

## 財政健全化計画等執行状況報告書

## 1. 基本的事項

|      |        |     |           |       |  |
|------|--------|-----|-----------|-------|--|
| 団体名  | 鳥取県岩美町 | 会計名 | 岩美町水道事業会計 | 団体担当者 |  |
| 承認年度 | 平成24年度 |     |           |       |  |

## 2. 判定結果

| 項目         | 計画最終年度(又は改善額合計) |        |       | 計画前年度実績(又は補償金免除額) |        | 類型 |
|------------|-----------------|--------|-------|-------------------|--------|----|
|            | 目標値             | 実績見込値  | 乖離値   | 実績値               | 乖離値    |    |
| ① 地方債現在高   |                 |        |       |                   |        |    |
| ② 実質公債費比率  |                 |        |       |                   |        |    |
| ③ 改善額      | 266.0           | 259.0  | ▲ 7.0 | 14.0              | 245.0  | c  |
| ④ 公営企業債現在高 | 1929.0          | 1854.0 | 75.0  | 2002.0            | 148.0  | a  |
| ⑤ 累積欠損金比率  | 80.4            | 85.7   | ▲ 5.3 | 36.1              | ▲ 49.6 | c  |
|            |                 |        |       |                   | 総合判定   | c  |

## 3. その他

## (i) 計画及び前年度執行状況の公表状況

|                          |        |         |   |   |
|--------------------------|--------|---------|---|---|
| 計画:平成 25 年 9 月 公表        | ( HP ) | 広報紙・その他 | 【 | 】 |
| 執行状況:平成 25 年 10 月 公表(予定) | ( HP ) | 広報紙・その他 | 【 | 】 |

## (ii) 計画及び前年度執行状況の議会への説明

|                   |
|-------------------|
| 計画:平成 25 年 3 月 説明 |
|-------------------|

|     |           |
|-----|-----------|
| 団体名 | 鳥取県岩美町    |
| 会計名 | 岩美町水道事業会計 |

|    |   |
|----|---|
| 類型 | C |
|----|---|

④ 改善額

(i) 推移表

(単位:百万円)

|                 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 改善額合計 | 補償金免除額  |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|---------|
| 計画目標値(A)        | 57     | 57     | 52     | 50     | 50     | 266   | 14      |
| 実績(見込)値(B)      | 57     | 56     | 49     | 49     | 48     | 259   |         |
| 乖離値(C)<br>(B-A) | 0.0    | ▲ 1.0  | ▲ 3.0  | ▲ 1.0  | ▲ 2.0  | ▲ 7.0 | 245.0   |
| 乖離率(D)<br>(C/A) | 0.0%   | -1.8%  | -5.8%  | -2.0%  | -4.0%  | -2.6% | 1750.0% |

(ii) 要因分析

| 計画最終年度における未達成の要因    | 影響額(単位:百万円) |        |        |        |        |    | 備考 | やむを得ない事情 |
|---------------------|-------------|--------|--------|--------|--------|----|----|----------|
|                     | 平成24年度      | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 合計 |    |          |
| 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減 | 4           | 3      | 4      | 3      | 3      | 17 |    | 22       |
| 異動による人件費の増          |             |        | 2      | 1      | 1      | 4  |    | 16       |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
|                     |             |        |        |        |        | -  |    |          |
| 合計                  | 4           | 3      | 6      | 4      | 4      | 21 |    |          |
| うち、やむを得ない事情         | 4           | 3      | 6      | 4      | 4      | 21 |    |          |

(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項

・リーマンショック以降の不景気の影響及び東日本大震災の影響による、大口需要者(水産加工会社)の経営不振に伴い、使用水量が減少し料金収入が大幅な減となったため。(【参考】H23→H24 3,535千円減少)

※上記の大口需要者の経営不振に伴い、解雇となった外国人が約20人帰国したため、給水人口減の要因にもなっている。

・会計間をまたがった人事異動により、給料・手当・法定福利費等の人件費が増加したため。

(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し

・未収金の回収強化(大口滞納者の回収強化)

※昨年度と今年度の4月～7月末までの未収金の回収状況の比較

平成24年7月末時点 未収件数 318件 未収金額 10,467,272円

平成25年7月末時点 未収件数 295件 未収金額 10,147,251円

昨年度と比較して、23件、320,021円の未収金が解消された。

・大口滞納者の未収金については、今年度 2,662千円回収予定

(v)改善方針の進捗状況

|     |           |
|-----|-----------|
| 団体名 | 鳥取県岩美町    |
| 会計名 | 岩美町水道事業会計 |

⑤ 公営企業債現在高

|    |   |
|----|---|
| 類型 | a |
|----|---|

(i) 推移表

(単位:百万円)

|                 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 計画最終年度<br>(平成28年度) | 計画前年度<br>(平成23年度) |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------------------|-------------------|
| 計画目標値(A)        | 2,005  | 2,066  | 2,028  | 1,974  | 1,929              | 2,002             |
| 実績(見込)値(B)      | 1,960  | 2,081  | 2,005  | 1,927  | 1,854              |                   |
| 乖離値(C)<br>(A-B) | 45     | ▲ 15   | 23     | 47     | 75                 | 148               |
| 乖離率(D)<br>(C/A) | 2.2%   | -0.7%  | 1.1%   | 2.4%   | 3.9%               | 7.4%              |

(ii) 要因分析

| 計画最終年度における<br>未達成の要因 | 影響額(単位:百万円) |        |        |        |        | 備考 | やむを得ない<br>事情 |
|----------------------|-------------|--------|--------|--------|--------|----|--------------|
|                      | 平成24年度      | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
|                      |             |        |        |        |        |    |              |
| 合計                   | -           | -      | -      | -      | -      |    |              |
| うち、やむを得ない事情          | -           | -      | -      | -      | -      |    |              |

(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項

Blank area for discussion of reasons for performance (forecast) values not reaching plan target values.

