

栲原町電気事業経営戦略

栲原町
令和7年3月

目次

| | |
|--|----|
| 第1章 計画改定の趣旨等..... | 2 |
| 1.計画改定の趣旨..... | 2 |
| 2.経営戦略の位置づけ..... | 2 |
| 3.計画期間..... | 2 |
| 4.本戦略の対象..... | 2 |
| 第2章 事業概要..... | 3 |
| 1.事業形態等..... | 3 |
| 2.現在の経営状況、現状分析..... | 4 |
| (1)過年度策定の経営戦略の検証・分析..... | 4 |
| (2)現在の経営状況..... | 6 |
| 第3章 将来の事業環境..... | 7 |
| 1.料金収入の予測..... | 7 |
| 2.老朽化対策の見通し..... | 7 |
| 第4章 経営の基本方針..... | 8 |
| 第5章 投資・財政計画..... | 9 |
| 1.投資・財政計画..... | 9 |
| 2.投資・財政計画(収支計画)の策定に当たっての説明..... | 13 |
| 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..... | 14 |
| 第6章 公営企業として実施する必要性..... | 15 |
| 第7章 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項..... | 15 |
| 1.事後検証..... | 15 |
| 2.経営戦略の見直し..... | 15 |

第1章 計画改定の趣旨等

1.計画改定の趣旨

梶原町では、地球環境に優しい循環型のクリーンなエネルギーを活用して発電し、発生した電力は、売電して地域の活性化を図るため電気事業を設置しています。

本町電気事業では、将来にわたって安定的に事業を継続していくため、平成31年3月に電気事業経営戦略を策定しました。その中で、経営の健全化に取り組んでおり、毎年度進捗管理を行うとともに、3～5年ごとに戦略を見直すことにしています。

本町においても、見直し時期を迎えていることに加え、令和6年4月から地方公営企業法を適用して公営企業会計に移行しているため、非現金収支取引の影響を考慮した投資・財政計画への更新が必要となりました。

このことから、現状把握、分析、将来予測等を行い、健全で安定した経営を維持するための経営基盤の強化及び財政マネジメントの向上を図るため、「経営戦略策定・改定ガイドライン(平成31年3月策定)」、「経営戦略策定・改定マニュアル(令和4年1月改定)」、各通知等を踏まえた内容となるよう「経営戦略」の改定を行うものとします。

2.経営戦略の位置づけ

本経営戦略は、将来にわたって安定的に事業を継続していくための経営指針であるとともに、「経営戦略」の策定・改定の更なる推進について(平成31年3月29日付け総務省自治財政局公営企業課長通知)による「経営戦略」として位置付けるものです。

また、町の最上位計画である「梶原町総合振興計画」と整合を図りながら、本町電気事業の中長期的な経営の基本計画として策定します。

3.計画期間

経営戦略の計画期間は、令和7年度から令和16年度までの10年間とします。

4.本戦略の対象

本町で実施している電気事業を対象とします。

第2章 事業概要

1.事業形態等

本経営戦略の対象となる事業の概況について整理し、サービス供給体制の現状を把握します。また、本町における電気事業は、令和6年度から地方公営企業法の法適用企業であり、地方公営企業法にもとづいて経理事務を実施しています。

本町の電気事業の施設等の現況は下表のとおりです。なお、令和5年度に資産である風力発電設備を更新したため、有形固定資産減価償却率が低い数値となっています。

| | |
|--------------------|---------------------|
| 法適(全部適用・一部適用)非適の区分 | 令和6年度から法適用(一部適用)を採用 |
| 職員数 | 0人 |
| 発電施設 | 風力発電 |
| 発電施設数 | 1基(令和5年8月1日から本稼働) |
| 最大出力 | 1,990kw |
| 年間発電電力量 | 計画値 4,336MWh |
| kwh 当たり単価 | 22円(税抜) |
| FIT 適用販売施設数 | 1基 |
| 有形固定資産減価償却率 | 4.6%(令和6年度末時点) |

