

# 平成27年度 当初予算関係資料

- 1 財源不足への対応
- 2 行革の取組
- 3 財政の中期見通し

平成27年2月19日



静岡市



# 平成 27 年度当初予算の財源不足への対応

第3次行財政改革推進大綱実施計画の着実な実施、利用可能な基金等の活用、事業の優先化などにより財源不足を解消しました。

## 1 財政の中期見通し作成時点(平成 26 年 2 月)

単位: 億円

| 区分           |              | 26年度       | 27年度       | 28年度       | 29年度       |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 歳入           | 市 税          | 1,262      | 1,253      | 1,244      | 1,255      |
|              | 地方譲与税、県税交付金等 | 185        | 223        | 245        | 271        |
|              | 地方交付税(臨財債含む) | 296        | 262        | 251        | 214        |
|              | 国・県支出金       | 542        | 536        | 530        | 528        |
|              | 市 債          | 232        | 212        | 181        | 151        |
|              | その他の歳入       | 190        | 185        | 178        | 179        |
|              | 歳入合計         | 2,707      | 2,671      | 2,629      | 2,598      |
| 歳出           | 人件費          | 458        | 455        | 450        | 444        |
|              | 扶助費          | 552        | 576        | 590        | 606        |
|              | 公債費          | 401        | 389        | 387        | 383        |
|              | 投資的経費        | 450        | 448        | 389        | 330        |
|              | その他の経費       | 901        | 868        | 877        | 876        |
|              | 歳出合計         | 2,762      | 2,736      | 2,693      | 2,639      |
| <b>財源不足額</b> |              | <b>△55</b> | <b>△65</b> | <b>△64</b> | <b>△41</b> |

### 中期見通し作成後の環境変化

#### 【財源不足の主な増加要因】

- ・市税の伸び悩み  
(名目経済成長率との乖離)
- ・第6期介護保険事業計画による介護サービス利用者の伸び  
(保険給付費の増に伴う一般会計負担の増)

#### 【財源不足の主な減少要因】

- ・第3次行財政改革推進大綱の策定による事務事業等の一層の見直し
- ・第3次総合計画の策定による投資的事業等の適正規模化
- ・アセットマネジメント基本方針に基づく取組

## 2 当初予算要求時点(平成 26 年 10 月)

歳入約 2,695 億円 歳出約 2,811 億円

**財源不足額 △116 億円**

### 予算編成過程における財源不足への対応

- 【歳入】・収納率の向上等による市税の増額  
・緊急地震・津波対策推進基金等の特定目的基金、有利な市債の活用
- 【歳出】・人件費の削減(退職手当の見直し等の反映)  
・事業の重点化及び事業内容の精査による削減(繰出金の見直し等)

## 3 当初予算財源対策前時点(平成 27 年 1 月)

歳入 2,775 億円 歳出 2,825 億円

**財源不足額 △50 億円**

### 財源不足対策

- |              |       |                      |
|--------------|-------|----------------------|
| ・財政調整基金繰入金   | 35億円  | } <b>基金繰入金 50 億円</b> |
| ・健康福祉基金繰入金   | 10 億円 |                      |
| ・職員退職手当基金繰入金 | 5億円   |                      |

## 当初予算に反映した行革の取組

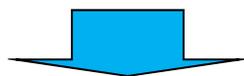
第3次行財政改革推進大綱に基づく、前期実施計画（計画期間：H27～H30）の取組の効果額を平成27年度当初予算に反映させました。

### 1 歳入増額 16.1億円

- |                         |       |
|-------------------------|-------|
| (1) 収納率の向上              | 5.7億円 |
| ・市税、国民健康保険料、介護保険料ほか     |       |
| (2) 未利用地等の売却、貸付の推進      | 3.3億円 |
| ・代替地等の売却、看護専門学校実習室控え室ほか |       |
| (3) 病床機能の再編             | 3.0億円 |
| ・集中治療病床、地域包括ケア病床の新設     |       |
| (4) その他の財源の確保           | 4.1億円 |
| ・競輪事業繰入金、基金運用、広告事業ほか    |       |

### 2 歳出削減額 14.5億円

- |                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| (1) 事務事業の見直し                          | 11.7億円 |
| ・予算編成における定期点検の実施                      | 10.6億円 |
| （経常予算枠配分の見直しほか）                       |        |
| ・行政評価制度の活用による事業の統廃合ほか                 | 1.1億円  |
| （太陽光発電システム設置補助金廃止、循環型社会対応新産業創出事業廃止ほか） |        |
| (2) 職員等の人件費の削減                        | 2.8億円  |
| ・定員管理計画（正規職員13人減 非常勤職員 89人増）▲1.6億円    |        |
| ・退職手当の見直し（平成24年度制度改正による影響額）           | 4.4億円  |



**行財政改革の取組 約30.6億円を当初予算に反映**

上記の取組のほか、公共工事のコスト削減の取組や、公共資産の総資産量適正化・長寿命化のためのアセットマネジメントの取組などを推進し、将来負担の軽減（投資的経費の縮減）を図ります。

