

財政健全化に向けての中期財政計画（平成21年12月見直し）

別表1

(単位:百万円)

| 項目 | 年度 | 見直し前・後 | 17決算 | 18決算 | 19決算 | 20決算 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|---------|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 歳入 | 市 税 | 見直し前 | 2,664 | 2,676 | 2,924 | 3,060 | 2,939 | 2,973 | 2,976 | 2,847 | 2,898 | 2,947 |
| | | 見直し後 | 2,664 | 2,676 | 2,969 | 3,064 | 2,881 | 2,929 | 2,926 | 2,764 | 2,782 | 2,813 |
| | | 増減 | 0 | 0 | 45 | 4 | △ 58 | △ 44 | △ 50 | △ 83 | △ 116 | △ 134 |
| | 地方交付税 | 見直し前 | 8,187 | 7,956 | 7,813 | 7,495 | 7,530 | 7,763 | 7,776 | 7,930 | 7,853 | 7,720 |
| | | 見直し後 | 8,187 | 7,956 | 7,884 | 8,144 | 8,155 | 7,834 | 7,847 | 7,901 | 7,809 | 7,859 |
| | | 増減 | 0 | 0 | 71 | 649 | 625 | 71 | 71 | △ 29 | △ 44 | 139 |
| | 市 債 | 見直し前 | 1,878 | 2,598 | 2,650 | 4,209 | 2,887 | 786 | 939 | 969 | 1,112 | 1,205 |
| | | 見直し後 | 1,878 | 2,598 | 2,253 | 3,069 | 2,847 | 2,146 | 2,272 | 2,011 | 1,598 | 855 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 397 | △ 1,140 | △ 40 | 1,360 | 1,333 | 1,042 | 486 | △ 350 |
| | うち合併特例債事業 | 見直し前 | 246 | 1,161 | 1,463 | 3,049 | 1,763 | 525 | 631 | 726 | 825 | 954 |
| | | 見直し後 | 246 | 1,161 | 1,199 | 1,983 | 1,206 | 794 | 857 | 1,137 | 823 | 208 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 264 | △ 1,066 | △ 557 | 269 | 226 | 411 | △ 2 | △ 746 |
| | その他 | 見直し前 | 6,481 | 5,587 | 4,676 | 5,119 | 4,806 | 4,239 | 4,161 | 4,141 | 4,076 | 3,974 |
| | | 見直し後 | 6,481 | 5,587 | 4,455 | 4,333 | 8,794 | 4,479 | 4,695 | 5,035 | 4,282 | 3,978 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 221 | △ 786 | 3,988 | 240 | 534 | 894 | 206 | 4 |
| | うち繰入金 | 見直し前 | 246 | 160 | 197 | 270 | 465 | 152 | 18 | 18 | 18 | 18 |
| | | 見直し後 | 246 | 160 | 106 | 29 | 75 | 41 | 42 | 720 | 28 | 28 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 91 | △ 241 | △ 390 | △ 111 | 24 | 702 | 10 | 10 |
| 合 計 (A) | 見直し前 | 19,210 | 18,817 | 18,063 | 19,883 | 18,162 | 15,761 | 15,852 | 15,887 | 15,939 | 15,846 | |
| | 見直し後 | 19,210 | 18,817 | 17,561 | 18,610 | 22,677 | 17,388 | 17,740 | 17,711 | 16,471 | 15,505 | |
| | 増減 | 0 | 0 | △ 502 | △ 1,273 | 4,515 | 1,627 | 1,888 | 1,824 | 532 | △ 341 | |

