

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：簡易水道事業会計

| | | | |
|---------|----------|-------------------|--------|
| 事業名 | 簡易水道 | | |
| 事業開始年月日 | 昭和33年11月 | 地方公営企業法の適用・非適用 | 適用 非適用 |
| 団体名 | 美馬市 | 職員数 (H19. 4. 1現在) | 7人 |
| 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 | 198円 (H18) | 公営企業債現在高(百万円) | 1,744 |
| 累積欠損金 (百万円) | 0 | 利益剰余金又は積立金(百万円) | 0 |
| 不良債務 (百万円) | 0 | 財政力指数 | 0.316 |
| 資金不足比率 (%) | 0 | 実質公債費比率 (%) | 17.3 (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17年3月1日 合併前市町村：脇町・穴吹・木屋平 〕 経理のみを統合 |

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等に関する法律（昭和40年法律第6号）第2条第2項に規定する合併市町村（平成7年4月1日以後に同条第1項に規定する市町村の合併により設置されたものに限る。）をいう。

3 にしを付けた上で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 | 美馬市簡易水道事業経営健全化計画 |
| 計画期間 | 平成19年度～平成23年度 |
| 計画策定責任者 | 美馬市長 牧田久 |
| 既存計画との関係 | 美馬市行財政システム改革実施計画書（H17年～H21年） |
| 公表の方法等 | ホームページによる公表及び平成19年12月議会に繰上償還予算提案・内容説明 |
| 基本方針 | 簡易水道事業の健全経営と市民への安心安全な安定した給水の確保を目指し公共の福祉の増進を図ります。 |

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 | 19 | 135 | 84 | 238 |
| | 補償金免除額 | 2 | 28 | 16 | 46 |
| 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 (平成21年度末残高) | 年利6%以上7%未満 (平成20年度末残高) | 年利7%以上 (平成19年度末残高) | 合 計 |
|---|-------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------|
| 公 営 企 業 債 | 水道事業債 | 19,292 | 134,532 | 84,083 | 237,907 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (A) | | 19,292 | 134,532 | 84,083 | 237,907 |
| 一 般 会 計 負 担 分 (再掲) | 上記のうち | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (B) | | | | | |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | 19,292 | 134,532 | 84,083 | 237,907 |

【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) | | | | | |
| 一 般 会 計 負 担 分 (再掲) | 上記のうち | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (B) | | | | | |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | | | | |

【公営企業金融公庫資金】

(単位：千円)

