

資料2

I ② 財政再生計画の実施状況報告の概要について

○財政再生計画の実施状況の報告を行った団体

都道府県名	市区町村名	<参考>計画完了予定年度	概要掲載 ページ数
北海道	夕張市	平成41年度(21年間)	1

北海道夕張市 財政再生計画実施状況報告（概要）

第1 計画と具体的な措置の状況

1 事務及び事業の見直し、組織の合理化その他の歳出削減に関する状況

○主な歳出削減項目

- 人件費 : 職員数の維持、一般職及び特別職給与の削減及び退職手当の執行が計画を下回ったこと等により計画比42百万円の削減
- 物件費 : 経費削減及び契約事務の適性化により計画比89百万円の削減
- 維持補修費 : 経費削減及び小雪のため除雪経費が計画を下回ったこと等により計画比104百万円の削減
- 扶助費 : 生活保護受給者が計画を下回ったこと等により計画比296百万円の削減
- 補助費等 : 経費削減及び債務負担行為による損失補償金の一部繰上償還を実施し、後年度の利子負担を軽減
- 投資的経費 : 経費削減を行う一方、平成22年4月に統合する中学校の改修など必要な事業を実施
- 公債費 : 再生振替特例債を財源として北海道からの一時借入金を早期に償還することにより利子負担を軽減
- 他会計繰出金 : 計画どおり繰出しを実施

※当該年度までの累積実績額（うち一般財源相当額）：3,216百万円（2,573百万円）

2 地方税その他の収入の増徴に関する状況

○計画どおり合理的な計画徴収に努めた結果、市税の徴収率が現年度分、過年度分ともに上昇

※当該年度までの累積実績額（うち一般財源相当額）：22百万円（22百万円）

3 地方税その他の収入で滞納に係るものの徴収に関する状況

○税や使用料の滞納者について、悪質な滞納者に対しては法的措置を講じることとし、訴訟を提起

※当該年度までの累積実績額（うち一般財源相当額）：7百万円（7百万円）

4 使用料等の変更、財産の処分その他の歳入の増加に関する状況

○市有財産のインターネットによる売却や市庁舎空きスペースを金融機関に有償貸与するなど収入確保策を実施

※当該年度までの累積実績額（うち一般財源相当額）：71百万円（1百万円）

5 超過課税又は法定外普通税による地方税の増収に関する状況

○法令上の上限の税率などを踏まえ、平成19年度に行った見直しを継続して実施

※当該年度までの累積実績額（うち一般財源相当額）：52百万円（52百万円）

第2 実質赤字解消の状況

（単位：千円）

区分	年度 計画初年度の前年度	平成21年度 (計画初年度)	参考：平成38年度 (実質最終年度)
当初計画 A		32,199,466	0
解消実績額 B		32,624,183	
現在計画 C		32,199,466	0
B-A又はC-A		424,717	0
赤字残額	32,199,466	0	0
再生振替特例債の未償還元金		32,199,000	0

第3 財政再生年次総合計画

1 一般会計等の実質収支

(単位：千円)

区分	平成21年度												備考
	計画額 A		予算額		当該年度決算額 B		翌年度繰越額 C		B + C D		D - A		
歳入	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	
1 地方税	893,098	893,098	893,098	893,098	934,696	934,696	0	0	934,696	934,696	41,598	41,598	地方税(固定資産税、市民税など)42百万円、特別交付税139百万円、
2 地方譲与税	71,196	71,196	71,196	71,196	81,101	81,101	0	0	81,101	81,101	9,905	9,905	国庫支出金(生活保護費負担金など)△115百万円、
3 地方交付税	4,541,017	4,541,017	4,541,017	4,541,017	4,680,065	4,680,065	0	0	4,680,065	4,680,065	139,048	139,048	地方債(義務教育施設整備事業債)△43百万円、
4 国都道府県支出金	1,622,035	15,700	1,622,035	15,700	1,369,798	211,209	136,902	0	1,506,700	211,209	△115,335	195,509	財産収入(市有財産売却収入など)△30百万円
5 繰入金	87,552	0	87,552	0	86,977	0	0	0	86,977	0	△575	0	
6 地方債	33,669,791	31,906,403	33,669,791	31,906,403	33,626,482	32,531,698	0	0	33,626,482	32,531,698	△43,309	625,295	
7 その他	1,297,600	342,923	1,297,600	342,923	1,261,111	313,746	0	0	1,261,111	313,746	△36,489	△29,177	
歳入計	42,182,289	37,770,337	42,182,289	37,770,337	42,040,230	38,752,515	136,902	0	42,177,132	38,752,515	△5,157	982,178	
歳出	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	
1 人件費	827,045	760,631	827,045	760,631	784,593	718,811	0	0	784,593	718,811	△42,452	△41,820	人件費(各種手当など)△42百万円、
2 物件費	718,632	463,589	718,632	463,589	623,203	434,195	6,497	0	629,700	434,195	△88,932	△29,394	物件費(需用費、委託料など)△89百万円、
3 維持補修費	641,198	250,683	641,198	250,683	423,972	223,510	113,354	20,389	537,326	243,899	△103,872	△6,784	維持補修費(市道除排雪など)△104百万円、
4 扶助費	1,429,885	405,936	1,429,885	405,936	1,133,882	362,850	0	0	1,133,882	362,850	△296,003	△43,086	扶助費(生活保護費など)△296百万円
5 建設事業費	1,018,544	467,831	1,018,544	467,831	1,001,616	584,037	48,158	11,036	1,049,774	595,073	31,230	127,242	
(1) 普通建設事業費	1,018,544	467,831	1,018,544	467,831	1,001,616	584,037	48,158	11,036	1,049,774	595,073	31,230	127,242	
(2) 災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 公債費	2,417,707	641,574	2,417,707	641,574	2,384,332	1,242,950	0	0	2,384,332	1,242,950	△33,375	601,376	
7 繰出金	1,855,473	1,751,586	1,855,473	1,751,586	1,997,031	1,907,038	0	0	1,997,031	1,907,038	141,558	155,452	
8 その他	33,273,805	33,028,507	33,273,805	33,028,507	33,235,459	32,822,982	318	0	33,235,777	32,822,982	△38,028	△205,525	
歳出計	42,182,289	37,770,337	42,182,289	37,770,337	41,584,088	38,296,373	168,327	31,425	41,752,415	38,327,798	△429,874	557,461	

