

- 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：舟形町農業集落排水事業特別会計

事業名	舟形町農業集落排水事業		
事業開始年月日	H4. 12. 1	地方公営企業法の適用・非適用	<input type="checkbox"/> 適用 <input checked="" type="checkbox"/> 非適用
団体名*	舟形町	職員数* (H20. 4. 1現在)	1
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	272 (18年度)	公営企業債現在高 (百万円)	1,932 (19年度)
累積欠損金 (百万円)	(年度)	利益剰余金又は積立金 (百万円)	6.8 (19年度)
不良債務 (百万円)	(年度)	財政力指数*	0.3 (19年度)
資金不足比率 (%)	(年度)	実質公債費比率* (%)	16.7 (19年度)
		経常収支比率* (%)	89.2 (18年度)

- 注1 資本費については、平成17年度又は平成18年度の数値を記入することとし、財政力指数、実質公債費比率及び経常収支比率については、当該事業の経営主体である地方公共団体の数値を記入すること。この場合、財政力指数及び実質公債費比率については、平成18年度又は平成19年度の数値を、経常収支比率については、平成17年度又は平成18年度の数値をそれぞれ記入することとし、これら以外の数値については、直近の地方財政状況調査及び公営企業決算状況調査の報告数値を記入すること。
なお、当該事業が一部事務組合等により経営されている場合はその構成団体の各数値を加重平均したものを記入すること（ただし、旧資金運用部資金及び旧簡易生命保険資金について対象としない財政力1.0以上団体の区分については構成団体の中で最も低い財政力指数を記入すること。）。
2 財政指標については、条件該当年度を（ ）内に記入すること。また、財政力指数以外の財政指標については、数値相互間で年度（地方財政状況調査等における年度）を混在して使用することがないように留意すること。

3 合併市町村等における公営企業の統合等の内容

<input type="checkbox"/> 新法による合併市町村、合併予定市町村における公営企業の統合等の内容 <input type="checkbox"/> 旧法による合併市町村における公営企業の統合等の内容 <input type="checkbox"/> 該当なし
[合併期日：平成○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	舟形町農業集落排水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	舟形町長 奥山知雄
既存計画との関係	ふながた改革推進プラン（平成17年度～平成21年度）
公表の方法等	舟形町ホームページ（3月議会説明予定）
基本方針	「ふながた改革推進プラン」に掲げる5つの項目について、着実に推進し、「みんなが幸せであるように」安全に安心して暮らができる、協働のまちづくりの実現を目指すため、経営健全化に取り組みます。 ※「ふながた改革推進プラン」に掲げる5つの項目 i 事務・事業の再編・整理・廃止・統合 ii 民間委託等の推進 iii 定員管理及び給与の適正化 IV 出先機関の見直し V 経費節減等の財政効果

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	82.6	10.7		93.3
	補償金免除額	17.6	3.3		20.9
旧簡易生命保険資金	繰上償還希望額				
公営企業金融公庫資金	繰上償還希望額				

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

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

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

6 平成20年度以降各期における年利5%以上の地方債現在高の状況

【旧資金運用部資金】

（単位：千円）

事業債名		年利5%以上6%未満 (平成21年度末残高)	年利6%以上7%未満 (平成20年度末残高)	年利7%以上 (平成20年度末残高)	合 計
公 営 企 業 債	農業集落排水事業		10,652.5		10,652.5
	農業集落排水事業	82,565.7			82,565.7
合 計 (A)		82,565.7	10,652.5		93,218.2
※ 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)					

【旧簡易生命保険資金】

（単位：千円）

事業債名		年利5%以上6%未満 (平成21年度末残高)	年利6%以上7%未満 (平成21年度末残高)	年利7%以上 (平成20年度9月期残高)	合 計
公 営 企 業 債					
合 計 (A)					
※ 上記のうち 一般 会計負担分 (再掲)					
合 計 (B)					
公営企業で負担するもの (A)-(B)					

【公営企業金融公庫資金】

（単位：千円）

事業債名		年利5%以上6%未満 (平成20年度9月期残高)	年利6%以上7%未満 (平成20年度9月期残高)	年利7%以上 (平成20年度9月期残高)	合 計
公 営 企 業 債					
合 計 (A)					
※ 上記のうち 一般 会計負担分 (再掲)					
合 計 (B)					
公営企業で負担するもの (A)-(B)					

