

平成20年2月14日
水道局

水第5号議案「平成19年度 横浜市水道事業会計補正予算（第2号）」

水第6号議案「平成19年度 横浜市工業用水道事業会計補正予算（第1号）」

高金利の公的資金借入金の低金利借換等の実施に伴う補正予算について

1 補正理由

地方財政の厳しい現状を踏まえて、過去に借り入れた高金利（5%以上）の公的資金（旧資金運用部資金・公営企業金融公庫資金等）について、補償金を支払わずに繰上償還することや、民間資金等で低金利借換をすることが可能となる制度が、21年度までの臨時特例措置として設けられました。

本制度を活用することにより、将来的な利子負担の軽減など経営健全化に向けた取組を促進することができることから、企業債償還金等を補正します。

2 補正内容

(1) 水道事業会計（水第5号議案）

- 水道事業会計においては、金利7%以上の借入金約91億円が本制度の対象となります。

この91億円の償還財源につきましては、本制度による低金利借換債の発行62億円のほか、より一層の利子負担の軽減を考慮して、自己資金29億円で措置することとします。

ア 企業債収入

既決予算額において、高金利対策借換債2,592,700千円を計上していますので、本制度による民間資金での低金利借換債6,191,000千円を発行することに伴う所要額3,598,300千円を増額補正します。

(単位:千円)

| 区 分 | 既 決 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 計 |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 第1款 水道事業資本的収入 | 20,787,029 | 3,598,300 | 24,385,329 |
| 第1項 企業債 | 16,166,700 | 3,598,300 | 19,765,000 |

イ 企業債償還金

既決予算額において、高金利対策借換債元金償還金2,631,821千円を計上していますので、繰上償還9,147,923千円に伴う所要額6,516,102千円を増額補正します。

(単位:千円)

| 区 分 | 既 決 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 計 |
|---------------|------------|-----------|------------|
| 第1款 水道事業資本的支出 | 47,451,612 | 6,516,102 | 53,967,714 |
| 第2項 企業債償還金 | 19,587,577 | 6,516,102 | 26,103,679 |

- 低金利借換等による経営健全化効果

民間資金による低金利借換及び繰上償還を実施することにより、平成20年度以降、残りの償還年数の13年間で、約16億円の利子負担が軽減される見込みです。

なお、20年度予算では、利子軽減額として約5億円を見込んでいます。

(2) 工業用水道事業会計（水第6号議案）

- 工業用水道事業会計においては、金利7%以上の借入金約2億円が本制度の対象となります。この2億円の償還財源につきましては、自己資金で措置することとします。

ア 企業債償還金

既決予算額に加え、新たに繰上償還に伴う企業債償還金の増加額 248,067 千円を増額補正します。
(単位：千円)

| 区 分 | 既 決 予 算 額 | 補 正 予 算 額 | 計 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 第1款 工業用水道事業資本的支出 | 1,430,969 | 248,067 | 1,679,036 |
| 第2項 企業債償還金 | 446,793 | 248,067 | 694,860 |

○ 繰上償還による経営健全化効果

繰上償還を実施することにより、平成20年度以降、残りの償還年数の11年間で、約7千万円の利子負担が軽減されます。

なお、20年度予算では、利子軽減額として約2千万円を見込んでいます。

【公営企業経営健全化計画について】

低金利借換・繰上償還は、公営企業経営健全化計画が国に承認されることが条件となり、昨年末に承認を得ています。

計画の主な内容は以下の通りで、既存の中期経営計画（平成18～22年度）に基づき作成しています。

◆計画期間：平成19～23年度（23年度は22年度計画で整理）

◆計画内容：財務状況の分析

今後の経営状況・指標の見通し

経営改革に関する施策（職員数の削減等）及び改善効果額

<参考>本市全体の平成21年度までの対象額

(単位：億円)

| | 対象利率 | 対象残高 | 19年度 (H20年3月実施) | 20年度 (H20年9月・ 21年3月実施) | 21年度 (H22年3月実施) |
|-----------|------|-------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| 普通会計 | 5%以上 | 370 | 5 | 195 | 169 |
| 企業会計 | | 1,803 | 1,193 | 334 | 276 |
| 水道事業会計 | 7%以上 | 91 | 91 | 0 | 0 |
| 工業用水道事業会計 | 7%以上 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| 下水道事業会計 | 7%以上 | 963 | 963 | 0 | 0 |
| 高速鉄道事業会計 | 5%以上 | 717 | 130 | 315 | 271 |
| 病院事業会計 | 5%以上 | 29 | 6 | 18 | 5 |
| 合 計 | | 2,173 | 1,199 | 528 | 446 |

平成19年度 水道事業会計補正予算(第2号)概要表

(単位:千円)

