

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国勢調査員の報酬などが見込みを下回ったこと等により計画比 36 百万円の削減。
物 件 費	経費削減及び契約事務の適正化により計画比 86 百万円の削減。
維持補修費	必要最小限の修繕実施及び少雪のため除雪経費が見込みを下回ったこと等により計画比 25 百万円の削減。
扶 助 費	生活保護費受給者や医療費が見込みを下回ったこと等により計画比 146 百万円の削減。
補 助 費 等	計画どおり経費の削減を実施。
投資的経費	経費節減の一方、統合する小学校舎改修や市営住宅の除却など必要な事業を実施。
公 債 費	北海道市町村振興基金の借換制度を活用し、計画期間内の負担を軽減。
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：5,569 百万円
（うち一般財源相当額：4,964 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、過年度分の市税の徴収率が向上した。

※当該年度までの累積実績額：45 百万円
（うち一般財源相当額：45 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

税や使用料等の滞納者に対して、自動販売機販売手数料など新たな債権の差押えを行い、督促に応じない悪質滞納者には法的措置として訴訟を提起した。

※当該年度までの累積実績額：10 百万円
（うち一般財源相当額：10 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の収入確保を実施。

※当該年度までの累積実績額：138 百万円
(うち一般財源相当額：3 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た平成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：115 百万円
(うち一般財源相当額：115 百万円)

- 第2 実質赤字解消の状況
別紙第2参照

- 第3 財政再生年次総合計画
別紙第3参照

- 第4 連結実質赤字解消の状況等
別紙第4参照

- 第5 再生振替特例債の償還の状況
別紙第5参照

- 第6 健全化判断比率の状況
別紙第6参照

- 第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、計4
回の計画変更を行った。

別紙第2 実質赤字解消の状況

(単位:千円)

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

別紙第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 22 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	906,557	906,557	906,557	906,557	957,303	957,303	0	0	957,303	957,303	50,746	50,746	地方税(固定資産税、市民税など)51百万円、地方交付税(普通交付税、特別交付税)321百万円、国庫支出金(生活保護費負担金など)▲166百万円、地方債(義務教育施設整備事業債など)▲180百万円、諸収入(空知産炭地域総合発展基金収入など)▲10百万円
2 地 方 譲 与 税	71,197	71,197	71,197	71,197	78,338	78,338	0	0	78,338	78,338	7,141	7,141	
3 地 方 交 付 税	4,995,815	4,995,815	4,995,815	4,995,815	5,317,657	5,317,657	0	0	5,317,657	5,317,657	321,842	321,842	
4 国 都 道 府 県 支 出 金	1,894,655	15,700	1,894,655	15,700	1,603,436	52,750	124,832	0	1,728,268	52,750	△ 166,387	37,050	
5 繰 入 金	42,384	4,708	42,384	4,708	38,581	3,883	0	0	38,581	3,883	△ 3,803	△ 825	
6 地 方 債	2,801,449	498,049	2,801,449	498,049	2,621,866	399,066	0	0	2,621,866	399,066	△ 179,583	△ 98,983	
7 そ の 他	1,793,651	712,156	1,793,651	712,156	1,783,741	762,422	0	0	1,783,741	762,422	△ 9,910	50,266	
歳 入 計	12,505,708	7,204,182	12,505,708	7,204,182	12,400,922	7,571,419	124,832	0	12,525,754	7,571,419	20,046	367,237	
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	873,189	785,384	873,189	785,384	837,634	757,256	0	0	837,634	757,256	△ 35,555	△ 28,128	人件費(各種手当など)▲36百万円、物件費(需用費、委託料など)▲86百万円、維持補修費(除雪委託料など)▲25百万円、扶助費(生活保護費など)▲146百万円、普通建設事業費(小学校校舎改修など)▲104百万円、繰出金(介護保険事業会計繰出金など)▲60百万円、その他(幸福の黄色いハンカチ基金への積立金など)▲35百万円
2 物 件 費	802,102	533,249	802,102	533,249	696,391	491,303	19,587	255	715,978	491,558	△ 86,124	△ 41,691	
3 維 持 補 修 費	474,226	218,974	474,226	218,974	406,235	173,913	42,980	8,879	449,215	182,792	△ 25,011	△ 36,182	
4 扶 助 費	1,469,206	397,623	1,469,206	397,623	1,322,851	375,564	0	0	1,322,851	375,564	△ 146,355	△ 22,059	
5 建 設 事 業 費	2,587,335	1,198,403	2,587,335	1,198,403	2,412,498	1,220,475	71,063	0	2,483,561	1,220,475	△ 103,774	22,072	
(1) 普通建設事業費	2,587,335	1,198,403	2,587,335	1,198,403	2,412,498	1,220,475	71,063	0	2,483,561	1,220,475	△ 103,774	22,072	
(2) 災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6 公 債 費	3,545,306	1,719,196	3,545,306	1,719,196	3,539,627	1,722,701	0	0	3,539,627	1,722,701	△ 5,679	3,505	
7 繰 出 金	1,002,082	912,161	1,002,082	912,161	941,995	860,181	0	0	941,995	860,181	△ 60,087	△ 51,980	
8 そ の 他	1,752,262	1,439,192	1,752,262	1,439,192	1,717,241	1,443,576	336	0	1,717,577	1,443,576	△ 34,685	4,384	
歳 出 計	12,505,708	7,204,182	12,505,708	7,204,182	11,874,472	7,044,969	133,966	9,134	12,008,438	7,054,103	△ 497,270	△ 150,079	

