

財政運営適正化計画の収支計画（見直し）について

平成27年11月5日

財政課

収支計画見直しの必要性

- * 平成28年度より第3次行財政改革大綱及び第3次定員適正化計画の期間となるため、併せて財政計画を見直すこととしました。
- * 合併市町村の実情に対応した普通交付税の見直しにより支所経費・消防費・清掃費等や離島であるための経費が大幅に加算・増額されたため、当初見込まれた一本算定による減額見込み24億5,500万円から約3割の7億4,000万円程度と見込まれ、歳入財源に大きな開きが生じるため見直すこととしました。

財政運営適正化計画の姿勢・方針

基本姿勢・基本方針に変更はありません

1.財政運営における基本姿勢

- (1) 財政構造の弾力性の向上
- (2) 財政運営の堅実性の確保
- (3) 人口減少、高齢化を見据えた財政運営
- (4) 財政運営上の指標

2.適正化計画の基本方針

- (1) 基金の取崩しに依存しない財政運営
- (2) 町債借入の制限
- (3) 繰上償還の実施
- (4) 健全化判断基準内での財政運営

収支計画の見直し点

1.基金の取崩しに依存しない財政運営

シーリング設定による物件費の削減

基準となる平成25年度当初予算額を、平成27年度決算見込額に改めた上で

■平成32年度までに10%以上削減

※平成27年度決算見込額（物件費） 2,555百万円

2.町債借入の制限

年度内借入の上限を増額設定しました

■平成27年度 上限17.6億円

■平成28・29年度 上限16.6億円

■平成30年度 上限15.9億円

■平成31年度 上限13.7億円

■平成32年度以降の上限 9.5億円

} 平均16.1億円

※いずれも臨時財政対策債は除く

3.繰上償還の実施

繰上償還を2年延長（平成32年度まで）

