

平成19年度財政健全化対策

平成19年9月20日

中期財政収支見通し

- 1 頁 平成20年度から平成24年度までの収支状況と平成21年度までの予算編成に係る財源対策『平成19年度見直し版(H19.09.14)』
- 2 頁 平成21年度までの財政健全化対策期間において、平成20年度に3億円、平成21年度に2億円を削除した後の財政収支見通し
- 3 頁 財政健全化対策『平成19年度見直し版(H19.09.14)』
- 4 頁 今後5年間の財政収支見通し『平成19年度策定版(H19.09.14)』
- 5 頁 これまでの財政健全化対策の取組み状況

平成19年度財政健全化対策の概要

- 6 頁 1 財政の健全性の確保のための財政指標等の目標
- 7 頁 2 平成20年度予算に係る財政健全化対策

総務部 財政課

平成20年度から平成24年度までの収支状況と平成21年度までの予算編成に係る財源対策『平成19年度見直し版(H19.9.14)』

『財政収支見通し』

(単位:千円)

区分	H17決算	H18決算	H19骨格予算	H19政策予算	H19合計	H20	H21	H17~H21合計	H22	H23	H24	H17~H24合計
1 歳入一般財源	22,306,584	22,120,384 <small>186,200</small>	21,860,051	100	21,860,151 <small>260,233</small>	21,928,483 <small>68,332</small>	21,730,287 <small>198,196</small>	109,945,889	21,803,367 <small>73,080</small>	21,792,634 <small>10,733</small>	21,631,024 <small>161,610</small>	175,172,914
2 歳出一般財源	21,793,884	21,475,877 <small>318,007</small>	22,160,051	318,457	22,478,508 <small>1,002,631</small>	22,734,175 <small>255,667</small>	22,601,606 <small>132,569</small>	111,084,050	22,767,318 <small>165,712</small>	22,533,524 <small>233,794</small>	22,693,508 <small>159,984</small>	179,078,400
3 経常的経費	17,770,324	17,781,342 <small>11,018</small>	18,911,352	7,450	18,918,802 <small>1,137,460</small>	19,171,874 <small>253,072</small>	19,260,495 <small>88,621</small>	92,902,837	19,492,910 <small>232,415</small>	19,500,706 <small>7,796</small>	19,833,964 <small>333,258</small>	151,730,417
4 臨時的経費	3,014,308	2,648,227 <small>366,081</small>	2,529,570	82,425	2,611,995 <small>36,232</small>	2,770,607 <small>158,612</small>	2,536,942 <small>233,665</small>	13,582,079	2,504,717 <small>32,225</small>	2,252,288 <small>252,429</small>	2,104,228 <small>148,060</small>	20,443,312
5 投資的経費 (維持補修事業等)	683,768	697,016 <small>13,248</small>	311,549	35,139	346,688 <small>350,328</small>	291,694 <small>54,994</small>	304,169 <small>12,475</small>	2,323,335	269,691 <small>34,478</small>	280,530 <small>10,839</small>	255,316 <small>25,214</small>	3,128,872
6 投資的経費 (政策的経費)	325,484	349,292 <small>23,808</small>	407,580	193,443	601,023 <small>251,731</small>	500,000 <small>101,023</small>	500,000 <small>0</small>	2,275,799	500,000 <small>0</small>	500,000 <small>0</small>	500,000 <small>0</small>	3,775,799

投資的経費(政策的経費)の一般財源は、H19年度は防衛施設調整交付金483,000千円、地方道路臨時交付金78,000千円、地域住宅交付金(公住建替)298,762千円、石油貯蔵施設立地対策等交付金12,169千円の計871,931千円を除いています(以下の年度も同様です。)

7 決算剰余金	512,700	644,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 財源不足額(A) <small>は不足額を示す。</small>	44,877	384,407	300,000	318,357	618,357	805,692	871,319	1,866,084	963,951	740,890	1,062,484	4,633,409
9 財源不足累計額(B) <small>(H17年度以降)</small>	44,877	429,284	129,284	189,073	189,073	994,765	1,866,084		2,830,035	3,570,925	4,633,409	
10 財政調整基金借入等累計額	1,566,932	1,952,064	1,652,064	1,333,707	1,333,707	528,015	343,304		1,307,255	2,048,145	3,110,629	

8行目の財源不足額: H17決算 44,877千円 = 決算剰余金512,700千円の処分として財政調整基金に積立てた451,550千円(繰越金61,150千円を除く全額)から、泉沢向陽台住宅用地購入事業費(文京地区の土地開発公社への未払金206,673千円)及び千歳科学技術大学設置費補助金財源償還金(各基金からの借入金への200,000千円(公共施設整備基金158,207千円、みんなで、ひと・まちづくり基金41,793千円))を控除した額

H18決算 384,407千円 = 決算剰余金644,507千円の処分として財政調整基金に積立てた584,407千円(繰越金60,100千円を除く全額)千円から、泉沢向陽台住宅用地購入事業費(200,000千円)を控除した額

『財源対策』

11 単年度歳出削減額	0	0	0	0	0	300,000	200,000	500,000	0	0	0	500,000
12 歳出削減累計額(C) <small>(H20年度以降)</small>	0	0	0	0	0	300,000	500,000	800,000	500,000	500,000	500,000	2,300,000
13 歳出削減後の収支額(A)+(C)(E) <small>は不足額を示す。</small>	44,877	384,407	300,000	318,357	618,357	505,692	371,319	1,066,084	463,951	240,890	562,484	2,333,409