# 財政の中期見通し

厳しい財政状況の中で、効率的な財政運営を確保するためには、中期的な財政の収支見通しを立て、計画的な財源対策を講じていく必要があります。

また、これまで以上に市の財政状況について市民の皆様の理解を得るため、平成18年2月に「財政の中期見通し」を作成、公表し、毎年度当初予算編成時に見直しを行うこととしました。

今回の見直しでは、平成27年度当初予算をベースに平成30年度までの財政収支を、国の経済見通し等を基にした一定の条件により機械的に試算しました。

なお、この中期見通しは、将来の予算編成を拘束するものではなく、ここに計上された計数は試算の前提等に応じて変動するものです。

## 1 試算の前提条件

### (1) 期間及び対象

平成27年度から平成30年度までの一般会計予算

### (2) 経済成長率

「中長期の経済財政に関する試算」(平成27年2月12日経済財政諮問会議提出)における名目成長率(ベースラインケース ※)

| 27年度 | 28年度 | 29年度 | 30年度 |
|------|------|------|------|
| 2.7% | 1.6% | 1.4% | 1.8% |

※ベースラインケース

経済が足元の潜在成長率並みで将来にわたって推移した場合の名目成長率

## 2 試算方法

| 区 分 |                       | 考え方  |
|-----|-----------------------|--|
| 入   | 市 税                   | 名目経済成長率×弾性値（1.1）＋税制改正等影響分※<br>※平成26年10月からの法人市民税税率の引下げ等<br>（固定資産税・都市計画税・市たばこ税は、個別に推計） |
|     | 地方譲与税・<br>県税交付金等      | 名目経済成長率×弾性値（1.1）＋税制改正等影響分※<br>※平成29年4月からの消費税率の引上げ等<br>（地方特例交付金は、個別に推計）               |
|     | 地方交付税<br>（臨時財政対策債を含む） | 現行制度を前提に推計<br>基準財政需要額は、臨時財政対策債及び合併算定替の影響を考慮して推計<br>基準財政収入額は、市税等の増減に連動                |
|     | 国・県支出金                | 原則として歳出推計額に連動  |
|     | 市 債                   | 原則として歳出推計額に連動  |
|     | その他の歳入                | 原則として平成27年度当初予算に特殊要因を加味して推計<br>（財政調整基金等5基金からの繰入金は除く）                                 |
| 出   | 人件費                   | 新陳代謝等を踏まえ、消防救急広域化の影響を考慮して推計<br>退職手当は、現時点における退職者数の見込みに基づき推計                           |
|     | 扶助費                   | これまでの推移等を踏まえ個別に推計  |
|     | 公債費                   | 既発行分は積上げ<br>新規発行分は、10年債の利率1.5%を基準に推計   |
|     | 投資的経費                 | 第3次総合計画前期実施計画を踏まえ計上<br>災害復旧事業、その他の経費については、平成27年度当初予算と同額で推計                           |
|     | その他の経費                | 原則として平成27年度当初予算に特殊要因を加味して推計<br>他会計繰出金は、個別に推計   |

※県費負担教職員制度の見直しにかかる影響額は反映していません。

### 3 試算結果

(単位:億円)

