

財政再生計画書(令和元年度第3次(9月)変更後)

第1 再生判断比率が財政再生基準以上となった要因の分析 : 変更前に同じ

第2 計画期間 : 変更前に同じ

第3 財政再生の基本方針 : 変更前に同じ

第4 財政の再生に必要な計画及び歳入又は歳出の増減額 : 別紙1のとおり変更する

第5 歳入歳出年次総合計画

1 一般会計等の実質収支

(1) 一般会計 : 次のとおり変更する

(単位:千円)

区 分	年 度	計画初年度の前年度 (平成20年度)			財政再生計画を策定した年度 (初年度)			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)		
		歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額
歳 入																
1	地 方 税	1,009,387	1,009,387	934,696	934,696	△ 74,691	957,303	957,303	22,607	935,940	935,940	△ 21,363	889,832	889,832	△ 46,108	
2	地 方 譲 与 税	86,053	86,053	81,101	81,101	△ 4,952	78,338	78,338	△ 2,763	76,179	76,179	△ 2,159	71,450	71,450	△ 4,729	
3	地 方 交 付 税	4,423,071	4,423,071	4,680,065	4,680,065	256,994	5,317,657	5,317,657	637,592	5,235,384	5,235,384	△ 82,273	5,266,367	5,266,367	30,983	
4	国 都 道 府 県 支 出 金	1,122,970	71,518	1,369,798	211,209	139,691	1,603,436	52,750	△ 158,459	1,577,868	24,894	△ 27,856	1,605,004	18,890	△ 6,004	
5	繰 入 金	26,159	10	86,977	0	△ 10	38,581	3,883	3,883	579,534	542,726	538,843	252,144	205,530	△ 337,196	
6	地 方 債	679,664	214,364	33,626,482	32,531,698	32,317,334	2,621,866	399,066	△ 32,132,632	1,022,374	272,674	△ 126,392	987,407	270,407	△ 2,267	
	うち再生振替特例債	0	0	32,199,000	32,199,000	32,199,000	0	0	△ 32,199,000	0	0	0	0	0	0	
7	そ の 他	1,335,444	387,742	1,261,111	313,746	△ 73,996	1,783,741	762,422	448,676	1,785,971	849,449	87,027	1,683,256	955,478	106,029	
歳 入 計		8,682,748	6,192,145	42,040,230	38,752,515	32,560,370	12,400,922	7,571,419	△ 31,181,096	11,213,250	7,937,246	365,827	10,755,460	7,677,954	△ 259,292	
歳 出																
1	人 件 費	725,413	630,671	784,593	718,811	88,140	837,634	757,256	38,445	871,807	802,768	45,512	858,193	772,219	△ 30,549	
2	物 件 費	674,765	518,139	623,203	434,195	△ 83,944	696,391	491,303	57,108	654,122	458,684	△ 32,619	606,599	455,082	△ 3,602	
3	維 持 補 修 費	340,741	174,526	423,972	223,510	48,984	406,235	173,913	△ 49,597	431,428	201,277	27,364	449,722	198,231	△ 3,046	
4	扶 助 費	1,283,403	316,850	1,133,882	362,850	46,000	1,322,851	375,564	12,714	1,385,663	398,774	23,210	1,425,330	397,533	△ 1,241	
5	建 設 事 業 費	992,595	542,345	1,001,616	584,037	41,692	2,412,498	1,220,475	636,438	1,697,980	475,866	△ 744,609	1,138,082	166,716	△ 309,150	
	(1) 普通建設事業費	992,595	542,345	1,001,616	584,037	41,692	2,412,498	1,220,475	636,438	1,679,993	475,266	△ 745,209	1,086,726	166,480	△ 308,786	
	(2) 災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	17,987	600	600	51,356	236	△ 364	
6	公 債 費	2,226,521	1,710,056	2,384,332	1,242,950	△ 467,106	3,539,627	1,722,701	479,751	1,917,844	1,521,666	△ 201,035	1,869,599	1,501,132	△ 20,534	
	うち再生振替特例債	0	0	0	0	0	453,212	377,677	377,677	482,985	402,488	24,811	482,985	402,488	0	
7	繰 出 金	855,614	774,767	1,997,031	1,907,038	1,132,271	941,995	860,181	△ 1,046,857	921,766	843,500	△ 16,681	1,007,812	928,672	85,172	
8	そ の 他	33,756,836	33,697,931	33,235,459	32,822,982	△ 874,949	1,717,241	1,443,576	△ 31,379,406	2,744,054	2,646,125	1,202,549	2,754,760	2,613,006	△ 33,119	
歳 出 計		40,855,888	38,365,285	41,584,088	38,296,373	△ 68,912	11,874,472	7,044,969	△ 31,251,404	10,624,664	7,348,660	303,691	10,110,097	7,032,591	△ 316,069	
歳入歳出差引額 (A)		△ 32,173,140	△ 32,173,140	456,142	456,142	32,629,282	526,450	526,450	70,308	588,586	588,586	62,136	645,363	645,363	56,777	
翌年度へ繰り越すべき財源(B)		26,326		31,425			9,134			713			38,600			
実 質 収 支 額 (A) - (B) (C)		△ 32,199,466		424,717			517,316			587,873			606,763			
(C)のうち地方自治法第233条の2の規定 による基金繰入額		0		0			0			0			0			

