

岬町行財政改革懇談会

第1回資料

(平成30年1月22日)

財政改革部 行革推進課

案 件

- 改革取組前・今後の財政収支見込（普通会計）について

今後の財政収支見込（普通会計・改革前）算出の前提条件（普通建設事業を含む）

大前提		財政収支見込については、現行制度が維持継続されるものとして算出している。	
歳	町税	<p>【個人町民税】均等割については、過去3年間の件数の減少から件数の伸率▲1.0%とした件数に均等割額を乗じた。所得割については、過去5年間の平均減少率▲1.3%を見込んだ。</p> <p>【法人町民税】均等割については、過去3年間の平均伸率0.7%を見込んだ。法人税割については、過去4年間の平均伸率▲11.2%を見込んだ。</p> <p>【固定資産税】過去3年間の伸率より算出した平均伸率を用いた。 土地分：▲3.1%を見込んだ。 家屋分：▲3.0%を見込んだ。 償却資産分：0.9%を見込んだ。 交付金：0.3%を見込んだ。</p> <p>【軽自動車税】H28年度は税額改正があり伸び率が突出しているためH25年度からH27年度の過去3年間の平均伸率1.6%を見込んだ。</p> <p>【町たばこ税】過去2年間のたばこの本数増減による平均伸率▲1.1%を見込んだ。</p>	
	譲与税・交付金	H28決算額で固定した。	
	地方交付税	<p>【特別地方交付税】H28決算額で固定した。</p> <p>【普通地方交付税】H28決算額を基礎に各年度の町税減少額の75%を見込んだ。</p>	
	分担金・負担金	H28決算額の経常分で固定した。	
	使用料・手数料	H28決算額に緑ヶ丘公営住宅の建替えに伴う家賃増収分を見込んだ。	
	入	国庫・府支出金	<p>普通建設事業分については、※普通建設事業一覧に係る計画分を見込んだ。</p> <p>その他の分については、H28決算額から臨時福祉給付金に係る補助金を除いて固定したものに緑ヶ丘公営住宅に係る家賃低廉化事業分を補正して算出した。</p>
			<p>経常 歳出の増減に比例して見込んだ。</p>
	財産収入	町有地貸付収入：H28決算額の経常分で固定した。	
	寄附金	H28決算額からふるさと納税収入を除いて算出した。	
	繰入金	<p>投資的事業のうち他会計繰入金及び多奈川地区多目的公園分の繰入れ等を見込んだ。</p> <p>基金：基金の取崩しは見込まない。</p>	
諸収入	H28決算額からスポーツ振興くじ助成分を除いた額で固定した。		
地方債	<p>臨時財政対策債：H28決算額で固定した。</p> <p>普通建設事業：※普通建設事業一覧に係る計画分を見込んだ。</p>		
歳	人件費	H28決算額をもとに、各年度の退職者と同数の新規職員の採用を前提として算出した額に、各年度の再任用職員の人件費を加えた上で、毎年1.8%の伸率を見込んだ。管理職手当、特別職報酬のカット及び一般職の給与カット等は見込んでいない。	
	扶助費	<p>児童手当：H28決算額をベースに過去3年間の伸率▲4.6%を見込んだ。</p> <p>医療扶助：ひとり親医療については、H28決算額に過去5年間の伸率▲6.8%を見込んだ。老人医療については、H28決算額に過去5年間の平均伸率4.8%を見込んだ。乳幼児医療については、H28決算額で据え置いた。障害者給付・障害者医療については、H28決算額に伸率5.0%を見込んだ。</p> <p>H28決算額から臨時福祉給付金を除いて算出した。</p>	
		<p>公債費 H28までの既発行分見込みにH29以降の※普通建設事業一覧に係る計画分及び臨時財政対策債を見込んだ。</p>	
	物件費	<p>臨時 H28決算額で固定した。ただし、賃金については、最低賃金の上昇を考慮し人件費と同様（1.8%）の伸率を見込んだ。</p>	
		<p>経常 賃金：H28決算額に人件費と同様（1.8%）の伸率を見込んだ。 委託料：H28決算額に人件費と同様（1.8%）の伸率を見込んだ。 需用費：H28決算額に過去5年間の平均伸率0.6%を見込んだ。 使用賃借料：H28決算額から財務会計システム料、地域情報化機器リース料を除いた額で算出した過去3年間の平均伸率4.7%を見込んだ。 その他：H28決算額で固定した。</p>	
	維持補修費	<p>庁舎：過去5年間の平均伸率3.5%を見込んだ。</p> <p>その他：過去5年間の平均上昇額と同等の伸び率4.0%を見込んだ。</p>	
	補助費等	<p>臨時 H28決算額からふるさと納税謝礼品分を差し引いて算出した額で固定した。</p>	
		<p>経常 広域消防組合負担金：H28決算額に伸率3.0%を見込んだ。 社会福祉協議会補助金：H28決算額に人件費と同様（1.8%）の伸率を見込んだ。</p>	
	積立金	ゆめ・みらい基金の積立を除き、基金利息分と多目的公園貸付分に係る多目的公園管理基金及び海釣り公園管理基金への積立金を見込んだ。	
	繰出金	<p>臨時 H28決算額で固定したものに、多目的公園貸付分に係る財産区繰出金を見込んだ。ただし、下水道事業・漁業集落排水事業については、公債費などの経費を見込んだ。</p>	
<p>経常 下水道事業・漁業集落排水事業：公債費などの経費を考慮して見込んだ。 国民健康保険：H28決算額に事務費＝毎年1.8%（人件費と同様）、基盤安定＝制度改正に伴いH28決算額で固定した。 介護保険：H28決算額に事務費＝H28決算に毎年1.8%（人件費と同様）、給付費＝過去4年間の平均伸率2.8%から被保険者数の減少率1.0%を差し引いた伸率1.8%を見込んだ。 後期高齢者医療：事務費＝H28決算額に毎年1.8%（人件費と同様）、基盤安定＝4.5%（3年間の平均伸率）医療費定率＝3.0%（75歳人口平均伸率）で推移させた。</p>			
普通建設事業	H29以降の※普通建設事業一覧に係る計画分を見込んだ。		

