

公的資金保証金免除繰上償還

公的資金補償金免除繰上償還とは、国の地方財政対策の一環として、以前に国などの公的機関(旧大蔵省資金運用部、公営企業金融公庫)より高金利で借り入れた地方債について、繰上償還や借換債など行ない、将来の負担を軽減するもので、本来は公的資金の繰上償還を行なうには、利子相当分を補償金として支払いますが、地方財政の困難な状況を踏まえ、平成19年度から3ヶ年に限り、補償金を免除される制度でしたが、平成22年度も延長して実施することになりました。

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

1 事業の概要

特別会計名：最上川中部水道企業団水道事業会計

事業名	上水道事業（末端給水事業）		
事業開始年月日	昭和42年4月1日	地方公営企業法の適用・非適用	<input checked="" type="checkbox"/> 適用 非適用
団体名	最上川中部水道企業団	職員数 (H22. 4. 1現在)	16
構成団体名	山形市 山辺町 中山町		
健全化判断比率の状況	財政再生基準以上 早期健全化基準以上 <input checked="" type="checkbox"/> 経営健全化基準以上		
	計画期間：平成22年4月1日～平成27年3月31日		

- 注1 「特別会計名」欄には、「実施要綱」の2において、補償金免除繰上償還の対象とされた公営企業債のうち、繰上償還を希望する公営企業債に係る事業の属する特別会計の名称を記入すること。
- 2 「事業開始年月日」欄は、「地方公営企業決算状況調査」における「施設及び業務概況に関する調」中の「事業開始年月日」又は「供用開始年月日」（工業用水道事業にあっては「供給開始（予定）年月日」）を記入すること。なお、一の特別会計において複数の事業を行っている場合には、当該年月日が最も早い（古い）ものに係る年月日を記入すること。
- 3 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。
- 4 「職員数」欄には、平成22年4月1日における常時雇用職員数について記入すること。なお、当該職員数については、「地方公営企業決算状況調査」における「施設及び業務概況に関する調」中の「職員数」の範囲と同一（ただし、集計時点・集計単位は異なる。）のものであること。また、複数事業にまたがって勤務している職員がいる場合は、当該職員の所掌事務、給与の負担状況等により区分して記入すること。
- 5 「健全化判断比率の状況」欄については、繰上償還を実施しようとする年度において当該団体の健全化判断比率又は当該公営企業の資金不足比率が財政再生基準、早期健全化基準又は経営健全化基準以上である場合、該当するものをチェックすること。その場合には、財政再生計画、財政健全化計画又は経営健全化計画の計画期間を併せて記入すること（複数の項目に該当する場合は、該当する項目全てをチェックし、策定している全ての計画の計画期間を記入すること。）。

2 財政指標等

資本費	99.81 (H20年度)	財政力指数	0.68 (H21年度)
資金不足比率（健全化法）（%）	0 (H21年度)	財政力指数（臨時債振替前）	(年度)
経常収支比率（%）	87.8 (H20年度)	実質公債費比率（%）	18.0 (H19年度)
		将来負担比率（%）	131.0 (H20年度)

- 注1 資本費については、平成20年度又は平成21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、経常収支比率及び将来負担比率については、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21年度又は平成22年度の数値を、経常収支比率及び将来負担比率については、平成20年度又は平成21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（又は報告を予定している）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、財政力指数、実質公債費比率、経常収支比率及び将来負担比率については、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、一部事務組合等の構成団体に財政力指数1.0以上の団体がある場合には、構成団体の中で最も低い財政力指数の団体の数値を記入すること。）。
- また、一部事務組合等に係る将来負担比率については、各構成団体の将来負担比率を各構成団体の団体区分ごとに別表1の基準1で除し、それにより得た数値を将来負担比率算出における分母の額に応じて加重平均したものを記入すること。
- 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（地方財政状況調査における年度）を混在して使用することがないよう留意すること。
- 3 財政力指数（臨時債振替前）については、財政力指数が1.0以上の団体で、臨時財政対策債振替前の基準財政需要額を用いて算出した場合の財政力指数が1.0を下回る場合についてのみ記入すること。この場合には、補足様式1を作成し添付すること。なお、一部事務組合等については本欄の記入は不要であること。
- 4 「資金不足比率（健全化法）」欄には、地方公共団体の財政の健全化に関する法律第22条の規定に基づいて算出した率が経営健全化基準以上である場合に、当該率を記入すること。
- 5 注1に関連して、一部事務組合等については、補足様式2を作成し添付すること。

