

平成20年度
策定

公的資金補償金免除繰上償還実施に伴う

公営企業経営健全化計画
(簡易水道事業)

平成21年度決算分
執行状況報告

青森県東津軽郡外ヶ浜町
外ヶ浜町役場建設課

目 次

| | | |
|------|-------|-------------------|
| 1 P | | 当該計画策定趣旨 |
| 2 P | | I 基本的事項 |
| 4 P | | II 財務状況の分析 |
| 5 P | | III 今後の経営状況の見通し |
| 8 P | | IV 経営健全化に関する施策 |
| 10 P | | V 繰上償還に伴う経営改革促進効果 |

★補償金免除繰上償還実施に伴う 健全化計画策定趣旨★

平成19年度から平成21年度の3ヵ年で、公的資金（財務省及び郵政公社、公営企業金融公庫資金）より高金利（5%以上～7%以上）で借入したものを、現在の低利率で借換等し、補償金を支払わず繰上償還できる事業である。その際、行財政改革を反映した財政及び公営企業経営健全化計画を策定する義務がある。

その後、毎年度策定した計画を検証し、国等の指導を受けながら財政運営及び経営改善に向け取り組むものである。

■ 旧資金運用部資金

□ 旧簡易生命保険・公営企業金融公庫資金

補償金免除繰上償還に係る公営企業経営健全化計画

注 □にレを付けること。

I 基本的事項

1 事業の概要

特別会計名：外ヶ浜町簡易水道特別会計

| | | | |
|---------|-------------|--------------------|----------|
| 事業名 | 簡易水道事業 | | |
| 事業開始年月日 | 昭和32年11月16日 | 地方公営企業法の適用・非適用 | □適用 ■非適用 |
| 団体名* | 外ヶ浜町 | 職員数* (H20. 4. 1現在) | 2 |
| 構成団体名 | | | |

注1 事業を実施する団体が一部事務組合等（一部事務組合、広域連合及び企業団をいう。以下同じ。）の場合は、「団体名」欄に一部事務組合等の名称を記入し、「構成団体名」欄にその構成団体名を列記すること。

2 「職員数」欄には、当該事業に従事する全職員数を記入すること。

2 財政指標等

| | | | |
|------------|-------------|-----------------|------------|
| 資本費 | 159円（18年度） | 公営企業債現在高（百万円） | 770（19年度） |
| 累積欠損金（百万円） | （年度） | 利益剰余金又は積立金（百万円） | 0（19年度） |
| 不良債務（百万円） | （年度） | 財政力指数* | 0.19（19年度） |
| 資金不足比率（%） | 108.6（19年度） | 実質公債費比率*（%） | 22.3（19年度） |
| | | 経常収支比率*（%） | 96.7（18年度） |

注1 資本費については、平成17年度又は平成18年度の数値を記入することとし、財政力指数、実質公債費比率及び経常収支比率については、当該事業の経営主体である地方公共団体の数値を記入すること。この場合、財政力指数及び実質公債費比率については、平成18年度又は平成19年度の数値を、経常収支比率については、平成17年度又は平成18年度の数値をそれぞれ記入することとし、これら以外の数値については、直近の地方財政状況調査及び公営企業決算状況調査の報告数値を記入すること。

なお、当該事業が一部事務組合等により経営されている場合はその構成団体の各数値を加重平均したものを記入すること（ただし、旧資金運用部資金及び旧簡易生命保険資金について対象としない財政力1.0以上団体の区分については構成団体の中で最も低い財政力指数を記入すること。）。

2 財政指標については、条件該当年度を（ ）内に記入すること。また、財政力指数以外の財政指標については、数値相互間で年度（地方財政状況調査等における年度）を混在して使用することがないように留意すること。

3 合併市町村等における公営企業の統合等の内容

| |
|---|
| <input type="checkbox"/> 新法による合併市町村、合併予定市町村における公営企業の統合等の内容 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 旧法による合併市町村における公営企業の統合等の内容 |
| <input type="checkbox"/> 該当なし |
| 〔合併期日：平成17年3月28日 合併前市町村：蟹田町、平館村、三厩村〕 簡易水道事業は、平館地区及び三厩地区で展開しており、蟹田地区上水道事業と平館地区簡易水道事業の統合計画を平成21年度を目標に作成することとし、三厩地区は他の水道施設より10キロ以上離れていることから現状維持となる。 |

注1 「新法による合併市町村、合併予定市町村」とは、市町村の合併の特例等に関する法律（平成16年法律第59号）第2条第2項に規定する合併市町村及び同条第1項に規定する市町村の合併をしようとする市町村で地方自治法（昭和22年法律第67号）第7条第7項の規定による告示のあったものをいう。

2 「旧法による合併市町村」とは、市町村の合併の特例に関する法律（昭和40年法律第6号）第2条第2項に規定する合併市町村（平成7年4月1日以後に同条第1項に規定する市町村の合併により設置されたものに限る。）をいう。

