



平成27年度

# 庄原市財政計画 (財政計画・公債費負担適正化計画)

|   |                               |   |
|---|-------------------------------|---|
| 1 | 財政計画、公債費負担適正化計画の考え方           | 1 |
| 2 | 財政計画、公債費負担適正化計画の策定方法[H28~H37] | 2 |
| 3 | 財政計画、公債費負担適正化計画の結果 [H28~H37]  | 3 |

平成28年1月策定

# 1 財政計画、公債費負担適正化計画の考え方

## 基本的な考え方

本市の財政計画、公債費負担適正化計画は、合併時に策定された「新市建設計画」及び「第1期長期総合計画・実施計画」に基づき、各年度において見直しを行い、健全な財政運営の指針として毎年度策定してきた。

こうしたなか、旧市町村の合併の特例に関する法律に基づき策定された本市の新市建設計画の計画期間は平成17年度から平成26年度までの10年間と定められ、この計画に基づく、第1期長期総合計画・実施計画は平成18年度から平成27年度の計画期間となっていたことから、本市の財政計画、公債費負担適正化計画も、平成27年度までの策定期間となっていた。しかし、平成24年6月に施行された「東日本大震災に伴う合併市町村に係る地方債の特例に関する法律」により、合併特例債の活用期間を5年間延長することが可能となったため、本市においても平成26年12月に「新市建設計画」を5年間延長し合併特例債の活用期間の延長をおこなった。

また、第1期長期総合計画・実施計画は平成27年度が最終年度のため、新たに平成28年度から平成37年度までの10年間の「第2期計画長期総合計画」を策定するとともに、その「前期実施計画」（平成28年度～平成32年度までの5年間）を策定している。

一方、合併後10年間は普通交付税を保障する合併算定替の特例措置については、平成27年度から5年間で段階的な縮減が始まり、合併算定替が終了する平成32年度では推計で約19億円の普通交付税の縮減が見込まれる。

こうしたことから、将来の財政収支の見通しを示し、普通建設事業などに要する市債の計画的な発行と一般財源の確保に努めることによって、健全な財政運営を図ることを目的として策定する。

計画期間は、平成28年度から平成37年度までの10年間とする。

## 2 財政計画・公債負担適正化計画の策定方法[H28～H37]

### (1) 策定方法

| 区 分                      |                 | 策 定 方 法   |
|--------------------------|-----------------|---|
| 全体的事項                    | 基本的事項           | 26年度数値については決算統計数値。平成27年度は決算見込数値。平成28年度以降は平成26年度の決算数値を基に平成37年度まで策定を行った。  |
|                          | 事業計画（投資的経費の考え方） | 本財政計画をもとに、投資的経費充当可能一般財源額、市債の発行可能額を算出しその範囲内で、<br>(1) 平成28年度～平成32年度は、個別の各事業を調整し第2期庄原市長期総合計画・前期実施計画に反映することとした。<br>(2) 平成33年度～平成37年度は、個別の事業計画がないため、想定事業費で調整した。<br>(3) 実質公債費比率は、将来巨って17%以下となるよう市債発行額を計画した。 |
|                          | 地方債充当額          | 平成27年度は決算ベース、平成28年以降は、上記事業計画に沿った発行額及び臨時財政対策債、上水道出資債等を計上   |
| 新たな持続可能な財政運営プラン（仮称）の取り組み |                 | 平成30年度から財政収支の悪化が推計されることから、平成29年度に新たな「財政運営プラン（仮称）」を策定し平成30年度から健全化を図ることとしている。   |

### 3 財政計画と公債費負担適正化計画の結果

#### (1) 財政計画の結果

##### ① 総括表

(単位：千円)

