

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

I 基本的事項

1 事業の概要

特別会計名：那賀町集落排水事業特別会計

| | | | |
|---------|--------------------------|--------------------|---|
| 事業名 | 農業集落排水施設・林業集落排水施設（下水道事業） | | |
| 事業開始年月日 | 平成元年4月1日 | 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* | 那賀町 | 職員数* (H19. 4. 1現在) | 0 |
| 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 | 348円 (H18) | 公営企業債現在高 (百万円) | 1208 (H18) |
| 累積欠損金 (百万円) | | 利益剰余金又は積立金 (百万円) | 0 (H18) |
| 不良債務 (百万円) | | 財政力指数* | 0.19 (H18) |
| 資金不足比率 (%) | 資金不足額なし | 実質公債費比率* (%) | 20.8 (H19) |
| | | 経常収支比率* (%) | 89.8 (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

| |
|--|
| <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 checked="" 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17年3月1日 合併前市町村：鷺敷町・相生町・上那賀町・木沢村・木頭村] 合併に際し、鷺敷町農業集落排水事業特別会計、相生町農業集落排水事業特別会計、相生町林業集落排水事業特別会計の3会計を「那賀町集落排水事業特別会計」に統合。 |

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 \checkmark 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 | 公的資金補償金免除繰上償還に係る那賀町集落排水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 | 那賀町長 坂口 博文 |
| 既存計画との関係 | 那賀町行政改革集中改革プラン H17～H21年度 |
| 公表の方法等 | 町議会へ報告、町ホームページにおいて公表 |
| 基本方針 | 本町は山間地で広大な面積に民家が点在する過疎町村で、集落排水施設への設備投資額は、他町村と比べて大幅に割高となっており、また住民の平均所得が低くかつ、高齢化が著しいことにより企業会計の収支を均衡化させることは容易ではない。このため集落排水事業においても、那賀町行政改革集中改革プランに基づき尚一層の経営改善に努め、中でも企業債については、補償金免除償還などの制度の利用、新規借入の抑制を行い、企業債残高と元利償還金の減額を図り、一般会計からの繰入金を削減する。 |

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。

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 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| | 補償金免除額 | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 旧簡易生命保険資金 | 繰上償還希望額 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公営企業金融公庫資金 | 繰上償還希望額 | 17 | 3 | 0 | 20 |

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 | 下水道事業債 | 9,270 | 6,742 | 0 | 16,012 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| 合 計 (A) | | 9,270 | 6,742 | 0 | 16,012 |
| 一 般 会 計 負 担 分 (再掲) | ※上記のうち | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| 合 計 (B) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | 9,270 | 6,742 | 0 | 16,012 |

【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 | 下水道事業債 | 15,808 | 2,240 | 0 | 18,048 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| 合 計 (A) | | 15,808 | 2,240 | 0 | 18,048 |
| 一 般 会 計 負 担 分 (再掲) | ※上記のうち | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| 合 計 (B) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公営企業で負担するもの (A)-(B) | | 15,808 | 2,240 | 0 | 18,048 |