| 事業債名 | | 年利5%以上6%未満 (平成20年度9月期残高) | 年利6%以上7%未満 (平成20年度9月期残高) | 年利7%以上 (平成19年度末残高) | 合 計 |
|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----|
| 公 営 企 業 債 | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 合 計 (A) | | | | | |
| 一 般 会 計 負 担 分 (再掲) | 上記のうち | | | | |
| | | | | | |
| 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 | 平成17年3月に4町村が合併し、新たに3町村の簡易水道が一緒になって、スタートしたが経営が一緒になっても、給水区域に対して人口が少なく、水源、配水池が別々で合併のスケールメリットが現れにくい。 | | | | |
| 経営課題 | <table border="1"> <tr> <td data-bbox="528 622 711 674">課 題</td> <td data-bbox="711 622 1469 674">団体が確認する経営上の課題について</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="528 674 1469 813">給水区域が広いわりに人口が少なく効率が悪く、施設の老朽化が進み経営を圧迫しており、市から多額の繰入金により経営を行っている。今後、業務全般の見直しを行い民間でおこなえる業務についてはさらに民間活力の導入を検討するよう努力する。</td> </tr> </table> | 課 題 | 団体が確認する経営上の課題について | 給水区域が広いわりに人口が少なく効率が悪く、施設の老朽化が進み経営を圧迫しており、市から多額の繰入金により経営を行っている。今後、業務全般の見直しを行い民間でおこなえる業務についてはさらに民間活力の導入を検討するよう努力する。 | |
| | 課 題 | 団体が確認する経営上の課題について | | | |
| | 給水区域が広いわりに人口が少なく効率が悪く、施設の老朽化が進み経営を圧迫しており、市から多額の繰入金により経営を行っている。今後、業務全般の見直しを行い民間でおこなえる業務についてはさらに民間活力の導入を検討するよう努力する。 | | | | |
| | <table border="1"> <tr> <td data-bbox="528 813 711 864">課 題</td> <td data-bbox="711 813 1469 864">料金水準の適正化</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="528 864 1469 965">水道料金の統一を図る必要があるが、地形条件、給水人口、過疎地区の市民の日常生活に直結するだけに急激な料金の変化には配慮が必要。</td> </tr> </table> | 課 題 | 料金水準の適正化 | 水道料金の統一を図る必要があるが、地形条件、給水人口、過疎地区の市民の日常生活に直結するだけに急激な料金の変化には配慮が必要。 | |
| | 課 題 | 料金水準の適正化 | | | |
| 水道料金の統一を図る必要があるが、地形条件、給水人口、過疎地区の市民の日常生活に直結するだけに急激な料金の変化には配慮が必要。 | | | | | |
| <table border="1"> <tr> <td data-bbox="528 965 711 1016">課 題</td> <td data-bbox="711 965 1469 1016">給与水準や人件費の抑制</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="528 1016 1469 1120">給与水準については、ラスパイ指数92.8%で、類似団体は、96.9%である。平成18年度より給与・手当等の5%カットを実施中。</td> </tr> </table> | 課 題 | 給与水準や人件費の抑制 | 給与水準については、ラスパイ指数92.8%で、類似団体は、96.9%である。平成18年度より給与・手当等の5%カットを実施中。 | | |
| 課 題 | 給与水準や人件費の抑制 | | | | |
| 給与水準については、ラスパイ指数92.8%で、類似団体は、96.9%である。平成18年度より給与・手当等の5%カットを実施中。 | | | | | |
| <table border="1"> <tr> <td data-bbox="528 1120 711 1171">課 題</td> <td data-bbox="711 1120 1469 1261"></td> </tr> </table> | 課 題 | | | | |
| 課 題 | | | | | |
| <table border="1"> <tr> <td data-bbox="528 1261 711 1312">課 題</td> <td data-bbox="711 1261 1469 1406"></td> </tr> </table> | 課 題 | | | | |
| 課 題 | | | | | |
| 留意事項 | | | | | |

注1 「財務上の特徴」欄は、事業環境や地域特性等を踏まえて記載すること。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14年度 (計画前5年度) (決算) | 平成15年度 (計画前4年度) (決算) | 平成16年度 (計画前3年度) (決算) | 平成17年度 (計画前々年度) (決算) | 平成18年度 (計画前年度) (決算見込) | 平成19年度 (計画初年度) | 平成20年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画第5年度) |
|-------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 収益的 収支 | 収益的 収入 | 1 総 収 益 (A) | 146 | 117 | 152 | 187 | 185 | 192 | 186 | 184 | 194 | 196 |
| | | (1) 営 業 収 益 (B) | 77 | 82 | 97 | 118 | 113 | 119 | 118 | 119 | 121 | 123 |
| | | ア 料 金 収 入 | 75 | 81 | 96 | 117 | 112 | 113 | 115 | 116 | 118 | 120 |
| | | イ 受 託 工 事 収 益 (C) | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 6 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| | | ウ そ の 他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (2) 営 業 外 収 益 | 69 | 35 | 55 | 69 | 72 | 73 | 68 | 65 | 73 | 73 |
| | | ア 他 会 計 繰 入 金 | 65 | 35 | 54 | 68 | 72 | 73 | 68 | 65 | 73 | 73 |
| | イ そ の 他 | 4 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 収益的 支出 | 2 総 費 用 (D) | 116 | 101 | 118 | 168 | 165 | 159 | 156 | 155 | 150 | 148 |
| | | (1) 営 業 費 用 | 59 | 47 | 68 | 110 | 108 | 102 | 102 | 103 | 100 | 100 |
| | | ア 職 員 給 与 費 | 27 | 19 | 22 | 64 | 63 | 56 | 56 | 56 | 53 | 53 |
| | | ウ ち 退 職 手 当 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | イ そ の 他 | 32 | 28 | 46 | 46 | 45 | 46 | 46 | 47 | 47 | 47 |
| | | (2) 営 業 外 費 用 | 57 | 54 | 50 | 58 | 57 | 57 | 54 | 52 | 50 | 48 |
| ア 支 払 利 息 | | 56 | 53 | 49 | 56 | 55 | 55 | 52 | 50 | 48 | 46 | |
| ウ ち 一 時 借 入 金 利 息 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| イ そ の 他 | 1 | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | | |
| | 3 収 支 差 引 (A)-(D) (E) | 30 | 16 | 34 | 19 | 20 | 33 | 30 | 29 | 44 | 48 | |
| 資本的 収支 | 資本的 収入 | 1 資 本 的 収 入 (F) | 49 | 45 | 183 | 166 | 315 | 144 | 192 | 67 | 163 | 165 |
| | | (1) 地 方 債 | 14 | 28 | 85 | 87 | 186 | 84 | 135 | 19 | 75 | 77 |
| | | (2) 他 会 計 補 助 金 | 33 | 17 | 42 | 54 | 58 | 60 | 57 | 48 | 58 | 64 |
| | | (3) 他 会 計 借 入 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (4) 固 定 資 産 売 却 代 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (5) 国 (都 道 府 県) 補 助 金 | 0 | 0 | 52 | 25 | 71 | 0 | 0 | 0 | 30 | 24 |
| | | (6) 工 事 負 担 金 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (7) そ の 他 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 資本的 支出 | 2 資 本 的 支 出 (G) | 54 | 49 | 208 | 189 | 341 | 162 | 216 | 102 | 196 | 189 |
| | | (1) 建 設 改 良 費 | 17 | 2 | 153 | 118 | 265 | 0 | 0 | 0 | 94 | 85 |
| | | ウ ち 職 員 給 与 費 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (2) 地 方 債 償 還 金 (H) | 37 | 47 | 55 | 71 | 76 | 162 | 216 | 102 | 102 | 104 |
| | | (3) 他 会 計 長 期 借 入 金 返 還 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (4) 他 会 計 へ の 繰 出 金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (5) そ の 他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 3 収 支 差 引 (F)-(G) (I) | -5 | -4 | -25 | -23 | -26 | -18 | -24 | -35 | -33 | -24 | |

