

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

基本的事項

1 事業の概要

特別会計名：吉野町水道事業特別会計

|         |               |                  |                                                                     |
|---------|---------------|------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 事業名     | 末端給水事業（上水道事業） |                  |                                                                     |
| 事業開始年月日 | 昭和46年4月1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     | 吉野町           | 職員数（H19. 4. 1現在） | 4.25                                                                |
| 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        | 159.58(H18) | 公営企業債現在高（百万円）   | 1,466(H18) |
| 累積欠損金（百万円） |             | 利益剰余金又は積立金（百万円） | 147(H18)   |
| 不良債務（百万円）  |             | 財政力指数           | 0.288(H18) |
| 資金不足比率（％）  |             | 実質公債費比率（％）      | 18.2(H19)  |
|            |             | 経常収支比率（％）       | 96.4(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    | 吉野町水道事業特別会計 財政健全化計画                                         |
| 計 画 期 間  | 平成19年4月1日から平成24年3月31日まで                                     |
| 計画策定責任者  | 福井 良盟                                                       |
| 既存計画との関係 | 財政健全化計画のみ                                                   |
| 公表の方法等   | 平成19年12月定例議会予算決算委員会で報告予定・吉野町役場HP掲載予定                        |
| 基本方針     | 過疎化により給水収益は減少傾向にあるため、人件費の適正化等や業務の効率化を図ることで経営の健全化を進めていく考えです。 |

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。

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 | 78         | 38         | 42     | 158 |
|            | 補償金免除額  | 9          | 7          | 9      | 25  |
| 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 「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<br>(平成21年度末残高) | 年利６％以上７％未満<br>(平成20年度末残高) | 年利７％以上<br>(平成19年度末残高) | 合 計     |
|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------|
| 公営企業債               | 上水道事業債（証書番号62001） | 41,426                    |                           |                       | 41,426  |
|                     | 上水道事業債（証書番号61001） | 16,703                    |                           |                       | 16,703  |
|                     | 上水道事業債（証書番号03001） | 19,336                    |                           |                       | 19,336  |
|                     | 上水道事業債（証書番号60003） |                           | 22,351                    |                       | 22,351  |
|                     | 上水道事業債（証書番号60002） |                           | 8,941                     |                       | 8,941   |
|                     | 上水道事業債（証書番号02002） |                           | 6,742                     |                       | 6,742   |
|                     | 上水道事業債（証書番号58004） |                           |                           | 8,290                 | 8,290   |
|                     | 上水道事業債（証書番号59001） |                           |                           | 34,180                | 34,180  |
| 合 計 (A)             |                   | 77,465                    | 38,034                    | 42,470                | 157,969 |
| 一般会計のうち<br>(再掲)     |                   |                           |                           |                       |         |
|                     |                   |                           |                           |                       |         |
|                     |                   |                           |                           |                       |         |
|                     |                   |                           |                           |                       |         |
| 合 計 (B)             |                   |                           |                           |                       |         |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) |                   | 77,465                    | 38,034                    | 42,470                | 157,969 |

【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<br>(平成21年度末残高) | 年利６％以上７％未満<br>(平成21年度末残高) | 年利７％以上<br>(平成20年度9月期残高) | 合 計 |
|---------------------|--|---------------------------|---------------------------|-------------------------|-----|
| 公営企業債               |  |                           |                           |                         |     |
|                     |  |                           |                           |                         |     |
|                     |  |                           |                           |                         |     |
|                     |  |                           |                           |                         |     |
| 合 計 (A)             |  |                           |                           |                         |     |
| 一般会計のうち<br>負担分      |  |                           |                           |                         |     |
|                     |  |                           |                           |                         |     |
|                     |  |                           |                           |                         |     |
|                     |  |                           |                           |                         |     |
| 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<br>(平成20年度9月期残高) | 年利６％以上７％未満<br>(平成20年度9月期残高) | 年利７％以上<br>(平成19年度末残高) | 合 計 |
|---------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----|
| 公営企業債               |  |                             |                             |                       |     |
|                     |  |                             |                             |                       |     |
|                     |  |                             |                             |                       |     |
|                     |  |                             |                             |                       |     |
| 合 計 (A)             |  |                             |                             |                       |     |
| 一般会計のうち<br>負担分      |  |                             |                             |                       |     |
|                     |  |                             |                             |                       |     |
|                     |  |                             |                             |                       |     |
|                     |  |                             |                             |                       |     |
| 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。