10行目の単年度歳出削減額は、各年度の歳出等の抑制目標額を示しています。

なお、平成19年度は、すでに平成18年度財政健全化対策で歳出等の抑制に努めた後の当初予算額としていますので、削減額は掲載していません。

14 基金充当(F) <small>(E)歳出削減後の不足額を基金で補填</small>	44,877	384,407	300,000	318,357	618,357	505,692	371,319	1,066,084	463,951	240,890	562,484	2,333,409
15 歳出削減後の 財政調整基金借入等累計額	1,566,932	1,952,064	1,652,064	1,333,707	1,333,707	828,015	456,696		7,255	248,145	810,629	

平成21年度までの財政健全化対策期間において、平成20年度に3億円、平成21年度に2億円を削除した後の財政収支見通し

財政健全化対策期間

今後5年間の中期財政収支見通し

(単位：千円)

区分	H17決算	H18決算	H19骨格予算	H19政策予算	H19合計	H20	H21	H17～H21合計	H22	H23	H24	H17～H24合計
1 歳入一般財源(A)	22,306,584	22,120,384	21,860,051	100	21,860,151	21,928,483	21,730,287	109,945,889	21,803,367	21,792,634	21,631,024	175,172,914
2 歳出一般財源(B)	21,793,884	21,475,877	22,160,051	318,457	22,478,508	22,434,175 22,734,175 300,000	22,101,606 22,601,606 500,000	110,284,050 441,084,050 800,000	22,267,318 22,767,318 500,000	22,033,524 22,533,524 500,000	22,193,508 22,693,508 500,000	176,778,400 479,078,400 2,300,000
3 経常的経費	17,770,324	17,781,342	18,911,352	7,450	18,918,802	18,871,874 19,171,874	18,760,495 19,260,495	92,102,837 92,902,837	18,992,910 19,492,910	19,000,706 19,500,706	19,333,964 19,833,964	149,430,417 151,730,417
4 臨時的経費	3,014,308	2,648,227	2,529,570	82,425	2,611,995	2,770,607	2,536,942	13,582,079	2,504,717	2,252,288	2,104,228	20,443,312
5 投資的経費 (維持補修事業等)	683,768	697,016	311,549	35,139	346,688	291,694	304,169	2,323,335	269,691	280,530	255,316	3,128,872
6 投資的経費 (政策的経費)	325,484	349,292	407,580	193,443	601,023	500,000	500,000	2,275,799	500,000	500,000	500,000	3,775,799
7 決算剰余金 は不足額を示す。	512,700	644,507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8 財源不足額(A)-(B)(C) は不足額を示す。 H17・18決算は、実質的な財政調整基金積立額	44,877	384,407	300,000	318,357	618,357	505,692 805,692 300,000	371,319 871,319 500,000	1,066,084 1,866,084 800,000	463,951 963,951 500,000	240,890 740,890 500,000	562,484 1,062,484 500,000	2,333,409 4,633,409 2,300,000
9 基金充当(D) は基金からの借入れ分の返済額を示す。	44,877	384,407	300,000	318,357	618,357	505,692	371,319	1,066,084	456,696	0	0	2,333,409
10 単年度収支額(C)+(D)	0	0	0	0	0	0 300,000	0 500,000	0 800,000	7,255 507,255 500,000	240,890 740,890 500,000	562,484 1,062,484 500,000	0 2,300,000 2,300,000
11 歳出削減後の 財政調整基金借入等累計額 は基金残高の不足額を示す。	1,566,932	1,952,064	1,652,064	1,333,707	1,333,707	828,015	456,696		7,255	248,145	810,629	

財政健全化対策

『平成19年度見直し版(H19.9.14)』

『財政健全化対策期間中の財政収支見通し』

(単位：千円)

区分	H17	H18	H19	H20	H21	H17～H21合計
1 歳入一般財源	22,306,584	22,120,384 <i>186,200</i>	21,860,151 <i>260,233</i>	21,928,483 <i>68,332</i>	21,730,287 <i>198,196</i>	109,945,889
2 歳出一般財源	21,793,884	21,475,877 <i>318,007</i>	22,478,508 <i>1,002,631</i>	22,734,175 <i>255,667</i>	22,601,606 <i>132,569</i>	111,084,050
3 経常的経費	17,770,324	17,781,342 <i>11,018</i>	18,918,802 <i>1,137,460</i>	19,171,874 <i>253,072</i>	19,260,495 <i>88,621</i>	92,902,837
4 臨時的経費	3,014,308	2,648,227 <i>366,081</i>	2,611,995 <i>36,232</i>	2,770,607 <i>158,612</i>	2,536,942 <i>233,665</i>	13,582,079
5 投資的経費 (維持補修事業等)	683,768	697,016 <i>13,248</i>	346,688 <i>350,328</i>	291,694 <i>54,994</i>	304,169 <i>12,475</i>	2,323,335
6 投資的経費 (政策的経費)	325,484	349,292 <i>23,808</i>	601,023 <i>251,731</i>	500,000 <i>101,023</i>	500,000 <i>0</i>	2,275,799

H17・18年度は決算額、H19年度は当初予算額、H20年度からH21年度までは見込額です。
 投資的経費(政策的経費)の一般財源は、H19年度は防衛施設調整交付金483,000千円、地方道路臨時交付金78,000千円、地域住宅交付金(公住建替)298,762千円、石油貯蔵施設立地対策等交付金12,169千円の計871,931千円を除いています(以下の年度も同様です。)

