

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）

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並びに副市長を平成23年7月以降設置しないとしたこと等により計画比57百万円の削減。
物件費	経費削減及び契約事務の適正化により計画比64百万円の削減。
維持補修費	豪雪により除雪経費を増額する計画変更を行ったが、必要最小限の除雪に努めたこと及び必要最小限の修繕実施などにより計画比22百万円の削減。
扶助費	重度心身障害者医療給付費受給者等の対象人員や医療費が見込みを下回ったことにより計画比37百万円の削減。
補助費等	市長・市議会議員選挙に係る公費負担額が見込みを下回るとともに、各種補助金などについても計画どおりの経費削減を実施。
投資的経費	経費節減の一方、市営住宅の建設や不要公共施設の除却など必要な事業を実施。
公債費	計画どおり償還を実施するとともに、北海道市町村振興基金貸付金償還のため減債基金への積立を開始。
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：8,443百万円
（うち一般財源相当額：7,601百万円）

(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、現年度分及び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：78百万円
（うち一般財源相当額：78百万円）

(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

滞納者本人との折衝の機会を増やすことや、納付誓約について納税相談を繰り返すことなどにより、滞納者の納税意識の向上に努めるとともに、督促に応じない市営住宅の悪質滞納者には法的措置により明け渡しを受けた。

※当該年度までの累積実績額：20百万円
（うち一般財源相当額：20百万円）

(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。

また、浄水場施設の更新にあたり、公平な受益者負担の観点から水道料金の見直しを行い、平成 24 年度からの適用実施を決定。

※当該年度までの累積実績額：203 百万円
(うち一般財源相当額：4 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：169 百万円
(うち一般財源相当額：169 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、計 3 回の計画変更を行った。

また、後年度の財政負担が生じる事項について、その必要な財源を新たに設置した財政再生計画調整基金に積み立てることにより、計画の着実な実行を図ることとした。

別紙第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	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38年度 (実質最終年度)
当初計画	A		32,199,466	0	0	0
解消実績額	B		32,624,183			
現在計画	C		32,624,183	0	0	0
B-A又はC-A			424,717	0	0	0
赤字残額		32,199,466	0	0	0	0
再生振替特例債の未 償還元金			32,199,000	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23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	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		歳 入 額
1 地 方 税	891,057	891,057	891,057	891,057	935,940	935,940	0	0	935,940	935,940	44,883	44,883	地方税(市民税、固定資産税など)	
2 地 方 譲 与 税	77,969	77,969	77,969	77,969	76,179	76,179	0	0	76,179	76,179	△ 1,790	△ 1,790	45百万円、地方交付税(普通交付税、特別交付税)	
3 地 方 交 付 税	4,927,178	4,927,178	4,927,178	4,927,178	5,235,384	5,235,384	0	0	5,235,384	5,235,384	308,206	308,206	308百万円、国庫支出金(社会資本整備総合交付金など)▲76百万円、地方債(公営住宅建設事業債など)▲102百万円、その他(地方消費税交付金など)68百万円	
4 国 道 道 府 県 支 出 金	1,675,815	14,741	1,675,815	14,741	1,577,868	24,894	21,732	0	1,599,600	24,894	△ 76,215	10,153		
5 繰 入 金	584,284	542,726	584,284	542,726	579,534	542,726	0	0	579,534	542,726	△ 4,750	0		
6 地 方 債	1,126,943	323,443	1,126,943	323,443	1,022,374	272,674	2,400	0	1,024,774	272,674	△ 102,169	△ 50,769		
7 そ の 他	1,717,994	799,377	1,717,994	799,377	1,785,971	849,449	0	0	1,785,971	849,449	67,977	50,072		
歳 入 計	11,001,240	7,576,491	11,001,240	7,576,491	11,213,250	7,937,246	24,132	0	11,237,382	7,937,246	236,142	360,755		
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	歳 出 額	一般財源
1 人 件 費	928,665	852,873	928,665	852,873	871,807	802,768	0	0	871,807	802,768	△ 56,858	△ 50,105	人件費(給料、各種手当など)▲57百万円、物件費(需用費、委託料など)▲64百万円、維持補修費(除雪委託料など)▲22百万円、扶助費(重度心身障害者医療給付費など)▲37百万円、普通建設事業費(公営住宅建設事業債など)▲84百万円、繰入金(介護保険事業会計繰入金など)▲52百万円、その他(農山漁村活性化プロジェクト支援交付金など)▲33百万円	
2 物 件 費	730,262	516,340	730,262	516,340	654,122	458,684	12,414	246	666,536	458,930	△ 63,726	△ 57,410		
3 維 持 補 修 費	453,807	265,593	453,807	265,593	431,428	201,277	0	0	431,428	201,277	△ 22,379	△ 64,316		
4 扶 助 費	1,422,967	398,229	1,422,967	398,229	1,385,663	398,774	0	0	1,385,663	398,774	△ 37,304	545		
5 建 設 事 業 費	1,794,160	462,530	1,794,160	462,530	1,697,980	475,866	12,347	467	1,710,327	476,333	△ 83,833	13,803		
(1) 普通建設事業費	1,768,319	459,750	1,768,319	459,750	1,679,993	475,266	4,157	0	1,684,150	475,266	△ 84,169	15,516		
(2) 災害復旧事業費	25,841	2,780	25,841	2,780	17,987	600	8,190	467	26,177	1,067	336	△ 1,713		
6 公 債 費	1,920,618	1,525,300	1,920,618	1,525,300	1,917,844	1,521,666	0	0	1,917,844	1,521,666	△ 2,774	△ 3,634		
7 繰 出 金	973,357	892,817	973,357	892,817	921,766	843,500	0	0	921,766	843,500	△ 51,591	△ 49,317		
8 そ の 他	2,777,404	2,662,809	2,777,404	2,662,809	2,744,054	2,646,125	84	0	2,744,138	2,646,125	△ 33,266	△ 16,684		
歳 出 計	11,001,240	7,576,491	11,001,240	7,576,491	10,624,664	7,348,660	24,845	713	10,649,509	7,349,373	△ 351,731	△ 227,118		