注1 地方債計画の区分ごとに記入すること。

2 必要に応じて行を追加して記入すること。

3 「※上記のうち一般会計負担分」は、繰上償還等に基づく公営企業債に対する一般会計繰入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>本町の水洗化率は88.07%の現状であり、今後の供用開始地区の有収水量増による使用料収入を見込み計画している。</p> <p>また、五つの処理区で構成されている本町の事業完了は平成22年度であり、その後は施設の維持管理のみとなることから地方債残高は年々減少傾向となるが、今後も厳しい財政運営になると思われる。</p> <p>本事業の目的が、町民の快適かつ文化的な生活環境、農業振興地域の水質改善と公共用水域の水質保全事業としての要素が強いため、資本費については一般会計からの繰り入れにたよらざるを得ない状況である。</p>										
経営課題	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%; text-align: center;">課題 ①</td> <td>有収水量の増加 ●接続戸数を増やし、有収水量を確保することで収入増を図る。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">課題 ②</td> <td>民間的経営手法の導入 ●施設等の維持管理業務の効率的な民間業務委託。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">課題 ③</td> <td>給与等の削減 ●他事業の公共下水道職員と連携をとり、人件費の削減を図る。平成14年度までは職員2名から1名へ削減し、今後は1名で対応していく予定である。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">課題 ④</td> <td>職員数の削減 ●他事業の公共下水道職員と連携をとり、職員数の削減を図る。</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">課題 ⑤</td> <td></td> </tr> </table>	課題 ①	有収水量の増加 ●接続戸数を増やし、有収水量を確保することで収入増を図る。	課題 ②	民間的経営手法の導入 ●施設等の維持管理業務の効率的な民間業務委託。	課題 ③	給与等の削減 ●他事業の公共下水道職員と連携をとり、人件費の削減を図る。平成14年度までは職員2名から1名へ削減し、今後は1名で対応していく予定である。	課題 ④	職員数の削減 ●他事業の公共下水道職員と連携をとり、職員数の削減を図る。	課題 ⑤	
課題 ①	有収水量の増加 ●接続戸数を増やし、有収水量を確保することで収入増を図る。										
課題 ②	民間的経営手法の導入 ●施設等の維持管理業務の効率的な民間業務委託。										
課題 ③	給与等の削減 ●他事業の公共下水道職員と連携をとり、人件費の削減を図る。平成14年度までは職員2名から1名へ削減し、今後は1名で対応していく予定である。										
課題 ④	職員数の削減 ●他事業の公共下水道職員と連携をとり、職員数の削減を図る。										
課題 ⑤											
留意事項	<p>借換債を積極的に利用し、低利率債に切り替えることにより、元利償還金の利子負担の軽減を図る。</p> <p>また、平成16年度から資本費平準化債の借り入れを実施し、元利償還金の平準化を図っている。</p>										

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

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

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

4 必要に応じて行を追加して記入すること。

Ⅲ 今後の経営状況の見通し（②法非適用企業）

（1）収益的収支、資本的収支

（単位：百万円，％）

区 分		年 度	平成15年度 （計画前5年度） （ 決 算 ）	平成16年度 （計画前4年度） （ 決 算 ）	平成17年度 （計画前3年度） （ 決 算 ）	平成18年度 （計画前々年度） （ 決 算 ）	平成19年度 （計画前年度） （ 決 算 ）	平成20年度 （計画初年度）	平成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）
収 益 的 収 入	1 総 収 益 (A)	72	75	73	76	117	122	124	127	175	172	
	(1) 営 業 収 益 (B)	27	48	27	29	33	33	35	37	37	37	
	ア 料 金 収 入	23	25	27	29	32	32	34	36	36	36	
	イ 受 託 工 事 収 益 (C)											
	ウ そ の 他	4	23			1	1	1	1	1	1	
	(2) 営 業 外 収 益	45	27	46	47	84	89	89	90	138	135	
	ア 他 会 計 繰 入 金	45	27	46	47	67	44	44	45	93	90	
	イ そ の 他					17	45	45	45	45	45	
	2 総 費 用 (D)	72	73	72	76	75	76	74	72	78	76	
	(1) 営 業 費 用	27	27	25	29	28	28	28	28	37	37	
	ア 職 員 給 与 費										9	9
	ウ ち 退 職 手 当											
	イ そ の 他	27	27	25	29	28	28	28	28	28	28	
	(2) 営 業 外 費 用	45	46	47	47	47	48	46	44	41	39	
ア 支 払 利 息	45	46	47	47	47	48	46	44	41	39		
ウ ち 一 時 借 入 金 利 息												
イ そ の 他												
3 収 支 差 引 (A)-(D) (E)	0	2	1	0	42	46	50	55	97	96		
資 本 的 収 入	1 資 本 的 収 入 (F)	475	292	143	226	220	171	171	80	0	0	
	(1) 地 方 債	167	128	62	91	97	60	60	20			
	(2) 他 会 計 補 助 金	84	71	53	64	40	46	46	40			
	(3) 他 会 計 借 入 金											
	(4) 固 定 資 産 売 却 代 金											
	(5) 国 (都 道 府 県) 補 助 金	224	93	28	71	83	65	65	20			
	(6) 工 事 負 担 金											
	(7) そ の 他											
	2 資 本 的 支 出 (G)	475	291	144	225	259	216	221	135	93	92	
	(1) 建 設 改 良 費	411	237	78	156	183	133	133	41			
	ウ ち 職 員 給 与 費	20	20	10	10	7	9	9	9			
	(2) 地 方 債 償 還 金 (H)	45	54	66	69	76	83	88	94	93	92	
	(3) 他 会 計 長 期 借 入 金 返 還 金											
	(4) 他 会 計 へ の 繰 出 金											
(5) そ の 他	19											
3 収 支 差 引 (F)-(G) (I)	0	1	-1	1	-39	-45	-50	-55	-93	-92		

