500 |         |         |         |
|            |                         | 資本的<br>支出                    | 1. 建 設 改 良 費<br>うち 職 員 給 与 費 | 4,422            | 155     |         |        | 5,000  | 18,800 | 34,000 | 50,000 | 48,000 | 38,500  |         |         |
|            | 2. 企 業 債 償 還 金          |                              | 29,728                       | 30,803           | 30,385  | 29,264  | 16,967 | 9,271  | 4,058  | 2,659  | 2,679  | 2,700  | 2,721   | 2,507   |         |
|            | 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)                   |                              | 34,150                       | 30,958           | 30,385  | 29,264  | 16,967 | 14,271 | 22,858 | 36,659 | 52,679 | 50,700 | 41,221  | 2,507   |         |
|            | 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E) |                              | 34,150                       | 30,958           | 30,385  | 29,264  | 16,967 | 9,271  | 4,058  | 2,659  | 2,679  | 2,700  | 2,721   | 2,507   |         |
|            | 補填<br>財源                |                              | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金           | 14,055           | 14,859  | 14,546  | 14,066 | 13,863 | 9,271  | 4,058  | 2,659  | 2,679  | 2,700   | 2,721   | 2,507   |
|            |                         | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額           | 19,693                       | 16,085           | 15,839  | 15,198  | 3,104  |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 3. 繰 越 工 事 資 金               |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 4. そ の 他                     | 402                          | 14               |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            |                         | 計 (F)                        | 34,150                       | 30,958           | 30,385  | 29,264  | 16,967 | 9,271  | 4,058  | 2,659  | 2,679  | 2,700  | 2,721   | 2,507   |         |
|            | 補 填 財 源 不 足 額 (E)-(F)   |                              |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            | 他 会 計 借 入 金 残 高 (G)     |                              |                              |                  |         |         |        |        |        |        |        |        |         |         |         |
|            | 企 業 債 残 高 (H)           |                              |                              | 162,814          | 132,011 | 101,626 | 72,362 | 55,395 | 48,624 | 53,966 | 68,307 | 90,628 | 111,928 | 128,457 | 125,950 |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度    |          | 前々年度    | 前年度       | 本年度    | 令和9年度  | 令和10年度 | 令和11年度 | 令和12年度 | 令和13年度 | 令和14年度 | 令和15年度 | 令和16年度 | 令和17年度 |
|--------|----------|---------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分    |          | ( 決 算 ) | ( 決 算 達 ) |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 収益的収支分 |          | 54,000  | 54,000    | 60,000 | 59,000 | 56,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 46,000 | 46,000 | 45,000 |
|        | うち基準内繰入金 | 17,062  | 17,238    | 16,281 | 15,220 | 14,518 | 13,884 | 13,043 | 13,148 | 13,884 | 15,947 | 17,717 | 19,113 |
|        | うち基準外繰入金 | 36,938  | 36,762    | 43,719 | 43,780 | 41,482 | 30,116 | 30,957 | 30,852 | 30,116 | 30,053 | 28,283 | 25,887 |
| 資本的収支分 |          |         |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち基準内繰入金 |         |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
|        | うち基準外繰入金 |         |           |        |        |        |        |        |        |        |        |        |        |
| 合 計    |          | 54,000  | 54,000    | 60,000 | 59,000 | 56,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 44,000 | 46,000 | 46,000 | 45,000 |

4. 投資・財政計画(収支計画)

(1) 投資・財政計画(収支計画)：別紙のとおり

※赤字がある場合には(3)において、その解消方法が示されていることが必要

(2)投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明

① 収支計画のうち投資についての説明

|     |                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------|
| 目 標 | 令和7年度に策定した「最適整備構想」に基づき、計画的に更新工事を進めることで、施設の長寿命化を図り、投資の平準化に努めます。 |
|-----|----------------------------------------------------------------|

牧地区処理場は令和11年度より、楠木原処理場は令和12年度より、それぞれ5年間で更新工事を実施する予定です。この更新工事に先立ち、令和9年度および令和10年度に、それぞれの処理場の詳細な更新事業計画を策定します。  
概算総事業費は194,300千円を見込んでおり、それに伴う建設改良費、減価償却費等の変動を反映しています。

② 収支計画のうち財源についての説明

|     |                                                                             |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|
| 目 標 | 未接続世帯への接続勧奨により、使用料収入の確保に努めます。また、適正な下水道使用料について適宜検証を行い、一般会計からの基準外繰入金の抑制に努めます。 |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------|