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23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	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		歳 入 額
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	165,367	165,367	165,367	165,367	165,279	165,279	0	0	165,279	165,279	△ 88	△ 88	繰入金(一般会計からの繰入金)▲88千円、諸収入(過年度診療収入)71千円	
3 諸 収 入	40	40	40	40	111	111	0	0	111	111	71	71		
4 地 方 債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5 繰 越 金	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	△ 1	△ 1		
歳 入 計	166,608	166,608	166,608	166,608	166,590	166,590	0	0	166,590	166,590	△ 18	△ 18		
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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3 補 助 費 等	38,029	38,029	38,029	38,029	38,012	38,012	0	0	38,012	38,012	△ 17	△ 17	補助費等(市立診療所光熱水費補助)▲17千円	
4 建 設 事 業 費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
5 公 債 費	128,579	128,579	128,579	128,579	128,578	128,578	0	0	128,578	128,578	△ 1	△ 1		
歳 出 計	166,608	166,608	166,608	166,608	166,590	166,590	0	0	166,590	166,590	△ 18	△ 18		

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23年度 (第3年度)	平成38年度 (実質最終年度)
当初計画	A		32,269,560	5,972	5,456	0
解消実績額	B		32,805,027	641,881	639,936	
現在計画	C		32,805,027	5,972	5,456	0
B-A又はC-A			535,467	635,909	634,480	0
早期健全化基準相当 連結実質赤字額		915,266	937,502	1,023,941	993,657	691,592
連結実質赤字残額		32,294,035	0	0	0	0
再生振替特例債の未 償還元金			32,199,000	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23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	△ 587,873			△ 587,873	△ 587,873	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)	13,047	13,047	0			0	△ 13,047	
国民健康保険事業会計								
実質赤字額	13,047	13,047	0			0	△ 13,047	医療費の減少に伴う歳出削減により収支が均衡した。
(3) 公営企業会計の資金不足額(C)	0	0	△ 46,215			△ 46,215	△ 46,215	
水道事業会計(法適用企業)								
資金不足額	0	0	△ 46,215			△ 46,215	△ 46,215	
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	388			388	388	
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	388			388	388	
(5) 公営企業会計の資金剰余額(E)	0	0	4			4	4	
市場事業会計	0	0	4			4	4	
連結実質赤字額 (A+B+C)-(D+E) (F)	13,047	13,047	△ 634,480			△ 634,480	△ 647,527	
標準財政規模(G)	4,792,194	4,792,194	4,968,284			4,968,284		
連結実質赤字比率 F/G (%)	0.27	0.27	△ 12.77			△ 12.77		

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	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38年度 (実質最終年度)	平成41年度 (最終年度)
			計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値		
(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	2,894,934	231,968
(2) 準元利償還金		746,779	716,442	716,442	1,268,329	1,244,634	628,722	613,880	208,805	194,335
(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	433,882	435,539	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	611,204	600,982	216,677	116,628
(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	4,968,284	3,457,960	3,347,920

(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	85.8	6.6
(7) 実質公債費比率 (3か年の平均)	42.1	36.8	36.8	43.1	42.8	41.5	40.9	85.3	7.0

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38年度 (実質最終年度)	平成41年度 (最終年度)
		実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	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	44,334,875	44,254,106	4,097,491	3,372,056	
(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	2,076,963	2,076,963	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	1,526,016	1,655,061	702,360	574,936	
(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	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	992,673	920,325	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	805,972	779,583	0	0	
(7) 連結実質赤字額		32,294,035	0	0	18,503	0	13,047	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	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	2,757,725	2,853,400	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	2,331,484	2,242,389	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	5,483,902	5,661,001	743,057	344,790	
(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	4,968,284	3,457,960	3,347,920	
(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	611,204	600,982	216,677	116,628	

(単位:%)

(14) 将来負担比率	1,164.0	1,091.1	1,091.1	935.2	922.5	937.0	891.3	105.3	—
-------------	---------	---------	---------	-------	-------	-------	-------	-------	---

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23年度 (第3年度)	平成38年度 (実質最終年度)	平成41年度 (最終年度)
		計画値	実績値						
前年度未償還元金	計画値	0	(32,199,000)		32,199,000	32,199,000	32,199,000	2,529,952	0
	実績値	0	(32,199,000)		32,199,000	32,199,000	32,199,000		
償還額	計画値	0	0		453,212	482,985	482,985	2,558,449	0
	実績値	0	0		453,212	482,985	482,985		
元 金	計画値	0	0		0	0	0	2,529,952	0
	実績値	0	0		0	0	0		
利 子	計画値	0	0		453,212	482,985	482,985	28,497	0
	実績値	0	0		453,212	482,985	482,985		
未償還元金	計画値	0	32,199,000		32,199,000	32,199,000	32,199,000	0	0
	実績値	0	32,199,000		32,199,000	32,199,000	32,199,000		

別紙第6 健全化判断比率の状況

(単位:%)

年度 健全化 判断比率	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38年度 (実施最終年度)	平成41年度 (最終年度)
	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	実績値	計画値	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 (15.00)	0.00 (15.00)	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)	0.27 (20.00)	0.00 (20.00)	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)	41.5 (25.0)	40.9 (25.0)	85.3	7.0
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)	937.0 (350.0)	891.3 (350.0)	105.3	—