〈設定条件〉

| | |
|-------|--|
| 市 税 | <ul style="list-style-type: none"> 市民税については、19年度より恒久減税廃止による増税・税源移譲や制度改正による住民税の増を考慮して22年度まで増加、23年度以降団塊の世代の大量退職を考慮して試算。 固定資産については、18年度・21年度・24年度の評価替え時に10%の減で試算。 |
| 地方交付税 | <ul style="list-style-type: none"> 普通交付税については、19年度数値をベースに基準財政収入額・需要額を推移して算出。24年度以降は通常分を1%減で試算。 合併特例債や過疎・辺地債などの公債費算入額は別に試算して増加分を加算。 合併の包括的な財政措置（普通交付税に毎年度8千5百万円加算）は、17年度から5年間のため21年度で終了。 特別交付税については、合併支援措置として17年度3億5千万円・18年度2億1千万円・19年度1億4千万円計7億円を各年度に加算して計上。20年度以降は加算額なしの据置で計上。 臨時財政対策債は21年度で終了となることを想定し、22年度以降は相当見込額を加算。 |
| 市 債 | <ul style="list-style-type: none"> 20・21年度の臨時財政対策債は、19年度決定額から微減で試算。 臨時財政対策債は、21年度で終了することを想定し、その後は交付税に相当見込額を振替。 合併特例債（建設事業分）等の市債については、総合計画の実施計画に計上されている事業を基に試算。 合併特例債（基金造成分）は17年度～21年度までで14億25百万円を計上。 |

| | |
|-------|---|
| 市 税 | <ul style="list-style-type: none"> 市民税については、21年度決算見込みを基本に、経済状況の悪化・23年度以降団塊の世代の大量退職を考慮して減額で試算。27年度以降は据置。 固定資産税については18年度・21年度・24年度の評価替え時に10%の減で試算。 |
| 地方交付税 | <ul style="list-style-type: none"> 普通交付税については、21年度数値をベースに基準財政収入額・需要額を推移して算出。22年度以降は通常分を2%減で試算。 合併特例債や過疎・辺地債などの公債費算入額は別に試算して増加分を加算。 合併の包括的な財政措置（普通交付税に毎年度8千5百万円加算）は、17年度から5年間のため21年度で終了。 特別交付税については、20年度決定額から21年度10%・22年度10%・23年度5%減で見込む。24年度以降については据置で試算。 臨時財政対策債は26年度で終了となることを想定。 |
| 市 債 | <ul style="list-style-type: none"> 臨時財政対策債は、22年度については20年度の数値で見込み、その後については26年度終了まで10%減で反映。 臨時財政対策債は、26年度で終了することを想定。 合併特例債（建設事業分）等の市債については、総合計画の実施計画に計上されている事業を基に試算。 合併特例債（基金造成分）は17年度～23年度までで21億85百万円を計上。 |

(単位:百万円)

