

# 光市財政健全化計画

《 概要版 》

平成18年2月  
光 市

## 目次

I	はじめに	
1	策定の目的	1
2	基本的視点	1
3	策定内容	1
4	計画期間	1
II	財政の現状と財政収支見通し	
1	財政の現状	
(1)	普通会計の決算状況	2
(2)	財政指標の状況	3
(3)	市債現在高の状況	3
(4)	基金現在高の状況	3
(5)	県内他市との比較	4
(6)	類似団体との比較	7
2	市を取り巻く現状と課題	7
3	財政収支見通し	8
4	財政健全化計画の必要性	9
III	財政健全化計画	
	・一般会計	
1	基本方針	10
2	具体的な取組方策	10
3	財政健全化計画実施後の姿	11
	・特別会計	14
IV	計画の推進にあたって	16

## I はじめに

### 1 策定の目的

少子高齢化や高度情報化の進展など、本市を取り巻く環境が大きく変化する中、これまで行政改革大綱や財政健全化計画に基づき、健全な行財政運営に努めてきたが、こうした取り組みにもかかわらず、景気の低迷等による税収の減少、公共施設の維持管理経費の増大、人件費や公債費などの増大といった要因があいまって、財政構造の硬直化が一層進んでいる。

こうした中、今後定年退職者の増加に伴う人件費の増加が見込まれ、さらに特別会計等への繰り出し等をこのまま続けると、財政再建団体への転落が避けられないことから、これを回避するとともに、財政構造の体質強化を図るため、具体的な方策や数値目標を設定した本計画を策定し、積極的に取り組むこととする。

### 2 基本的視点

- 厳しい財政状況の公表と説明責任を果たしつつ、**市民との共創・協働による分権時代にふさわしい健全な行財政運営システムを確立**する。
- 施策の重点化や限られた財源の効率化を図るとともに、職員自らがコスト意識を持つ**などの意識改革を行い、率先垂範する。
- 本計画は、これまでの行政改革大綱や財政健全化計画を踏まえるとともに、**特別会計等との整合を図る**ものとする。

### 3 策定内容

- 集中改革プランのヒアリング項目に準拠したもの
- 行政改革大綱実施計画個別事項に準拠したもの
- 定員適正化計画等に準拠したもの
- 改革・刷新の視点から実施が必要なもの**

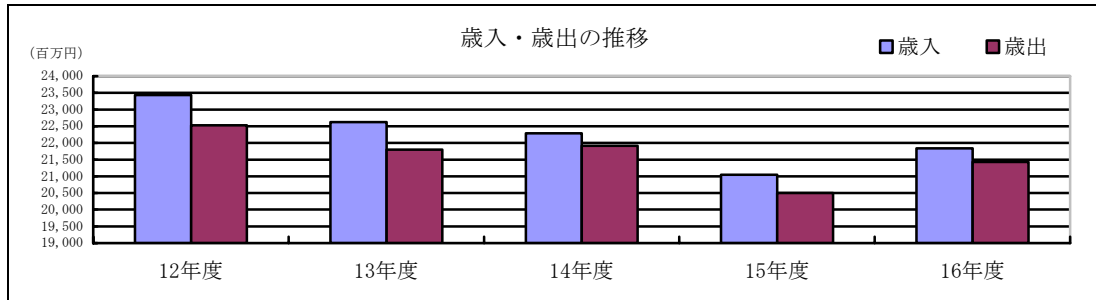
### 4 計画期間

本計画期間は、平成17年度から平成21年度までの5ヶ年を計画期間とする。

## II 財政の現状と財政収支見通し

### 1 財政の現状

#### (1) 普通会計の決算状況



(歳入) 単位: 千円

	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
市税	8,958,211	9,625,170	9,579,308	8,711,098	9,715,517
地方交付税	4,966,139	4,219,192	3,332,302	2,776,671	3,370,126
市債	2,633,600	1,437,800	2,057,817	2,333,700	1,535,900
(うち臨時財政対策債)		(288,500)	(608,600)	(1,217,300)	(872,700)
その他	6,875,368	7,340,627	7,323,633	7,226,324	7,222,039
歳入総額	23,433,318	22,622,789	22,293,060	21,047,793	21,843,582

(歳出)

	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
義務的経費	9,743,735	10,133,365	9,719,584	9,751,961	10,015,119
(うち人件費)	(4,560,308)	(4,772,653)	(4,099,124)	(4,018,571)	(4,433,181)
(うち扶助費)	(2,427,959)	(2,501,598)	(2,562,052)	(2,751,148)	(2,946,863)
(うち公債費)	(2,755,468)	(2,859,114)	(3,058,408)	(2,982,242)	(2,635,075)
投資的経費	4,259,427	2,509,028	3,267,526	2,441,380	1,716,863
その他	8,528,997	9,161,194	8,930,076	8,308,926	9,694,842
(うち繰出し金)	(2,083,852)	(2,440,921)	(2,536,514)	(2,350,802)	(2,424,982)
歳出総額	22,532,159	21,803,587	21,917,186	20,502,267	21,426,824

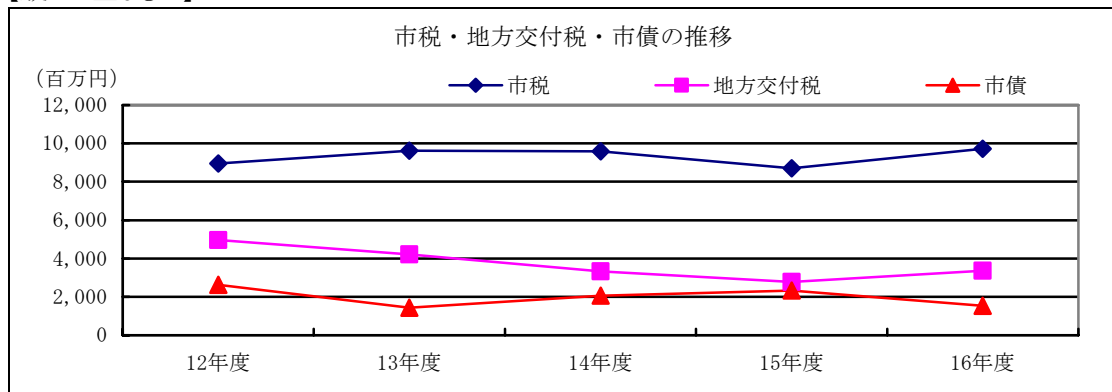
#### 実質単年度収支の動向

(単位: 千円)

