

令和元年度

庄原市財政計画

1	財政計画の基本的な考え方	1
2	財政計画の策定方法	2
3	令和元年度財政計画	3
	① 総括表		
	② 基金の状況		
	③ 経常収支比率		
	④ 実施計画事業費		
	⑤ 年度別市債発行予定額		
	⑥ 実質公債費比率の将来推計		
	⑦ 市債残高（普通会計）の将来推計		

1 財政計画の基本的な考え方

本市の財政計画は、合併時に策定された「新市建設計画」、「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策定している。

合併直後は、「三位一体改革」により、大幅な財源不足に陥り、まさに「危機的な財政状況」となったことから、「行政経営改革大綱」、「第1期持続可能な財政運営プラン」及び「財政計画・公債費負担適正化計画」を策定し、歳入確保と歳出削減に努め「三位一体改革」に伴う財源不足に対応してきた。

平成24年には、「東日本大震災に伴う特例法」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ことから、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行った。

また、長期総合計画については、新たに平成28年度から令和7年度までの10年間の「第2期長期総合計画」及びその「前期実施計画」（平成28年度～令和2年度までの5年間）を策定した。

一方、起債許可制度に基づく公債費負担適正化計画では、実質公債費比率を18%未満とする目標に対し、市債の計画的な発行、有利な市債の選択、繰上償還の実施などにより、平成27年度、計画より1年前倒しして目標を達成した。

しかしながら、人口減少の影響による税収などの減少や、平成27年度から始まった普通交付税の合併算定替の段階的な縮減により、歳入一般財源が大幅に減少すると見込まれたことから、平成29年11月に「第2期持続可能な財政運営プラン」を策定し、財政健全化に向けて更なる取り組みを行っているところである。

この財政計画は、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、健全な財政運営を図る指針とするため、第2期長期総合計画期間である平成28年度から令和7年度まで、実施計画の年度ごとの見直しに合わせ策定する。

2 財政計画の策定方法

区 分		策 定 方 法
全体的事項	基本的事項	平成 30 年度は決算数値、令和元年度は決算見込数値。 令和 2 年度以降は、平成 30 年度の決算数値及び令和元年度決算見込等を考慮して推計し、第 2 期長期総合計画の計画年度である令和 7 年度まで策定を行った。
	事業計画 (投資的経費の 考え方)	財政計画をもとに、各年度の投資的経費充当可能一般財源額及び市債の発行可能額を算出し、その範囲内で、 (1) 平成 30 年度～令和 2 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。 (2) 令和 3 年度～令和 7 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。 (3) 実質公債費比率は、将来に亘って 17%以下となるよう市債発行額を計画した。
	市債充当額	平成 30 年度は決算数値、令和元年度は決算見込（平成 30 年度からの繰越事業含む）、令和 2 年度以降は、上記事業計画に沿った市債発行額及び臨時財政対策債等を計上した。
持続可能な財政運営 プランの取り組み		平成 29 年度に策定した「第 2 期持続可能な財政運営プラン」に沿った取組み効果額を、各年度の歳入・歳出に反映した。

3 令和元年度財政計画

① 総括表

(単位：千円)

区 分		平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計	備 考
歳入	総 額	31,561,140	35,503,381	32,446,420	30,357,422	29,249,735	29,065,210	28,579,391	28,519,305	
	市税	3,766,685	3,763,602	3,731,796	3,720,091	3,717,757	3,715,439	3,687,016	3,684,729	
	地方交付税	13,928,612	13,169,152	13,410,814	13,256,900	13,422,626	13,505,701	13,433,230	13,362,347	
	うち普通交付税	11,823,585	11,539,152	11,610,233	11,639,914	11,812,108	11,901,625	11,835,570	11,771,078	
	市債	4,314,521	5,154,476	4,388,737	4,900,817	3,916,248	4,185,238	3,875,852	3,799,858	
	うち臨時財政対策債	712,821	524,192	505,321	480,055	456,052	433,249	411,587	391,008	
	その他	9,551,322	13,416,151	10,915,073	8,479,614	8,193,104	7,658,832	7,583,293	7,672,371	
	歳入	総 額	30,693,009	35,503,381	32,446,420	30,357,422	29,249,735	29,065,210	28,579,391	28,519,305
歳出	義務的経費	12,438,749	11,922,983	12,268,996	12,434,805	13,020,464	12,955,433	12,834,522	12,971,147	
	人件費	4,029,992	4,137,904	4,343,654	4,303,476	4,313,612	4,317,058	4,310,493	4,294,735	
	扶助費	3,649,359	3,767,506	3,716,947	3,725,965	3,744,499	3,763,126	3,781,845	3,800,659	
	公債費	4,759,398	4,017,573	4,208,395	4,405,364	4,962,353	4,875,249	4,742,184	4,875,753	
	投資的経費	6,877,704	12,085,916	9,160,346	6,765,138	5,651,025	5,612,263	5,303,773	5,278,833	
	その他	11,376,556	11,494,482	11,017,078	11,157,479	10,578,246	10,497,514	10,441,096	10,269,325	
歳入歳出 財政運営プラン分		(▲ 204,984)	(▲ 409,679)	(▲ 501,373)	(▲ 505,210)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	
形式収支		868,131	0	0	0	0	0	0	0	
翌年度へ繰越すべき財源		370,962	-	-	-	-	-	-	-	
実質収支		497,169	0	0	0	0	0	0	0	

