

資料 2

Ⅱ ① 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
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)

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等を実施。
物件費	必要最小限の執行及び契約事務の適正な執行を実施。
維持補修費	必要最小限の執行及び契約事務の適正な執行を実施。
扶助費	市単独事業は高齢者や子どもたち、教育活動への給付に限り実施。
補助費等	各種補助金などについて真に必要なものに限定して実施。
投資的経費	市営住宅の建設や石炭博物館の改修など、真に必要なものに限定して実施。
公債費	計画どおり地方債の新規発行の抑制に努めながら、着実に債務を償還。
他会計繰出金	経営改善や収入の適正化等の取組状況を踏まえ、計画に基づく繰出しを実施。

※当該年度までの累積実績額:26,228百万円
(うち一般財源相当額:23,904百万円)

(2) 地方税その他の収入の増徴に関する状況

市税その他の収入の徴収にあたっては、計画どおり合理的な徴収に努めた。

※当該年度までの累積実績額:326百万円
(うち一般財源相当額:326百万円)

(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

滞納繰越の発生を抑制するため、現年分の滞納者への対応を重視し、本人との折衝の機会を増やし速やかな納付相談の実施に努めるとともに、生活実態を把握し滞納原因の解消に繋げるため、ファイナンシャルプランナーによる無料相談を実施し、納税意識の改善を図った。また、適正で効率的な滞納整理に努め、悪質滞納者には法的措置を執行した。

※当該年度までの累積実績額:67百万円
(うち一般財源相当額:67百万円)

- (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
使用料及び手数料は、平成19年度に実施した引き上げなどの見直しに基づき、引き続き収入確保に努めた。

また、分譲地の価格見直しや平成27年度から開始した高松ズリ山のズリ売却事業を継続しているほか、金融機関店舗への市庁舎の有償貸与などにより収入の確保に努めた。

※当該年度までの累積実績額:599百万円
(うち一般財源相当額:11百万円)

- (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について、平成28年度末に行った計画の抜本的な見直しに伴い、超過税率を一部見直した。

※当該年度までの累積実績額:437百万円
(うち一般財源相当額:437百万円)

2 実質赤字解消の状況

別紙第2参照

3 財政再生年次総合計画

別紙第3参照

4 連結実質赤字解消の状況等

別紙第4参照

5 再生振替特例債の償還の状況

別紙第5参照

6 健全化判断比率の状況

別紙第6参照

7 その他財政の再生に必要な事項の措置の状況

財政再生計画の策定後に生じた新たな諸課題に対応するため、事務事業の必要性や緊急性などを十分検討した上で、財源確保を図りながら、平成29年度は計6回の計画変更を行った。

第2 実質赤字解消の状況

(単位:千円)

年度 区分	計画初年度 (平成21年度)	平成22年度 (第2年度)	平成23年度 (第3年度)	平成24年度 (第4年度)	平成25年度 (第5年度)	平成26年度 (第6年度)	平成27年度 (第7年度)	平成28年度 (第8年度)	平成29年度 (第9年度)	平成30年度 (第10年度)	平成31年度 (第11年度)
当初計画 A	32,199,466	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
解消実績額 B	32,624,183										
現在計画 C	32,624,183	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B-A又はC-A	424,717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
赤字残額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再生振替特別債の未償還元金	32,199,000	32,199,000	32,199,000	32,199,000	30,115,752	28,001,139	25,854,687	23,675,918	21,464,345	0	0

第3 財政再生年次総合計画
一般会計等の実質収支

(単位:千円)