3 □にレを付けた上で内容を記入すること。

4 公営企業経営健全化計画の基本方針等

| | |
|----------|--|
| 区分 | 内容 |
| 計画名 | 公営企業経営健全化計画 |
| 計画期間 | 平成20年度～平成24年度 |
| 計画策定責任者 | 外ヶ浜町長 |
| 既存計画との関係 | 外ヶ浜町公営企業集中改革プラン（H17～H21）、公営企業経営健全化計画（H20～H29） |
| 公表の方法等 | 議会への説明後、外ヶ浜町公式ホームページに掲載予定 |
| 基本方針 | 平成19年度決算で赤字比率が108.6%と前年度比で37.0%増となり、今年度より適用される財政健全化法に基づく「連結赤字比率」に大きく影響される。 赤字の要因として一般会計からの繰入で、合併後より繰入基準を下回る繰入しか実施できずにきている。 これらを踏まえ、今後の対策として、町全体の問題として財政当局と議論を深め、特に下記項目を早期健全化に向けた取組みに欠かせない重点項目として、確実に実施し、平成23年度を目標に赤字解消に努めるものである。 ①一般会計からの基準内繰入実施（元利償還金1/2、高料金対策分） ②料金改定 （10㎡あたり料金1,840円→2,140円 H21年度平館地区料金収入10,000千円増） ③人件費削減（職員数減 H18 4人→H19 3人→H20 2人） |

注 計画期間については、原則として平成20年度から24年度までの5か年とすること。

I 基本的事項（つづき）

5 繰上償還希望額等

（単位：百万円）

| 区 分 | | 年利5%以上6%未満 | 年利6%以上7%未満 | 年利7%以上 | 合 計 |
|------------|---------|------------|------------|--------|------|
| 旧資金運用部資金 | 繰上償還希望額 | | 32.1 | 6.8 | 38.9 |
| | 補償金免除額 | | 7.4 | 0.6 | 8.0 |
| 旧簡易生命保険資金 | 繰上償還希望額 | | | | |
| 公営企業金融公庫資金 | 繰上償還希望額 | | | | |

注1 旧簡易生命保険資金・公営企業金融公庫資金に係る公営企業経営健全化計画を作成する場合には「旧資金運用部資金」欄を空欄とし、旧資金運用部資金に係る公営企業経営健全化計画を作成する場合には「旧簡易生命保険資金」欄及び「公営企業金融公庫資金」欄は、それぞれ平成20年度に承認された公営企業経営健全化計画に計上された額を参考値として（ ）書きで記入すること（以下、6において同じ。）。

2 「旧資金運用部資金」の「補償金免除額」欄は、各地方公共団体の「繰上償還希望額」欄の額に対応する額として、計画提出前の一定基準日の金利動向に応じて算出された予定額であり、各地方公共団体の所在地を管轄とする財務省財務局・財務事務所に予め相談・調整の上、確認した補償金免除（見込）額を記入すること。

3 各欄の数値は小数点第2位を切り上げて、小数点第1位まで記入すること。従って各欄の単純合計と「合計」欄の数値は一致しない場合があること。

6 平成20年度以降各期における年利5%以上の地方債現在高の状況

【旧資金運用部資金】

（単位：千円）

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 （平成21年度末残高） | 年利6%以上7%未満 （平成20年度末残高） | 年利7%以上 （平成20年度末残高） | 合 計 |
|---|---------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|--------|
| 公 営 企 業 債 | 簡易水道事業債 | | 22,685 | 3,604 | 26,289 |
| | 簡易水道事業債 | | 9,380 | 3,233 | 12,613 |
| | | | | | |
| 合 計 (A) | | | 32,065 | 6,837 | 38,902 |
| ※ 上 記 の う ち 一 般 会 計 負 担 分 （再掲） | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (B) | | | | | |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | | 32,065 | 6,837 | 38,902 |

【旧簡易生命保険資金】

（単位：千円）

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 （平成21年度末残高） | 年利6%以上7%未満 （平成21年度末残高） | 年利7%以上 （平成20年度9月期残高） | 合 計 |
|---|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----|
| 公 営 企 業 債 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (A) | | | | | |
| ※ 上 記 の う ち 一 般 会 計 負 担 分 （再掲） | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (B) | | | | | |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | | | | |

【公営企業金融公庫資金】

（単位：千円）

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 （平成20年度9月期残高） | 年利6%以上7%未満 （平成20年度9月期残高） | 年利7%以上 （平成20年度9月期残高） | 合 計 |
|---|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----|
| 公 営 企 業 債 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (A) | | | | | |
| ※ 上 記 の う ち 一 般 会 計 負 担 分 （再掲） | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (B) | | | | | |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | | | | |

注1 地方債計画の区分ごとに記入すること。

2 必要に応じて行を追加して記入すること。

3 「※上記のうち一般会計負担分」は、繰上基準等に基づく公営企業債に対する一般会計繰上金を記入する趣旨ではないこと。従って、例えば、下水道事業において一般会計が負担する雨水処理に係るもの等は含まないものであること。