◆繰上償還実績（平成22年度～平成27年度）

51億2千万円（計画差1億6,900万円増）

◆今後の繰上償還予定額

（平成28年度～平成32年度）

36億6,100万円

（前計画に15億5,100万円の追加）

4.健全化判断指標内での財政運営

健全化判断指標と類似団体と比較して適正な水準を維持します

◆実質公債費比率

平成32年度 1.7%（前計画 1.5%）

◆町債残高

平成32年度 198億1,794万円

（前計画 192億1,993万円）

合併特例債の状況

合併特例債の実績

◆建設事業分

借入可能額 151億8,400万円

平成26年度末借入総額

67億70万円（44.1%）

※単年度平均6億915万円の借入

借入未済額

84億8,330万円

◆基金積立分

借入可能額 26億1,870万円

平成26年度末借入総額

22億3,250万円（85.3%）

合併特例債の活用

◆建設事業分

平成28年度以降 平均9億円の借入

平成31年度末借入予定額

107億2,990万円（70.7%）

平成31年度までに発行可能額全額を借入した場合

平成32年度地方債残高 237億114万円

平成34年度に元利償還金25億4,973万円で
ピークとなる

◆基金積立分

平成24年度から4年間で積立

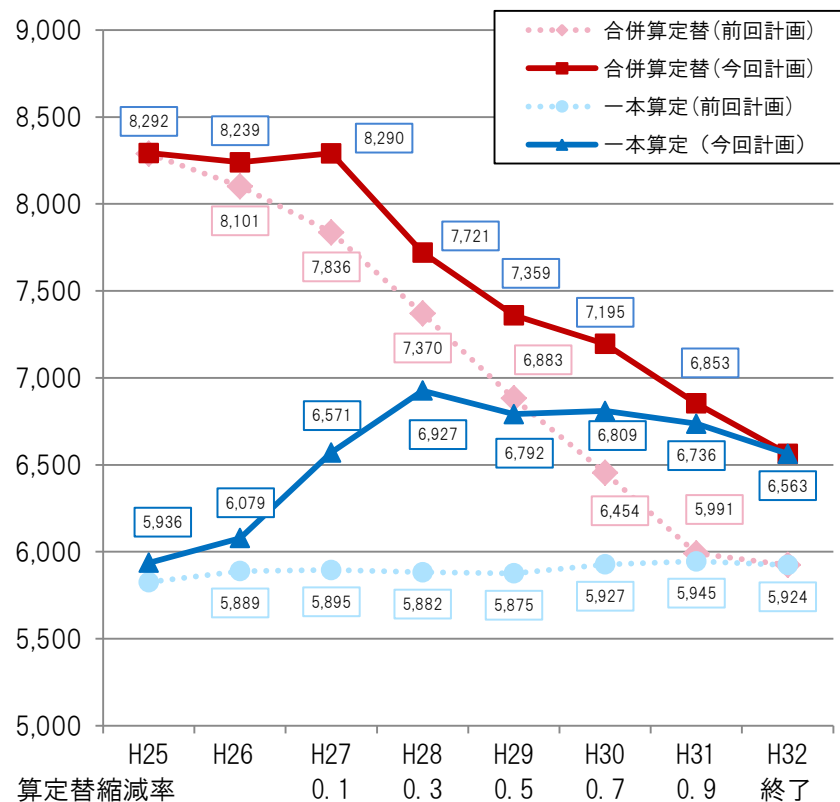
平成27年度末借入予定額

26億1,870万円（100%）

地方交付税と地方債の推移

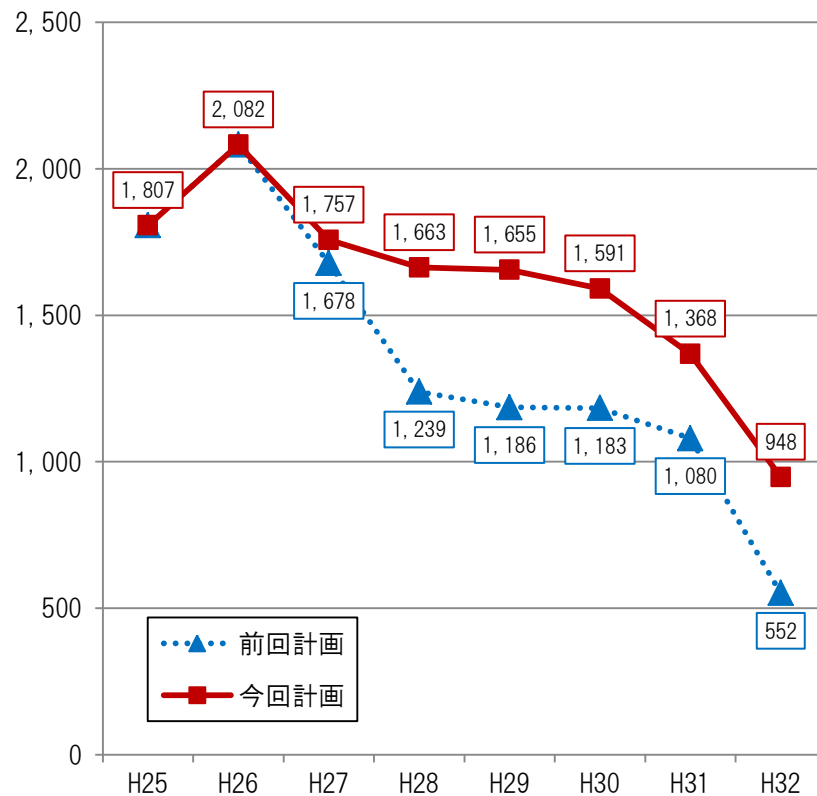
交付基準額（臨財振替後）の推移

(単位: 百万円)



地方債借入額の推移

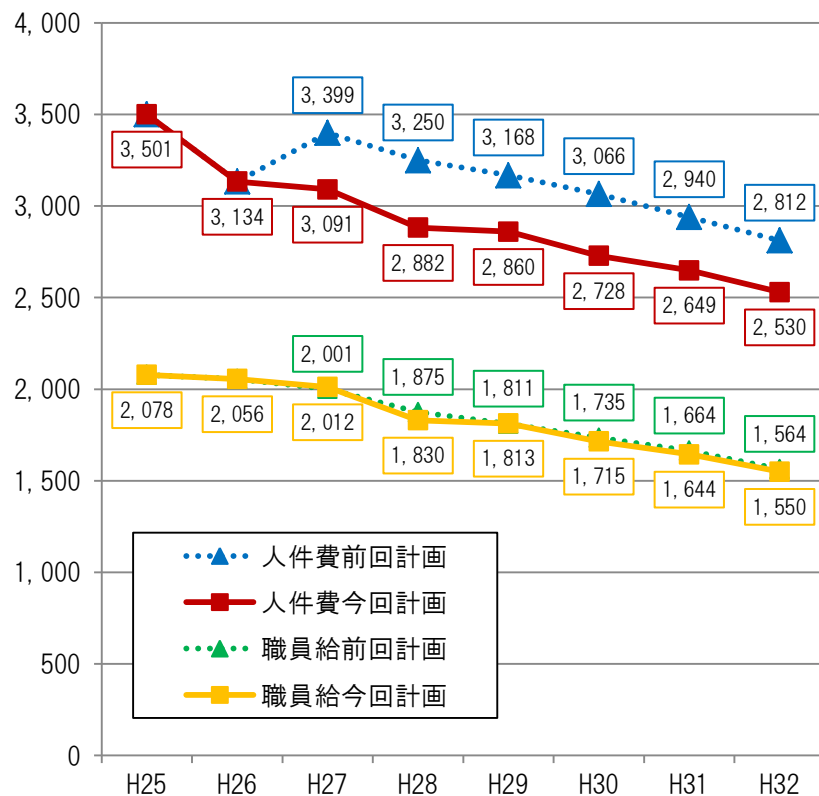
(単位: 百万円)