区分	年度	平成29年度														
		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		備考		
歳入	入歳	入額	出額	入額	出額		入額	出額								
1 地方	税	897,036		897,036		897,036		914,412		914,412		914,412		17,376		地方税(市民税、固定資産税など)17百万円、地方交付税(普通交付税、特別交付税)▲18,056
2 地方	譲与税	57,164		57,164		57,164		52,526		52,526		52,526		△ 4,638		
3 地方	交付税	4,964,290		4,964,290		4,964,290		4,946,234		4,946,234		4,946,234		△ 18,056		国道支出金(住宅市街地総合整備促進)▲18百万円、国債
4 国都道府県	支出金	2,031,441		2,031,441		2,031,441		1,923,799		1,923,799		56,421		△ 40,634		地債(香福)▲106百万円、繰入金(香福)
5 繰入	金	314,614		314,614		314,614		248,533		248,533		133		△ 41,441		のま(いん)かん手基金繰入金(金)▲66百万円、地方債(香福)
6 地方	債	1,116,972		1,116,972		1,116,972		1,042,075		1,042,075		174,575		△ 25,897		債(香福)▲106百万円、その他
7 その他	他	2,390,834		2,390,834		2,390,834		2,353,872		2,353,872		1,329,448		△ 13,071		債(香福)▲106百万円、その他(まち・ひと・しごと創生費など)▲75
歳入	計	11,772,351		11,772,351		11,772,351		11,481,451		11,481,451		7,473,749		△ 45,093		創生費(香福)▲75百万円
歳出	出歳	出額	入額	出額	入額	出額	入額	出額								
1 人件	費	1,086,323		1,086,323		999,993		879,378		999,993		879,378		△ 86,430		
2 物件	費	1,033,318		1,033,318		933,235		543,086		933,235		543,086		△ 23,885		
3 維持補修	費	526,508		526,508		507,040		271,045		507,040		271,045		△ 49,907		人件費(給料、各種手当など)▲86百万円、物件費
4 扶助	費	1,500,396		1,500,396		1,362,738		351,324		1,362,738		351,324		△ 94,164		(薬)費用、委託料(など)▲100百万円、維持補修費
5 建設事業	費	1,490,534		1,490,534		1,389,532		93,134		1,389,532		93,134		△ 19,320		(除)香福(など)▲19百万円、扶助費(生活扶助等給付費など)▲138百万円、普通
(1) 普通建設事業	費	1,490,534		1,490,534		1,389,532		93,134		1,389,532		93,134		△ 19,320		建設事業費(市道住宅再編事業など)▲101百万円、繰入金(国民健康保険事業費計繰入金など)▲40百万円
(2) 災害復旧事業	費	0		0		0		0		0		0		0		
6 公債	費	3,323,010		3,323,010		3,314,621		3,062,172		3,314,621		3,062,172		△ 8,389		
7 繰出	金	889,000		889,000		829,132		728,697		829,132		728,697		△ 59,868		
8 その他	他	1,923,262		1,923,262		1,859,968		1,259,621		1,859,968		1,259,621		△ 43,991		
歳出	計	11,772,351		11,772,351		11,196,159		7,188,457		11,196,159		7,188,457		△ 330,385		

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 (平成21年度)	平成22年度 (第2年度)	平成23年度 (第3年度)	平成24年度 (第4年度)	平成25年度 (第5年度)	平成26年度 (第6年度)	平成27年度 (第7年度)	平成28年度 (第8年度)	平成29年度 (第9年度)	平成30年度 (第10年度)	平成31年度 (第11年度)
当初計画 A	32,269,560	5,972	5,456	5,018	4,584	3,445	0	0	0	0	0
解消実績額 B	32,805,027	641,881	639,936	684,955	786,471	742,238	963,013	1,212,304	563,055		
現在計画 C	32,805,027	5,972	5,456	5,018	4,584	3,445	0	0	0	0	0
B-A又はC-A	535,467	635,909	634,480	679,937	781,887	738,793	963,013	1,212,304	563,055	0	0
早期健全化基準相当 連結実質赤字額	937,502	1,023,941	993,657	997,350	989,770	946,339	951,027	921,297	905,502	870,206	811,929
連結実質赤字残額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再生代替特例債の未 償還元金	32,199,000	32,199,000	32,199,000	32,199,000	30,115,752	28,001,139	25,854,687	23,675,918	21,464,345	0	0

2 連結実質赤字に係る年次計画

(単位:千円)