(3) 経営指標等

(単位:%)

		平成15年度 (計画前5年度) (決算)	平成16年度 (計画前4年度) (決算)	平成17年度 (計画前3年度) (決算)	平成18年度 (計画前々年度) (決算)	平成19年度 (計画前年度) (決算)	平成20年度 (計画初年度)	平成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*	(%)	32.6	34.3	37.9	40.0	45.0	44.7	50.0	54.1	56.5	58.2
総収支比率(法適用)	(%)										
経常収支比率(法適用)	(%)										
営業収支比率(法適用)	(%)										
累積欠損金比率(法適用)	(%) (再掲)										
収益的収支比率(法非適用)	(%) (再掲)	62	59	53	52	77	77	77	77	102	102
不良債務比率(法適用)又は 赤字比率(法非適用)	(%) (再掲)										
繰入金比率	収益的収入分	63	36	63	62	57	36	35	35	53	52
	うち基準内繰入金	63	36	63	62	57	36	35	35	39	41
	うち基準外繰入金									14	11
	うち料金収入に計上すべき繰入等										
	うち赤字補てん的なもの										
	資本的収入分	18	24	37	28	18	27	27	50		
	うち基準内繰入金	18	24	37	28	5	11	11	15		
	うち基準外繰入金					13	16	16	35		
うち赤字補てん的なもの											

注1 上記の各指標の算出方法については、次のとおりであること。

(1) 資金不足比率 (%)

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

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

(2) 総収支比率 (%) = 総収益 / 総費用 × 100

(3) 経常収支比率 (%) = 経常収益 / 経常費用 × 100

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

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

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

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

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

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

(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っ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	・建設改良費用の公債費償還額を考慮した料金設定を積算し、全国・県などの平均料金と比較し設定。 ・平成18年度までは家族人数(定額制)での積算でしたが、平成19年度からは水道使用量(従量制)での積算となりました。
2 他会計繰入金の見込み	・国の定める地方公営企業繰出金の基準内とする。
3 大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み	
4 その他収支見通し策定に当たって前提としたもの	

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

2 必要に応じて行を追加して記入すること。

IV 経営健全化に関する施策

項 目	IIの課題番号	具 体 的 内 容
1 行革推進法を上回る職員数の純減や人件費の総額の削減		
○ 地方公務員の職員数の純減の状況	④	<ul style="list-style-type: none"> ・平成17年度の機構改革による班体制により人件費の削減を図っている。 ・平成22年度目標の全職員91名に対し、平成20年4月1日現在で90名であることから、進捗率は133.3%である。 (国・県・近隣自治体と比較して、是正を要するものを見直す。) ・農業集落排水特別会計では、実質は平成14年度以前は2名で運営していたが、平成15、16年度は通常業務として1名の人員配置で補佐級の職員1名の統括職員給与分として会計に充てていたが、平成17年度では総括職員分の1名を削減し事実上1名となり、今後も1名で運営予定である。
○ 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	③	<ul style="list-style-type: none"> ・国家公務員に併せて給与構造の見直し。(8級制から6級制へ移行) ・地域手当の支給はなし。
◇ 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	③	<ul style="list-style-type: none"> ・国の行(二)給料表を基に国家公務員と併せてしているが、同会計では技能労務職職員は配置していない。
◇ 退職時特昇等退職手当のあり方	③	<ul style="list-style-type: none"> ・平成18年4月1日より廃止済。
◇ 福利厚生事業のあり方	③	<ul style="list-style-type: none"> ・町単独では年1回職員の検診事業のみ。 ・共済組合の福利厚生事業に参加。 ・公費負担が50%を超える事業はしていない。
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	②	<ul style="list-style-type: none"> ・施設の維持管理業務委託(以前は管理業務を数本で発注していた)を包括的に行うことで契約は1本となり諸経費率の削減を平成19年度に実施できました。 ・平成20年度は、上記の内容に施設の4年間の維持管理業務委託(長期継続契約)をすることで、さらなる諸経費率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		