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 22 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	繰入金(一般会計からの繰入金)▲3百万円
2 繰 入 金	168,932	168,932	168,932	168,932	164,976	164,976	551	0	165,527	164,976	△ 3,405	△ 3,956	
3 諸 収 入	40	40	40	40	55	55	0	0	55	55	15	15	
4 地 方 債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
歳 入 計	170,172	170,172	170,172	170,172	166,231	166,231	551	0	166,782	166,231	△ 3,390	△ 3,941	
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	補助費等(市立診療所光熱水費補助)▲3百万円
2 維 持 補 修 費	551	551	551	551	0	0	551	0	551	0	0	△ 551	
3 補 助 費 等	39,013	39,013	39,013	39,013	35,623	35,623	0	0	35,623	35,623	△ 3,390	△ 3,390	
4 建 設 事 業 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5 公 債 費	130,608	130,608	130,608	130,608	130,608	130,608	0	0	130,608	130,608	0	0	
歳 出 計	170,172	170,172	170,172	170,172	166,231	166,231	551	0	166,782	166,231	△ 3,390	△ 3,941	

別紙第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)

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38年度 (実質最終年度)
当初計画 A		32,269,560	5,972	0
解消実績額 B		32,805,027	641,881	
現在計画 C		32,805,027	5,972	0
B-A又はC-A		535,467	635,909	0
早期健全化基準相当連結実質赤字額	915,266	937,502	1,023,941	696,657
連結実質赤字残額	32,294,035	0	0	0
再生振替特例債の未償還元金		32,199,000	32,199,000	0

2 連結実質赤字に係る年次計画

(単位:千円)

区 分	平成 22 年度							
	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
(1) 一般会計等の実質収支(A)		0	0	△ 517,316		△ 517,316	△ 517,316	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)		18,503	18,503	△ 57,583		△ 57,583	△ 76,086	
国民健康保険事業会計								
実質赤字額		18,503	18,503	△ 57,583		△ 57,583	△ 76,086	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
(3) 公営企業会計の資金不足額(C)		0	0	△ 57,118		△ 57,118	△ 57,118	
水道事業会計(法適用企業)								
資金不足額		0	0	△ 57,118		△ 57,118	△ 57,118	
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	2,303		2,303	2,303	
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	2,114		2,114	2,114	
後期高齢者医療事業会計		0	0	189		189	189	
(5) 公営企業会計の資金剰余額(E)		0	0	1,589		1,589	1,589	
市場事業会計		0	0	1,589		1,589	1,589	
連結実質赤字額 (A+B+C)-(D+E) (F)		18,503	18,503	△ 635,909		△ 635,909	△ 654,412	
標準財政規模 (G)		5,096,833	5,096,833	5,142,849		5,142,849		
連結実質赤字比率 F/G (%)		0.36	0.36	△ 12.36		△ 12.36		