| 項目 | 年度 | 見直し前・後 | 17決算 | 18決算 | 19決算 | 20決算 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|----------|--------|-----------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 歳出 | 人件費 | 見直し前 | 4,671 | 4,296 | 4,258 | 4,164 | 4,166 | 4,152 | 4,018 | 3,939 | 3,830 | 3,754 |
| | | 見直し後 | 4,671 | 4,296 | 4,217 | 4,036 | 4,036 | 3,951 | 3,872 | 3,824 | 3,677 | 3,572 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 41 | △ 128 | △ 130 | △ 201 | △ 146 | △ 115 | △ 153 | △ 182 |
| | 扶助費 | 見直し前 | 1,868 | 1,925 | 2,008 | 2,049 | 2,089 | 2,129 | 2,169 | 2,209 | 2,249 | 2,290 |
| | | 見直し後 | 1,868 | 1,925 | 1,886 | 1,852 | 1,926 | 1,970 | 1,990 | 2,010 | 2,030 | 2,050 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 122 | △ 197 | △ 163 | △ 159 | △ 179 | △ 199 | △ 219 | △ 240 |
| | 公債費 | 見直し前 | 2,988 | 2,962 | 3,013 | 2,967 | 3,022 | 2,739 | 2,780 | 2,928 | 2,902 | 2,799 |
| | | 見直し後 | 2,988 | 2,962 | 3,036 | 2,976 | 2,971 | 2,554 | 2,622 | 3,457 | 2,801 | 2,803 |
| | | 増減 | 0 | 0 | 23 | 9 | △ 51 | △ 185 | △ 158 | 529 | △ 101 | 4 |
| | 義務的経費計 | 見直し前 | 9,527 | 9,183 | 9,279 | 9,180 | 9,277 | 9,020 | 8,967 | 9,076 | 8,981 | 8,843 |
| | | 見直し後 | 9,527 | 9,183 | 9,139 | 8,864 | 8,933 | 8,475 | 8,484 | 9,291 | 8,508 | 8,425 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 140 | △ 316 | △ 344 | △ 545 | △ 483 | 215 | △ 473 | △ 418 |
| | 投資的経費 | 見直し前 | 3,314 | 3,351 | 3,072 | 5,279 | 3,720 | 1,856 | 2,068 | 2,088 | 2,160 | 2,081 |
| | | 見直し後 | 3,314 | 3,351 | 2,534 | 3,306 | 6,462 | 2,249 | 2,809 | 2,218 | 2,072 | 1,468 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 538 | △ 1,973 | 2,742 | 393 | 741 | 130 | △ 88 | △ 613 |
| | | うち合併特例債事業 | 見直し前 | 431 | 1,664 | 1,774 | 4,056 | 2,420 | 896 | 949 | 1,107 | 1,053 |
| | | 見直し後 | 431 | 1,664 | 1,536 | 2,321 | 3,480 | 733 | 972 | 661 | 699 | 304 |
| | | 増減 | 0 | 0 | △ 238 | △ 1,735 | 1,060 | △ 163 | 23 | △ 446 | △ 354 | △ 846 |
| 積立金 | 見直し前 | 211 | 578 | 311 | 300 | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 見直し後 | 211 | 578 | 315 | 667 | 311 | 673 | 748 | 174 | 190 | 400 | |
| | 増減 | 0 | 0 | 4 | 367 | 11 | 673 | 748 | 174 | 190 | 400 | |
| その他 | 見直し前 | 5,564 | 5,308 | 5,401 | 5,292 | 5,039 | 5,017 | 4,740 | 4,615 | 4,612 | 4,585 | |
| | 見直し後 | 5,564 | 5,308 | 5,256 | 5,371 | 6,771 | 5,891 | 5,599 | 5,928 | 5,601 | 5,112 | |
| | 増減 | 0 | 0 | △ 145 | 79 | 1,732 | 874 | 859 | 1,313 | 989 | 527 | |
| 合計 (B) | 見直し前 | 18,616 | 18,420 | 18,063 | 20,051 | 18,336 | 15,893 | 15,775 | 15,779 | 15,753 | 15,509 | |
| | 見直し後 | 18,616 | 18,420 | 17,244 | 18,208 | 22,477 | 17,288 | 17,640 | 17,611 | 16,371 | 15,405 | |
| | 増減 | 0 | 0 | △ 819 | △ 1,843 | 4,141 | 1,395 | 1,865 | 1,832 | 618 | △ 104 | |
| 差引 (A-B) | 見直し前 | 594 | 397 | 0 | △ 168 | △ 174 | △ 132 | 77 | 108 | 186 | 337 | |
| | 見直し後 | 594 | 397 | 317 | 402 | 200 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | |
| | 増減 | 0 | 0 | 317 | 570 | 374 | 232 | 23 | △ 8 | △ 86 | △ 237 | |

〈設定条件〉

| | |
|-------|--|
| 人件費 | ・職員適正化計画による職員数の減で試算(5年間で84名)。また、18年度～20年度まで特別職・一般職給与カット分を見込む。 |
| 扶助費 | ・19年度見込額から毎年2%上昇で試算。 |
| 公債費 | ・総合計画の実施事業を反映した起債償還表により年度別公債費を算出。(借入利率は2.5%で計算) ・19年度から21年度までの3年間で高利率の繰上償還を実施。(約3億2千万円) |
| 投資的経費 | ・総合計画における実施計画を事業費に反映して試算。 ・災害復旧事業は、19年度以降については過去3年間の事業費を参考に年間見込額を算出。 |
| 積立金 | ・17年度～21年度まで地域振興基金15億円を積立。 ・各基金から生じる利子による積立は見込んでいない。 |

| |
|--|
| ・人事課試算による職員採用計画を反映(10年間で167名の減)。また、18年度～20年度まで特別職・一般職給与カット分を見込む。 |
| ・21年度見込額から毎年1%上昇で試算。 |
| ・総合計画の実施事業を反映した起債償還表により年度別公債費を算出。(借入利率は2.5%で計算) |
| ・19年度から21年度までの3年間で高利率の繰上償還を実施。(約4億4千万円) |
| ・将来の利子負担軽減のため24年度に6億78百万円任意の繰上償還を計画。 |
| ・総合計画における実施計画を事業費に反映して試算。 |
| ・災害復旧事業は、22年度以降については過去3年間の事業費を参考に年間見込額を算出。 |
| ・17年度～23年度まで地域振興基金23億円を積立 |
| ・22年度以降各基金から生じる利子による積立は見込んでいない。 |