第5 歳入歳出年次総合計画  
 1 一般会計等の実質収支  
 (1) 一般会計

(単位:千円)

区 分	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)		
	歳 入	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年 度対比増減額
1 地 方 税	859,159	859,159	△ 30,673	855,247	855,247	△ 3,912	837,670	837,670	△ 17,577	827,966	827,966	△ 9,704	914,412	914,412	86,446
2 地 方 譲 与 税	67,614	67,614	△ 3,836	63,959	63,959	△ 3,655	66,798	66,798	2,839	52,956	52,956	△ 13,842	52,526	52,526	△ 430
3 地 方 交 付 税	5,284,618	5,284,618	18,251	5,129,740	5,129,740	△ 154,878	5,120,321	5,120,321	△ 9,419	4,979,225	4,979,225	△ 141,096	4,946,234	4,946,234	△ 32,991
4 国 都 道 府 県 支 出 金	1,785,806	18,688	△ 202	2,156,921	36,410	17,722	1,774,914	131,158	94,748	1,874,966	30,319	△ 100,839	1,923,799	56,421	26,102
5 繰 入 金	946,193	889,636	684,106	1,565,648	1,486,052	596,416	1,055,640	858,920	△ 627,132	1,299,703	1,105,725	246,805	248,533	133	△ 1,105,592
6 地 方 債	811,000	274,200	3,793	1,289,879	255,579	△ 18,621	809,143	265,443	9,864	1,505,309	177,409	△ 88,034	1,042,075	174,575	△ 2,834
うち再生振替特例債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 そ の 他	1,706,575	975,082	19,604	1,813,828	1,082,276	107,194	2,090,797	1,165,194	82,918	2,696,247	1,560,011	394,817	2,353,872	1,329,448	△ 230,563
歳 入 計	11,460,965	8,368,997	691,043	12,875,222	8,909,263	540,266	11,755,283	8,445,504	△ 463,759	13,236,372	8,733,611	288,107	11,481,451	7,473,749	△ 1,259,862
歳 出	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額
1 人 件 費	841,813	766,993	△ 5,226	872,094	788,440	21,447	1,031,858	898,170	109,730	976,671	857,919	△ 40,251	999,893	879,378	21,459
2 物 件 費	650,164	479,004	23,922	642,030	456,830	△ 22,174	917,015	523,955	67,125	843,601	493,353	△ 30,602	933,235	543,086	49,733
3 維 持 補 修 費	394,862	184,814	△ 13,417	405,561	178,250	△ 6,564	352,106	144,864	△ 33,386	365,441	171,105	26,241	507,040	271,045	99,940
4 扶 助 費	1,446,986	436,538	39,005	1,450,684	395,977	△ 40,561	1,407,233	345,285	△ 50,692	1,624,522	424,929	79,644	1,362,738	351,324	△ 73,605
5 建 設 事 業 費	1,116,443	234,547	67,831	1,811,922	88,588	△ 145,959	731,386	68,681	△ 19,907	1,006,310	66,126	△ 2,555	1,389,532	93,134	27,008
(1) 普 通 建 設 事 業 費	1,086,397	214,478	47,998	1,811,922	88,588	△ 125,890	731,386	68,681	△ 19,907	1,006,310	66,126	△ 2,555	1,389,532	93,134	27,008
(2) 災 害 復 旧 事 業 費	30,046	20,069	19,833	0	0	△ 20,069	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 公 債 費	3,893,627	3,551,934	2,050,802	3,867,327	3,526,894	△ 25,040	3,677,144	3,412,584	△ 114,310	3,694,560	3,441,595	29,011	3,314,621	3,062,172	△ 379,423
うち再生振替特例債	2,558,450	2,479,250	2,076,762	2,558,449	2,484,477	5,227	2,558,450	2,489,784	5,307	2,558,449	2,495,169	5,385	2,558,449	2,500,637	5,468
7 繰 出 金	911,580	831,627	△ 97,045	974,843	884,857	53,230	928,308	823,997	△ 60,860	947,681	846,723	22,726	829,132	728,697	△ 118,026
8 そ の 他	1,551,794	1,229,844	△ 1,383,162	2,172,157	1,910,823	680,979	1,830,494	1,348,229	△ 562,594	2,875,359	1,529,634	181,405	1,859,968	1,259,621	△ 270,013
歳 出 計	10,807,269	7,715,301	682,710	12,196,618	8,230,659	515,358	10,875,544	7,565,765	△ 664,894	12,334,145	7,831,384	265,619	11,196,159	7,188,457	△ 642,927
歳入歳出差引額 (A)	653,696	653,696	8,333	678,604	678,604	24,908	879,739	879,739	201,135	902,227	902,227	22,488	285,292	285,292	△ 616,935
翌年度へ繰り越すべき財源(B)	28			2,374			13,175			40			0		
実 質 収 支 額 (A) - (B) (C)	653,668			676,230			866,564			902,187			285,292		
(C)のうち地方自治法第233条の2の規定 による基金繰入額	0			0			0			0			0		