また、H18年度歳入歳出一般財源から歳入：土地売却収入406,673千円(歳出：泉沢向陽台住宅用地購入事業費206,673千円、千歳科学技術大学設置費補助金(普通財産売却)財源償還費200,000千円)、H19年度歳入歳出一般財源から歳入：財政調整基金繰入金200,000千円(歳出：泉沢向陽台住宅用地購入事業費200,000千円)を除いています。

7 (決算剰余金) 財源不足額(A) は不足額を示す。	(512,700) 44,877 <i>1</i>	(644,507) 384,407 <i>2</i>	618,357	805,692	871,319	1,866,084
8 財源不足累計額(B) (H17年度以降の累計額)	44,877	429,284	189,073	994,765	1,866,084	

1：H17年度財源不足額は、決算剰余金では512,700千円となりましたが、このうち剰余金の処分として財政調整基金に積立した451,550千円(繰越金61,150千円を除く全額)から、泉沢向陽台住宅用地購入事業費(文京地区の土地開発公社への未払金206,673千円)及び千歳科学技術大学設置費補助金財源償還金(各基金からの借入金への200,000千円(公共施設整備基金158,207千円、みんなで、ひと・まちづくり基金41,793千円))を控除した額を示しています。

2：H18年度財源不足額は、決算剰余金では644,507千円となりましたが、このうち剰余金の処分として財政調整基金に積立した584,407千円(繰越金60,100千円を除く全額)千円から、泉沢向陽台住宅用地購入事業費(200,000千円)を控除した額を示しています。

9行目の単年度歳出削減額は、各年度の歳出等の抑制目標額を示しています。

なお、平成19年度は、すでに平成18年度財政健全化対策で歳出等の抑制に努めた後の当初予算額としていますので、削減額は掲載していません。

『財源対策』

9 単年度歳出削減額 【削減目標額】	0	0	0	300,000	200,000	500,000
10 歳出削減累計額(C) (H20年度以降)	0	0	0	300,000	500,000	800,000
11 歳出削減後の収支額(A)+(C)(D) は不足額を示す。	44,877	384,407	618,357	505,692	371,319	1,066,084
12 基金充当(E) (D)歳出削減後の不足額を基金で補填 H17・18年度欄は決算剰余金を基金に積立 て	44,877	384,407	618,357	505,692	371,319	1,066,084
13 単年度収支額(D)+(E) (E)で基金取崩又は借入後の収支額 H17・18年度欄は翌年度繰越金	61,150	60,100	0	0	0	0
14 基金借入等累計額	44,877	429,284	189,073	694,765	1,066,084	

今後5年間の財政収支見通し

『平成19年度策定版(H19.9.14)』

『財政収支見通し』

(単位：千円)

区分	H20	H21	H22	H23	H24	H20～H24合計
1 歳入一般財源	21,928,483	21,730,287 <i>198,196</i>	21,803,367 <i>73,080</i>	21,792,634 <i>10,733</i>	21,631,024 <i>161,610</i>	108,885,795
2 歳出一般財源	22,734,175	22,601,606 <i>132,569</i>	22,767,318 <i>165,712</i>	22,533,524 <i>233,794</i>	22,693,508 <i>159,984</i>	113,330,131
3 経常的経費	19,171,874	19,260,495 <i>88,621</i>	19,492,910 <i>232,415</i>	19,500,706 <i>7,796</i>	19,833,964 <i>333,258</i>	97,259,949
4 臨時的経費	2,770,607	2,536,942 <i>233,665</i>	2,504,717 <i>32,225</i>	2,252,288 <i>252,429</i>	2,104,228 <i>148,060</i>	12,168,782
5 投資的経費 (維持補修事業等)	291,694	304,169 <i>12,475</i>	269,691 <i>34,478</i>	280,530 <i>10,839</i>	255,316 <i>25,214</i>	1,401,400
6 投資的経費 (政策的経費)	500,000	500,000 <i>0</i>	500,000 <i>0</i>	500,000 <i>0</i>	500,000 <i>0</i>	2,500,000

投資的経費(政策的経費)の一般財源は、平成19年度相当分の防衛施設調整交付金483,000千円、地方道路臨時交付金78,000千円、地域住宅交付金(公住建替)298,762千円、石油貯蔵施設立地対策等交付金12,169千円の計871,931千円を除いています。

7 財源不足額(A) は不足額を示す。	805,692	871,319	963,951	740,890	1,062,484	4,444,336
8 財源不足累計額(B) (H19年度以降の累計額)	805,692	1,677,011	2,640,962	3,381,852	4,444,336	



『財源対策』

9 単年度歳出削減額 【削減目標額】	300,000	200,000	0	0	0	500,000
10 歳出削減累計額(C) (H19年度以降)	300,000	500,000	500,000	500,000	500,000	2,300,000
11 歳出削減後の収支額(A)+(C)(D) は不足額を示す。	505,692	371,319	463,951	240,890	562,484	2,144,336
12 基金充当(E) (D)歳出削減後の不足額を基金で補填	505,692	371,319	463,951	240,890	562,484	2,144,336
13 単年度収支額(D)+(E) (E)で基金取崩又は借入後の収支額	0	0	0	0	0	0
14 基金借入等累計額	505,692	877,011	1,340,962	1,581,852	2,144,336	