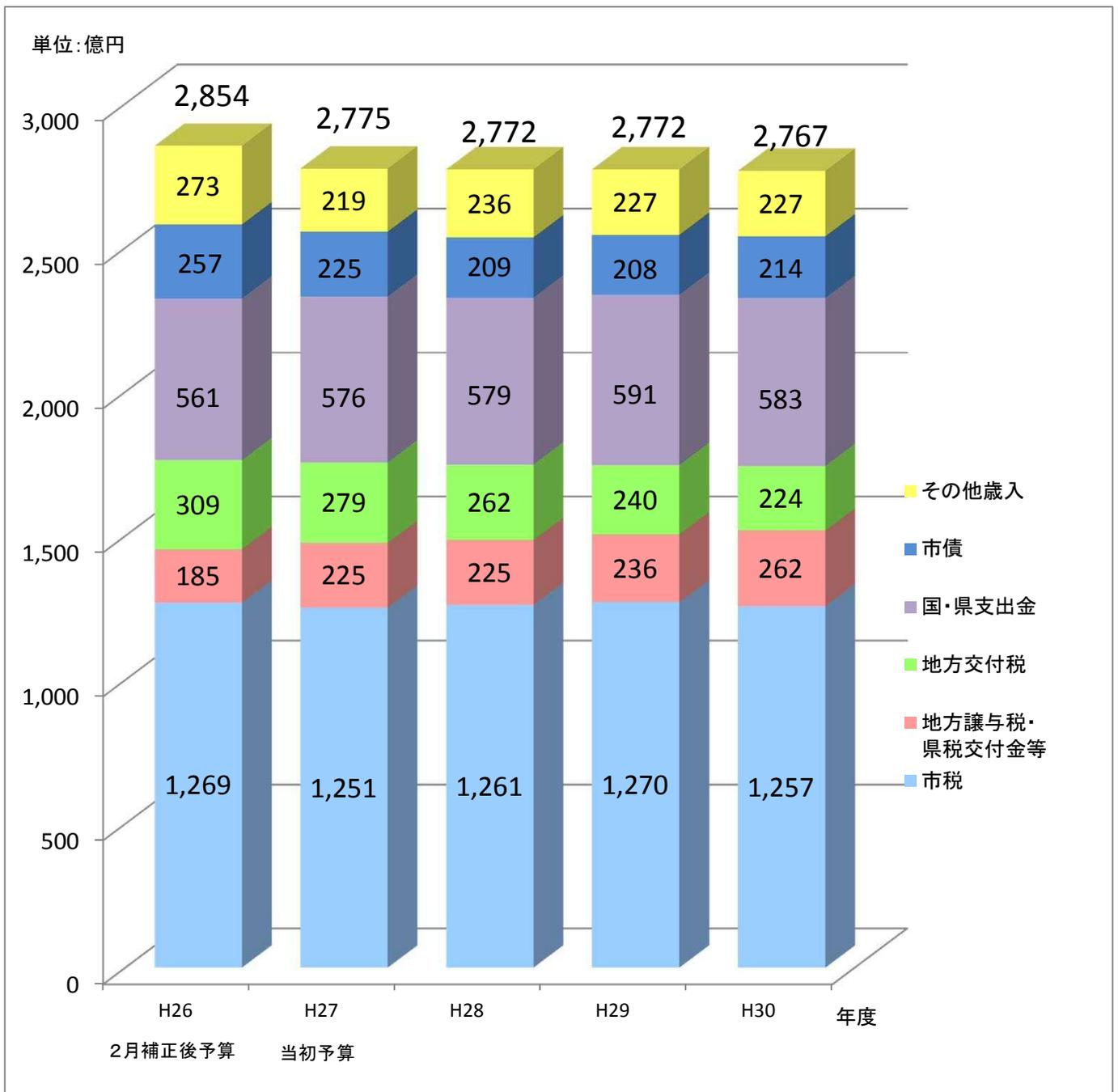
| 区 分           | 26年度<br>2月<br>現計予算 | 27年度当初予算 |            | 28年度  |            | 29年度  |            | 30年度  |            |      |
|---------------|--------------------|----------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|------|
|               |                    |          | 対前年度<br>増減 |       | 対前年度<br>増減 |       | 対前年度<br>増減 |       | 対前年度<br>増減 |      |
| 歳<br>入        | 市 税                | 1,269    | 1,251      | △ 18  | 1,261      | 10    | 1,270      | 9     | 1,257      | △ 13 |
|               | 地方譲与税・県税交付金等       | 185      | 225        | 40    | 225        | 0     | 236        | 11    | 262        | 26   |
|               | 地方交付税              | 309      | 279        | △ 30  | 262        | △ 17  | 240        | △ 22  | 224        | △ 16 |
|               | うち臨時財政対策債          | 192      | 171        | △ 21  | 169        | △ 2   | 161        | △ 8   | 156        | △ 5  |
|               | 国・県支出金             | 561      | 576        | 15    | 579        | 3     | 591        | 12    | 583        | △ 8  |
|               | 市 債                | 257      | 225        | △ 32  | 209        | △ 16  | 208        | △ 1   | 214        | 6    |
|               | うち退職手当債            | 10       | 10         | 0     | 10         | 0     | 10         | 0     | 10         | 0    |
|               | その他の歳入             | 273      | 219        | △ 54  | 236        | 17    | 227        | △ 9   | 227        | 0    |
| 歳入合計(A)       | 2,854              | 2,775    | △ 79       | 2,772 | △ 3        | 2,772 | 0          | 2,767 | △ 5        |      |
| 歳<br>出        | 人 件 費              | 450      | 468        | 18    | 481        | 13    | 480        | △ 1   | 473        | △ 7  |
|               | うち退職手当             | 43       | 43         | 0     | 40         | △ 3   | 37         | △ 3   | 33         | △ 4  |
|               | 扶 助 費              | 556      | 617        | 61    | 637        | 20    | 673        | 36    | 697        | 24   |
|               | 公 債 費              | 397      | 395        | △ 2   | 396        | 1     | 395        | △ 1   | 393        | △ 2  |
|               | うち臨時財政対策債分         | 81       | 98         | 17    | 88         | △ 10  | 92         | 4     | 104        | 12   |
|               | 投資的経費              | 486      | 445        | △ 41  | 434        | △ 11  | 409        | △ 25  | 400        | △ 9  |
|               | うち補助・直轄            | 222      | 226        | 4     | 200        | △ 26  | 179        | △ 21  | 149        | △ 30 |
|               | うち単独               | 264      | 219        | △ 45  | 234        | 15    | 230        | △ 4   | 251        | 21   |
|               | その他の経費             | 965      | 900        | △ 65  | 884        | △ 16  | 875        | △ 9   | 867        | △ 8  |
|               | うち他会計繰出金           | 323      | 300        | △ 23  | 298        | △ 2   | 303        | 5     | 302        | △ 1  |
| 歳出合計(B)       | 2,854              | 2,825    | △ 29       | 2,832 | 7          | 2,832 | 0          | 2,830 | △ 2        |      |
| 財源不足額(A-B)    | 0                  | △ 50     | △ 50       | △ 60  | △ 10       | △ 60  | 0          | △ 63  | △ 3        |      |
| 基金充当額         |                    | 50       |            |       |            |       |            |       |            |      |
| 年度末基金残高見込額    | 146                | 96       | △ 50       |       |            |       |            |       |            |      |
| 財政調整基金        | 86                 | 51       | △ 35       |       |            |       |            |       |            |      |
| 市債管理基金        | 27                 | 27       | 0          |       |            |       |            |       |            |      |
| 都市整備基金        | 3                  | 3        | 0          |       |            |       |            |       |            |      |
| 健康福祉基金        | 19                 | 9        | △ 10       |       |            |       |            |       |            |      |
| 職員退職手当基金      | 11                 | 6        | △ 5        |       |            |       |            |       |            |      |
| 年度末市債残高見込額(※) | 2,843              | 2,810    |            | 2,752 |            | 2,696 |            | 2,656 |            |      |
| (臨時財政対策債込み)   | 4,240              | 4,297    |            | 4,338 |            | 4,371 |            | 4,407 |            |      |
| 財政指標          | 26年度               | 27年度     |            | 28年度  |            | 29年度  |            | 30年度  |            |      |
| 経常収支比率        | 95.6%              | 95.7%    |            | 95.9% |            | 96.4% |            | 96.3% |            |      |
| 実質公債費比率       | 10.1%              | 9.9%     |            | 9.9%  |            | 9.5%  |            | 9.4%  |            |      |

