

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：下松市水道事業会計

事業名	下松市上水道事業		
事業開始年月日	昭和25年12月2日	地方公営企業法の適用・非適用	<input checked="" type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 非適用
団体名*	下松市	職員数* (H20. 4. 1現在)	28
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	46.7 (18年度)	公営企業債現在高 (百万円)	5,803 (19年度)
累積欠損金 (百万円)	0 (19年度)	利益剰余金又は積立金 (百万円)	142 (19年度)
不良債務 (百万円)	0 (19年度)	財政力指数*	0.905 (18年度)
資金不足比率 (%)	0 (19年度)	実質公債費比率* (%)	16.0 (19年度)
		経常収支比率* (%)	96.3 (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 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 checked="" type="checkbox"/> 該当なし
〔合併期日：平成〇年〇月〇日 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	下松市上水道事業経営健全化計画
計画期間	平成20年度～平成24年度
計画策定責任者	下松市水道事業管理者 水道局長 棟居則夫
既存計画との関係	下松市行財政改革推進計画（集中改革プラン）平成18年度～平成21年度
公表の方法等	3月議会に報告するとともに、ホームページにて公表する。
基本方針	社会情勢や生活様式の変化に伴い水道水の需要が減少し、また施設の老朽化や耐震化に対応するため費用増加が予測される中で、人件費をはじめとしたコスト削減による経営合理化を通して現在の黒字経営を維持し、かつ利用者へのサービス向上策を実施できるよう計画を策定した。

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			607.4	607.4
	補償金免除額			84.4	84.4
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			(322.6)	(322.6)

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	上水道事業	535,380	659,792	607,311	1,802,483
合 計 (A)		535,380	659,792	607,311	1,802,483
※ 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)		535,380	659,792	607,311	1,802,483

【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	上水道事業債	(211,016)	(295,904)	(322,520)	(829,440)
合 計 (A)		(211,016)	(295,904)	(322,520)	(829,440)
※ 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)		(211,016)	(295,904)	(322,520)	(829,440)