第5 歳入歳出年次総合計画  
 1 一般会計等の実質収支  
 (1) 一般会計

(単位:千円)

区 分	平成30年度 (第10年度)			令和元年度 (第11年度)			令和2年度 (第12年度)			令和3年度 (第13年度)			令和4年度 (第14年度)		
	歳 入	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源 一般財源の前年度対比増減額
1 地 方 税	895,866	895,866	△ 18,546	885,682	885,682	△ 10,184	772,530	772,530	△ 20,963	792,378	792,378	19,848	773,450	773,450	△ 18,928
2 地 方 譲 与 税	44,048	44,048	△ 8,478	47,915	47,915	3,867	57,416	57,416	0	57,416	57,416	0	57,416	57,416	0
3 地 方 交 付 税	4,770,255	4,770,255	△ 175,979	4,705,661	4,705,661	△ 64,594	5,180,258	5,180,258	5,875	5,099,452	5,099,452	△ 80,806	5,038,367	5,038,367	△ 61,085
4 国 都 道 府 県 支 出 金	1,915,416	16,039	△ 40,382	1,924,401	12,421	△ 3,618	1,705,785	11,186	0	1,652,477	11,186	0	1,706,325	11,186	0
5 繰 入 金	742,985	277,516	277,383	994,018	554,404	276,888	289,132	0	0	608,916	310,805	310,805	536,882	226,635	△ 84,170
6 地 方 債	1,030,909	174,809	234	1,160,699	172,699	△ 2,110	1,762,700	0	0	1,561,300	0	0	293,600	0	0
うち再生振替特例債	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 そ の 他	2,431,965	647,316	△ 682,132	1,407,659	245,026	△ 402,290	986,759	412,192	5,561	946,703	382,600	△ 29,592	925,309	389,738	7,138
歳 入 計	11,831,444	6,825,849	△ 647,900	11,126,035	6,623,808	△ 202,041	10,754,580	6,433,582	△ 9,527	10,718,642	6,653,837	220,255	9,331,349	6,496,792	△ 157,045
歳 出	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額	歳 出 額	一 般 財 源	一般財源の前年度対比増減額
1 人 件 費	1,056,625	918,964	39,586	1,169,167	1,007,259	88,295	1,117,750	978,230	△ 20,984	1,321,402	1,189,986	211,756	1,132,684	1,000,645	△ 189,341
2 物 件 費	996,483	539,937	△ 3,149	1,042,881	629,966	90,029	797,817	534,580	24,377	832,143	524,757	△ 9,823	839,685	539,389	14,632
3 維 持 補 修 費	445,525	268,096	△ 2,949	494,629	234,707	△ 33,389	401,759	232,431	△ 2,989	398,206	229,938	△ 2,493	410,727	242,217	12,279
4 扶 助 費	1,475,597	414,004	62,680	1,435,650	405,079	△ 8,925	1,564,849	456,353	9,999	1,584,802	461,642	5,289	1,604,469	466,042	4,400
5 建 設 事 業 費	1,334,660	18,282	△ 74,852	1,966,000	69,888	51,606	2,022,084	8,201	△ 42,649	1,802,601	78,812	70,611	536,554	53,478	△ 25,334
(1) 普通建設事業費	1,326,351	16,334	△ 76,800	1,963,926	69,814	53,480	2,022,084	8,201	△ 42,649	1,802,601	78,812	70,611	536,554	53,478	△ 25,334
(2) 災害復旧事業費	8,309	1,948	1,948	2,074	74	△ 1,874	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 公 債 費	3,400,679	3,125,399	63,227	3,411,015	3,127,845	2,446	3,474,097	3,203,262	47,013	3,545,494	3,278,960	75,698	3,576,183	3,319,024	40,064
うち再生振替特例債	2,558,449	2,506,186	5,549	2,558,449	2,511,820	5,634	2,558,450	2,517,539	5,719	2,558,450	2,523,343	5,804	2,558,450	2,529,234	5,891
7 繰 出 金	882,035	779,287	50,590	862,390	759,532	△ 19,755	874,665	776,866	△ 9,098	866,108	770,327	△ 6,539	858,271	764,458	△ 5,869
8 そ の 他	2,239,840	761,880	△ 497,741	744,303	389,532	△ 372,348	501,559	243,659	△ 15,196	367,886	119,415	△ 124,244	372,776	111,539	△ 7,876
歳 出 計	11,831,444	6,825,849	△ 362,608	11,126,035	6,623,808	△ 202,041	10,754,580	6,433,582	△ 9,527	10,718,642	6,653,837	220,255	9,331,349	6,496,792	△ 157,045
歳入歳出差引額 (A)	0	0	△ 285,292	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
翌年度へ繰り越すべき財源(B)	0			0			0			0			0		
実 質 収 支 額 (A) - (B) (C)	0			0			0			0			0		
(C)のうち地方自治法第233条の2の規定 による基金繰入額	0			0			0			0			0		