※満期一括償還方式で発行した市債の償還のための積立金は、償還したものとして残高から差し引いています。

## 歳入の見通し

◎ 市税収入は、制度改正などによる減収はあるものの、緩やかに回復すると見込んでいます。地方譲与税・県税交付金等は、消費税増税による収入増を見込んでいますが、地方交付税(臨時財政対策債を含む)が減少するため、一般財源総額は、ほぼ横ばいで推移していくと見込んでいます。

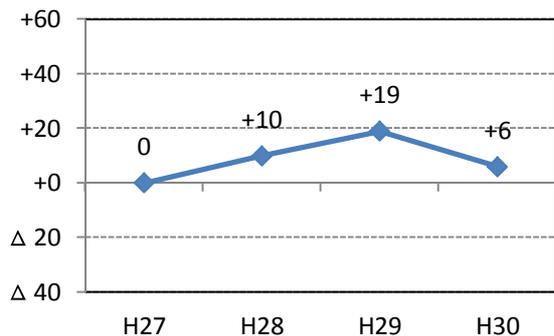
【歳入の推移】



## ○今後4年間の歳入の増減見込み

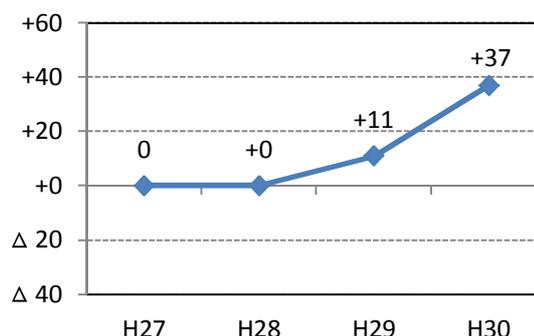
(単位: 億円)

### 市 税



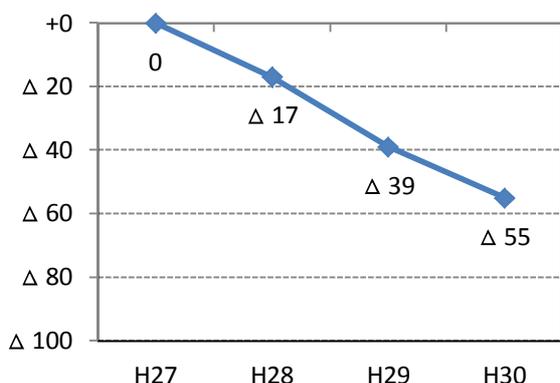
内閣府試算の名目経済成長率をもとに、固定資産税の家屋の評価替えによる減や、税制改正による法人市民税の減などを考慮し、見込んでいます。

### 地方譲与税・県税交付金等



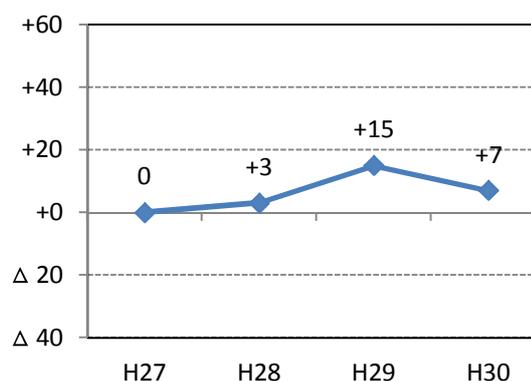
名目経済成長率をもとに、消費税率の引上げによる地方消費税交付金の増などを考慮し、見込んでいます。