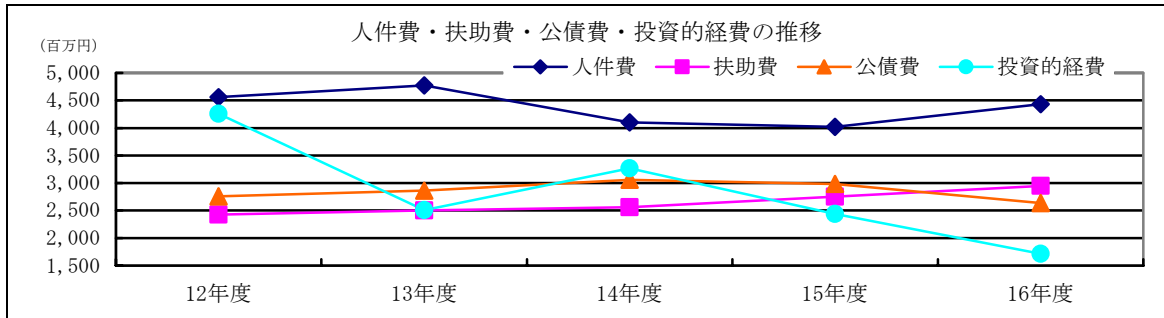
	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
歳入歳出差引額	901,159	819,202	375,874	545,526	416,758
翌年度繰越額削減	115,891	256,210	22,894	36,097	7,930
実質収支	785,268	562,992	352,980	509,429	408,828
単年度収支	39,489	△222,276	△210,012	156,449	△100,601
積立金	791,442	772,460	661,365	411,138	1,336,137
繰上償還額	0	0	0	0	0
積立金取崩し額	300,100	801,000	892,000	462,000	414,256
実質単年度収支	530,831	△250,816	△440,647	105,587	821,280

※実質単年度収支 = 単年度収支 + 基金積立額 + 繰上償還額 - 積立金取崩し額

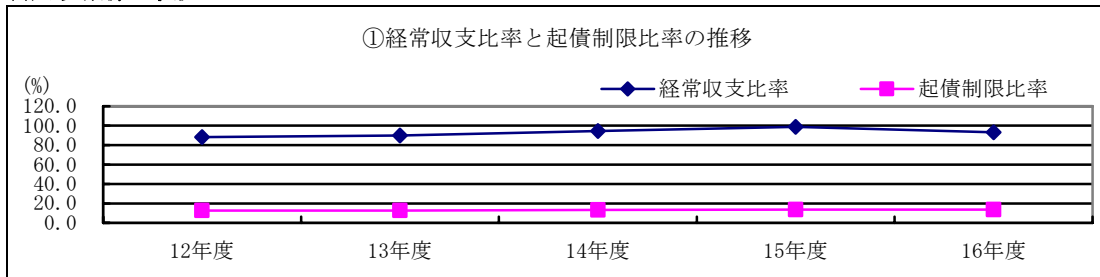
#### 【歳入の主なもの】



【歳出の主なもの】



(2) 財政指標の状況

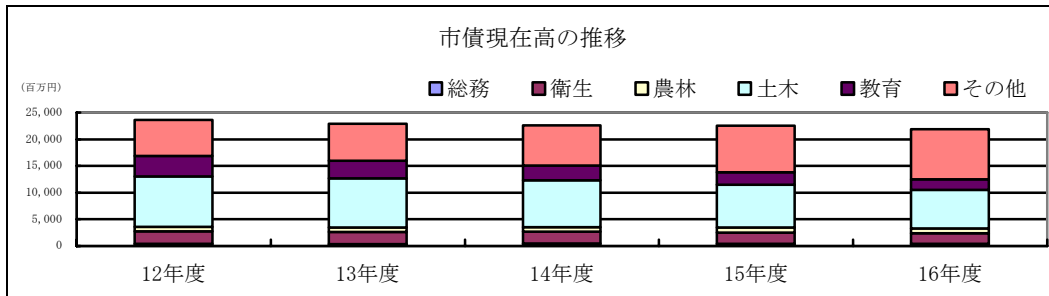


主な財政指標の推移 (単位:%)

	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
経常収支比率	88.3	90.0	94.5	98.7	93.2
起債制限比率	12.7	12.9	13.4	13.8	13.7
財政力指数	0.665	0.675	0.703	0.756	0.773
公債費負担比率	15.4	15.4	17.2	17.9	14.5

※左記は、普通会計決算における経常収支比率と起債制限比率(3か年平均)、単年度の財政力指数の過去3か年平均である。

(3) 市債現在高の状況(普通会計)



単位:千円

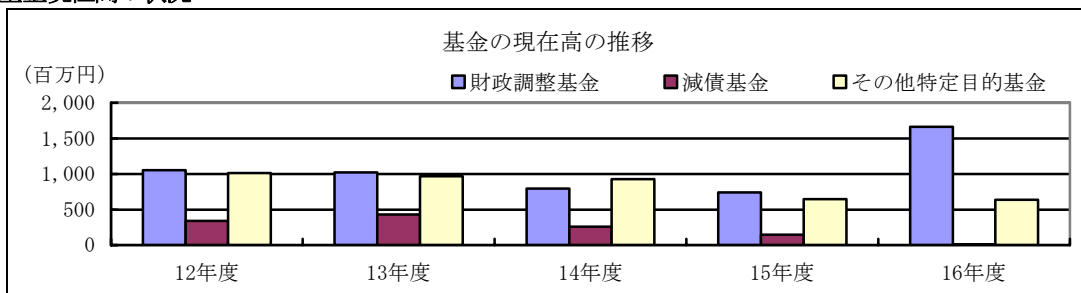
	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
市債現在高	23,622,033	22,930,624	22,602,688	22,554,983	21,890,758

臨時財政対策債現在高の推移

単位:千円

	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
臨時財政対策債	-	288,500	897,100	2,114,400	2,987,100

(4) 基金現在高の状況

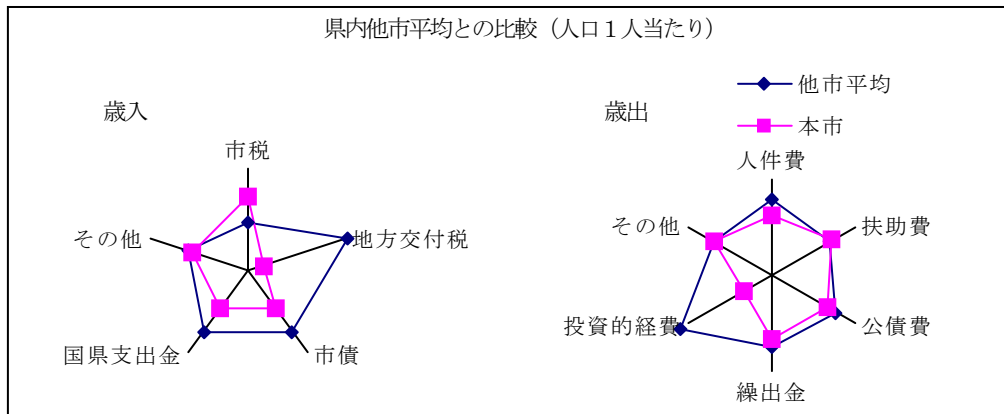


単位:千円

		12年度	13年度	14年度	15年度	16年度
財政調整基金	前年度末残高	560,782	1,052,124	1,023,584	792,949	742,087
	当該年度積立	791,442	772,460	661,365	411,138	1,336,137
	当該年度取崩	300,100	801,000	892,000	462,000	414,256
	本年度末残高	1,052,124	1,023,584	792,949	742,087	1,663,968
減債基金	前年度末残高	263,158	341,386	431,648	261,783	146,836
	当該年度積立	118,228	200,262	10,135	53	5
	当該年度取崩	40,000	110,000	180,000	115,000	140,000
	本年度末残高	341,386	431,648	261,783	146,836	6,841
小計	1,393,510	1,455,232	1,054,732	888,923	1,670,809	
その他特定目的基金	1,014,003	966,533	930,069	644,965	636,464	
基金総額	2,407,513	2,421,765	1,984,801	1,533,888	2,307,273	