② 基金の状況

(単位：千円)

基金繰入

区 分		平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計	備 考
基金繰入	財政調整基金	800,000	300,000	150,000	380,000		100,000			
	減 債 基 金	281,538				200,000				
	地域振興基金	247,648	78,903	58,993	412,000	412,000				
	学校施設整備基金									
	過疎地域自立促進基金	516,831	342,197	380,000	380,000	380,000	380,000	380,000	380,000	
	その他の基金	3,650	6,006	3,100	3,100	3,100	3,100	3,100	3,100	3,000
合 計		1,849,667	727,106	592,093	1,175,100	995,100	483,100	383,100	383,000	

基金積立

区 分		平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計	備 考
財政調整基金	決算剰余金に係るもの		250,000							
	その他	1,053	1,074	780	744	695	629	598	544	
減 債 基 金	決算剰余金に係るもの	280,000								
	その他	15	1		200,000					
地域振興基金										
学校施設整備基金		1,936	519							
過疎地域自立促進基金		373,122	357,495	367,461	367,461	367,461	367,461	367,461	367,461	
その他の基金		2,650	21							
合 計		658,776	609,110	368,241	568,205	368,156	368,090	368,059	368,005	

基金残高

区 分		平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計	備 考
財政調整基金		3,575,781	3,526,855	3,377,635	2,998,379	2,999,074	2,899,703	2,900,301	2,900,845	
減 債 基 金		731	732	732	200,732	732	732	732	732	
地域振興基金		3,024,408	2,945,505	2,886,512	2,474,512	2,062,512	2,062,512	2,062,512	2,062,512	
学校施設整備基金		2,128	2,647	2,647	2,647	2,647	2,647	2,647	2,647	
過疎地域自立促進基金		141,319	156,617	144,078	131,539	119,000	106,461	93,922	81,383	
その他の基金		34,525	28,540	25,440	22,340	19,240	16,140	13,040	10,040	
合 計		6,778,892	6,660,896	6,437,044	5,830,149	5,203,205	5,088,195	5,073,154	5,058,159	

③ 経常収支比率

(単位：千円)

区 分	平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計	備 考
経常収支比率	98.2%	98.1%	97.7%	97.9%	97.7%	97.6%	97.6%	97.5%	

④ 実施計画事業費 ※平成30年度から令和2年度は前期実施計画掲載普通建設事業費

(単位：千円)

区 分	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	備 考	
実施計画事業費	4,407,718	3,193,250	4,436,556	令和3年度以降の第2期長計・後期実施計画については未策定のため、 昨年推計の想定事業費を基に、 新焼却施設整備事業 R3: 2,405,516千円、R4: 13,000千円、R5: 410,200千円、 庄原市民会館整備事業及び庄原自治振興センター整備事業 R3: 801,000千円 R4: 801,000千円 を計上						
財 源	うち地方債発行(予定)額	2,675,700	2,044,300						2,546,600	
	一般財源額(枠)	487,297	351,993						424,471	

⑤ 年度別市債発行予定額 ※令和3年度以降は実質公債費比率の推移等を勘案し発行予定額を積算

(単位：千円)

	平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計
発行予定額(普通会計)	4,314,521	5,154,476	4,388,737	4,900,817	3,916,248	4,185,238	3,875,852	3,799,858
うち臨時財政対策債	712,821	582,375	505,321	480,055	456,052	433,249	411,587	391,008
うち災害復旧債等	516,800	1,036,684	847,816	100,000	80,000	80,000	80,000	80,000
うち水道事業出資債								
うち過疎地域自立促進事業	367,400	465,800	464,000	464,000	464,000	464,000	464,000	464,000
うちその他市債	11,300	40,000	25,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
うち実施計画事業充当(可能)額	2,706,200	3,029,617	2,546,600	3,806,762	2,866,196	3,157,989	2,870,265	2,814,850
発行予定額(特別会計・企業会計)	156,500	596,800	516,500	323,300	430,300	434,900	343,500	328,150
うち借換債								

⑥ 実質公債費比率の将来推計

	平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計
実質公債費比率 (単年度)	13.5%	12.4%	12.3%	13.0%	14.1%	14.2%	13.6%	14.4%
実質公債費比率 (3力年平均)	14.4%	13.6%	12.7%	12.5%	13.1%	13.7%	13.9%	14.0%

⑦ 市債残高(普通会計)の将来推計 (※決算統計ベース)

(単位：千円)

	平成30年度 決算	令和元年度 決算見込み	令和2年度 推 計	令和3年度 推 計	令和4年度 推 計	令和5年度 推 計	令和6年度 推 計	令和7年度 推 計
市債残高	38,696,967	40,511,162	40,411,744	41,117,031	40,471,083	39,941,658	39,263,948	38,370,815
市債残高対前年度	▲ 200,444	1,814,195	▲ 99,418	705,287	▲ 645,948	▲ 529,425	▲ 677,710	▲ 893,133