

# 垂水市財政改革プログラム

## (中期財政計画の見直し)

平成17年 3月

垂 水 市

本市の行財政改革の推進につきましては、昨年10月1日策定いたしました「垂水市新行政改革大綱」及び「垂水市財政改革プログラム」のもと、議員の皆様をはじめ市民の皆様のご理解とご協力をいただきながら取り組んでいけますことを心から感謝申し上げます。

さて、「垂水市財政改革プログラム」の策定につきましては、策定時点におきまして、収支改善効果の推計（中期財政計画）の財政収支の見通しが、その時点の地方財政制度を前提にしたものであり、また、国による平成18年度までの三位一体改革の全体像が明らかになっていなかったことから、地方6団体による「国庫補助負担金等に関する改革案」を参考にしていたところであります。

したがって、昨年末に国による平成18年度までの三位一体改革の全体像が明らかになりましたことから、この度、国庫補助負担金等をはじめ税源移譲等の見直しと、現下の極めて厳しい景気動向などから、今後の経済成長率の見直しも含めて行ったところであります。

つきましては、議員の皆様をはじめ市民の皆様には、今回の見直しについてのご理解とご協力をよろしくお願いいたします。

私も職員一同、全庁一丸となって、今後も見込まれる様々なニーズに的確に対応できるよう、弾力的で足腰の強い財政構造の構築へ向けて最大限の努力を重ねていく所存でございます。

平成17年3月

垂水市長 水 迫 順 一

H16年9月の財政改革プログラム作成時点と、H17年3月時点における中期財政計画の変更点

| 科 目  | 変更項目                  | 変更内容                    | 変更年度  |                        |
|------|-----------------------|-------------------------|---|------------------------|
| (歳入) | 地方税, 地方譲与税, 各種交付金の合計額 | ・歳入増加要因となる実質経済成長率       | 成長率を3.5%から2.1%に変更(歳入の市税, 譲与税, 各種交付金の合計から下記住民税(個人), 所得譲与税の変更分を除いた金額で比較)        | H17年度からの各年度            |
|      | 住民税(個人)               | ・個人住民税率の10%比例税率化による影響額  | 影響額加算年度の変更(H18 H19)及び, 影響額試算方法の変更(現行10%超の者の減税無し&市民税分6% 全ての者の住民税率10% & 市民税分7%) | H18年度のみ<br>H19年度からの各年度 |
|      |                       | ・定率減税の縮減廃止に伴う影響額        | H18年度半分, H19年度全部廃止の決定により, 影響額を算入(新規)  | H18年度からの各年度            |
|      | 所得譲与税                 | ・三位一体改革に伴う所得譲与税影響額      | 国による県, 市への譲与額区分の明確化及び国庫補助負担金削減額の確定に伴う譲与税見込額の変更                                | H17年度, H18年度           |
|      | 普通交付税                 | ・三位一体改革の税源移譲にかかる歳入不足調整分 | 国庫補助負担金削減額の確定による税源移譲不足額の変更に伴う本市影響額の変更   | H17年度からの各年度            |
|      | 国庫支出金                 | ・三位一体改革に伴う国庫補助負担金削減影響額  | 国による国庫補助負担金削減額の確定に伴う本市影響額の変更  | H17年度からの各年度            |
|      | 県支出金                  | ・県支出金算定のための基準額          | H17年度当初予算と本計画におけるH17年度試算額との乖離が大きすぎるため, 算定の基準額を変更(H12~H16の最大最小を除く平均値 H15決算額)   | H17年度からの各年度            |
|      | 地方債                   | ・退職勧奨分の財源対策債(退職手当債)     | 行政改革大綱に基づく退職勧奨により不足する退職手当の財源措置(新規)  | H17年度からの各年度            |
| (歳出) | 人件費                   | ・定年前早期退職優遇特例制度による影響額    | プログラム作成時点との積算額の変更   | H17年度, H18年度           |
|      | 公債費                   | ・上記退職手当債にかかる償還額         | 退職手当債の発行に伴う元利償還金(新規)  | H18年度からの各年度            |