今後の財政収支見込み (改革前・普通建設事業を含む)

単位：百万円

		H 2 8	H 2 9	H 3 0	H 3 1	H 3 2	H 3 3
		決算	(見込)	(見込)	(見込)	(見込)	(見込)
歳入	地方税(固定資産税超過課税分を除く)	1,957	1,924	1,892	1,861	1,830	1,801
	譲与税・交付金	412	412	412	412	412	412
	地方交付税	1,911	1,935	1,960	1,983	2,006	2,027
	普通地方交付税	1,648	1,672	1,697	1,720	1,743	1,764
	特別地方交付税	263	263	263	263	263	263
	小 計 ①	4,280	4,271	4,264	4,256	4,248	4,240
	分担金・負担金	11	11	11	11	11	11
	使用料・手数料	110	113	115	117	119	119
	国庫支出金	1,079	988	1,339	696	545	511
	府支出金	488	506	510	521	533	545
	財産収入	43	37	37	37	37	37
	寄附金	261	1	1	1	1	1
	繰入金	601	57	30	72	15	15
	繰越金	67	0	0	0	0	0
	諸収入	152	111	111	111	111	111
	地方債	812	856	1,329	637	577	307
	臨時財政対策債	266	266	266	266	266	266
	その他	546	590	1,063	371	311	41
	小 計 ②	3,624	2,680	3,483	2,203	1,949	1,657
歳入合計(①+②)	7,904	6,951	7,747	6,459	6,197	5,897	
歳出	義務的経費	3,148	3,097	3,041	2,991	3,019	3,053
	人件費	1,387	1,455	1,368	1,359	1,340	1,326
	うち給与費等	1,198	1,252	1,243	1,226	1,218	1,219
	うち退職手当	189	203	125	133	122	107
	退職者数	7	9	6	6	6	5
	扶助費	948	886	900	915	931	949
	公債費	813	756	773	717	748	778
	物件費	1,229	1,233	1,253	1,274	1,295	1,317
	維持補修費	110	114	119	124	129	134
	補助費等	588	496	503	511	519	527
	積立金	365	23	23	23	23	23
	貸付金	0	0	0	0	0	0
	繰出金	1,084	1,129	1,193	1,201	1,222	1,246
	下水道会計特別会計	286	305	349	335	335	337
	漁業集落特別会計	14	14	14	14	14	14
	国民健康保険特別会計	175	185	189	194	199	204
	介護保険特別会計	269	274	279	284	289	294
	後期高齢者医療特別会計	327	338	349	361	372	384
	その他繰出金	13	13	13	13	13	13
普通建設事業	1,392	1,250	2,047	699	428	101	
歳出合計	7,916	7,342	8,179	6,823	6,635	6,401	
改革を講じない場合の差引(歳入-歳出)	▲ 12	▲ 391	▲ 432	▲ 364	▲ 438	▲ 504	
固定資産税超過課税分による収入	79	77	75	73	71	70	
差引実質収支	67	▲ 314	▲ 357	▲ 291	▲ 367	▲ 434	
行革効果額(ゆめ・みらい寄附除く)		139	183	160	174	173	
行革効果額を加えた場合の実質収支		▲ 175	▲ 174	▲ 131	▲ 193	▲ 261	