Ⅱ 財務状況の分析

| 区 分 | 内 容 |
|--------|--|
| 財務上の特徴 | <p>支出面において資本に係る整備は、合併前までに各地区で大方整備済みであり、それに係る地方債元利償還が経営上の大きな要因となるが、平成19年度をピークに減少に向かうこととなる。</p> <p>しかし収入面では、料金収入と一般会計からの繰入金が主な収入源となっているが、料金収入は、高齢化に伴い給水人口も減少傾向にあり、収入も減少している。よって合併後、基準を下回る繰入しか実施できずにいたため、現在の大幅な資金不足を招いている要因となっていることから、一般会計からの繰入金は必要不可欠な収入源にならざるを得ない状況である。</p> |
| 経営課題 | <p>課題 ① 一般会計繰入金の確保</p> <p>合併後、基準内繰入を実施できずにいたため、資金不足が生じた大きな要因となっている。このことから資金不足額解消に向け基準内繰入を確実に実施するため財政当局との議論を深めていく必要がある。</p> |
| | <p>課題 ② 料金収入の確保</p> <p>料金収入は、給水人口の減少のもと収入増は見込めない状況にある。よって、まず料金改定を実施し、収入の確保に努める。</p> |
| | <p>課題 ③ 人件費削減</p> <p>簡易水道事業に係る人件費を抑えるため、職員数を減らしていく。</p> |
| | <p>課題 ④</p> |
| | <p>課題 ⑤</p> |
| 留意事項 | |

注1 「財務上の特徴」欄は、事業環境や地域特性等を踏まえて記入すること。また、経営指標等について経年推移や類似団体との水準比較などを行い、各自工夫の上説明すること。

2 「経営課題」欄は、料金水準の適正化、資産の有効活用、給与水準・定員管理の適正合理化、維持管理費等サービス供給コストの節減合理化、資本投下の抑制、民間的経営手法等の導入等、団体が認識する経営上の課題について、優先度の高いものから順に記入する。また、経営課題と認識する理由を類似団体等との比較を交えながら具体的に説明すること。

3 「留意事項」欄は、「経営課題」で取り上げた項目の他に、経営に当たって補足すべき事項を記入すること。

4 必要に応じて行を追加して記入すること。

Ⅲ 今後の経営状況の見通し (②法非適用企業)

(1) 収益的収支、資本的収支

(単位:百万円、96)