(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し

Blank area for discussion of measures for improvement and future outlook.

(v)改善方針の進捗状況

Blank area for discussion of the progress of improvement policies.

|     |           |
|-----|-----------|
| 団体名 | 鳥取県岩美町    |
| 会計名 | 岩美町水道事業会計 |

|    |   |
|----|---|
| 類型 | C |
|----|---|

## ⑥ 累積欠損金比率

## (i) 推移表

(単位:%)

|                 | 平成24年度 | 平成25年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 計画最終年度<br>(平成28年度) | 計画前年度<br>(平成23年度) |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------------------|-------------------|
| 計画目標値(A)        | 36.6   | 34.8   | 49.7   | 65.6   | 80.4               | 36.1              |
| 実績(見込)値(B)      | 38.8   | 40.8   | 58.3   | 71.7   | 85.7               |                   |
| 乖離値(C)<br>(A-B) | ▲ 2.2  | ▲ 6.0  | ▲ 8.6  | ▲ 6.1  | ▲ 5.3              | ▲ 49.6            |
| 乖離率(D)<br>(C/A) | -6.0%  | -17.2% | -17.3% | -9.3%  | -6.6%              | -137.4%           |

## (ii) 要因分析

(単位:百万円、%)

|           | 計画最終年度(平成28年度) |          | 再算定値 |
|-----------|----------------|----------|------|
|           | 計画目標値(A)       | 実績見込値(B) |      |
| 分母(営業収益等) | 199            | 196      | 199  |
| 分子(累積欠損金) | 160            | 168      | 147  |
| 累積欠損金比率   | 80.4           | 85.7     | 73.9 |

## 分母悪化要因

(単位:百万円)

| 要因     | 影響額(百万円) | 備考                  | やむを得ない事情 |
|--------|----------|---------------------|----------|
| 料金収入の減 | 3        | 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減 | 22       |
|        |          |                     |          |
|        |          |                     |          |
|        |          |                     |          |
|        |          |                     |          |
|        |          |                     |          |
|        |          |                     |          |
|        |          |                     |          |
| 合計     | 3        |                     |          |

## 分子悪化要因

(単位:百万円)

| 年度     | 純損益      |          | 乖離値(A-B) | 乖離要因                          | やむを得ない事情 |
|--------|----------|----------|----------|-------------------------------|----------|
|        | 計画目標値(A) | 実績見込値(B) |          |                               |          |
| 平成24年度 | ▲ 1      | ▲ 4      | 4        | 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減(影響額:4百万円) | 22       |
|        |          |          |          |                               |          |
|        |          |          |          |                               |          |
| 平成25年度 | 4        | ▲ 4      | 3        | 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減(影響額:3百万円) | 22       |
|        |          |          |          |                               |          |
|        |          |          |          |                               |          |

|        |      |      |    |                                 |    |
|--------|------|------|----|---------------------------------|----|
| 平成26年度 | ▲ 30 | ▲ 34 | 6  | 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減(影響額:4百万円)   | 22 |
|        |      |      |    | 会計間をまたがった人事異動による人件費の増(影響額:2百万円) | 16 |
|        |      |      |    |                                 |    |
| 平成27年度 | ▲ 31 | ▲ 26 | 4  | 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減(影響額:3百万円)   | 22 |
|        |      |      |    | 会計間をまたがった人事異動による人件費の増(影響額:1百万円) | 16 |
|        |      |      |    |                                 |    |
| 平成28年度 | ▲ 28 | ▲ 26 | 4  | 大口需要者の経営不振に伴う料金収入の減(影響額:3百万円)   | 22 |
|        |      |      |    | 会計間をまたがった人事異動による人件費の増(影響額:1百万円) | 16 |
|        |      |      |    |                                 |    |
|        |      | 合計   | 21 |                                 |    |

**(iii)実績(見込)値が計画目標値に届かない理由及びやむを得ない事情についての検討事項**

・リーマンショック以降の不景気の影響及び東日本大震災の影響による、大口需要者(水産加工会社)の経営不振に伴い、使用水量が減少し料金収入が大幅な減となったため。(【参考】H23→H24 3,535千円減少)

※上記の大口需要者の経営不振に伴い、解雇となった外国人が約20人帰国したため、給水人口減の要因にもなっている。

・会計間をまたがった人事異動により、給料・手当・法定福利費等の人件費が増加したため。

**(iv)改善に向けた取組及び今後の見通し**

・未収金の回収強化(大口滞納者の回収強化)

※昨年度と今年度の4月～7月末までの未収金の回収状況の比較

平成24年7月末時点 未収件数 318件 未収金額 10,467,272円

平成25年7月末時点 未収件数 295件 未収金額 10,147,251円

昨年度と比較して、23件、320,021円の未収金が解消された。

・大口滞納者の未収金については、今年度 2,662千円回収予定

**(v)改善方針の進捗状況**