【集計表】

| 歳入科目        | 平成17年度    | 平成18年度    | 平成19年度    | 平成20年度    | 平成21年度    |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 地方税       | 1,366,541 | 1,384,023 | 1,605,178 | 1,615,493 | 1,567,818 |
| 市民税（個人）     | 398,837   | 438,481   | 617,963   | 617,877   | 617,789   |
| 市民税（法人）     | 102,679   | 104,775   | 105,265   | 105,265   | 105,265   |
| 固定資産税       | 726,891   | 702,177   | 742,903   | 753,304   | 705,717   |
| その他普通税・目的税  | 138,134   | 138,590   | 139,047   | 139,047   | 139,047   |
| 2 地方譲与税     | 172,324   | 159,481   | 159,460   | 159,437   | 159,415   |
| 所得譲与税       | 70,700    |           |           |           |           |
| その他の譲与税     | 101,624   | 159,481   | 159,460   | 159,437   | 159,415   |
| 3 各種交付金     | 290,658   | 294,988   | 294,986   | 294,985   | 294,982   |
| 利子割交付金      | 14,475    | 14,702    | 14,702    | 14,702    | 14,702    |
| 地方消費税交付金    | 180,489   | 183,318   | 183,318   | 183,318   | 183,318   |
| ゴルフ場利用税交付金  | 10,188    | 10,176    | 10,175    | 10,174    | 10,172    |
| 自動車取得税交付金   | 25,589    | 25,990    | 25,990    | 25,990    | 25,990    |
| 地方特例交付金     | 54,987    | 55,849    | 55,849    | 55,849    | 55,849    |
| 交通安全対策特別交付金 | 3,277     | 3,274     | 3,273     | 3,273     | 3,272     |
| 配当割交付金      | 799       | 812       | 812       | 812       | 812       |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 854       | 867       | 867       | 867       | 867       |
| 4 地方交付税     | 3,972,175 | 3,852,501 | 3,611,181 | 3,440,851 | 3,440,851 |
| 普通交付税       | 3,176,063 | 3,082,900 | 2,899,069 | 2,750,886 | 2,750,886 |
| 特別交付税       | 796,112   | 769,601   | 712,112   | 689,965   | 689,965   |
| 5 分担金・負担金   | 95,329    | 95,860    | 96,486    | 96,473    | 96,459    |
| 6 使用料・手数料   | 90,164    | 91,551    | 93,043    | 93,032    | 93,019    |
| 7 国庫支出金     | 712,317   | 707,609   | 707,514   | 707,415   | 707,314   |
| 8 県支出金      | 684,724   | 644,435   | 644,347   | 644,258   | 644,166   |
| 9 財産収入      | 45,016    | 45,016    | 45,016    | 45,016    | 45,016    |
| 10 寄付金      | 5,564     | 5,558     | 5,557     | 5,557     | 5,556     |
| 11 繰入金      | 40,700    |           | 59,930    | 356,204   | 283,168   |
| 12 繰越金      |           |           |           |           |           |
| 13 諸収入      | 124,072   | 123,936   | 123,919   | 123,902   | 123,884   |
| 14 地方債      | 1,054,285 | 1,094,204 | 746,798   | 733,266   | 746,780   |
| 通常          | 501,587   | 547,811   | 488,277   | 491,833   | 505,347   |
| 退職手当債       | 290,000   | 290,000   |           |           |           |
| 臨時財政対策債     | 262,698   | 256,393   | 258,521   | 241,433   | 241,433   |
| 歳入合計        | 8,653,869 | 8,499,162 | 8,193,415 | 8,315,889 | 8,208,428 |

| 歳出科目       | 平成17年度    | 平成18年度    | 平成19年度    | 平成20年度    | 平成21年度    |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 人件費      | 2,547,448 | 2,525,599 | 2,350,507 | 2,310,608 | 2,232,732 |
| 議員報酬       | 81,551    | 81,551    | 68,281    | 68,281    | 68,281    |
| 特別職報酬      | 35,332    | 35,332    | 39,757    | 39,757    | 39,757    |
| その他の委員報酬   | 63,963    | 53,984    | 53,984    | 53,984    | 53,984    |
| 職員給        | 1,688,021 | 1,624,729 | 1,598,340 | 1,569,119 | 1,510,878 |
| 職員共済組合等負担金 | 310,010   | 298,517   | 295,980   | 290,530   | 279,518   |
| その他        | 368,571   | 431,486   | 294,165   | 288,937   | 280,314   |
| 2 物件費      | 862,080   | 849,805   | 849,805   | 849,805   | 849,805   |
| 3 維持補修費    | 16,727    | 16,727    | 16,727    | 16,727    | 16,727    |
| 4 扶助費      | 1,240,200 | 1,265,464 | 1,291,234 | 1,317,519 | 1,344,330 |
| 5 補助費等     | 406,782   | 433,291   | 427,306   | 436,283   | 446,287   |
| 6 公債費      | 1,421,442 | 1,434,592 | 1,477,357 | 1,503,277 | 1,502,320 |
| 7 積立金      | 257,324   | 24,897    |           |           |           |
| 8 投資・貸付金   | 92,410    | 51,410    | 51,410    | 51,410    | 51,410    |
| 9 繰出金      | 827,293   | 829,614   | 864,146   | 866,159   | 868,283   |
| 10 普通建設事業費 | 928,864   | 1,014,464 | 811,624   | 910,802   | 843,235   |
| 11 災害復旧事業費 | 53,299    | 53,299    | 53,299    | 53,299    | 53,299    |
| 歳出合計       | 8,653,869 | 8,499,162 | 8,193,415 | 8,315,889 | 8,208,428 |