### 地方交付税(臨時財政対策債を含む)



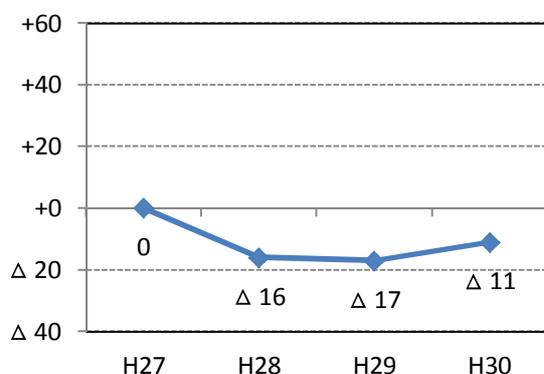
市税、地方譲与税・県税交付金等の増や合併算定替の影響により減少すると見込んでいます。

### 国・県支出金



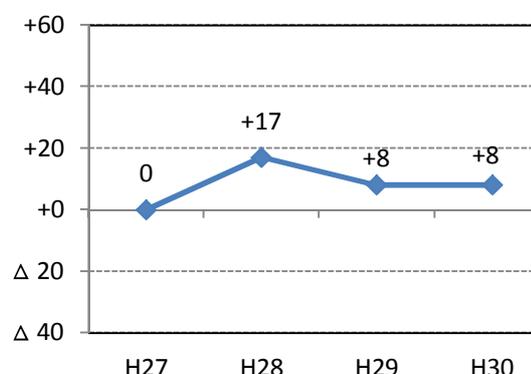
扶助費の増や投資的経費の減などをもとに推計しています。

### 市 債



投資的経費の増減をもとに推計しています。(臨時財政対策債は除いています。)