これまでの財政健全化対策の取組み状況

策定年度	予算 (実施年度)	削減 目標額	予算編成後の 削減等の結果	主な見直し等の内容	決算の状況 (剰余金等)
平成14年度 財政健全化対策 健全化対策期間 H15～H19	15年度 H15～H19 財 源不足総額 <u>120億円</u>	6億円	削減効果額 <u>2億5千万円</u> 歳出削減額 7億3千万円 歳入予想より減少 4億8千万円	<ul style="list-style-type: none"> 概算要求方式採用 部局別枠配分方式採用 5%シーリング 委託料 10%カット 投資的経費の抑制 内部管理経費中心に全事業の見直し 	実質収支額 300,174千円 うち基金積立 239,803千円
平成15年度 財政健全化対策 平成15年度の歳入 の減少が大きかった ことから、目標を7億 円とした。	16年度 H15～H19 財 源不足総額 <u>108億円</u>	7億円	削減効果額 <u>6億4千万円</u> 歳出削減額 11億1千万円 歳入予想より減少 4億7千万円	<ul style="list-style-type: none"> 市税増収、未利地売払等の歳入確保 人件費の抑制(旅費日当廃止等) 10%シーリング マルチメディア情報センター、福祉 の店等の事業終了 行革による補助金見直し 清掃業務仕様見直し 複数年度契約導入 	実質収支額 51,000千円 うち基金積立 0千円
平成16年度 財政健全化対策 (新たな健全化 対策期間) H17～H21 国の三位一体の 改革等の影響により 期間を2年間延長	17年度 H17～H21 財 源不足総額 <u>116億円</u>	7億円	削減効果額 <u>8億1千万円</u> 歳出削減額 7億2千万円 歳入予想より増収 9千万円 333事業のうち、 137事業の見直し	<ul style="list-style-type: none"> 人件費の抑制(不補充3年間等) サマーレビューの実施 市民懇談会の開催 パークゴルフ・職員駐車場の有料化 国際会議誘致中止、東京事務所、福 利厚生会、支笏湖研修センター廃止 敬老年金、バス浴場利用助成見直し はり灸助成、融雪施設助成終了 (6月補正)医療助成制度見直し 	実質収支額 512,700千円 うち基金積立 451,550千円 (大学財源分 406,673千円 を含む。)
平成17年度 財政健全化対策	18年度 H17～H21 財 源不足総額 <u>70億円</u>	6億円	削減効果額 <u>7億3千万円</u> 歳出削減額 5億3千万円 歳入予想より増収 2億円	<ul style="list-style-type: none"> 人件費の抑制(不補充3年間等) 家庭ごみ有料化(5月実施) 使用料等受益者負担基準による施設 等の使用料の見直し(6月実施) 内部管理経費等の削減 繰出金の見直し(国保保険料算定の 見直し等) 指定管理者導入、民間委託等 	実質収支額 644,507千円 うち基金積立 584,407千円 (公社未払金分 200,000千円 を含む。)
平成18年度 財政健全化対策	19年度 H17～H21 財 源不足総額 <u>31億円</u>	4億円	削減効果額 <u>5億4千万円</u> 歳出削減額 4億8千万円 歳入予想より増収 6千万円	<ul style="list-style-type: none"> 人件費の抑制(不補充3年間等) 内部管理経費等の削減 繰出金の削減 指定管理者導入、環境センター管理 業務民間委託等 土地開発公社経営健全化計画策定 	

平成 19 年度財政健全化対策の概要

1 財政の健全性の確保のための財政指標等の目標

安定した市民サービスの確保と、活力と安心を基本とした都市づくりの推進のため財政基盤確立に向けた指標等の目標を定める。

財政健全化対策期間の数値目標（平成 17 年度～平成 21 年度）

（1）財政健全化期間の数値目標等（目標年度：平成 21 年度）

財政力指数 0.780（自主財源の拡充）
経常収支比率 86.0%（財政構造の弾力性の向上）
実質公債費比率 13.8%（将来負担の健全性の確保）
財政調整基金残高 20 億円程度の維持（財政基盤の安定化推進）
土地開発公社の経営健全化計画の目標達成に向けた取組み

財政健全化対策期間終了後の将来的な数値目標（中期ビジョン）

（2）5 年後の数値目標等（目標年度：平成 24 年度）

財政力指数 0.800
経常収支比率 85.0%
実質公債費比率 13.5%
財政調整基金等の充実
（財政調整基金 20 億円の維持、退職手当基金 15 億円への拡充等）
地方分権型の財政基盤の確立
（安定的な財源による国からの税源移譲等に向けた取組み）
土地開発公社の経営健全化計画の目標達成に向けた取組み

この目標は、これまでの数次にわたる財政健全化対策の取組みの結果、単年度での大幅な財政収支不足の解消がはかられてきていることなど市の財政状況が改善に進んでいる現状を踏まえ、今年度から新たに財政に関する数値目標等を設定したものです。

なお、毎年の財源不足の解消策は、その時々々の社会情勢や経済情勢、国の動向等を総合的に勘案し、引き続き毎年度、個別対策を策定していきます。

（参考）

	H12	H13	H14	H15	H16	H17	H18
財政力指数	0.719	0.722	0.733	0.750	0.757	0.763	0.770
経常収支比率	82.5%	85.5%	88.8%	87.6%	89.8%	88.2%	86.1%
実質公債費比率			16.4%	15.8%	14.9%	14.3%	14.0%
起債制限比率	12.5%	12.3%	12.0%	11.4%	10.8%	10.6%	10.4%

2 平成20年度予算に係る財政健全化対策 300,000千円

基本方針

- 1 マニフェストの着実な推進・実施
- 2 重点施策の推進
- 3 新規事業の凍結（緊急性のあるものを除く。）
- 4 内部管理経費の抜本的見直しによる徹底した削減
- 5 全事業（補助・単独）の検証・見直し
- 6 投資的経費の抑制
- 7 国の制度改革などに合わせた社会保障制度等の取組み
（安定した制度設計等の確立）
- 8 基地周辺に係る障害防止対策等の推進