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>当市水道事業は、料金収入の約5割を大口ユーザー1社より、契約水量制（定額）で頂いており、このため収益面では、比較的安定性が高いといえる。</p> <p>大口を除く、一般ユーザーについては、水需要は減少していると考えられるが、近年マンション建設や宅地造成に伴い新規契約者が増加しているため、給水収益はほぼ横ばいである。</p> <p>一方費用においては、人件費を中心に削減を行っており、営業収支比率は、H17(128.6)、H18(129.0)、H19(129.77)と上昇している。(H18県下13市平均・115.0)</p>																				
経営課題	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="427 680 627 725">課題 ①</td> <td data-bbox="627 680 1469 725">定員管理の適正化及び人件費の削減</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="427 725 1469 842">引き続き、定員の適正化と、諸手当の見直しを中心とした人件費の削減を図っていかなければならない。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 842 627 887">課題 ②</td> <td data-bbox="627 842 1469 887">更新・維持管理経費増加への対応</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="427 887 1469 1012">施設の老朽化の進行や耐震化によりコストの増加が予想されるが、急激かつ大幅な増加は経営に影響を与えかねず、これを最小限に抑制する必要がある。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 1012 627 1057">課題 ③</td> <td data-bbox="627 1012 1469 1057">未収金の徴収対策（収納率向上対策）</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="427 1057 1469 1182">料金収納は経営の根幹に関わる事項であることから、さらなる収納率向上を図っていく必要がある。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 1182 627 1227">課題 ④</td> <td data-bbox="627 1182 1469 1227"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 1227 627 1272"></td> <td data-bbox="627 1227 1469 1272"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 1272 627 1317">課題 ⑤</td> <td data-bbox="627 1272 1469 1317"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="427 1317 627 1361"></td> <td data-bbox="627 1317 1469 1361"></td> </tr> </table>	課題 ①	定員管理の適正化及び人件費の削減	引き続き、定員の適正化と、諸手当の見直しを中心とした人件費の削減を図っていかなければならない。		課題 ②	更新・維持管理経費増加への対応	施設の老朽化の進行や耐震化によりコストの増加が予想されるが、急激かつ大幅な増加は経営に影響を与えかねず、これを最小限に抑制する必要がある。		課題 ③	未収金の徴収対策（収納率向上対策）	料金収納は経営の根幹に関わる事項であることから、さらなる収納率向上を図っていく必要がある。		課題 ④				課題 ⑤			
課題 ①	定員管理の適正化及び人件費の削減																				
引き続き、定員の適正化と、諸手当の見直しを中心とした人件費の削減を図っていかなければならない。																					
課題 ②	更新・維持管理経費増加への対応																				
施設の老朽化の進行や耐震化によりコストの増加が予想されるが、急激かつ大幅な増加は経営に影響を与えかねず、これを最小限に抑制する必要がある。																					
課題 ③	未収金の徴収対策（収納率向上対策）																				
料金収納は経営の根幹に関わる事項であることから、さらなる収納率向上を図っていく必要がある。																					
課題 ④																					
課題 ⑤																					
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) (決算見込)	平成20年度 (計画初年度)	平成21年度 (計画第2年度)	平成22年度 (計画第3年度)	平成23年度 (計画第4年度)	平成24年度 (計画第5年度)	
資金不足比率	(%) (再掲)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
料金回収率	(%)	92	96	100	102	104	103	107	107	109	110	
総収支比率(法適用)	(%)	112	108	112	114	116	115	119	119	121	122	
経常収支比率(法適用)	(%)	112	108	112	114	116	115	119	119	121	122	
営業収支比率(法適用)	(%)	123	126	129	129	130	126	125	124	126	127	
累積欠損金比率(法適用)	(%) (再掲)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
収益的収支比率(法非適用)	(%) (再掲)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
不良債務比率(法適用)又は 赤字比率(法非適用)	(%) (再掲)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰入金比率	収益的収入分	(%)	9	9	9	8	7	6	5	4	4	3
	うち基準内繰入金	(%)	9	9	9	8	7	6	5	4	4	3
	うち基準外繰入金	(%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち料金収入に計上すべき繰入等	(%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち赤字補てん的なもの	(%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資本的収入分	(%)	5	13	7	9	13	4	17	15	19	27
	うち基準内繰入金	(%)	5	13	7	9	13	4	17	15	19	27
	うち基準外繰入金	(%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	うち赤字補てん的なもの	(%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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/m<sup>3</sup>) = 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/m<sup>3</sup>) = (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	料金設定は総括原価方式による。現行料金については、県下13市平均を下回る水準だが、改定時期については未定であり計画に反映していない。また、給水人口の若干の増加傾向が見られるが、僅かなため増収は見込んでいない。
2 他会計繰入金の見込み	現在、水源開発費及び児童手当について、一般会計から繰入を行っているが、水源開発費については、繰出対象の起債残高の逡減に伴い減少する。
3 大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み	計画期間中、大規模な投資及び資産売却等は見込んでいない。
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	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		上水道事業では、集中改革プラン策定時(平成17年度)において29人であったものを、平成20年度(24年度)に27人とする予定である。
○ 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		平成19年度に国家公務員に準拠した給与構造改革実施している。地域手当は該当なし。また、企業手当について平成21年度から現行5%支給から3% (4.5%)、平成22年度から(4.0%)支給とし、また平成23年度には廃止と、段階的に見直す予定である。
◇ 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		該当なし。
◇ 退職時特昇等退職手当のあり方		退職時特昇制度は平成17年12月に廃止している。
◇ 福利厚生事業のあり方		福利厚生費について、健保組合(職員共済)の負担割合及び互助会費用の負担割合は共に、事業主:職員 = 1:1としている。
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		予算編成は枠配分によらず、各事業原課の積上げによる金額について個別具体的に査定し、ロスカット及び財源の効率的配分に努める。 適用可能な契約について長期継続契約を利用し、委託料、賃借料等の削減を図っている。
○ 指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用		平成17年度より、休日夜間における浄水場管理運営委託を実施しているが、さらなる委託範囲の拡大を検討する。



#### IV 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
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		未収金の徴収対策(収納率向上対策)強化として、滞納者に対し、内容証明郵便による督促や、支払金額、期日を定めた誓約書を取り交すといった個別対応を実施している。また今後小額訴訟制度の利用も検討する。
○ 料金水準が著しく低い団体にあつては、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		現在の料金は、県下13市と比較して低い水準ではあるが、経営を圧迫する水準ではない。料金改定については、その必要性について継続して検討していく。
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		予算及び決算の状況を、水道局ホームページ及び市広報に掲載している。今後もより理解しやすいよう随時改善していく。
○ 行政評価の導入		現在導入していない。どのような手法が良いのか、他団体のケースも踏まえながら、今後研究・検討していきたい。
5 その他		

