

# 財政収支見通し

(平成26年度－平成28年度)



平成25年3月22日

藤 枝 市

## 1 目的

持続的に健全な財政運営を行うためには、中長期的な視点で予算編成を行うことが重要であります。

このため、市の最上位計画の第5次総合計画における財政計画を作成しましたが、社会経済情勢の変化や国の制度改正などを的確に把握し、より正確な推計に基づく財政運営を行うため、財政収支の見通しを作成することとしました。

また、その見通しと対応策を市民や議会などに公表し、市の財政状況について、理解を高めることも目的とします。

## 2 財政収支見通しの期間

現下の経済情勢など社会の急激な変化も考慮し、当面は平成26年度から平成28年度までの3カ年としました。

## 3 財政収支見通しの推計方針及び前提条件

### (1) 推計方針

- ・全体としては、平成25年度当初予算額をもとに推計しました。
- ・歳入は、国の景気見通しや民間のシンクタンクの経済見通しなどを参考として、市税や交付金の見込みを算出しました。
- ・歳出は、平成25年度当初予算編成時に作成した全事業の総点検シートにより事業計画の見直しを行い、積み上げる手法により算出しました。

### (2) 前提条件

#### ① 経済成長率

- ・政府や民間の経済見通し等によれば、若干景気は上向くと予想されているため、年率1%程度のプラス成長を見込みました。

(参考：国 平成25年度2.5%)

※消費税の増税は、今回の収支見通しでは考慮しておりません。

#### ② 推計方法

##### ア 歳入

- ・市税及び利子割交付金等は、上記①の経済成長率をベースに、個々の項目の制度や状況を判断して推計しました。

- ・地方交付税及びその代替措置である臨時財政対策債は、国税の増収による増を見込む一方、国の総額抑制を考慮し、現状維持としました。建設市債については、大規模プロジェクトの計画などを考慮し、平成25年度より増加と見込みました。
- ・その他の歳入については、特殊要因を除き同額程度で見込みました。
- ・歳入歳出の財源不足は、財政調整基金の取り崩しにより調整しました。

#### イ 歳 出

- ・人件費は、職員定員適正化計画の職員数を参考に推計しました。  
(平成28年度職員見込数：724人 平成25年度比4人減)
- ・扶助費は、障害者自立支援給付費等の社会保障費の増を見込みました。
- ・普通建設事業費は、継続事業と大規模プロジェクトの積み上げを考慮し、大枠を設定しました。  
(参考) 駅前一丁目再開発事業、藤枝地区公民館整備 など
- ・繰出金は、国民健康保険事業特別会計での医療費や介護保険及び後期高齢者医療特別会計での高齢者人口の増加に伴う給付費等の増、公共下水道事業特別会計での設備の更新等を見込みました。
- ・その他の歳出においては、部別包括予算制度を踏まえ、特殊要因を除き、平成25年度予算額と同額程度と推計しました。

## 4 収支の見通しと財政健全化に向けた取り組み

### (1) 収支の見通し

収支の見通しについては、3年間の扶助費の伸びや大規模プロジェクトを見込んで、現在の基金を活用する中で、収入は確実に確保できる見通しです。

なお、例年ベースの繰越金が確保できれば、基金も従来どおり、県内でも上位の基金残高を確保できる見込みです。

また、市債残高の見込みにつきましては、大規模プロジェクトの事業化を予定していますが、特定財源をできる限り確保し、新規の市債発行額を抑制することにより、減少していくものと見込みます。

### (2) 財政健全化に向けた取り組み

歳入歳出とも、これまでの国や県の補助金などの特定財源の確保並びに全事業の総点検による事業の精査や部別包括予算制度などを継続実施し、経費の縮減に努めます。

また、市債についても収支状況や後年度の交付税措置の有無や基金残高などを、総合的に判断して、市債残高の管理をしていきます。

# 財政収支見通し（平成26年度－平成28年度）

【歳入】

(単位:百万円)

No.	項目	H25	H26	H27	H28	備考
		予算	推計	推計	推計	
1	市税	19,980	20,324	20,043	20,344	1. 0%程度を見込む(民間のシンクタンクの経済見通し)、評価替え等考慮
2	地方譲与税	380	380	380	380	H25予算と同額
3	利子割交付金等	1,621	1,633	1,638	1,644	H25予算と同額程度
4	地方交付税	3,190	3,190	3,190	3,190	臨財債の償還による増もあるが、総額抑制を考慮し、H25予算と同額
5	分担金及び負担金	452	452	452	452	H25予算と同額
6	使用料及び手数料	434	434	434	434	H25予算と同額
7	国庫支出金	4,483	4,678	4,836	4,970	事業費より見込む
8	県支出金	2,967	2,645	2,855	2,821	事業費より見込む
9	繰入金	3,549	3,038	3,158	2,884	
	財政調整基金	1,378	1,747	2,458	2,372	財源不足に対応
	減債基金	500	500	500	500	H25予算と同額
	特目基金	1,671	791	200	12	事業見込みによる特目基金繰入
10	市債	2,828	3,496	3,617	3,554	
	建設市債	628	1,296	1,417	1,354	事業費より見込む
	臨時財政対策債	2,200	2,200	2,200	2,200	総額抑制を見込みH25と同額
11	諸収入・その他	4,096	3,974	3,974	3,974	
	計	43,980	44,244	44,577	44,647	