## 財務状況の分析

| 区 分         | 内 容                                                                                                                                                                                  |         |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 財 務 上 の 特 徴 | 地域の過疎化により給水量は年々減少しており、それに伴い給水収益も同様に減少傾向にあります。そこで平成18年度には給水収益確保のために水道料金の改定を行いました。今後も地域の過疎化は進んでいくことが予測される為、各種取得資産に対する減価償却費や企業償還金を支払うに足りるだけの収益を今後も維持し続けていくことは困難な状況にあります。                |         |
|             | 又、現行の浄水場に関しても建設からすでに30年以上経過しており、今後は大規模な全面改修工事を控えていることから、その財源確保等を考えてみても財政状況は大変厳しいものとなっています。                                                                                           |         |
| 経 営 課 題     | 一般会計からの繰入金に関しては、繰入基準内として簡易水道統合整備事業にかかる企業償元利償還金の2分の1についての繰入を受けており今後も基準内繰入を継続予定です。基準外繰入としては、上水道区域内上水未普及地域解消事業にかかる企業償元利償還金の2分の1についての繰入を受けており今後も継続予定ですが、一般会計の経営状況によっては繰入解除の必要もあると考えています。 |         |
|             | 課 題                                                                                                                                                                                  | 給水収益の確保 |
|             | 平成18年度には水道料金の改定を行い収益の確保を図っていますが、給水量の減少は今後も続くことが予測される為、計画年度以降も段階的に水道料金の改定を行っていく考えです。                                                                                                  |         |
|             | 課 題                                                                                                                                                                                  | 給与の適正化  |
|             | 給与表や退職手当の支給率は平成18年4月1日より国の基準に準じており、その他にも給料の3.5%カット・管理職手当の2.5%カット・調整手当の廃止等を行っており、今後の人件費についても国の基準に準じる考えです。                                                                             |         |
|             | 課 題                                                                                                                                                                                  |         |
|             |                                                                                                                                                                                      |         |
|             | 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。

今後の経営状況の見通し( 法適用企業 )  
( 1 ) 収益的収支、資本的収支

(単位:千円,%)