※その他特定目的基金には、国民健康保険基金と介護保険基金を含む。

(5) 県内他市との比較



平成15年度普通会計決算における県内他市との比較

(単位：千円，%)

	光市	下関市	宇部市	山口市	萩市	防府市	下松市
歳入							
市税	8,711,098	33,239,557	23,530,719	24,322,332	5,739,506	15,738,354	8,704,856
地方交付税	2,776,671	25,139,346	8,632,623	11,773,232	13,188,003	4,757,988	1,688,204
市債	2,333,700	17,077,200	8,920,600	9,058,300	5,938,600	4,354,700	2,118,900
臨時財政対策債	1,217,300	5,747,300	3,286,600	3,933,700	1,873,700	2,102,700	1,025,900
国県支出金	2,970,797	21,754,696	11,856,429	8,092,946	6,063,301	7,276,810	2,528,148
その他	4,255,527	25,189,513	10,036,491	11,824,013	6,021,196	7,229,663	3,487,700
歳入総額	21,047,793	122,400,312	62,976,862	65,070,823	36,950,606	39,357,515	18,527,808
歳出							
義務的経費	9,751,961	53,489,352	32,072,470	26,353,351	14,378,441	19,083,971	8,574,999
人件費	4,018,571	20,958,598	12,022,348	11,330,748	6,357,800	8,305,272	4,420,937
扶助費	2,751,148	18,468,472	10,682,949	6,639,587	2,999,248	5,656,706	2,049,999
公債費	2,982,242	14,062,282	9,367,173	8,383,016	5,021,393	5,121,993	2,104,063
繰出金	2,350,802	12,389,167	7,804,392	6,699,300	3,600,086	3,896,797	1,630,190
投資的経費	2,434,072	26,578,134	11,305,652	12,013,271	9,233,537	8,078,776	2,801,983
その他	5,958,124	25,765,886	11,277,722	17,958,653	8,582,773	6,822,107	4,744,399
歳出総額	20,494,959	118,222,539	62,460,236	63,024,575	35,794,837	37,881,651	17,751,571
歳入歳出差引	552,834	4,177,773	516,626	2,046,248	1,155,769	1,475,864	776,237
主要指標等							
財政力指数	0.756	0.553	0.718	0.660	0.308	0.762	0.836
経常収支比率	98.7	85.5	88.6	84.6	88.3	88.8	94.7
起債制限比率	13.8	10.9	13.2	11.5	12.3	12.7	10.8
公債費負担比率	17.9	16.5	20.9	17.0	20.0	17.8	14.6
財政調整基金現在高	742,087	7,229,983	2,222,746	3,744,659	2,045,077	2,312,488	2,250,007
その他特定基金現在高	644,965	5,091,542	4,144,203	9,186,843	4,560,824	2,478,188	4,705,605
地方債現在高	22,554,983	142,105,634	92,762,973	86,514,004	44,963,758	40,941,704	16,718,480

	岩国市	長門市	柳井市	美祿市	周南市	山陽小野田市
歳入						
市税	15,218,728	4,095,632	5,538,639	2,118,465	25,131,989	8,984,405
地方交付税	4,710,074	8,251,497	4,207,760	3,859,742	8,166,555	4,818,898
市債	3,500,600	2,814,800	1,838,300	793,000	7,972,140	3,148,900
臨時財政対策債	1,977,300	1,347,600	870,500	477,000	3,320,700	1,396,400
国県支出金	6,056,375	3,124,059	2,580,167	1,396,175	10,027,842	3,987,312
その他	9,301,004	3,442,074	3,935,693	1,587,311	12,647,852	7,089,177
歳入総額	38,786,781	21,728,062	18,100,559	9,754,693	63,946,378	28,028,692
歳出						
義務的経費	18,199,110	9,731,496	7,533,137	4,075,458	28,392,331	12,863,239
人件費	7,555,746	4,591,273	3,278,429	1,430,528	13,845,562	5,940,915
扶助費	5,415,725	1,647,116	2,018,989	966,031	7,429,492	3,696,866
公債費	5,227,639	3,493,107	2,235,719	1,678,899	7,117,277	3,225,458
繰出金	4,172,127	2,185,617	2,004,720	1,079,182	7,676,164	3,481,720
投資的経費	4,725,560	3,604,775	2,730,564	1,579,878	9,151,412	3,922,798
その他	10,883,870	5,484,361	5,479,251	2,819,097	17,057,443	7,476,507
歳出総額	37,980,667	21,006,249	17,747,672	9,553,615	62,277,350	27,744,264
歳入歳出差引	806,114	721,813	352,887	201,078	1,669,028	284,428
主要指標等						
財政力指数	0.786	0.331	0.594	0.400	0.760	0.667
経常収支比率	83.6	92.6	89.8	94.3	88.8	95.7
起債制限比率	14.3	12.7	13.0	13.0	11.2	11.5
公債費負担比率	17.2	20.6	16.7	20.6	14.4	15.9
財政調整基金現在高	1,065,947	666,191	717,751	725,669	1,513,344	355,760
その他特目基金現在高	3,478,709	1,354,956	1,405,273	1,112,414	1,833,134	3,075,490
地方債現在高	48,702,733	28,116,292	22,550,216	9,786,518	59,062,634	30,816,009

平成15年度普通会計決算における県内他市との比較(人口1人当たり) (単位:円,%)

	光市	下関市	宇部市	山口市	萩市	防府市	下松市
歳入							
市税	156,618	113,311	132,037	130,343	94,682	132,404	159,199
地方交付税	49,922	85,698	48,440	63,092	217,556	40,028	30,875
市債	41,958	58,215	50,056	48,543	97,966	36,635	38,752
臨時財政対策債	21,886	19,592	18,442	21,081	30,909	17,690	18,762
国県支出金	53,412	74,160	66,530	43,370	100,023	61,219	46,236
その他	76,511	85,870	56,317	63,365	99,328	60,822	63,785
歳入総額	378,421	417,254	353,380	348,713	609,555	331,108	338,847
歳出							
義務的経費	175,331	182,341	179,968	141,226	237,193	160,550	156,825
人件費	72,250	71,446	67,461	60,721	104,881	69,871	80,853
扶助費	49,463	62,958	59,945	35,581	49,477	47,589	37,492
公債費	53,618	47,937	52,562	44,924	82,835	43,090	38,480
繰出金	42,265	42,234	43,792	35,901	59,389	32,783	29,814
投資的経費	43,763	90,603	63,439	64,379	152,321	67,965	51,244
その他	107,123	87,835	63,282	96,241	141,586	57,394	86,768
歳出総額	368,482	403,013	350,481	337,747	590,489	318,692	324,651
歳入歳出差引	9,939	14,241	2,899	10,966	19,066	12,416	14,196
主要指標等							
財政力指数	0.756	0.553	0.718	0.660	0.308	0.762	0.836
経常収支比率	98.7	85.5	88.6	84.6	88.3	88.8	94.7
起債制限比率	13.8	10.9	13.2	11.5	12.3	12.7	10.8
公債費負担比率	17.9	16.5	20.9	17.0	20.0	17.8	14.6
財政調整基金現在高	13,342	24,647	12,472	20,068	33,737	19,455	41,149
その他特目基金現在高	11,596	17,357	23,254	49,232	75,238	20,849	86,059
地方債現在高	405,519	484,428	520,517	463,626	741,744	344,436	305,757

