

邑南町中期財政計画

期間：平成 28 年度～平成 34 年度

作成：平成 30 年 3 月 邑南町役場企画財政課

邑南町 中期財政計画（平成 30 年 3 月）

1. 本町を取り巻く財政状況

政府の閣議決定による「経済財政運営と改革の基本方針 2017」（人材への投資を通じた生産性向上）によれば、4年半のアベノミクスの取組の下、名目GDPは過去最高の水準に達し、企業収益は過去最高の水準となり、国民生活に密接な関係を持つ雇用も大きく改善している。就業者数は185万人増加し、正規雇用者数についても、一昨年、8年ぶりに増加に転じ、昨年と合わせれば非正規を上回り79万人増加した。有効求人倍率は史上初めて47全ての都道府県で1倍を上回り、失業率は2.8%と22年ぶりの低水準となっている。賃金についても、本年の春季労使交渉では、多くの企業で4年連続のベースアップを実施するなど過去3年の賃上げの流れが続いている。雇用・所得環境は大きく改善しており、全国で経済の好循環が着実に回り始めている。先行きについても、海外経済の不確実性や金融資本市場の変動の影響等を注視する必要はあるものの、緩やかな回復が続くことが期待される。

昨年来、少子高齢化という構造的な問題を克服するため、一億総活躍社会の実現に向けた取組を進めている。600兆円経済の実現、希望出生率1.8、介護離職ゼロという「新・三本の矢」を引き続き一体的に推進することにより、アベノミクスが生み出した経済の好循環を一時的なものに終わらせることなく、成長し、富を生み出し、それが国民に広く享受される成長と分配の好循環を創り上げていく。地方においても人手不足感が高まる中で、好循環を隅々まで実感できるよう取り組む。

また、地方創生関連としては、アベノミクスの成果を全国津々浦々まで浸透させるため、人材への投資等を通じた地域の生産性向上のための取組を推進することにより、地方における平均所得の向上を実現し、将来にわたる成長力を確保する。また、東京一極集中の是正、若い世代の就労・結婚・子育ての希望実現に向け全力で取り組む。地域が持つ魅力を最大限引き出し、自助の精神を持って取り組む地方を強力に支援していくこととされている。

2. 中期財政計画策定にあたっての基本的事項

（1）はじめに

地方公共団体の財政の健全化に関する法律に基づく健全化判断比率は、少しずつ改善している。全国平均では、実質公債費比率が6.9%、将来負担比率が34.5%となっている。

健全化判断比率（4指標）		実質赤字 比率	連結実質 赤字比率	実質公債費 比率	将来負担 比率
邑南町の 算定値	平成26年度決算	該当なし	該当なし	16.2	145.8
	平成27年度決算	該当なし	該当なし	15.5	127.5
	平成28年度決算	該当なし	該当なし	14.7	122.5
早期健全化基準		13.92	18.92	25.0	350.0

一方、財政の弾力性を示す経常収支比率については、平成28年度決算では94.6%と前年比0.2ポイント悪化し財政の更なる硬直化が進行している。これは、歳入で経常収支比率算定上分母と

なる経常一般財源の多くを占める普通地方交付税が減額となったことが大きな要因ではあるが、歳出において補助費、維持補修費及び人件費の経常一般財源所要額が減額となっていないことも一因である。これら、本町の構造的財政悪化の要因でもある、物件費等の増嵩を抑えるためにも、公共施設等総合管理計画に基づいた施設の統廃合をはじめ、抜本的な歳出の見直しを行う必要がある。

本町の財政は、町税等自主財源が乏しく、地方交付税や補助金といった依存財源に大きく頼った構造となっている。特に歳入の 45.7%を占める地方交付税は、国勢調査結果による人口減少を反映して減額となっている。また、平成 27 年度から始まっている地方交付税の合併特例措置の段階的縮減は、平成 30 年度では 7 割の縮減となるため、将来に向け持続可能な財政基盤を構築すべく、さらなる行財政改革を推進しなければならない。

(2) 基本的事項

- 本計画は、平成 28 年度の地方財政状況調査数値、平成 29 年度年度予算額を基準とし、平成 34 年までの今後 5 箇年の財政見通しについて普通会計ベースで推計した。なお、各年度の数値については、毎年見直しを行うものである。
- 普通建設事業費については、起債額 5 億円以内一般財源所要額 2.5 億円以内として計画している。計画を上回る部分については、今後の公債費負担に備えて減債基金に積立を行うなどの対策をとることとしている。
- 平成 27 年度から普通交付税の合併算定替の段階的な縮小が始まり、合併算定替の特例措置が終了する平成 32 年度において、現段階で、算定替分（旧 3 町村合計分）と一本算定分（邑南町）の差がおよそ 4 億 5 千万円と見込み推計している。