| 区 分                                                |               |                     | 年 度     | 平成14年度<br>(計画前5年度)<br>( 決 算 ) | 平成15年度<br>(計画前4年度)<br>( 決 算 ) | 平成16年度<br>(計画前3年度)<br>( 決 算 ) | 平成17年度<br>(計画前々年度)<br>( 決 算 ) | 平成18年度<br>(計画前年度)<br>( 決 算 見 込 ) | 平成19年度<br>(計画初年度) | 平成20年度<br>(計画第2年度) | 平成21年度<br>(計画第3年度) | 平成22年度<br>(計画第4年度) | 平成23年度<br>(計画第5年度) |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------------|---------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                    |               |                     |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
| 収 益 入 収                                            | 収 益 的 収 入     | 1. 営 業 収 益 (A)      | 164,680 | 136,477                       | 141,319                       | 139,236                       | 176,552                       | 172,956                          | 170,469           | 168,020            | 165,609            | 163,235            |                    |
|                                                    |               | (1) 料 金 収 入         | 159,738 | 132,644                       | 133,495                       | 134,960                       | 171,261                       | 168,692                          | 166,162           | 163,670            | 161,215            | 158,797            |                    |
|                                                    |               | (2) 受 託 工 事 収 益 (B) | 180     | 581                           | 75                            | 128                           | 116                           |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
|                                                    |               | (3) そ の 他           | 4,762   | 3,252                         | 7,749                         | 4,148                         | 5,175                         | 4,264                            | 4,307             | 4,350              | 4,394              | 4,438              |                    |
|                                                    |               | 2. 営 業 外 収 益        | 5,467   | 12,352                        | 16,970                        | 17,444                        | 11,007                        | 7,898                            | 7,825             | 7,725              | 7,592              | 7,416              |                    |
|                                                    |               | (1) 補 助 金           | 1,572   | 1,789                         | 4,361                         | 2,226                         | 4,716                         | 4,970                            | 4,897             | 4,797              | 4,664              | 4,488              |                    |
|                                                    |               | 他 会 計 補 助 金         | 1,572   | 1,789                         | 4,361                         | 2,226                         | 4,716                         | 4,970                            | 4,897             | 4,797              | 4,664              | 4,488              |                    |
|                                                    | そ の 他 補 助 金   |                     |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
|                                                    | (2) そ の 他     | 3,895               | 10,563  | 12,609                        | 15,218                        | 6,291                         | 2,928                         | 2,928                            | 2,928             | 2,928              | 2,928              |                    |                    |
|                                                    | 収 入 計 (C)     | 170,147             | 148,829 | 158,289                       | 156,680                       | 187,559                       | 180,854                       | 178,294                          | 175,745           | 173,201            | 170,651            |                    |                    |
| 収 益 的 支 出                                          | 収 益 的 支 出     | 1. 営 業 費 用          | 109,126 | 107,240                       | 118,095                       | 126,293                       | 140,644                       | 132,884                          | 135,766           | 130,717            | 128,226            | 128,378            |                    |
|                                                    |               | (1) 職 員 給 与 費       | 15,894  | 19,213                        | 18,672                        | 15,393                        | 17,813                        | 17,128                           | 17,128            | 17,128             | 17,128             | 17,128             |                    |
|                                                    |               | 基 本 給               | 7,866   | 9,323                         | 10,096                        | 8,802                         | 9,756                         | 9,319                            | 9,319             | 9,319              | 9,319              | 9,319              |                    |
|                                                    |               | 退 職 手 当             |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
|                                                    |               | そ の 他               | 8,028   | 9,890                         | 8,576                         | 6,591                         | 8,057                         | 7,809                            | 7,809             | 7,809              | 7,809              | 7,809              |                    |
|                                                    |               | (2) 経 費             | 41,127  | 42,819                        | 44,288                        | 43,914                        | 50,352                        | 40,270                           | 40,962            | 40,859             | 40,760             | 40,666             |                    |
|                                                    |               | 動 力 費               | 11,414  | 10,928                        | 11,302                        | 11,636                        | 13,319                        | 13,119                           | 13,709            | 13,503             | 13,300             | 13,101             |                    |
|                                                    | 修 繕 費         | 8,006               | 8,903   | 10,970                        | 16,261                        | 10,091                        | 10,192                        | 10,294                           | 10,397            | 10,501             | 10,606             |                    |                    |
