

資料 2

Ⅱ① 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、汚泥再生処理センターの建設など真に必要な事業に限定して実施。
公 債 費	計画どおり償還を行うとともに、地方債償還や北海道市町村振興基金貸付金償還のための減債基金への積立を実施。
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:20,199百万円)

(うち一般財源相当額:18,468百万円)

(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、市営住宅使用料の徴収率が向上した。

※当該年度までの累積実績額:249百万円)

(うち一般財源相当額:249百万円)

(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

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、滞納繰越の発生を抑制するため、速やかに納付相談を実施するとともに、生活再建や家計の改善を支援するため、ファイナンシャルプランナーによる無料相談を実施し、滞納原因の解消につなげるなど、適正で効率的な滞納整理に努め、督促に応じない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:53百万円)

(うち一般財源相当額:53百万円)

- (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、高松ズリ山のズリ売却を開始したほか、金融機関店舗への市庁舎の有償貸与などにより収入確保を図った。

※当該年度までの累積実績額:453百万円)

(うち一般財源相当額:9百万円)

- (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した。

※当該年度までの累積実績額:369百万円)

(うち一般財源相当額:369百万円)

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27年度は計4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 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38年度 (第18年度) (実質最終年度)	平成41年度 (第21年度) (最終年度)
当初計画 A		32,199,466	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
B-A又はC-A		424,717	0	0	0	0	0	0	0	0
赤字残額	32,199,466	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	0	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	年度	平成27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	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入	歳入
1 地方	税	803,893	803,893	803,893	837,670	837,670	0	0	837,670	837,670	33,777	33,777	33,777	33,777	33,777	33,777	地方税(市民税、固定資産税など) 34百万円、地方交付税(普通交付税、特別交付税) 272百万円、国庫支出金(社会資本整備総合交付金など)▲97百万円、雑入金(幸福の實色いんぽんち基金) 0
2 地方	譲与税	59,023	59,023	59,023	66,798	66,798	0	0	66,798	66,798	7,775	7,775	7,775	7,775	7,775	7,775	34百万円、地方交付税(普通交付税、特別交付税) 272百万円、国庫支出金(社会資本整備総合交付金など)▲97百万円、雑入金(幸福の實色いんぽんち基金) 0
3 地方	交付税	4,848,416	4,848,416	4,848,416	5,120,321	5,120,321	0	0	5,120,321	5,120,321	271,905	271,905	271,905	271,905	271,905	271,905	272百万円、国庫支出金(社会資本整備総合交付金など)▲97百万円、雑入金(幸福の實色いんぽんち基金) 0
4 国都道府県	支出金	2,099,948	2,099,948	2,099,948	1,774,914	1,774,914	228,137	0	2,003,051	131,158	△96,897	△96,897	△96,897	△96,897	△96,897	△96,897	272百万円、国庫支出金(社会資本整備総合交付金など)▲97百万円、雑入金(幸福の實色いんぽんち基金) 0
5 繰入	金	1,090,935	1,090,935	1,090,935	1,055,640	1,055,640	0	0	1,055,640	858,920	△35,295	△35,295	△35,295	△35,295	△35,295	△35,295	雑入金(幸福の實色いんぽんち基金) 0
6 地方	債	874,643	874,643	874,643	809,143	809,143	37,700	0	846,843	285,443	△27,200	△27,200	△27,200	△27,200	△27,200	△27,200	1百万円、地方債(公営住宅建設事業など)▲28百万円、その他(空知産地地縁総合開発基金取入れなど)64百万円
7 その他	他	2,027,258	2,027,258	2,027,258	2,090,797	2,090,797	0	0	2,090,797	1,165,194	63,539	63,539	63,539	63,539	63,539	63,539	1,165,194
歳入	計	11,804,116	11,804,116	11,804,116	11,755,283	11,755,283	265,837	0	12,021,120	8,445,504	217,004	217,004	217,004	217,004	217,004	217,004	8,445,504
歳出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出	出
1 人件	費	1,109,801	1,109,801	1,109,801	1,031,858	1,031,858	1,151	0	1,033,009	898,170	△76,792	△76,792	△76,792	△76,792	△76,792	△76,792	898,170
2 物	件	1,158,715	1,158,715	1,158,715	917,015	917,015	94,320	13,138	1,011,335	537,093	△147,380	△147,380	△147,380	△147,380	△147,380	△147,380	537,093
3 維持	補修費	434,544	434,544	434,544	352,106	352,106	0	0	352,106	144,864	△82,438	△82,438	△82,438	△82,438	△82,438	△82,438	144,864
4 扶	助	1,545,312	1,545,312	1,545,312	1,407,233	1,407,233	0	0	1,407,233	345,285	△138,079	△138,079	△138,079	△138,079	△138,079	△138,079	345,285
5 建	設	903,563	903,563	903,563	731,386	731,386	109,411	37	840,797	68,718	△101,656	△101,656	△101,656	△101,656	△101,656	△101,656	68,718
(1) 普通	建設事業費	903,563	903,563	903,563	731,386	731,386	109,411	37	840,797	68,718	△101,656	△101,656	△101,656	△101,656	△101,656	△101,656	68,718
(2) 災害	復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 公	債	3,682,083	3,682,083	3,682,083	3,677,144	3,677,144	0	0	3,677,144	3,412,584	△4,939	△4,939	△4,939	△4,939	△4,939	△4,939	3,412,584
7 繰	出	978,101	978,101	978,101	928,308	928,308	0	0	928,308	823,997	△49,793	△49,793	△49,793	△49,793	△49,793	△49,793	823,997
8 その他	他	1,991,997	1,991,997	1,991,997	1,830,494	1,830,494	74,130	0	1,904,624	1,348,229	△87,373	△87,373	△87,373	△87,373	△87,373	△87,373	1,348,229
歳出	計	11,804,116	11,804,116	11,804,116	10,875,544	10,875,544	279,012	13,175	11,154,556	7,578,940	△649,560	△649,560	△649,560	△649,560	△649,560	△649,560	7,578,940

