別紙第３号書式

# 公的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

Ⅰ　基本的事項

１　事業の概要　　特別会計名：　上水道事業

| | | | |
|---|---|---|---|
| 事　業　名 | 末端給水事業 | | |
| 事業開始年月日 | 昭和43年4月1日 | 地方公営企業法の適用・非適用 | □適　用　□非適用 |
| 団　体　名※ | 田布施・平生水道企業団 | 職員数※（H19. 4. 1現在） | 7 |
| 構成団体名 | 田布施町、平生町 | | |

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載し、「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載すること。

２　財政指標等

| | | | |
|---|---|---|---|
| 資本費 | 186(H18) | 公営企業債現在高（百万円） | 4,366(H18) |
| 累積欠損金　（百万円） | 574(H18) | 利益剰余金又は積立金（百万円） | 0(H18) |
| 不良債務　（百万円） | 0(H18) | 財政力指数※ | 0.463(H18) |
| 資金不足比率　（%） | 0(H18) | 実質公債費比率※　（%） | 19.5(H18) |
| | | 経常収支比率※　（%） | 94.7(H18) |

注　平成17年度（又は平成18年度）の公営企業決算状況調査、地方財政状況調査等の報告数値を記入すること。なお、財政力指数、実質公債費比率及び経常収支比率は、当該事業の経営主体である地方公共団体の数値を記載し、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載すること。（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以上の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載すること。）

３　合併市町村等における公営企業の統合等の内容

□　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
□　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
□　該当なし

〔合併期日：平成○年○月○日　合併前市町村：　　〕

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載すること。

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１９年度～平成２３年度 |
| 計画策定責任者 | 企業長　長　信　正　治 |
| 既存計画との関係 | 公営企業経営健全化計画（Ｈ１９～Ｈ２８） |
| 公表の方法等 | 構成団体の広報及び水道企業団ＨＰ、平成１９年１２月又は平成２０年３月議会 |
| 基　本　方　針 | 本企業団は、柳井地域広域水道企業団に支払う受水費及び第３次拡張事業等の多額の企業債発行の元利償還金等で経営破綻状態となっている。水需要も横ばい状態にある中、すでに県内でも水道料金が高い地域となっている。このため、アウトソーシング等を含め収入及び支出面で企業団単独で実施できることは既におこなっており、広域化の促進や同種の事業（下水道事業）との統合等を検討し、早期に収支バランスを図れるように努める。 |

注　計画期間については、原則として平成19年度から23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 | 73 | 99 | 59 | 231 |
| | 補償金免除額 | 8 | 24 | 9 | 41 |
| 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 | 11 | | | 11 |

注　「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。

６　平成１９年度末における年利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19年度末残高） | 合　　計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 公営企業債 | 上水道事業 | 73,191 | 98,594 | 59,480 | 231,265 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合　　計　(A) | | 73,191 | 98,594 | 59,480 | 231,265 |
| ※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) | | 73,191 | 98,594 | 59,480 | 231,265 |

【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19年度末残高） | 合　　計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 公営企業債 | 上水道事業 | 10,176 | | | 10,176 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合　　計　(A) | | 10,176 | 0 | 0 | 10,176 |
| ※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) | | 10,176 | 0 | 0 | 10,176 |