|                                                    | 材 料 費         | 2,102               | 5,869   | 4,418                         | 2,234                         | 2,385                         | 2,000                         | 2,000                            | 2,000             | 2,000              | 2,000              |                    |                    |
|                                                    | そ の 他         | 19,605              | 17,119  | 17,598                        | 13,783                        | 24,557                        | 14,959                        | 14,959                           | 14,959            | 14,959             | 14,959             |                    |                    |
|                                                    | (3) 減 価 償 却 費 | 52,105              | 45,208  | 55,135                        | 66,986                        | 72,479                        | 75,486                        | 77,676                           | 72,730            | 70,338             | 70,584             |                    |                    |
|                                                    | 2. 営 業 外 費 用  | 36,452              | 36,548  | 36,920                        | 38,292                        | 42,958                        | 41,182                        | 39,690                           | 36,717            | 33,124             | 31,373             |                    |                    |
|                                                    | (1) 支 払 利 息   | 34,379              | 33,298  | 34,611                        | 36,568                        | 42,155                        | 40,182                        | 38,690                           | 35,717            | 32,124             | 30,373             |                    |                    |
|                                                    | (2) そ の 他     | 2,073               | 3,250   | 2,309                         | 1,724                         | 803                           | 1,000                         | 1,000                            | 1,000             | 1,000              | 1,000              |                    |                    |
| 支 出 計 (D)                                          | 145,578       | 143,788             | 155,015 | 164,585                       | 183,602                       | 174,066                       | 175,456                       | 167,434                          | 161,350           | 159,751            |                    |                    |                    |
| 経 常 損 益 (C)-(D) (E)                                | 24,569        | 5,041               | 3,274   | (7,905)                       | 3,957                         | 6,788                         | 2,838                         | 8,311                            | 11,851            | 10,900             |                    |                    |                    |
| 特 別 利 益 (F)                                        |               | 632                 | 51      | 1                             | 135                           | 50                            | 50                            | 50                               | 50                | 50                 |                    |                    |                    |
| 特 別 損 失 (G)                                        |               | 3,861               | 147     | 757                           | 91                            | 1,000                         | 150                           | 150                              | 150               | 150                |                    |                    |                    |
| 特 別 損 益 (F)-(G) (H)                                |               | (3,229)             | (96)    | (756)                         | 44                            | (950)                         | (100)                         | (100)                            | (100)             | (100)              |                    |                    |                    |
| 当 年 度 純 利 益 ( 又 は 純 損 失 ) (E)+(H)                  | 24,569        | 1,812               | 3,178   | (8,661)                       | 4,001                         | 5,838                         | 2,738                         | 8,211                            | 11,751            | 10,800             |                    |                    |                    |
| 繰 越 利 益 剰 余 金 又 は 累 積 欠 損 金 (I)                    | 8             | 8                   | 20      |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
| 流 動 資 産 (J)                                        | 327,364       | 354,535             | 331,810 | 258,073                       | 216,979                       | 226,018                       | 243,299                       | 257,791                          | 268,610           | 270,535            |                    |                    |                    |
| 流 動 負 債 (K)                                        | う ち 未 収 金     | 75,662              | 91,812  | 77,129                        | 58,660                        | 42,095                        | 33,738                        | 32,734                           | 32,243            | 31,759             |                    |                    |                    |
|                                                    | う ち 一 時 借 入 金 |                     |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
|                                                    | う ち 未 払 金     | 78,958              | 97,544  | 84,048                        | 77,123                        | 14,961                        | 17,500                        | 17,500                           | 17,500            | 17,500             |                    |                    |                    |
| 不 良 債 務 (L)                                        |               |                     |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
| 累 積 欠 損 金 比 率 ( $\frac{(I)}{(A)-(B)} \times 100$ ) |               |                     |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |
| 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)                  | 164,500       | 135,896             | 141,244 | 139,108                       | 176,436                       | 172,956                       | 170,469                       | 168,020                          | 165,609           | 163,235            |                    |                    |                    |
| 資 金 不 足 比 率 ((M) / (N) × 100)                      |               |                     |         |                               |                               |                               |                               |                                  |                   |                    |                    |                    |                    |

