

令和3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3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きた。

令和3年度では、令和4年度から令和7年度までの後期実施期間における取組をまとめた「第2期持続可能な財政運営プラン～後期実施計画～」を策定し、前期実施期間の取組を継続しつつ、新たな歳入確保・歳出削減による、更なる財政健全化を目指す。

この財政計画は、「第2期庄原市長期実施計画 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。

## 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	<p>令和2年度は決算数値、令和3年度は決算見込数値。</p> <p>令和4年度以降は、令和4年度当初予算をベースとして、令和2年度の決算数値及び令和3年度決算見込等を考慮して推計し、令和9年度まで策定を行った。</p>
	事業計画 (投資的経費の 考え方)	<p>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、</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>
	市債充当額	<p>令和4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。</p>
持続可能な財政運営 プランの取り組み		<p>令和3年度に策定した「第2期持続可能な財政運営プラン ～後期実施計画～」に沿った取組効果額を、各年度の歳入・歳出に反映した。</p> <p>(1) 令和4年度から令和7年度までを後期実施期間とし、令和3年度までの取組を継続することを前提として、新たな歳入確保・歳出削減による取組効果額を計上した。</p> <p>(2) 令和8年度以降は、令和7年度の取組効果額を堅持することとした。</p>

### 3 令和3年度財政計画

#### ①総括表

(単位：千円)

区 分		令和2年度 決 算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
歳入	総 額	36,761,094	41,090,649	32,321,211	29,209,932	28,405,629	28,360,956	28,381,986	28,253,670
	市税	3,789,813	3,644,848	3,685,737	3,671,458	3,609,297	3,623,346	3,602,589	3,545,545
	地方交付税	13,651,604	14,179,939	14,070,575	14,017,012	14,147,966	14,197,461	13,909,518	13,859,063
	普通交付税	11,701,495	12,459,939	12,300,575	12,247,012	12,377,966	12,427,461	12,139,518	12,089,063
	市債	4,094,442	6,126,216	3,333,264	3,851,990	3,064,369	3,038,656	3,416,046	3,405,946
	臨時財政対策債	531,851	658,016	255,264	280,790	308,869	339,756	353,346	363,946
	その他	15,225,235	17,139,646	11,231,635	7,669,472	7,583,997	7,501,493	7,453,833	7,443,116
歳出	総 額	35,432,888	41,090,649	32,321,211	29,209,932	28,405,629	28,360,956	28,381,986	28,253,670
	義務的経費	11,933,488	13,498,627	12,314,484	12,152,305	12,218,898	12,348,263	11,853,346	11,868,302
	人件費	3,972,751	4,223,609	4,144,078	4,027,491	3,989,484	3,965,008	3,850,587	3,818,074
	扶助費	3,755,336	4,680,963	3,687,402	3,668,966	3,650,622	3,632,369	3,614,208	3,596,137
	公債費	4,205,401	4,594,055	4,483,004	4,455,848	4,578,792	4,750,886	4,388,551	4,454,091
	投資的経費	7,745,023	14,636,456	8,290,538	5,420,349	4,569,447	4,440,519	4,879,585	4,884,585
その他	15,754,377	12,955,566	11,716,189	11,637,278	11,617,284	11,572,174	11,649,055	11,500,783	
歳入歳出 財政運営プラン分				(▲ 110,000)	(▲ 110,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)
形式収支		1,328,206	0	0	0	0	0	0	0
翌年度へ繰越すべき財源		834,922	0	0	0	0	0	0	0
実質収支		493,284	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3年度に災害復旧事業 13.1 億円(+8.2 億円)、新焼却施設整備事業 14.7 億円(+0.2 億円)等を計上

令和4年度に災害復旧事業 6.4 億円(▲6.7 億円)、新焼却施設整備事業 1.6 億円(▲13.1 億円)、臨時財政対策債 2.6 億円(▲4.0 億円)等を計上

※2そ の 他：国県支出金を令和3年度に子育て世帯臨時給付金等 10.7 億円(皆増)等、令和4年度に災害復旧に係る繰越分として国県支出金 6.4 億円を計上

【歳出】※3投資的経費：令和3年度に災害復旧事業 73.8 億円(+47.2 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  
令和4年度に災害復旧事業 34.1 億円(▲39.7 億円)

※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 45.5 億円(皆増)を計上、

令和3年度に、令和2年度からの繰越として、緊急経済対策 2.5 億円(皆増)、キャッシュ決済導入事業 3.4 億円(皆増)、新型コロナワクチン接種事業 2.3 億円(皆増)等を計上