【歳出】

(単位:百万円)

No.	項目	H25	H26	H27	H28	備考
		予算	推計	推計	推計	
1	人件費	5,968	6,340	6,260	6,099	職員定員適正化を考慮し、積み上げ
	退職手当	452	864	747	597	
	退職手当以外	5,516	5,476	5,513	5,502	H27: 国勢調査(+5千万円)
2	物件費	4,984	4,884	4,786	4,690	×0.98
3	維持補修費	489	500	500	500	同額を確保
4	扶助費	7,811	7,962	8,080	8,139	実績を考慮した
5	補助費等	5,827	5,307	5,364	5,445	
6	普通建設事業費	5,365	5,346	5,641	5,408	大規模プロジェクト各部局の計画を考慮
7	災害復旧事業費	50	50	50	50	×1.0
8	公債費	5,835	5,820	5,582	5,551	償還金シュミレーションによる見込み額
9	積立金	149	116	116	116	基金利子を見込む
10	投資及び出資、貸付金	3,725	3,643	3,598	3,696	病院の償還元金見込み額の増 H25～26: 救急センター整備による増
11	繰出金	3,677	4,176	4,500	4,853	特別会計への繰出金等
12	予備費	100	100	100	100	
	計	43,980	44,244	44,577	44,647	

収支差引額	0	0	0	0
-------	---	---	---	---

### 参考1 基金残高の見通し

○3年間の基金残高は、同額程度を確保できる見込み

(単位：億円)

項目	H24	H25	H26	H27	H28
財政調整基金	52.7	52.9	53.0	53.1	53.2
減債基金	10.8	10.8	10.8	10.8	10.8
特目基金	56.7	50.3	46.0	44.6	44.7
合計	120.2	114.0	109.8	108.5	108.7

※財政調整基金及び減債基金の残高は、例年ベースの約15億円程度の繰越金が確保できれば、繰り入れを見送れるものと見込む

### 参考2 市債残高の見通し

○市債残高は、3年間で約58億円を削減し、着実に縮減の見込み

(単位：億円)

項目	H24	H25	H26	H27	H28
一般会計	513.3	491.7	484.2	476.4	469.5
特別会計 企業会計	415.3	401.8	393.9	383.3	366.1
合計	928.6	893.5	878.1	859.7	835.6
(臨財債等除く)	(719.5)	(675.9)	(650.5)	(620.5)	(585.0)
(臨財債等)	(209.1)	(217.6)	(227.6)	(239.2)	(250.6)

※総合計画の目標：平成27年度末927億円

### 参考3 財政指標の見通し

○市債残高の縮減等により、指標は確実に改善する見込み

(単位：%)

項目	H24	H25	H26	H27	H28
実質公債費比率	13.8	13.8	13.7	13.7	13.6
将来負担比率	84.4	76.0	70.1	65.6	60.6

※比率は、小さいほど健全性が高い

## 用語説明

### ○地方譲与税・利子割交付金等

国や県が、国税や県税として集め、市へ配分されるお金

※自動車重量譲与税、利子割交付金、地方消費税交付金など

### ○地方交付税

全国の市町村が等しく行うべき事務のため、市の収入状況により国から交付されるお金

### ○分担金及び負担金、使用料及び手数料

保育料、市民会館等の施設の利用料、住民票等の証明書発行手数料など

### ○国庫支出金、県支出金

生活保護等の社会保障費や公共事業に対し、国や県から受けるお金

### ○繰入金

市の貯金（基金）の取り崩し

### ○市債

市のいわゆる借金のことで、建設市債及び臨時財政対策債の種類がある

建設市債は、公共事業の資金として、臨時財政対策債は、地方交付税の代替えとして、借り入れするお金

なお、臨時財政対策債の返済に必要なお金は、国から全額交付されます

### ○諸収入・その他

貸付金の元利収入や寄付金など、上記のいずれにも区分されない市のその他の収入

### ○人件費

職員の給料や手当、社会保険料の雇用者（市）負担金など

### ○物件費

公共用施設の維持管理（委託料、光熱水費、電話代や消耗品など）に係る経費

### ○維持補修費

公共用施設等の修理費や原材料費など維持保全に係る経費

### ○扶助費

生活保護等の社会保障制度に係る経費

### ○補助費等

団体への補助金、講師等の謝礼、志太広域事務組合への負担金など

### ○普通建設事業費

道路、河川や公民館などの公共用施設等の整備に係る経費

### ○災害復旧費

台風、地震などの自然災害により被害をうけた公共用施設等の復旧経費

### ○公債費

市の借り入れ金の返済金

### ○積立金

市の基金（貯金）への積み立て金

**○投資及び出資、貸付金**

病院事業の建設事業（医療機器整備や救急センター等建築など）への出資、市民への住宅資金の貸付など

**○繰出金**

国民健康保険事業、公共下水道事業、病院事業などの会計への支出金

**○部別包括予算制度**

予算の査定や執行などの権限を大幅に各部局長に移譲し、各部局長の責任と判断のもとに事業決定を行うシステム

**○全事業の総点検**

部別包括予算を活用する手法で、職員自らが全ての事業を対象に事業内容及び経費内容を見直し、効率的で戦略的な事業展開を図るシステム