人件費と投資的経費の推移

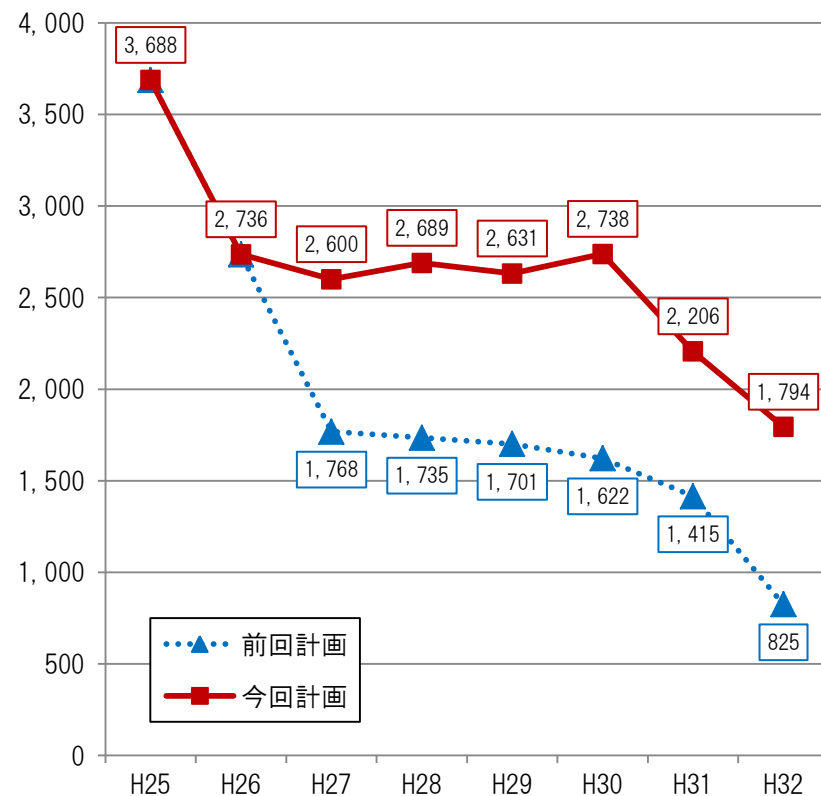
人件費推移

(単位:百万円)



投資的経費推移

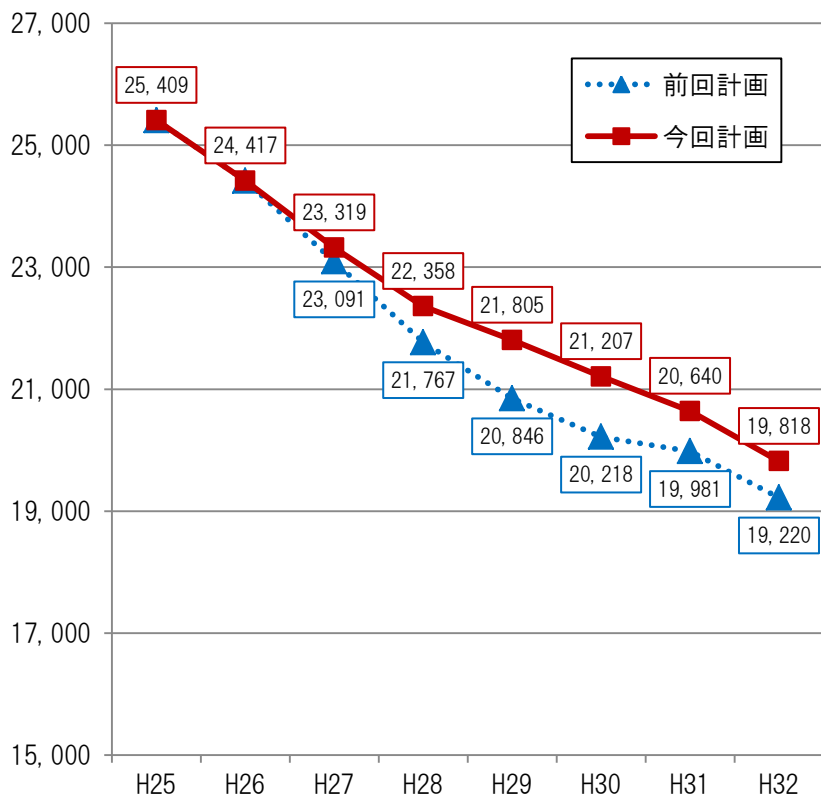
(単位:百万円)