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。

Ⅱ　財務状況の分析

| 区　　分 | 内　　容 |
|---|---|
| 財務上の特徴 | 本企業団の給水区域である田布施・平生地域には水源としては田布施川しかなく、ほぼ毎年渇水期には給水制限をおこない、時間断水等もおこなわれてきた経緯がある。こうした状況を受け、また、この地域の発展等も考慮され、昭和57年に1市9町により柳井地域広域水道企業団が設立し導水事業が開始された。この結果、平成12年度には一部、平成13年度からは本格的に給水が開始され、この地域での水不足は解消された。しかしながら、本企業団の柳井地域広域水道企業団に支払う受水費は、年間約240百万円必要であり、本企業団の経営を圧迫している。さらに、平成10～12年度の第3次拡張事業等の多額の企業債発行により元利償還金は年々増加し、現段階での償還ピークは平成21年度で約281百万円となる。平成１８年度の供給単価は193.80円/㎥、給水原価は280.35円/㎥となり、料金回収率は69.1%となる。平成15年度の61.6%と比較して大きく改善できたことは、積極的な合理化をおこなってきた成果である。しかし、料金回収率が100%を大きく下回った平成12年度から赤字体質が続き、平成18年度の累積欠損金は574百万円となり、１年間の営業収益を上回っている。平成17年度数値ではあるが、類似団体は営業収益に対する累積欠損金の占める割合は3.74%であり、企業団の財務状態は破綻状態にあると言える。この主な原因は、受水費、企業債利息及び減価償却費で、経常費用の72.2%(平成11年度は37.5%）を構成しており、経営の硬直化が進んでいる。根本的な問題として１日の配水能力14,850㎥ある施設に対し、１日の平均配水量は8,248㎥から受水分5,150㎥を差し引いた3,098㎥に対する自己施設稼働率は約31.9%に留まっている状態である。また、１ヶ月20㎥当りの家庭料金は平成17年度で3,654円で類似団体の2,261円の1.62倍となっており、県内でも高水準にあり、これ以上の料金の値上げは、利用者の節水意識に拍車をかけ、さらに企業の撤退等にも波及することが考えられ、雇用の場の喪失だけでなく構成団体の税収をはじめ人口の減少など他方面まで影響する問題であり、今後の料金改定を慎重におこなう必要がある。 |
| 経営課題 | 課　題　①　サービス供給コストの節減合理化<br>平成16年度から浄水場包括委託を始め、さらに平成18年4月から検針調定収納及び会計業務等の委託を開始した。企業団単独の合理化は限界に近い状況にあるが、平成21年４月より上下水道料徴収の一本化に向け、現在、構成団体と協議中である。その他に他事業・他団体との連携で予算規模を大きくし、包括委託をしているメリットを拡大する努力をおこなう必要がある。 |
| | 課　題　②　料金水準の適正化<br>平成12年度及び平成15年度に料金改定をおこない、さらに平成19年8月には、用途別から口径別への料金体系に改め、従量料金を一本化し2万㎥を超える料金を下げるなど水需要増加の努力をおこなっている。平成18年4月１日現在で家庭用10㎥では県内で１番、家庭用20㎥で県内で2番目に高い状況である。当企業団の料金収入の約4分の１は大手企業５社が占めているが、大手企業では１㎥当り２桁の料金単価である海水やボーリングによる水源確保に向け真剣に検討している状況にあり、今後の料金改定は慎重におこなう必要がある。 |
| | 課　題　③ |
| 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載すること。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載する。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載すること。