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 <input checked="" type="checkbox"/> 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、旧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 にしを付けた上で、市町村合併に伴い実施（予定）の公営企業会計の統合、組織の統合その他公営企業の経営の合理化施策の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

区分名	内容
計画期間	最上川中部水道企業団経営健全化計画 平成22年4月1日～平成27年3月31日
計画策定責任者	企業長 大津 保 信
既存計画との関係	
公表の方法等	当企業団公告式条例に基づく各構成市町村掲示板及び広報誌等での公表を予定する。また、議会への報告は、毎年9・3月開催の定例議事を予定する。
基本方針	当企業団は既に徹底した経費の削減を行っており、毎年度経常利益を計上しており財政状況は健全といえる。しかし、経営課題として全国平均より著しく高い水道料金が大きな課題であると考えている。そこで、県水の受水料金改定とあわせて平成20年度より水道料金の改定（平均引下げ率11.87%）をしているところである。今回の計画では、水道料金の改定後も引き続き健全な財政状況であることを絶対条件に、今後より一層、安価で低廉・安全な水道水の供給に力を入れるべく計画を策定したものである。

5 基本的事項（つづき）
5 繰上償還希望額等

(単位：千円)

区 分		旧運用部：年利5%以上 6%未満	旧運用部：年利6%以上 6.3%未満	旧運用部：年利6.3%以上 旧簡保：年利6.5%以上 旧公庫：年利6%以上	合 計
		旧簡保：年利5%以上 6%未満	旧簡保：年利6%以上 6.5%未満	旧公庫：年利5.5%以上 5.5%未満	
				うち年利7%以上	
旧資金運用部資金	繰上償還希望額				
	補償金免除額				
旧簡易生命保険資金	繰上償還希望額				
旧公営企業金融公庫資金	繰上償還希望額			17,104.1	17,104.1

注1 「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。
2 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(なお、小数点第2位が0であるが、小数点第3位に数値がある場合は同様に切り上げること。)

6 平成22年度以降における年利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24年度末残高)	年利6%以上6.3%未満 (平成23年度末残高)	年利6.3%以上 (平成22年度末残高)	合 計
		うち年利7%以上			
公営企業債					
合 計 (A)					
一般会計上の支出(地方債)					
合 計 (B)					
公営企業で負担するもの (A)-(B)					

【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24年度末残高)	年利6%以上6.5%未満 (平成23年度末残高)	年利6.5%以上 (平成22年度末残高)	合 計
		うち年利7%以上			
公営企業債					
合 計 (A)					
一般会計上の支出(地方債)					
合 計 (B)					
公営企業で負担するもの (A)-(B)					

【旧公営企業金融公庫資金】

(単位：千円)

事業債名		年利5%以上5.5%未満 (平成24年度9月期残高)	年利5.5%以上6%未満 (平成23年度9月期残高)	年利6%以上 (平成22年度末残高)	合 計
		うち年利7%以上			
公営企業債				17,104.1	17,104.1
合 計 (A)				17,104.1	17,104.1
一般会計上の支出(地方債)					
合 計 (B)					
公営企業で負担するもの (A)-(B)				17,104.1	17,104.1

注1 地方公共団体が経営する当該事業に要する経費の財源として起債した公営企業債の平成22年度末以降における年利5%以上の地方債現在高について、旧資金運用部、旧簡易生命保険資金、旧公営企業金融公庫資金の別、年利別に記入すること。
2 地方債計画の区分ごとに記入し、必要に応じて行を追加すること。
3 本表に記入する公営企業債には、当該地方公共団体の一般会計が管理するもの(一般会計出資債、補助金債のほか、一般行政病院等に係る病院事業債、過疎代行事業による下水道事業債で事業経営の実態がなく一般会計が残債を管理しているもの、起債時には事業が存在していたが、その後の事業廃止等により現在は一般会計が残債を管理しているもの等)も含むが、それらを「上記のうち一般会計負担分」に再掲すること。
4 「上記のうち一般会計負担分」には、上記注3のとおり、公営企業債のうち一般会計において残債の管理をしているものについて再掲するものであり、公営企業会計が管理する残債に係る元利償還に対する一般会計繰出金を記入するものではない。