地方債残高と積立金残高の推移

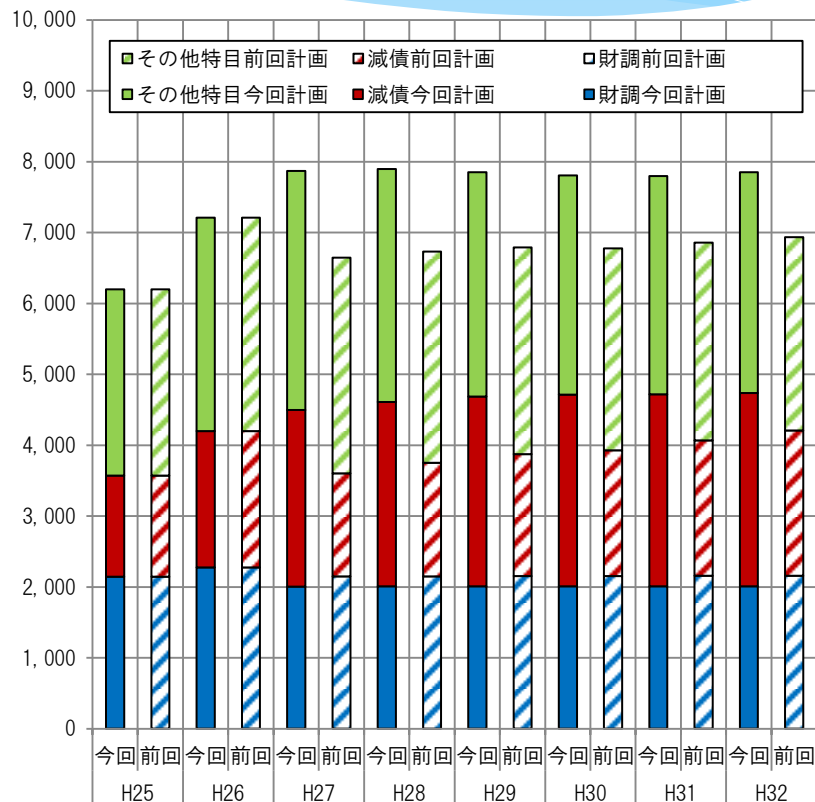
地方債残高推移

(単位:百万円)



積立金残高推移

(単位:百万円)



新上五島町長期財政見通し収支計画（普通会計）～【平成27年11月5日見直し】

(単位：百万円)