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（①法適用企業）

（１）収益的収支、資本的収支

（単位：百万円，％）

| 区分 ＼ 年度 | 平成14年度（計画前5年度）（決算） | 平成15年度（計画前4年度）（決算） | 平成16年度（計画前3年度）（決算） | 平成17年度（計画前々年度）（決算） | 平成18年度（計画前年度）（決算） | 平成19年度（計画初年度） | 平成20年度（計画第2年度） | 平成21年度（計画第3年度） | 平成22年度（計画第4年度） | 平成23年度（計画第5年度） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 収益的収支　収益的収入　1．営業収益 (A) | 474 | 466 | 516 | 516 | 512 | 516 | 537 | 537 | 577 | 577 |
| (1) 料金収入 | 470 | 463 | 514 | 515 | 511 | 515 | 536 | 536 | 576 | 576 |
| (2) 受託工事収益 (B) | | | | | | | | | | |
| (3) その他 | 4 | 3 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 2．営業外収益 | 121 | 168 | 180 | 260 | 170 | 168 | 159 | 163 | 160 | 158 |
| (1) 補助金 | 114 | 159 | 168 | 147 | 159 | 162 | 154 | 159 | 156 | 154 |
| 他会計補助金 | 114 | 159 | 168 | 147 | 159 | 162 | 154 | 159 | 156 | 154 |
| その他補助金 | | | | | | | | | | |
| (2) その他 | 7 | 9 | 12 | 113 | 11 | 6 | 5 | 4 | 4 | 4 |
| 収入計 (C) | 595 | 634 | 696 | 776 | 682 | 684 | 696 | 700 | 737 | 735 |
| 収益的支出　1．営業費用 | 630 | 640 | 633 | 646 | 631 | 631 | 625 | 631 | 641 | 641 |
| (1) 職員給与費 | 103 | 104 | 88 | 88 | 61 | 56 | 57 | 57 | 58 | 58 |
| 基本給 | 49 | 49 | 42 | 42 | 29 | 26 | 27 | 27 | 28 | 28 |
| 退職手当 | | | | | | | | | | |
| その他 | 54 | 55 | 46 | 46 | 32 | 30 | 30 | 30 | 30 | 30 |
| (2) 経費 | 336 | 341 | 345 | 360 | 369 | 373 | 367 | 372 | 383 | 391 |
| 動力費 | 26 | 27 | | | | | | | | |
| 修繕費 | 35 | 40 | 42 | 42 | 44 | 42 | 40 | 40 | 49 | 49 |
| 材料費 | 1 | 1 | 1 | 1 | | | | | | |
| その他 | 274 | 273 | 302 | 317 | 325 | 331 | 327 | 332 | 334 | 342 |
| (3) 減価償却費 | 191 | 195 | 200 | 198 | 201 | 202 | 201 | 202 | 200 | 192 |
| 2．営業外費用 | 115 | 111 | 108 | 109 | 108 | 104 | 97 | 89 | 84 | 81 |
| (1) 支払利息 | 114 | 111 | 108 | 108 | 106 | 103 | 96 | 88 | 83 | 80 |
| (2) その他 | 1 | | | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 支出計 (D) | 745 | 751 | 741 | 755 | 739 | 735 | 722 | 720 | 725 | 722 |
| 経常損益 (C)−(D) (E) | −150 | −117 | −45 | 21 | −57 | −51 | −26 | −20 | 12 | 13 |
| 特別利益 (F) | | | | | | | | | | |
| 特別損失 (G) | 4 | 2 | 2 | 6 | 3 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| 特別損益 (F)−(G) (H) | −4 | −2 | −2 | −6 | −3 | −2 | −2 | −2 | −2 | −2 |
| 当年度純利益（又は純損失） (E)+(H) | −154 | −119 | −47 | 15 | −60 | −53 | −28 | −22 | 10 | 11 |
| 繰越利益剰余金又は累積欠損金 (I) | −363 | −482 | −529 | −514 | −574 | −627 | −655 | −677 | −667 | −656 |
| 流動資産 (J) | 181 | 171 | 218 | 295 | 266 | 216 | 183 | 148 | 156 | 159 |
| うち未収金 | 70 | 63 | 93 | 140 | 24 | 61 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 流動負債 (K) | 10 | 16 | 19 | 8 | 18 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| うち一時借入金 | | | | | | | | | | |
| うち未払金 | 10 | 16 | 19 | 7 | 17 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 不良債務 (L) | | | | | | | | | | |
| 累積欠損金比率（$\frac{(I)}{(A)-(B)}\times 100$） | 76.6 | 103.4 | 102.5 | 99.6 | 112.1 | 121.5 | 122.0 | 126.1 | 115.6 | 113.7 |
| 不良債務比率（$\frac{(L)}{(A)-(B)}\times 100$） | | | | | | | | | | |
| 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 (M) | | | | | | | | | | |
| 営業収益－受託工事収益 (A)−(B) (N) | 474 | 466 | 516 | 516 | 512 | 516 | 537 | 537 | 577 | 577 |
| 資金不足比率 ((M)／(N)×100) | | | | | | | | | | |