| 区 分           |           | 平成26年度<br>決算                          | 平成27年度<br>決算見込み | 平成28年度<br>推 計 | 平成29年度<br>推 計 | 平成30年度<br>推 計 | 平成31年度<br>推 計 | 平成32年度<br>推 計 | 平成33年度<br>推 計 | 平成34年度<br>推 計 | 平成35年度<br>推 計 | 平成36年度<br>推 計 | 平成37年度<br>推 計 | 備 考 |
|---------------|-----------|---------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 歳入            | 総 額       | 32,366,008                            | 31,304,571      | 30,048,721    | 30,290,674    | 28,973,796    | 27,859,137    | 28,246,270    | 29,009,032    | 27,696,752    | 27,926,876    | 27,492,974    | 27,659,430    |     |
|               | 市税        | 3,844,474                             | 3,754,590       | 3,726,964     | 3,714,323     | 3,701,815     | 3,689,437     | 3,677,188     | 3,665,067     | 3,653,072     | 3,641,202     | 3,629,456     | 3,617,832     |     |
|               | 地方交付税     | 16,013,583                            | 15,311,591      | 14,540,304    | 14,265,761    | 13,786,381    | 13,128,365    | 13,053,382    | 13,125,445    | 13,044,553    | 13,079,430    | 12,962,993    | 12,928,062    |     |
|               | うち普通交付税   | 14,165,385                            | 13,618,839      | 12,862,532    | 12,816,620    | 12,627,068    | 11,970,211    | 11,896,386    | 11,969,606    | 11,889,870    | 11,925,902    | 11,810,619    | 11,776,840    |     |
|               | 市債        | 3,807,528                             | 4,298,279       | 4,560,891     | 5,175,725     | 4,122,768     | 3,738,867     | 4,140,500     | 4,575,396     | 3,694,972     | 3,968,573     | 3,632,646     | 3,703,340     |     |
|               | うち臨時財政対策債 | 1,086,628                             | 999,479         | 942,991       | 884,825       | 869,268       | 863,267       | 862,600       | 828,096       | 794,972       | 763,173       | 732,646       | 703,340       |     |
|               | その他       | 8,700,423                             | ※7,940,111      | 7,220,562     | 7,134,865     | 7,362,832     | 7,302,468     | 7,375,200     | 7,643,124     | 7,304,155     | 7,237,671     | 7,267,879     | 7,410,196     |     |
| 歳出            | 総 額       | 31,013,279                            | 31,304,571      | 30,048,721    | 30,290,674    | 28,973,796    | 27,859,137    | 28,246,270    | 29,009,032    | 27,696,752    | 27,926,876    | 27,492,974    | 27,659,430    |     |
|               | 義務的経費     | 13,915,953                            | 13,509,183      | 12,659,018    | 12,498,651    | 12,376,741    | 11,981,231    | 12,066,649    | 12,348,320    | 12,399,988    | 12,324,712    | 12,196,210    | 12,262,666    |     |
|               | 人件費       | 4,118,765                             | 4,235,873       | 4,047,617     | 3,937,679     | 3,957,960     | 3,931,150     | 3,877,424     | 3,865,007     | 3,869,420     | 3,853,296     | 3,841,435     | 3,845,683     |     |
|               | 扶助費       | 3,694,057                             | 3,687,557       | 3,586,757     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     | 3,640,133     |     |
|               | 公債費       | 6,103,131                             | ※5,585,753      | 5,024,644     | 4,920,839     | 4,778,648     | 4,409,948     | 4,549,092     | 4,843,180     | 4,890,435     | 4,831,283     | 4,714,642     | 4,776,850     |     |
|               | 投資的経費     | 5,123,661                             | 5,543,171       | 5,632,831     | 6,167,824     | 5,238,119     | 4,771,957     | 5,174,257     | 5,943,658     | 4,896,358     | 5,201,758     | 4,896,358     | 4,996,358     |     |
|               | その他       | 11,973,665                            | 12,252,217      | 11,756,872    | 11,624,199    | 11,358,936    | 11,105,949    | 11,005,364    | 10,717,054    | 10,400,406    | 10,400,406    | 10,400,406    | 10,400,406    |     |
| (うち新たな健全化分)   | (0)       | (0)                                   | (0)             | (0)           | (▲ 200,000)   | (▲ 400,000)   | (▲ 500,000)   | (▲ 500,000)   | (▲ 800,000)   | (▲ 800,000)   | (▲ 800,000)   | (▲ 800,000)   | (▲ 800,000)   |     |
| 形式収支          | 1,352,729 | 0                                     | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |     |
| 翌年度へ繰越すべき財源   | 447,626   | 0                                     | -               | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             | -             |     |
| 実質収支          | 905,103   | 0                                     | 0               | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |     |
| ※H27増減<br>額要因 | 歳入        | H26繰上償還に伴う基金繰入金の減、災害復旧事業等に伴う県支出金の減 など |                 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
|               | 歳出        | 計画的な市債発行に伴う公債費の減及び繰り上げ償還に伴う公債費の減      |                 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |

②実施計画事業費【再掲 平成28年度から平成32年度については前期実施計画(普通建設事業)】

(単位:千円)

| 区 分     |                | 平成26年度<br>決算 | 平成27年度<br>決算見込み | 平成28年度<br>推 計 | 平成29年度<br>推 計 | 平成30年度<br>推 計 | 平成31年度<br>推 計 | 平成32年度<br>推 計 | 平成33年度<br>推 計                              | 平成34年度<br>推 計 | 平成35年度<br>推 計 | 平成36年度<br>推 計 | 平成37年度<br>推 計 | 備 考 |  |  |  |  |  |
|---------|----------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|--|--|--|--|--|
| 実施計画事業費 |                | 4,735,840    | 4,631,327       | 4,756,586     | 5,230,791     | 3,953,941     | 3,657,744     | 4,249,119     | 平成33年度以降は第2期長期総合計画・後期実施計画<br>による計画がないため未計上 |               |               |               |               |     |  |  |  |  |  |
| 財<br>源  | ※ うち地方債発行(予定)額 | 2,267,200    | 2,910,000       | 3,192,000     | 3,866,600     | 2,853,500     | 2,475,600     | 2,877,900     |  |               |               |               |               |     |  |  |  |  |  |
|         | 一般財源           | 482,767      | 500,000         | 500,000       | 500,000       | 500,000       | 500,000       | 500,000       |  |               |               |               |               |     |  |  |  |  |  |