2 特別会計(特別会計のうち法第2条第1号イロハに掲げる以外のもの)

(診療所事業会計)

(単位：千円)

区分	平成21年度												備考
	計画額 A		予算額		当該年度決算額 B		翌年度繰越額 C		B + C D		D - A		
歳入	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	歳入額	一般財源	
1 財産収入	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	0	0	1,200	1,200	0	0	
2 繰入金	146,798	146,798	146,798	146,798	144,944	144,944	0	0	144,944	144,944	△1,854	△1,854	繰入金(一般会計からの繰入金)△2百万円
3 諸収入	100	100	100	100	20	20	0	0	20	20	△80	△80	
4 地方債	625,504	625,504	625,504	625,504	625,504	0	0	0	625,504	0	0	△625,504	
歳入計	773,602	773,602	773,602	773,602	771,668	146,164	0	0	771,668	146,164	△1,934	△627,438	
歳出	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	歳出額	一般財源	
1 物件費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2 維持補修費	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	1,260	0	0	1,260	1,260	0	0	補助費等(市立診療所光熱水費補助)△1百万円、
3 補助費等	13,414	13,414	13,414	13,414	12,114	12,114	0	0	12,114	12,114	△1,300	△1,300	公債費△1百万円
4 建設事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5 公債費	758,928	758,928	758,928	758,928	758,294	132,790	0	0	758,294	132,790	△634	△626,138	
歳出計	773,602	773,602	773,602	773,602	771,668	146,164	0	0	771,668	146,164	△1,934	△627,438	

第4 連結実質赤字解消の状況等

1 連結実質赤字額

(単位：千円)

年度 区分	計画初年度の前年度	平成21年度 (計画初年度)	参考：平成38年度 (実質最終年度)
当初計画 A		32,269,560	0
解消実績額 B		32,805,027	
現在計画 C		32,269,560	0
B-A又はC-A		535,467	0
早期健全化基準相当 連結実質赤字額	915,266	937,502	696,657
連結実質赤字残額	32,294,035	0	0
再生振替特例債の 未償還元金		32,199,000	0

2 連結実質赤字に係る年次計画

(単位：千円)

年度 区分	平成21年度						備考
	計画額 A	予算額	当該年度決算額 B	翌年度繰越額 C	B+C D	D-A	
(1) 一般会計等の実質 収支 A	0	0	△ 424,717		△ 424,717	△ 424,717	地方税や特別交付税等の 歳入確保及び徹底した 歳出抑制に伴う実質 収支黒字の増
(2) (1)及び(3)以外の 特別 会計の実質赤字額 B	24,475	24,475	△ 82,180		△ 82,180	△ 106,655	
国民健康保険事業会計							医療費の減少に伴 う歳出削減により 収支が黒字となっ たもの
実質赤字額	24,475	24,475	△ 82,180		△ 82,180	△ 106,655	
(3) 公営企業会計の 資金不足額 C	0	0	△ 15,137		△ 15,137	△ 15,137	
水道事業会計 (法適用企業)							
資金不足額	0	0	△ 15,137		△ 15,137	△ 15,137	
下水道事業会計 (法非適用企業)							
資金不足額	0	0	0		0	0	
(4) (1)及び(3)以外の 特別 会計の実質黒字額 D	0	0	12,385		12,385	12,385	
老人保健医療事業会計	0	0	12,188		12,188	12,188	
介護保険事業会計	0	0	0		0	0	
後期高齢者医療事業会計	0	0	197		197	197	
(5) 公営企業会計の 資金剰余額 E	0	0	1,048		1,048	1,048	
市場事業会計	0	0	1,048		1,048	1,048	
連結実質赤字額 (A+B+C)-(D+E) F	24,475	24,475	△ 535,467		△ 535,467	△ 559,942	
標準財政規模 G	4,687,507	4,687,507	4,687,507		4,687,507		
連結実質赤字比率 F/G (%)	0.52	0.52	△ 11.42		△ 11.42		