| 年 度 | | 平成15年度 (計画前5年度) (決算) | 平成16年度 (計画前4年度) (決算) | 平成17年度 (計画前3年度) (決算) | 平成18年度 (計画前々年度) (決算) | 平成19年度 (計画前年度) (決算) | 平成20年度 (計画初年度) | 平成20年度 (実績) | 平成21年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (実績) | 平成22年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画見直し) | 平成23年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画見直し) | 平成24年度 (計画第5年度) | 平成24年度 (計画見直し) |
|--|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 収益的 収支 | 1 総 収 益 (A) | 108.9 | 109.0 | 109.4 | 105.6 | 100.1 | 114.6 | 113.9 | 122.7 | 134.8 | 120.8 | 117.8 | 116.1 | 112.4 | 111.9 | 108.7 |
| | (1) 営 業 収 益 (B) | 99.9 | 100.3 | 99.2 | 95.1 | 90.4 | 88.8 | 86.9 | 97.7 | 95.4 | 95.6 | 93.4 | 93.7 | 91.6 | 91.7 | 89.6 |
| | ア 料 金 収 入 | 99.7 | 100.2 | 96.3 | 95.1 | 90.4 | 88.8 | 86.9 | 97.7 | 95.4 | 95.6 | 93.4 | 93.7 | 91.6 | 91.7 | 89.6 |
| | イ 受 託 工 事 収 益 (G) | | | 2.5 | | | | | | | | | | | | |
| | ウ その他 | 0.2 | 0.1 | 0.4 | | | | | | | | | | | | |
| | (2) 営 業 外 収 益 | 9.0 | 8.7 | 10.2 | 10.5 | 9.7 | 25.8 | 27.0 | 25.0 | 39.4 | 25.2 | 24.4 | 22.4 | 20.8 | 20.2 | 19.1 |
| | ア 他 会 計 繰 入 金 | 9.0 | 8.7 | 10.2 | 10.5 | 9.7 | 25.8 | 27.0 | 25.0 | 39.4 | 25.2 | 24.4 | 22.4 | 20.8 | 20.2 | 19.1 |
| | イ その他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 2 総 費 用 (D) | 80.1 | 84.5 | 87.0 | 79.9 | 60.0 | 52.4 | 49.7 | 49.0 | 52.7 | 48.5 | 47.7 | 47.8 | 47.2 | 47.2 | 47.8 |
| | (1) 営 業 費 用 | 52.9 | 58.9 | 63.4 | 58.5 | 40.7 | 35.1 | 32.4 | 35.4 | 39.1 | 35.8 | 35.2 | 36.1 | 35.7 | 36.5 | 36.1 |
| ア 職 員 給 与 費 | 31.9 | 35.9 | 37.0 | 38.3 | 23.4 | 14.8 | 14.8 | 15.1 | 18.8 | 15.5 | 19.2 | 15.8 | 19.7 | 16.2 | 20.1 | |
| イ うち退職手当 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| イ その他 | 21.0 | 23.0 | 26.4 | 20.2 | 17.3 | 20.3 | 17.6 | 20.3 | 20.3 | 20.3 | 16.0 | 20.3 | 16.0 | 20.3 | 16.0 | |
| (2) 営 業 外 費 用 | 27.2 | 25.6 | 23.6 | 21.4 | 19.3 | 17.3 | 17.3 | 13.6 | 13.6 | 12.7 | 12.5 | 11.7 | 11.5 | 10.7 | 11.7 | |
| ア 支 払 利 息 | 27.2 | 25.6 | 23.6 | 21.4 | 19.3 | 17.3 | 17.3 | 13.6 | 13.6 | 12.7 | 12.5 | 11.7 | 11.5 | 10.7 | 11.7 | |
| イ うち一時借入金利息 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| イ その他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収 支 差 引 (A)-(D) (E) | 28.8 | 24.5 | 22.4 | 25.7 | 40.1 | 62.2 | 64.2 | 73.7 | 82.1 | 72.3 | 70.1 | 68.3 | 65.2 | 64.7 | 60.9 | |
| 資本的 収支 | 1 資 本 的 収 入 (F) | 14.1 | 19.6 | 18.1 | 11.8 | 12.1 | 66.9 | 73.8 | 83.1 | 87.9 | 101.2 | 123.4 | 101.6 | 128.0 | 100.6 | 126.9 |
| | (1) 地 方 債 | | | | | | 31.9 | 38.8 | 54.9 | 54.6 | 54.6 | 54.6 | 54.6 | 66.7 | 54.6 | 66.7 |
| | (2) 他 会 計 補 助 金 | 14.1 | 19.6 | 18.1 | 11.8 | 12.1 | 35.0 | 35.0 | 28.2 | 76.8 | 26.6 | 123.4 | 27.0 | 28.0 | 26.0 | 26.9 |
| | (3) 他 会 計 借 入 金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (4) 固 定 資 産 売 却 代 金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (5) 国 (都 道 府 県) 補 助 金 | | | | | | | | | | 20.0 | | 20.0 | 33.3 | 20.0 | 33.3 |
| | (6) 工 事 負 担 金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | (7) そ の 他 | | | | | | | | | 11.1 | | | | | | |
| | 2 資 本 的 支 出 (G) | 41.3 | 53.2 | 61.9 | 78.1 | 82.3 | 118.9 | 119.2 | 121.3 | 127.0 | 137.9 | 161.0 | 138.8 | 166.0 | 136.7 | 163.8 |
| | (1) 建 設 改 良 費 | 1.6 | 3.0 | 1.4 | 10.2 | 13.2 | 10.0 | 10.3 | 65.0 | 65.5 | 84.7 | 105.9 | 84.7 | 110.0 | 84.7 | 110.0 |
| イ うち職員給与費 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 地 方 債 償 還 金 (H) | 39.7 | 50.2 | 60.5 | 67.9 | 69.1 | 108.9 | 108.9 | 56.3 | 61.5 | 53.2 | 55.1 | 54.1 | 56.0 | 52.0 | 53.8 | |
| (3) 他 会 計 長 期 借 入 金 返 還 金 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 他 会 計 へ の 繰 出 金 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) そ の 他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収 支 差 引 (F)-(G) (I) | △ 27.2 | △ 33.6 | △ 43.8 | △ 66.3 | △ 70.2 | △ 52.0 | △ 45.4 | △ 38.2 | △ 39.1 | △ 36.7 | △ 37.6 | △ 37.2 | △ 38.0 | △ 36.1 | △ 36.9 | |
| 収 支 再 差 引 (E)-(I) (J) | 1.6 | △ 9.1 | △ 21.4 | △ 40.6 | △ 30.1 | 10.2 | 18.8 | 35.5 | 43.0 | 35.6 | 32.5 | 31.1 | 27.2 | 28.6 | 24.0 | |
| 積 立 金 (K) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 年 度 からの 繰 越 金 (L) | 1.4 | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前 年 度 繰 上 充 用 金 (M) | | | 6.1 | 27.5 | 68.1 | 98.2 | 98.2 | 88.0 | 79.4 | 52.5 | 36.4 | 16.9 | 3.9 | | | |
| 形 式 収 支 (J)-(K)+(L)-(M) (N) | 3.0 | △ 6.1 | △ 27.5 | △ 68.1 | △ 98.2 | △ 88.0 | △ 79.4 | △ 52.5 | △ 36.4 | △ 16.9 | △ 3.9 | 14.2 | 23.3 | 28.6 | 24.0 | |
| 翌 年 度 へ 繰 り 越 す べき 財 源 (O) | 3.0 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 実 質 収 支 黒 字 (P) | 0.0 | | | | | | | | | | | | 14.2 | 23.3 | 28.6 | |
| (N)-(O) | | △ 6.1 | △ 27.5 | △ 68.1 | △ 98.2 | △ 88.0 | △ 79.4 | △ 52.5 | △ 36.4 | △ 16.9 | △ 3.9 | | | | | |
| 赤 字 比 率 ($\frac{(O)}{(P)} \times 100$) | | △ 6.1 | △ 28.4 | △ 71.6 | △ 108.6 | △ 99.1 | △ 91.4 | △ 53.7 | △ 38.2 | △ 17.7 | △ 4.2 | | | | | |
| 収 益 的 収 支 比 率 ($\frac{(A)}{(D)+(H)} \times 100$) | 90.9 | 80.9 | 74.2 | 71.4 | 77.5 | 71.0 | 71.8 | 116.5 | 118.0 | 118.8 | 114.6 | 113.9 | 108.9 | 112.8 | 107.0 | |
| 地 方 財 政 法 施 行 令 第 20 条 第 1 項 に よ り 算 定 し た 資 金 の 不 足 額 (R) | | 6.1 | 27.5 | 68.1 | 98.2 | 88.0 | 79.4 | 52.5 | 48.5 | 16.9 | 11.9 | | | | | |
| 営 業 収 益 - 受 託 工 事 収 益 (B)-(C) (S) | 99.9 | 100.3 | 96.7 | 95.1 | 90.4 | 88.8 | 86.9 | 97.7 | 95.4 | 95.6 | 93.4 | 93.7 | 91.6 | 91.7 | 89.6 | |
| 資 金 不 足 比 率 ((R)/(S)×100) | | 6.1 | 28.4 | 71.6 | 108.6 | 99.1 | 91.4 | 53.7 | 50.8 | 17.7 | 12.7 | | | | | |
| 積 立 金 現 在 高 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 企 業 債 現 在 高 | 1,017.8 | 967.6 | 907.2 | 839.3 | 770.1 | 693.1 | 700.0 | 691.7 | 638.5 | 693.1 | 583.4 | 693.6 | 594.1 | 696.2 | 607.0 | |
| うち建設改良費・準建設改良費に係るもの | 1,017.8 | 967.6 | 907.2 | 839.3 | 770.1 | 693.1 | 700.0 | 691.7 | 638.5 | 693.1 | 583.4 | 693.6 | 594.1 | 696.2 | 607.0 | |
| うちその他に係るもの | | | | | | | | | | | | | | | | |