財務状況の分析

区 分	内 容				
財務上の特徴	<p>当企業団の水源は最上川表流水と県水の受水によるものであり、節水意識の高上で近年は有収水量並びに給水収益の伸び悩みが続いておる。他会計繰入金等は消火栓分の繰入のみで、高料金対策繰入金等の一般会計からの繰入は無く、毎年度事業収益の大方を占める給水収益の収入確保に全力であたっている。水道事業収益のうち、県受水に伴う各施設整備時に借入れた企業債の支払利息、また、受水費の占める割合も高く、これらの費用はなかなか軽減出来ないことから、有収水量の伸び悩みが関連して大変厳しい状態であるといえます。さらには給水区域が拡散しており、送水設備等に建設改良工事等での改善が必要であるために費用負担増に繋がっている。そのような現実的な要因の下、兼ねてから経費削減に力をいれ毎年度利益算出を念頭に、資本的収支の不足分を補い、また、設立以来40年以上経過している各施設の維持管理を見据えての利益剰余金の確保に努めております。</p>				
経営課題	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="492 590 675 642">課 題</td> <td data-bbox="675 590 1437 642">費用の抑制</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="492 642 1437 747"> <p>当企業団は定員25名に対し現在16名で運営しており、人件費等においても費用抑制に努めており、今後も現状を維持しつつ健全な経営に尽力するところである。</p> </td> </tr> </table>	課 題	費用の抑制	<p>当企業団は定員25名に対し現在16名で運営しており、人件費等においても費用抑制に努めており、今後も現状を維持しつつ健全な経営に尽力するところである。</p>	
	課 題	費用の抑制			
	<p>当企業団は定員25名に対し現在16名で運営しており、人件費等においても費用抑制に努めており、今後も現状を維持しつつ健全な経営に尽力するところである。</p>				
	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="492 747 675 800">課 題</td> <td data-bbox="675 747 1437 800">水道料金について</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="492 800 1437 905"> <p>平成20年度に料金改定を行なっているが、情勢の動向を鑑み適正な料金で需要者の要望に応えていける様、努力すると共に安心して安全な供給ができる事を第一に考えて行くものである。</p> </td> </tr> </table>	課 題	水道料金について	<p>平成20年度に料金改定を行なっているが、情勢の動向を鑑み適正な料金で需要者の要望に応えていける様、努力すると共に安心して安全な供給ができる事を第一に考えて行くものである。</p>	
	課 題	水道料金について			
<p>平成20年度に料金改定を行なっているが、情勢の動向を鑑み適正な料金で需要者の要望に応えていける様、努力すると共に安心して安全な供給ができる事を第一に考えて行くものである。</p>					
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="492 905 675 957">課 題</td> <td data-bbox="675 905 1437 957"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="492 957 1437 1062"></td> </tr> </table>	課 題				
課 題					
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="492 1062 675 1115">課 題</td> <td data-bbox="675 1062 1437 1115"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="492 1115 1437 1220"></td> </tr> </table>	課 題				
課 題					
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="492 1220 675 1272">課 題</td> <td data-bbox="675 1220 1437 1272"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="492 1272 1437 1367"></td> </tr> </table>	課 題				
課 題					
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。

(3) 経営指標等

(単位:%)

	平成17年度 (計画前々年度) (決算)	平成18年度 (計画前年度) (決算見込)	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)	平成24年度	平成25年度	平成26年度
地方財政法による資金不足の比率 (%) (再掲)										
料金回収率 (%)	111.2	111.9	114.8	108.8	113.3	112.8	106.7	105.6	107.3	108.2
資本費 (円又は%)	125.05	126.13	120.58	99.81	91.09	82.34	80.80	79.36	78.04	76.83
総収支比率(法適用) (%)	115.3	115.3	118.5	112.4	116.8	116.2	111.4	110.3	110.7	111.6
経常収支比率(法適用) (%)	115.3	115.3	118.5	112.4	116.8	116.2	111.4	110.3	110.7	111.6
営業収支比率(法適用) (%)	131.8	130.8	131.0	125.7	124.9	122.1	115.2	114.2	115.8	117.1
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)										
繰入金比率	収益的収入分 (%)	0.6	0.4	0.5	0.6	1.1	0.3	0.3	0.3	0.3
	うち基準内繰入金 (%)	0.6	0.4	0.5	0.6	1.1	0.3	0.3	0.3	0.3
	うち基準外繰入金 (%)									
	資本的収入分 (%)		4.6		26.6	1.6				
	うち基準内繰入金 (%)		4.6		26.6	1.6				
	うち基準外繰入金 (%)									