（単位：百万円，％）

| 区分 ＼ 年度 | | | 平成14年度（計画前5年度）（決算） | 平成15年度（計画前4年度）（決算） | 平成16年度（計画前3年度）（決算） | 平成17年度（計画前々年度）（決算） | 平成18年度（計画前年度）（決算） | 平成19年度（計画初年度） | 平成20年度（計画第2年度） | 平成21年度（計画第3年度） | 平成22年度（計画第4年度） | 平成23年度（計画第5年度） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 資本的収支 | 資本的収入 | 1．企業債 | 141 | 175 | 203 | 165 | 50 | 40 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| | | 2．他会計出資金 | 7 | 8 | 7 | 2 | | | | | | |
| | | 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 | 25 | 25 | 25 | 17 | | | | | | |
| | | 7．固定資産売却代金 | | | | | | | | | | |
| | | 8．工事負担金 | 53 | 31 | 30 | 22 | 9 | | | | | |
| | | 9．その他 | | | | | | | | | | |
| | | 計 (A) | 226 | 239 | 265 | 206 | 59 | 40 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| | | (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) | 226 | 239 | 265 | 206 | 59 | 40 | 38 | 38 | 38 | 38 |
| | 資本的支出 | 1．建設改良費 | 255 | 235 | 262 | 219 | 91 | 65 | 65 | 65 | 50 | 50 |
| | | うち職員給与費 | | | | | | | | | | |
| | | 2．企業債償還金 | 51 | 104 | 122 | 126 | 159 | 167 | 179 | 188 | 191 | 189 |
| | | 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) | 306 | 339 | 384 | 345 | 250 | 232 | 244 | 253 | 241 | 239 |
| 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 (D)-(C) (E) | | | 80 | 100 | 119 | 139 | 191 | 192 | 206 | 215 | 203 | 201 |
| 補てん財源 | | 1．損益勘定留保資金 | 22 | 82 | 109 | 131 | 187 | 192 | 206 | 215 | 203 | 201 |
| | | 2．利益剰余金処分額 | | | | | | | | | | |
| | | 3．繰越工事資金 | | | | | | | | | | |
| | | 4．その他 | 58 | 18 | 10 | 8 | 4 | | | | | |
| | | 計 (F) | 80 | 100 | 119 | 139 | 191 | 192 | 206 | 215 | 203 | 201 |
| 補てん財源不足額 (E)-(F) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 積立金現在高 | 10 | | | | | | | | | | |
| 企業債現在高 | 4,283 | 4,354 | 4,436 | 4,475 | 4,366 | 4,239 | 4,098 | 3,948 | 3,795 | 3,644 |
| うち建設改良費・準建設改良費に係るもの | 4,283 | 4,354 | 4,436 | 4,475 | 4,366 | 4,239 | 4,098 | 3,948 | 3,795 | 3,644 |
| うちその他に係るもの | | | | | | | | | | |

（２）他会計繰入金

（単位：百万円）

| 区分 ＼ 年度 | 平成14年度（計画前5年度）（決算） | 平成15年度（計画前4年度）（決算） | 平成16年度（計画前3年度）（決算） | 平成17年度（計画前々年度）（決算） | 平成18年度（計画前年度）（決算） | 平成19年度（計画初年度） | 平成20年度（計画第2年度） | 平成21年度（計画第3年度） | 平成22年度（計画第4年度） | 平成23年度（計画第5年度） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 収益的収支分 | 114 | 159 | 168 | 147 | 159 | 162 | 154 | 159 | 156 | 154 |
| うち基準内繰入金 | | | | 33 | 24 | 19 | | | | |
| うち基準外繰入金 | 114 | 159 | 168 | 114 | 135 | 143 | 154 | 159 | 156 | 154 |
| 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 | 114 | 159 | 168 | 114 | 135 | 143 | 154 | 159 | 156 | 154 |
| 資本的収支分 | 7 | 8 | 7 | 2 | | | | | | |
| うち基準内繰入金 | 7 | 8 | 7 | 2 | | | | | | |
| うち基準外繰入金 | | | | | | | | | | |
| うち赤字補てん的なもの | | | | | | | | | | |