(3) 経営指標等

(単位:%)

| | | 平成14年度 (計画前5年度) (決算) | 平成15年度 (計画前4年度) (決算) | 平成16年度 (計画前3年度) (決算) | 平成17年度 (計画前々年度) (決算) | 平成18年度 (計画前年度) (決算見込) | 平成19年度 (計画初年度) | 平成20年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画第5年度) | |
|-----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------|
| 資金不足比率 | (%) (再掲) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 料金回収率 | (%) | 59.1 | 59.6 | 67.1 | 59.1 | 52.8 | 38.7 | 33.4 | 50.2 | 52.0 | 52.6 | |
| 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) | 95.4 | 79.1 | 87.9 | 78.2 | 76.8 | 59.8 | 50.0 | 71.6 | 77.0 | 77.8 | |
| 不良債務比率(法適用)又は 赤字比率(法非適用) | (%) (再掲) | 0 | 0 | 0 | 46.2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 繰入金比率 | 収益的収入分 | (%) | 44.5 | 29.9 | 35.5 | 36.4 | 38.9 | 38.0 | 36.6 | 35.3 | 37.6 | 37.2 |
| | うち基準内繰入金 | (%) | 17.1 | 9.4 | 19.1 | 21.4 | 15.7 | 14.6 | 14.5 | 13.6 | 12.4 | 11.7 |
| | うち基準外繰入金 | (%) | 27.4 | 20.5 | 16.4 | 15.0 | 23.2 | 23.4 | 22.0 | 21.7 | 25.3 | 25.5 |
| | 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 | (%) | 67.3 | 37.8 | 23.0 | 32.5 | 18.4 | 41.7 | 29.7 | 71.6 | 35.6 | 38.8 |
| | うち基準内繰入金 | (%) | 34.7 | 28.9 | 15.3 | 21.7 | 12.1 | 27.1 | 21.4 | 62.7 | 31.3 | 31.5 |
| | うち基準外繰入金 | (%) | 32.7 | 8.9 | 7.7 | 10.8 | 6.3 | 14.6 | 8.3 | 9.0 | 4.3 | 7.3 |
| | 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(下水道事業にあつては使用料回収率)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/m³) = 給水収益 / 年間総有収水量(工業用水道事業にあつては料金算定に係るもの)

2 給水原価(円/m³) = (経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 附帯事業費 + 基準内繰入金(水道事業のみ))) / 年間総有収水量(工業用水道事業にあつては料金算定に係るもの)

但し、簡易水道事業については下記によるものとする。

ア 地方公営企業法適用企業の場合 = (経常費用 - (受託工事費 + 材料及び不用品売却原価 + 附帯事業費 + 基準内繰入金 + 減価償却費) + 企業債償還金) / 年間総有収水量