2.現在の経営状況、現状分析

(1)過年度策定の経営戦略の検証・分析

平成31年3月に策定した電気事業経営戦略における「投資・財政計画」について、令和元年度から令和5年度までの計画値と決算値の比較を行っています。

収益的収入については、前回計画策定時に令和4年度から新設備による売電収入を見込んでいましたが、設備の更新の完成が令和5年度となったことにより、料金収入が計画よりも5年間で168,149千円計画値を下回りました。営業外収益では、令和5年度に建て替えによる既設風力発電設備の撤去費用として一般会計からの繰入金73,900千円あり、最終的な総収益は計画よりも68,628千円少ない結果となっています。

一方、収益的支出の営業費用は、5年間で57,078千円計画よりも上回ったため、最終的な総費用は計画よりも53,453千円多い結果となっています。

これらの結果、収益的収支の収支差引は、5年間総額で43,233千円の黒字となりましたが、計画値よりも122,081千円下回りました。

資本的収支については、支出の建設改良費について、令和4・5年度に風力発電設備の更新をしていますが、計画策定時と比較して更新時の物価上昇が原因と考えられ、320,196千円計画値を上回りました。それに伴い資本的収入の地方債発行額も計画値より424,240千円上回っています。

以上のことから、計画とは差が出ましたが、収益的収支の収支差引が黒字となるなど、電気事業としては、問題のない運営を行うことができたと考えられます。

令和元年度～令和5年度の合算値による比較

(単位:千円)

| 区 分 | | 令和元年度～令和5年度 (2019～2023年度) | | | |
|-----------------------|-----------------|------------------------------|-----------|-----------|---------|
| | | 計画 | 実績 | 差額 | |
| 収益的 収入 | 1 総 収 益 (A) | 297,073 | 228,446 | △ 68,627 | |
| | (1) 営 業 収 益 (B) | 290,485 | 122,346 | △ 168,139 | |
| | ア 料 金 収 入 | 290,485 | 122,336 | △ 168,149 | |
| | ウ そ の 他 | | 10 | 10 | |
| | (2) 営 業 外 収 益 | 6,588 | 106,100 | 99,512 | |
| | ア 他 会 計 繰 入 金 | | 73,900 | 73,900 | |
| | イ そ の 他 | 6,588 | 32,200 | 25,612 | |
| | 収益的 支出 | 2 総 費 用 (D) | 131,760 | 185,213 | 53,453 |
| | | (1) 営 業 費 用 | 120,401 | 177,479 | 57,078 |
| | | ア 職 員 給 与 費 | | | |
| イ そ の 他 | | 120,401 | 177,479 | 57,078 | |
| (2) 営 業 外 費 用 | | 11,359 | 7,734 | △ 3,625 | |
| ア 支 払 利 息 | | 11,359 | 7,727 | △ 3,632 | |
| イ そ の 他 | | 7 | 7 | | |
| 3 収 支 差 引 (A)-(D) (E) | 165,313 | 43,233 | △ 122,080 | | |
| 資本的 収入 | 1 資 本 的 収 入 (F) | 805,260 | 1,229,500 | 424,240 | |
| | (1) 地 方 債 | 805,260 | 1,229,500 | 424,240 | |
| | 資本的 支出 | 2 資 本 的 支 出 (G) | 851,853 | 1,199,588 | 347,735 |
| | | (1) 建 設 改 良 費 | 805,280 | 1,125,476 | 320,196 |
| | | (2) 地 方 債 償 還 金 (H) | 46,573 | 74,112 | 27,539 |
| 3 収 支 差 引 (F)-(G) (I) | △ 46,593 | 29,912 | 76,505 | | |
| 収 支 再 差 引 (E)+(I) (J) | 118,720 | 73,145 | △ 45,575 | | |