主な投資的事業(予定)一覧

(単位:百万円)

事業名	担当課	H29					H30					H31					H32					H33					H29 ~ H33 事業費	備考					
		事業費	国庫支出	府支出	地方債	その他	一般	事業費	国庫支出	府支出	地方債	その他	一般	事業費	国庫支出	府支出	地方債	その他	一般	事業費	国庫支出	府支出	地方債	その他	一般								
西線整備事業	土木下水道課	93	51		38		4	170	94		68		8	220	121		89		10	60	33		24		3						543	道路拡幅工事に伴う設計業務委託、用地買収 他	
町道海岸連絡線整備事業	二国推進課	293	157		128		8	1,121	615		503		3	1					1											1,415	道路整備工事 他		
町道舗装修繕事業	土木下水道課	30	17		12		1	30	17		12		1	30	17		12		1	30	17		12		1					150	道路舗装修繕(町内各所)		
(仮称)町道多奈川歴史街道線整備事業	土木下水道課	69	38		28	3		200	110		81		9																	269	用地買収費、設計業務委託 他		
町道美化センター連絡線整備事業	土木下水道課	11	3		7		1	7	4		3			51	28		21		2											69	設計業務委託、道路整備工事 他		
(仮称)町道美崎苑連絡線整備事業	土木下水道課	8	4		3		1	42	23		17		2	81	45		32		4											131	測量等設計業務委託		
橋りょう改修事業	土木下水道課	42	23		17		2	15	8		6		1	10	5		4		1	15	8		6		1					97	改修工事(1ヶ所分)、点検業務委託(80ヶ所分)		
公営住宅建設事業(町営緑ヶ丘住宅)	建築課	535	239		296																									535	PFI事業委託(2期工期63戸建設) 他		
防災行政無線整備事業	危機管理担当	13			13			238			238			190			190			186			186							627	デジタル式防災行政無線整備等に伴う坊の山造成工事		
車輛購入事業	総務課	1					1	1					1	4					4	3					3	2			2	11	公用車1台購入		
旧深日保育所解体撤去事業	子育て支援課	3			3			32			28		4																	35	実施設計業務委託、解体工事費等		
深日火葬場解体撤去事業	住民生活課	30			27		3																							30	深日火葬場解体撤去工事		
墓地改修事業	住民生活課	7				7		15			15		57				57													79	深日墓地法面改修(設計)、多奈川小田平墓地改修工事		
ごみ処理施設整備事業	住民生活課	9			6		3	80			60		20							68			51		17					157	ごみ焼却設備改修、H29排ガス冷却熱交エレメントブロック更新(No.1・No.2)、H32焼却炉側連絡ダクト更新・ガス冷却塔側連絡ダクト更新		
小島漁港公衆便所整備事業	産業観光課	7		4	3																									7	小島漁港公衆便所整備工事		
海釣り公園整備事業	産業観光課	9				6	3	3				3		3					3						3					21	H29海釣り公園整備工事(手摺改修、歩行部マット取替)2,612千円・H29修繕計画作成業務委託料6,340千円・H30~3,000千円×10年		
船守神社公衆便所整備事業	産業観光課	8		4	3		1																							8	船守神社公衆便所整備工事		
道路改良事業	土木下水道課	11				4	7	5					5	5					5	5					5	5				31	一般道路改良工事(町内各所)		