(2) 他会計繰入金

(単位:百万円)

| 年 度 | | 平成15年度 (計画前5年度) (決算) | 平成16年度 (計画前4年度) (決算) | 平成17年度 (計画前3年度) (決算) | 平成18年度 (計画前々年度) (決算) | 平成19年度 (計画前年度) (決算) | 平成20年度 (計画初年度) | 平成20年度 (実績) | 平成21年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (実績) | 平成22年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画見直し) | 平成23年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画見直し) | 平成24年度 (計画第5年度) | 平成24年度 (計画見直し) |
|-------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 収 益 的 収 支 分 | 収 益 的 収 支 分 | 9.0 | 8.7 | 10.2 | 10.5 | 9.7 | 25.8 | 27.0 | 25.0 | 39.4 | 25.2 | 24.4 | 22.4 | 20.8 | 20.2 | 19.1 |
| | うち基準内繰入金 | 9.0 | 8.7 | 10.2 | 10.5 | 9.7 | 25.8 | 27.0 | 25.0 | 23.4 | 25.2 | 24.4 | 22.4 | 20.8 | 20.2 | 19.1 |
| | うち基準外繰入金 | | | | | | | | | | 16.0 | | | | | |
| | うち料金収入に計上すべき繰入等 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | うち赤字補てん的なもの | | | | | | | | | | 16.0 | | | | | |
| 資 本 的 収 支 分 | 資 本 的 収 支 分 | 14.1 | 19.6 | 18.1 | 11.8 | 12.1 | 35.0 | 35.0 | 28.2 | 76.8 | 26.6 | 123.4 | 27.0 | 28.0 | 26.0 | 26.9 |
| | うち基準内繰入金 | 13.9 | 19.6 | 18.1 | 11.8 | 12.1 | 35.0 | 35.0 | 28.2 | 30.7 | 26.6 | 27.6 | 27.0 | 28.0 | 26.0 | 26.9 |
| | うち基準外繰入金 | 0.2 | | | | | | | | | | 95.8 | | | | |
| うち赤字補てん的なもの | 0.2 | | | | | | | | | | | | | | | |