### その他の歳入

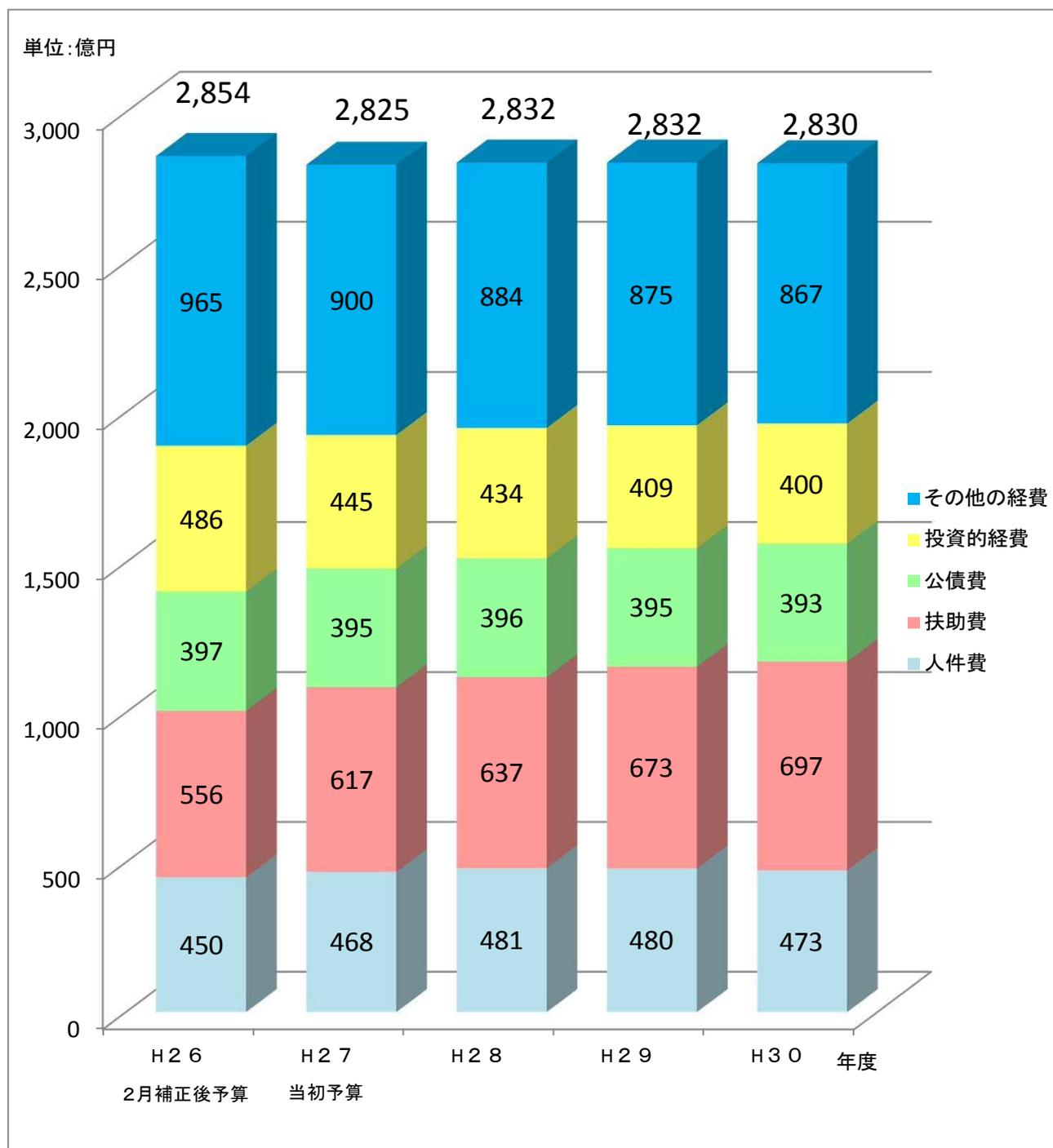


分担金及び負担金、使用料及び手数料などの増減をもとに推計しています。

## 歳出の見通し

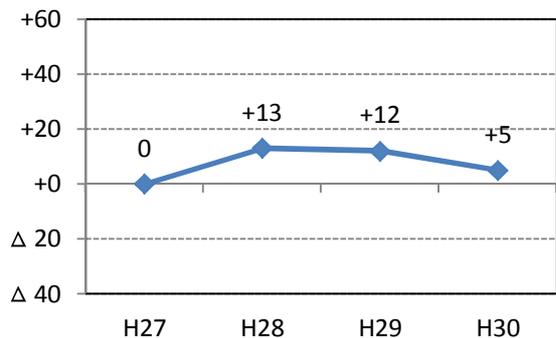
◎ 生活保護費や自立支援給付費、施設型給付費などの扶助費や、介護保険事業会計などへの特別会計繰出金(その他の経費)が増えると見込んでいます。

### 【歳出の推移】



## ○今後4年間の歳出の増減見込み

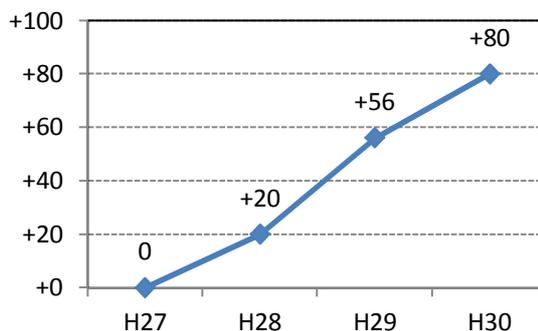
### 人件費



新陳代謝、退職手当の増減や消防救急広域化の影響を考慮し、推計しています。

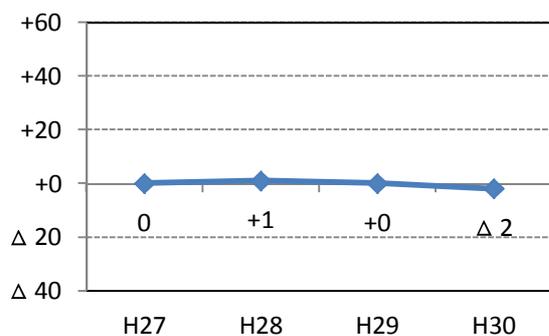
### 扶助費

(単位:億円)



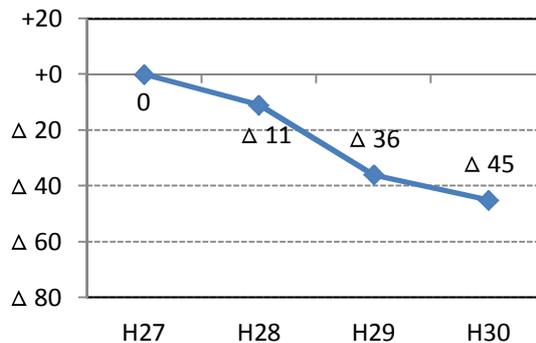
生活保護費や自立支援給付費、施設型給付費の増などにより、増加していくと見込んでいます。