河川水路改修事業	土木下水道課	16					16	10				10	10						10	10					10	10				56	河川水路改修工事、浚渫(町内各所)		
消防団車両購入事業	危機管理担当	6			5		1	26			20		6						12			9		3						44	H29淡輪分団配置1台・H30多奈川2台・H32多奈川・深日各1台		
小学校改修事業	学校教育課	9				9																								9	深日小学校グラウンド改修工事 他		
幼稚園改修事業	淡輪幼稚園	3				3																								3	淡輪幼稚園エアコン設置工事 他		
保健センター耐震補強事業	地域福祉課	3	1				2																							3	保健センター耐震診断設計委託		
給食配送車購入	子育て支援課							3					3																	3	1台更新(H15.5登録)		
集会所整備事業	総務課	9				9																								9	中集会所増築工事		
小型ポンプ	危機管理担当							2					2																	2	消防操法訓練大会用小型ポンプ		
淡輪火葬場改修事業	住民生活課							6			4		2																	6	動物炉改修工事		
し尿処理施設整備事業	住民生活課							30			23		7	30			23		7	30			23		7	30		23	7	120	し尿処理施設設備改修		
林道改修事業	産業観光課	3				1	2																							3	林道奥池線コンクリート舗装工事、林道本谷線改修工事、林道孝子犬飼谷線改修工事		
交通安全対策事業	土木下水道課	3					3	3					3	3					3	3					3	3				15	道路反射鏡、防護柵、区画線設置		
子育て支援センター耐震改修事業	子育て支援課	1					1																							1	耐震改修(実施設計、工事)H28に診断済		
その他		18	1	1	1	3	12	8	1	1			6	4	1	1			2	3		1			2	3	1	1		36			
合計		1,250	534	9	590	45	72	2,047	872	1	1,063	18	93	699	217	1	371	60	50	428	58	1	311	3	55	101	26	1	41	3	30	4,525	

今後の公債費の推移に関する資料

起債償還表

単位：百万円

借入年度	借入額	28末 現在高	平成29年度償還額			29末 現在高	平成30年度償還額			30末 現在高	平成31年度償還額			31末 現在高	平成32年度償還額			32末 現在高	平成33年度償還額			33末 現在高
			元金	利子	計		元金	利子	計		元金	利子	計		元金	利子	計		元金	利子	計	
既発行分	合計	7,780	687	69	756	7,093	696	64	760	6,397	629	52	681	5,768	650	45	695	5,118	618	37	655	4,500
H29発行分	856					856	3	10	13	853	4	13	17	849	5	13	18	844	38	13	51	806
H30発行分	1,329									1,329	3	16	19	1,326	7	20	27	1,319	36	19	55	1,283
H31発行分	637													637	0	8	8	637	0	10	10	637
H32発行分	577																	577	0	7	7	577
H33発行分	307																					307
計			0	0	0	856	3	10	13	2,182	7	29	36	2,812	12	41	53	3,377	74	49	123	3,610
総合計		7,780	687	69	756	7,949	699	74	773	8,579	636	81	717	8,580	662	86	748	8,495	692	86	778	8,110

※ 発行額は、普通建設事業と臨時財政対策債(266百万円)の合算額