2. 個別事項

(1) 歳入

① 市町村民税

これまでの実績値を基準として、人口減少率を反映させている。

② 固定資産税

平成 32 年度の水明メガソーラーパークの供用開始予定に伴い、平成 33 年度から増額を見込んでいる。

③ 市町村たばこ税

たばこ税は、減額の推計。

④ 地方交付金

消費税交付金については、平成 31 年 10 月からの増税に伴い、平成 32 年度以降増税分を見込んだ。

⑤ 普通交付税

平成 29 年度分までは決定額を使用している。

平成 32 年国勢調査による影響を対 27 年より▲650 人と見込み、平成 33 年度において反映させている。合併算定替影響額については、特例措置が終了する平成 32 年度において、算定替分（旧 3 町村合計分）と一本算定分（邑南町）の差がおよそ 4 億 5 千万円と見

込み推計している。

平成 30 年度からの保育所民営化に伴い対前年度▲8 千 4 百万円を個別算定経費から減額している。地域経済・雇用対策等の臨時経費については、平成 30 年度から対象がないので 0 としている。普通交付税に算入される公債費については、既発債と今後の借入れ見込みで作成した。

⑥特別交付税・臨時財政対策債

特別交付税は、29 年度の見込額から推計した。

臨時財政対策債は 29 年 7 月算定結果により 30 年度見込み額を試算し、後年度は減額を予測している。

⑦分担金、負担金

計画分については、普通建設事業に係る受益者負担金見込額を計上。それ以外は平成 29 年度予算額から 1%減額で推計した。

⑧使用料、手数料

平成 29 年度予算額を基準として、人口減少率等を考慮して推計した。

⑨国庫支出金、県支出金

普通建設事業に係るものは計画見込額を計上。それ以外として、平成 30 年度保育所民営化に伴い施設型給付費 7 千万円増額を見込み、それ以降微減で推計している。

⑩繰入金

減債基金からの繰入れについては、過疎ソフト事業及び起債枠 5 億円を超える普通建設事業を行うために積立てているものを償還額に応じて繰入れる計画としている。

⑪諸収入

これまでの推移から、平成 29 年度予算額を基準として、0.5%減額で推計した。

⑫地方債・投資的経費

平成 29 年度までは現計予算及び地方財政状況調査による数値。平成 30 年度は 11 月に実施した「予算及び主要事業ヒアリング」の内容を考慮した。

また、過疎ソフトについては、平成 30 年度以降 2 倍枠分の借入を見込み毎年 300,000 千円を計上している。後年度交付税措置されない将来負担分については減債基金に積み立てている。H30 年度以降についても積立を検討している。

普通建設事業における起債発行額 5 億円を上回る部分のうち後年度交付税措置されない将来負担分については、減債基金に積み立てる計画としている。

平成 31 年度以降は 5 億円に制限することとして推計している。

(2)歳出

①人件費

平成 28 年度の決算を基本に、特に近年多数に上る退職及び福祉法人派遣職場からの派遣打ち切りによる増額を反映させている。その他、会計年度職員制度が平成 32 年度から予定されており、平成 29 年度現在において対象と見込まれる職員数を推計し、平成 32 年度から反映されている。

②扶助費

近年増加傾向にあることに加え、平成 30 年度の保育所の民営化に伴い増額としている。制度変更等もあって予測が困難となっているが、平成 31 年度以降微増として推計した。

③物件費

減額で推移させている。平成 32 年度において会計年度職員制度が予定されており、平成 29 年度現在において対象と見込まれる職員数を推計し、平成 32 年度から物件費から人件費に移動させている。

④維持補修費

平成 29 年度予算を基準として、前年度比 1 %減で推計した。

⑤補助費

平成 29 年度から簡水事業が上水事業に移行したことに伴い、補助費が増額となっている。それ以降は、次年度予算編成時において、補助金等についてはゼロベースで積み上げを行っていることから微減を見込み推計した。

⑥繰出金

経常的な公営事業会計に対する繰出金はこれまでの実績を考慮して算定している。下水道会計については、経営計画等を参考として算定した。平成 29 年度から簡水事業が上水事業に移行したことに伴い、繰出金の減額を反映させている。