(参考)令和元年度～令和5年度の年度ごとの比較

(単位:千円)

| 区 分 | | 令和元年度 (2019年度) | | 令和2年度 (2020年度) | | 令和3年度 (2021年度) | | 令和4年度 (2022年度) | | 令和5年度 (2023年度) | |
|------------|-----------------------|-------------------|--------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------|-------------------|----------|
| | | 計画 | 実績 | 計画 | 実績 | 計画 | 実績 | 計画 | 実績 | 計画 | 実績 |
| 収益的 収 入 | 1 総 収 益 (A) | 47,049 | 27,361 | 20,316 | 18,923 | 34,708 | 28,033 | 97,500 | 6,450 | 97,500 | 147,679 |
| | (1) 営 業 収 益 | 47,000 | 27,299 | 13,777 | 13,120 | 34,708 | 28,014 | 97,500 | 3,090 | 97,500 | 50,823 |
| | ア 料 金 収 入 | 47,000 | 27,299 | 13,777 | 13,120 | 34,708 | 28,014 | 97,500 | 3,090 | 97,500 | 50,813 |
| | ウ そ の 他 | | | | | | | | | | 10 |
| | (2) 営 業 外 収 益 | 49 | 62 | 6,539 | 5,803 | | 19 | | 3,360 | | 96,856 |
| | ア 他 会 計 繰 入 金 | | | | | | | | | | 73,900 |
| | イ そ の 他 | 49 | 62 | 6,539 | 5,803 | | 19 | | 3,360 | | 22,956 |
| | 2 総 費 用 (B) | 47,080 | 20,710 | 20,316 | 29,780 | 20,316 | 100,117 | 17,350 | 8,100 | 26,698 | 26,506 |
| | (1) 営 業 費 用 | 47,080 | 20,710 | 17,466 | 29,780 | 17,466 | 100,088 | 14,500 | 7,654 | 23,889 | 19,247 |
| | ア 職 員 給 与 費 | | | | | | | | | | |
| | イ そ の 他 | 47,080 | 20,710 | 17,466 | 29,780 | 17,466 | 100,088 | 14,500 | 7,654 | 23,889 | 19,247 |
| | (2) 営 業 外 費 用 | | | 2,850 | | 2,850 | 29 | 2,850 | 446 | 2,809 | 7,259 |
| | ア 支 払 利 息 | | | 2,850 | | 2,850 | 29 | 2,850 | 446 | 2,809 | 7,252 |
| | イ そ の 他 | | | | | | | | | | 7 |
| | 3 収 支 差 引 (A)-(B) (C) | △ 31 | 6,651 | | △ 10,857 | 14,392 | △ 72,084 | 80,150 | △ 1,650 | 70,802 | 121,173 |
| 資本的 収 入 | 1 資 本 的 収 入 (D) | 25,500 | | 340,200 | 9,700 | 439,560 | 81,700 | | 468,900 | | 669,200 |
| | (1) 地 方 債 債 償 還 金 | 25,500 | | 340,200 | 9,700 | 439,560 | 81,700 | | 468,900 | | 669,200 |
| | 2 資 本 的 支 出 (E) | 25,520 | | 340,200 | | 439,560 | | | 467,172 | 46,573 | 732,416 |
| | | (1) 建 設 改 良 費 | 25,520 | | 340,200 | | 439,560 | | 467,172 | | 658,304 |
| | (2) 地 方 債 債 償 還 金 | | | | | | | | | 46,573 | 74,112 |
| | 3 収 支 差 引 (D)-(E) (F) | △ 20 | | | 9,700 | | 81,700 | | 1,728 | △ 46,573 | △ 63,216 |
| | 収 支 再 差 引 (C)+(F) (G) | △ 51 | 6,651 | | △ 1,157 | 14,392 | 9,616 | 80,150 | 78 | 24,229 | 57,957 |

(2)現在の経営状況

総務省が公表している「経営比較分析表」に示されている主要な経営指標のうち、経営の健全性を示す指標を用いて現状を分析していきます。経営比較分析表とは、公営企業の経営の健全性を示す主要な経営指標と、各指標についての分析で構成されるものです。今回の分析は令和3～5年度の法非適用での決算を使用しています。