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。

II 財務状況の分析

| 区 分 | 内 容 |
|--------|---|
| 財務上の特徴 | <p>本町の農業集落排水施設は、市町村合併前には旧鷺敷町と旧相生町において施設整備を行ってきた。旧鷺敷町では平成元年4月1日に和食地区、平成5年に仁宇地区、平成9年に小仁宇地区、平成12年に八幡原地区で共用を開始している。一方旧相生町では平成11年に延野地区、平成15年に西納野地区で共用開始した。また林業集落排水施設も平成15年に旧相生町大久保地区で共用を開始している。その後平成17年3月の町村合併に伴い、前述の7施設について「那賀町集落排水事業特別会計」として現在、経理を行っている。平成18年3月現在の供用率は平均で85.6%となっており、いずれも処理対象人口1000人前後の小規模な施設のため、施設管理費及び企業債元利償還金を、使用料金収入のみ支えることは困難であり、大部分について一般会計繰入金で補填を行っている状況である。平成18年度決算では一般会計繰入金総額は単年度収入全体の69%にあたる約1億6千万円で、うち基準外繰入金が約1億2千8百万円もあり、一般会計への大きな負担となっている。</p> <p>計画期間中の大規模投資事業の予定であるが、木頭川切地区において平成19年度から平成21年度までの3箇年事業で施設整備を予定しており、また仁宇地区の機能強化事業を平成19年度から平成23年度の5年間予定している。</p> |
| 経営課題 | <p>課 題 ①</p> <p>企業債元利償還金の減額</p> <p>公的資金補償金免除繰上償還等制度活用による高利率債の繰上償還。</p> |
| | <p>課 題 ②</p> <p>維持管理経費の抑制</p> <p>理部品の一括購入、計画的な改修計画</p> <p>処理場やポンプの維持管理業務、清掃業務、水質汚泥分析業務等民間委託。</p> |
| | <p>課 題 ③</p> <p>使用料金収入の増額</p> <p>過年度未収水道料金を督促状発送などで解消。</p> <p>口座振替推奨等による現年度以降の未収金発生防止。</p> |
| | <p>課 題 ④</p> |
| | <p>課 題 ⑤</p> |
| 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。

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 入 | 収 益 的 収 入 | 1 総 収 益 (A) | 78 | 77 | 80 | 95 | 90 | 87 | 85 | 83 | 83 | 83 | |
| | | (1) 営 業 収 益 (B) | 35 | 40 | 39 | 48 | 49 | 48 | 48 | 47 | 49 | 49 | |
| | | ア 料 金 収 入 | 32 | 37 | 39 | 48 | 49 | 48 | 48 | 47 | 49 | 49 | |
| | | イ 受 託 工 事 収 益 (C) | | | | | | | | | | | |
| | | ウ そ の 他 | 3 | 3 | | | | | | | | | |
| | | (2) 営 業 外 収 益 | 43 | 37 | 41 | 47 | 41 | 39 | 37 | 36 | 34 | 34 | |
| | | ア 他 会 計 繰 入 金 | 42 | 36 | 41 | 47 | 40 | 39 | 37 | 36 | 34 | 34 | |
| | イ そ の 他 | 1 | 1 | | | 1 | | | | | | | |
| | 収 益 的 支 出 | 2 総 費 用 (D) | 74 | 79 | 93 | 87 | 90 | 87 | 85 | 83 | 83 | 83 | |
| | | (1) 営 業 費 用 | 35 | 37 | 54 | 51 | 56 | 56 | 57 | 56 | 58 | 59 | |
| | | ア 職 員 給 与 費 | | | | | | | | | | | |
| | | ウ ち 退 職 手 当 | | | | | | | | | | | |
| | | イ そ の 他 | 35 | 37 | 54 | 51 | 56 | 56 | 57 | 56 | 58 | 59 | |
| | | (2) 営 業 外 費 用 | 39 | 42 | 39 | 36 | 34 | 31 | 28 | 27 | 25 | 24 | |
| ア 支 払 利 息 | | 39 | 42 | 39 | 36 | 34 | 31 | 28 | 27 | 25 | 24 | | |
| ウ ち 一 時 借 入 金 利 息 | | | | | | | | | | | | | |
| イ そ の 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収 支 差 引 (A)-(D) (E) | | 4 | △ 2 | △ 13 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 資 本 的 収 支 | 資 本 的 収 入 | 1 資 本 的 収 入 (F) | 281 | 90 | 102 | 101 | 143 | 205 | 283 | 178 | 219 | 91 | |
| | | (1) 地 方 債 | 71 | | | | | 25 | 48 | 24 | 46 | 1 | |
| | | (2) 他 会 計 補 助 金 | 67 | 88 | 100 | 97 | 121 | 131 | 124 | 111 | 94 | 87 | |
| | | (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 | | | | | 19 | 42 | 104 | 42 | 79 | 3 | |
| | | (6) 工 事 負 担 金 | | | | | 3 | 7 | 7 | 1 | | | |
| | | (7) そ の 他 | 143 | 2 | 2 | 4 | | | | | | | |
| | 資 本 的 支 出 | 2 資 本 的 支 出 (G) | 283 | 92 | 105 | 101 | 140 | 204 | 276 | 177 | 218 | 87 | |
| | | (1) 建 設 改 良 費 | 217 | 3 | 5 | | 32 | 81 | 173 | 69 | 132 | 4 | |
| | | ウ ち 職 員 給 与 費 | | | | | | | | | | | |
| | | (2) 地 方 債 償 還 金 (H) | 66 | 89 | 100 | 101 | 108 | 123 | 103 | 108 | 86 | 83 | |
| | | (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 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 収 支 差 引 (F)-(G) (I) | | △ 2 | △ 2 | △ 3 | 0 | 3 | 1 | 7 | 1 | 1 | 4 | | |