(単位:千円,%)

[illegible]

(2) 他会計繰入金

(単位:千円)

[illegible]

## (3) 経営指標等

(単位: %)

|                                  |                     | 平成14年度<br>(計画前5年度)<br>(決算) | 平成15年度<br>(計画前4年度)<br>(決算) | 平成16年度<br>(計画前3年度)<br>(決算) | 平成17年度<br>(計画前々年度)<br>(決算) | 平成18年度<br>(計画前年度)<br>(決算見込) | 平成19年度<br>(計画初年度) | 平成20年度<br>(計画第2年度) | 平成21年度<br>(計画第3年度) | 平成22年度<br>(計画第4年度) | 平成23年度<br>(計画第5年度) |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 資金不足比率 (%) (再掲)                  |                     |                            |                            |                            |                            |                             |                   |                    |                    |                    |                    |
| 料金回収率 (%)                        |                     | 112.28                     | 91.10                      | 88.36                      | 82.62                      | 95.61                       | 98.95             | 97.12              | 100.31             | 102.56             | 101.95             |
| 総収支比率(法適用) (%)                   |                     | 116.88                     | 101.23                     | 102.05                     | 94.76                      | 102.18                      | 103.33            | 101.56             | 104.90             | 107.28             | 106.75             |
| 経常収支比率(法適用) (%)                  |                     | 116.88                     | 103.51                     | 102.11                     | 95.20                      | 102.16                      | 103.90            | 101.62             | 104.96             | 107.34             | 106.82             |
| 営業収支比率(法適用) (%)                  |                     | 152.36                     | 127.62                     | 120.77                     | 110.28                     | 125.66                      | 130.16            | 125.56             | 128.54             | 129.15             | 127.15             |
| 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)           |                     |                            |                            |                            |                            |                             |                   |                    |                    |                    |                    |
| 不良債務比率(法適用)又は赤字比率(法非適用) (%) (再掲) |                     | 0.00                       | 0.00                       | 0.00                       | 0.00                       | 0.00                        | 0.00              | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 繰入金比率                            | 収益的収入分 (%)          | 1.72                       | 1.46                       | 3.46                       | 1.42                       | 2.51                        | 2.75              | 2.75               | 2.73               | 2.69               | 2.63               |
|                                  | うち基準内繰入金 (%)        | 1.26                       | 0.86                       | 1.86                       | 1.18                       | 2.31                        | 2.54              | 2.53               | 2.52               | 2.48               | 2.42               |
|                                  | うち基準外繰入金 (%)        | 0.46                       | 0.60                       | 1.60                       | 0.24                       | 0.20                        | 0.21              | 0.22               | 0.21               | 0.21               | 0.21               |
|                                  | うち料金収入に計上すべき繰入等 (%) |                            |                            |                            |                            |                             |                   |                    |                    |                    |                    |
|                                  | うち赤字補てんのもの (%)      |                            |                            |                            |                            |                             |                   |                    |                    |                    |                    |
|                                  | 資本的収入分 (%)          | 7.76                       | 6.01                       | 0.36                       | 1.67                       | 10.74                       | 3.90              | 60.36              | 66.62              | 100.00             | 100.00             |
|                                  | うち基準内繰入金 (%)        | 0.00                       | 4.71                       | 0.36                       | 1.67                       | 10.74                       | 3.90              | 60.36              | 61.78              | 93.94              | 94.99              |
|                                  | うち基準外繰入金 (%)        | 7.76                       | 1.30                       |                            |                            |                             |                   |                    | 4.84               | 6.06               | 5.01               |
|                                  | うち赤字補てんのもの (%)      |                            |                            |                            |                            |                             |                   |                    |                    |                    |                    |