歳入確保に向けた取組み

市税等収入の確保

- ・ 企業誘致推進などに向けた取組み
- ・ 自衛隊等の体制維持に向けた取組み
- ・ 納税に関する督励指導や滞納処分の強化
- ・ 固定資産税の課税客体の把握強化
- ・ 市道民税未申告者の実態調査の強化
- ・ 口座振替の促進
- ・ 使用料等の収納対策の強化（受益者負担の徹底）

市有地の活用等

- ・ 土地開発公社の経営健全化計画の推進
- ・ 公的利用計画のない土地の早期処分
- ・ 文京住宅地、工業団地の販売促進

インセンティブ予算の取組み（広告料収入の確保：継続）

- ・ 千歳市広告事業導入基本方針に基づく各種広告料収入の確保
（広告料収入は、部局ごとの一般財源に上乗せできるものとする。）

歳出削減に向けた取組み 300,000千円

人件費等の抑制 32,000千円

- ・ 特別職、市議会議員の給与・報酬等の引き下げの継続
- ・ 管理職手当（15%）の削減の継続
- ・ 職員定数の適正化の取組み（最小限の退職者補充、組織の統廃合・派遣職員の計画的削減・再任用制度の一時凍結の継続等）
- ・ 外郭団体等の退職者不補充の継続

裁量的経費の見直し 265,000千円

- 1 他会計への繰出金の見直し
 - ・ 経営健全化の促進、財政援助的繰出金の見直し
- 2 裁量的経費、内部管理経費等の抑制
 - ・ 部局別枠配分方式による経費の抑制
 - 平成19年度骨格・政策予算の減少分を除く一般財源総額の範囲で編成増加要因のうち、5,000千円以上の臨時的経費等は別途財政課でヒアリング
 - ・ 行政評価の活用など事業の検証・見直し等の実施
 - ・ 第4次行政改革<後期>、集中改革プラン等の推進
 - ・ 補助金等の個別検証・見直しの実施

市民、民間企業等との連携協力

- ・ 「みんなで進める千歳のまちづくり条例」の推進による市民力を活かした市民協働のまちづくりの推進
- ・ みんなで、ひと・まちづくり基金など各基金の財源の充実
- ・ 他の自治体や民間との連携・協働の推進（ごみ処理施設の効率的利用等）

公共施設等の見直し等

- ・ 「公共施設更新・改修等計画」による公共施設等の見直し、更新等の検討
- ・ 学校空き教室、公共施設等の有効活用

投資的経費の抑制

- ・ 普通建設事業（ローリング事業）の総額抑制（補助・単独全事業）

平成21年度予算編成に向けた見直しの検討

- ・ 歳入の確保対策
- ・ 義務的経費（人件費、公債費等）の抑制策
- ・ 裁量的経費の見直し（外郭団体等への補助金、特別会計など）
- ・ 投資的経費の抑制策

指定管理者制度導入等による抑制 3,000千円

- ・ 市民サービス等の更なる向上を目指した公共施設の管理に係る指定管理者制度の導入による管理運営費等の縮減
- ・ 民間委託等の推進（小中学校校務作業、学校給食センター調理業務民間委託等）

その他の取組み

- ・ 財政情報の積極的な公表
- ・ 公益法人制度改革の推進（外郭団体等の見直し）
- ・ 市場化テストの活用
- ・ 「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」施行に伴う対応等
- ・ 新地方公会計制度導入の検討

「平成 19 年度財政健全化対策」の説明原稿（財政課長）

（H19.09.20 総務文教常任委員会説明：午後 1 時）

それでは「平成 19 年度財政健全化対策」について、ご説明申し上げます。

説明の時間は 30 分程度を予定しております。

資料 2 をご覧いただきたいと存じます。

表紙でお示ししておりますが、中期財政収支見通しと、平成 19 年度の財政健全化対策の概要について、ご説明させていただきます。

それでは、1 ページをお開きいただきまして、これは平成 24 年度までの財政収支の状況をお示ししておりますが、中段の合計では財政健全化対策期間であります平成 17 年度から平成 21 年度までの収支合計と、その後の平成 24 年度までの状況をお示しております。

これらの「財政収支見通し」は、本年 3 月と 8 月に庁内の全課に対し、平成 20 年度から平成 24 年度までの歳出予算要求見込み額に係る調査を実施し、これを基に財政課において、この要求額を一定程度精査した中で、一般財源ベースでの今後 5 年間の予算を推計し、

その後、平成 19 年度の市税の当初調定や普通交付税の状況が確定いたしましたこと、また、今年度の国の給与改定に係る勧告が示されましたことなどから、これらの要因を踏まえ、この財政健全化対策を策定したところであります。

左側に行番号として、縦に 1 から 15 まで附番しており、また、上段の「区分」欄では、横に、「平成 17 年度」から「平成 24 年度」までの年度を、お示しております、この行番号と年度区分によりご説明させていただきます。

それでは、平成 17 年度欄をご覧いただきまして、平成 17 年度につきましては、決算額に置き換えておりますが、

1 行目の『歳入一般財源』の総額 223 億 658 万 4 千円に対し、

2 行目の『歳出一般財源』総額では、217 億 9,388 万 4 千円と、歳入と歳出の差引は 7 行目の「決算剰余金」の欄でお示ししておりますが、

5億1,270万円の黒字となりまして、このうち8行目ですが、4,487万7千円が、結果的に財政調整基金残高の増加分となりましたことから、これを財源不足額の欄にプラスとして掲載しております。