(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) | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 料金回収率※ | (%) | 23.2 | 21.9 | 20.3 | 30.0 | 27.5 | 22.8 | 25.5 | 24.7 | 29.0 | 29.4 | |
| 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) | 55.7 | 45.8 | 41.5 | 50.5 | 45.5 | 41.4 | 45.2 | 43.5 | 49.1 | 50.0 | |
| 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 | (%) | 38.5 | 29.0 | 29.0 | 32.7 | 24.9 | 23.0 | 23.0 | 24.5 | 26.6 | 28.1 |
| | うち基準内繰入金 | (%) | 12.8 | 10.5 | 11.3 | 6.3 | 1.9 | 1.8 | 1.9 | 1.4 | 1.6 | 1.7 |
| | うち基準外繰入金 | (%) | 25.7 | 18.5 | 17.7 | 26.4 | 23.0 | 21.2 | 21.1 | 23.1 | 25.0 | 26.4 |
| | うち料金収入に計上すべき繰入等 | (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | うち赤字補てん的なもの | (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| | 資本的収入分 | (%) | 61.5 | 70.9 | 70.9 | 67.4 | 75.1 | 77.1 | 77.0 | 75.5 | 73.5 | 71.9 |
| | うち基準内繰入金 | (%) | 14.7 | 15.3 | 14.9 | 13.2 | 18.6 | 25.9 | 50.9 | 27.9 | 46.9 | 9.1 |
| | うち基準外繰入金 | (%) | 46.8 | 55.6 | 56.0 | 54.2 | 56.5 | 51.2 | 26.1 | 47.6 | 26.6 | 62.8 |
| | うち赤字補てん的なもの | (%) | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0 |

注1 上記の各指標の算出方法については、次のとおりであること。

(1) 資金不足比率 (%)

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

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

(2) 総収支比率 (%) = 総収益 / 総費用 × 100

(3) 経常収支比率 (%) = 経常収益 / 経常費用 × 100

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

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

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

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

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

2 上記指標のうち「料金回収率」は、水道事業(簡易水道事業を含む)、工業用水道事業及び下水道事業(下水道事業にあ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 | 料金設定については、市町村型合併処理浄化槽との均衡を図るため、将来的に増額も検討中であるが、具体的な見通しが立たない現状のため、本計画には未反映。 料金収入は、既存施設分を人口の自然減に合わせ、毎年度1%減としている。ただし平成22年度より川切地区の供用開始となるため、以降毎年度240万円の収入増を見込んでいる。 |
| 2 他会計繰入金の見込み | 営業費用や建設改良費、企業債元利償還金等の支出見込み額と、使用料金や国県補助金、地方債、基準内一般会計繰入金等の収入見込み額を試算比較して、未充足部分について従来通り那賀町一般会計からの基準外繰入を想定している。平成19、21年度については大規模な投資事業が予定されているため大きな減額は見込めないが、22年度以降数千万円程度の繰入金の減額が見込まれる。 |
| 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年度から21年度まで川切地区の施設整備事業(計画期間における事業費約2億7千万円)を予定。平成19年度から23年度まで仁宇地区の機能強化工事(計画期間における事業費約2億1千万円)を予定。 |
| 4 その他収支見通し策定に当たって前提としたもの | 前項目における大規模投資事業に係る企業債(総額144,080千円)借入を算入。平成19～21年度に5%以上の公的資金債について補償金免除繰上償還を行う。 |