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) 地方財政法による資金不足の比率(%)
 - 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 (病院事業にあつては「営業収支比率」を「医業収支比率」と読み替えること。)
 - (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) 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(下水道事業にあつては使用料回収率)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/m³) = 給水収益 / 年間総有収水量(工業用水道事業にあつては料金算定に係るもの)
 - 2 給水原価(円/m³) = (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つ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

各年度の「使用料収入」及び「汚水処理費」については、「地方公営企業決算状況調査」で報告された(又は報告すべき)数値により算出した、特別会計単位の率を記入すること。当該率は「繰上償還に伴う経営改革促進効果」の「2 年度別目標等」の「(4) 下水道事業」に記入される「使用料回収率」と一致するものであること、留意すること。
 - 3 上記指標のうち「資本費」は、要綱別表2に基づいて算出すること。
 - 4 上記指標のうち(再掲)と記してあるものは、「(1) 収益的収支、資本的収支」において記入したものの再掲の意であり、当該表中から各年度に係る数値を転記すること。

(4) 収支見直し策定の前提条件

条件項目	収支見直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	現行料金については平成20年に11.87%の料金改定を行っている。今後については、情勢の動向を鑑み現状維持で行う事を前提に料金高騰に繋がる起債事業については、十分に検討して行う。
2 他会計繰入金の見込み	高料金対策繰入金として構成市町から繰入があったものの、平成12年度より繰入基準非該当となっている。今後も他会計繰入金としては、繰入基準に基づく消火栓に係る繰入金のみを見込んでいる。
3 大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み	現時点において資産売却等の見込みは無い。平成21年度～平成24年度に渡り老朽管更新事業を行なっております。
4 その他収支見直し策定に当たって前提としたもの	

注1 収支見直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。

料金設定の考え方、料金収入の見込み

現在の料金設定の考え方(設定方法等)や、料金水準に対する考え方(類似団体等との比較)、今後の料金収入の見込みとその根拠(有収水量や利用者数の推移等)等について記入すること。

他会計繰入金の見込み

他会計からの負担金、補助金、出資等の対象、規模、推移等について、どのように条件設定したのか分かるよう記入すること。

大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み

大規模な建設改良事業の実施予定の有無、事業費規模や実施時期及びその際の財源等、また、資産の売却時期や額等について、内容がわかるように記入すること。

その他収支見直し策定に当たって前提としたもの

収支見直し策定に当たって設定した料金設定、他会計繰入金、大規模投資・資産売却以外の前提条件を設定している場合には、その内容を具体的に記入すること。

2 病院事業にあっては、「料金設定の考え方」については記入不要であること(「料金収入の見込み」については要記入のこと)。

3 必要に応じて行を追加して記入すること。

経営健全化に関する施策

項 目	の課題番号	具 体 的 内 容
1 経常経費の見直し		
定員管理		定員管理は、企業団定員の25名から現状の16名体制に削減しており現状を維持していく所存でいます。平成22年度に退職者1名あり採用者1名補充予定。平成24年度に退職者3名あり採用者3名予定。平成25年度に退職者1名あり採用者1名予定。平成26年度に退職者1名あり採用者1名予定。平成28年度までには16名中9名の入れ替えが行なわれる。
給与のあり方		
給与構造の見直し、地域手当等のあり方		国、県に準じ見直しをして行っている。(地域手当は無い。)特種勤務手当については平成16年度から見直しを行い平成18年度に全廃となっている。
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		国、県に準じている。(技能労務職員に相当する職種に従事する職員はいない。)
退職時特昇等退職手当のあり方		退職手当については、退職手当組合に加入しており、同組合の支給率に準ずる。退職時特昇については、既に見直しを行っている。(平成18年6月廃止)
福利厚生事業のあり方		山形県市町村職員共済組合に加入しており、今後も継続していく予定である。
維持管理費等の縮減その他経営効率化に向けた取組		週休日及び休日等の日直勤務時間の浄水場作業につて、民間委託を検討中。(実施時期は未定)
指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用		