(3) 経営指標等

(単位:%)

| | 平成15年度 (計画前5年度) (決算) | 平成16年度 (計画前4年度) (決算) | 平成17年度 (計画前3年度) (決算) | 平成18年度 (計画前々年度) (決算) | 平成19年度 (計画前年度) (決算) | 平成20年度 (計画初年度) | 平成20年度 (計画初年度) | 平成21年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (計画第2年度) | 平成22年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画第3年度) | 平成23年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画第4年度) | 平成24年度 (計画第5年度) | 平成24年度 (計画第5年度) | |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------|
| 資金不足比率 (%) (再掲) | 0.0 | 6.1 | 28.4 | 71.6 | 108.6 | 99.1 | 91.4 | 53.7 | 50.8 | 17.7 | 12.7 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | |
| 料金回収率※ (%) | 102.9 | 94.2 | 80.8 | 75.7 | 84.2 | 94.8 | 90.0 | 179.7 | 174.3 | 188.7 | 199.0 | 173.9 | 182.7 | 166.9 | 175.0 | |
| 総収支比率(法適用) (%) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 経常収支比率(法適用) (%) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 営業収支比率(法適用) (%) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 累積欠損金比率(法適用) (%) (再掲) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 収益的収支比率(法非適用) (%) (再掲) | 90.9 | 80.9 | 74.2 | 71.4 | 77.5 | 71.0 | 71.8 | 116.5 | 118.0 | 118.8 | 114.6 | 113.9 | 108.9 | 112.8 | 107.0 | |
| 不良債務比率(法適用)又は 赤字比率(法非適用) (%) (再掲) | | △ 6.1 | △ 28.4 | △ 71.6 | △ 108.6 | △ 99.1 | △ 91.4 | △ 53.7 | △ 38.2 | △ 17.7 | △ 4.2 | | | | | |
| 繰入金 比率 | 収益的収入分 (%) | 8.3 | 8.0 | 9.3 | 9.9 | 9.7 | 22.5 | 23.7 | 20.4 | 17.4 | 20.9 | 20.7 | 19.3 | 18.5 | 18.1 | 17.6 |
| | うち基準内繰入金 (%) | 8.3 | 8.0 | 9.3 | 9.9 | 9.7 | 22.5 | 23.7 | 20.4 | 17.4 | 20.9 | 20.7 | 19.3 | 18.5 | 18.1 | 17.6 |
| | うち基準外繰入金 (%) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | うち料金収入に計上すべき繰入金等 (%) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | うち赤字補てんのなもの (%) | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 資本的収入分 (%) | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 52.3 | 47.4 | 33.9 | 34.9 | 26.3 | 22.4 | 26.6 | 21.9 | 25.8 | 21.2 |
| | うち基準内繰入金 (%) | 98.6 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 100.0 | 52.3 | 47.4 | 33.9 | 34.9 | 26.3 | 22.4 | 26.6 | 21.9 | 25.8 | 21.2 |
| | うち基準外繰入金 (%) | 1.4 | | | | | | | | | | | | | | |
| うち赤字補てんのなもの (%) | 1.4 | | | | | | | | | | | | | | | |

注1 上記の各指標の算出方法については、次のとおりであること。

(1) 資金不足比率 (%)

ア 地方公営企業法適用企業の場合＝地方財政法施行令第19条第1項により算定した資金の不足額／(営業収益－受託工事収益) × 100

イ 地方公営企業法非適用企業の場合＝地方財政法施行令第20条第1項により算定した資金の不足額／(営業収益－受託工事収益) × 100

(2) 総収支比率 (%) = 総収益 / 総費用 × 100

(3) 経常収支比率 (%) = 経常収益 / 経常費用 × 100

(4) 営業収支比率 (%) = (営業収益－受託工事収益) / (営業費用－受託工事費用) × 100

(5) 累積欠損金比率 (%) = 累積欠損金 / (営業収益－受託工事収益) × 100

(6) 収益的収支比率 (%) = 総収益 / (総費用＋地方債償還金) × 100

(7) 不良債務比率(又は赤字比率) (%) = 不良債務(又は実質赤字額) / (営業収益－受託工事収益) × 100

(8) 繰入金比率 (%) = 収益的収入に属する他会計繰入金(又は資本的収入に属する他会計繰入金) / 収益的収入(又は資本的収入) × 100

2 上記指標のうち「料金回収率」は、水道事業(簡易水道事業を含む)、工業用水道事業及び下水道事業(下水道事業にあっては使用料回収率)について記入すること。

(1) 水道事業、工業用水道事業に係る料金回収率の算出方法

・料金回収率 (%) = 供給単価※1 / 給水原価※2 × 100

※1 供給単価 (円/㎡) = 給水収益 / 年間総有収水量(工業用水道事業にあっては料金算定に係るもの)

※2 給水原価 (円/㎡) = (経常費用－(受託工事費＋材料及び不用品売却原価＋附帯事業費＋基準内繰入金(水道事業のみ))) / 年間総有収水量(工業用水道事業にあっては料金算定に係るもの)

但し、簡易水道事業については下記によるものとする。

ア 地方公営企業法適用企業の場合 = (経常費用－(受託工事費＋材料及び不用品売却原価＋附帯事業費＋基準内繰入金＋減価償却費)＋企業債償還金) / 年間総有収水量