## ②基金の状況

### 基金繰入

(単位:千円)

区 分		令和2年度 決 算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
基金繰入	財政調整基金	320,000		50,000					
	減債基金		260,000						
	地域振興基金	58,777	242,841	544,013					
	学校施設整備基金								
	過疎地域持続的発展基金	316,681	380,318	368,277	330,000	330,000	330,000	330,000	330,000
	その他の基金	15,093	125,939	135,908	135,908	135,908	135,908	135,908	135,908
合 計		710,551	1,009,098	1,098,198	465,908	465,908	465,908	465,908	465,908

### 基金積立

(単位:千円)

区 分		令和2年度 決 算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
財政調整基金	決算剰余金に係るもの	250,000							
	その他	543	744	695	629	598	544	510	456
減債基金	決算剰余金に係るもの		260,000						
	その他								
地域振興基金									
学校施設整備基金		589							
過疎地域持続的発展基金		368,482	378,368	344,259	328,227	313,271	296,932	282,764	262,291
その他の基金		77,816	109,904	142,070	142,070	174,359	174,359	174,359	174,359
合 計		697,430	749,016	487,024	470,926	488,228	471,835	457,633	437,106

### 基金残高

(単位:千円)

区 分		令和2年度 決 算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
財政調整基金		3,657,419	3,658,163	3,608,858	3,609,487	3,610,085	3,610,629	3,611,139	3,611,595
減債基金		731	731	731	731	731	731	731	731
地域振興基金		2,964,392	2,721,551	2,177,538	2,177,538	2,177,538	2,177,538	2,177,538	2,177,538
学校施設整備基金		3,234	3,234	3,234	3,234	3,234	3,234	3,234	3,234
過疎地域持続的発展基金		253,361	251,411	227,393	225,620	208,891	175,823	128,587	60,878
その他の基金		177,678	161,643	167,805	173,967	212,418	250,869	289,320	327,771
合 計		7,056,815	6,796,733	6,185,559	6,190,577	6,212,897	6,218,824	6,210,549	6,181,747

### ③経常収支比率

区 分	令和2年度 決 算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
経常収支比率	96.5%	96.1%	96.5%	96.8%	97.0%	97.3%	97.1%	97.0%

### 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	令和9年度
実施計画事業費	4,171,686	5,598,779	3,800,073	4,458,093	3,607,191	3,478,263	4,120,000	4,120,000
財 源	うち地方債発行(予定)額	2,494,700	3,419,300	1,857,600	3,061,900	2,362,300	2,700,000	2,700,000
	一般財源額(枠)	361,886	368,829	375,328	399,518	349,727	420,000	420,000

※令和8年度以降は、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4.2億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2年度 決算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
発行予定額(普通会計)	4,094,442	5,814,516	3,333,264	4,277,268	3,292,685	3,225,322	3,578,594	3,547,576
うち臨時財政対策債	531,851	658,016	255,264	548,128	537,165	526,422	515,894	505,576
うち災害復旧債等	1,115,300	1,167,100	635,400	237,940	80,000	80,000	80,000	80,000
うち水道事業出資債								
うち過疎地域持続的発展事業	466,300	352,400	344,300	327,900	313,200	296,800	282,700	262,000
うちその他市債	26,100	20,200	0	101,400	0			
うち実施計画事業充当(可能)額	1,954,891	3,616,800	2,098,300	3,061,900	2,362,320	2,322,100	2,700,000	2,700,000
発行予定額(特別会計・企業会計)	585,700	328,700	457,900	455,900	374,200	363,000	210,700	210,700
うち借換債								

⑥実質公債費比率の将来推計

	令和2年度 決算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
実質公債費比率 (単年度)	11.9%	12.9%	13.8%	13.1%	13.5%	13.8%	13.1%	13.1%
実質公債費比率 (3力年平均)	12.2%	11.9%	12.8%	13.2%	13.4%	13.4%	13.4%	13.4%

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2年度 決算	令和3年度 決算見込	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	令和9年度 推 計
市債残高	38,630,923	40,007,154	38,960,561	38,884,977	37,696,140	36,263,506	35,529,693	34,691,556
市債残高対前年度	52,860	1,376,231	▲ 1,046,593	▲ 75,584	▲ 1,188,837	▲ 1,432,634	▲ 733,813	▲ 838,137