

H28. 2. 15

「中期財政適正化フレーム」  
(第4回)

大和高田市  
平成28年 2月

## 目 次

|                    |           |     |
|--------------------|-----------|-----|
| 「中期財政適正化フレーム」の見直し  | ・ ・ ・ ・ ・ | P 1 |
| 1. 財政収支見込（H28～H32） | ・ ・ ・ ・ ・ | P 3 |
| 2. 主な普通建設事業        | ・ ・ ・ ・ ・ | P 7 |
| 3. 主な財政指標の推移見込     | ・ ・ ・ ・ ・ | P11 |
| 4. 行財政改革への取組方針     | ・ ・ ・ ・ ・ | P12 |
| 大和高田市財政状況の推移       | ・ ・ ・ ・ ・ | P14 |

## ○「中期財政適正化フレーム」の見直し

行財政改革への取組みとして、平成 18 年度からの「集中改革プラン」に続き、平成 22 年度より「財政健全化プログラム」を実行し、平成 25 年度からは「中期財政適正化フレーム」へと切れ目なく移行し、財政健全化に取り組んでおります。

今後も行財政改革の継続により、持続可能な行財政基盤の確立を図り、多様化する行政課題に対応するとともに、本市の将来への発展に向け必要な事業、施策を積極的に推進してまいります。

また、健全な行財政運営のためには、今後の財政収支を見据えることが重要であり、そのなかで、各事業、施策の優先順位などを勘案し、適正な財政規律の維持に努めてまいります。

なお、財政収支見込については、前回の報告は、平成 31 年度まででありましたが、今回は、平成 32 年度までとしており、毎年 1 年ずつ収支見込を延長し、絶えず、向こう 5 年先を見据えた収支見込に取り組んでまいります。

なお、本計画については、各年度の決算額や、国の制度改正などの変動要因を踏まえ、毎年度見直しを行うものとします。

## ○「中期財政適正化フレーム」の概要

- 1 財政収支見込（H28～32 年度）
- 2 今後予測される主な建設事業
- 3 主な財政指標の推移見込
- 4 行財政改革への取組方針

## 1. 財政収支見込(一般会計・H27～32年度)

H28年2月 現在

(単位:百万円、伸率:%)