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       | 地域の過疎化による給水量の推移や料金改定による各戸の節水状況等から判断して、今後の料金収入に関しては年間で前年比約1.5%づつの減少を見込んでいます。                                      |
| 2 他会計繰入金の見込み              | 繰入基準内としては簡易水道統合整備事業にかかる企業債元利償還金の2分の1についての繰入を継続予定です。又、基準外繰入としては、上水道区域内上水未普及地域解消事業にかかる企業債元利償還金の2分の1についての繰入を継続予定です。 |
| 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19年に吉野川原水のカビ臭問題解消のためにろ過機(活性炭)設置工事を計画しています。                                                                     |
| 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。

## 経営健全化に関する施策

| 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 具 体 的 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>地方公務員の職員数の純減の状況</li> <li>給与のあり方 <ul style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>退職時特昇等退職手当のあり方</li> <li>福利厚生事業のあり方</li> </ul> </li> </ul> | <p>平成16年4月1日より国の基準に準じており、今後も基準に準じる考えです。</p> <p>水道事業会計だけでの数値目標は策定していないが、本町の新行財政改革プログラム(平成17年度～平成21年度)における定員削減計画(普通会計・公営企業等会計共総員対象)にて、事務事業の再編、統合、勧奨退職の推進による人員削減によって、平成17年度274人を平成22年度までに16人(▲5.8%)減、258人に削減する計画であり、平成19年4月1日現在243人(▲11.3%)となっている。急激な職員数の減少は、住民へのサービス低下につながるものが懸念されるなか、公営企業、特別会計等に従事する職員を含め、本町の定員適性化調査を、外部機関(民間事業者等含)に委託する方法を通して各事務事業における適性な定員数の客観的な指標値等の分析結果を受けながら、早期に、限られた人員の適性配置に考慮し、更に積極的に職員数削減策を進める計画である。</p> <p>給与表や退職手当の支給率は平成18年4月1日より国の基準に準じており、その他にも給料の3.5%カット・管理職手当の2.5%カット・調整手当の廃止等を行っており、今後の人件費についても国の基準に準じる考えです。</p> <p>平成18年4月1日より国の基準に準じています。又地域手当はありません。</p> <p>該当者なし</p> <p>退職時特別昇給については、定年退職者に対する退職時特別昇給は、廃止しているが、現在、職員数の削減へ繋がる早期退職の喚起策(Ｈ18.4対象年齢45歳に引き下げ済)並びに将来における人件費の抑制策として勧奨退職のみを対象し実施している。この制度についても、本町の財政事情や社会の情勢を鑑みながら、廃止の方向で見直す。</p> |
| <p>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</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>維持管理費等の縮減その他経営効率化に向けた取組</li> <li>指定管理者制度の活用等民間委託の推進やＰＦＩの活用</li> </ul>                                                                                                                                      | <p>各種修繕料については、作業労務賃金や修理内容による作業人員数の見直し等を図り経費の削減に進めています。(平成19年2月労務賃金体系見直し済)労務賃金削減並びに軽微な修繕等については、職員による直接施工実施の取り組みをおこなうことで修繕費の縮減。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 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<br>引上げ、売却可能資産の処分等による歳入<br>の確保 <div>             ○ 料金水準が著しく低い団体にあつて<br/>は、コスト等に見合った適正な料金水<br/>準への引き上げに向けた取組           </div> | <p>平成18年度には地域の過疎化による給水収益減少の解消のために水道料金の改定を行い収益の確保を図りました。又、今後についても町の過疎化が進んでいくことが予測される為、段階的に水道料金改定を行う予定です。</p> <p>平成18年度には地域の過疎化による給水収益減少の解消のために水道料金の改定を行い収益の確保を図りました。又、今後についても町の過疎化が進んでいくことが予測される為、段階的に水道料金改定を行う予定です。</p> |
| 4 経営健全化や財務状況に関する情報公開<br>の推進と行政評価の導入 <div>             ○ 経営健全化や財務状況に関する情報<br/>公開           </div> <div>             ○ 行政評価の導入           </div>    | <p>平成19年12月定例議会予算決算委員会で報告予定。又、町内広報、吉野町役場ホームページでの掲載等を行います。</p> <p>平成19年12月定例議会予算決算委員会で報告予定。又、町内広報、吉野町役場ホームページでの掲載等を行います。</p>                                                                                             |
| 5 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が明らかとなるよう、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、「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。