### 公債費



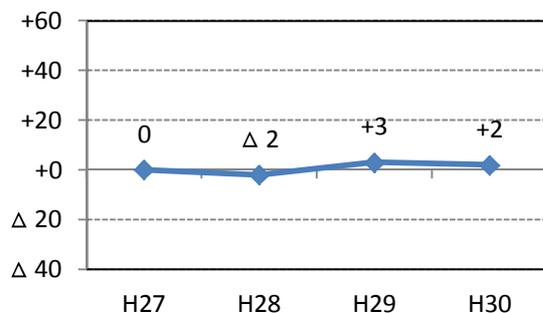
過去に借り入れた市債の償還額により推計しています。

### 投資的経費



建設予定年度等を考慮して推計しています。平成29年度、30年度はアセット枠・人口減少対策枠を設定しています。

### 他会計繰出金

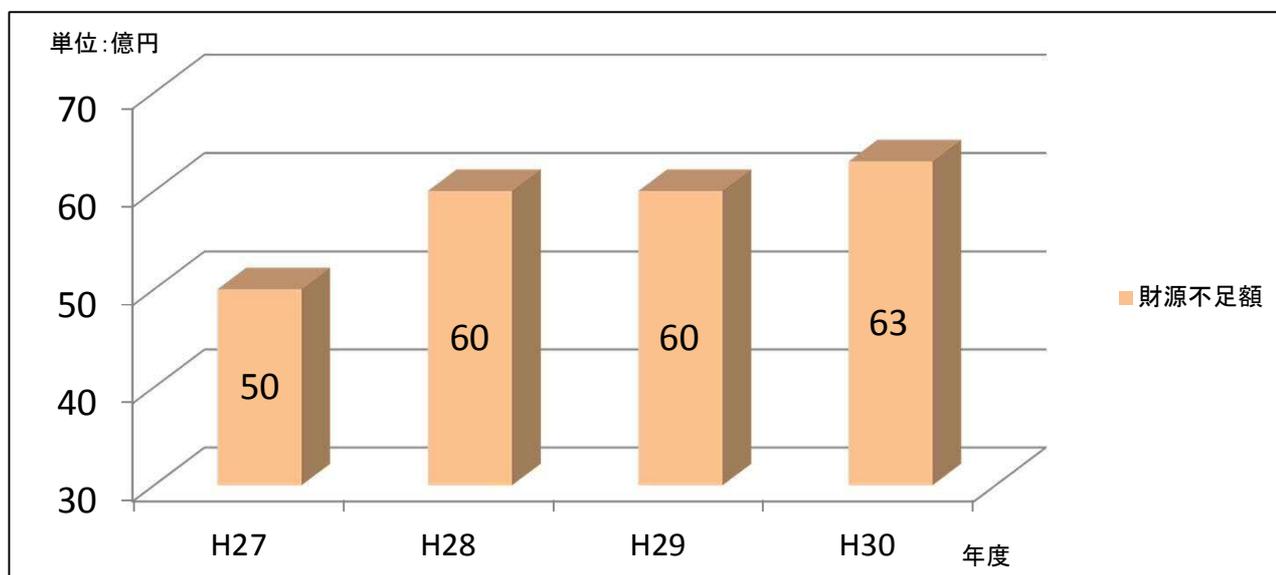


介護保険事業会計などへの特別会計繰出金が増となる一方、企業会計繰出金が減となり横ばいで推移すると見込んでいます。

## 財源不足額の見通し

市税や地方交付税などを合わせた一般財源総額において増加が見込まれないなか、生活保護費などの扶助費や、介護保険事業会計などへの特別会計繰出金の増が見込まれることから、平成28年度以降も財源不足が発生すると見込んでいます。

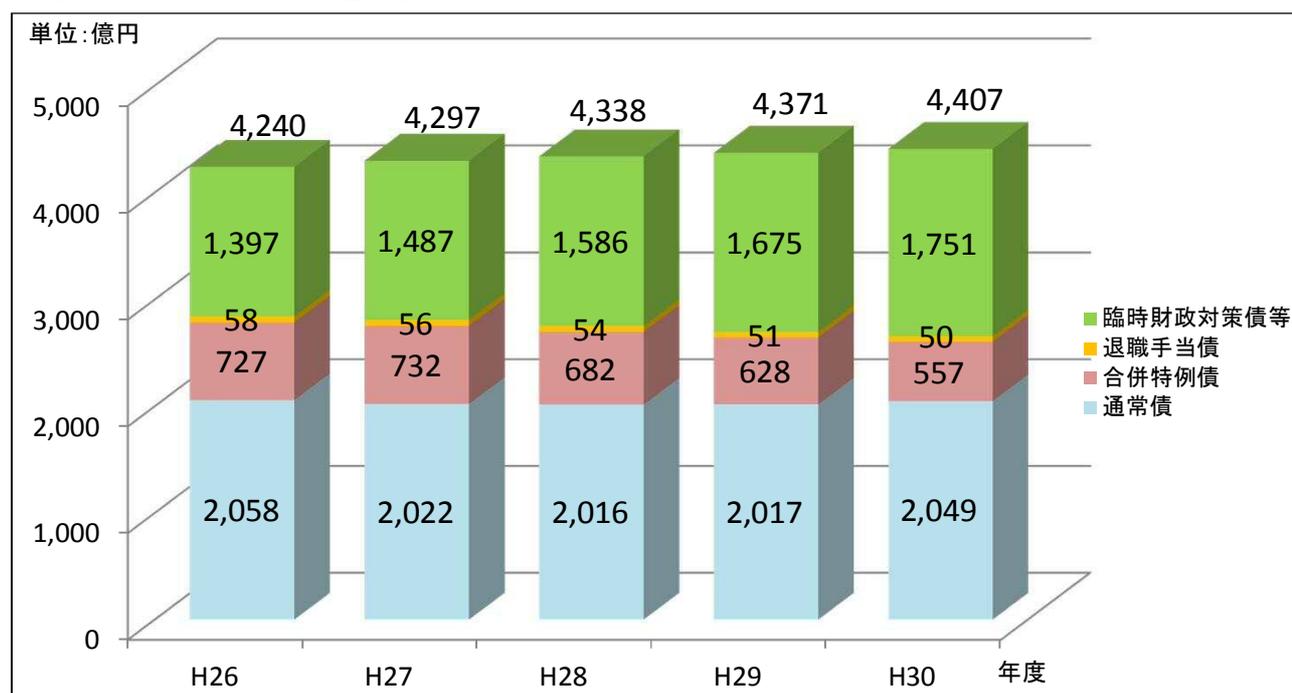
### 【財源不足額の推移】



## 年度末市債残高見込額

合併特例債の発行可能な期間が平成27年度に終了することから、今後、合併特例債の残高は減少します。普通交付税の振替である臨時財政対策債の残高は、今後も増加する見込みです。