処理区域内人口の減少に伴い接続人口は減少し、それに伴い使用料収入も減少を続けており、一般会計からの基準外繰入金を繰入なければ事業の運営が成り立たない状況です。少しでも基準外の繰入金を削減するため、令和9年度より使用料の20%の増額改定を計画しており、現行の料金体系による予測値と比較して、年間100万円ほどの使用料収入の増収を見込んでいます。

令和9年度、令和10年度に施設の更新事業計画の策定、令和11年度から令和16年度までの更新事業は、農村整備事業費補助金(補助率:1/2)、企業債を活用し事業を実施する予定です。

③ 収支計画のうち投資以外の経費についての説明

・職員給与費に関する事項

現職員数からの増員は予定していないため、在籍している職員1名が継続して在籍する想定により計上しています。

・動力費に関する事項

世界情勢の影響を受け、近年増加傾向にあります。加えて、令和8年には昨今のイラン情勢の申告な悪化を受け、電力会社より契約単価見直しの要望がありました。このような背景を勘案し、今後も増加すると見込んでいます。

令和6年度実績:2,489,614円 令和7年度実績:2,653,725円

・修繕費に関する事項

これまでの実績としては、突発的な修繕を要したことにより各年により費用に偏りがあります。令和7年度に策定した「最適整備構想」の計画により、費用の平準化を図ります。

令和6年度実績:4,600,750円 令和7年度実績:2,470,110円

・委託費に関する事項

「下水道の整備等に伴う一般廃棄物処理業等の合理化に関する特別措置法」の観点から、し尿汲取り業者へ両施設の維持管理業務、牧地区処理場へ流入した汚泥を公共下水道水質浄化センターへ運搬する業務、楠木原地区処理場へ流入した汚泥を処理場内で脱水、乾燥し肥料化する業務を委託しています。また、その他の委託業務として、施設の機械警備、電気保安委託料、楠木原処理場で生産した肥料に係る汚泥肥料試験分析委託料を計上しています。近年の人件費、資材等の高騰により増加傾向にあります。

令和6年度実績:8,650,159円 令和7年度実績 8,841,985円 ※令和7年度実績について、最適整備構想策定委託料を除く

### (3)投資・財政計画(収支計画)に未反映の取組や今後検討予定の取組の概要

(1)において、純損益(法適用)又は実質収支(法非適用)が計画期間の最終年度で黒字とならず、赤字が発生している場合には、赤字の解消に向けた取組の方向性、検討体制・スケジュールや必要に応じて経費回収率等の指標に係る目標値を記載すること。

\* (1)において黒字の場合においても、投資・財政計画(収支計画)に反映することができなかった検討中の取組や今後検討予定の取組について、その内容等を記載すること。

#### ① 今後の投資についての考え方・検討状況

\* 処理区ごとに考え方が異なる場合は、処理区ごとに記載すること

|                              |                                                                                                                    |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 広域化・共同化・最適化に関する事項            | 処理施設のダウンサイジング、公共下水道への接続、浄化槽による個別処理への転換等、より経済的な汚水処理の方法について検討を行います。                                                  |
| 投資の平準化に関する事項                 | 令和7年度に策定した「最適整備構想」に基づき、計画的に更新工事を進めることで、施設の長寿命化を図り、投資の平準化に努めます。                                                     |
| 民間活力の活用に関する事項<br>(PPP/PFIなど) | 現在「下水道の整備等に伴う一般廃棄物処理業等の合理化に関する特別措置法」の観点から、し尿汲取り業者と委託契約を結んでいます。処理場の事務や管路の保全などについて、効率的運用も含め確認を行いながら、PPP/PFIなどを検討します。 |
| その他の取組                       | 活用可能な国・県等の補助制度の情報を常に収集し、交付税措置の有利な企業債を借り入れるなど、適切な財源確保を図ります。                                                         |

#### ② 今後の財源についての考え方・検討状況

|                    |                                                                                                                                                                     |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 使用料の見直しに関する事項      | 令和9年度より使用料の20%増額改定を計画しています。以降も5年ごとに料金改定の必要性について検討し、有田町上下水道審議会条例(平成18年3月1日有田町条例第133号)による審議会を開催し決定します。                                                                |
| 資産活用による収入増加の取組について | 現状、余剰資金が乏しいため基金等の積立に充てる余裕はなく、所有している土地・建物等も小規模であることから、資産活用による収入増加の取組を行うことは困難と考えています。楠木原地区処理場で発生するし尿汚泥を肥料化し、無償で提供しています。有償で販売を行ったとしても生産量が少ないため、経営改善に繋がるほどの収入増には繋がりません。 |
| その他の取組             | 未接続世帯への戸別訪問等、接続勧奨により接続人口の確保に努めます。                                                                                                                                   |