| 年度         | H26決算  |       | H27見込  |        | H28見込  |       | H29見込  |       | H30見込  |       | H31見込  |      | H32見込  |      |
|------------|--------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|------|--------|------|
| 区分         |        | 伸率    |        | 伸率     |        | 伸率    |        | 伸率    |        | 伸率    |        | 伸率   |        | 伸率   |
| 1.市税       | 6,655  | 0.9   | 6,532  | △1.8   | 6,534  | 0.0   | 6,483  | △0.8  | 6,379  | △1.6  | 6,353  | △0.4 | 6,335  | △0.3 |
| 2.地方譲与税等   | 960    | 10.0  | 1,112  | 15.8   | 1,294  | 16.4  | 1,275  | △1.5  | 1,370  | 7.5   | 1,363  | -    | 1,360  | △0.2 |
| 3.地方交付税    | 8,144  | △1.8  | 8,114  | △0.4   | 7,803  | △3.8  | 7,680  | △1.6  | 7,680  | -     | 7,680  | -    | 7,680  | -    |
| うち普通交付税    | 6,098  | △0.9  | 6,263  | 2.7    | 6,103  | △2.6  | 6,050  | △0.9  | 6,050  | -     | 6,050  | -    | 6,050  | -    |
| うち特別交付税    | 1,002  | △1.8  | 880    | △12.2  | 880    | -     | 880    | -     | 880    | -     | 880    | -    | 880    | -    |
| うち臨時財政対策債  | 1,044  | △6.4  | 971    | △7.0   | 820    | △15.6 | 750    | △8.5  | 750    | -     | 750    | -    | 750    | -    |
| 4.国・県支出金   | 5,974  | 8.0   | 5,980  | 0.1    | 5,956  | △0.4  | 5,552  | △6.8  | 5,562  | 0.2   | 5,577  | 0.3  | 5,607  | 0.5  |
| 5.分担金及び負担金 | 262    | △2.6  | 133    | △49.2  | 133    | -     | 133    | -     | 133    | -     | 133    | -    | 133    | -    |
| 6.使用料及び手数料 | 670    | △1.5  | 800    | 19.4   | 800    | -     | 800    | -     | 800    | -     | 800    | -    | 800    | -    |
| 7.財産収入     | 36     | 2.9   | 37     | 2.8    | 25     | △32.4 | 25     | -     | 25     | -     | 25     | -    | 25     | -    |
| 8.繰入金      | 1      | △100  | 0      | -      | 0      | -     | 0      | -     | 0      | -     | 0      | -    | 0      | -    |
| 9.諸収入・寄付金  | 312    | 4.0   | 242    | △22.4  | 235    | △2.9  | 235    | -     | 235    | -     | 235    | -    | 235    | -    |
| 10.繰越金     | 1,241  | 18.0  | 1,415  | 14.0   | 1,685  | 19.1  | 1,957  | 16.1  | 2,408  | 23.0  | 2,637  | 9.5  | 2,771  | 5.1  |
| 11.市債      | 1,331  | 47.2  | 1,425  | 7.1    | 806    | △43.4 | 294    | △63.5 | 78     | △73.5 | 78     | -    | 78     | -    |
| 歳入 合計      | 25,586 | 4.1   | 25,790 | 0.8    | 25,271 | △2.0  | 24,434 | △3.3  | 24,670 | 1.0   | 24,881 | 0.9  | 25,024 | 0.6  |
| 1.人件費      | 4,168  | 0.6   | 4,320  | 3.6    | 4,381  | 1.4   | 4,204  | △4.0  | 4,340  | 3.2   | 4,258  | △1.9 | 4,230  | △0.7 |
| うち退職金除く人件費 | 3,705  | 2.5   | 3,877  | 4.6    | 3,919  | 1.1   | 3,896  | △0.6  | 3,824  | △1.8  | 3,906  | 2.1  | 3,882  | △0.6 |
| 2.扶助費      | 5,934  | 5.6   | 5,986  | 0.9    | 6,249  | 4.4   | 5,985  | △4.2  | 6,062  | 1.3   | 6,158  | 1.6  | 6,220  | 1.0  |
| 3.公債費      | 2,597  | △1.9  | 2,570  | △1.0   | 2,418  | △5.9  | 2,357  | △2.5  | 2,351  | △0.3  | 2,318  | △1.4 | 2,300  | △0.8 |
| 4.普通建設事業費  | 2,381  | 49.7  | 2,616  | 9.9    | 1,522  | △41.8 | 698    | △54.1 | 399    | -     | 399    | -    | 399    | -    |
| 5.物件費      | 2,770  | 0.6   | 2,820  | 1.8    | 2,963  | 5.1   | 2,941  | △0.7  | 2,962  | 0.7   | 2,991  | 1.0  | 2,992  | 0.0  |
| 6.補助費等     | 2,715  | △0.8  | 2,780  | 2.4    | 2,711  | △2.5  | 2,706  | △0.2  | 2,716  | 0.4   | 2,716  | -    | 2,716  | -    |
| 7.維持補修費    | 94     | 4.4   | 103    | 9.6    | 103    | -     | 103    | -     | 103    | -     | 103    | -    | 103    | -    |
| 8.積立金      | 707    | △29.4 | 0      | △100.0 | 0      | -     | 0      | -     | 0      | -     | 0      | -    | 0      | -    |
| 9.繰出金      | 2,805  | 1.9   | 2,910  | 3.7    | 2,967  | 2.0   | 3,032  | 2.2   | 3,100  | 2.2   | 3,167  | 2.2  | 3,180  | 0.4  |
| 歳出 合計      | 24,171 | △0.5  | 24,105 | △0.3   | 23,314 | △3.3  | 22,026 | △5.5  | 22,033 | 0.0   | 22,110 | 0.3  | 22,140 | 0.1  |
| 実質収支額      | 1,332  |       | 1,685  |        | 1,957  |       | 2,408  |       | 2,637  |       | 2,771  |      | 2,884  |      |
| 単年度収支      | 207    |       | 353    |        | 272    |       | 451    |       | 229    |       | 134    |      | 113    |      |

## 財政収支見込の推計の考え方

### (全 般 事 項)

- ・地方財政制度が今後も継続することを前提とし、報告年度を前回より1年延長している。
- ・収支見込には、借換債等を除き、H29からの消費税10%引き上げによる影響分も見込む。
- ・各年度の収支見込は、H27決算見込、H28当初予算額等を勘案し、歳入、歳出各項目ごとに積算している。

### (歳 入)

1. 市税 — H28個人市民税は、H27調定見込額(2,752百万円)と同額、H29以降は、対前年比1%減で見込む。  
H28以降法人税は、H27調定見込額(320百万円)と同額と見込む。  
固定資産税は、H30が評価替であるため、対前年比3%減で見込む。(H27調定見込額 2,558百万円)  
都市計画税は、H28以降は、H27調定見込額(383百万円)より微増、たばこ税(27見込額380百万円)は、H28以降は対前年比3%減、  
軽自動車税(27見込額115百万円)は、H28税額改定により、H28以降、増額するものと見込む。  
市税徴収率は、H28以降 93.6%と見込む。
2. 地方譲与税等 — H26、H29の消費税引き上げによる影響として、地方消費税交付金はH28以降は、増額見込み。(H27見込は800百万円)  
自動車重量譲与税は、H28年以降、対前年比微増を見込む。(H27は74百万円)  
H28以降、地方揮発油譲与税(H27は34百万円)、利子割交付金(18百万円)、配当割交付金(70百万円)  
及び株式譲渡所得割交付金(54百万円)は、H27決算見込額より微減すると見込み、地方特例交付金(30百万円)  
及び交通安全対策特別交付金(8百万円)は、同額と見込む。  
自動車取得税は、H29より廃止。
3. 地方交付税 — H28の地方財政対策が今後も継続されるものと推計して計上。
4. 国県支出金 — 普通建設事業費や生活保護、障害者自立支援事業や児童手当等の扶助費などに係る法定割合分を計上。  
H26、H27、H28は臨時福祉給付金、H28年金生活者支援臨時給付金の財源を含む。  
(P9の今後予測される建設事業費分は含まない)
5. 分担金・負担金 — H27以降、保育料収入は、使用料・手数料で見込む。H28以降、分担金・負担金は、133百万円を計上。
6. 使用料・手数料 — H28以降、使用料・手数料は、800百万円を計上。