この8行目の内容につきましては、中段の米印で注釈しておりますが、決算剰余金5億円あまりの黒字額のうち、剰余金の処分により、翌年度繰越金6,115万円を除く、4億5,155万円を財政調整基金に積立てを行ったところであります。

しかし、この積立金4億5千万円のうち、新富1丁目の市有地売払収入4億667万3千円を財源として、平成18年度に土地開発公社への未払金2億6百万円あまりと、大学財源として借り入れた基金への償還金2億円を執行しましたことから、これを除きますと、結果的に、8行目の4,487万7千円が財政調整基金に残った金額であります。

次に、平成18年度の欄であります。これは、今回、ご提案申し上げております平成18年度決算によるもので、1行目の『歳入一般財源』は

総額221億2,038万4千円となり、下段の斜体でお示ししております数値は前年度からの増減額ですが、平成18年度は前年度に比べ1億8,620万円の減となり、2行目の『歳出一般財源』総額では、214億7,587万7千円と、前年度に比べ、3億1,800万7千円が減少し、歳入と歳出の差引は7行目の「決算剰余金」の欄ですが、6億4,450万7千円の黒字を計上したところであります。

しかし、この6億4千万円あまりの黒字額のうち、中段の米印ですが、決算剰余金の処分により、翌年度繰越金6,010万円を除く5億8,440万7千円を財政調整基金に積立てを行ったところであります。

このうち、平成19年度政策予算におきまして、2億円を今年度、土地開発公社に対します未払金の償還財源といたしましたことから8行目ですが、

これを除く3億8,440万7千円を財政調整基金の増額分として、「財源不足額」の欄にプラス要因として掲載しております。

次に、平成19年度の欄でございますが、これは今年度当初の骨格予算と政策予算でありまして、「H19合計」欄が政策予算後の一般財源の状況であります。

1行目の「歳入一般財源」は、本年度予算合計で218億6,015万1千円と、前年度の決算額に比べ、2億6,023万3千円の減となっております。

また、2行目の「歳出一般財源」では、224億7,850万8千円で、下段の斜体の数値ですが、18年度決算額に比べ10億263万1千円の増となっており、網かけの中段、8行目の「財源不足額」の欄ですが、6億1,835万7千円の不足となっております。

この不足分につきましては、14行目の「基金充当」の欄ですが、同額を財政調整基金の繰り入れにより予算編成を行ったものであります。

次に、平成20年度欄をご覧いただきまして、1行目の「歳入一般財源」総額では、219億円あまりとなり、本年度より約6千万円の収入増を見込んでおりますが、2行目の「歳出一般財源」総額では、227億円あまりと本年度に比べ約2億5千円の増加が見込まれ、差引いたしますと、8行目の「財源不足額」欄であります。本年度より更に約2億円増の8億5百万円の不足が生じる見込みとなっております。

平成20年度の歳入の増加要因といたしましては、本年6月19日の国の「経済財政運営と構造改革に関する基本方針2007」、「基本方針2007」でございますが、この中で、昨年の「基本方針2006」で示された歳出・歳入一体改革を確実に実現するとされ、引き続き、歳出全般にわたる徹底した見直しを行い、歳出の抑制等を実施するとの方針が示され、これを受けた、総務省の8月末の概算要求におきましても、地方財政収支の試算では今年度と同額の83兆1千億円の財源確保に必要な地方税、地方交付税等が計上されましたこと、また、今年度の当市の地方交付税のうち普通交付税が7月に確定し、今年度予算額を確保できたことなどから、本年度と同程度の財源確保がなされるものと想定し、これに緩やかながら市税の増加要因等を加味し、6千万円の増加を見込んだものであります。

また、平成21年度以降の「歳入一般財源」につきましても、地方交付税等の地方財源は、今年度並みに推移するとの前提により推計し、各年度における歳入の増減につきましては、地方交付税等の当市の特殊要因や固定資産税等の評価替えなどの影響を加味し、推計したものであります。

ただし、平成20年度の総務省の概算要求でも、地方交付税は4.2%の減、臨時財政対策債では15.5%減の合計1兆円の減収での要求となっており、この減少分は地方税で補われる見通しとの試算であります。地方税の増収分は法人2税を中心として、大都市圏に集中する傾向にあり、現在の法人税の地方間での配分の見直しなどが本年中に実施されることにより、本年度並みの確保が図れるとの前提で見積もったものであります。

また、平成 20 年度の歳出 2 億 5 千万円の増加要因といたしましては、平成 14 年度に改正されました児童扶養手当の経過措置の終了や、平成 16 年度の北海道の医療助成制度の改正に伴う老人医療費助成制度の終了などで減少が見込まれておりますが、職員の退職者の増加に伴う退職金や医療費をはじめとする社会保障費などでの増加により、今年度より歳出は増加するものと見込んでおります。

なお、平成 20 年度以降の 6 行目の政策的な投資的経費につきましては、平成 16 年度からの財政健全化対策でお示しております一般財源 5 億円を継続することとし、推計を行っております。

このほか、公共施設の維持補修や更新などの経費につきましては、各施設の更新時期などが到来してきている状況から、各部局からの要求は増大しておりますが、この収支見通しの中では、単年度の一般財源額は本年度並みの 10 億円程度として、推計しております。

これらの状況から、平成 20 年度予算に係る歳入歳出の差引では 8 行目の「財源不足額」の欄ですが、8 億 5 6 9 万 2 千円の不足が見込まれる状況となっております。

この対策といたしまして、後ほどご説明いたします財政健全化対策により 11 行目の 3 億円の歳出の抑制などに努めることとしておりますが、13 行目でお示しております「歳出削減後の収支額」の欄で、5 億 5 6 9 万 2 千円となりますことから、14 行目ですが、財政調整基金で同額の 5 億 5 百万円あまりを充当しようとするものであります。

