

令和2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2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、「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、財源不足に対応してきた。

その後も、平成26年12月には、「新市建設計画」の延長による合併特例債の活用期間を延伸、平成28年度には、「第2期長期総合計画」及びその「前期実施計画」を策定し、「美しく輝く里山共生都市」の実現に向け、総合的な施策の実施に取り組んでいる。

一方で、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、人口減少の影響による税収などの減少や、普通交付税の合併算定替終了により、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、本年度策定する「後期実施計画」を反映させ、将来の財政収支の見通しを示すとともに、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。

なお、新型コロナウイルス感染症が猛威を振るう中、令和2年度は、感染防止対策や生活・経済再建、新たな生活様式への対応に取り組んできたが、未だ終息は見込めず、先行きは不透明なままであり、今後においても社会・経済の大きな変動が想定される。そのため、厳しい財政状況にあって、今後の国や県の対応策、地方財政計画等に応じて適正な対応が求められる。

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	令和元年度は決算数値、令和2年度は決算見込数値。 令和3年度以降は、令和元年度の決算数値及び令和2年度決算見込等を考慮して推計し、令和8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) 令和3年度～令和7年度は、後期実施計画計上予定の事業費で調整した。 (2) 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	令和3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」に沿った取組効果額を、各年度の歳入・歳出に反映した。 (1) 令和3年度は、コロナ禍の影響による主要一般財源の減少が見込まれるため、過年度決算における不用額の精査及び災害復旧・復興工事の加速化に係る普通建設事業の調整による減額を取組効果額として計上した。 (2) 令和8年度は、令和7年度を取組効果額を堅持することとした。

3 令和2年度財政計画

① 総括表

(単位：千円)

区 分		令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計	備 考
歳入	総 額	31,330,281	42,541,043	33,649,366	29,942,503	28,291,034	27,855,008	27,854,965	28,627,767	
	市税	3,804,049	3,746,275	3,644,848	3,620,251	3,665,085	3,649,984	3,684,159	3,717,908	
	地方交付税	13,372,345	13,421,495	12,879,058	13,075,925	13,477,503	13,489,919	13,580,463	13,245,106	
	うち普通交付税	11,539,152	11,701,495	11,149,058	11,365,925	11,767,503	11,779,919	11,870,463	11,535,106	
	市債	3,679,492	5,579,551	5,423,216	3,897,185	3,342,715	3,100,503	2,974,428	3,778,789	※1
	うち臨時財政対策債	524,192	531,851	1,058,516	781,185	576,515	571,903	567,328	562,789	
	その他	10,474,395	19,793,722	11,702,244	9,349,142	7,805,731	7,614,602	7,615,915	7,885,964	※2
歳出	総 額	30,638,845	42,541,043	33,649,366	29,942,503	28,291,034	27,855,008	27,854,965	28,627,767	
	義務的経費	11,664,891	12,129,005	12,366,185	12,672,970	12,592,796	12,660,636	12,843,018	12,680,009	
	人件費	3,965,052	4,195,652	4,315,285	4,253,165	4,251,774	4,245,966	4,237,801	4,333,410	
	扶助費	3,705,374	3,733,673	3,708,434	3,710,317	3,712,202	3,714,089	3,715,978	3,717,869	
	公債費	3,994,465	4,199,680	4,342,466	4,709,488	4,628,820	4,700,581	4,889,239	4,628,730	
	投資的経費	7,293,226	13,960,562	10,049,689	6,369,727	4,527,140	4,198,636	4,015,753	5,214,392	※3
その他	11,680,728	16,451,476	11,233,492	10,899,806	11,171,098	10,995,736	10,996,194	10,733,366	※4	
歳入歳出 財政運営プラン分		(▲ 409,679)	(▲ 501,373)	(▲ 555,210)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	(▲ 800,000)	
形式収支		691,436	0	0	0	0	0	0	0	
翌年度へ繰越すべき財源		210,227	-	-	-	-	-	-	-	
実質収支		481,209	0	0	0	0	0	0	0	

◆推計に反映させた特殊要因

【歳入】※1市 債：令和2年度に災害復旧事業 11.2 億円(+4.6 億円)、新焼却施設整備事業 12.9 億円(+10.8 億円)等を計上

令和3年度に災害復旧事業 5.1 億円(▲6.0 億円)、新焼却施設整備事業 14.7 億円(+1.8 億円)、臨時財政対策債 10.6 億円(+5.3 億円)等を計上

※2そ の 他：国県支出金を令和2年度に災害復旧事業分 57.9 億円(+32.8 億円)、緊急経済対策分 47.6 億円(皆増)等を計上、令和3年度に災害復旧事業分 30.2 億円(▲27.7 億円)を計上

【歳出】※3投資的経費：令和2年度に災害復旧事業 73.1 億円(+39.2 億円)、新焼却施設整備事業 18.4 億円(+14.5 億円)、庄原駅周辺土地区画整理事業 2.1 億円(+0.4 億円)等を計上