7. 財産収入 — H28以降、財産収入は25百万円と見込む。
8. 繰入金 — H28以降、基金繰入金は、原則なしと見込む。
9. 諸収入・寄付金 — H27決算見込み額などをもとに、H28以降、諸収入は230百万円で計上し、寄付金は、5百万円と見込む。
10. 繰越金 — 前年度の一般会計実質収支見込額を計上。
11. 市債 — 普通建設事業に係る市債を計上。ただし、H26までは退職手当債を計上

## (歳 出)

1. 人件費 — 各年度において退職者、新規採用、再任用、再雇用職員(市OB)の数を増減している。(下表参照)  
管理職手当などの職員手当の減額は継続しているが、H27からは、地域手当を3%支給している。

・職員数の推移見込(市立病院医療職を除く)

|           | H25 | H26 | H27見込 | H28見込 | H29見込 | H30見込 | H31見込 | H32見込 |
|-----------|-----|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 前年度末職員数見込 | 498 | 499 | 513   | 522   | 546   | 552   | 542   | 549   |
| 新規採用見込数   | 28  | 39  | 37    | 46    | 22    | 16    | 26    | 19    |
| 4/1職員数見込  | 526 | 538 | 550   | 568   | 568   | 568   | 568   | 568   |
| 退職者(見込)数  | △27 | △25 | △28   | △22   | △16   | △26   | △19   | △20   |
| 再任用職員     | —   | 14  | 14    | 16    | 31    | 27    | 32    | 45    |
| 再雇用職員数    | 40  | 23  | 22    | 21    | 12    | 16    | 15    | 0     |

※退職者見込数はH28年度以降、定年退職者数に早期退職者見込2名分を追加して計上。

条件) 退職者効果額 1名 △7,000千円 新規採用 1名 3,200千円(市商教諭 4,000千円)  
再任用職員 1名 4,000千円(H26・27は1年、H28・29は2年、H30・31は最大3年任用)  
再雇用職員 1名 2,600千円

新規採用) 職員数568人(H28年4/1見込数)を維持する場合の新規採用数を計上

退職手当) 一般会計で負担する退職手当を計上(水道・病院を除く)、H28以降では早期退職者2名分を追加計上。

2. 扶助費 — 障害者自立支援費は対前年比5%増((H27決算見込額 1620百万円)、生活保護費はH27決算見込額(2,530百万円)と同額で見込  
H26、27の臨時福祉給付金及び子育て世帯臨時特例給付金、H28年金生活者支援臨時福祉給付金は扶助費に分類。
3. 公債費 — H27末の市債残高に、今後の市債借入見込額(P7,P8 表①)に係る元利償還金と一時借入金利子を計上。
4. 普通建設事業費 — 都市再生整備事業、学校給食施設整備事業等、P7,P8 表①の事業費合計額を計上。
5. 物件費 — 電算経費、保育士等臨時雇用賃金、光熱水費などの経常経費を計上し、H28からは、市民交流センターにおける  
予定経費を計上。
6. 補助費等 — 県広域消防、葛城清掃などの一部事務組合負担金、市立病院補助金などを計上。
7. 維持補修費 — 市道、公共施設等の維持補修費を計上。
8. 積立金 — 当該年度の各基金の積立(予定)額を計上。
9. 繰出金 — 特別会計への繰出金を計上。(介護保険会計3%増、後期高齢医療会計5%増で見込む。)

## 2.主な普通建設事業(ストレステスト含む)

表①(P3の普通建設事業費に計上している主な事業)

(単位:百万円)