線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        | 給与表や退職手当の支給率は平成18年4月1日より国の基準に準じており、その他にも給料の3.5%カット・管理職手当の2.5%カット・調整手当の廃止等を行っており、今後の人件費についても国の基準に準じる考えです。                                                  |
| 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18年度には地域の過疎化による給水収益減少の解消のために水道料金の改定を行い収益の確保を図りました。水道料金システムの更新により、未収金の徴収対策事務の効率化を進める考えです。労務賃金体系の見直しによる賃金の縮減（平成19年2月見直し済）軽微な修繕等は職員による直接施工等により修繕料の縮減に努めます。 |
| 3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等      | 現在は上水道未普及区域解消事業にかかる企業債償還金の2分の1について基準外繰入を受けており今後についても継続予定です。                                                                                               |
| 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。  
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、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。</p> <p>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、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。</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、の「5 線償還希望額等」に記入した「旧資金運用部資金」の「線償還希望額」に対応する「補償金免除額」の「合計」欄の額を転記すること。</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 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：千円、％）

| 課 題     | 目 標 又 は 実 績   | 平成14年度<br>（計画前5年度）<br>（決 算） | 平成15年度<br>（計画前4年度）<br>（決 算） | 平成16年度<br>（計画前3年度）<br>（決 算） | 平成17年度<br>（計画前々年度）<br>（決 算） | 平成18年度<br>（計画前年度）<br>（決算見込） | 計画前5年間<br>実 績 | 平成19年度<br>（計画初年度） | 平成20年度<br>（計画第2年度） | 平成21年度<br>（計画第3年度） | 平成22年度<br>（計画第4年度） | 平成23年度<br>（計画第5年度） | 計画合計    |
|---------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|
| 【収入の確保】 |               |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 料金改定率         |                             |                             |                             |                             | 130                         |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額（料金の適正化）※1 |                             |                             |                             |                             | 39,178                      | 39,178        | 38,454            | 35,923             | 33,430             | 30,974             | 28,555             | 167,336 |
| 改善額積算内訳 |               |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 新料金体系での収益額    |                             |                             |                             |                             | 171,261                     |               | 168,692           | 166,162            | 163,670            | 161,215            | 158,797            |         |
|         | 旧料金体系での収益額    |                             |                             |                             |                             | 132,083                     |               | 130,238           | 130,239            | 130,240            | 130,241            | 130,242            |         |
|         | 差引収益額         |                             |                             |                             |                             | 39,178                      |               | 38,454            | 35,923             | 33,430             | 30,974             | 28,555             |         |
| 【課題②－ⅱ】 | 未収金の徴収対策      | 4606                        | 4188                        | 4054                        | 2959                        | 3,247                       |               | 5,500             | 5,500              | 5,500              | 5,500              | 5,500              |         |
|         | 改善額           |                             |                             |                             |                             |                             |               | 1,000             | 1,000              | 1,000              | 1,000              | 1,000              | 5,000   |
|         | 一般会計負担金の額     |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額（負担金の確保等）  |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 資産の有効活用       |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額（収入増額）     |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | その他（ ）        |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額           |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
| 【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       |
|         | 給与水準          |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額           |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | その他（ ）        |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額           |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 職員給与費（退職手当）   |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
| 【課題①】   | 職員数（人）        | 4.5                         | 4.5                         | 4.5                         | 4.5                         | 4.25                        |               | 4.25              | 4.25               | 4.25               | 4.25               | 4.25               |         |
|         | 増減数（人）        |                             |                             |                             |                             | 0.25                        | 0.25          |                   |                    |                    |                    |                    |         |
| 【課題②－ⅲ】 | 維持管理費等        | 55,860                      | 61,276                      | 61,817                      | 59,156                      | 67,927                      |               | 57,398            | 58,090             | 57,987             | 57,888             | 57,794             |         |
|         | 改善額（適正化）      |                             |                             |                             |                             | 10                          | 10            |                   |                    |                    |                    |                    | 0       |
|         | 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       |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 増 減           |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 企業債現在高        | 875,935                     | 1,007,093                   | 1,171,590                   | 1,488,318                   | 1,466,006                   |               | 1,517,554         | 1,463,292          | 1,403,630          | 1,336,076          | 1,257,840          |         |
|         | 増 減           |                             | 131,158                     | 164,497                     | 316,728                     | -22,312                     |               | 51,548            | -54,262            | -59,662            | -67,554            | -78,236            |         |
|         | 計画前5年間改善額 合計  |                             |                             |                             |                             |                             | 39188         |                   |                    |                    |                    |                    |         |
|         | 改善額 合 計       |                             |                             |                             |                             |                             |               |                   |                    |                    |                    |                    | 172,336 |

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。

※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。

（参考）補償金免除額 25,242

② 経営状況

|              | 平成14年度<br>（計画前5年度）<br>（決 算） | 平成15年度<br>（計画前4年度）<br>（決 算） | 平成16年度<br>（計画前3年度）<br>（決 算） | 平成17年度<br>（計画前々年度）<br>（決 算） | 平成18年度<br>（計画前年度）<br>（決算見込） | 平成19年度<br>（計画初年度） | 平成20年度<br>（計画第2年度） | 平成21年度<br>（計画第3年度） | 平成22年度<br>（計画第4年度） | 平成23年度<br>（計画第5年度） |
|--------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 給水人口（千人）     | 6.70                        | 6.66                        | 6.70                        | 6.76                        | 6.60                        | 6.50              | 6.40               | 6.30               | 6.21               | 6.12               |
| 年間総有収水量（千㎡）  | 897.65                      | 722.00                      | 720.44                      | 728.30                      | 709.41                      | 698.77            | 688.29             | 677.96             | 667.79             | 657.78             |
| 公称施設能力（㎡／日）  | 6,000                       | 6,000                       | 6,000                       | 6,000                       | 6,000                       | 6,000             | 6,000              | 6,000              | 6,000              | 6,000              |
| 1日最大配水量（㎡／日） | 3,194                       | 2,841                       | 2,941                       | 2,927                       | 2,770                       | 2,728             | 2,688              | 2,647              | 2,608              | 2,568              |
| 最大稼働率（％）     | 53.23                       | 47.35                       | 49.02                       | 48.78                       | 46.17                       | 45.47             | 44.79              | 44.12              | 43.46              | 42.81              |
| 供給単価（円／㎡）    | 177.95                      | 183.72                      | 185.30                      | 185.31                      | 241.41                      | 241.41            | 241.41             | 241.42             | 241.42             | 241.42             |
| 給水原価（円／㎡）    | 158.49                      | 201.67                      | 209.70                      | 224.28                      | 252.49                      | 243.96            | 248.57             | 240.66             | 235.40             | 236.80             |

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。

現在、7簡易水道と2飲料水供給事業がありますが、更新事業の計画がある2簡易水道のうち、1つは統合簡易水道にもう1つの簡易水道（吉野山）は上水に統合する計画をしていますが、町財政が非常に厳しい状況にあり、着工の目途がたっていません。