

令和5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5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4年度は決算数値、令和5年度は決算見込数値。</p> <p>令和6年度以降は、令和4年度の決算数値及び令和5年度決算見込等を考慮して推計し、令和11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6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6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5年度財政計画

#### ①総括表

(単位：千円)

区 分		令和4年度 決 算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計	備考
歳入	総 額	34,370,671	37,554,040	31,423,040	30,149,102	29,135,148	29,074,488	28,966,965	28,768,364	
	市税	3,838,897	3,783,950	3,649,207	3,763,983	3,760,610	3,736,412	3,732,991	3,730,062	
	地方交付税	14,438,875	14,062,009	14,188,356	14,038,327	14,067,916	14,090,333	14,045,271	13,915,865	
	普通交付税	12,263,764	12,292,009	12,318,356	12,188,327	12,217,916	12,240,333	12,205,271	12,095,865	
	市債	2,907,652	3,954,529	4,208,216	4,224,992	3,320,673	3,278,959	3,324,850	3,303,847	※1
	臨時財政対策債	174,252	135,829	52,416	51,892	51,373	50,859	50,350	49,847	
	その他	13,185,247	15,753,552	9,377,261	8,121,800	7,985,949	7,968,784	7,863,853	7,818,590	※2
歳出	総 額	33,358,062	37,531,035	31,423,040	30,149,102	29,135,148	29,074,488	28,966,965	28,768,364	
	義務的経費	12,525,447	12,656,639	12,582,936	12,377,073	12,192,672	12,328,917	12,276,756	12,187,673	
	人件費	3,903,448	4,335,269	4,285,158	4,282,931	4,163,794	4,129,380	4,113,768	4,017,345	
	扶助費	4,127,729	3,850,462	3,780,876	3,730,291	3,712,014	3,693,830	3,675,736	3,657,732	
	公債費	4,494,270	4,470,908	4,516,902	4,363,851	4,316,864	4,505,707	4,487,252	4,512,596	
	投資的経費	7,879,288	11,318,197	6,167,244	5,855,771	5,081,723	4,996,313	4,954,948	4,938,072	※3
その他	12,953,327	13,556,199	12,672,860	11,916,258	11,860,753	11,749,258	11,735,261	11,642,619	※4	
歳入歳出 財政運営プラン分				(▲ 95,390)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	(▲ 100,000)	
形式収支		1,012,609	23,005	0	0	0	0	0	0	
翌年度へ繰越すべき財源		178,479	23,005	0	0	0	0	0	0	
実質収支		834,130	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5年度に災害復旧事業 8.3 億円(+5.4 億円)等を計上

令和6年度に地域振興基金積立分 3.4 億円(皆増)、災害復旧事業 1.7 億円(▲6.6 億円)、道路新設改良事業等に係る繰越分 3.3 億円等を計上

※2そ の 他：令和5年度に災害復旧事業に係る国庫支出金 26.8 億円(+15.4 億円)及び県支出金 29.0 億円(+15.7 億円)、経済対策事業に係る国庫支出金 8.0 億円等を計上

令和6年度に定額減税等に係る地方特例交付金 1.4 億円(+1.2 億円)、経済対策事業に係る国庫支出金 1.7 億円、災害復旧事業に係る国庫支出金 3.8 億円(▲51.8 億円)、常備消防施設整備事業負担金に係る繰入金 0.9 億円、道路新設改良事業等に係る国庫支出金の繰越分 1.0 億円等を計上

【歳出】※3投資的経費：令和5年度に災害復旧事業 65.3 億円(+37.5 億円)等を計上

令和6年度に災害復旧事業 6.0 億円(▲59.3 億円)、常備消防施設整備事業負担金 0.9 億円、道路新設改良事業等に係る繰越分 4.6 億円等を計上

※4そ の 他：令和5年度に物価高騰に係る経済対策事業 8.9 億円等を計上

令和6年度に地域振興基金積立 3.6 億円(皆増)、物価高騰に係る経済対策事業 1.7 億円等を計上

## ②基金の状況

### 基金繰入

(単位:千円)