#### ③ 投資以外の経費についての考え方・検討状況

|                                                    |                                                                                                         |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民間活力の活用に関する事項<br>(包括的民間委託等の民間委託、指定管理者制度、PPP/PFIなど) | 現在、「合法法(下水道の整備等に伴う一般廃棄物処理業務等の合理化に関する特別措置法)」に基づき、町内のし尿汲み取り業者へ運転管理業務委託契約を締結しており、今後も継続していく方針です。            |
| 職員給与費に関する事項                                        | 農業集落排水事業の職員数は、事務職員1名分を算定しており、工務職員1名については、兼務している他事業会計により支出しています。将来的な職員数の増員は予定していません。                     |
| 動力費に関する事項                                          | 昨今の世界情勢による燃料費の高騰、不明水の流入による流入汚水量の増加等の要因により増加傾向にあります。最適な電力契約の検討、不明水の原因特定による対策、省エネルギー機器の導入等を検討し、経費削減に努めます。 |
| 薬品費に関する事項                                          | 施設の維持管理を町内のし尿汲み取り業者へ委託しており、委託料に含んでいるため薬品費としては計上していません。委託業者と協議し、削減に努めます。                                 |
| 修繕費に関する事項                                          | 安定した汚水の処理を行い、住民の衛生的な生活に影響を及ぼすことのないようにするため、突発的な修繕に対応できるよう資金の確保に努めます。                                     |
| 委託費に関する事項                                          | 物価、人件費の高騰により増加傾向にあります。契約金額の算定根拠に注意し、適正な契約金額となるよう努めます。                                                   |
| その他の取組                                             | 現状、検討していません。                                                                                            |

## 5. 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>経営戦略の事後検証、改定等に関する事項</p> | <p>毎年度、進捗管理(モニタリング)を行い、最低でも5年毎に見直し(ローリング)を行うことによりPDCAサイクルを効果的に回しながら、本経営戦略の事後検証、更新を行ってまいります。</p> <p>令和4年度に改定を行った経営戦略からの主な変更点として、処理区域内人口、有収水量、料金収入のいずれも、実績値が当時推計した数値を下回っており、再度実績により将来見込を算出しています。一方で、各種計画策定等による委託料の増、人件費、物価等の高騰などの要因により汚水処理費は当時推計した数値を上回っており、同様に将来見込を再算出しています。</p> <p>よって、経費回収率の見込について見込を下回る数値となり、令和9年度より使用料収入の改定を計画することとなりました。</p> <p>また、令和7年度～令和10年度に実施する各種事業計画の策定、令和11年度以降に実施する更新工事に係る事柄、浄化槽による個人処理への切替を含め将来的な事業の在り方について検討を行う旨追記しています。</p> <p>○令和4年度に改定を行った経営戦略からの変更点</p> <p>策定日の下段に改定日を追記しました。<br/>経営戦略の更新に合わせ、計画期間を令和8年度からの10年間に時点修正しました。</p> <p>1-(1)-①:施設について<br/>供用開始後年数を時点修正しました。<br/>処理区域内人口密度について、令和3年度末17.1人/haから令和7年度末15.8人/haに修正しました。</p> <p>1-(1)-②:使用料について<br/>各料金体系について、令和9年度に改定を計画している事を追記し、過去3年度分20㎡の場合の料金実態を時点修正しました。</p> <p>1-(1)-③:組織について<br/>職員数、事業運営組織についての説明を時点修正しました。</p> <p>1-(3):経営比較分析表を活用した現状分析について<br/>令和6年度の経営比較分析表を記載しています。</p> <p>2-(1):処理区域内人口の予測、(2):有収水量の予測、(3):使用料収入の見通しについて<br/>近年の実績値により再集計しました。</p> <p>2-(4):施設の見通しについて<br/>令和11年度から実施予定の更新工事について追記しました。</p> <p>3. 経営の基本方針について</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・使用料の増額改定を計画している旨記載しました。</li> <li>・令和7年度に策定した「最適整備構想」、令和8年度に策定中の「維持管理適正化計画」に基づき、コスト削減に取り組む旨記載しました。</li> <li>・浄化槽による個人処理方式への転換含め、将来的な状業の在り方について検討する旨記載しました。</li> </ul> <p>4-(1):投資・財政計画(収支計画)について</p> <p>○収益的収支</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・料金収入について、処理区域内人口等の再集計結果、および計画している20%増額改定を反映しました。</li> <li>・動力費、委託料等の推計による増加見込、人事異動による人件費の増加等による費用の見込を反映しました。</li> <li>・令和7年度から令和10年度までの期間で策定予定の各種計画策定に係る委託料および国庫補助収入を反映しました。</li> <li>・令和11年度から実施予定の更新工事に係る長期前受金戻入、減価償却費、支払利息を反映しました。また、これらの変動による基準内繰入金の額を再計算しました。</li> <li>・上記の要因による変動を踏まえたうえで、収益的収支の黒字を維持すること、災害等による予測不能な突発的な事態に対応可能な資金の確保等を考慮し、基準内繰入金を含めた他会計繰入金の額を計上しました。</li> </ul> <p>○資本的収支</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・令和11年度から実施予定の更新工事に係る建設改良費、企業債借入、国庫補助収入、企業債償還金、企業債残高を反映しました。</li> </ul> |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