3 実質公債費比率

(単位：千円)

区分	年度	計画初年度の 前年度	平成21年度 (計画初年度)		参考：平成38年度 (実質最終年度)	参考：平成41年度 (最終年度)
			実績値	実績値		
(1) 地方債の元利償還金		2,058,218	1,598,684	1,590,811	2,986,028	269,352
(2) 準元利償還金		746,779	717,648	716,442	207,628	193,205
(3) 元利償還金又は準元利償還金に充てられる特定財源		498,151	415,494	417,705	105,616	95,449
(4) 算入公債費及び算入準公債費の額		611,539	599,341	599,341	242,000	141,951
(5) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	4,687,507	3,483,283	3,373,243

(単位：%)

(6) 実質公債費比率（単年度）	42.8	31.8	31.6	87.8	7.0
(7) 実質公債費比率（3か年の平均）	42.1	36.9	36.8	87.3	7.4

4 将来負担比率

(単位：千円)

区分	年度	計画初年度の 前年度	平成21年度 (計画初年度)		参考：平成38年度 (実質最終年度)
			実績値	実績値	
(1) 一般会計等に係る地方債の現在高		13,270,250	45,100,848	45,014,739	4,536,327
(2) 債務負担行為に基づく支出予定額		5,151,858	4,299,046	4,299,046	0
(3) 一般会計等以外の特別会計に係る地方債の償還に充てるための一般会計等からの繰入れ見込額		1,839,546	1,751,979	1,829,396	668,892
(4) 組合又は地方開発事業団が起こした地方債の償還に係る地方公共団体の負担見込額		0	0	0	0
(5) 退職手当支給予定額に係る一般会計等負担見込額		695,505	589,372	580,884	1,055,195
(6) 設立法人の負債の額等に係る一般会計等負担見込額		1,627,314	1,222,561	1,351,926	0
(7) 連結実質赤字額		32,294,035	24,475	0	0
(8) 組合等の連結実質赤字額に係る一般会計等負担見込額		0	0	0	0
(9) 地方債の償還額等に充当可能な基金の残高の合計額		272,617	250,763	265,787	864,766
(10) 地方債の償還額等に充当可能な特定の歳入		3,005,074	2,665,238	2,649,185	833,750
(11) 地方債の償還等に要する経費として基準財政需要額に算入されることが見込まれる額		5,449,187	5,338,142	5,552,232	1,053,945
(12) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	4,687,507	3,483,283
(13) 算入公債費及び算入準公債費の額		611,539	599,341	599,341	242,000

(単位：%)

(14) 将来負担比率	1,164.0	1,094.2	1,091.1	108.2
-------------	---------	---------	---------	-------

第5 再生振替特例債の償還の状況

借入額 32,199,000千円

利率 17年償還（3年据置）元利均等 1.50%

（単位：千円）

区分	年度	計画初年度の前年度	平成21年度 (計画初年度)	参考：平成38年度 (実質最終年度)	参考：平成41年度 (最終年度)	
						計画値
前年度未償還元金	計画値	0	(32,199,000)	2,577,305	0	
	実績値	0	(32,199,000)	2,529,952	0	
償還額	計画値	0	0	2,612,151	0	
	実績値	0	0	2,558,449	0	
	元 金	計画値	0	0	2,577,305	0
		実績値	0	0	2,529,952	0
	利 子	計画値	0	0	34,846	0
		実績値	0	0	28,497	0
未償還元金	計画値	0	32,199,000	0	0	
	実績値	0	32,199,000	0	0	

第6 健全化判断比率の状況

（単位：％）

健全化判断比率	年度	計画初年度の 前年度	平成21年度 (計画初年度)		参考：平成38年度 (実質最終年度)	参考：平成41年度 (最終年度)
			計画値	実績値		
		実績値	計画値	実績値	計画値	計画値
実質赤字比率		703.60 (15.00)	— (15.00)	— (15.00)	—	—
連結実質赤字比率		705.67 (20.00)	0.52 (20.00)	— (20.00)	—	—
実質公債費比率		42.1 (25.0)	36.9 (25.0)	36.8 (25.0)	87.3	7.4
将来負担比率		1164.0 (350.0)	1094.2 (350.0)	1091.1 (350.0)	108.2	—

第7 その他財政の再生に必要な事項の措置の状況

〇夕張市の再生のためには、市民、議会、行政が一体となって取り組むことが欠かせないことから、財政再生計画の策定にあたって、市内6箇所それぞれ計3回にわたる住民説明会を実施