経営健全化に関する施策（つづき）

項目	の課題番号	具体的内容
2 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おいては、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		毎年度料金回収率も100%を若干超える値であり、コスト的には適正な料金設定と考えている。全国的に料金水準と比較すれば高い料金設定となっているが、平成20年度から料金改定(引下げ)を行なっている。
3 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		予算・決算については当企業団の条例に基づき、公表しているが、平成22年8月からHPを開設しており今後は、そちらでも閲覧できる様に進めて行く。
行政評価の導入		導入していない。行政評価の導入については未検討である。
4 その他		

- 注1 上記区分に応じ、「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が明らかとなるよう、に付した課題番号を「の課題番号」欄に記入すること。
- 2 今後行う経営改革の取組の内容について記載すること。なお、平成19年度から平成21年度までの間に公的資金補償金免除繰上償還措置の承認を受けている公営企業については、更なる経営改革の取組の内容が分かるように記載すること。ただし、新規に計画を策定する公営企業については、計画前5年間に取り組んできた経営改革に関する施策についても記入すること。
- 3 本表各項目に記入した各種施策のうち、当該取組の効果として改善効果額の算出が可能な項目については、「繰上償還に伴う経営改革効果」の「年度別目標」にその改善効果額を記入すること。なお、当該改善効果額が計画前年度との比較により算出できない項目（資産売却収入・工事コスト縮減等）については、当該改善効果額の算出方法も併せて各欄に記入すること。
- 4 繰越欠損金や不良債務、資金不足額等がない場合等、事業の経営状態が良好な場合又は必ずしも悪いとはいえない状態の場合であっても、事業経営を良好な状態に維持するため又は更なる経営効率化のために講じることとしている費用削減施策・収入確保施策等があれば、当該施策を記入すること。
- 5 必要に応じて行を追加して記入すること。

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 経常経費の見直し	既に給与システム電算化・料金システム導入・検針委託化・設計業務の一部委託化等の実施等により、人事の軽減に力を入れてきたところである。ここ数年は退職勧奨の実施によりさらに人件費の抑制に努めているが、現状の16名体制が適正人員数と考えており現時点での削減効果は見込めないものの、国・県に基づく適正給与を基本に取り組んでいく。平成21年度に64,684,473円の公的資金補償金免除繰上償還を行ない資本費の軽減に繋がった。また、平成22年度には17,104,094円が該当していることから積極的に活用し更なる費本費軽減に努める。
2 経営効率化や料金適正化による繰越欠損金の解消等	繰越欠損金は無い。料金適正化については、徹底した経費の節減は継続的に努め経営の効果を上げるのは基より積極的な高利率の企業債については借り換えや、繰上償還を行ない資本費の軽減に繋がるよう努力していきたい。
3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等	これまで、一般会計からの基準外繰出し金を受けた事は無い。また、今後も1市2町の構成団体からは当水道事業に対し、なんらかの形で繰入を受けたいのは山々なのだが、構成団体の財政状況、または独立採算制からなる水道事業経営等により基準外繰入は厳しいものと考えている。
4 その他	

注1 上記各項目には、 で採り上げた経営課題に対応する取組として 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。

なお、地方公共団体の財政の健全化に関する法律（平成19年法律第94号）（以下、「財政健全化法」という。）に規定する「財政健全化計画」、「財政再生計画」又は「経営健全化計画」を定めていることから、地方財政法施行令附則第6条第3項の規定により、これらの計画を「公営企業経営健全化計画」とみなす場合には、各計画における施策のうち、それぞれの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 各項目への記入に当たっては、 に掲げた施策又は健全化法に基づく計画に掲げた方策をそのまま転記せず、ポイントを簡潔にまとめた形で記入すること。

3 必要に応じて行を追加して記入すること。

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【延長計画策定団体】
 年度別目標

(単位:千円、%)

区分	課題	目標又は実績	平成18年度 (当初計画前年度)	平成19年度 (当初計画初年度)	平成20年度 (当初計画第2年度)	平成21年度 (当初計画第3年度) (延長計画前年度)	平成22年度 (当初計画第4年度) (延長計画初年度)	平成23年度 (当初計画第5年度) (延長計画2年度)	当初計画合計	平成24年度 (延長計画3年度)	平成25年度 (延長計画4年度)	平成26年度 (延長計画5年度)	延長計画合計
	累積欠損金 比率	当初計画の目標値 (実績値)											
		延長計画の目標値											
		当初計画の目標値 (実績値)											
		延長計画の目標値											
企業債現在 高		当初計画の目標値											
		延長計画の目標値											
		実績値		1,375,819	1,022,399	936,728	859,823	790,452					
		目標値		1,375,919	1,022,399	922,044	859,823	790,452		883,259	838,399	801,907	