（３）経営指標等

（単位：%）

| | | 平成14年度（計画前5年度）（決算） | 平成15年度（計画前4年度）（決算） | 平成16年度（計画前3年度）（決算） | 平成17年度（計画前々年度）（決算） | 平成18年度（計画前年度）（決算） | 平成19年度（計画初年度） | 平成20年度（計画第2年度） | 平成21年度（計画第3年度） | 平成22年度（計画第4年度） | 平成23年度（計画第5年度） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 資金不足比率 | (%)（再掲） | | | | | | | | | | |
| 料金回収率※ | (%) | 63 | 62 | 69 | 68 | 69 | 70 | 74 | 75 | 80 | 80 |
| 総収支比率（法適用） | (%) | 79 | 84 | 94 | 102 | 92 | 93 | 96 | 97 | 101 | 102 |
| 経常収支比率（法適用） | (%) | 80 | 84 | 94 | 103 | 92 | 93 | 96 | 97 | 102 | 102 |
| 営業収支比率（法適用） | (%) | 75 | 73 | 81 | 80 | 81 | 82 | 86 | 85 | 90 | 90 |
| 累積欠損金比率（法適用） | (%)（再掲） | 77 | 103 | 103 | 100 | 112 | 122 | 122 | 126 | 116 | 114 |
| 収益的収支比率（法非適用） | (%)（再掲） | | | | | | | | | | |
| 不良債務比率（法適用）又は赤字比率（法非適用） | (%)（再掲） | | | | | | | | | | |
| 繰入金比率 収益的収入分 | (%) | 19 | 25 | 24 | 19 | 23 | 24 | 22 | 23 | 21 | 21 |
| うち基準内繰入金 | (%) | | | | 4 | 4 | 3 | | | | |
| うち基準外繰入金 | (%) | 19 | 25 | 24 | 15 | 19 | 21 | 22 | 23 | 21 | 21 |
| 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 | (%) | 19 | 25 | 24 | 15 | 19 | 21 | 22 | 23 | 21 | 21 |
| 資本的収入分 | (%) | 3 | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| うち基準内繰入金 | (%) | 3 | 3 | 3 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| うち基準外繰入金 | (%) | | | | | | | | | | |
| うち赤字補てん的なもの | (%) | | | | | | | | | | |

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）について記載すること。

(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 | 経営課題で記載しているが、今後の料金設定が課題である。しかし、構成団体の財政状況も硬直化しているなど、長期的・総合的な視点を持ちながら、平成25年度を目標に収支のバランスを図れるように改定をおこなう予定である。料金収入は、有収水量を横ばい状態にして積算している。 |
| ２　他会計繰入金の見込み | 資本的収支分については、平成17年度で老朽管更新事業が終了したため、今後の繰入金は予定していない。収益的収支分は、平成15年3月に構成団体と基本的繰出基準等や協定を締結し、それに基づき今後の見込みを積算している。 |
| ３　大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み | 予定なし |
| ４　その他収支見通し策定に当たって前提としたもの | 平成21年4月より上下水道料金の収納一本化に向けて現在協議中であり、構成団体からの負担金額や平成21年度以降の業務委託契約額等が決まっていないため、試算の額を計上している。 |

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 | 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 | 業務部門及び工務部門とも積極的な民間委託を行い、平成12年度は14名の職員を平成18年度には7名の職員まで削減。 |
| ○　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 | 地域給与については、構成団体と同時に導入し、独自賃金カットや通勤手当等も構成団体の動向により実施している。特殊勤務手当については、平成17年度に企業手当を廃止、待機手当を新設するなど、積極的な見直しをおこなっている。 |
| ◇　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 | 該当者なし |
| ◇　退職時特昇等退職手当のあり方 | 構成団体と同様に、平成18年度に退職時特別昇給制度を廃止している。 |
| ◇　福利厚生事業のあり方 | 山口県市町村職員共済組合の事業主負担は適正におこなっている。平成18年度より議員及び職員厚生費は見直しにより全廃している。 |
| 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 | 経営課題①に記載しているとおり、平成21年4月より上下水道料徴収の一本化に向け、現在、構成団体と協議中である。 |
| ○　指定管理者制度の活用等民間委託の推進やＰＦＩの活用 | 経営課題①に記載しているとおり、平成16年度から浄水場包括委託を始め、さらに、平成18年4月より検針調定収納及び会計業務等の委託を開始している。 |