6. 経費回収率向上に向けたロードマップ

経費回収率の向上に向けた取り組みとして、接続推進による使用料収入の増加、維持管理費の効率化による削減、使用料金体系の適正化の検討などが挙げられます。現状経費回収率は100%を大きく下回っています。今後、恒常的に発生する費用や物価高騰に対応するため、接続推進および令和9年度からの料金改定を行うことで、経費回収率の向上を図ります。これらについて概ね、10年間のロードマップを示しています。

| (1) ロードマップ                 |    |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                                |
|----------------------------|----|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--------------------------------|
| 年度                         | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 | R13 | R14 | R15 | R16 | R17 | R18 | 備考                             |
| 経営戦略計画期間                   |    |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 実績を基に随時<br>内容分析                |
| 経営戦略の見直し                   | ●  |    |     |     | ●   |     |     |     | ●   |     |     | 最低でも5年毎に<br>戦略案を作成             |
| 最適化の検討                     |    |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 公共下水道への接続<br>浄化槽への切替に<br>ついて検討 |
| 使用料改定の<br>検討期間             |    |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 経費回収率等を<br>基に検討                |
| 審議会等<br>開催時期               |    |    |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 経営戦略更新時に<br>開催                 |
| 使用料改定が<br>必要な場合の<br>議会上程時期 | ●  |    |     |     |     | ●   |     |     |     | ●   |     | 審議会の結果<br>により上程                |

(2) 業績目標

経営状況確認のための経費回収率目標値

| 年度                     | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    | R18    | 備考         |
|------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|
| 経費回収率                  | 11.66  | 17.98  | 16.43  | 21.72  | 21.19  | 21.37  | 21.02  | 20.28  | 19.51  | 19.44  | 19.05  | A/B<br>(%) |
| 使用料収入                  | 5,117  | 6,109  | 6,078  | 6,047  | 6,016  | 5,984  | 5,954  | 5,923  | 5,893  | 5,863  | 5,833  | A          |
| 経常費用                   | 75,548 | 63,422 | 65,563 | 55,562 | 55,394 | 55,010 | 56,460 | 60,901 | 64,864 | 67,156 | 66,837 | X          |
| 長期前受金<br>戻入            | 15,393 | 14,222 | 14,042 | 13,839 | 13,962 | 13,857 | 14,242 | 15,741 | 16,941 | 17,882 | 17,485 | Y          |
| 収益的収入<br>のうち<br>基準内繰入金 | 16,281 | 15,220 | 14,518 | 13,884 | 13,043 | 13,148 | 13,884 | 15,947 | 17,717 | 19,113 | 18,739 | Z          |
| 汚水処理費                  | 43,874 | 33,980 | 37,003 | 27,839 | 28,390 | 28,004 | 28,334 | 29,213 | 30,206 | 30,161 | 30,613 | B=X-Y-Z    |

いずれの年も経費回収率の見込みは20%前後となっており、一般会計からの基準外繰入金に依存している状況です。少しでも状況を改善するため、未接続世帯への接続勧奨による使用料収入の増収、より効率的な事業運営による事業費の抑制に取り組みます。  
また、随時経営状況の検証を行い、適正な使用料収入体系の検討を行います。

| 年度          | R8    | R9    | R10   | R11   | R12   | R13   | R14   | R15   | R16   | R17   | R18   | 備考         |
|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------|
| 接続率<br>(人口) | 86.38 | 86.96 | 87.56 | 87.98 | 88.42 | 88.89 | 89.38 | 89.66 | 90.22 | 90.81 | 91.43 | A/B<br>(%) |
| 下水道<br>接続人口 | 387   | 380   | 373   | 366   | 359   | 352   | 345   | 338   | 332   | 326   | 320   | A          |
| 処理区域内<br>人口 | 448   | 437   | 426   | 416   | 406   | 396   | 386   | 377   | 368   | 359   | 350   | B          |