平成 21 年度につきましても、同様に 8 行目ですが、8 億 7 , 1 3 1 万 9 千円の財源不足となり、平成 21 年度では歳出削減目標額を 2 億円として、

この削減後は 13 行目の 3 億 7 , 1 3 1 万 9 千円まで圧縮することとしております。

財政健全化対策期間であります「平成 17 年度から平成 21 年度までの合計」の 8 行目ですが、平成 19 年度予算までの健全化の取り組みにより、

5 年間の財源不足額は 18 億 6 , 6 0 8 万 4 千円となり、平成 20 年度予算に向けた対策とし、11 行目の「単年度歳出削減額」で、継続する一般財源を、平成 20 年度は 3 億円、平成 21 年度は 2 億円として、歳出の抑制等に努めようとするものであります。

この一般財源の抑制により、「H17 から H21 合計」の欄の 12 行目ですが、20 年度予算以降の歳出削減累計額では、この削減効果は 8 億円となり、13 行目で、なお不足する額 10 億 6 , 6 0 8 万 4 千円については、14 行目の基金充当で同額、財政調整基金の充当により措置することとしております。

次に、この表の下の2ページ目ではありますが、この表は、財政健全化対策期間であります平成21年度までに、先ほどの平成20年度予算で3億円、平成21年度予算で2億円を削減した後の収支見通しを、あらわした表をお示ししております。

この表の11行目ではありますが、財政調整基金の現金残高をお示しておりますが、平成17年度では15億6,693万2千円の残高が、平成18年度決算では決算剰余金のうち2億円を土地開発公社の未払金に償還した後の残高で

19億5,206万4千円となり、2つ右に飛びまして、H19合計欄の11行目では13億3,370万7千円と、今年度予算の財源不足を予算どおり執行した場合の年度末残高は13億円となり、隣のH20では8億2,801万5千円、

H21では4億5,669万6千円となる見込みであります。

その後、平成22年度には財政調整基金は725万5千円のマイナスとなり、平成23年度には2億4千万円、平成24年度では8億1千万円のマイナスとなる見込みであります。

なお、この収支は予算ベースでの推計のため、決算では一定程度の不用額が生じることなどから、決算後の不足額は縮小することが想定されます。

ただし、財政健全化対策期間終了後の平成22年度以降も新地方分権一括法などによる税源移譲の影響や歳出・歳入一体改革など地方財源の縮小なども見込まれますことから、財政の健全性の確保に向けて、引き続き、地方財政措置などの動向を注視していかなければならないものと、考えております。

次に3ページ、4ページは、1ページ目の収支見通しを、財政健全化対策期間の収支見通しと、今後5年間の収支見通しに分けたもので、先ほどご説明いたしましたが、

3ページ中段の7行目「財源不足額」の右端 18億6,600千万円は健全化期間におけます収支不足合計額をお示ししており、

4ページでは、同じく7行目の「財源不足額」の右端 44億4,400万円は今後5年間の財源不足総額をお示ししております。

次に5ページをお開きいただきまして、これは、これまでの健全化の取り組みの状況ではありますが、当市の財政健全化対策は平成14年度から取り組み、

対策期間を平成15年度から平成19年度までの5年間としてスタートしておりますが、右から2つ目「予算(実施年度)」の欄をご覧くださいまして、その策定当時の財源不足額は120億円でありました。

これが、平成 14 年度の対策後には 108 億円となりましたが、平成 17 年度予算に向けた平成 16 年度の対策での推計では、国の三位一体の改革による地方交付税の削減など、大幅な財源の減収により財源不足額は 116 億円までに拡大したことなどから、対策期間を 2 年間延長し、平成 17 年度から平成 21 年度までを新たな財政健全化期間とし、その後、平成 17 年度予算の全事業の見直しなどにより 70 億円に、平成 18 年度では内部管理経費などの抑制をはじめ、ごみの有料化などの取り組みによりまして、31 億円までに圧縮し、今回、これが 18 億円までに縮小してきたものであります。

次に、6 ページですが、「平成 19 年度の財政健全化対策の概要」についてであります。

ただ今、ご説明申し上げましたとおり、このような財政状況を踏まえ、副市長を委員長とする市内の「財政健全化対策会議」などの審議を経まして、平成 20 年度予算編成に向けた財政健全化対策などについての方針を決定したところであります。

なお、これらの各種対策につきましては、今後、職員労働組合などとの協議が行われる内容のものなどもありますことから、掲げております各数値につきましては、目標額としてご理解をいただきたいと存じます。

それでは、概要につきましてご説明申し上げます。

まず、「1 財政の健全性の確保のための財政指標等の目標」であります。安定した市民サービスの確保と、活力と安心を基本とした「まちづくり」の推進のため財政基盤確立に向けた指標等の目標を定めることとしております。

これは、下段の米印でお示ししておりますが、この目標は、これまでの数次にわたる財政健全化対策の取組みの結果、単年度での大幅な財政収支不足の解消がはかられてきていることなど市の財政状況が一定程度、改善に進んでいる現状を踏まえ、今年度から新たに財政に関する数値目標等を設定したものであります。

なお、毎年財源不足の解消策につきましては、その時々社会情勢や経済、国の動向等を総合的に勘案していかなければならないことから、引き続き毎年度、個別対策は別途、策定していくこととしております。