令和3年度に災害復旧事業 36.4 億円(▲36.7 億円)、新焼却施設整備事業 18.8 億円(+0.4 億円)、自治振興センター整備事業及び市民会館整備事業 10.1 億円(皆増)等を計上

※4そ の 他：令和2年度に特別定額給付金等の新型コロナウイルス感染症に係る緊急経済対策事業 51.3 億円(皆増)を計上

②基金の状況

(単位：千円)

基金繰入

区 分		令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計	備 考
基金繰入	財政調整基金	100,000	749,639	320,000	100,000	100,000				
	減 債 基 金				200,000					
	地域振興基金	26,532	112,428	383,300	371,369					
	学校施設整備基金									
	過疎地域自立促進基金	354,454	362,202	380,000	360,000	330,000	330,000	330,000	330,000	
	その他の基金	5,833	4,730	98,388	143,512	91,473	88,973	88,973	88,973	
合 計		486,819	1,228,999	1,181,688	1,174,881	521,473	418,973	418,973	418,973	

基金積立

区 分		令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計	備 考
財政調整基金	決算剰余金に係るもの	250,000	250,000							
	その他	1,095	602	744	695	629	598	544	510	
減 債 基 金	決算剰余金に係るもの									
	その他		1	200,000						
地域振興基金										
学校施設整備基金		517	518							
過疎地域自立促進基金		360,938	358,855	365,100	346,600	301,100	309,000	319,900	322,100	
その他の基金		86,965	58,604	109,673	141,930	141,930	174,186	174,186	174,186	
合 計		699,515	668,580	675,517	489,225	443,659	483,784	494,630	496,796	

基金残高

区 分		令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計	備 考
財政調整基金		3,726,876	3,227,839	2,908,583	2,809,278	2,709,907	2,710,505	2,711,049	2,711,559	
減 債 基 金		731	732	200,732	732	732	732	732	732	
地域振興基金		3,023,169	2,910,741	2,527,441	2,156,072	2,156,072	2,156,072	2,156,072	2,156,072	
学校施設整備基金		2,645	3,163	3,163	3,163	3,163	3,163	3,163	3,163	
過疎地域自立促進基金		201,560	198,213	183,313	169,913	141,013	120,013	109,913	102,013	
その他の基金		114,955	168,829	180,114	178,532	228,989	314,202	399,415	484,628	
合 計		7,069,936	6,509,517	6,003,346	5,317,690	5,239,876	5,304,687	5,380,344	5,458,167	

③経常収支比率

区 分	令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計	備 考
経常収支比率	97.8%	97.6%	97.8%	97.7%	97.8%	97.5%	97.5%	97.5%	

④実施計画事業費【令和3年度～令和7年度の後期実施計画掲載普通建設事業費】

(単位：千円)

区 分	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	令和8年度	備 考	
実施計画事業費	3,325,458	4,171,686	5,663,134	4,147,321	3,312,748	2,984,244	2,801,361	4,000,000		
財 源	うち地方債発行(予定)額	2,030,200	2,494,700	3,354,500	2,324,000	2,169,800	2,025,700	1,893,300	2,700,000	
	一般財源額(枠)	342,962	361,886	418,511	399,490	349,131	304,070	267,641	400,000	

※令和8年度は、次期長期総合計画未策定のため、第2期長期総合計画・後期実施計画の計上事業費を基に、市債27億円、一般財源4億円とした想定事業費を計上した。

⑤年度別市債発行予定額

(単位：千円)

	令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計
発行予定額(普通会計)	3,679,492	5,579,551	5,423,216	3,897,185	3,342,715	3,100,503	2,974,428	3,778,789
うち臨時財政対策債	524,192	531,851	1,058,516	781,185	576,515	571,903	567,328	562,789
うち災害復旧債等	653,600	1,115,300	511,000	331,500	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	351,900	466,300	479,000	460,500	415,000	422,900	433,800	436,000
うちその他市債	32,100	26,100	20,200	0	101,400	0		
うち実施計画事業充当(可能)額	2,117,700	3,440,000	3,354,500	2,324,000	2,169,800	2,025,700	1,893,300	2,700,000
発行予定額(特別会計・企業会計)	367,800	564,200	382,400	467,900	456,100	299,900	356,600	225,600
うち借換債								

⑥実質公債費比率の将来推計

	令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計
実質公債費比率 (単年度)	11.1%	11.9%	12.9%	13.7%	13.0%	13.3%	13.5%	12.8%
実質公債費比率 (3力年平均)	13.2%	12.2%	11.9%	12.8%	13.2%	13.3%	13.2%	13.2%

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)

	令和元年度 決算	令和2年度 決算見込み	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	令和8年度 推 計
市債残高	38,721,310	40,264,890	41,489,525	40,813,423	39,651,364	38,163,676	36,352,076	35,597,263
市債残高対前年度	24,343	1,543,580	1,224,635	▲ 676,102	▲ 1,162,059	▲ 1,487,688	▲ 1,811,600	▲ 754,813