イ 地方公営企業法非適用企業の場合 = (総費用 - (受託工事費 + 基準内繰入金) + 地方債償還金) / 年間総有収水量

(2) 下水道事業に係る使用料回収率の算出方法

・使用料回収率(%) = 使用料収入 / 汚水処理費 × 100

(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 | 給水原価を上回る水道料金の設定。高齢化率の上昇に伴い水道料金収入の減少傾向に繋がると思う。 |
| 2 他会計繰入金の見込み | 自主財源を確保し繰入金を減少する。 |
| 3 大規模投資の有無、資産売却等による収入の見込み | 大規模投資・資産売却等無し |
| 4 その他収支見通し策定に当たって前提としたもの | 水道料金の安定収入と計画に沿った施設整備。 |

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 |
|-------------------------------------|--|
| 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 | (課題) 将来的に上水道との統合により職員数の削減、水道料金の統一を行いたい。 |
| 地方公務員の職員数の純減の状況 | (課題) 退職者不補充により職員数の削減を図っている。団塊の世代の退職、勸奨退職者の増により、ここ数年は退職者が多く、削減率も大きい。しかし、水道事業としては上水道・簡易水道及び飲料水供給施設を統合すれば、職員数の増は避けられないと思う。 |
| 給与のあり方 | (課題) 職員の給与制度については、市民の納得が得られる給与制度及び水準への見直しが求められているところから、国における給与制度改革を見据え、本市としても国及び県の基本的な考え方に沿った給与制度を構築していく。 行財政システム改革実施計画により、平成18年度から特別職給与を15～10%、一般職給与を5%削減するとともに、管理職手当については2%引き下げることにより、人件費総額を抑制する。(給与カットにより期末手当、勤勉手当等も減額反映) また、手当関係では、特殊勤務手当の大幅な見直しにより、合併時から平成17年度において水道業務員手当などを廃止を行った。 |
| 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 | (課題) 国家公務員に準拠した、給与構造の見直しを平成18年度に行った。 |
| 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 | (課題) 技能労務職等の給与等の見直しに向けた取組方針については、民間給与ベースに住民の理解と納得が得られるよう給与制度の運用見直しが必要であり、平成21年3月までに方針の決定・公表を行いたい。 |
| 退職時特昇等退職手当のあり方 | 行財政システム改革計画において給与及び諸手当の適正化を図る中で、勸奨退職者に対する、直前の昇給時に特に勤務が良好である者と同等の昇給時号給数を適用していたが、平成20年4月からは、この制度を廃止する。 |
| 福利厚生事業のあり方 | (課題) 平成17年度は、(財)徳島県市町村職員互助会による助成金と、市からの分担金によって、つるぎ町との合同事業を実施したが、平成18年度より市の分担金を廃止し、互助会からの助成金のみで運営。なお、平成19年度からは、つるぎ町と合同ではなく、美馬市独自で事業を実施予定。(事業内容は未定。) なお、公表については、ホームページにおいて、「人事行政の運営等の公表」の中で、職員の福祉の状況として福利厚生制度の公表を行っている。 |
| 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 | (課題) 民間で、おこなえる業務については一部民間委託を行っているが、一部以外にも委託できる部分を検討する。 |
| 維持管理費等の縮減その他経営効率化に向けた取組 | (課題) 修理・水質検査・電気保安業務等を民間委託している。 |
| 指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用 | (課題) メーター検針・水道料金集金業務を民間委託している。 |

経営健全化に関する施策（つづき）

| 項 目 | 具 体 的 内 容 |
|--|---|
| 3 コスト等に見合った適正な料金水準への引上げ、売却可能資産の処分等による歳入の確保 | (課題) 将来的には、簡易水道事業の経営状況を検討し適正な水道料金に統一する。 |
| 料金水準が著しく低い団体にあっては、コスト等に見合った適正な料金水準への引き上げに向けた取組 | |
| 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 | 今後、市のホームページや広報誌などで定期的に公開を行いたい。 |
| 経営健全化や財務状況に関する情報公開 | 今後、市のホームページや広報誌などで定期的に公開を行いたい。 |
| 行政評価の導入 | <p>行財政システム改革実施計画において、事務事業評価システムの導入を図ることとしており、平成18年度から試行実施した事務事業評価について、その事務事業を総合計画の体系に分類し、住民に分かりやすい指標を用いて評価を行い、その評価結果に基づき、事務事業の見直しを行う。</p> <p>また、20年度から本格導入にあたり、評価の過程において、市民、有識者等を入れた第三者機関を設置し、市民等の意見を反映できる仕組みを構築するとともに結果の概要について、ホームページにおいて公開する。</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。