## Ⅳ　経営健全化に関する施策（つづき）

| 項　　目 | 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あっては、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 | 経営課題②で記載しているが、水道料金は県内でも高水準にあり、その中でも料金収入の約4分の1を大手企業5社が占めているため、企業の業績等より、料金収入が左右される現状がある。 |
| 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 | 情報公開制度はまだ制度化されていないが、構成団体の広報媒体や当企業団のホームページを活用して、今後、適正に公開をしていく。 |
| ○　行政評価の導入 | 行政評価は未導入で、現在、具体的な検討に至っていない。 |
| ５　その他 | 平成13年度より滞納者に対し分割協議や給水停止を開始し、平成15年度より現年度3期滞納者に対し給水停止を実施。平成16年度には支払督促制度を実施。平成18年度より現年度3期を2期分に強化し給水停止を開始。平成19年度も支払督促制度を実施して、未収金対策を強化している。また、平成21年4月より上下水道料徴収一本化に併せてコンビニ収納を検討している。 |

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か明らかとなるよう、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１２年度に１４名した職員が、平成１３年度に２名減、平成１６年度に３名減、平成１８年度に３名減で現在７名となっている。給与等についても、構成団体と同様に、適正に実施しており、独自の特殊勤務手当についても見直しを実施済みである。今後も、構成団体と連携しながら、実施していく。 |
| ２　経営効率化や料金適正化による繰越欠損金の解消等 | 料金収入を適正に収納できる体制を整備し、給水している者は給水停止措置を、中止して給水区域外にいる者は裁判所を通じて実施する支払督促制度を活用して未収金対策を強化している。なお、今後の料金改定は定期的に改定を予定しているが、県内でも高水準にあるため、慎重におこなう必要があり、企業誘致等で水を使う施策や他事業・他団体との連携で予算規模を大きくし包括委託しているメリットを拡大する努力を構成団体とともに検討し実施していくことが必要である。 |
| ３　一般会計等からの基準外繰出しの解消等 | 構成団体も財政が硬直化しているため、適正な繰出基準等に基づいて一般会計等からの基準外の繰入を実施している。 |
| 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、当該見直し施策実施年度の前年度との比較により算出し、その改善効果がその後も継続するものとして、その後の各年度の改善額を計上すること。

５．４による「改善額」が対前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．計画期間中に実施した見直し施策に係る「改善額」の合計については「計画合計」欄に計上すること。また、計画前５年間に実施した見直し施策に係る「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。