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	年度	平成27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	入	出	入	出	入	出	入	出	入	出	入	出	入	出	入	出
1	財産収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	繰入金	109,654	109,654	109,654	109,654	106,798	106,798	106,798	106,798	106,798	106,798	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856
3	諸収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	地方債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	繰越金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
歳入		109,654	109,654	109,654	109,654	106,798	106,798	106,798	106,798	106,798	106,798	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856
歳出		40,709	40,709	40,709	40,709	37,853	37,853	37,853	37,853	37,853	37,853	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856
1	物件費	0	0	0	0	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	0	0	0	0
3	補助費等	40,709	40,709	40,709	40,709	37,853	37,853	37,853	37,853	37,853	37,853	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856
4	建設事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	公債	68,945	68,945	68,945	68,945	68,945	68,945	68,945	68,945	68,945	68,945	0	0	0	0	0	0
歳出		109,654	109,654	109,654	109,654	106,798	106,798	106,798	106,798	106,798	106,798	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856	△2,856

繰入金(一般会計からの繰入金)▲2,856千円

補助費等(市立診療所光熱水費補助)▲2,856千円

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38年度 (第18年度) (実質最終年度)	平成41年度 (第21年度) (最終年度)
当初計画 A			32,269,560	5,972	5,456	5,018	4,584	3,445	0	0	0
解消実績額 B			32,805,027	641,881	639,936	684,955	786,471	742,238	963,013		
現在計画 C			32,805,027	5,972	5,456	5,018	4,584	3,445	0	0	0
B-A又はC-A			535,467	635,909	634,480	679,937	781,887	738,793	963,013	0	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	997,350	989,770	946,339	951,027	691,592	669,584
連結実質赤字残額		32,294,035	0	0	0	0	0	0	0	0	0
再生振替特別償の未 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	0	0

2 連結実質赤字に係る年次計画

(単位:千円)

区 分	平成 27 年度						備 考
	計画額 A	予算額	当該年度決算額 B	C 翌年度繰越額	B+C D	D-A	
(1) 一般会計等の実質収支(A)	0	0	△ 866,564		△ 866,564	△ 866,564	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赤字の増
(2) (1)及び(3)以外の特別会計の実質赤字額(B)	0	0	△ 13,082		△ 13,082	△ 13,082	
国民健康保険事業会計							
実質赤字額	0	0	△ 13,082		△ 13,082	△ 13,082	
(3) 公営企業会計の資金不足額(C)	0	0	△ 82,127		△ 82,127	△ 82,127	
水道事業会計(法適用企業)							
資金不足額	0	0	△ 82,127		△ 82,127	△ 82,127	
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赤字額(D)	0	0	1,240		1,240	1,240	
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	1,240		1,240	1,240	
(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	△ 963,013		△ 963,013	△ 963,013	
標準財政規模(G)	4,628,357	4,628,357	4,755,135		4,755,135		
連結実質赤字比率 F/G (%)	0.00	0.00	△ 20.25		△ 20.25		