③基金の状況

◆基金取崩

(単位:千円)

| 区 分      |            | 平成26年度<br>決算 | 平成27年度<br>決算見込み | 平成28年度<br>推 計 | 平成29年度<br>推 計 | 平成30年度<br>推 計 | 平成31年度<br>推 計 | 平成32年度<br>推 計 | 平成33年度<br>推 計 | 平成34年度<br>推 計 | 平成35年度<br>推 計 | 平成36年度<br>推 計 | 平成37年度<br>推 計 | 備 考 |
|----------|------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 基金<br>繰入 | 財政調整基金     | 238,062      | 100,000         |               |               | 11,965        | 40,268        | 113,785       | 386,658       | 52,192        | 3,463         | 52,360        | 210,062       |     |
|          | 減債基金       | 320,117      |                 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
|          | 地域振興基金     | 158,791      | 514,472         | 68,483        | 123,487       | 89,561        |               |               |               |               |               |               |               |     |
|          | 学校施設整備基金   | 17,353       | 4,200           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
|          | 過疎地域自立促進基金 | 239,932      | 357,631         | 300,000       | 300,000       | 300,000       | 300,000       | 300,000       | 222,484       |               |               |               |               |     |
|          | その他の基金     | 1,600        | 2,031           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
| 合 計      |            | 975,855      | 978,334         | 368,483       | 423,487       | 401,526       | 340,268       | 413,785       | 609,142       | 52,192        | 3,463         | 52,360        | 210,062       |     |

◆基金積立

| 区 分        |            | 平成26年度<br>決算 | 平成27年度<br>決算見込み | 平成28年度<br>推 計 | 平成29年度<br>推 計 | 平成30年度<br>推 計 | 平成31年度<br>推 計 | 平成32年度<br>推 計 | 平成33年度<br>推 計 | 平成34年度<br>推 計 | 平成35年度<br>推 計 | 平成36年度<br>推 計 | 平成37年度<br>推 計 | 備 考 |
|------------|------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 財政調整基金     | 決算剰余金に係るもの | 400,000      | 500,000         |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
|            | その他        | 505          | 140,213         | 124,373       | 61,916        | 845           | 713           | 200           | 201           | 201           | 201           | 201           | 201           |     |
| 減債基金       |            | 57           | 1               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
| 地域振興基金     |            |              |                 |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
| 学校施設整備基金   |            | 380          | 1               | 51            | 51            | 51            | 51            | 51            | 51            | 51            | 51            | 51            | 51            |     |
| 過疎地域自立促進基金 |            | 410,000      | 410,047         | 300,000       | 300,000       | 300,000       | 300,000       | 300,000       |               |               |               |               |               |     |
| その他の基金     |            | 19,815       | 133             |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |     |
| 合 計        |            | 830,757      | 1,050,395       | 424,424       | 361,967       | 300,896       | 300,764       | 300,251       | 252           | 252           | 252           | 252           | 252           |     |

(単位：千円)

## ◆基金残高

| 区 分        | 平成26年度<br>決算 | 平成27年度<br>決算見込み | 平成28年度<br>推 計 | 平成29年度<br>推 計 | 平成30年度<br>推 計 | 平成31年度<br>推 計 | 平成32年度<br>推 計 | 平成33年度<br>推 計 | 平成34年度<br>推 計 | 平成35年度<br>推 計 | 平成36年度<br>推 計 | 平成37年度<br>推 計 | 備 考 |
|------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 財政調整基金     | 2,624,166    | 3,164,379       | 3,288,752     | 3,350,668     | 3,339,548     | 3,299,993     | 3,186,408     | 2,799,951     | 2,747,960     | 2,744,698     | 2,692,539     | 2,482,678     |     |
| 減 債 基 金    | 2,252        | 2,253           | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         | 2,253         |     |
| 地域振興基金     | 3,786,806    | 3,272,334       | 3,203,851     | 3,080,364     | 2,990,803     | 2,990,803     | 2,990,803     | 2,990,803     | 2,990,803     | 2,990,803     | 2,990,803     | 2,990,803     |     |
| 学校施設整備基金   | 7,744        | 3,545           | 3,596         | 3,647         | 3,698         | 3,749         | 3,800         | 3,851         | 3,902         | 3,953         | 4,004         | 4,055         |     |
| 過疎地域自立促進基金 | 170,068      | 222,484         | 222,484       | 222,484       | 222,484       | 222,484       | 222,484       |               |               |               |               |               |     |
| その他の基金     | 42,718       | 40,820          | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        | 40,820        |     |
| 合 計        | 6,633,754    | 6,705,815       | 6,761,756     | 6,700,236     | 6,599,606     | 6,560,102     | 6,446,568     | 5,837,678     | 5,785,738     | 5,782,527     | 5,730,419     | 5,520,609     |     |

