

令和4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4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年度に策定した「第2期長期総合計画」に基づく「後期実施計画」（令和3年度から令和7年度）により、「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取り組みを行ってきた。

また、令和3年11月には、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、「第2期庄原市長期総合計画 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3年度は決算数値、令和4年度は決算見込数値。</p> <p>令和5年度以降は、令和5年度当初予算をベースとして、令和3年度の決算数値及び令和4年度決算見込等を考慮して推計し、令和10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4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5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4年度財政計画

#### ①総括表

(単位：千円)

区 分		令和3年度 決 算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計	備考
歳入	総 額	35,693,474	38,663,216	32,779,836	29,977,507	28,873,464	28,575,192	28,526,789	28,436,667	
	市税	3,795,981	3,685,737	3,783,950	3,759,049	3,754,953	3,751,411	3,726,849	3,723,274	
	地方交付税	14,606,341	14,070,575	13,990,406	13,879,523	13,808,101	13,595,971	13,631,721	13,606,658	
	普通交付税	12,459,939	12,300,575	12,220,406	12,109,523	12,038,101	11,825,971	11,861,721	11,836,658	
	市債	4,376,220	3,901,464	3,641,429	3,855,871	3,281,726	3,401,095	3,358,577	3,403,672	※1
	臨時財政対策債	477,720	255,264	135,829	134,471	133,126	131,795	130,477	129,172	
	その他	12,914,932	17,005,440	11,364,051	8,483,064	8,028,684	7,826,715	7,809,642	7,703,063	※2
歳出	総 額	34,118,299	38,644,876	32,779,836	29,977,507	28,873,464	28,575,192	28,526,789	28,436,667	
	義務的経費	13,218,644	12,397,881	12,475,201	12,378,331	12,276,374	12,054,774	12,143,747	12,119,543	
	人件費	4,050,339	4,112,574	4,316,774	4,220,872	4,211,626	4,093,622	4,055,250	4,031,864	
	扶助費	4,599,991	3,790,109	3,692,119	3,662,613	3,644,300	3,626,079	3,607,949	3,589,909	
	公債費	4,568,314	4,495,198	4,466,308	4,494,846	4,420,448	4,335,073	4,480,548	4,497,770	
	投資的経費	8,316,070	12,675,308	8,323,617	5,937,045	4,947,204	4,897,376	4,862,235	4,792,466	※3
その他	12,583,585	13,571,687	11,981,018	11,662,131	11,649,886	11,623,042	11,520,807	11,524,658	※4	
歳入歳出 財政運営プラン分				(▲ 110,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	
形式収支		1,575,175	18,340	0	0	0	0	0	0	
翌年度へ繰越すべき財源		330,842	18,340	0	0	0	0	0	0	
実質収支		1,244,333	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4年度に災害復旧事業 7.6 億円(+2.3 億円)、新焼却施設整備事業 1.6 億円(▲11.5 億円)、臨時財政対策債 2.6 億円(▲2.2 億円)等を計上

令和5年度に災害復旧事業 6.0 億円(▲1.6 億円)、臨時財政対策債 1.4 億円(▲1.2 億円)等を計上

※2そ の 他：令和4年度に災害復旧に係る国庫支出金 13.5 億円(+1.2 億円)及び都道府県支出金 42.4 億円(+30.3 億円)、国の経済対策事業に係る国庫支出金 9.5 億円(皆増)等を計上

令和5年度に災害復旧に係る繰越分として国庫支出金 6.8 億円及び都道府県支出金 14.0 億円等を計上

【歳出】※3投資的経費：令和4年度に災害復旧事業 65.3 億円(+34.2 億円)、自治振興センター整備事業及び市民会館整備事業 15.8 億円(+11.5)等を計上