イ 地方公営企業法非適用企業の場合 = (総費用－(受託工事費＋基準内繰入金)＋地方債償還金) / 年間総有収水量

(2) 下水道事業に係る使用料回収率の算出方法

・使用料回収率 (%) = 使用料収入 / 汚水処理費 × 100

(4) 収支見通し策定の前提条件

| 条件項目 | 収支見通し策定に当たっての考え方（前提条件） |
|---------------------------|---|
| 1 料金設定の考え方、料金収入の見込み | 現行料金設定のもと、「社会保障・人口問題研究所」発表で公表した将来人口推計のもと、平均2%減少で算定している。平成21年度は、平館地区改定実施に伴い10㎡あたり料金1,840円から2,140円で算定し、約10,000千円増を見込んでいる。その後は2%減少で算定している。 |
| 2 他会計繰入金の見込み | 一般会計からの繰入金は、基準対象となる元利償還金の2分の1と高料金対策分の基準内繰入分を見込んでいる。 |
| 3 大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み | 平成21年度三厩地区で配水池クリプトスボリジウム対策事業(1箇年事業 54,960千円 地方債対応) 平成22年度龍飛地区老朽管布設替工事(4箇年事業 298,720千円 国庫補助、地方債対応) |
| 4 その他収支見通し策定に当たって前提としたもの | |

注1 収支見通しを策定するに当たって、前提として用いた各種仮定（前提条件）について、各区分に従い、それぞれその具体的な考え方を記入すること。

2 必要に応じて行を追加して記入すること。

IV 経営健全化に関する施策

| 項 目 | IIの課題番号 | 具 体 的 内 容 |
|--------------------------------------|---------|--|
| 1 行革推進法を上回る職員数の純減や人件費の総額の削減 | | |
| ○ 地方公務員の職員数の純減の状況 | ③ | 平成19年度から職員数を1名ずつ削減。よって集中改革プランではH20で同数となり、今後も職員数2名を維持する。(H18 4名→H19 3名→H20 2名) ・集中改革プラン(H17～H21)H19より2名で推移 ・公営企業健全化計画(H20～H29)2名 |
| ○ 給与のあり方 | | |
| ◇ 国家公務員の給与構造改革を踏まえた給与構造の見直し、地域手当のあり方 | ③ | 平成17年度から一般会計職員に準じ、町独自カットとして給与及び期末手当の削減を実施している。 ・給与カット率 H17△2～5% H18△2.5～5.5% H19△2～5% H20△1～4% ・期末手当カット率 H17△5～10% H18△5～10% H19△3～9% H20△1～7%予定 |
| ◇ 技能労務職員に相当する職種に従事する職員等の給与のあり方 | | 技能労務職員はいない |
| ◇ 退職時特昇等退職手当のあり方 | | 平成17年度退職時特別昇給廃止 |
| ◇ 福利厚生事業のあり方 | | 平成17年度職員互助会補助金廃止 |
| 2 物件費の削減、指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用等 | | |
| ○ 維持管理費等の縮減その他経営効率化に向けた取組 | | 維持管理は、専門的なもの以外は極力職員対応し、経費節減に努める。 |
| ○ 指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用 | | メーター検針、水質検査、水源土砂撤去等は、専門的ものは業務委託している。 |

IV 経営健全化に関する施策（つづき）

| 項 目 | IIの課題番号 | 具 体 的 内 容 |
|--|---------|--|
| 3 コスト等に見合った適正な料金水準への引上げ、売却可能資産の処分等による歳入の確保 | | |
| ○ 料金水準が著しく低い団体にとっては、コスト等に見合った適正な料金水準への引き上げに向けた取組 | ② | 平館、三厩両地区の料金設定が異なっており、平成21年度に平館地区の料金改定を実施する。 10㎡あたり料金 1,840円→2,140円 料金改定により10,000千円増を見込まれる |
| 4 経営健全化や財務状況に関する情報公開の推進と行政評価の導入 | | |
| ○ 経営健全化や財務状況に関する情報公開 | | 9月議会で承認後、広報誌や町HPにおいて掲載する。掲載の際は、昨年度や類似との比較分析を行い広く公開している。 |
| ○ 行政評価の導入 | | 平成21年度実施に向け事務事業の評価システム体系を検討中。 |
| 5 その他 | ① | 平成20年度より元利償還金2分の1、高料金対策分の基準内繰入を確実に実施する。 |

注1 上記区分に応じ、「II 財務状況の分析」の「経営課題」に掲げた各課題に対応する施策を具体的に記入すること。その際、どの課題に対応する施策が明らかとなるよう、IIに付した課題番号を引用しつつ、記入すること。

2 上記に記入した各種施策のうち、当該取組の効果として改善額の算出が可能な項目については、「V 繰上償還に伴う経営改革効果」の「年度別目標等」にその改善額を記入すること。
なお、当該改善額が対前年度との比較により算出できない項目（資産売却収入・工事コスト縮減など）については、当該改善額の算出方法も併せて上記各欄に記入すること。