普通交付税の減少要因 →	合併算定替 (H16～)						一般算定：新上五島町1町分の交付税 (激変緩和措置5年間)					H32～ 特例措置なし	算定根拠(試算条件)
	合併がなかったと仮定して旧5町各々で算定した普通交付税措置 (10年間)						0.9	0.7	0.5	0.3	0.1		
	H17国勢調査人口		H22国勢調査人口 (22,074人)				H27国勢調査人口減少を反映 (20,198人)						
区分	H21 (決算)	H22 (決算)	H23 (決算)	H24 (決算)	H25 (決算)	H26 (決算)	H27 (計画)	H28 (計画)	H29 (計画)	H30 (計画)	H31 (計画)	H32 (計画)	※財政見通し収支計画の試算については、現行の税制度や地方財政制度をもとに行っており、今後制度改正に応じて変動が生じてまいります。
地方税	2,620	2,593	2,713	2,376	2,314	2,254	2,115	1,999	1,904	1,789	1,736	1,689	・町民税(個)人口減少を加味し毎年5%減。(法)平成28年度以降は同額。固定資産税では土地の価格下落、家屋の評価替による6%減で試算。
地方譲与税	134	132	128	120	114	109	110	110	110	110	110	110	・平成27年度予算額を基礎とし、同額で試算。
各種交付金	271	294	270	220	223	260	315	315	365	365	365	365	・平成27年度予算額を基礎とし、平成29年度からは消費税2%アップ分を見込み試算。
地方交付税	10,466	10,933	10,315	10,253	10,164	10,097	9,826	9,181	8,677	8,456	8,105	7,797	
普通交付税	8,348	8,590	8,335	8,355	8,292	8,239	8,279	7,721	7,359	7,195	6,853	6,563	・一本算定への移行、人口減少を加味して試算。(当初差額の70%が還元される見込みで試算)
特別交付税	1,374	1,396	1,333	1,253	1,219	1,229	950	875	750	700	700	700	・普通交付税と特別交付税の率の見直し(H27年度までは交付税総額の6%、平成28年度は5%、平成29年度以降は4%)
臨時財政対策債	744	947	648	644	652	629	597	585	568	561	552	534	
小計(一般財源計)	13,491	13,953	13,427	12,969	12,815	12,720	12,366	11,604	11,056	10,719	10,315	9,960	
分担金・負担金	104	102	97	96	92	100	96	96	96	96	96	96	・平成27年度予算額を基礎とし、同額で試算。
使用料・手数料	336	333	328	322	326	314	313	312	314	314	314	314	・平成27年度予算額を基礎とし、平成29年度からは使用料については消費税の2%アップ分の見直しを行うものとして試算。
国庫支出金	2,525	1,745	1,161	1,114	1,503	1,188	1,161	1,405	1,293	1,526	1,255	1,154	・平成28年度以降は、歳出の見直しに応じ試算。投資的経費分は、平成28～32年度までは振興計画を基本に試算。
県支出金	1,455	1,308	1,222	1,022	2,094	1,272	1,317	1,141	1,106	1,075	1,041	958	・国費と同様に試算。(離島漁業再生交付金は平成31年度まで反映)
財産収入	67	49	33	47	42	55	48	78	91	105	118	118	・平成27年度予算額を基礎とし、平成28年度以降は公有林残材売却収入を見込み試算。
寄附金	5	6	6	6	16	20	29	30	40	50	50	50	・平成27年度予算額を基礎とし、平成28年度以降はふるさと寄付金の増額を見込み試算。
繰越金	252	346	313	289	271	265	218	0	0	0	0	0	
町債	1,353	1,403	1,735	1,963	1,807	2,082	1,757	1,663	1,655	1,591	1,368	948	・投資的経費に連動して試算。合併特例債は平成31年度まで計上。(臨時財政対策債は除外)
うち合併特例基金分	0	0	0	551	333	399	386	0	0	0	0	0	・平成27年度までに、発行限度額2,618,700千円を借入。
その他	409	237	383	245	388	359	759	412	437	402	177	125	
歳入総額 ①	19,996	19,483	18,705	18,072	19,354	18,375	18,064	16,741	16,089	15,877	14,734	13,722	
人件費	3,964	3,741	3,798	3,707	3,501	3,134	3,091	2,882	2,860	2,728	2,649	2,530	・職員数は、定員適正化計画により退職者数及び新規採用予定者数を考慮し試算。退職手当負担金は、総合事務組合の計画に基づき試算。
うち職員給	2,341	2,345	2,280	2,236	2,078	2,056	2,012	1,830	1,813	1,715	1,644	1,550	
職員数(全会計職員数、3役除く)	438人(513人)	420人(493人)	413人(483人)	409人(473人)	393人(452人)	376人(433人)	350人(408人)	343人(400人)	338人(395人)	328人(384人)	321人(377人)	310人(365人)	・第3次定員適正化計画を反映
扶助費	1,162	1,352	1,380	1,435	1,454	1,545	1,547	1,502	1,497	1,492	1,488	1,483	・平成27年度予算額を基礎とし、児童手当については人口減少を反映させ毎年度減額、その他制度改正等の増加を2%として試算。
公債費	4,040	4,461	4,272	4,117	3,938	4,013	3,711	3,437	2,985	2,948	2,679	2,490	・町債の既発分に係る元利償還金に、本試算による新規発行分及び繰上償還を加算して試算。
うち元利償還分	3,789	3,662	3,503	3,346	3,177	2,960	2,746	2,476	2,124	2,096	2,084	2,098	
うち繰上償還分	251	799	770	771	761	1,054	965	962	861	851	595	392	・前回見直しから2年延長し、平成28年度以降の繰上げ償還を前回より15億5,217万7千円追加
投資的経費	4,051	3,253	3,077	2,315	3,688	2,736	2,600	2,689	2,631	2,738	2,206	1,794	・平成28年度以降は振興計画を基本に試算。
物件費	2,226	2,144	2,297	2,164	2,391	2,378	2,555	2,544	2,412	2,321	2,157	2,038	・平成27年度予算額を基礎とし、毎年度2%削減で試算。
補助費等	1,753	1,626	1,498	1,375	1,539	1,519	1,750	1,698	1,671	1,645	1,611	1,425	・平成27年度予算を基礎とし、同額で計上。(ただし、離島漁業再生交付金は平成31年度まで計上。)単独補助については段階的に削減。
積立金	736	890	320	879	793	1,153	945	124	134	144	67	72	・平成27年度は予算を計上し、平成28年度以降は、各基金利子と特定目的基金の過疎債ソフト分とふるさと応援寄附の積立を計上している。
うち合併特例基金分	0	0	0	580	350	420	407	0	0	0	0	0	
繰出金	1,584	1,556	1,617	1,640	1,637	1,526	1,921	1,595	1,678	1,687	1,722	1,723	・平成27年度予算額を基礎とし、各特別会計における見直しを個別に試算。(老人保健特別会計は23年度から廃止、旅客船運航事業特別会計は24年度から廃止、土地造成事業特別会計は26年度から廃止)
その他	134	147	157	219	148	153	150	150	150	150	150	150	・維持補修費については、平成27年度予算額を基礎とし、同額で試算。
歳出総額 ②	19,649	19,170	18,416	17,851	19,089	18,157	18,271	16,621	16,018	15,852	14,729	13,705	
収支差引 ①-②=③	346	313	289	221	265	218	▲ 207	120	71	25	4	18	
基金調整額 ④	0	0	0	50	0	0	207	▲ 120	▲ 71	▲ 25	▲ 4	▲ 18	・平成28年度以降の基金調整額(繰入額・積立額)は、単年度収支を明確にするためのもので、▲表示は基金への積立額を意味し、▲表示なしは基金から繰入額を意味している。
財政調整基金	0	0	0	0	0	0	380	0	0	0	0	0	
減債基金	0	0	0	50	0	0	▲ 173	▲ 120	▲ 71	▲ 25	▲ 4	▲ 18	
調整後の収支 ③+④	346	313	289	271	265	218	0	0	0	0	0	0	