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 | 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"> ○ 地方公務員の職員数の純減の状況 ○ 給与のあり方 <ul style="list-style-type: none"> ◇ 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 ◇ 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 ◇ 退職時特昇等退職手当のあり方 ◇ 福利厚生事業のあり方 | <p>本会計においては、担当事務職員等の人件費は含んでいない。(※一般会計において他業務との兼任職員を配置。)</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"> ○ 維持管理費等の削減その他経営効率化に向けた取組 ○ 指定管理者制度の活用等民間委託の推進やPFIの活用 | <p>課題②に対する施策 修理部品の一括購入や、計画的な改修計画によるコストダウンを図る。</p> <p>課題②に対する施策 現在、処理場やポンプの維持管理業務、清掃業務、水質汚泥分析業務等について民間企業への委託によるアウトソーシングを実施している。平成19年度以降もこれを継続し、経営改善効果を維持させる。</p> |

IV 経営健全化に関する施策（つづき）

| 項 目 | 具 体 的 内 容 |
|---|---|
| <p>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</p> <p>○ 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</p> | <p>平成17年度において使用料の引上げを行い、前年度比で20%以上の増額が図れたが、経営コストに見合った料金水準とは言えない。経営コストに見合った料金設定を行うには、過疎地域で処理人口が少なく、住民の所得水準も低い本町においては住民一人あたりの負担が大幅に増えることが予想されるため、これ以上の料金引き上げについては慎重に検討を行う必要がある。なお売却可能な資産は保有していない。</p> |
| <p>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</p> <p>○ 経営健全化や財務状況に関する情報公開</p> <p>○ 行政評価の導入</p> | <p>計画年度中に経営・決算状況について那賀町ホームページ上において公開できるよう努める。</p> <p>平成18年度より副町長及び各支所長等を構成員とする行政改革推進委員会を設置した。この委員会において施策や事務事業について計画を立てて実行しその成果を評価して、次の計画に反映させ行政資源の効果的な配分を行えるシステムを確立した。また評価結果については計画年度中に議会・住民に公表できるよう努め、行政の透明性の向上を図ることとする。</p> |
| <p>5 その他</p> | <p>課題①に対する施策 平成19～21年度において公的資金補償金免除繰上償還等制度活用により高利率企業債の繰上償還を行う。新規借入債についてはできるだけ抑制し、元利償還金の縮減と、企業債残高の減額に努める。</p> <p>課題③に対する施策 平成17年度において、全般的に使用料金額を引きあげたため使用料収入の増額があった。今後は料金体系は現状維持で、平成19年5月末で200万円程度ある過年度使用料金未収額を督促状発送などで解消に努め、利用者へ口座振替による使用料払込を推奨し、現年度以降の未収金発生を防止する</p> |

- 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 | 本会計においては、担当事務職員等の人件費は含んでいない。（一般会計において他業務との兼任職員を配置） |
| 2 経営効率化や料金適正化による繰越欠損金の解消等 | 本会計においては、繰越欠損金無し。 |
| 3 一般会計等からの基準外繰出しの解消等 | 公的資金補償金免除繰上償還等制度活用による高利率企業債の繰上償還や、新規借入債を最小限に抑制し企業債元利償還金を減額し、一般会計からの基準外繰入金金の減額を図る。平成18年度決算と比較すると毎年度約4%～48%の基準外繰入金金の減額が見込める。 |
| 4 その他 | 修理部品の一括購入や、計画的な改修計画によるコストダウンを図る。 処理場やポンプの維持管理業務、清掃業務、水質汚泥分析業務等について民間企業への委託業務を継続し、経営改善効果を維持させる。 過年度使用料金の未収分を督促状発送などで解消に努め、利用者へ口座振替による使用料払込を推奨し、現年度以降の未収金発生を防止する。 |

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）

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、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。
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、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。
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。