その下の参考の表をご覧くださいまして、これまでの各種の財政指数の推移をまとめたものあります。

1つ目の財政力指数ですが、これは基準財政需要額に対する基準財政収入額の割合で、1以上となりますと、地方交付税の不交付団体となりますが、1に足りない分が交付税に依存している割合で、平成12年度0.719が、平成13年度0.722、

0.733と年々数値が増加しており、平成18年度決算では、市税の回復や税源移譲などにより自主財源の割合が、0.770までに上昇してきております。

また、次の経常収支比率は、市税、交付税などの経常一般財源に対する経常的経費の割合で、経常的経費のうち人件費、公債費、扶助費などが大きな割合を占めておりますが、この指数は低いほど資金的に自由度が増すもので、平成12年度82.5%であったものが、平成13年度85.5%、88.8%と年々増加し、

平成16年度には89.8%にまで達しましたが、平成17年度からの職員の退職者不補充等による人件費の減、投資的経費の抑制による公債費の減少や全事業の見直しなどによりまして、平成17年度から減少に転じ、平成18年度決算では86.1%までに回復してきております。

また、次の実質公債費比率は、平成17年度から新たに設けられた基準で、標準財政規模に対する市債などの借入金の償還額や公営企業に対する繰出金のうち、借入金の償還相当額などの割合により、将来負担の適正化をみるもので、この指数が18%以上となりますと、起債発行の際、現在の協議制から許可制となるなどの起債制限が加えられますが、平成14年度16.4%、平成15年度15.8%、14.9%と減少し、平成18年度は14.0%までに改善してきております。

これらの指数の数値の推移などを勘案し、上段の二重丸の1つ目の財政健全化対策期間の数値目標として、(1)で目標年度は平成21年度末として、5つの数値的な目標を掲げております。

1つに財政力指数0.780、これは自主財源の拡充度の目標値で、

2つ目は経常収支比率86.0%、これは財政構造の弾力性の向上の目標値、

3つ目に実質公債費比率13.8%、これは将来負担の健全性の確保ということで、世代間負担の適正化を目的としたもので、

4つ目には財政調整基金残高 20億円程度の維持として、財政基盤の安定化をはかるため、一定程度の貯蓄目標を数値化したもので、

5つ目には土地開発公社の経営健全化計画の目標達成に向けた取組みとしております。

また、将来ビジョンとして、(2)の5年後の数値目標等を掲げており、目標年度は、平成24年度末に設定し、これに向け、

財政力指数は0.800、経常収支比率は85.0%、実質公債費比率は13.5%、財政調整基金等の充実として、財政調整基金20億円の維持、退職手当基金15億円への拡充等を掲げており、そのほか、地方分権型の財政基盤の確立とし、安定的な財源による国からの税源移譲等に向けた取組みを、最後に、土地開発公社の経営健全化計画の目標達成に向けた取組みを挙げております。

次に、7ページであります。平成20年度予算に係る財政健全化対策で、削減目標総額は3億円としております。

まず、基本方針として、

- 1 マニフェストの着実な推進・実施
- 2 重点施策の推進
- 3 新規事業の凍結。ただし、緊急性のあるものを除くこととしております。
- 4 内部管理経費の抜本的見直しによる徹底した削減
- 5 全事業（補助・単独）の検証・見直し
- 6 投資的経費の抑制
- 7 国の制度改革などに合わせた社会保障制度等の取組み
（安定した制度設計等の確立）
- 8 基地周辺に係る障害防止対策等の推進

の8項目としております。

次に、歳入確保に向けた取組みであります。

ここで、具体的金額は掲げておりませんが、引き続き、重点的に取り組む事項として、3項目を掲げております。

市税等収入の確保

企業誘致推進などに向けた取組み

自衛隊等の体制維持に向けた取組み

納税に関する督促指導や滞納処分の強化

固定資産税の課税客体の把握強化

市道民税未申告者の実態調査の強化

口座振替の促進

使用料等の収納対策の強化（受益者負担の徹底）をあげ、

市有地の活用等といたしまして、
土地開発公社の経営健全化計画の推進
公的利用計画のない土地の早期処分
文京住宅地、工業団地の販売促進 を

インセンティブ予算の取り組みで広告料収入の確保の継続を掲げております。
次に、歳出削減に向けた取り組みとして、削減目標額は3億円で
人件費等の抑制として、3,200万円を想定しております。

次に、8ページの 裁量的経費の見直しとして、2億6,500万円を想定して
おります。

この実施内容としては、1 他会計への繰出金の見直し、2 裁量的経費、内部管理
経費等の抑制を掲げております。

この中で、最後の補助金等の個別検証・見直しの実施としておりますが、補助金の見
直しにつきましては、引き続き、個々の見直しを継続することとしております。

市民、民間企業等との連携協力で、条例の推進、各種基金への寄附などを含めた
財源の充実をはかることとし、そのほか、他の自治体や民間との連携・協働の推進を掲
げております。

公共施設等の見直し等

投資的経費の抑制

平成21年度予算編成に向けた見直しの検討

指定管理者制度導入等による抑制として300万円を削減目標として、指定管理
者制度や民間委託等の推進をお示ししております。

その他の取り組み

財政情報の積極的な公表

公益法人制度改革の推進（外郭団体等の見直し）

市場化テストの活用

「地方公共団体の財政の健全化に関する法律」施行に伴う対応等

新地方公会計制度導入の検討の5項目について取り組むこととしております。

なお、本日配布いたしました資料につきましては、財政課のホームページに掲載するなど、市民の方々に対しましても、引き続き、財政へのご理解や関心を深めていただくよう努めてまいりたいと考えております。

以上が、「平成 19 年度財政健全化対策の概要」についてであります。