第5 歳入歳出年次総合計画  
 1 一般会計等の実質収支  
 (1) 一般会計

(単位:千円)

区 分	年 度	令和10年度 (第20年度)			令和11年度 (第21年度)		
		歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額	歳 入 額	一 般 財 源	一般財源の前年 度対比増減額
歳 入							
1	地 方 税	642,599	642,599	△ 13,917	629,149	629,149	△ 13,450
2	地 方 譲 与 税	57,416	57,416	0	57,416	57,416	0
3	地 方 交 付 税	4,588,185	4,588,185	△ 28,100	4,542,132	4,542,132	△ 46,053
4	国 都 道 府 県 支 出 金	1,530,481	11,186	0	1,492,136	11,186	0
5	繰 入 金	77,038	0	0	77,013	0	0
6	地 方 債	639,500	0	0	683,900	0	0
	うち再生振替特例債	0	0	0	0	0	0
7	そ の 他	777,109	323,071	△ 8,224	763,770	310,952	△ 12,119
歳 入 計		8,312,328	5,622,457	△ 50,241	8,245,516	5,550,835	△ 71,622
歳 出							
1	人 件 費	1,260,462	1,189,059	82,451	1,227,906	1,162,379	△ 26,680
2	物 件 費	740,673	524,290	△ 12,258	724,282	514,879	△ 9,411
3	維 持 補 修 費	398,997	265,937	1,270	396,191	264,083	△ 1,854
4	扶 助 費	1,488,563	467,111	△ 5,529	1,471,569	462,474	△ 4,637
5	建 設 事 業 費	879,195	31,286	△ 18,772	906,898	26,189	△ 5,097
	(1) 普通建設事業費	879,195	31,286	△ 18,772	906,898	26,189	△ 5,097
	(2) 災害復旧事業費	0	0	0	0	0	0
6	公 債 費	1,038,450	962,608	△ 19,793	987,639	911,737	△ 50,871
	うち再生振替特例債	0	0	0	0	0	0
7	繰 出 金	828,530	738,941	△ 8,195	827,734	738,289	△ 652
8	そ の 他	1,677,458	1,443,225	△ 69,415	1,703,297	1,470,805	27,580
歳 出 計		8,312,328	5,622,457	△ 50,241	8,245,516	5,550,835	△ 71,622
歳入歳出差引額 (A)		0	0	0	0	0	0
翌年度へ繰り越すべき財源(B)							
実 質 収 支 額 (A) - (B) (C)		0			0		
(C)のうち地方自治法第233条の2の規定 による基金繰入額		0			0		