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

| 区分 | 目録又は実績 | 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2年度) | 平成21年度 (計画3年度) | 平成22年度 (計画4年度) | 平成23年度 (計画5年度) | 計画合計 | |
|-----------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|--------|
| 収入の確保 | ① 処理区域内人口(人) | 3,755 | 4,079 | 3,514 | 3,649 | 3,410 | | 3,376 | 3,342 | 3,309 | 3,436 | 3,561 | | |
| | A 増減 | 19 | 324 | △ 565 | 135 | △ 239 | △ 326 | △ 34 | △ 34 | △ 33 | 127 | 126 | 151 | |
| | 水洗所設置済人口(人) | 2,584 | 3,549 | 3,071 | 3,092 | 3,051 | | 3,020 | 2,990 | 2,960 | 3,091 | 3,220 | | |
| | B 増減 | — | 965 | △ 478 | 21 | △ 41 | 467 | △ 31 | △ 30 | △ 30 | 130 | 129 | 169 | |
| | 水洗化率(%) | 68.8 | 87.0 | 87.4 | 84.7 | 89.5 | | 89.5 | 89.5 | 89.5 | 90.0 | 90.4 | | |
| | C 増減 | — | 18.19 | 0.39 | △ 2.66 | 4.74 | 20.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.49 | 0.45 | 0.94 | |
| | 有収水量(㎡) | 300,526 | 347,101 | 373,784 | 356,494 | 367,913 | | 364,234 | 360,592 | 356,986 | 374,506 | 370,760 | | |
| | D 増減 | — | 46,575 | 26,683 | △ 17,290 | 11,419 | 67,387 | △ 3,679 | △ 3,642 | △ 3,606 | 17,520 | △ 3,746 | 2847 | |
| | ② 使用料単価(円/㎡) | 108.0 | 105.3 | 104.2 | 134.3 | 132.1 | | 131.8 | 131.8 | 131.8 | 131.8 | 130.8 | 130.8 | |
| | (使用料収入/有収水量) | — | △ 2.8 | △ 1.1 | 30.0 | △ 2.1 | 24.1 | △ 0.3 | 0.0 | 0.0 | △ 1.0 | 0.1 | △ 1.3 | |
| | E 増減 | — | 0 | 0 | 0 | 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 料金改定率(%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | (料金改定実施年度に記載) | — | 0 | 0 | 0 | 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| F 増減 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| ③ 取納率(%) | 不明 | 不明 | 97.28 | 97.24 | 95.98 | | 97.00 | 97.00 | 97.00 | 97.00 | 97.00 | 97.00 | | |
| G 増減 | — | — | — | △ 0.04 | △ 1.26 | △ 1.30 | 1.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| ④ その他() | H 増減 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |
| 経営の効率化 | ⑤ 職員1人当たりの営業収益(千円) | 35692 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 増減 | 2,207 | ▲ 35,692 | 0 | 0 | 0 | △ 33485 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 職員数(人) | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| | 増減 | 0 | △ 1 | 0 | 0 | 0 | △ 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 管理運営費(千円) | 139,928 | 167,208 | 192,373 | 187,768 | 196,934 | | 210,196 | 193,332 | 189,436 | 169,564 | 168,284 | | |
| | I 増減 | 9,344 | 27,280 | 25,165 | △ 4,605 | 9,166 | 66,350 | 13,262 | △ 16,864 | △ 3,896 | △ 19,872 | △ 1,280 | △ 28,650 | |