3 必要に応じて行を追加して記入すること。

V 繰上償還に伴う経営改革促進効果

1 主な課題と取組み及び目標

| 課題 | 取組み及び目標 |
|---------------------------|---|
| 1 職員数の純減や人件費の総額の削減 | 平成19年度より1名ずつ削減し、平成20年度より2名体制で行う。 |
| 2 経営効率化や料金適正化による繰越欠損金の解消等 | 平成21年度の料金改定及び平成20年度からの一般会計繰入金の基準内繰入実施を行い、平成23年度で解消する。 |
| 3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等 | 平成20年度から基準内繰入は実施するが基準外繰出しは実施しない。 |
| 4 その他 | |

注1 上記各項目には、Ⅱで採り上げた経営課題に対応する取組としてⅣに掲げた経営健全化に関する施策のうち、それぞれ各項目に該当するものについて、その対応関係が分かるように記入すること。

2 必要に応じて行を追加して記入すること。

2 年度別目標等 ※ 次頁以下（1）から（5）までの各事業別様式を参考に、以下の考え方に沿って策定すること。

（各事業共通留意事項）

1. 次頁以下の各事業別様式は、「年度別目標」を策定するに当たって参考となるよう例示的な様式を示したものであり、2に掲げた項目以外は必ずしも全ての項目に記入を要するものではなく、各団体の各事業の状況にあわせて記入可能な項目のみ記入し又は独自の取組に応じた項目を立てて記入することは差し支えないものであること。
2. 各事業別様式は参考例示ではあるが、各様式中の「目標又は実績」欄の項目のうち、職員数、行政管理経費（人件費、物件費、維持補修費等）に該当する項目並びに累積欠損金比率及び企業債現在高は、年度別目標策定に際して必須項目とされているので漏れがないよう留意すること。なお、これらの項目のうち、職員数、行政管理経費については、各団体（事業）の取組状況に応じて、適宜、細分化（例：職員数→職種別に区分、正職員と臨時職員とを分離計上等）することは差し支えないこと。
3. 「目標又は実績」欄の項目中、「職員数」については、前年度との比較によりその増減数を各年度の「増減数」欄に計上するとともに、計画期間中の「増減数」の合計は「計画合計」欄に計上し、計画前5年間の「増減数」の合計は「計画前5年間実績」欄に計上すること。
4. 「目標又は実績」欄の項目の見直し施策実施に係る「改善額」は、原則として、計画前年度を基準年度として、当該計画期間中の各年度との比較により改善額を算出し計上すること。ただし、当該見直し施策が計画前年度以前（計画前5年度の間に実施したものに限り）から実施しているものであって、当該見直し施策の改善効果が公営企業経営健全化計画の期間中においても継続するものについては、当該継続する改善額を計画期間中の各年度の改善額に計上して差し支えないこと。
5. 4による「改善額」が基準年度との比較により算出できない項目、その改善効果が単年度に限られる項目（資産売却益、工事コスト縮減等）については、当該改善額のみ当該見直し施策の実施年度の「改善額」欄に計上し、計画期間内（又は計画前5年間）を通じての改善額しか算出できない項目については、当該計画期間内（又は計画前5年間）を通じた改善額を「計画合計」欄（又は「計画前5年間実績」欄）に計上すること。またその場合の改善額の算出方法について、Ⅳの当該施策に係る「具体的内容」欄に併せて記入すること。
6. 計画期間中の「改善額」の合計については「計画合計」欄に計上し、計画前5年間の「改善額」の合計については「計画前5年間実績」欄に計上すること。
7. 「改善額 合計」欄及び「計画前5年間改善額 合計」欄には、それぞれの期間に係る人件費（退職手当以外の職員給与費）その他改善額を計上することが可能なものの合計（「計画合計」及び「計画前5年間実績」それぞれの合計）を記入すること。その際、同一項目に係る内訳に相当するもの等を重複計上することのないよう留意すること。
8. 「（参考）補償金免除額」欄に記入する「補償金免除額」とは、計画提出前の一定基準日の金利動向に応じて算出された予定額（補償金免除（見込）額）であり、Ⅰの「5 繰上償還希望額等」に記入した「旧資金運用部資金」の「繰上償還希望額」に対応する「補償金免除額」の「合計」欄の額を転記すること（旧簡易生命保険資金・公営企業金融公庫資金の補償金免除繰上償還に係る公営企業経営健全化計画を提出する場合には、当該欄の記入は不要であること。ただし、旧簡易生命保険資金・公営企業金融公庫資金の補償金免除繰上償還に係る公営企業経営健全化計画を提出する地方公共団体のうち、旧資金運用部資金の補償金免除繰上償還を希望する予定の団体にあっては、旧資金運用部資金の補償金免除繰上償還に係る公営企業経営健全化計画を提出する際には当該資金の補償金免除額を上回る経営改善効果を示す必要があるため、計画策定にあたっては予め留意すること。）。
9. 以上の他、各事業別様式において、記入を求められている経営指標その他の項目等については各事業別様式の指示（留意事項）に従うこと。
10. 必要に応じて行を追加して記入すること。