IV 経営健全化に関する施策（つづき）

項 目	IIの課題番号	具 体 的 内 容
3 コスト等に見合った適正な料金水準への引上げ、売却可能資産の処分等による歳入の確保		
<input type="checkbox"/> 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		<ul style="list-style-type: none"> ・料金水準は適正と考えているが、全国平均は20m³で3,150円であるのに対して、舟形町では2,940円となっている。このことから、建設投資の終了する平成23、24年度には下水道使用料の見直しを検討し、さらなる経営改善を図る。
4 経営健全化や財務状況に関する情報公開の推進と行政評価の導入		
<input type="checkbox"/> 経営健全化や財務状況に関する情報公開		<ul style="list-style-type: none"> ・町報並びにホームページに、決算、給与、人員等の状況を公開していく。
<input type="checkbox"/> 行政評価の導入		<ul style="list-style-type: none"> ・経営意識、説明責任の観点から、行政評価システムの導入により目標設定と進行管理及び町民への公表を行う。
5 その他	①	町報による啓蒙活動で接続戸数を増やし、有収水量の増を図ることで料金収入の増が見込める。

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

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

3 必要に応じて行を追加して記入すること。

V 繰上償還に伴う経営改革促進効果

1 主な課題と取組み及び目標

課 題	取 組 み 及 び 目 標
1 職員数の純減や人件費の総額の削減	<ul style="list-style-type: none"> 平成17年度の機構改革による班体制により人件費の削減を図っている。 平成22年度目標の全職員91名に対し、平成20年4月1日現在で90名であることから、進捗率は133.3%である。 (国・県・近隣自治体と比較して、是正を要するものを見直す。) 農業集落排水特別会計では、実質は平成14年度以前は2名で運営していたが、平成15、16年度は通常業務として1名の人員配置で補佐級の職員1名の統括職員給与分として会計に充てていたが、平成17年度では総括職員分の1名を削減し事実上1名となり、今後も1名で運営予定である。
2 経営効率化や料金適正化による繰越欠損金の解消等	<ul style="list-style-type: none"> 施設の維持管理業務を包括的に民間委託し長期継続契約により、さらなる経営の効率化を図る。 平成22年度に補助事業が完了する事により管理費用のみの支出となることから、公債費償還分を4～5百万円程度削減できる。
3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等	<ul style="list-style-type: none"> 基準外繰出しをしないように経営を行わなければならないが、職員数の減により経費の削減を行い、かつ維持管理費の見直し等を行った。今後の解消策としては、平成23、24年度に下水道使用料の見直しで経営改善を図る。
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)

- 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。
- 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。
- 「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。
- 「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。
- 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。
- 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。
- 「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。
- 「(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。)
- 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。
- 必要に応じて行を追加して記入すること。

V 繰上償還に伴う経営改革促進効果 (つづき)