区分	平成29年度							備考
	年度	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	△ 285,292	△ 285,292	△ 285,292	△ 285,292	地方税や地方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)		0	0	△ 42,485		△ 42,485	△ 42,485	
国民健康保険事業会計								
実質赤字額		0	0	△ 42,485		△ 42,485	△ 42,485	
(3) 公営企業会計の資金不足額(C)		0	0	△ 233,452		△ 233,452	△ 233,452	
水道事業会計(法適用企業)								
資金不足額		0	0	△ 233,452		△ 233,452	△ 233,452	
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	1,826		1,826	1,826	
老人保健医療事業会計		0	0	0		0	0	
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	1,826		1,826	1,826	
(5) 公営企業会計の資金剰余額(E)		0	0	0		0	0	
市場事業会計		0	0	0		0	0	
連結実質赤字額(A+B+C)-(D+E)(F)		0	0	△ 563,055		△ 563,055	△ 563,055	
標準財政規模(G)		4,547,109	4,547,109	4,527,509		4,527,509		
連結実質赤字比率 F/G (%)		0.00	0.00	△ 12.43		△ 12.43		

3 実質公債費比率

区 分	年 度	計画初年度の前年度 実績値	計画初年度 (平成21年度)		平成22年度 (第2年度)		平成23年度 (第3年度)		平成24年度 (第4年度)		平成25年度 (第5年度)		平成26年度 (第6年度)		平成27年度 (第7年度)		平成28年度 (第8年度)		平成29年度 (第9年度)		平成30年度 (第10年度)		平成31年度 (第11年度)		
			計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値
(1) 地方債の元利償還金		2,058,218	1,590,811	1,590,811	2,305,424	2,299,746	2,049,194	2,046,422	1,995,989	1,996,152	3,997,915	3,993,298	3,955,065	3,955,339	3,750,608	3,746,089	3,735,216	3,730,177	3,323,010	3,314,621	3,719,153			987,639	
(2) 準元利償還金		746,779	716,442	716,442	1,268,329	1,244,634	628,722	613,890	284,142	273,915	287,419	269,766	279,582	292,554	268,980	250,954	260,290	242,828	251,412	233,306	248,787			248,132	
(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	417,705	417,705	492,358	494,299	433,882	435,539	405,705	403,609	379,699	376,308	378,876	375,533	310,122	288,263	301,377	288,536	295,169	288,104	253,476			231,407	
(4) 算入公債費及び算入準公債費の額		611,539	595,341	595,341	607,262	603,916	611,204	600,992	603,091	594,266	598,135	581,368	621,523	604,164	526,831	533,223	507,163	543,108	543,492	527,623	764,185			589,192	
(5) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	4,687,507	5,096,833	5,142,849	4,792,194	4,968,294	4,713,146	4,986,749	4,623,633	4,948,848	4,476,545	4,731,694	4,628,357	4,785,135	4,172,667	4,606,486	4,547,109	4,527,509	4,351,032			4,059,645	
(単位: %)																									
(6) 実質公債費比率(単年度)		42.8	31.6	31.6	55.1	54.1	39.1	37.2	31.0	29.0	82.2	75.6	84.0	78.4	77.6	74.9	86.9	77.3	66.3	68.3	82.3			12.0	
(7) 実質公債費比率 (5年間の平均)		42.1	36.8	36.8	43.1	42.8	41.5	40.9	41.3	40.0	50.1	47.2	65.0	61.0	79.0	76.3	80.1	76.8	76.7	73.5	78.7			11.6	

4 将来負担比率

(単位:千円)