## ④財政指標

| 区 分        | 平成26年度<br>決算 | 平成27年度<br>決算見込み | 平成28年度<br>推 計 | 平成29年度<br>推 計 | 平成30年度<br>推 計 | 平成31年度<br>推 計 | 平成32年度<br>推 計 | 平成33年度<br>推 計 | 平成34年度<br>推 計 | 平成35年度<br>推 計 | 平成36年度<br>推 計 | 平成37年度<br>推 計 | 備 考           |
|------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 経常収支比率(%)  | 94.7         | 96.9            | 96.4          | 95.7          | 94.6          | 94.8          | 95.2          | 96.7          | 95.9          | 95.6          | 95.9          | 96.7          |               |
| 実質公債費比率(%) | 18.4         | 16.8            | 15.7          | 14.9          | 14.2          | 13.5          | 13.2          | 13.5          | 14.4          | 15.0          | 15.3          | 15.7          | 最高H42<br>17.0 |

## (2) 公債費負担適正化計画の結果

### ① 公債費負担適正化計画【H26は決算額、H27以降は推計額】

(単位：千円)

|                  | H26年度     | H27年度     | H28年度     | H29年度     | H30年度     | H31年度     | H32年度     | H33年度     | H34年度     | H35年度     | H36年度     | H37年度     |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 発行予定額(普通会計)      | 3,807,528 | 4,298,279 | 4,560,891 | 5,175,725 | 4,122,768 | 3,738,867 | 4,140,500 | 4,575,396 | 3,694,972 | 3,968,573 | 3,632,646 | 3,703,340 |
| うち臨時財政対策債        | 1,086,628 | 999,479   | 942,991   | 884,825   | 869,268   | 863,267   | 862,600   | 828,096   | 794,972   | 763,173   | 732,646   | 703,340   |
| うち水道事業出資債        | 46,600    | 58,200    | 25,900    | 24,300    | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| うち災害復旧債          | 107,100   | 197,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   | 100,000   |
| うち庁舎建設分          | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| うち地域振興基金分        | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |
| うち過疎債(ソフト事業分)    | 410,000   | 410,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | -         | -         | -         | -         | -         |
| うちその他事業充当(可能)額   | 2,157,200 | 2,633,600 | 3,192,000 | 3,866,600 | 2,853,500 | 2,475,600 | 2,877,900 | 3,647,300 | 2,800,000 | 3,105,400 | 2,800,000 | 2,900,000 |
| 発行予定額(特別会計・企業会計) | 270,500   | 230,700   | 283,900   | 410,000   | 401,400   | 397,000   | 402,700   | 429,000   | 407,550   | 362,250   | 314,400   | 314,400   |
| うち借換債            | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |

### ② 実質公債費比率の将来推計【H26は確定値、H27以降は推計値】

|                | H26年度 | H27年度 | H28年度 | H29年度 | H30年度 | H31年度 | H32年度 | H33年度 | H34年度 | H35年度 | H36年度 | H37年度 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 実質公債費比率(単年度)   | 16.7% | 15.8% | 14.6% | 14.5% | 13.7% | 12.6% | 13.3% | 14.6% | 15.4% | 15.1% | 15.5% | 16.6% |
| 実質公債費比率(3カ年平均) | 18.4% | 16.8% | 15.7% | 14.9% | 14.2% | 13.5% | 13.2% | 13.5% | 14.4% | 15.0% | 15.3% | 15.7% |

### ③ 市債残高(普通会計)の将来推計【H26は決算額、H27以降は推計額】※決算統計ベース

|          | H26年度       | H27年度      | H28年度      | H29年度      | H30年度      | H31年度      | H32年度      | H33年度      | H34年度      | H35年度      | H36年度      | H37年度      |
|----------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 市債残高     | 40,487,192  | 39,619,006 | 39,535,863 | 40,143,245 | 39,820,979 | 39,464,269 | 39,359,297 | 39,387,995 | 38,484,363 | 37,904,942 | 37,100,679 | 36,298,236 |
| 市債残高対前年度 | ▲ 1,813,861 | ▲ 868,186  | ▲ 83,143   | 607,382    | ▲ 322,266  | ▲ 356,710  | ▲ 104,972  | 28,698     | ▲ 903,632  | ▲ 579,421  | ▲ 804,263  | ▲ 802,443  |