積立金現在高	3,679	4,491	4,731	5,500	6,194	7,209	7,784	7,810	7,770	7,729	7,719	7,778
財政調整基金	1,659	1,780	1,901	2,022	2,143	2,274	2,005	2,006	2,008	2,009	2,010	2,011
減債基金	487	1,093	1,272	1,223	1,425	1,925	2,480	2,602	2,675	2,703	2,709	2,729
特定目的基金	1,533	1,618	1,558	2,255	2,627	3,009	3,299	3,202	3,087	3,018	3,000	3,038
町債現在高(普通会計)	30,693	29,067	27,627	26,525	25,409	24,417	23,319	22,358	21,805	21,207	20,640	19,818
実質公債費比率(%)	16.1	15.1	13.6	12.7	11.8	10.2	8.0	6.0	4.2	2.9	1.9	1.7

注1) 普通会計ベース(一般会計+診療所特別会計+バス運行事業特別会計(平成25年度まで)+上五島海洋青少年の家事業特別会計)の数値を計上している。

注2) 基金繰入額及び基金積立額は、各年度の収支を明確にするため「基金調整額」として外出し、「▲数値は基金積立額」、「▲の付いていない数値は基金繰入額」を意味している。

注3) 臨時財政対策債は、町債ではなく地方交付税として計上している。

注4) 各項目の四捨五入のため合計が合わない場合があります。

新上五島町長期財政見直し収支計画（普通会計）～【平成27年11月5日見直し】

(単位：百万円)