| 事業名          | H25決算 | H26決算 | H27見込 | H28見込 | H29見込 | H30見込 | H31見込 | H32見込 | 備 考                                |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------------------|
| 都市再生整備事業     | 56    | 428   | 861   |       |       |       |       |       |                                    |
| 財源内訳) 国補助金   | 24    | 97    | 266   |       |       |       |       |       |                                    |
| 市債           | 29    | 275   | 507   |       |       |       |       |       |                                    |
| 一般財源         | 3     | 56    | 88    |       |       |       |       |       |                                    |
| 歳出)          |       |       |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 公債費(元利償還金)   | 3     | 3     | 9     | 26    | 28    | 40    | 40    | 40    | 財源内訳の市債に係る元利償還金                    |
| 小中学校施設耐震事業   | 659   | 853   | 804   |       |       |       |       |       |                                    |
| 財源内訳) 国補助金   | 218   | 258   | 280   |       |       |       |       |       | H25～26年 Is値0.3以上0.45未満の小・中学校耐震補強工事 |
| 市債           | 441   | 552   | 524   |       |       |       |       |       | H26-Is値0.45以上の耐震設計                 |
| 一般財源         | 0     | 43    | 0     |       |       |       |       |       | H27-0.45以上耐震補強工事                   |
| 歳出)          |       |       |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 公債費(元利償還金)   | 3     | 9     | 18    | 35    | 59    | 75    | 75    | 75    | 財源内訳の市債に係る元利償還金                    |
| 幼保施設耐震事業     | 2     | 49    |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 財源内訳) 国補助金   | 1     |       |       |       |       |       |       |       | H25-耐震設計料                          |
| 市債           |       | 29    |       |       |       |       |       |       | H26-Is値0.3以上0.45未満の耐震補強            |
| 一般財源         | 1     | 20    |       |       |       |       |       |       | (高田西保)                             |
| 歳出)          |       |       |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 公債費(元利償還金)   | 1     | 1     | 2     | 2     | 2     | 3     | 3     | 5     | 財源内訳の市債に係る元利償還金                    |
| 本郷大中線街路事業    | 176   | 82    | 154   | 16    |       |       |       |       |                                    |
| 財源内訳) 国補助金   | 81    | 30    | 69    | 5     |       |       |       |       |                                    |
| 市債           | 65    | 22    | 51    | 4     |       |       |       |       |                                    |
| 一般財源         | 30    | 30    | 34    | 7     |       |       |       |       |                                    |
| 歳出)          |       |       |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 公債費(元利償還金)   | 1     | 1     | 3     | 9     | 14    | 18    | 20    | 20    | 財源内訳の市債に係る元利償還金                    |
| 土地開発公社用地取得事業 | 193   | 79    |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 財源内訳) 市債     | 112   | 59    |       |       |       |       |       |       | H25～26-保健センター駐車場用地の買戻し             |
| 繰入金          | 44    |       |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 一般財源         | 37    | 20    |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 歳出)          |       |       |       |       |       |       |       |       |                                    |
| 公債費(元利償還金)   | 3     | 5     | 6     | 17    | 20    | 20    | 20    | 20    | 財源内訳の市債に係る元利償還金                    |

(単位:百万円)

| 事業名         | H25決算 | H26決算 | H27見込 | H28見込 | H29見込 | H30見込 | H31見込 | H32見込 | 備 考                  |
|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------------|
| 総合公園新設事業    | 103   | 38    | 46    | 83    | 31    | 31    | 31    | 31    |                      |
| 財源内訳) 国補助金  | 35    | 10    | 9     | 22    | 7     | 7     | 7     | 7     | H25-災害用貯水槽設置工事85百万   |
| 市債          | 35    | 9     | 8     | 38    | 6     | 6     | 6     | 6     | H26-テニスコート改修工事21百万   |
| 一般財源        | 33    | 19    | 29    | 23    | 18    | 18    | 18    | 18    |                      |
| 歳出)         |       |       |       |       |       |       |       |       |                      |
| 公債費(元利償還金)  |       | 1     | 1     | 1     | 3     | 4     | 5     | 5     | 財源内訳の市債に係る元利償還金      |
| 学校給食施設整備事業  |       |       | 61    | 779   |       |       |       |       |                      |
| 財源内訳) 国補助金  |       |       |       | 94    |       |       |       |       | H27-実施設計料            |
| 市債          |       |       | 46    | 560   |       |       |       |       | H28-中学校給食施設建設費       |
| 一般財源        |       |       | 15    | 125   |       |       |       |       |                      |
| 歳出)         |       |       |       |       |       |       |       |       |                      |
| 公債費(元利償還金)  |       |       |       | 1     | 5     | 8     | 30    | 30    | 財源内訳の市債に係る元利償還金      |
| 大和高田当麻線街路事業 |       | 4     | 20    | 110   | 120   | 120   | 120   | 120   |                      |
| 財源内訳) 国補助金  |       |       | 9     | 52    | 66    | 66    | 66    | 66    | H26-調査委託料等           |
| 市債          |       |       | 7     | 38    | 49    | 49    | 49    | 49    |                      |
| 一般財源        |       | 4     | 4     | 20    | 5     | 5     | 5     | 5     |                      |
| 歳出)         |       |       |       |       |       |       |       |       |                      |
| 公債費(元利償還金)  |       |       | 1     | 1     | 3     | 8     | 15    | 15    | 財源内訳の市債に係る元利償還金      |
| 幼稚園園舎改築工事   |       | 79    |       |       |       |       |       |       |                      |
| 財源内訳) 国補助金  |       | 15    |       |       |       |       |       |       | 浮孔幼稚園改築              |
| 市債          |       | 43    |       |       |       |       |       |       |                      |
| 一般財源        |       | 21    |       |       |       |       |       |       |                      |
| 歳出)         |       |       |       |       |       |       |       |       |                      |
| 公債費(元利償還金)  |       |       | 1     | 2     | 3     | 3     | 3     | 3     | 財源内訳の市債に係る元利償還金      |
| その他事業       | 401   | 769   | 670   | 534   | 547   | 248   | 248   | 248   |                      |
| 財源内訳) 国補助金  | 114   | 247   | 157   | 117   | 83    | 28    | 28    | 28    | その他事業には、道路・橋りょう・市営住宅 |
| 市債          | 231   | 112   | 248   | 170   | 239   | 23    | 23    | 23    | 等補修工事、土地改良工事などを計上    |
| 一般財源        | 56    | 410   | 265   | 247   | 225   | 197   | 197   | 197   |                      |
| 事業費 合計      | 1,590 | 2,381 | 2,616 | 1,522 | 698   | 399   | 399   | 399   | P3 普通建設事業費の合計額       |
| 財源内訳) 国補助金  | 473   | 657   | 790   | 297   | 156   | 101   | 101   | 101   |                      |
| 市債          | 913   | 1,101 | 1,391 | 806   | 294   | 78    | 78    | 78    |                      |
| その他特定財源     | 44    | 35    | 8     | 12    | 10    | 10    | 10    | 10    |                      |
| 一般財源        | 160   | 588   | 427   | 407   | 238   | 210   | 210   | 210   |                      |