	岩国市	長門市	柳井市	美祢市	周南市	山陽小野田市	他市平均
歳入							
市税	144,057	95,939	149,434	114,543	161,066	132,870	129,729
地方交付税	44,584	193,289	113,527	208,691	52,338	71,266	99,829
市債	33,136	65,936	49,598	42,876	51,092	46,569	52,073
臨時財政対策債	18,717	31,567	23,486	25,791	21,282	20,651	22,484
国県支出金	57,328	73,180	69,614	75,489	64,267	58,968	66,492
その他	88,041	80,629	106,187	85,824	81,058	104,842	79,202
歳入総額	367,146	508,973	488,360	527,423	409,821	414,515	427,325
歳出							
義務的経費	172,269	227,957	203,246	220,355	181,961	190,234	187,626
人件費	71,521	107,549	88,453	77,347	88,734	87,860	80,803
扶助費	51,264	38,583	54,473	52,232	47,614	54,673	48,837
公債費	49,484	81,825	60,320	90,776	45,613	47,701	57,986
繰出金	39,492	51,197	54,088	58,350	49,195	51,491	45,112
投資的経費	44,731	84,441	73,672	85,422	58,650	58,014	76,079
その他	103,024	128,470	147,833	152,424	109,318	110,570	106,744
歳出総額	359,516	492,065	478,839	516,551	399,124	410,309	415,561
歳入歳出差引	7,630	16,908	9,521	10,872	10,697	4,206	11,764
主要指標等							
財政力指数	0.786	0.331	0.594	0.400	0.759	0.667	
経常収支比率	83.6	92.6	89.8	94.3	88.8	95.7	
起債制限比率	14.3	12.7	13.0	13.0	11.2	11.5	
公債費負担比率	17.2	20.6	16.7	20.6	14.4	15.9	
財政調整基金現在高	10,090	15,605	19,365	39,236	9,699	5,261	
その他特目基金現在	32,929	31,739	37,915	60,147	11,748	45,483	
地方債現在高	461,008	658,615	608,413	529,144	378,522	455,737	

※平成16年10月末までに合併した団体については、旧団体の合算数値を掲載している。

(ただし、財政指標については加重平均である。)

### 【ポイント】

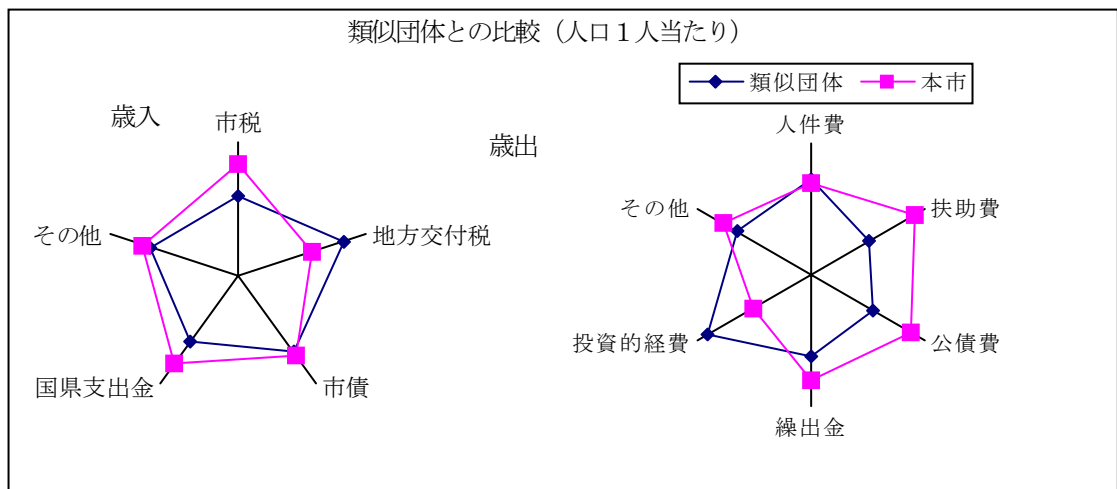
(歳入)

市税は県内他市平均より約20.7%多くなっているが、地方交付税で約50%、市債、国県支出金については約19%少なくなっている。また、歳入総額では約11.4%少なくなっている。

(歳出)

扶助費は約1.3%多くなっているが、人件費で約10.6%、公債費で約7.5%、投資的経費で42.5%少なくなっていることが特徴としてあげられます。

### (6) 類似団体との比較





平成15年度普通会計決算における類似団体(Ⅱ-2)との比較 (人口1人当たり) (単位:円)

		類似団体①	本市②	②-① ③	③/①
歳入	市税	133,448	156,618	23,170	0.17
	地方交付税	60,300	49,922	△ 10,378	△ 0.17
	市債	40,765	41,958	1,193	0.03
	臨時財政対策債	20,018	21,886	1,868	0.09
	国庫支出金	46,345	53,412	7,067	0.15
	その他	125,170	129,923	4,753	0.04
	歳入総額	359,683	378,421	18,738	0.05
歳出	義務的経費	153,875	175,331	21,456	0.14
	人件費	74,439	72,250	△ 2,189	△ 0.03
	扶助費	37,212	49,463	12,251	0.33
	公債費	42,224	53,618	11,394	0.27
	繰出金	37,698	42,265	4,567	0.12
	投資的経費	57,549	43,763	△ 13,786	△ 0.24
	その他	98,882	107,123	8,241	0.08
	歳出総額	348,004	368,482	20,478	0.06
歳入歳出差引	11,679	9,939	△ 1,740	△ 0.15	

主要指標 (単位 %, 円/人口1人当たり)

	類似団体	本市
財政力指数	0.704	0.756
経常収支比率	86.7	98.7
起債制限比率	10.1	13.8
公債費負担比率	15.2	17.9
財政調整基金現在高	28,050	13,342
その他特定目的基金現在高	32,414	11,596
地方債現在高	384,812	405,519