| | 令和3年度 (2021年度) | 令和4年度 (2022年度) | 令和5年度 (2023年度) |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 年間電力料収入(税抜) | 25,467千円 | 2,809千円 | 46,193千円 |
| kWh 当たり単価 | 12.73円 | 12.73円 | 10.96円 |
| 収益的収支比率 | 28% | 1% | 147% |
| 純損益 | 50千円 | 128千円 | 58,085千円 |
| 資金不足比率 | — | — | — |
| 経営状況の分析 | <p>令和4年度から5年度にかけて風力発電設備の更新があったため、過去3年間についての経年比較は難しい状況となっています。</p> <p>年間電力料収入について、令和4年度は2,809千円と前年度と比較して減少しましたが、令和5年度は46,193千円と前年度と比較して増加しています。これは、令和4年度は風力発電設備建替工事により発電事業が停止となりましたが、令和5年度に建替工事が完成し、発電事業が再開となったことにより電力料収入が再び入るようになったことによります。</p> <p>経常収支比率について、令和5年度は147%と100%を超えており、経常収入が経常支出よりも多かったことが伺えます。</p> <p>純損益についても、58,085千円と黒字になっています。ただし、令和5年度は一般会計からの繰入金(既設風力発電設備撤去費)があったため、次年度以降は繰入金に頼らない運営が必要となります。</p> <p>令和5年度で施設更新が完了したこと、また、令和6年度より法適用による会計で把握していくため、より明確な収益とコストで情報を見ることができるようになります。</p> | | |

※算定方法は以下のとおりです

- ・収益的収支比率・・・総収益/(総費用+地方債償還金)×100
- ・純損益・・・決算状況調査表26表「実質収支」
- ・資金不足比率・・・(歳出額+建設改良費等以外の経費の財源に充てるために起こした地方債の現在高-歳入額)-解消可能資金不足額)/(営業収益-受託工事収益)×100

第3章 将来の事業環境

1. 料金収入の予測

電力会社からの受給開始のお知らせの中で、以下のように記載されています。

| | |
|-----------|--|
| 受給開始日 | 令和5年11月24日 |
| 購入単価 | 再エネ特措法および同法の関係法令等に基づき、1kWh 当たり22円に消費税及び地方消費税の額に相当する額を加えて得た額 ※再エネ特措法及び同法の関係法令等に基づき、調達価格が変更となる場合の、変更後の調達価格を適用します。 |
| 上記単価の適用期間 | 再エネ特措法及び同法の関係法令等に基づき、運転開始期限日もしくは受給開始日のいずれか早い日から以降直後の検針日が属する月の翌月から起算して240か月目の検針日の前日まで |

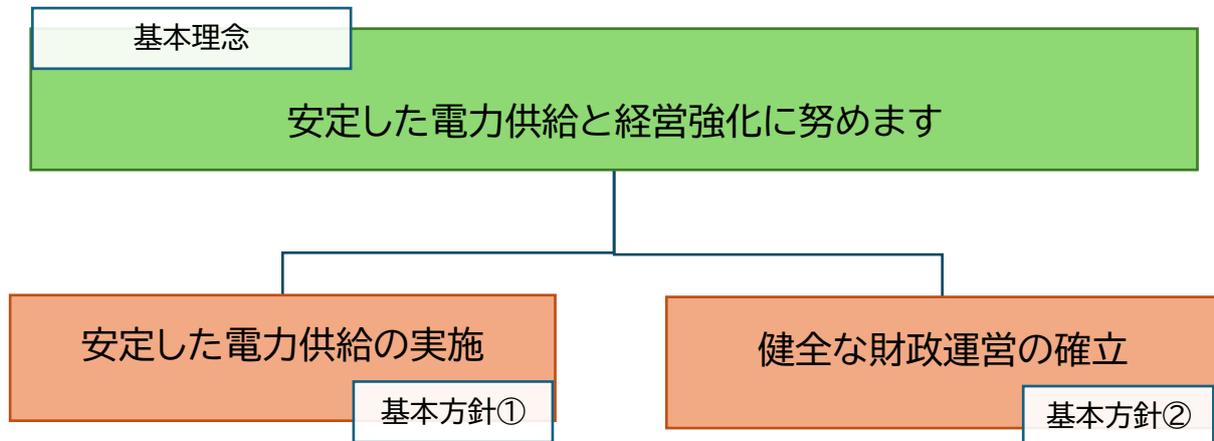
上記内容で見ると、原則として計画期間中は1kWh 当たり22円(税抜き)で推移することが考えられます。そのため、売電電力量×購入単価により料金収入を決定します。