表②(今後予測される主な事業)

(単位:百万円)

| 事業名        | 事業費   | 財源内訳  |       |       |      | 備 考                                     |
|------------|-------|-------|-------|-------|------|-----------------------------------------|
|            |       | 国補助金  | 市債    | 基金繰入金 | 一般財源 |                                         |
| 新庁舎建設事業    | 4,158 |       | 1,616 | 2,000 | 542  | 庁舎4,000百万(延10,000㎡×40万円)基本設計等158百万      |
| 中学校体育館改築工事 | 480   | 76    | 303   |       | 101  | 高田中学校体育館改築工事                            |
| 総合公園新設事業   | 2,650 | 1,326 | 1,192 |       | 132  | 総合体育館新設費2,500百万(延5,000㎡×50万円)基本設計等150百万 |
| こども園新設事業   | 280   | 28    | 220   |       | 32   | 土庫こども園と同規模を見込む                          |
| 計          | 7,568 | 1,430 | 3,331 | 2,000 | 807  |                                         |

※事業費は、他市の例、標準的な事例などを参考に計上し、P3の普通建設事業費の計には含まれていない。

表②(今後予測される主な事業)のストレステスト

(単位:百万円)

| 事業名          | H29見込 | H30見込 | H31見込 | H32見込 | 計     | 備考             | 事業名                                                                                                                                        | H29見込 | H30見込 | H31見込 | H32見込 | 計     | 備考          |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| 新庁舎建設事業      | 128   | 2,015 | 2,015 |       | 4,158 |                | 高田中学校体育館改築事業                                                                                                                               | 480   |       |       |       | 480   |             |
| (財源内訳) 市債    | 96    | 760   | 760   |       | 1,616 | 事業年度をH29～31と仮定 | (財源内訳) 国庫補助金                                                                                                                               | 76    |       |       |       | 76    | 事業年度をH29と仮定 |
| 基金繰入金        |       | 1,000 | 1,000 |       | 2,000 |                | 市債                                                                                                                                         | 303   |       |       |       | 303   |             |
| 一般財源         | 32    | 255   | 255   |       | 542   |                | 一般財源                                                                                                                                       | 101   |       |       |       | 101   |             |
| (歳出)         |       |       |       |       |       |                | (歳出)                                                                                                                                       |       |       |       |       |       |             |
| 公債費          |       | 1     | 8     | 15    | 24    |                | 公債費                                                                                                                                        |       | 1     | 5     | 6     | 12    |             |
| 総合公園新設事業     |       | 120   | 1,265 | 1,265 | 2,650 |                | 合計                                                                                                                                         | 608   | 2,135 | 3,280 | 1,545 | 7,568 |             |
| (財源内訳) 国庫補助金 |       | 60    | 633   | 633   | 1,326 | 事業年度をH30～32と仮定 | (財源内訳) 国庫補助金                                                                                                                               | 76    | 60    | 633   | 661   | 1,430 |             |
| 市債           |       | 54    | 569   | 569   | 1,192 |                | 基金繰入金                                                                                                                                      | 0     | 1,000 | 1,000 |       | 2,000 |             |
| 一般財源         |       | 6     | 63    | 63    | 132   |                | 市債                                                                                                                                         | 399   | 814   | 1,329 | 789   | 3,331 |             |
| (歳出)         |       |       |       |       |       |                | 一般財源                                                                                                                                       | 133   | 261   | 318   | 95    | 807   |             |
| 公債費          |       |       | 1     | 7     | 8     |                | (歳出) 公債費                                                                                                                                   | 0     | 2     | 14    | 28    | 44    |             |
| こども園新設事業     |       |       |       | 280   | 280   |                | (財政収支見込 再掲)                                                                                                                                |       |       |       |       |       |             |
| (財源内訳) 国庫補助金 |       |       |       | 28    | 28    | 事業年度をH32と仮定    | 一般会計 実質収支見込額 (H32年度末)<br>表①の事業を実施 3,084百万円の黒字見込 P.3<br>↓<br>表②の事業を実施 一般財源807百万円と<br>公債費44百万円の負担増となる<br>↓<br>表①+表②の事業を実施 2,233百万円の黒字見込 P.10 |       |       |       |       |       |             |
| 市債           |       |       |       | 220   | 220   |                |                                                                                                                                            |       |       |       |       |       |             |
| 一般財源         |       |       |       | 32    | 32    |                |                                                                                                                                            |       |       |       |       |       |             |
| (歳出)         |       |       |       |       |       |                |                                                                                                                                            |       |       |       |       |       |             |
| 公債費          |       |       |       |       | 0     |                |                                                                                                                                            |       |       |       |       |       |             |