(単位:百万円)

| 項目 | 年度 | 見直し前・後 | 17決算 | 18決算 | 19決算 | 20決算 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
|----|----|--------|------|------|------|------|----|----|----|----|----|----|
|----|----|--------|------|------|------|------|----|----|----|----|----|----|

| | | | | | | | | | | | |
|--------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財政調整基金 | 見直し前 | 403 | 561 | 563 | 395 | 221 | 89 | 166 | 274 | 460 | 797 |
| | 見直し後 | 403 | 561 | 563 | 915 | 917 | 1,140 | 1,200 | 1,200 | 1,200 | 1,200 |
| | 増減 | 0 | 0 | 0 | 520 | 696 | 1,051 | 1,034 | 926 | 740 | 403 |
| 減債基金 | 見直し前 | 318 | 329 | 293 | 241 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| | 見直し後 | 318 | 329 | 330 | 331 | 331 | 381 | 669 | 164 | 355 | 755 |
| | 増減 | 0 | 0 | 37 | 90 | 322 | 372 | 660 | 155 | 346 | 746 |
| 特目基金 | 見直し前 | 1,282 | 1,531 | 1,679 | 1,761 | 1,828 | 1,676 | 1,658 | 1,640 | 1,622 | 1,604 |
| | 見直し後 | 1,282 | 1,531 | 1,737 | 2,022 | 2,256 | 2,615 | 2,973 | 2,932 | 2,903 | 2,875 |
| | 増減 | 0 | 0 | 58 | 261 | 428 | 939 | 1,315 | 1,292 | 1,281 | 1,271 |
| 基金残高計 | 見直し前 | 2,003 | 2,421 | 2,535 | 2,397 | 2,058 | 1,774 | 1,833 | 1,923 | 2,091 | 2,410 |
| | 見直し後 | 2,003 | 2,421 | 2,630 | 3,268 | 3,504 | 4,136 | 4,842 | 4,296 | 4,458 | 4,830 |
| | 増減 | 0 | 0 | 95 | 871 | 1,446 | 2,362 | 3,009 | 2,373 | 2,367 | 2,420 |

(単位:百万円)

| | | | | | | | | | | | |
|-------|------|--------|--------|--------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 地方債残高 | 見直し前 | 24,918 | 25,035 | 25,134 | 26,833 | 27,188 | 25,739 | 24,384 | 22,889 | 21,541 | 20,367 |
| | 見直し後 | 24,918 | 25,035 | 24,714 | 25,239 | 25,521 | 25,525 | 25,598 | 24,590 | 23,822 | 22,308 |
| | 増減 | 0 | 0 | △ 420 | △ 1,594 | △ 1,667 | △ 214 | 1,214 | 1,701 | 2,281 | 1,941 |

(単位:%)

| | | | | | | | | | | | |
|---------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 実質公債費比率 | 見直し前 | 16.6 | 17.3 | 17.0 | 16.9 | 16.3 | 15.4 | 13.8 | 12.3 | 11.0 | 10.0 |
| | 見直し後 | 16.6 | 17.3 | 17.2 | 16.8 | 15.8 | 14.2 | 12.6 | 11.0 | 9.9 | 9.3 |
| | 増減 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | △ 0.1 | △ 0.5 | △ 1.2 | △ 1.2 | △ 1.3 | △ 1.1 | △ 0.7 |

(単位:%)

| | | | | | | | | | | | |
|--------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|------|
| 経常収支比率 | 見直し前 | 99.0 | 96.4 | 98.1 | 95.8 | 94.2 | 95.8 | 92.9 | 92.6 | 91.7 | 90.9 |
| | 見直し後 | 99.0 | 96.4 | 96.9 | 91.9 | 90.7 | 91.4 | 89.6 | 94.2 | 94.1 | 92.1 |
| | 増減 | 0.0 | 0.0 | △ 1.2 | △ 3.9 | △ 3.5 | △ 4.4 | △ 3.3 | 1.6 | 2.4 | 1.2 |