令和5年度に災害復旧事業 38.8 億円(▲26.6 億円)等を計上

※4そ の 他：令和4年度に新型コロナ対策や原油価格・物価高騰対策に係る経済対策事業 11.4 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3年度 決 算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
基金 繰入	財政調整基金		109,987	350,000					
	減債基金	260,000							
	地域振興基金	188,893	545,665	18,067	85,888	128,883			
	学校施設整備基金								
	過疎地域持続的発展基金	339,497	367,946	356,696	330,000	330,000	330,000	330,000	330,000
	その他の基金	108,668	136,483	113,804	163,900	157,500	157,500	157,500	157,500
合 計		897,058	1,160,081	838,567	579,788	616,383	487,500	487,500	487,500

### 基金積立

(単位:千円)

区 分		令和3年度 決 算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
財政調整基金	決算剰余金に係るもの		630,000						
	その他	171,123	338	263	338	338	338	338	338
減債基金	決算剰余金に係るもの	260,000							
	その他		1	1					
地域振興基金									
学校施設整備基金		779	780	735					
過疎地域持続的発展基金		386,872	350,049	334,610	318,912	302,512	288,412	267,712	267,712
その他の基金		120,112	142,088	142,085	174,359	174,359	174,359	174,359	174,359
合 計		938,886	1,123,256	477,694	493,609	477,209	463,109	442,409	442,409

### 基金残高

(単位:千円)

区 分		令和3年度 決 算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
財政調整基金		3,828,542	4,348,893	3,999,156	3,999,494	3,999,832	4,000,170	4,000,508	4,000,846
減債基金		731	732	733	733	733	733	733	733
地域振興基金		2,775,499	2,229,834	2,211,767	2,125,879	1,996,996	1,996,996	1,996,996	1,996,996
学校施設整備基金		4,013	4,793	5,528	5,528	5,528	5,528	5,528	5,528
過疎地域持続的発展基金		300,736	282,839	260,753	249,665	222,177	180,589	118,301	56,013
その他の基金		189,122	194,727	223,008	233,467	250,326	267,185	284,044	300,903
合 計		7,098,643	7,061,818	6,700,945	6,614,766	6,475,592	6,451,201	6,406,110	6,361,019

③経常収支比率

区 分	令和3年度 決 算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
経常収支比率	92.6%	96.5%	97.5%	95.3%	94.9%	94.8%	95.0%	95.4%

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	令和10年度
実施計画事業費	4,803,807	3,800,073	3,613,846	4,968,369	3,809,674	4,120,000	4,120,000	4,120,000
財 源	うち地方債発行(予定)額	2,889,700	1,857,600	2,244,000	3,201,300	2,700,000	2,700,000	2,700,000
	一般財源額(枠)	366,459	375,328	390,230	414,398	343,439	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3年度 決算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
発行予定額(普通会計)	4,376,220	3,901,464	3,641,429	3,855,871	3,281,726	3,401,095	3,358,577	3,403,672
うち臨時財政対策債	477,720	255,264	135,829	134,471	133,126	131,795	130,477	129,172
うち災害復旧債等	533,500	765,900	604,000	80,000	80,000	80,000	80,000	80,000
うち水道事業出資債			31,000	126,900	216,700	206,600	186,100	232,500
うち過疎地域持続的発展事業	475,300	344,300	329,000	313,200	296,800	282,700	262,000	262,000
うちその他市債			297,600					
うち実施計画事業充当(可能)額	2,889,700	2,536,000	2,244,000	3,201,300	2,555,100	2,700,000	2,700,000	2,700,000
発行予定額(特別会計・企業会計)	388,000	567,200	224,500	181,400	234,700	212,900	78,600	78,600
うち借換債								

⑥実質公債費比率の将来推計

	令和3年度 決算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
実質公債費比率 (単年度)	10.9%	13.1%	12.4%	12.4%	10.4%	11.4%	12.9%	13.4%
実質公債費比率 (3カ年平均)	11.0%	11.7%	12.1%	12.6%	11.7%	11.4%	11.5%	12.5%

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3年度 決算	令和4年度 決算見込	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	令和10年度 推 計
市債残高	38,568,858	38,089,341	37,372,647	36,835,545	35,816,799	34,944,676	33,977,400	32,964,861
市債残高対前年度	▲ 62,065	▲ 479,517	▲ 716,694	▲ 537,102	▲ 1,018,746	▲ 872,123	▲ 967,276	▲ 1,012,539