## 1. 財政収支見込(一般会計・H28～32年度)

H28年2月 現在

(単位:百万円、伸率:%)

| 区分         | 年度 | H26決算  | 伸率    | H27見込  | 伸率     | H28見込  | 伸率    | H29見込  | 伸率    | H30見込  | 伸率   | H31見込  | 伸率   | H32見込  | 伸率    |
|------------|----|--------|-------|--------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|------|--------|------|--------|-------|
| 1.市税       |    | 6,655  | 0.9   | 6,532  | △1.8   | 6,534  | 0.0   | 6,483  | △0.8  | 6,379  | △1.6 | 6,353  | △0.4 | 6,335  | △0.3  |
| 2.地方譲与税等   |    | 960    | 10.0  | 1,112  | 15.8   | 1,294  | 16.4  | 1,275  | △1.5  | 1,370  | 7.5  | 1,363  | -    | 1,360  | △0.2  |
| 3.地方交付税    |    | 8,144  | △1.8  | 8,114  | △0.4   | 7,803  | △3.8  | 7,680  | △1.6  | 7,680  | 0.0  | 7,680  | 0.0  | 7,680  | 0.0   |
| うち普通交付税    |    | 6,098  | △0.9  | 6,263  | 2.7    | 6,103  | △2.6  | 6,050  | △0.9  | 6,050  | 0.0  | 6,050  | 0.0  | 6,050  | 0.0   |
| うち特別交付税    |    | 1,002  | △1.8  | 880    | △12.2  | 880    | -     | 880    | -     | 880    | -    | 880    | -    | 880    | -     |
| うち臨時財政対策債  |    | 1,044  | △6.4  | 971    | △7.0   | 820    | △15.6 | 750    | △8.5  | 750    | 0.0  | 750    | 0.0  | 750    | 0.0   |
| 4.国・県支出金   |    | 5,974  | 8.0   | 5,980  | 0.1    | 5,956  | △0.4  | 5,628  | △5.5  | 5,622  | △0.1 | 6,210  | 10.5 | 6,268  | 0.9   |
| 5.分担金及び負担金 |    | 262    | △2.6  | 133    | △49.2  | 133    | -     | 133    | -     | 133    | -    | 133    | -    | 133    | -     |
| 6.使用料及び手数料 |    | 670    | △1.5  | 800    | 19.4   | 800    | -     | 800    | -     | 800    | -    | 800    | -    | 800    | -     |
| 7.財産収入     |    | 36     | 2.9   | 37     | 2.8    | 25     | △32.4 | 25     | -     | 25     | -    | 25     | -    | 25     | -     |
| 8.繰入金      |    | 1      | △100  | 0      | -      | 0      | -     | 0      | -     | 1,000  | -    | 1,000  | -    | 0      | -     |
| 9.諸収入・寄付金  |    | 312    | 4.0   | 242    | △22.4  | 235    | △2.9  | 235    | -     | 235    | -    | 235    | -    | 235    | -     |
| 10.繰越金     |    | 1,241  | 18.0  | 1,415  | 14.0   | 1,685  | 19.1  | 1,957  | 16.1  | 2,275  | 16.2 | 2,241  | △1.5 | 2,043  | △8.8  |
| 11.市債      |    | 1,331  | 47.2  | 1,425  | 7.1    | 806    | △43.4 | 693    | △14.0 | 892    | 28.7 | 1,407  | 57.7 | 867    | △38.4 |
| 歳入 合計      |    | 25,586 | 4.1   | 25,790 | 0.8    | 25,271 | △2.0  | 24,909 | △1.4  | 26,411 | 6.0  | 27,447 | 3.9  | 25,746 | △6.2  |
| 1.人件費      |    | 4,168  | 0.6   | 4,320  | 3.6    | 4,381  | 1.4   | 4,204  | △4.0  | 4,340  | 3.2  | 4,258  | △1.9 | 4,230  | △0.7  |
| うち退職金除く人件費 |    | 3,705  | 2.5   | 3,877  | 4.6    | 3,919  | 1.1   | 3,896  | △0.6  | 3,824  | △1.8 | 3,906  | 2.1  | 3,882  | △0.6  |
| 2.扶助費      |    | 5,934  | 5.6   | 5,986  | 0.9    | 6,249  | 4.4   | 5,985  | △4.2  | 6,062  | 1.3  | 6,158  | 1.6  | 6,220  | 1.0   |
| 3.公債費      |    | 2,597  | △1.9  | 2,570  | △1.0   | 2,418  | △5.9  | 2,357  | △2.5  | 2,353  | △0.2 | 2,332  | △0.9 | 2,328  | △0.2  |
| 4.普通建設事業費  |    | 2,381  | 49.7  | 2,616  | 9.9    | 1,522  | △41.8 | 1,306  | △14.2 | 2,534  | 94.0 | 3,679  | 45.2 | 1,944  | △47.2 |
| 5.物件費      |    | 2,770  | 0.6   | 2,820  | 1.8    | 2,963  | 5.1   | 2,941  | △0.7  | 2,962  | 0.7  | 2,991  | 1.0  | 2,992  | 0.0   |
| 6.補助費等     |    | 2,715  | △0.8  | 2,780  | 2.4    | 2,711  | △2.5  | 2,706  | △0.2  | 2,716  | 0.4  | 2,716  | -    | 2,716  | -     |
| 7.維持補修費    |    | 94     | 4.4   | 103    | 9.6    | 103    | -     | 103    | -     | 103    | -    | 103    | -    | 103    | -     |
| 8.積立金      |    | 707    | △29.4 | 0      | △100.0 | 0      | -     | 0      | -     | 0      | -    | 0      | -    | 0      | -     |
| 9.繰出金      |    | 2,805  | 1.9   | 2,910  | 3.7    | 2,967  | 2.0   | 3,032  | 2.2   | 3,100  | 2.2  | 3,167  | 2.2  | 3,180  | 0.4   |
| 歳出 合計      |    | 24,171 | △0.5  | 24,105 | △0.3   | 23,314 | △3.3  | 22,634 | △2.9  | 24,170 | 6.8  | 25,404 | 5.1  | 23,713 | △6.7  |
| 実質収支額      |    | 1,332  |       | 1,685  |        | 1,957  |       | 2,275  |       | 2,241  |      | 2,043  |      | 2,033  |       |
| 単年度収支      |    | 207    |       | 353    |        | 272    |       | 318    |       | △ 34   |      | △ 198  |      | △ 10   |       |