普通交付税の減少要因 →	合併算定替 (H16～)				0.9				0.7				0.5				0.3				0.1				H32～ 特別措置なし							
	合併がなかったと仮定して旧5町各々で算定した普通交付税措置 (10年間)				H22国勢調査人口 (22,074人)				H27国勢調査人口				H28国勢調査人口				H29国勢調査人口				H30国勢調査人口				H31国勢調査人口				H32国勢調査人口			
	区 分	(当初計画)	(H25見直し)	(決算)	(差引)	(当初計画)	(H25見直し)	(H27見直し)	(差引)	(当初計画)	(H25見直し)	(H27見直し)	(差引)	(当初計画)	(H25見直し)	(H27見直し)	(差引)	(当初計画)	(H25見直し)	(H27見直し)	(差引)	(当初計画)	(H25見直し)	(H27見直し)	(差引)	(当初計画)	(H25見直し)	(H27見直し)	(差引)			
入	地方税	2,169	2,164	2,254	90	2,029	2,052	2,115	63	1,928	1,980	1,999	19	1,855	1,912	1,904	▲ 8	1,834	1,832	1,789	▲ 43	1,834	1,801	1,736	▲ 65	1,834	1,759	1,689	▲ 70			
	地方譲与税	120	127	109	▲ 18	120	127	110	▲ 17	120	127	110	▲ 17	120	127	110	▲ 17	120	127	110	▲ 17	120	127	110	▲ 17	120	127	110	▲ 17			
	各種交付金	276	230	260	30	276	230	315	85	276	230	315	85	276	230	365	135	276	230	365	135	276	230	365	135	276	230	365	135			
	地方交付税	9,902	9,854	10,097	243	9,560	9,528	9,826	298	9,093	8,940	9,181	241	8,599	8,382	8,677	295	8,067	7,931	8,456	525	7,518	7,397	8,105	708	7,177	7,319	7,797	478			
	普通交付税	8,194	8,101	8,239	138	8,090	7,836	8,279	443	7,623	7,370	7,721	351	7,129	6,883	7,359	476	6,597	6,454	7,195	741	6,048	5,991	6,853	862	5,707	5,924	6,563	639			
	特別交付税	950	1,100	1,229	129	950	1,050	950	▲ 100	950	950	875	▲ 75	950	900	750	▲ 150	950	900	700	▲ 200	950	850	700	▲ 150	950	850	700	▲ 150			
	臨時財政対策債	758	652	629	▲ 23	520	642	597	▲ 45	520	620	585	▲ 35	520	599	568	▲ 31	520	578	561	▲ 17	520	556	552	▲ 4	520	545	534	▲ 11			
	小計 (一般財源計)	12,466	12,374	12,720	346	11,984	11,937	12,366	429	11,416	11,277	11,604	327	10,849	10,650	11,056	406	10,296	10,120	10,719	599	9,747	9,554	10,315	761	9,406	9,435	9,960	525			
	分担金・負担金	96	90	100	10	96	90	96	6	96	90	96	6	96	90	96	6	96	90	96	6	96	90	96	6	96	90	96	6			
	使用料・手数料	320	314	314	0	320	314	313	▲ 1	320	314	312	▲ 2	320	314	314	0	320	314	314	0	320	314	314	0	320	314	314	0			
	国庫支出金	937	866	1,188	322	920	934	1,161	227	920	949	1,405	456	920	964	1,293	329	920	909	1,526	617	920	845	1,255	410	920	798	1,154	356			
	県支出金	892	953	1,272	319	676	934	1,317	383	676	935	1,141	206	676	940	1,106	166	676	922	1,075	153	676	900	1,041	141	676	885	958	73			
	財産収入	35	30	55	25	35	30	48	18	35	30	78	48	35	30	91	61	35	30	105	75	35	30	118	88	35	30	118	88			
	寄附金	0	6	20	14	0	6	29	23	0	6	30	24	0	6	40	34	0	6	50	44	0	6	50	44	0	6	50	44			
	繰越金	0	0	265	265	0	0	218	218	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	町債	1,912	1,834	2,082	248	709	1,678	1,757	79	709	1,239	1,663	424	709	1,186	1,655	469	709	1,183	1,591	408	709	1,080	1,368	288	709	552	948	396			
	うち合併特別基金分	570	399	399	0	0	386	386	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	その他	165	141	359	218	177	142	759	617	98	142	412	270	98	142	437	295	95	142	402	260	95	142	177	35	95	142	125	▲ 17			
	歳入総額 ①	16,822	16,608	18,375	1,767	14,916	16,064	18,064	2,000	14,269	14,981	16,741	1,760	13,702	14,321	16,089	1,768	13,145	13,714	15,877	2,163	12,596	12,961	14,734	1,773	12,255	12,251	13,722	1,471			
	出	人件費	3,557	3,548	3,134	▲ 414	3,372	3,399	3,091	▲ 308	3,211	3,250	2,882	▲ 368	3,105	3,168	2,860	▲ 308	2,999	3,066	2,728	▲ 338	2,862	2,940	2,649	▲ 291	2,751	2,812	2,530	▲ 282		