2. 老朽化対策の見通し

施設設備については令和4・5年度に更新したため、計画期間中は大規模改修や更新をする見込みはありません。設備については期間中に法定耐用年数を迎える物件がありますが、実際の老朽化具合と比較しながら、部品交換などの修繕による長寿命化で対応していきます。

第4章 経営の基本方針

今後も、電力事業を継続的に行い、梶原町が目指すエネルギー自給率の向上や脱炭素社会の実現のために、以下の基本方針を目標に取り組んでまいります。



基本方針① 安定した電力供給の実施

安定した電力供給を行うため、既存施設の点検や予防保全による修繕を計画的に行います。

基本方針② 健全な財政運営の確立

健全な財政運営を行うため、安定した発電を行い売電収入に繋げてまいります。また、経費の削減に努め次回の更新投資等に備えます。

第5章 投資・財政計画

1.投資・財政計画

(単位:千円,%)

| 区 分 | | 年 度 | 令和6年度 (決 算 込) | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 |
|--|---------------------|-----------|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 収 益 的 収 入 | 1. 営 業 収 益 (A) | | 38,975 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 |
| | (1) 料 金 収 入 | | 38,975 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 |
| | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | | | | | | | |
| | (3) そ の 他 | | | | | | | |
| | 2. 営 業 外 収 益 | | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| | (1) 補 助 金 | | | | | | | |
| | 他 会 計 補 助 金 | | | | | | | |
| | そ の 他 補 助 金 | | | | | | | |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | | | | | | | |
| | (3) そ の 他 | | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| 収 入 計 (C) | | 38,984 | 104,073 | 104,073 | 104,073 | 104,073 | 104,073 | |
| 支 出 的 収 益 | 1. 営 業 費 用 | | 129,258 | 84,005 | 87,340 | 87,679 | 88,021 | 88,366 |
| | (1) 職 員 給 与 費 | | | | | | | |
| | 基 本 給 与 | | | | | | | |
| | 退 職 給 付 費 | | | | | | | |
| | そ の 他 | | | | | | | |
| | (2) 経 費 | | 77,713 | 35,525 | 38,860 | 39,199 | 39,541 | 39,886 |
| | 動 力 費 | | 1,632 | 1,620 | 1,636 | 1,653 | 1,669 | 1,686 |
| | 修 繕 費 | | 45,072 | 2,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 |
| | 材 料 費 | | | | | | | |
| | そ の 他 | | 31,009 | 31,905 | 32,224 | 32,546 | 32,872 | 33,200 |
| (3) 減 価 償 却 費 | | 51,545 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | |
| 2. 営 業 外 費 用 | | 15,016 | 10,005 | 9,908 | 9,326 | 8,639 | 7,947 | |
| (1) 支 払 利 息 | | 10,016 | 10,005 | 9,908 | 9,326 | 8,639 | 7,947 | |
| う ち 資 本 費 平 準 化 債 分 | | | | | | | | |
| (2) そ の 他 | | 5,000 | | | | | | |
| 支 出 計 (D) | | 144,274 | 94,010 | 97,248 | 97,005 | 96,660 | 96,313 | |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | | △ 105,290 | 10,063 | 6,825 | 7,068 | 7,413 | 7,760 | |
| 特 別 利 益 (F) | | 96,133 | | | | | | |
| 特 別 損 失 (G) | | | | | | | | |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H) | | 96,133 | | | | | | |
| 当 年 度 純 利 益 (又 は 純 損 失) (E)+(H) | | △ 9,157 | 10,063 | 6,825 | 7,068 | 7,413 | 7,760 | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) | | △ 7,026 | 3,037 | 9,862 | 16,930 | 24,343 | 32,103 | |
| 流 動 資 産 (J) | | 104,600 | 156,458 | 155,131 | 131,355 | 107,240 | 82,782 | |
| う ち 未 収 金 | | | | | | | | |
| 流 動 負 債 (K) | | 6,696 | 56,644 | 79,336 | 80,020 | 80,710 | 81,410 | |
| う ち 建 設 改 良 費 分 | | 6,684 | 56,632 | 79,324 | 80,008 | 80,698 | 81,398 | |
| う ち 一 時 借 入 金 | | | | | | | | |
| う ち 未 払 金 | | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$) | | △ 0 | | | | | | |
| 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) | | 38,975 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | |
| 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) | | | | | | | | |