### 3.主な財政指標の推移見込

財政収支見込(P3)より試算

(単位:%)

| 指 標     | H24決算 | H25決算 | H26決算 | H27見込 | H28見込 | H29見込  | H30見込  | H31見込  | H32見込  | 早期健全化基準値 |
|---------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|----------|
| 実質赤字比率  | △6.78 | △6.71 | △7.57 | △7.95 | △8.96 | △11.78 | △12.54 | △12.97 | △14.10 | 12.84    |
| 実質公債費比率 | 13.2  | 12.2  | 11.5  | 11.3  | 11.2  | 11.2   | 11.0   | 11.0   | 10.8   | 25.00    |
| 経常収支比率  | 94.8  | 93.9  | 94.9  | 95.0  | 95.4  | 95.9   | 96.2   | 96.4   | 95.9   | -        |

※実質赤字比率の△表示は黒字を表し、実質公債費比率は3ヶ年平均としている。

今後予測される事業(P9表②)を実施した場合  
(H32末・普通会計黒字額見込 2,008百万で試算)

一般会計 2,233百万－住宅新築資金会計△225百万＝2,008百万

→

財政収支見込(P10)より試算

(単位:%)

| 指 標     | H32見込  | 早期健全化基準値 |
|---------|--------|----------|
| 実質赤字比率  | △10.02 | 12.84    |
| 実質公債費比率 | 11.2   | 25.0     |
| 経常収支比率  | 96.2   | -        |

#### 参考) 財政指標の説明

(実質赤字比率) 一般会計等の赤字額を数値化したもので、財政の悪化の度合いを示す。

(実質公債費比率) 地方自治体の実質的な元利償還金の財政規模に占める割合で、数値が高いほど財政の硬直度を示す。

(経常収支比率) 市税等の自由に使える財源が、人件費や公債費などの経常支出にどの程度充当されているのかを表す数値で、数値が高いほど財政の硬直度を示す。

(早期健全化基準値) 財政が悪化し、法律により「財政健全化計画」の策定が義務付けられる数値を表す。

## 4. 行財政改革への取組方針

持続可能な財政基盤の確立と今後の行政課題等に対応するため、行財政改革を継続する。

### (取組項目)

#### (1) 歳入の確保

- |               |                                |
|---------------|--------------------------------|
| 1.市税等の徴収率の向上  | H27年度徴収率を上回るよう徴収確保、滞納整理の推進を図る。 |
| 2.使用料、負担金の適正化 | 受益者負担の観点から、適正な使用料、負担金の見直しを図る。  |
| 3.市有財産の有効活用   | 財産収入の確保となる売却可能な市有地の処分に努める。     |
| 4.諸収入等の確保     | 市広報誌、市ホームページ等への広告収入の拡大に努める。    |

#### (2) 歳出の見直し

- |             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 1.人件費総額の抑制  | 職員手当、委員報酬等について削減を継続する。               |
| 2.経常経費の抑制   | 物件費等の抑制、並びに事務事業の見直し項目を継続する。          |
| 3.補助金等の抑制   | 団体運営補助、補助的委託料等の削減を継続する。              |
| 4.公共施設の管理運営 | 指定管理者の導入、施設の有効活用、並びに施設の在り方等について検討する。 |