	うち職員給	2,134	2,122	2,056	▲ 66	1,985	2,001	2,012	11	1,854	1,875	1,830	▲ 45	1,771	1,811	1,813	2	1,691	1,735	1,715	▲ 20	1,615	1,664	1,644	▲ 20	1,527	1,564	1,550	▲ 14			
	職員数 (全会計職員数、3役除く)	377人(447人)	382人(442人)	376人(433人)		355人(425人)	360人(420人)	350人(408人)		330人(400人)	340人(400人)	343人(400人)		319人(389人)	329人(389人)	338人(395人)		304人(374人)	315人(375人)	328人(384人)		291人(361人)	302人(362人)	321人(377人)		274人(344人)	284人(344人)	310人(365人)				
	扶助費	1,408	1,375	1,545	170	1,421	1,389	1,547	158	1,435	1,403	1,502	99	1,448	1,417	1,497	80	1,463	1,432	1,492	60	1,477	1,446	1,488	42	1,492	1,461	1,483	22			
	公債費	4,033	4,056	4,013	▲ 43	3,721	3,990	3,711	▲ 279	3,188	3,454	3,437	▲ 17	2,877	2,957	2,985	28	2,298	2,625	2,948	323	2,257	2,103	2,679	576	2,204	2,087	2,490	403			
	うち元利償還分	3,065	3,071	2,960	▲ 111	2,891	3,058	2,746	▲ 312	2,680	2,582	2,476	▲ 106	2,391	2,242	2,124	▲ 118	2,298	2,102	2,096	▲ 6	2,257	2,103	2,084	▲ 19	2,204	2,087	2,098	11			
	うち繰上償還分	968	985	1,054	69	830	932	965	33	508	872	962	90	486	715	861	146	0	523	851	328	0	0	595	595	0	0	392	392			
	投資的経費	1,799	1,824	2,736	912	1,103	1,768	2,600	832	1,103	1,735	2,689	954	1,103	1,701	2,631	930	1,103	1,622	2,738	1,116	1,103	1,415	2,206	791	1,103	825	1,794	969			
	物件費	2,059	2,212	2,378	166	2,043	2,193	2,555	362	2,051	2,117	2,544	427	2,035	2,083	2,412	329	2,025	2,055	2,321	266	2,030	2,063	2,157	94	2,017	2,049	2,038	▲ 11			
	補助費等	1,421	1,389	1,519	130	1,256	1,198	1,750	552	1,267	1,190	1,698	508	1,265	1,183	1,671	488	1,256	1,175	1,645	470	1,256	1,167	1,611	444	1,267	1,163	1,425	262			
	積立金	645	423	1,153	730	8	410	945	535	8	3	124	121	8	3	134	131	8	3	144	141	8	3	67	64	8	3	72	69			
	うち合併特別基金分	600	420	420	0	0	407	407	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	繰出金	1,657	1,546	1,526	▲ 20	1,618	1,518	1,921	403	1,630	1,531	1,595	64	1,639	1,538	1,678	140	1,622	1,534	1,687	153	1,615	1,534	1,722	188	1,622	1,561	1,723	162			
	その他	93	153	153	0	93	153	150	▲ 3	93	153	150	▲ 3	93	153	150	▲ 3	93	153	150	▲ 3	93	153	150	▲ 3	93	153	150	▲ 3			
	歳出総額 ②	16,671	16,526	18,157	1,631	14,634	16,018	18,271	2,253	13,985	14,835	16,621	1,786	13,574	14,203	16,018	1,815	12,868	13,666	15,852	2,186	12,701	12,824	14,729	1,905	12,557	12,114	13,705	1,591			
	収支差引 ①-②=③	150	82	218	136	282	46	▲ 207	▲ 253	284	145	120	▲ 25	129	118	71	▲ 47	278	47	25	▲ 22	▲ 105	137	4	▲ 133	▲ 301	137	18	▲ 119			
	基金調整額 ④	▲ 150	▲ 82	0	82	▲ 282	▲ 46	207	253	▲ 284	▲ 145	▲ 120	25	▲ 129	▲ 118	▲ 71	47	▲ 278	▲ 47	▲ 25	22	105	▲ 137	▲ 4	133	301	▲ 137	▲ 18	119			
	財政調整基金	0	0	0	0	0	0	380	380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	減債基金	▲ 150	▲ 82	0	82	▲ 282	▲ 46	▲ 173	▲ 127	▲ 284	▲ 145	▲ 120	25	▲ 129	▲ 118	▲ 71	47	▲ 278	▲ 47	▲ 25	22	105	▲ 137	▲ 4	133	301	▲ 137	▲ 18	119			
	調整後の収支 ③+④	0	0	218	218	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	積立金現在高	6,359	6,253	7,209	956	6,569	6,645	7,784	1,139	6,859	6,730	7,810	1,080	6,995	6,789	7,770	981	7,279	6,777	7,729	952	7,181	6,854	7,719	865	6,886	6,932	7,778	846			
	財政調整基金	1,805	2,145	2,274																												