区 分		令和4年度 決 算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
基金繰入	財政調整基金		565,538	470,000					
	減債基金			35,802	35,801				
	地域振興基金	519,983	18,043	85,000	127,770				
	学校施設整備基金								
	過疎地域持続的発展基金	347,061	364,401	371,619	330,000	330,000	330,000	330,000	300,000
	その他の基金	121,704	133,974	171,025	189,897	189,897	188,147	188,147	188,147
合 計		988,748	1,081,956	1,133,446	683,468	519,897	518,147	518,147	488,147

### 基金積立

(単位:千円)

区 分		令和4年度 決 算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
財政調整基金	決算剰余金に係るもの	630,000	420,000						
	その他	55	263	295	338	338	338	338	338
減債基金	決算剰余金に係るもの								
	その他		71,604						
地域振興基金				357,200					
学校施設整備基金		734	735	687					
過疎地域持続的発展基金		356,147	334,610	321,828	302,512	288,412	267,712	267,712	267,712
その他の基金		146,961	142,085	189,427	187,842	187,842	187,842	187,842	187,842
合 計		1,133,897	969,297	869,437	490,692	476,592	455,892	455,892	455,892

### 基金残高

(単位:千円)

区 分		令和4年度 決 算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
財政調整基金		4,458,597	4,313,322	3,843,617	3,843,955	3,844,293	3,844,631	3,844,969	3,845,307
減債基金		731	72,335	36,533	732	732	732	732	732
地域振興基金		2,255,516	2,237,473	2,509,673	2,381,903	2,381,903	2,381,903	2,381,903	2,381,903
学校施設整備基金		4,747	5,482	6,169	6,169	6,169	6,169	6,169	6,169
過疎地域持続的発展基金		309,822	280,031	230,240	202,752	161,164	98,876	36,588	4,300
その他の基金		214,379	222,490	240,892	238,837	236,782	236,477	236,172	235,867
合 計		7,243,792	7,131,133	6,867,124	6,674,348	6,631,043	6,568,788	6,506,533	6,474,278

③経常収支比率

区 分	令和4年度 決 算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
経常収支比率	96.8%	97.4%	97.1%	96.4%	95.2%	95.8%	96.1%	96.1%

④実施計画事業費【令和4年度～令和7年度の後期実施計画掲載普通建設事業費（一般会計）】

（単位：千円）

区 分	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	令和11年度
実施計画事業費	4,132,661	3,613,846	4,448,205	5,005,206	4,120,000	4,120,000	4,120,000	4,120,000
財 源	うち地方債発行(予定)額	1,985,100	2,244,000	2,870,900	3,578,900	2,700,000	2,700,000	2,700,000
	一般財源額(枠)	375,528	390,230	431,509	397,477	420,000	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4年度 決算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
発行予定額(普通会計)	2,907,652	3,954,529	4,208,216	4,224,992	3,320,673	3,278,959	3,324,850	3,303,847
うち臨時財政対策債	174,252	135,829	52,416	51,892	51,373	50,859	50,350	49,847
うち災害復旧債等	294,900	831,700	171,700	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	212,000
うち過疎地域持続的発展事業	453,400	329,000	315,100	296,800	282,700	262,000	262,000	262,000
うちその他市債			339,300					
うち実施計画事業充当(可能)額	1,985,100	2,627,000	3,202,800	3,579,600	2,700,000	2,700,000	2,700,000	2,700,000
発行予定額(特別会計・企業会計)	486,500	229,700	186,800	231,600	222,800	86,700	79,500	79,500
うち借換債								

⑥実質公債費比率の将来推計

	令和4年度 決算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
実質公債費比率 (単年度)	12.1%	12.3%	11.9%	10.9%	10.3%	11.4%	10.7%	11.4%
実質公債費比率 (3カ年平均)	11.3%	11.7%	12.1%	11.7%	11.0%	10.8%	10.7%	11.1%

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4年度 決算	令和5年度 決算見込	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	令和11年度 推 計
市債残高	37,091,229	36,688,311	36,502,623	36,487,260	35,624,892	34,538,451	33,520,926	32,460,881
市債残高対前年度	▲ 1,477,629	▲ 402,918	▲ 185,688	▲ 15,363	▲ 862,368	▲ 1,086,441	▲ 1,017,525	▲ 1,060,045