※令和8年度以降の処理区域内人口は見込み数値、接続人口は目標値です。

処理区域内の人口は減少を続けており、令和8年度以降も減少を続けていくと見込んでいます。接続率向上に取り組み、接続人口の確保に努めます。

7. その他の指標

料金改定の判断基準として、前述している経費回収率のほか、①現金収支、②基準外繰入金の経常費用に対する割合を参照しています。

(1)現金収支

| 年度           | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    | R18    | 備考  |
|--------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-----|
| 現金残高         | 28,803 | 32,512 | 44,568 | 52,896 | 61,482 | 70,317 | 78,057 | 84,824 | 88,797 | 90,389 | 91,873 | A-B |
| 流動資産<br>(千円) | 29,332 | 33,143 | 45,196 | 53,521 | 62,104 | 70,936 | 78,673 | 85,436 | 89,406 | 90,995 | 92,476 | A   |
| 未収金<br>(千円)  | 529    | 631    | 628    | 625    | 622    | 618    | 615    | 612    | 609    | 606    | 603    | B   |

※令和8年度以降は見込み数値。

毎年、3月請求分の下水道使用料は水道事業で預かり、4月になってから下水道会計へ入金されるため、ひと月分の下水道使用料を未収金に計上しています。

資本的収支の赤字を内部留保資金のみでは補填することができず、利益剰余金を取崩しながら補填している状況ですが、企業債元金償還のピークが過ぎ、内部留保資金のみで赤字補填が可能となることから現金が蓄えられていく想定です。

令和11年度から令和16年度にかけて企業債を活用し更新工事を行う予定であることから、将来的に企業債償還額が増加すること、災害等の突発的な事態に対応可能な流動性が必要であることから現金確保に努めます。

(2)基準外繰入金の経常費用に対する割合

| 年度             | R8     | R9     | R10    | R11    | R12    | R13    | R14    | R15    | R16    | R17    | R18    | 備考         |
|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|------------|
| 割合             | 57.87  | 69.03  | 63.27  | 54.20  | 55.89  | 56.08  | 53.34  | 49.35  | 43.60  | 38.55  | 39.29  | A/B<br>(%) |
| 基準外繰入金<br>(千円) | 43,719 | 43,780 | 41,482 | 30,116 | 30,957 | 30,852 | 30,116 | 30,053 | 28,283 | 25,887 | 26,261 | A          |
| 経常費用<br>(千円)   | 75,548 | 63,422 | 65,563 | 55,562 | 55,394 | 55,010 | 56,460 | 60,901 | 64,864 | 67,156 | 66,837 | B          |

※令和8年度以降は見込み数値。

基準外繰入金は公営企業の目的から極力削減すべきですが、使用料収入のみでは污水处理費を経常費用を賄うことができず、基準外繰入により対応しています。令和11年から更新工事を実施する予定としており、減価償却費、企業債利息等の繰出基準内の費用が増加し、基準外繰入金の経常費用に対する割合は減少していく見込です。

原価計算表

供用開始年月日 平成 10 年 7 月 1 日  
処理区域内人口 459人  
計算期間 自 令和8年4月 至 令和18年3月  
(10年間)

| 収 入 の 部     |             |               |          |                |
|-------------|-------------|---------------|----------|----------------|
| 項 目         | 金 額         |               |          |                |
|             | 最近1箇年間の実績   | 投資・財政計画計上額(A) | 公費負担分(B) | 使用料対象収支(A)－(B) |
| 使 用 料 (X)   | 千円<br>5,232 | 千円<br>5,899   | 千円       | 千円<br>5,899    |
| 受 託 工 事 収 益 |             |               |          | 0              |
| そ の 他       | 82,293      | 65,782        |          | 65,782         |
| 合 計         | 87,525      | 71,681        | 0        | 71,681         |