### 【年度末市債残高の推移】



※満期一括償還方式で発行した市債の償還のための積立金は、償還したものとして残高から差し引いています。

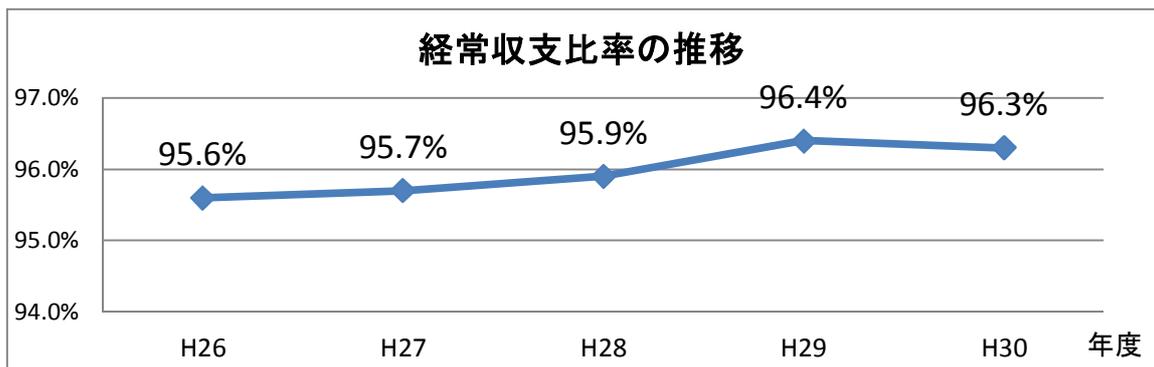
## 経常収支比率の見込み

経常収支比率とは？

経常収支比率とは、市税、普通交付税のように用途が特定されておらず、毎年度経常的に収入される財源のうち、人件費、扶助費、公債費のように毎年度経常的に支出される経費に充当されたものが占める割合。

経常収支比率の値が低いほど、財政に余裕があり、独自の政策のために使うことができます。

◎ 生活保護費や特別会計への繰出金が増加していることから、高い水準で推移する見込みです。

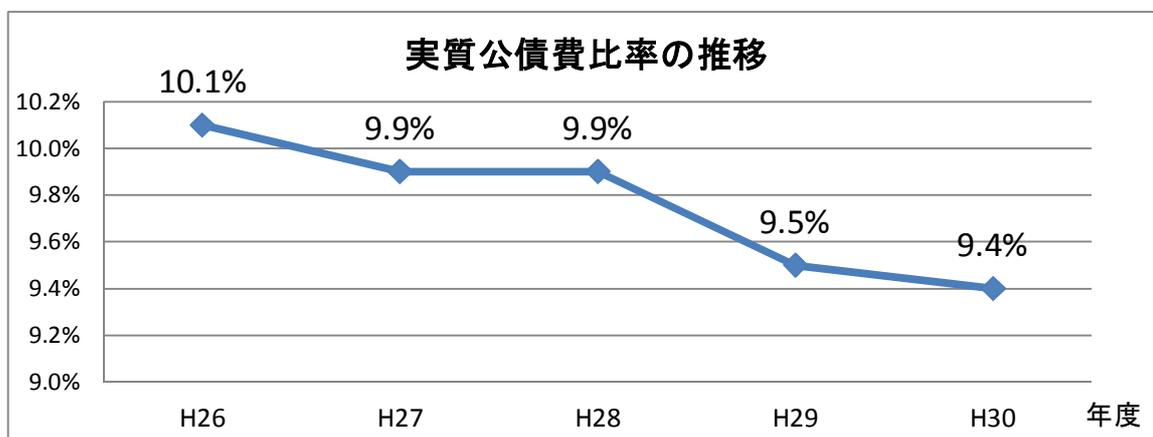


## 実質公債費比率の見込み

実質公債費比率とは？

実質公債費比率とは、市の財政規模に対する借入金の返済の割合を示す数値です。実質公債費比率が、16%以上になると、民間資金の借入れについて、国と協議が必要となります。18%以上になると、新たな借入をするために、国の許可が必要となります。さらに、25%以上になると、借入が制限され、財政健全化計画を策定することになります。

◎ 平成30年度までは、3か年平均の実質公債費比率は減少する見込みです。



## 4 今後の対応

### (1) 第3次行財政改革推進大綱（平成27～34年度）に基づく取組の実施

#### ① 静岡型行政評価制度の導入による事務事業の見直し等

- 政策評価、施策評価、事務事業評価を連動させた3階層の総合的な評価制度の結果を予算編成に活用
- 予算編成における定期点検の実施
- 官民連携の推進と民間活力の活用
- 公共事業等のコスト縮減

#### ② 自主財源の確保

- 市税等の収納率の向上
- 未利用土地、建物の売却、貸付の推進
- 広告事業の推進

#### ③ 市債発行額の抑制・市債残高の適正な管理

- フローとストックに留意した財政運営

### (2) アセットマネジメント基本方針（平成26～55年度）に基づくアセットマネジメントの推進

- 総資産量の適正化
- 長寿命化の推進
- 民間活力の導入

### (3) 雇用拡大・就労促進・健康づくりなどによる扶助費（生活保護費等）の大幅な増加への対応

- 静岡型地域包括ケアシステムの構築

### (4) 利用可能な基金等の活用

- 財政調整基金、市債管理基金などの活用
- 効率的な基金の運用