| | 処理区域内人口1人当たりの管理運営費(千円) | 37.3 | 41.0 | 54.7 | 51.5 | 57.8 | | 62.3 | 57.8 | 57.3 | 49.4 | 47.3 | | |
| | (I/A) | J 増減 | 2.3 | 3.7 | 13.8 | △ 3.3 | 6.3 | 22.8 | 4.5 | △ 4.4 | △ 0.6 | △ 7.9 | △ 2.1 | △ 10.5 |
| | 汚水処理原価(円/㎡) | 465.6 | 481.7 | 514.7 | 448.0 | 480.5 | | 577.1 | 517.5 | 533.8 | 451.1 | 444.6 | | |
| | (汚水処理経費/有収水量) | K 増減 | — | 16.1 | 32.9 | △ 66.7 | 32.5 | 14.9 | 96.6 | △ 59.6 | 16.3 | △ 82.7 | △ 6.6 | △ 35.9 |
| | 汚水処理原価(維持管理費)(円/㎡) | 118.0 | 106.9 | 143.2 | 143.2 | 151.8 | | 153.7 | 153.3 | 156.9 | 156.2 | 157.8 | | |
| | (汚水処理経費(維持管理費)/有収水量) | L 増減 | — | △ 11.3 | 36.5 | 0.0 | 8.5 | 33.7 | 2.0 | 1.6 | 1.6 | △ 0.7 | 1.6 | 6.0 |
| | ⑥ その他() | M 増減 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 使用料回収率(%) | 23.2 | 21.9 | 20.3 | 30.0 | 27.5 | | 22.8 | 25.5 | 24.7 | 29.0 | 29.4 | | | |
| (E/K×100) | 増減 | — | △ 1.3 | △ 1.6 | 9.7 | △ 2.5 | 4.3 | △ 4.7 | 2.6 | △ 0.8 | 4.3 | 0.4 | 1.9 | |
| 累積欠損金比率(%) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 増減 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 企業債現在高(百万円) | 1,604 | 1,516 | 1,416 | 1,315 | 1,208 | | 1,109 | 1,055 | 972 | 932 | 851 | | | |
| 増減 | △ 10 | △ 88 | △ 100 | △ 101 | △ 107 | △ 406 | △ 99 | △ 54 | △ 83 | △ 40 | △ 81 | △ 357 | | |
| 収入の確保 | 使用料収入 | 32,467 | 36,544 | 38,959 | 47,866 | 48,612 | | 48,000 | 47,520 | 47,045 | 48,974 | 48,509 | | |
| | 改善額(千円) | 0 | 0 | 0 | 8,907 | 9,653 | 18,560 | 564 | 219 | 219 | 219 | 219 | 1,440 | |
| | ①有収水量の増加 | | | | | | 0 | | | | | | 0 | |
| | ②使用料の適正化(17年度見直し分) | | | | 8,907 | 9,653 | 18,560 | | | | | | 0 | |
| | ③取納率の向上(未収金の解消) | | | | | | 0 | 564 | 219 | 219 | 219 | 219 | 1,440 | |
| ④その他() | | | | | | | | | | | | | | |
| 経営の効率化 | 改善額(千円) | | | | | | | | | | | | | |
| | 管理運営費 | | | | | | | | | | | | | |
| | うち職員給与費中の退職手当を除いたもの | | | | | | | | | | | | | |
| | 改善額(千円) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | ⑤職員給与費の適正化 | | | | | | 0 | | | | | | 0 | |
| | 維持管理費(上記以外)の適正化 | | | | | | 0 | | | | | | 0 | |
| ⑥その他() | | | | | | | | | | | | | | |
| 改善額(千円) | | | | | | | | | | | | | | |
| 計画前5年間改善額合計(千円) | | | | | | | 18,560 | 改善額 合計(千円) | | | | | 1,440 | |
| (参考) 補償金免除額(千円) | | | | | | | | | | | | 921 | | |

○計画前年度において使用料単価150円/㎡(20㎡当たり3,000円)未満(処理原価が150円/㎡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載し、当該適正化による増収額を②に記載すること。

○「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

本町においては旧鷲敷町における処理区域と、旧相生町内の処理区域間で使用料基準が違っていたが、計画前々年度(町村合併時)に統一を図り、前年度比+900万円弱の収入増が図れた。今後の料金設定については、市町村型合併処理浄化槽との均衡を図るためや、人口減による使用料金収入の減額が予想されることから将来的に増額も検討中である。

○ 民間委託の取組状況

現在、処理場やポンプの維持管理業務、清掃業務、水質汚泥分析業務について、民間企業に委託している。