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 | 上水道・簡易水道及び飲料水供給施設を統合すれば、職員数の増は避けられると思う。人件費は、給与・賞与5%の減を続け将来的には、1割の削減を目指す。 |
| 2 料金改定 | 平成23年度に穴吹町を9%値上げし、経営健全化を目指す。 |
| 3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等 | 基準内繰り入れ金を確保するとともに基準外繰り入れ金を減らすよう努力する。 |
| 4 未収金対策 | 平成17年度から悪質滞納者に、給水停止を行っている。今後についても、負担の公平を図り収納率の向上を目指す。 |
| 5 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)

1. 次頁以下の各事業別様式は、「年度別目標」を策定するに当たって参考となるよう例示的な様式を示したものであり、2に掲げた項目以外は必ずしも全ての項目に記入を要するものではなく、各団体の各事業の状況にあわせて記入可能な項目のみ記入し又は独自の取組に応じた項目を立てて記入することは差し支えないものであること。
2. 各事業別様式は参考例示ではあるが、各様式中の「目標又は実績」欄の項目のうち、職員数、行政管理経費(人件費、物件費、維持補修費等)に該当する項目並びに累積欠損金比率及び企業債現在高は、年度別目標策定に際して必須項目とされているので漏れがないよう留意すること。なお、これらの項目のうち、職員数、行政管理経費については、各団体(事業)の取組状況に応じて、適宜、細分化(例:職員数 職種別に区分、正職員と臨時職員とを分離計上等)することは差し支えないこと。
3. 「目標又は実績」欄の項目中、「職員数」については、前年度との比較によりその増減数を各年度の「増減数」欄に計上するとともに、計画期間中の「増減数」の合計は「計画合計」欄に計上し、計画前5年間の「増減数」の合計は「計画前5年間実績」欄に計上すること。
4. 「目標又は実績」欄の項目の見直し施策実施に係る「改善額」は、原則として、当該見直し施策実施年度の前年度との比較により算出し、その改善効果がその後も継続するものとして、その後の各年度の改善額を計上すること。
5. 4による「改善額」が対前年度との比較により算出できない項目、その改善効果が単年度に限られる項目(資産売却益、工事コスト縮減等)については、当該改善額のみ当該見直し施策の実施年度の「改善額」欄に計上すること。またその場合の改善額の算出方法について、の当該施策に係る「具体的内容」欄に併せて記入すること。
6. 計画期間中に実施した見直し施策に係る「改善額」の合計については「計画合計」欄に計上すること。また、計画前5年間に実施した見直し施策に係る「改善額」の合計については「計画前5年間実績」欄に計上すること。
7. 「改善額 合計」欄及び「計画前5年間改善額 合計」欄には、それぞれの期間に係る人件費(退職手当以外の職員給与費)その他改善額を計上することが可能なものの合計(「計画合計」及び「計画前5年間実績」それぞれの合計)を記入すること。その際、同一項目に係る内訳に相当するもの等を重複計上することのないよう留意すること。
8. 「(参考) 補償金免除額」欄に記入する「補償金免除額」とは、計画提出前の一定基準日の金利動向に応じて算出された予定額(補償金免除(見込)額)であり、の「5 繰上償還希望額等」に記入した「旧資金運用部資金」の「繰上償還希望額」に対応する「補償金免除額」の「合計」欄の額を転記すること。
9. 以上の他、各事業別様式において、記入を求められている経営指標その他の項目等については各事業別様式の指示(留意事項)に従うこと。
10. 必要に応じて行を追加して記入すること。