類似団体は、人口規模・産業構造の似通った都市の平均であり、比較することで都市の特徴を見ることができます。

## 2 市を取り巻く現状と課題

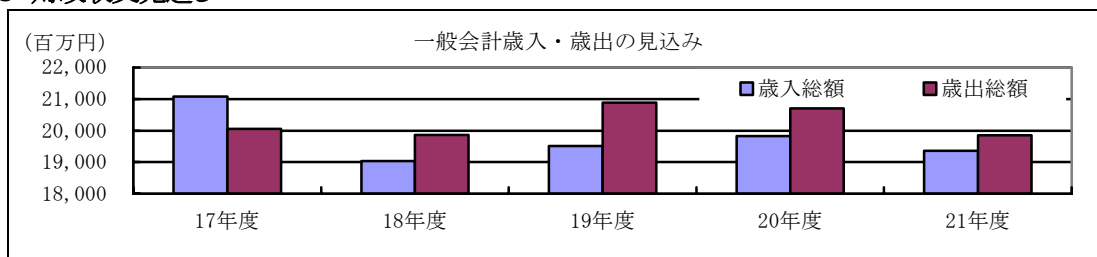
- (1) 少子高齢化や就業構造の変化に伴う税収等の減少
- (2) 国の「三位一体の改革」による影響
- (3) 人口減少時代における各種義務的経費の増大

### ● 「三位一体の改革」による本市への影響額 (単位:千円)

	影響額	
	16年度	17年度
普通交付税	△ 105,697	△ 340,261
16年度	△ 105,697	△ 157,221
17年度	—	△ 183,040
国庫補助負担金	△ 97,060	△ 185,024
16年度	△ 97,060	△ 97,060
17年度	—	△ 87,964
計	△ 202,757	△ 525,285

※ 国庫補助負担金の一般財源化に対応して、所得税の一部を所得譲与税として税源移譲したが、普通交付税に100%算入されるため、影響額には計上しない。

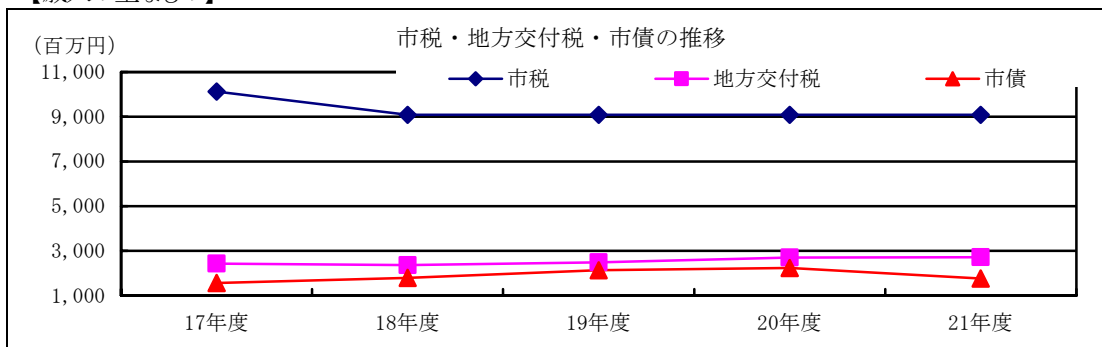
### 3 財政収支見通し



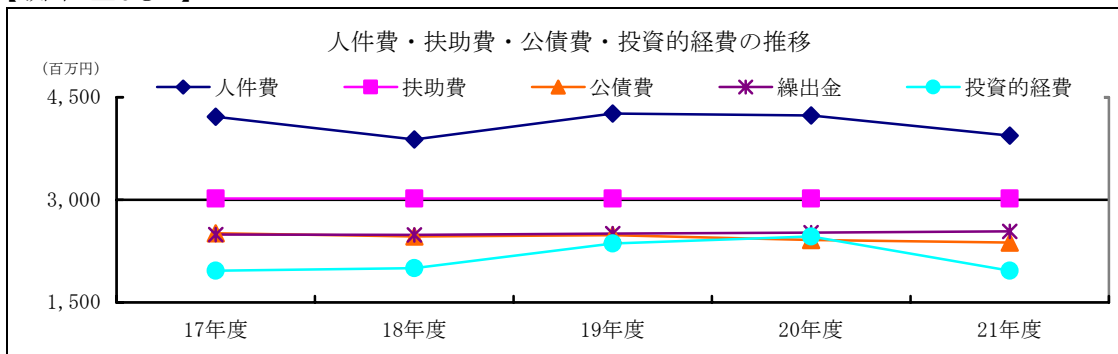
(参考)一般会計財政収支見通し(平成17～21年度)

(歳入)	(単位:百万円)					
	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	合計
市税	10,123	9,085	9,085	9,085	9,085	46,463
地方交付税	2,434	2,351	2,487	2,701	2,706	12,679
市債	1,555	1,787	2,131	2,230	1,755	9,458
(うち臨時財政対策債)	667	667	667	667	667	3,335
その他	6,963	5,810	5,810	5,809	5,810	30,202
(歳入総額)	21,075	19,033	19,513	19,825	19,356	98,802
(歳出)						
義務的経費	9,507	9,366	9,762	9,665	9,335	47,635
(うち人件費)	3,975	3,884	4,262	4,235	3,938	20,294
(うち扶助費)	3,021	3,021	3,021	3,021	3,021	15,105
(うち公債費)	2,511	2,461	2,479	2,409	2,376	12,236
繰出金	2,489	2,487	2,506	2,521	2,536	12,539
投資的経費	1,963	2,002	2,359	2,463	1,963	10,750
その他	6,096	6,007	6,257	6,055	6,020	30,435
(歳出総額)	20,055	19,862	20,884	20,704	19,854	101,359
歳入歳出差引	1,020	△ 829	△ 1,371	△ 879	△ 498	△ 2,557

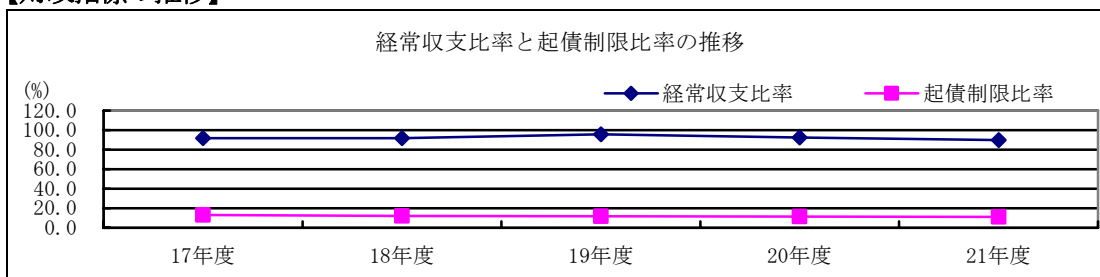
#### 【歳入の主なもの】



#### 【歳出の主なもの】



## 【財政指標の推移】



### 主な財政指標の見込み

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
経常収支比率	91.7	91.9	95.9	92.3	89.8
起債制限比率	13.1	12.2	11.7	11.4	10.8
財力指数	0.871	0.895	0.881	0.858	0.858
公債費負担比率	14.6	16.6	16.6	15.8	15.6

## 4 財政健全化計画の必要性

これまでは、厳しいながらも何とか収支を合わせる事ができたが、国の「三位一体の改革」の推進による地方交付税の大幅な削減や国庫補助負担金の一部廃止に伴う一般財源の持出し増など、未曾有の財政危機に直面している。