(単位:千円,%)

| 区 分 | | 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 |
| 収 益 的 収 入 | 1. 営 業 収 益 (A) | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 |
| | (1) 料 金 収 入 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 |
| | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | | | | | |
| | (3) そ の 他 | | | | | |
| | 2. 営 業 外 収 益 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| | (1) 補 助 金 | | | | | |
| | 他 会 計 補 助 金 | | | | | |
| | そ の 他 補 助 金 | | | | | |
| | (2) 長 期 前 受 金 戻 入 | | | | | |
| | (3) そ の 他 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| | 収 入 計 (C) | 104,073 | 104,073 | 104,073 | 104,073 | 104,073 |
| | 1. 営 業 費 用 | 88,715 | 89,067 | 89,423 | 89,783 | 90,146 |
| | (1) 職 員 給 与 費 | | | | | |
| 基 本 給 | | | | | | |
| 退 職 給 付 費 | | | | | | |
| そ の 他 | | | | | | |
| (2) 経 費 | 40,235 | 40,587 | 40,943 | 41,303 | 41,666 | |
| 動 力 費 | 1,703 | 1,720 | 1,737 | 1,754 | 1,772 | |
| 修 繕 費 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | |
| 材 料 費 | | | | | | |
| そ の 他 | 33,532 | 33,868 | 34,206 | 34,549 | 34,894 | |
| (3) 減 価 償 却 費 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | |
| 2. 営 業 外 費 用 | 7,248 | 6,543 | 6,408 | 5,168 | 4,450 | |
| (1) 支 払 利 息 | 7,248 | 6,543 | 5,832 | 5,168 | 4,450 | |
| う ち 資 本 費 平 準 化 債 分 | | | | | | |
| (2) そ の 他 | | | 576 | | | |
| 支 出 計 (D) | 95,963 | 95,610 | 95,831 | 94,951 | 94,596 | |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E) | 8,110 | 8,463 | 8,242 | 9,122 | 9,477 | |
| 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) | 8,110 | 8,463 | 8,242 | 9,122 | 9,477 | |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I) | 40,213 | 48,675 | 56,917 | 66,039 | 75,516 | |
| 流 動 資 産 (J) | 57,974 | 33,032 | 7,846 | 1 | 1 | |
| う ち 未 収 金 | | | | | | |
| 流 動 負 債 (K) | 81,896 | 82,496 | 82,993 | 82,305 | 83,022 | |
| う ち 建 設 改 良 費 分 | 81,884 | 82,484 | 82,981 | 82,293 | 83,010 | |
| う ち 一 時 借 入 金 | | | | | | |
| う ち 未 払 金 | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 | |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ($\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$) | | | | | | |
| 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) | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | 104,064 | |
| 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) | | | | | | |

(単位:千円)