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18年度) (実質最終年度) 計画値	平成41年度 (第21年度) (最終年度) 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		
(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	1,999,989	1,996,152	3,997,915	3,993,298	3,958,065	3,853,339	3,750,608	3,746,089	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	284,142	273,915	287,419	269,766	279,582	262,554	268,980	250,954	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	405,705	403,609	379,699	376,308	378,876	375,533	310,122	298,263	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	607,282	603,916	611,204	600,982	603,081	594,286	598,135	581,368	621,523	604,164	526,831	533,223	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	4,713,146	4,986,749	4,623,633	4,948,848	4,476,545	4,731,694	4,628,357	4,755,135	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	31.0	29.0	82.2	75.6	84.0	78.4	77.6	74.9	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	41.3	40.0	50.1	47.2	65.0	61.0	79.0	76.3	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18年度(実質最終年度))		平成29年度(第21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	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	44,254,106	43,942,235	43,888,609	41,462,734	41,322,711	39,597,882	39,260,732	36,943,825	36,843,917	4,097,491	3,372,656					
(2) 債務負担行為に基づく支出予定額		5,151,858	4,299,046	2,847,857	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					
(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一般会計等からの繰入れ見込額		1,839,546	1,829,396	1,632,454	1,526,016	1,655,061	1,457,105	1,516,477	1,395,461	1,435,316	1,385,248	1,318,469	1,328,098	1,186,289	702,360	574,938					
(4) 組合及び地方関係事業団が起立し、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					
(5) 繰上返済等負担見込額		695,505	580,884	898,591	992,673	920,325	1,053,360	967,860	1,118,792	1,012,861	1,204,833	1,090,308	1,189,982	1,002,470	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	893,825	805,972	779,583	324,443	293,830	0	0	0	0	0	0	0	0					
(7) 繰上返済赤字額		32,294,035	0	18,503	13,047	0	8,029	0	3,445	0	0	0	0	0	0	0					
(8) 組合等の繰上返済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	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	265,767	1,168,301	2,757,725	2,853,400	4,726,079	4,698,299	4,561,895	4,578,508	4,545,047	4,606,710	4,449,595	4,590,165	864,766	817,345					
(10) 地方債の償還額等に充当可能な特定基金		3,005,074	2,649,185	2,369,589	2,331,484	2,242,389	2,285,641	2,173,353	2,263,301	2,157,853	2,239,014	1,956,025	2,310,706	2,088,478	833,750	633,380					
(11) 地方債の償還額に要する経費として繰上返済等負担見込額に充当される見込額		5,449,187	5,552,232	5,646,758	5,483,902	5,861,001	5,011,694	5,606,245	4,829,219	5,577,773	4,605,381	6,037,625	4,145,245	6,086,914	743,057	344,790					
(12) 標準財政規模		4,576,329	4,687,507	5,096,833	4,792,194	4,966,284	4,713,146	4,886,749	4,623,633	4,948,848	4,476,545	4,731,694	4,628,357	4,755,135	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	607,282	611,204	600,982	603,081	594,266	598,135	581,368	621,523	604,164	526,831	533,223	216,677	116,628					
(14) 将来負担比率		1,164.0	1,091.1	935.2	937.0	891.3	886.1	816.1	833.9	748.7	820.7	724.4	706.3	652.4	105.3	—					

(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18年度) (決算最終年度)	平成29年度 (第21年度) (最終年度)
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	2,529,952	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		
償還額	計画値	0	0	453,212	482,985	482,985	2,558,450	2,558,449	2,558,450	2,558,449	0
	実績値	0	0	453,212	482,985	482,985	2,558,450	2,558,449	2,558,450		
元金	計画値	0	0	0	0	0	2,083,248	2,114,613	2,146,452	2,529,952	0
	実績値	0	0	0	0	0	2,083,248	2,114,613	2,146,452		
利子	計画値	0	0	453,212	482,985	482,985	475,202	443,836	411,998	28,497	0
	実績値	0	0	453,212	482,985	482,985	475,202	443,836	411,998		
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	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		

第6 健全化判断比率の状況

(単位:%)

年度	計画初年度の 健全化判断比率	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18年度) (実算最終年度) 計画値	平成41年度 (第21年度) (最終年度) 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				
実質赤字比率	(15.00)	703.60 0.00	(15.00)	(14.94)	0.00	(15.00)	0.00	0.00	0.00								
連結実質赤字比率	(20.00)	705.67 0.00	(20.00)	0.36	0.00	(19.94)	0.00	(20.00)	0.17	0.00	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
実質公債比率	(25.0)	42.1 36.8	(25.0)	43.1	42.8	(25.0)	41.5	(25.0)	41.3	40.9	50.1	65.0	61.0	79.0	76.3	85.3	7.0
将来負担比率	(350.0)	1,164.0 1,091.1	(350.0)	935.2	922.5	(350.0)	937.0	(350.0)	886.1	891.3	833.9	820.7	724.4	706.3	632.4	105.3	—