平成17年度から21年度までの財政見通しでは、地方交付税の削減などの影響から、平成18年度から形式収支が赤字に転じ、単年度最大で1,371百万円、5年間の総額で2,557百万円の財源不足が見込まれ、平成21年度には財政再建準用団体への転落は避けられない状況にある。

しかしながら、こうした中、扶助費に代表される障害者、高齢者対策や子育て支援など福祉施策のサービスレベルを維持しつつ、学校教育や生涯学習等の充実、さらには農林水産業や商工業の振興など、有位性を活かした魅力にあふれ、一体感を持って自力で歩むまちづくりに向けた様々な施策を展開することが求められている。

こうしたことから、これまでの行政改革の取り組みを強化しつつ、その処方箋ともいえる中期的な展望にたった財政健全化計画を策定し、強い信念のもと可能なものから計画的かつ着実に実行し、健全財政の確保に努めていく必要がある。

### Ⅲ 財政健全化計画

一般会計

#### 1 基本方針

##### (1) 基本テーマと考え方

###### 「財政危機の回避と持続可能な財政基盤の確立」

新市発足早々に財政再建準用団体への転落という危険性がある中、未曾有の財政危機を全職員が一丸となって回避し、将来にわたり、ひかり輝くまちづくりを支えるための持続可能な財政基盤の確立を目指す。

##### (2) 計画期間

平成17年度から21年度までの5ヶ年とする。

##### (3) 基本目標または健全化の目安

- ・平成17年度から21年度までの財政見通しにおける収支不足の解消を目指す。
- ・経常収支比率は、平成21年度末で90%以下を目安とする。
- ・市債現在高は、平成21年度末で210億円を目安とする。
- ・収支不足を補う財政調整基金と減債基金については、平成21年度末で15億円(標準財政規模の10%程度)を目安とする。

##### (4) 財政健全化所要額 **25億57百万円**

平成17年度から21年度までの計画期間においては、国の「三位一体の改革」の推進により、国から地方への税源移譲の見通しが立たず、地方交付税や国庫補助負担金の縮減が一段と厳しくなることが予想されるなか、健康交流施設の建設、教育関係施設の建替え問題、さらには公共下水道事業をはじめとする繰出金の増や、土地開発公社の先行取得用地の買戻し問題など、多くの課題に対する財政負担の増加が見込まれるなど、単年度で最大1,371百万円、5年間の総額で2,557百万円の財源不足が生じる見通しである。

#### 2 具体的な取組方策

##### 【歳入】

##### (1) 市税等の収入の確保と収納率向上対策

- 夜間・休日の臨戸徴収や納税相談の実施
- 悪質滞納者への法的措置の徹底
- 収納指導員の積極的活用など

##### (2) 受益者負担の適正化

- 使用料・手数料等の定期的な改定(3年ごとに見直し)
- 職員駐車場の有料化の検討
- 新たな使用料等の導入の検討(受益者負担金、実費負担)など

##### (3) 基金の充実・活用

- 財政調整基金の充実
- 減債基金の充実
- 果実運用型基金の再編及び弾力的活用など

##### (4) 未利用地等の処分

- 未利用地の地先地権者への優先払い下げや公募方式等による積極的な売却

##### 【歳出】

##### (1) 人件費の抑制

- 特別職の給与の見直し
- 時間外手当5%の縮減
- 一般職の給与の見直し
- 特殊勤務手当の見直し
- 通勤手当の見直しなど

##### (2) 職員定数の削減

- 定員適正化計画の実施(一般職10%削減)
- 臨時・非常勤職員数の見直し
- 早期勧奨退職制度の活用
- 退職手当引当基金の検討など

##### (3) 内部管理的経費の徹底した削減

- 経常経費の削減(5%カットの継続)
- 各種委託業務の見直し(人件費部分を中心に5%カット)

- 旅費等の見直し(県内日当の廃止、高速道路利用の縮減) ○交際費・食糧費の縮減
- 市独自事業の縮減・廃止など
- (4) 投資的経費等の削減
  - 事業の厳選(地方債を増やさない) ○費用対効果の徹底(コスト意識) ○単独事業の自粛
  - 繰出金の縮減 ○高利率市債(縁故債等)の借り換えの検討など
- (5) 補助金・負担金等の見直し
  - 団体運営補助金の削減 ○奨励的補助金の見直し
  - 負担金・交付金の見直し ○前納報奨金の廃止など
- (6) その他
  - 適正な市債発行 ○債務負担行為の抑制や公共工事のコスト縮減
  - 外部委託(アウトソーシング)の推進など

**歳入・歳出合わせた効果額                      2,851百万円**

### 3 財政健全化計画実施後の姿

(1) 財政健全化の具体的方策実施による効果額の見込み (単位:百万円)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	合計
財政健全化所要額(A)	△ 1,020	829	1,371	879	498	2,557
●歳入の確保	0	41	41	41	41	164
市税等の見直し	0	18	18	18	18	72
分担金の見直し						0
負担金の見直し						0
使用料の見直し		3	3	3	3	12
手数料の見直し						0
その他		20	20	20	20	80
●歳出の削減	192	516	539	662	778	2,687
人件費の削減	192	249	317	469	586	1,813
補助費等の縮減	0	251	206	176	175	808
物件費の削減	0	1	1	2	2	6
扶助費の抑制	0	15	15	15	15	60
繰出金の抑制	0	0	0	0	0	0
その他	0	0	0	0	0	0
効果額合計 (B)	192	557	580	703	819	2,851
差引額(B)－(A)	1,212	△ 272	△ 791	△ 176	321	294
繰越金	1,212	△ 272	△ 791	△ 149		0
財政調整基金	1,194			△ 27	321	1,488
減債基金	57					57
再差引額	2,463	2,191	1,400	1,224	1,545	1,545

(2) 財政健全化計画実施後の財政収支見通し(平成17年度～21年度)

(単位:百万円)

(歳入)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	合計
市税	10,123	9,103	9,103	9,103	9,103	46,535
地方交付税	2,434	2,351	2,487	2,701	2,706	12,679
市債	1,555	1,787	2,131	2,230	1,755	9,458
(うち臨時財政対策債)	667	667	667	667	667	3,335
その他	6,963	5,833	5,833	5,832	5,833	30,294
(歳入総額)	21,075	19,074	19,554	19,866	19,397	98,966

(歳出)

義務的経費	9,315	9,102	9,430	9,181	8,734	45,762
(うち人件費)	3,783	3,635	3,945	3,766	3,352	18,481
(うち扶助費)	3,021	3,006	3,006	3,006	3,006	15,045
(うち公債費)	2,511	2,461	2,479	2,409	2,376	12,236
繰出金	2,489	2,487	2,506	2,521	2,536	12,539
投資的経費	1,963	2,002	2,359	2,463	1,963	10,750
その他	6,096	5,755	6,050	5,877	5,843	29,621
(歳出総額)	19,863	19,346	20,345	20,042	19,076	98,672
歳入歳出差引	1,212	△ 272	△ 791	△ 176	321	294
繰越金	1,212	△ 272	△ 791	△ 149		0
財政調整基金	1,194			△ 27	321	1,488
減債基金	57					57
再差引額	2,463	2,191	1,400	1,224	1,545	1,545