| 区 分 | | 既決予算額 | 補正予算額 | 補正後予算額 | |
|----------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|
| 収入 | 水道料金 | 75,736,916 | | 75,736,916 | |
| | 水道利用加入金 | 4,346,656 | | 4,346,656 | |
| | 国庫補助金 | - | | 0 | |
| | 他会計繰入金 | 6,152,736 | | 6,152,736 | |
| | 浄水受託収益 | 1,486,280 | | 1,486,280 | |
| | その他 | 2,611,897 | | 2,611,897 | |
| | 計 | 90,334,485 | | 90,334,485 | |
| 支出 | 人件費 | 20,132,974 | | 20,132,974 | |
| | 物件費等 | 20,879,326 | | 20,879,326 | |
| | 動力費 | 1,819,162 | | 1,819,162 | |
| | 薬品費 | 641,840 | | 641,840 | |
| | 修繕費等 | 7,594,985 | | 7,594,985 | |
| | その他 | 10,823,339 | | 10,823,339 | |
| | 企業団受水費 | 18,670,408 | | 18,670,408 | |
| | 企業団補助金 | 388,000 | | 388,000 | |
| | 減価償却費等 | 19,299,178 | | 19,299,178 | |
| | 支払利息等 | 6,070,594 | | 6,070,594 | |
| | 特別損失 | 35,000 | | 35,000 | |
| | 予備費 | 50,000 | | 50,000 | |
| | 計 | 85,525,480 | 0 | 85,525,480 | |
| 収益的収支差引 | | 4,809,005 | 0 | 4,809,005 | |
| 資本的収入 | 企業債 | 16,166,700 | 3,598,300 | 19,765,000 | |
| | 一般会計出資金 | 1,250,000 | | 1,250,000 | |
| | 工事負担金等 | 1,210,217 | | 1,210,217 | |
| | 受託建設収入 | - | | 0 | |
| | 国庫補助金 | 258,640 | | 258,640 | |
| | その他 | 1,901,472 | | 1,901,472 | |
| | 計 | 20,787,029 | 3,598,300 | 24,385,329 | |
| | 支出 | 建設改良費 | 26,997,438 | | 26,997,438 |
| | | 基幹施設整備事業費 | 10,500,000 | | 10,500,000 |
| | | 配水管整備事業費 | 14,400,000 | | 14,400,000 |
| 受託建設費 | | - | | 0 | |
| その他建設改良費 | | 2,097,438 | | 2,097,438 | |
| 企業債償還金 | | 19,587,577 | 6,516,102 | 26,103,679 | |
| 国庫補助金返還金 | | 31,097 | | 31,097 | |
| 投資 | | 835,500 | | 835,500 | |
| 計 | 47,451,612 | 6,516,102 | 53,967,714 | | |
| 資本的収支差引 | | △ 26,664,583 | △ 2,917,802 | △ 29,582,385 | |
| 補てん財源等 | 当年度分損益勘定留保資金 | 19,299,178 | | 19,299,178 | |
| | 当年度分利益剰余金等 | 4,809,005 | 0 | 4,809,005 | |
| | 計 | 24,108,183 | 0 | 24,108,183 | |
| | 総差引 | △ 2,556,400 | △ 2,917,802 | △ 5,474,202 | |
| | 前年度末資金収支額 | 11,223,169 | | 11,223,169 | |
| 累積資金収支額 | 8,666,769 | △ 2,917,802 | 5,748,967 | | |

(注) 既決予算の累積資金収支は、平成18年度決算を踏まえた資金収支額

平成19年度 工業用水道事業会計補正予算(第1号)概要表

(単位:千円)

| 区 分 | | 既決予算額 | 補正予算額 | 補正後予算額 |
|-------------|--------------|-------------|-----------|-------------|
| 収 入 | 工業用水道料金 | 2,796,211 | | 2,796,211 |
| | 国庫補助金 | — | | 0 |
| | その他 | 32,243 | | 32,243 |
| | 計 | 2,828,454 | | 2,828,454 |
| 益 的 支 出 | 人件費 | 455,393 | | 455,393 |
| | 物件費等 | 1,312,847 | | 1,312,847 |
| | 負担金 | 967,660 | | 967,660 |
| | 動力費 | 6,677 | | 6,677 |
| | 薬品費 | 22,999 | | 22,999 |
| | 修繕費等 | 139,141 | | 139,141 |
| | その他 | 176,370 | | 176,370 |
| | 減価償却費等 | 661,211 | | 661,211 |
| | 支払利息等 | 204,364 | | 204,364 |
| | 特別損失 | 10,000 | | 10,000 |
| | 予備費 | 7,000 | | 7,000 |
| | 計 | 2,650,815 | 0 | 2,650,815 |
| | 収益的収支差引 | | 177,639 | 0 |
| 資 本 的 収 入 | 企業債 | 118,000 | 0 | 118,000 |
| | 一般会計出資金 | 0 | | 0 |
| | 国庫補助金 | 108,900 | | 108,900 |
| | 受託建設収入 | 0 | | 0 |
| | 工事負担金 | 10,000 | | 10,000 |
| | その他 | 0 | | 0 |
| 計 | 236,900 | 0 | 236,900 | |
| 資 本 的 支 出 | 建設改良費 | 977,090 | | 977,090 |
| | 工業用施設整備事業費 | 776,571 | | 776,571 |
| | その他建設改良費 | 200,519 | | 200,519 |
| | 企業債償還金 | 446,793 | 248,067 | 694,860 |
| | 国庫補助金返還金 | 7,086 | | 7,086 |
| 計 | 1,430,969 | 248,067 | 1,679,036 | |
| 資本的収支差引 | | △ 1,194,069 | △ 248,067 | △ 1,442,136 |
| 補 て ん 財 源 等 | 当年度分損益勘定留保資金 | 661,211 | | 661,211 |
| | 当年度分利益剰余金等 | 177,639 | 0 | 177,639 |
| | 計 | 838,850 | 0 | 838,850 |
| 総 差 引 | | △ 355,219 | △ 248,067 | △ 603,286 |
| 前年度末資金収支額 | | 1,552,802 | | 1,552,802 |
| 累積資金収支額 | | 1,197,583 | △ 248,067 | 949,516 |

(注) 既決予算の累積資金収支は、平成18年度決算を踏まえた資金収支額