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	職員数は、新規採用抑制により減少しており、人件費総額も削減となっている。目標としては、集中改革プラン（35人の体制の維持※工水会計職員含む。）を主眼と（ <del>同等の</del> ）職員数の削減（H17年度29人→ <del>H21</del> （H24）年度27人）を想定している。また、企業手当についてH21年度に <del>2%</del> （0.5%）削減、H22年度にさらに（0.5%）削減、H23年度に廃止と、段階的に見直す予定。
2 経営効率化や料金適正化による繰越欠損金の解消等	現在繰越欠損金は生じていないが、今後も発生しないよう努める。未収金徴収対策として、滞納者に対し、内容証明郵便による督促、支払金額、期日を定めた誓約書を取り交す、または小額訴訟制度の利用などを実施する。維持管理費等について、予算を枠配分によらず、個別具体的に査定することでロスカットに努め、縮減していく。22年度までは、既に大規模修繕等の予定があり、総額での減額は困難だが、23年度以降は減額の予定である。
3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等	現在基準外繰入は行っていないが、今後も行わないこととする。
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）

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。）。</p> <p>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。</p> <p>10. 必要に応じて行を追加して記入すること。</p>
--

V 線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) (決算見込)	計画前5年間 実績	平成20年度 (計画初年度)	平成21年度 (計画第2年度)	平成22年度 (計画第3年度)	平成23年度 (計画第4年度)	平成24年度 (計画第5年度)	計画合計
<b>【収入の確保】</b>													
2	料金改定率	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
	改善額 (料金の適正化) ※1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	未収金の徴収対策							0	0	0	0	0	0
	改善額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	一般会計負担金の額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	改善額 (負担金の確保等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	資産の有効活用												
	改善額 (収入増額)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他 ( )												
	改善額												
<b>【経費の削減】</b>													
1	職員給与費の適正化												
	職員給与費 (退職手当以外)	315	308	278	276	272		249	237	228	233	226	
	改善額	0	0	5	7	11	23	8	35	44	39	46	172
	給与水準												
	改善額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他 (手当削減)	84	92	88	89	88		73	69	70	71	69	
	改善額	0	0	3	2	3	8	0	19	18	17	19	73
	その他 (退職者不補充等)	231	216	190	187	184		176	168	158	162	157	
	改善額	0	0	2	5	8	15	8	16	26	22	27	99
	職員給与費 (退職手当)	54	29	30	30	30		30	40	30	30	30	
職員数 (人)	28	32	29	29	29		29	28	25	27	27		
	増減数 (人)	-2	4	-3	0	0	-1	0	0	0	0	0	0
2	維持管理費等	46	43	39	37	32		32	34	45	37	40	
	改善額 (適正化)	0	0	3	5	10	18	0	-2	-13	-5	-8	-28
	工事コスト※2												
	改善額 (縮減額)												
	その他 ( )												
	改善額												
	累積欠損金比率	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0
	増減												
	企業債現在高	7060	6649	6311	6114	5803		5,506	5,069	4,723	4,670	4,615	
	増減	-309	-411	-338	-197	-311		-297	-437	-346	-53	-55	-902
	計画前5年間改善額 合計						41						144
	改善額 合計												85

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 各年度の「職員数」欄については、地方公営企業決算状況調査表の作成時点(翌年3月31日時点)の職員数を記入すること。

3 ※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。

4 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。

5 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。

(参考) 補償金免除額 85

② 経営状況

	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) (決算見込)	平成20年度 (計画初年度)	平成21年度 (計画第2年度)	平成22年度 (計画第3年度)	平成23年度 (計画第4年度)	平成24年度 (計画第5年度)
給水人口 (千人)	53	54	54	54	54	54	54	54	54	54
年間総有収水量 (千m <sup>3</sup> )	14849	14501	14316	14292	14486	13176	12161	12739	12739	12739
公称施設能力 (m <sup>3</sup> /日)	64000	64000	64000	64000	64000	64000	64000	64000	64000	64000
1日最大配水量 (m <sup>3</sup> /日)	52590	52760	55140	56820	56630	51540	49270	47689	47689	47689
最大稼働率 (%)	82.2	82.4	86.2	88.8	88.5	80.5	77.0	74.5	74.5	74.5
供給単価 (円/m <sup>3</sup> )	72.0	74.2	75.2	75.0	74.6	81.3	80.3	80.7	79.9	79.9
給水原価 (円/m <sup>3</sup> )	87.1	85.9	83.3	80.6	78.0	83.4	79.8	77.5	78.4	79.0

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」を具体的に記入すること。

現在、事務担当課及び事業原課において統合計画策定・実施に向けて検討中である。今後は市長部局との協議も必要であり、最終決定時期としては、平成24年度を見込んでいる。