※健全化計画実施前後の状況比較と具体的方策実施による効果額(分析)

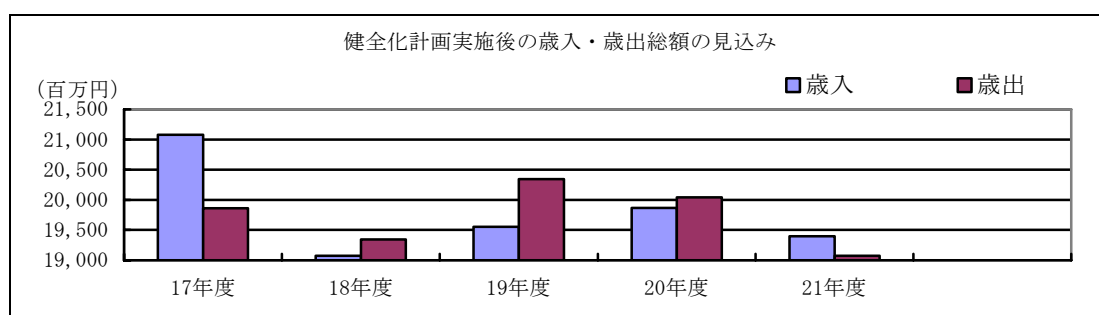
●歳入の分析

(単位:百万円)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	合計
歳入・健全化(前)A	21,075	19,033	19,513	19,825	19,356	98,802
健全化(後)B	21,075	19,074	19,554	19,866	19,397	98,966
差引(B-A)	0	41	41	41	41	164

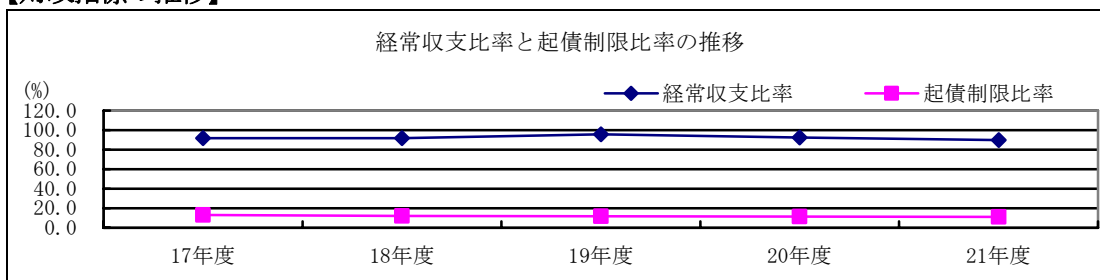
●歳出の分析

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	合計
歳出・健全化(前)A	20,055	19,862	20,884	20,704	19,854	101,359
健全化(後)B	19,863	19,346	20,345	20,042	19,076	98,672
差引(B-A)	△ 192	△ 516	△ 539	△ 662	△ 778	△ 2,687



	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度	合計
差引収支額	1,212	△ 272	△ 791	△ 176	321	294

## 【財政指標の推移】

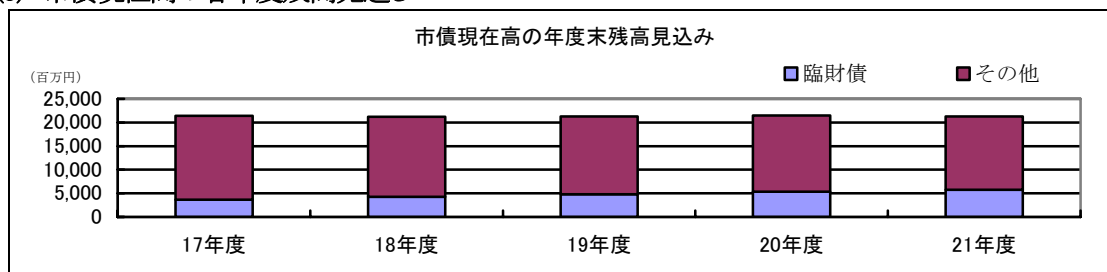


主な財政指標の推移

(単位: %)

	17年度	18年度	19年度	20年度	21年度
経常収支比率	91.7	91.9	95.9	92.3	89.8
起債制限比率	13.1	12.2	11.7	11.4	10.8
財政力指数	0.871	0.895	0.881	0.858	0.858
公債費負担比率	14.6	16.6	16.6	15.8	15.6

### (3) 市債現在高の各年度残高見通し

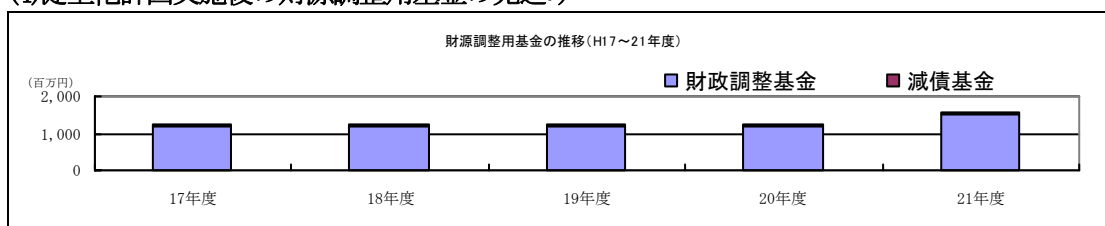


(単位: 百万円)

	17年度末	18年度末	19年度末	20年度末	21年度末
市債現在高	21,422	21,201	21,280	21,508	21,280
臨財債を除く	17,783	16,945	16,466	16,183	15,489
借入額	1,555	1,787	2,131	2,230	1,755
うち臨財債	667	667	667	667	667
償還額	2,023	2,008	2,052	2,002	1,983

※臨財債は臨時財政対策債の略である。

### (4) 健全化計画実施後の財源調整基金の見込み



財源調整基金の年度末残高見通し

(単位: 百万円)

	17年度末	18年度末	19年度末	20年度末	21年度末	合計
財政調整基金(A)	1,194	1,194	1,194	1,167	1,488	
取崩額				27		
積立額					321	
減債基金(B)	57	57	57	57	57	
取崩額						
積立額						
基金残高(A)+(B)	1,251	1,251	1,251	1,224	1,545	
財源不足額	1,212	△ 272	△ 791	△ 176	321	294
繰越金充当額	0	△ 272	△ 791	△ 149		△ 1,212
基金充当額	0	0		△ 27	321	294
再差引	2,463	2,191	1,400	1,224	1,545	

## 特別会計

### 特別会計の収支見通し

(単位: 千円)