(2)特別会計(特別会計のうち法2条第1号イロハに掲げる以外のもの) : 変更前に同じ

(3)一般会計等の実質収支 : 変更前に同じ

2 連結実質収支 : 変更前に同じ

3 実質公債費比率 : 変更前に同じ

4 将来負担比率 : 変更前に同じ

第6 再生振替特例債の各年度ごとの償還額 : 変更前に同じ

第7 各年度ごとの健全化判断比率の見通し : 変更前に同じ

第8 その他財政の再生に必要な事項 : 変更前に同じ

## 【別紙1】

### ◆ 計画本文

1 令和元年10月1日に予定されている消費税率及び地方消費税率の引き上げに伴い、7月26日開催の第3回臨時夕張市議会において、使用料の一部見直しを行う条例が可決されたことから、このことに係る財政再生計画本文について、次のとおり変更する。

#### <「第4 財政の再生に必要な計画及び歳入又は歳出の増減額」の内容>

##### 【変更前】

#### 4 使用料及び手数料の額の変更、財産の処分その他の歳入の増加計画

- ・ 使用料は、それぞれ対応する経費との均衡を考慮して平成19年度に見直し、新設を行ったところであり、引き続き適正に措置する。基準額が定められている使用料は適正な額を徴収する。また、水道事業における浄水場施設の更新に当たり、公平な受益者負担の観点から現行水道使用料の見直しを行う。
- ・ 手数料は、地方公共団体の手数料の標準に関する政令の規定を踏まえるとともに、所要経費との関連を考慮して平成19年度に見直しを行ったところであり、引き続き適正に措置する。また、し尿処理場の施設建設にあわせ、公平な受益者負担の観点から現行手数料の見直しを行う。

##### ※使用料・手数料引き上げの内容

施設使用料:平成19年度から50%引き上げ

下水道使用料:平成19年度から2,440円/10m<sup>3</sup>に引き上げ

各種交付・閲覧手数料:平成19年度から150~200円引き上げ

各種検診料:平成19年度から100~500円引き上げ

ごみ処理手数料:平成19年度新設(家庭系混合ごみ2円/リットルなど)

し尿処理手数料:し尿処理施設の新設に併せ、平成27年度から従来の収集料に加え、新たに処理料を徴収

水道使用料:平成24年度から2,956円/10m<sup>3</sup>に引き上げ

火葬場使用料:平成29年度から夕張市民以外の利用者に対して3,600円~16,000円引き上げ

(略)

##### 【変更後】

#### 4 使用料及び手数料の額の変更、財産の処分その他の歳入の増加計画

- ・ 使用料は、それぞれ対応する経費との均衡を考慮して平成19年度に見直し、新設を行ったところであり、引き続き適正に措置する。基準額が定められている使用料は適正な額を徴収する。また、水道事業における浄水場施設の更新に当たり、公平な受益者負担の観点から現行水道使用料の見直しを行う。
- ・ 手数料は、地方公共団体の手数料の標準に関する政令の規定を踏まえるとともに、所要経費との関連を考慮して平成19年度に見直しを行ったところであり、引き続き適正に措置する。また、し尿処理場の施設建設にあわせ、公平な受益者負担の観点から現行手数料の見直しを行う。

##### ※使用料・手数料引き上げの内容

施設使用料:平成19年度から50%引き上げ(令和元年10月より消費税及び地方消費税の引き上げ分を転嫁)

下水道使用料:令和元年10月から2,555円/10m<sup>3</sup>に引き上げ

各種交付・閲覧手数料:平成19年度から150~200円引き上げ

各種検診料:平成19年度から100~500円引き上げ

ごみ処理手数料:平成19年度新設(家庭系混合ごみ2円/リットルなど)

し尿処理手数料:し尿処理施設の新設に併せ、平成27年度から従来の収集料に加え、新たに処理料を徴収

水道使用料:令和元年10月から3,096円/10m<sup>3</sup>(量水器使用料含む)に引き上げ

火葬場使用料:平成29年度から夕張市民以外の利用者に対して3,600円~16,000円引き上げ

(略)