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

年度別目標

(単位:百万円、%)

| 課題 | 目標又は実績 | 平成14年度 (計画前5年度) (決算) | 平成15年度 (計画前4年度) (決算) | 平成16年度 (計画前3年度) (決算) | 平成17年度 (計画前々年度) (決算) | 平成18年度 (計画前年度) (決算見込) | 計画前5年間 実績 | 平成19年度 (計画初年度) | 平成20年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画第5年度) | 計画合計 | |
|----------------|---------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|----|
| 【収入の確保】 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 料金改定率 | | 脇町 2.5% | | | | | | | | | 穴吹 9% | | |
| | 改善額(料金の適正化) 1 | | 4 | 8 | 8 | 8 | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | |
| 4 | 未収金の徴収対策 | | | | 35.5%徴収 | 35.6%徴収 | | 35.7%徴収 | 35.8%徴収 | 35.9%徴収 | 36.0%徴収 | 36.1%徴収 | | |
| | 改善額 | | | | 2 | 2 | 4 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 5 | |
| 3 | 一般会計負担金の額 | 42 | 24 | 57 | 76 | 67 | | 67 | 68 | 67 | 75 | 75 | | |
| | 改善額(負担金の確保等) | | | 33 | 19 | | 52 | | 1 | | 8 | | 9 | |
| | 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】 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 職員給与費の適正化 | | | | | | | | | | | | | |
| | 職員給与費(退職手当以外) | 16 | 18 | 21 | 63 | 63 | | 56 | 56 | 56 | 53 | 53 | | |
| | 改善額 | | 2 | 3 | 42 | 3 | 47 | 7 | 7 | 7 | 10 | 10 | 41 | |
| | 給与水準 | 9 | 10 | 12 | 32 | 33 | | 30 | 30 | 30 | 29 | 29 | | |
| | 改善額 | | 1 | 2 | 20 | 1 | 24 | 3 | 3 | 3 | 4 | 4 | 17 | |
| | その他() | 7 | 8 | 9 | 31 | 30 | | 26 | 26 | 26 | 24 | 24 | | |
| | 改善額 | | 1 | 1 | 22 | 1 | 23 | 4 | 4 | 4 | 6 | 6 | 24 | |
| | 職員給与費(退職手当) | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 職員数(人) | 6 | 6 | 6 | 7 | 7 | | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | | |
| | 増減数(人) | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 維持管理費等 | | | | | | | | | | | | | |
| | 改善額(適正化) | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 1,645 | 1,596 | 1,618 | 1,634 | 1,744 | | 1,666 | 1,585 | 1,502 | 1,475 | 1,488 | | |
| | 増減 | | 49 | 22 | 16 | 110 | | 78 | 81 | 83 | 27 | 13 | | |
| 計画前5年間改善額 合計 | | | | | | | 37 | | | | | | 改善額 合計 | 57 |
| | | | | | | | | | | | | | (参考) 補償金免除額 | 46 |

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。

注2 1 「改善額(料金の適正化)」については、「料金改定に伴う料金増収額」を記入すること。

2 「工事コスト」については、工法の見直し等による建設コストの縮減(建設改良費の抑制は除く。)を記入すること。

3 改善額の算出方法については、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。

経営状況

| | 平成14年度 (計画前5年度) (決算) | 平成15年度 (計画前4年度) (決算) | 平成16年度 (計画前3年度) (決算) | 平成17年度 (計画前々年度) (決算) | 平成18年度 (計画前年度) (決算見込) | 平成19年度 (計画初年度) | 平成20年度 (計画第2年度) | 平成21年度 (計画第3年度) | 平成22年度 (計画第4年度) | 平成23年度 (計画第5年度) |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 給水人口(千人) | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| 年間総有収水量(千m ³) | 460 | 572 | 671 | 687 | 661 | 673 | 685 | 692 | 715 | 728 |
| 公称施設能力(m ³ /日) | 2,135 | 2,251 | 3,630 | 3,630 | 3,630 | 3,650 | 3,650 | 3,650 | 3,650 | 3,650 |
| 1日最大配水量(m ³ /日) | 2,094 | 2,160 | 3,521 | 3,498 | 3,428 | 3,420 | 3,465 | 3,483 | 3,498 | 3,503 |
| 最大稼働率(%) | 98.1 | 96.0 | 97.0 | 96.4 | 94.4 | 93.7 | 94.9 | 95.4 | 95.8 | 96.0 |
| 供給単価(円/m ³) | 163 | 142 | 143 | 170 | 169 | 168 | 168 | 168 | 165 | 165 |
| 給水原価(円/m ³) | 330 | 257 | 256 | 346 | 365 | 475 | 542 | 370 | 351 | 345 |

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。

国から示された計画に従い、平成21年度までに統合の計画を立てる予定。上水道・簡易水道及び飲料水供給施設を一括の経営に統合し、管路の統合ができる立地条件の施設については統合を行う。ただ、地元説明を行ってみなければ、全体計画がどのようになるかは未定である。