	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度
歳入額 A	15,728,577	15,698,500	15,846,740	16,190,686	16,542,845
国民健康保険	4,944,431	5,078,827	5,324,067	5,473,013	5,696,222
簡易水道	104,000	178,000	191,000	178,000	44,000
墓園	8,200	6,150	6,150	6,150	4,100
下水道事業	2,144,000	2,140,000	2,145,000	2,147,000	2,137,000
老人保健	5,233,946	4,936,523	4,756,523	4,896,523	5,088,523
介護保険	3,294,000	3,359,000	3,424,000	3,490,000	3,573,000
歳出額 B	16,268,153	16,333,656	16,510,312	16,831,488	17,099,306
国民健康保険	4,897,207	5,172,633	5,480,789	5,646,965	5,851,783
簡易水道	104,000	178,000	191,000	178,000	44,000
墓園	5,000	10,500	5,000	5,000	5,000
下水道事業	2,734,000	2,693,000	2,653,000	2,615,000	2,553,000
老人保健	5,233,946	4,936,523	4,756,523	4,896,523	5,088,523
介護保険	3,294,000	3,343,000	3,424,000	3,490,000	3,557,000
収支額 A-B	△ 539,576	△ 635,156	△ 663,572	△ 640,802	△ 556,461
国民健康保険	47,224	△ 93,806	△ 156,722	△ 173,952	△ 155,561
簡易水道	0	0	0	0	0
墓園	3,200	△ 4,350	1,150	1,150	△ 900
下水道事業	△ 590,000	△ 553,000	△ 508,000	△ 468,000	△ 416,000
老人保健	0	0	0	0	0
介護保険	0	16,000	0	0	16,000
累積収支額	△ 1,665,751	△ 2,335,131	△ 3,014,703	△ 3,671,505	△ 4,211,966
国民健康保険	47,224	△ 93,806	△ 250,528	△ 424,480	△ 580,041
簡易水道	0	0	0	0	0
墓園	△ 37,975	△ 42,325	△ 41,175	△ 40,025	△ 40,925
下水道事業	△ 1,662,000	△ 2,215,000	△ 2,723,000	△ 3,191,000	△ 3,607,000
老人保健	0	0	0	0	0
介護保険	△ 13,000	16,000	0	△ 16,000	16,000
度末基金保有額(国保)	67,466	67,476	67,486	67,496	67,506
市債残高(介護)	84,000	57,000	30,000	3,000	2,000

### 具体的な方策

<歳入>

項目	計画期間中 効果額(千円)
国民健康保険税	39,976
簡易水道使用料	2,000
墓園使用料・手数料	2,160
下水道使用料	200,000
計	244,136

<歳出>

項目	計画期間中 効果額(千円)
健康家庭表彰の見直し	400
簡易水道維持管理費	50,000
墓園維持管理費	500
下水道維持管理費	208,000
計	258,900

歳入歳出合計(効果額)	503,036
-------------	---------



財政健全化計画実施後の収支見通し

年 度	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度
歳入額 A	15,737,353	15,726,276	15,882,750	16,238,996	16,617,885
国民健康保険	4,947,207	5,087,603	5,332,267	5,483,513	5,708,722
簡易水道	104,000	165,000	168,000	164,000	43,000
墓園	8,200	6,150	6,960	6,960	4,640
下水道	2,150,000	2,172,000	2,195,000	2,198,000	2,200,000
老人保健	5,233,946	4,936,523	4,756,523	4,896,523	5,088,523
介護保険	3,294,000	3,359,000	3,424,000	3,490,000	3,573,000
歳出額 B	16,268,053	16,273,456	16,439,112	16,764,288	17,040,106
国民健康保険	4,897,207	5,172,533	5,480,689	5,646,865	5,851,683
簡易水道	104,000	165,000	168,000	164,000	43,000
墓園	4,900	10,400	4,900	4,900	4,900
下水道	2,734,000	2,646,000	2,605,000	2,562,000	2,495,000
老人保健	5,233,946	4,936,523	4,756,523	4,896,523	5,088,523
介護保険	3,294,000	3,343,000	3,424,000	3,490,000	3,557,000
収支額 A-B	△ 530,700	△ 547,180	△ 556,362	△ 525,292	△ 422,221
国民健康保険	50,000	△ 84,930	△ 148,422	△ 163,352	△ 142,961
簡易水道	0	0	0	0	0
墓園	3,300	△ 4,250	2,060	2,060	△ 260
下水道	△ 584,000	△ 474,000	△ 410,000	△ 364,000	△ 295,000
老人保健	0	0	0	0	0
介護保険	0	16,000	0	0	16,000
累積収支額	△ 1,656,875	△ 2,241,055	△ 2,813,417	△ 3,354,709	△ 3,760,930
国民健康保険	50,000	△ 84,930	△ 233,352	△ 396,704	△ 539,665
簡易水道	0	0	0	0	0
墓園	△ 37,875	△ 42,125	△ 40,065	△ 38,005	△ 38,265
下水道	△ 1,656,000	△ 2,130,000	△ 2,540,000	△ 2,904,000	△ 3,199,000
老人保健	0	0	0	0	0
介護保険	△ 13,000	16,000	0	△ 16,000	16,000
年度末基金保有額(国保)	67,466	67,476	67,486	67,496	67,506
市債残高(介護)	84,000	57,000	30,000	3,000	2,000

## IV 計画の推進にあたって

本計画を推進していくためには、行政評価システム導入への取り組みや市民と行政の役割分担の確保など、新「行政改革大綱」の趣旨を踏まえるとともに、一般会計と他会計等の健全化計画との整合を図りながら、各施策を計画的に取り組むこととする。

また、具体的な施策の実施にあたっては、予算編成を通じて市民への説明責任(アカンタビリテー)を果たすとともに、中期財政収支の見通しについては、毎年度の決算を踏まえ、見直しを行い、公表することとする。

こうした取り組みには、相当な痛みを伴うことが予測されるが、将来のまちづくりに責任を持つためにも、市民の理解と協力を得ながら、不退転の決意で取り組んでいくものとする。

なお、現在国においては、地方分権を推進するため、自治体の財政基盤や自立性の強化を目指して、地方交付税の抑制などの「三位一体の改革」が実施されており、こうした動向を注視するとともに、財政運営の基本である「入りを量って出るを制す」という視点に立って、全庁をあげて財政の健全性の確保を図る。

### 1 計画の実施推進及び進行管理

財政健全化のための具体的な施策については、実施項目の担当課において、計画的な推進に努めるものとする。

また、各実施項目の進行管理の担当課は、次のとおりとし、積極的に財政の健全化の推進を図るものとする。

具体的施策の実施項目	進行管理の担当課
税収確保推進	税務課
公有財産処分	財政課
人件費対策	総務課
補助金・個人給付等見直し	行政改革推進室・財政課
外郭団体見直し	行政改革推進室
広域行政負担金等対策	行政改革推進室・企画調整課

※財政課は、実施項目全体のの進行管理に努め、着実な取り組みを推進するものとする。

### 2 実施結果の報告

各実施項目の進行管理を行う課は、年度終了後、実施結果、成果の検証等を行い、市長（行政改革推進本部・推進部会等を想定）にその結果を報告し、承認を得るものとする。

### 3 実施結果の公表

各実施項目の実施結果等は、毎年度1回、市広報、ホームページ等により、市民等に公表をしていくものとする。