#### (3) その他

- |                                                  |
|--------------------------------------------------|
| 1.新たな行政ニーズへの対応や、財政規律維持のため、行革項目の追加、見直しを必要に応じ実施する。 |
| 2.特別会計、企業会計についても経営健全化を推進する。                      |

参考)

主な財政健全化項目(「集中改革プラン」・「財政健全化プログラム」の取組等)

(歳出の見直し)

人件費 (職員分)

- ・地域手当の支給停止
- ・管理職手当の削減(約△30%)
- ・期末勤勉手当の役職加算の減額
- (その他)
- ・行政委員報酬の削減
- ・審議会委員報酬の見直し(日額制の導入)
- ・特別職の給料、期末手当の削減

補助金等

- ・団体運営補助金の削減、廃止
- ・各種負担金の見直し

- ・補助的委託料の削減、廃止
- ・共同浴場の廃止 など

物件費

- ・事務事業の見直し
- ・指定管理者制度の導入
- ・図書館運營業務の見直し など

- ・文化会館の自主事業費の見直し
- ・給食調理業務の民間委託 など

(歳入の確保)

使用料等

- ・一般家庭ゴミ、粗大ゴミの有料化
- ・青少年会館の体育館使用料の新設

- ・一般廃棄物手数料、し尿処理手数料の改定 など

負担金

- ・健康診査自己負担金の見直し

- ・土地改良事業の地元負担の見直し

諸収入

- ・市政だより等の広告料収入の確保

# 大和高田市財政状況の推移

(一般会計決算)

(単位:千円、%)

|              | H17年度      | H18年度      | H19年度      | H20年度      | H21年度      | H22年度      | H23年度      | H24年度      | H25年度      | H26年度      |
|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳入総額         | 23,052,277 | 23,752,620 | 21,601,999 | 22,189,881 | 23,498,664 | 24,003,465 | 26,025,658 | 24,372,380 | 24,579,914 | 26,343,353 |
| 歳出総額         | 23,997,440 | 24,665,470 | 22,417,701 | 22,893,173 | 24,045,414 | 23,700,764 | 25,206,632 | 23,320,026 | 23,338,567 | 24,927,711 |
| 実質収支額        | △945,416   | △960,661   | △864,106   | △764,358   | △550,550   | 198,167    | 806,788    | 1,021,152  | 1,227,629  | 1,331,938  |
| 単年度収支        | △22,774    | △15,245    | 96,555     | 99,748     | 213,808    | 748,717    | 608,621    | 214,364    | 206,477    | 104,309    |
| 財政力指数(3ヶ年平均) | 0.504      | 0.517      | 0.533      | 0.540      | 0.532      | 0.513      | 0.497      | 0.483      | 0.476      | 0.472      |
| 経常収支比率       | 101.9      | 105.7      | 101.9      | 102.0      | 101.2      | 95.2       | 95.1       | 94.8       | 93.9       | 94.9       |
| 実質公債費比率(単年度) | 19.5       | 20.6       | 20.6       | 18.1       | 16.1       | 14.6       | 13.4       | 11.8       | 11.6       | 11.2       |
| 3ヶ年平均        | -          | -          | 20.2       | 19.7       | 18.3       | 16.3       | 14.7       | 13.2       | 12.2       | 11.5       |
| 地方債残高        | 28,352,423 | 26,879,998 | 25,366,101 | 23,991,811 | 23,574,297 | 23,201,568 | 22,947,347 | 22,938,208 | 22,648,807 | 22,731,892 |
| うち臨時財政対策債残高  | 4,978,905  | 5,524,530  | 5,947,658  | 6,280,025  | 6,610,271  | 7,686,040  | 8,443,899  | 9,180,711  | 9,899,354  | 10,454,851 |
| 地方債残高(臨財債除く) | 23,373,518 | 21,355,468 | 19,418,443 | 17,717,786 | 16,964,026 | 15,515,528 | 14,503,448 | 13,757,498 | 12,749,453 | 12,277,041 |
| 対前年度比較       | 23,373,518 | △2,018,050 | △1,937,025 | △1,700,657 | △753,760   | △1,448,498 | △1,012,080 | △745,950   | △1,008,045 | △472,412   |
| 標準財政規模       | 13,506,598 | 13,239,508 | 13,724,224 | 13,736,946 | 13,846,828 | 14,264,611 | 14,128,344 | 14,156,879 | 14,254,076 | 14,182,349 |

注) 実質収支額は、歳入総額から歳出総額を差し引きしたものから、翌年度への繰越額を除いたものである。

※主な財政指標の推移(再掲)

(単位:%)

|                | H17年度 | H18年度 | H19年度 | H20年度 | H21年度 | H22年度 | H23年度 | H24年度 | H25年度 | H26年度 |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 経常収支比率         | 101.9 | 105.7 | 101.9 | 102.0 | 101.2 | 95.2  | 95.1  | 94.8  | 93.9  | 94.9  |
| 実質公債費比率(3ヶ年平均) | -     | -     | 20.2  | 19.7  | 18.3  | 16.3  | 14.7  | 13.2  | 12.2  | 11.5  |