2 年度別目標等
(5) 下水道事業

単位:千円

区分	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)	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2年度)	平成22年度 (計画3年度)	平成23年度 (計画4年度)	平成24年度 (計画5年度)	計画合計	
収入の確保	処理区域内人口(人)	2,390	3,147	3,080	3,041	2,984		2,990	3,300	3,300	3,300	3,300		
	A 増減	4	757	-67	-39	-57		6	316	316	316	316	1,270	
	水洗便所設置済人口(人)	2,248	2,596	2,672	2,610	2,628	598	2,640	2,800	2,900	2,950	2,950		
	B 増減	10	348	76	-62	18	390	12	172	272	322	322	1,100	
	水洗化率(%)	94.0	82.4	86.7	85.8	88.0		88.2	84.8	87.8	89.3	89.3		
	C 増減	0.3	-11.6	4.3	-0.9	2.2	-5.7	0	-3	0	1	1		
	有収水量(m³)	226,083	226,728	225,067	224,063	212,670	9,145	213,000	240,000	250,000	250,000	250,000		
	D 増減	22,558	645	-1,661	-1,004	-11,393		330	27,330	37,330	37,330	37,330	139,650	
	使用料単価(円/m³)	103	113	123	135	160		160	154	156	156	156		
	(使用料収入/有収水量)	E 増減	-5	10	10	13	25	52	0	-6	-4	-4	-4	
料金改定率(%)	F 増減													
(料金改定実施年度に記入)	③ 取納率(%)	97.5	97.5	99.0	96.7	95.6		99.0	99.0	99.0	99.0	99.0		
G 増減	-0.8	0.0	1.5	-2.3	-1.1		3.4	3.4	3.4	3.4	3.4	3.4		
H 増減														
④ その他()														
経営の効率化	職員1人当たりの営業収益(千円)	11,336	12,458	27,369	29,402	33,177		33,500	35,000	36,500	36,500	36,500		
	増減		1,122	14,911	2,033	3,775	21,841	323	1,823	3,323	3,323	3,323	12,115	
	職員数(人)	2	2	1	1	1		1	1	1	1	1		
	増減	0	0	-1	0	0	-1	0	0	0	0	0	0	
	管理運営費(千円)	71,229	74,443	72,694	75,647	74,639		76,000	74,000	72,000	78,000	76,000		
	I 増減	-5,981	3,214	-1,749	2,953	-1,008	-2,571	1,361	-639	-2,639	3,361	1,361	2,805	
	処理区域内人口1人当たりの管理運営費(千円)	30	24	24	25	25		25	22	22	24	23		
	(I/A)	J 増減	-3	-6	0	1	0	-7	0	-3	-3	-2	-2	-9
	汚水処理原価(円/m³)	315	328	323	338	351		357	308	288	276	269		
	(汚水処理経費/有収水量)	K 増減	-64	13	-5	15	13	-28	6	-43	-63	-75	-82	-257
汚水処理原価(維持管理費)(円/m³)	118	125	113	128	131		129	115	110	110	110			
(汚水処理経費(維持管理費)/有収水量)	L 増減	-4	7	-12	15	3	9	-2	-16	-21	-21	-21	-81	
M 増減														
⑥ その他()														
使用料回収率(%)	(E/K×100)	32.6	34.3	37.9	40.0	45.0		44.7	50.0	54.1	56.5	58.2		
増減	4.2	1.7	3.6	2.1	5.0	16.6	-0.3	5.0	9.1	11.5	13.2			
累積欠損金比率(%)														
増減								0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		
企業債現在高(百万円)	1,676	1,765	1,857	1,894	1,932		2,026	2,086	2,106	2,004	1,903			
増減	44	89	92	37	38	300	94	154	174	72	-29	465		
収入の確保	使用料収入	23,000	26,000	28,000	30,000	34,000		34,053	38,209	39,823	39,823	39,823		
	改善額	-121	6	-17	-13	-279	-423	53	4,209	5,823	5,823	5,823	21,731	
	①有収水量の増加	-121	6	-17	-13	-279	-423	53	4,209	5,823	5,823	5,823	21,731	
	②使用料の適正化													
	③取納率の向上													
④その他()														
改善額														
経営の効率化	管理運営費	71,229	74,443	72,694	75,647	74,639		76,000	74,000	72,000	69,000	67,000		
	うち職員給与と費中の退職手当を除いたもの	9,618	9,612	4,780	4,781	3,675		4,000	4,000	4,000	4,000	4,000		
	改善額	0	1,122	14,911	2,033	3,775	21,841							
	⑤職員給与と費の適正化		1,122	14,911	2,033	3,775	21,841							
	維持管理費(上記以外)の適正化													
	うち職員給与と費中の退職手当													
	⑥その他()	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
改善額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
計画前5年間改善額 合計							21,418	改善額 合計					21,731	
								(参考) 補償金免除額					20,946	

○計画前年度において使用料単価150円/m³(20m³当たり3,000円)未満(処理原価が150円/m³未満の場合は処理原価未満)の事業にあっては、下記に使用料適正化の考え方を記入し、当該適正化による増収額を②に記入すること。
 ○「経営の効率化」の各年度の「職員数(人)」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。
 ○「収入の確保」その他④の例:未利用地の売却、資産の有効利用(用地等の貸付)、再生水の販売収入など(記入単位は百万円とするが、会計規模により千円単位でも可とする。)
 ○「経営の効率化」その他⑥の例:建設コストの縮減(上下水共同施工の実施、工法の見直し・技術開発の促進など。建設改良費の抑制は除く。)、電気・機械設備等の計画的修繕による長寿命化など(記入単位は百万円とするが、会計規模により千円単位でも可とする。)

(収入の確保及び経営の効率化に向けた取組みについて)

- 使用料適正化の考え方
- 民間委託の取組状況
- その他に記入された項目に関する取組等