区分	年度	計画初年度の前年度		計画初年度(平成21年度)		平成22年度(第2年度)		平成23年度(第3年度)		平成24年度(第4年度)		平成25年度(第5年度)		平成26年度(第6年度)		平成27年度(第7年度)		平成28年度(第8年度)		平成29年度(第9年度)		平成30年度(第10年度)		平成31年度(第11年度)								
		実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値					
(1) 一般会計等に係る地方債の現在高		13,270,250	45,014,739	44,881,112	44,334,875	44,254,108	43,942,235	43,888,609	41,462,734	41,322,711	39,597,882	39,260,732	36,943,825	36,843,917	35,196,474	35,105,607	33,446,901	33,272,760	10,091,521	10,091,521	39,446,901	39,272,760	10,091,521	10,091,521	39,446,901	39,272,760	10,091,521	10,091,521	9,063,805	9,063,805		
(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	2,076,963	2,076,963	1,661,577	1,661,577	1,246,191	1,246,191	830,805	830,805	415,419	415,419	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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		1,839,546	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	1,829,396	
(4) 組合又は地方関係団体が繰上り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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(5) 選挙手当支給予定額に係る一般会計等負担見込額		695,505	580,884	580,884	899,591	875,922	892,673	920,225	1,053,360	987,860	1,204,833	1,090,308	1,189,882	1,022,470	1,202,531	1,050,386	1,071,727	1,045,871	1,104,295	1,104,295	1,071,727	1,045,871	1,104,295	1,104,295	1,071,727	1,045,871	1,104,295	1,104,295	1,104,295	1,104,295	1,104,295	
(6) 設立法人の負債の償還に係る一般会計等負担見込額		1,627,314	1,351,926	1,351,926	893,825	1,098,469	805,972	779,583	324,443	293,830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(7) 運転実質赤字額		32,294,035	0	0	18,503	0	13,047	0	8029	0	3445	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(8) 組合等の運営経費等当分の一般会計等負担見込額		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(9) 地方債の償還額等に充当可能な基金の繰入		272,817	265,787	265,787	1,168,301	1,208,339	2,757,725	2,853,400	4,726,079	4,688,239	4,561,895	4,546,647	4,449,585	4,590,165	4,457,472	4,598,070	5,177,048	5,897,104	867,462	867,462	5,177,048	5,897,104	867,462	867,462	5,177,048	5,897,104	867,462	867,462	867,462	867,462	867,462	
(10) 地方債の償還額等に充当可能な基金の繰入		3,005,074	2,649,185	2,649,185	2,369,589	2,335,584	2,331,484	2,242,389	2,285,641	2,173,353	2,239,014	1,956,025	2,310,706	2,088,478	2,126,940	2,177,057	2,223,142	2,239,276	2,417,110	2,417,110	2,223,142	2,239,276	2,417,110	2,417,110	2,223,142	2,239,276	2,417,110	2,417,110	2,223,142	2,239,276	2,231,373	
(11) 地方債の償還等に充てる繰上り基金として基金財政需要額に算入されることが見込まれる額		5,449,187	5,552,232	5,552,232	5,646,758	5,783,431	5,483,902	5,661,001	5,011,694	5,606,245	4,829,219	6,037,625	4,145,245	6,068,914	3,731,460	6,396,552	6,447,851	6,579,313	2,583,418	2,583,418	6,447,851	6,579,313	2,583,418	2,583,418	6,447,851	6,579,313	2,583,418	2,583,418	2,583,418	2,583,418	2,583,418	
(12) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	4,687,507	5,096,833	5,142,849	4,792,194	4,988,284	4,713,146	4,988,749	4,476,545	4,731,694	4,628,357	4,755,135	4,172,667	4,606,486	4,547,109	4,527,509	4,351,032	4,351,032	4,547,109	4,527,509	4,351,032	4,351,032	4,547,109	4,527,509	4,351,032	4,351,032	4,351,032	4,351,032	4,351,032	
(13) 算入公債款及び算入庫公債費の額		611,539	599,341	599,341	607,262	603,316	611,204	600,982	603,081	594,266	598,135	604,164	526,831	533,223	507,163	543,108	543,482	527,623	764,185	764,185	543,482	527,623	764,185	764,185	543,482	527,623	764,185	764,185	764,185	764,185	764,185	
(14) 将来負担比率		1,164.0	1,091.1	1,091.1	937.0	922.5	937.0	881.3	886.1	816.1	833.9	748.7	820.7	724.4	708.3	632.4	747.1	594.2	516.2	166.6	529.3	516.2	166.6	166.6	529.3	516.2	166.6	166.6	166.6	166.6	166.6	34.6