| 区 分 | | 年 度 | | 令和6年度 | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 |
|------------------------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|--------|--------|--------|
| | | (決算見込) | | | | | | | |
| 資 本 的 収 入 | 1. 企 業 債 | | | | | | | | |
| | うち資本費平準化債 | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | | | | |
| | 8. 工 事 負 担 金 | | | | | | | | |
| | 9. そ の 他 | | | | | | | | |
| 計 (A) | | | | | | | | | |
| (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) | | | | | | | | | |
| 資 本 的 支 出 | 1. 建 設 改 良 費 | | | | | | | | |
| | うち職員給与費 | | | | | | | | |
| | 2. 企 業 債 償 還 金 | 873 | 6,685 | 56,632 | 79,324 | 80,008 | 80,698 | | |
| | うち資本費平準化債償還金 | | | | | | | | |
| | 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) | 873 | 6,685 | 56,632 | 79,324 | 80,008 | 80,698 | | | |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E) | 873 | 6,685 | 56,632 | 79,324 | 80,008 | 80,698 | | | |
| 補 填 財 源 | 1. 損 益 勘 定 留 保 資 金 | 873 | 6,685 | 56,632 | 79,324 | 80,008 | 70,423 | | |
| | 2. 利 益 剰 余 金 処 分 額 | | | | | | | | |
| | 3. 繰 越 工 事 資 金 | | | | | | | | |
| | 4. そ の 他 | | | | | | 10,275 | | |
| 計 (F) | 873 | 6,685 | 56,632 | 79,324 | 80,008 | 80,698 | | | |
| 補填財源不足額 (E)-(F) | | | | | | | | | |
| 他 会 計 借 入 金 残 高 (G) | | | | | | | | | |
| 企 業 債 残 高 (H) | 1,154,515 | 1,147,830 | 1,091,198 | 1,011,874 | 931,866 | 851,168 | | | |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 区 分 | | 年 度 | | 令和6年度 | 令和7年度 | 令和8年度 | 令和9年度 | 令和10年度 | 令和11年度 |
|-------------|----------|--------|--|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| | | (決算見込) | | | | | | | |
| 収 益 的 収 支 分 | | | | | | | | | |
| | うち基準内繰入金 | | | | | | | | |
| | うち基準外繰入金 | | | | | | | | |
| 資 本 的 収 支 分 | | | | | | | | | |
| | うち基準内繰入金 | | | | | | | | |
| | うち基準外繰入金 | | | | | | | | |
| 合 計 | | | | | | | | | |

(単位:千円)

| 年 度 区 分 | | 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 |
|------------------------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| | | 資本的収入 | | | 5,763 | |
| 資本的収入 | 1. 企業債 | | | 5,763 | | |
| | うち資本費平準化債 | | | | | |
| | 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 | | | | 17,534 | 24,336 |
| | 6. 国(都道府県)補助金 | | | | | |
| | 7. 固定資産売却代金 | | | | | |
| | 8. 工事負担金 | | | | | |
| | 9. その他 | | | | | |
| 計 (A) | | | 5,763 | 17,534 | 24,336 | |
| (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) | | | 5,763 | 17,534 | 24,336 | |
| 資本的支出 | 1. 建設改良費 | | | 5,763 | | |
| | うち職員給与費 | | | | | |
| | 2. 企業債償還金 | 81,398 | 81,884 | 82,484 | 82,981 | 82,293 |
| | うち資本費平準化債償還金 | | | | | |
| | 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) | 81,398 | 81,884 | 88,247 | 82,981 | 82,293 | |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (E) (D)-(C) | 81,398 | 81,884 | 82,484 | 65,447 | 57,957 | |
| 補填財源 | 1. 損益勘定留保資金 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | 48,480 | 48,480 |
| | 2. 利益剰余金処分量 | | 18,512 | 34,004 | 16,967 | 9,477 |
| | 3. 繰越工事資金 | | | | | |
| | 4. その他 | 32,918 | 14,892 | | | |
| 計 (F) | 81,398 | 81,884 | 82,484 | 65,447 | 57,957 | |
| 補填財源不足額 (E)-(F) | | | | | | |
| 他会計借入金残高(G) | | | | 17,534 | 41,870 | |
| 企業債残高(H) | 769,770 | 687,886 | 611,165 | 528,184 | 445,891 | |

○他会計繰入金

(単位:千円)

| 年 度 区 分 | | 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 |
|------------|----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | | 収益的収支分 | | | | |
| | うち基準内繰入金 | | | | | |
| | うち基準外繰入金 | | | | | |
| 資本的収支分 | | | | | | |
| | うち基準内繰入金 | | | | | |
| | うち基準外繰入金 | | | | | |
| 合 計 | | | | | | |

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 | 耐用年数を過ぎた資産のみの投資とする |
|----|--------------------|

令和5年度に建て替え工事が完了したことにより、計画期間内に大規模改修の予定はありません。耐用年数を迎えた機械設備の更新費用として、令和14年度に約600万円計上しています。

安定した電気の発電及び売電を行うため、発電電力量については計画値の4,336MWh以上の発電ができるように、実際の老朽化具合を勘案し、予防保全による修繕を計画的に実施します。