3 実質公債費比率

(単位:千円)

区 分	年 度	計画初年度の	計画初年度		平成22年度		平成38年度	平成41年度
		前年度	(平成21年度)		(第2年度)		(実質最終年度)	(最終年度)
		実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	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	2,932,318	269,352
(2) 準元利償還金		746,779	716,442	716,442	1,268,329	1,244,634	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	417,705	417,705	492,358	484,299	105,981	95,449
(4) 算入公債費及び算入準公債費の額		611,539	599,341	599,341	607,262	603,916	242,000	141,951
(5) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	4,687,507	5,096,833	5,142,849	3,483,283	3,373,243

(単位:%)

(6) 実質公債費比率(単年度)	42.8	31.6	31.6	55.1	54.1	86.1	7.0
(7) 実質公債費比率(3か年の平均)	42.1	36.8	36.8	43.1	42.8	85.6	7.4

4 将来負担比率

(単位:千円)

区 分	年 度	計画初年度の	計画初年度		平成22年度		平成38年度	平成41年度
		前年度	(平成21年度)		(第2年度)		(実質最終年度)	(最終年度)
		実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	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	45,014,739	44,881,112	44,619,420	4,536,327	3,717,557
(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	2,847,857	2,847,855	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見込額		1,839,546	1,829,396	1,829,396	1,632,454	1,759,531	668,892	540,773
(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	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	580,884	580,884	898,591	875,792	1,055,195	1,044,692
(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	1,351,926	1,351,926	893,825	1,098,469	0	0
(7) 連結実質赤字額		32,294,035	0	0	18,503	0	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	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	265,787	265,787	1,168,301	1,208,339	864,766	8,178,345
(10) 地方債の償還額等に充当 可能な特定の歳入		3,005,074	2,649,185	2,649,185	2,369,589	2,335,594	833,750	633,380
(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	5,552,232	5,552,232	5,646,758	5,783,431	1,053,945	593,717
(12) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	4,687,507	5,096,833	5,142,849	3,483,283	3,373,243
(13) 算入公債費及び算入準 公債費の額		611,539	599,341	599,341	607,262	603,916	242,000	141,951

(単位:%)

(14) 将来負担比率		1,164.0	1,091.1	1,091.1	935.2	922.5	108.2	—
-------------	--	---------	---------	---------	-------	-------	-------	---

別紙第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21年度)	平成22年度 (第2年度)	平成38年度 (実質最終年度)	平成41年度 (最終年度)
前年度未償還元金	計画値	0	(32,199,000)	32,199,000	2,529,952	0	
	実績値	0	(32,199,000)	32,199,000	2,529,952	0	
償還額	計画値	0	0	453,212	2,558,449	0	
	実績値	0	0	453,212	2,558,449	0	
	元 金	計画値	0	0	0	2,529,952	0
		実績値	0	0	0	2,529,952	0
	利 子	計画値	0	0	453,212	28,497	0
		実績値	0	0	453,212	28,497	0
未償還元金	計画値	0	32,199,000	32,199,000	0	0	
	実績値	0	32,199,000	32,199,000	0	0	

別紙第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 (平成21年度)		平成22年度 (第2年度)		平成38年度 (実施最終年度)	平成41年度 (最終年度)
	計画初年度の 前年度	計画値	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)	0.00 (15.00)	0.00 (15.00)	0.00 (14.94)	0.00 (14.91)	0.00	0.00
連結実質赤字比率	705.67 (20.00)	0.00 (20.00)	0.00 (20.00)	0.36 (19.94)	0.00 (19.91)	0.00	0.00
実質公債費比率	42.1 (25.0)	36.8 (25.0)	36.8 (25.0)	43.1 (25.0)	42.8 (25.0)	85.6	7.4
将来負担比率	1,164.0 (350.0)	1,091.1 (350.0)	1,091.1 (350.0)	935.2 (350.0)	922.5 (350.0)	108.2	—