(単位:%)

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	計画初年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	平成41年度
		(平成21年度)	(平成21年度)	(第2年度)	(第3年度)	(第4年度)	(第5年度)	(第6年度)	(第7年度)	(第8年度)	(第9年度)	(第10年度)	(第11年度)
前年度未償還元金	計画値	0	(32,199,000)	32,199,000	32,199,000	32,199,000	32,199,000	30,115,752	28,001,139	25,854,687	23,675,918	2,528,952	0
	実績値	0	(32,199,000)	32,199,000	32,199,000	32,199,000	32,199,000	30,115,752	28,001,139	25,854,687	23,675,918	2,528,952	0
償還額	計画値	0	0	482,985	482,985	482,985	2,558,450	2,558,449	2,583,450	2,558,449	2,558,449	2,558,449	0
	実績値	0	0	482,985	482,985	482,985	2,558,450	2,558,449	2,583,450	2,558,449	2,558,449	2,558,449	0
元 金	計画値	0	0	0	0	0	2,083,248	2,114,613	2,146,452	2,178,769	2,211,573	2,528,952	0
	実績値	0	0	0	0	0	2,083,248	2,114,613	2,146,452	2,178,769	2,211,573	2,528,952	0
利 子	計画値	0	0	482,985	482,985	482,985	475,202	443,836	411,998	379,680	346,876	28,497	0
	実績値	0	0	482,985	482,985	482,985	475,202	443,836	411,998	379,680	346,876	28,497	0
未償還元金	計画値	0	32,199,000	32,199,000	32,199,000	32,199,000	30,115,752	28,001,139	25,854,687	23,675,918	21,464,345	0	0
	実績値	0	32,199,000	32,199,000	32,199,000	32,199,000	30,115,752	28,001,139	25,854,687	23,675,918	21,464,345	0	0

第6 健全化判断比率の状況

(単位: %)

年度	計画即年度の前年度	平成21年度		平成22年度		平成23年度		平成24年度		平成25年度		平成26年度		平成27年度		平成28年度		平成29年度		平成30年度		平成41年度	
		実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値
健全化判断比率																							
実質赤字比率	703.60 (15.00)	0.00 (15.00)	0.00 (14.94)	0.00 (14.91)	0.00 (15.00)																		
連結実質赤字比率	705.67 (20.00)	0.00 (20.00)	0.36 (19.94)	0.00 (19.91)	0.00 (20.00)	0.00 (20.00)	0.27 (20.00)	0.00 (20.00)	0.17 (20.00)	0.00 (20.00)													
実質公債費比率	42.1 (25.0)	36.8 (25.0)	43.1 (25.0)	42.8 (25.0)	41.5 (25.0)	40.9 (25.0)	41.3 (25.0)	40.0 (25.0)	41.3 (25.0)	50.1 (25.0)	47.2 (25.0)	61.0 (25.0)	65.0 (25.0)	79.0 (25.0)	76.3 (25.0)	80.1 (25.0)	76.8 (25.0)	76.7 (25.0)	73.5 (25.0)	78.7 (25.0)	78.7 (25.0)	78.7 (25.0)	11.6 (25.0)
将来負担比率	1,164.0 (350.0)	1,091.1 (350.0)	935.2 (350.0)	922.5 (350.0)	937.0 (350.0)	891.3 (350.0)	886.1 (350.0)	816.1 (350.0)	833.9 (350.0)	748.7 (350.0)	820.7 (350.0)	724.4 (350.0)	632.4 (350.0)	706.3 (350.0)	632.4 (350.0)	747.1 (350.0)	594.2 (350.0)	529.3 (350.0)	516.2 (350.0)	166.6 (350.0)	166.6 (350.0)	166.6 (350.0)	34.6 (350.0)