②収支計画のうち財源についての説明

| | |
|----|-------------------------|
| 目標 | 毎年度、料金収入94,603千円(税抜)の確保 |
|----|-------------------------|

・料金収入

財源は売電による料金収入であり、固定価格買取制度(FIT)により売電を行っています。

・企業債

耐用年数を迎えた機械設備の更新の財源として令和14年度に約600万円の企業債を発行する予定としています。

・他会計借入金

令和15年度より、企業債償還による資金不足が推計されるため、資金不足分について他会計からの借入を行う予定としています。

③収支計画のうち投資以外の経費についての説明

・経費

動力費、委託料等、各年度の取り組みに必要な費用については、物価高騰などを考慮し、増加すると見込んでいますが、更なる経費削減に取り組むこととしています。

修繕費については令和7年度予算額で推移すると見込んでいます。

・減価償却費

既存の固定資産に係る減価償却費に加え、建設改良費により新規に取得する固定資産の減価償却費を見込んでいます。

・企業債元金償還金

既存の借入分に係る元金償還金は償還表をもとに算定しています。それに加え、計画期間中の新規借入分の元金償還金を一定の償還年数や利率により見込み、計上しています。

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今後の投資についての考え方・検討状況

風力発電設備については、令和5年度に施設の更新をしたため、当面施設の更新はありませんが、電気、機械などの設備について予防保全による修繕を検討していきます。

また、その他の再エネ発電設備について、導入の可能性を検討していきます。

②今後の財源についての考え方・検討状況

令和21年度までは地方債の償還額が大きいため、一定の期間、他会計からの補助金または借入金などで償還財源の不足分を補っていくことを検討していきます。既存の企業債については、令和22年度で償還が終了しますので、その後は事業収入のみで純利益が黒字になると予測されます。先程記述した他会計借入金については、令和25年度に償還が完了する予定となっています。

当面は固定価格買取制度(FIT)により、安定的な収入を得ることが考えられますが、令和25年度で固定価格買取制度(FIT)の契約が終了しますので、その後の施設の在り方や事業の在り方についての検討が必要になります。

③投資以外の経費についての検討状況等

特に委託業務などについては、より効率的で費用を抑える方法が無いか、他団体や民間企業の状況を注視しながら検討していきます。

第6章 公営企業として実施する必要性

本町では、森、水、風、光などの自然エネルギーを活かした取り組みによって、生き物にやさしい環境への取り組みを進めています。

2050年には地域資源利用によるエネルギー自給率100%超を目指しています。

その中で、電気事業では風力発電による売電益を、間伐を行った事業者への交付金や太陽光発電設備等の設置者への補助金に使用することによって、二酸化炭素吸収源の整備や排出削減設備の普及に活用しているところです。

電気事業は本町の取り組みを推進するための財源確保の一役を担っているため、公営企業として実施する意義はあると考えられます。

また、環境への取り組みとして策定している、梶原町地球温暖化対策実行計画(区域施策編)の基本方針及び梶原町脱炭素先行地域事業計画「脱炭素は土佐の山間より～ゆすはら脱炭素の道～」の中で、2030年までに目指す地域脱炭素の姿として、目標達成のための3つの施策の中の一つである、「再生可能エネルギー導入促進」の役割を担っています。これらのことにより、良好な環境の創造や保全を実現するための更なる環境施策を推進していくためには、電気事業を公営企業として実施していく必要があります。

第7章 経営戦略の事後検証、改定等に関する事項

1. 事後検証

経営戦略の計画期間において、PDCA サイクルに基づいた進捗管理を行い、決算数値による計画対比の結果の確認、発電量のモニタリングを常時実施することにより、本計画にて明記した経営健全化への取組に対してどの程度実施できているかの検証及び、取り組み状況の評価を実施します。

2. 経営戦略の見直し

本経営戦略の計画期間は、令和7年度を起点とする10年間としていますが、本町における電気事業を取り巻く環境の変化を的確に捉えるため、経営戦略の見直しについては5年後を目安に行います。

ただし、進捗管理による検証の結果、計画と大幅な乖離がある、または事業環境に大幅な変化が生じている場合は、目安の時期に限らず、本計画の見直しを検討することとします。