| 支 出 の 部       |               |               |          |                |
|---------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| 項 目           | 金 額           |               |          |                |
|               | 最近1箇年間の実績     | 投資・財政計画計上額(A) | 公費負担分(B) | 使用料対象収支(A)－(B) |
| 管渠費           | 人件費           | 千円            | 千円       | 千円             |
|               | 給 料           |               |          | 0              |
|               | 諸 手 当         |               |          | 0              |
|               | 福 利 費         |               |          | 0              |
|               | 修 繕 費         | 1,763         | 1,082    | 1,082          |
|               | 材 料 費         |               |          | 0              |
|               | 路 面 復 旧 費     |               |          | 0              |
|               | 委 託 料         |               |          | 0              |
|               | そ の 他         | 1,096         | 1,141    | 1,141          |
| 小 計           | 2,859         | 2,224         | 0        | 2,224          |
| ポンプ場費         | 人件費           |               |          | 0              |
|               | 給 料           |               |          | 0              |
|               | 諸 手 当         |               |          | 0              |
|               | 福 利 費         |               |          | 0              |
|               | 動 力 費         |               |          | 0              |
|               | 修 繕 費         |               |          | 0              |
|               | 材 料 費         |               |          | 0              |
|               | 薬 品 費         |               |          | 0              |
|               | 委 託 料         |               |          | 0              |
|               | そ の 他         |               |          | 0              |
| 小 計           | 0             | 0             | 0        | 0              |
| 処理場費          | 人件費           |               |          | 0              |
|               | 給 料           |               |          | 0              |
|               | 諸 手 当         |               |          | 0              |
|               | 福 利 費         |               |          | 0              |
|               | 動 力 費         | 1,970         | 2,436    | 2,436          |
|               | 修 繕 費         | 707           | 2,724    | 2,724          |
|               | 材 料 費         |               |          | 0              |
|               | 薬 品 費         |               |          | 0              |
|               | 委 託 料         | 19,810        | 12,915   | 12,915         |
|               | そ の 他         | 716           | 767      | 767            |
| 小 計           | 23,203        | 18,841        | 0        | 18,841         |
| 一般管理費         | 人件費           | 3,122         | 4,025    | 4,025          |
|               | 給 料           |               |          |                |
|               | 諸 手 当         | 1,814         | 2,177    | 2,177          |
|               | 福 利 費         | 963           | 1,236    | 1,236          |
|               | 流域下水道管理運営費負担金 |               |          | 0              |
|               | 委 託 料         |               |          | 0              |
|               | そ の 他         | 728           | 673      | 673            |
| 小 計           | 6,627         | 8,111         | 0        | 8,111          |
| 支 払 利 息       | 2,379         | 1,451         |          | 1450.8         |
| 資 本 減 価 償 却 費 | 31,152        | 28,837        |          | 28,837         |
| 企 業 債 取 扱 諸 費 |               |               |          | 0              |
| 小 計           | 33,531        | 30,288        | 0        | 30,288         |
| 合 計 (Y)       | 66,220        | 59,464        | 0        | 59,464         |

|                 |        |
|-----------------|--------|
| 資 産 維 持 費 ( Z ) |        |
| 使用料対象経費(Y)＋(Z)  | 59,464 |

(X)÷((Y)＋(Z))＊100＝ 9.92

＜使用料水準についての説明＞

原価計算表における、令和7年度の費用総額に対する料金は5,232千円/66,220千円\*100＝7.9%となっており、令和4年度に改定した、経営戦略更新時(自：令和4年4月、至：令和14年3月)の数値、11.64%を下回りました。要因としては、使用料収入が当時の見込を上回るスピードで減少していること、当時計画になかった、最適整備構想策定による委託料が発生したこと等が挙げられます。このような経営状況であることから料金改定が必要であり、令和9年度より20%の増額改定を計画しています。

- 1 投資・財政計画計上額(A)欄は、直近の料金算定期間における平均値を記載すること。
- 2 起債償還額が減価償却額を超えるときは、当分の間、その差額を一般管理費のその他の欄に記載して差し支えないこと。
- 3 資産維持費は、将来の更新需要が新設当時と比較し、施工環境の悪化、高機能化(耐震化等)等により増大することが見込まれる場合に、使用者負担の期間的公平等を確保する観点から、実体資本を維持し、サービスを継続していくために必要な費用(増大分に係るもの)を、適正かつ効率的、効果的な中長期の改築(更新)計画に基づいて算定し、計上するもの。そのため、資産維持費(Z)欄は、「下水道使用料算定の基本的考え方(2016年度版)」「(公益社団法人日本下水道協会)を参考に、所有している資産の規模、経営環境等の実情に応じ、料金算定に適切に反映すべき費用を記載すること。