当初計画に計上した施策に係る改善効果額	【収入の確保】												
	料金改定率				-11.87								
	改善効果額(料金の適正化)												
	未収金の徴収対策												
	改善効果額												
	一般会計負担金の額												
	改善効果額(負担金の確保等)												
	資産の有効活用												
	改善効果額(収入増額)												
	その他()												
	改善効果額												
	【経費の削減】												
	職員給与と費の適正化												
	職員給与と費(退職手当以外)	126,049	127,646	128,550	122,970	127,342	121,093						
	改善効果額		-1,597	-2,501	3,079	-1,293	4,956	2,644					
	給与水準	68,621	71,273	72,317	68,964	67,048	64,132						
	改善効果額		-2,652	-3,696	-343	1,573	4,489	-629					
	その他()	57,428	56,376	56,233	54,006	60,294	56,961						
	改善効果額		1,052	1,195	3,422	-2,866	467	3,270					
	維持管理費等												
改善効果額(適正化)													
工事コスト													
改善効果額(縮減額)													
その他()													
改善効果額													
当初計画改善効果額 合計									2,644				
(参考)当初計画補償金免除額(旧資金運用部資金)													

延長計画に計上した施策に係る改善効果額	【収入の確保】												
	料金改定率												
	改善効果額(料金の適正化)												
	未収金の徴収対策												
	改善効果額												
	一般会計負担金の額												
	改善効果額(負担金の確保等)												
	資産の有効活用												
	改善効果額(収入増額)												
	その他()												
	改善効果額												
	【経費の削減】												
	職員給与と費の適正化												
	職員給与と費(退職手当以外)				122,970	127,342	121,093				122,026	111,941	107,295
	改善効果額										-933	9,152	13,798
	給与水準				68,964	67,048	64,132				64,530	59,663	56,908
	改善効果額										-398	4,469	7,224
	その他()				54,006	60,294	56,961				57,496	52,278	50,387
	改善効果額										-535	4,683	6,574
	維持管理費等												
改善効果額(適正化)													
工事コスト													
改善効果額(縮減額)													
その他()													
改善効果額													
延長計画改善効果額 合計 A												44,034	
延長期間が2年以下の場合に加算する改善効果額 B												0	
普通会計における改善効果額のうち水道事業会計に加算する額 C												0	
A + B + C												44,034	
<参考>延長計画補償金免除額(旧資金運用部資金)												0	

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 「延長計画に計上した施策に係る改善効果額」欄には、「当初計画に計上した施策に係る改善効果額」を含めないこと。
 3 「普通会計における改善効果額のうち水道事業会計に加算する額 C」欄については、当該会計における経営改革の改善効果額が当該会計に係る旧資金運用部資金の補償金免除額に達しない場合に記入すること(ただし、加算できる改善効果額は、普通会計に係る旧資金運用部資金の補償金免除額を上回る場合に限る。)

(1) 水道事業【延長計画策定団体】(つづき)
経営状況

	平成17年度 (計画前5年度) (決算)	平成18年度 (計画前4年度) (決算)	平成19年度 (計画前3年度) (決算)	平成20年度 (計画前々年度) (決算)	平成21年度 (計画前年度) (決算見込)	平成22年度 (計画初年度)	平成23年度 (計画第2年度)	平成24年度 (計画第3年度)	平成25年度 (計画第4年度)	平成26年度 (計画第5年度)
給水人口 (千人)	29	29	29	29	29	29	29	29	29	29
年間総有収水量 (千 m^3)	2,714	2,621	2,665	2,615	2,584	2,596	2,599	2,601	2,604	2,606
公称施設能力 (m^3 /日)	15,745	15,745	15,745	15,745	15,745	15,745	15,745	15,745	15,745	15,745
1日最大配水量 (m^3 /日)	10,096	9,269	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300	9,300
最大稼働率 (%)	64.12	58.87	59.07	59.07	59.07	59.07	59.07	59.07	59.07	59.07
供給単価 (円/ m^3)	256.95	257.52	257.43	227.40	227.90	234.99	226.11	225.88	225.88	226.43
給水原価 (円/ m^3)	230.54	229.63	224.30	209.02	201.20	208.38	211.93	213.83	210.57	209.35

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」を具体的に記入すること。