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。

Ⅴ　繰上償還に伴う経営改革促進効果（つづき）

２　年度別目標等

（１）水道事業

①　年度別目標

（単位:百万円、%）

| 課　題 | 目標又は実績 | 平成14年度（計画前５年度）（決　算） | 平成15年度（計画前４年度）（決　算） | 平成16年度（計画前３年度）（決　算） | 平成17年度（計画前々年度）（決　算） | 平成18年度（計画前年度）（決　算） | 計画前５年間実　績 | 平成19年度（計画初年度） | 平成20年度（計画第２年度） | 平成21年度（計画第３年度） | 平成22年度（計画第４年度） | 平成23年度（計画第５年度） | 計画合計 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 【収入の確保】 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 料金改定率 | | 13.33% | | | | | 5.88% | | | 7.78% | | |
| | 改善額（料金の適正化）※１ | | 21 | 49 | 49 | 48 | 167 | 5 | 26 | 26 | 66 | 66 | 189 |
| 2 | 未収金の徴収対策 | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額 | 7 | 10 | 9 | 6 | 4 | 36 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 15 |
| | 一般会計負担金の額 | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額（負担金の確保等） | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | 資産の有効活用 | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額（収入増額） | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | その他（　　） | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額 | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| 【経費の削減】 | | | | | | | | | | | | | |
| | 職員給与費の適正化 | | | | | | | | | | | | |
| | 職員給与費（退職手当以外） | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額 | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | 給与水準 | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額 | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | その他（　　） | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額 | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | 職員給与費（退職手当） | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 職員数　（人） | 12 | 12 | 10 | 10 | 7 | | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | |
| | 増 減 数　（人） | 0 | 0 | △ 2 | 0 | △ 3 | △ 5 | | | | | | 0 |
| | 維持管理費等 | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額（適正化） | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | 工事コスト※２ | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額（縮減額） | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | その他（　　） | | | | | | | | | | | | |
| | 改 善 額 | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| | 累積欠損金比率 | 76.55 | 103.46 | 102.59 | 99.61 | 112.13 | | 121.59 | 121.93 | 126.02 | 115.7 | 113.7 | |
| | 増　減 | 32.24 | 26.91 | -0.87 | -2.98 | 12.52 | | 9.46 | 0.34 | 4.09 | -10.32 | -2 | |
| | 企業債現在高 | 4,283 | 4,354 | 4,436 | 4,475 | 4,366 | | 4,239 | 4,098 | 3,948 | 3,795 | 3,644 | |
| | 増　減 | 90 | 71 | 82 | 39 | -109 | | -127 | -141 | -150 | -153 | -151 | |
| | | | | | 計画前５年間改善額　合計 | | 203 | | | | 改 善 額　合　計 | | 204 |
| | | | | | | | | | | | （参考）補償金免除額 | | 41 |

注１　「課題」欄については、「１　主な課題と取組み及び目標」の「課題」欄の番号を記入すること。

２　※１「改善額（料金の適正化）」については、「料金改定に伴う料金増収額」を記入すること。
　　※２「工事コスト」については、工法の見直し等による建設コストの縮減（建設改良費の抑制は除く。）を記入すること。

３　改善額の算出方法については、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。

４　必要に応じて行を追加して記入すること。また、会計規模により必要に応じて単位を百万円から千円に変更することも可とするが、「改善額合計」を算出する際の単位誤り、誤計上(重複計上等)がないよう留意すること。

②　経営状況

| | 平成14年度（計画前５年度）（決　算） | 平成15年度（計画前４年度）（決　算） | 平成16年度（計画前３年度）（決　算） | 平成17年度（計画前々年度）（決　算） | 平成18年度（計画前年度）（決　算） | 平成19年度（計画初年度） | 平成20年度（計画第２年度） | 平成21年度（計画第３年度） | 平成22年度（計画第４年度） | 平成23年度（計画第５年度） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 給水人口　（千人） | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 年間総有収水量　（千㎥） | 2,684 | 2,522 | 2,658 | 2,657 | 2,635 | 2,640 | 2,640 | 2,640 | 2,640 | 2,640 |
| 公称施設能力　（㎥／日） | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 | 14,850 |
| １日最大配水量　（㎥／日） | 10,306 | 10,308 | 9,865 | 9,652 | 9,696 | 9,700 | 9,700 | 9,700 | 9,700 | 9,700 |
| 最大稼働率　（%） | 69.40 | 69.41 | 66.43 | 65.00 | 65.29 | 65.32 | 65.32 | 65.32 | 65.32 | 65.32 |
| 供給単価　（円／㎥） | 175 | 183 | 193 | 194 | 194 | 195 | 203 | 203 | 218 | 218 |
| 給水原価　（円／㎥） | 278 | 298 | 279 | 284 | 280 | 278 | 274 | 273 | 275 | 273 |

③　簡易水道事業の統合に係る基本方針

注　「統合計画の概要・実施スケジュール」又は少なくとも「検討体制・実施スケジュール、検討の方向性、結論をとりまとめる時期」を具体的に記載すること。