⑦積立金

普通建設事業における起債発行額 5 億円を上回る部分のうち後年度交付税措置されない将来負担分については、減債基金に積み立てる計画としている。

3. その他

毎年度始めに町内 12 公民館単位で町民対象に「町政座談会」を行っており、その際財政状況について説明を行っている。

町の「広報おおなん」において、毎年 4 回程度財政関係の記事を掲載している。

当初予算については「まちの予算書」を作成し 12 公民館に配置し住民の閲覧に供している。中期財政計画等の財政状況についてホームページなどで公表している。

今後、一般財源の水準を少なくとも 2 億円程度圧縮する必要があることから、平成 26 年度において、行財政改善審議会を組織して改革への取り組みをスタートさせているところである。

(単位：千円)

財政推計総括表

団体名：邑南町

区 分		28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
歳 入 総 額 A		12,138,504	11,598,472	11,754,830	11,463,136	11,168,188	10,927,350	10,917,824	10,906,603	10,811,770	10,687,324	10,577,218
歳 出 総 額 B		11,790,923	11,598,472	11,754,830	11,463,136	11,168,188	10,927,350	10,917,824	10,906,603	10,811,770	10,687,324	10,577,218
形 式 収 支 C=A-B		347,581	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
翌年度へ繰越すべき財源 D		47,498										
実 質 収 支 E=C-D		300,083	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
歳入	一 般 財 源 合 計 F	8,802,124	8,425,880	8,191,227	7,990,623	7,761,549	7,550,829	7,545,760	7,535,783	7,443,271	7,320,854	7,212,612
	うち 狭義一般財源	7,739,177	7,496,269	7,309,861	7,082,982	6,929,236	6,719,965	6,728,296	6,684,877	6,617,070	6,504,719	6,266,589
	経常一般財源	7,179,982	7,138,904	6,725,074	6,522,389	6,277,454	6,092,720	6,097,829	6,092,229	6,006,328	5,890,009	5,787,625
	計画分の基準財政需要額	—		19,937	30,081	27,546	111,104	198,854	269,554	339,062	407,706	489,868
歳出	経費充当一般財源合計 G	8,264,107	8,153,445	8,032,823	7,790,623	7,511,548	7,300,829	7,295,760	7,285,783	7,193,271	7,070,854	6,962,612
	うち 義務的経費充当一般財源	3,813,677	3,751,969	3,978,500	3,844,690	3,904,806	3,807,127	3,839,140	3,837,296	3,764,746	3,659,742	3,567,763
	経常経費充当一般財源	7,052,492	7,137,587	6,725,074	6,522,389	6,277,453	6,092,720	6,097,829	6,092,229	6,006,328	5,890,009	5,787,625
	計画分の公債費	—	—	21,607	33,893	33,089	140,289	264,282	374,336	482,963	590,727	698,486
投資的経費充当可能一財 H=F-G		538,017	272,435	158,404	200,000	250,001	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
標準財政規模		7,127,289	6,956,921	6,807,415	6,577,614	6,446,839	6,263,058	6,267,792	6,220,776	6,149,371	6,033,426	5,791,703
財政 構造	財 政 力 指 数	0.170	0.170	0.170	0.172	0.174	0.183	0.191	0.198	0.200	0.204	0.210
	経 常 収 支 比 率	94.6	96.3	96.0	96.1	96.3	96.4	96.4	96.5	96.5	96.5	96.6
	公 債 費 比 率	8.9	7.9	7.8	7.7	6.3	5.6	5.8	6.1	5.6	5.3	4.9
	起 債 制 限 比 率	9.3	9.9	6.5	6.1	5.5	4.7	4.1	4.0	4.2	4.1	3.9
	公 債 費 負 担 比 率	21.7	22.3	23.3	21.8	20.1	19.2	19.7	19.7	19.0	17.8	16.8
	実 質 公 債 費 比 率	14.7	14.6	14.3	14.3	13.9	13.5	13.3	13.5	13.7	13.8	13.8
投 資 的 経 費		1,179,534	1,179,376	1,368,940	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
投資的経費充当一般財源 I		223,343	271,118	158,404	200,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
調整	a											
	b											
	c											
	計 J=a+b+c											
繰 上 償 還 額												
一 般 財 源 差 額 K=H-I+J		314,674	1,317	0	0	1	0	0	0	0	0	0

(単位：千円)

第1表 歳入の推計

団体名：邑南町

区 分			28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38		
狭義一般財源			地 方 税	1,020,134	994,882	996,491	988,848	981,222	1,089,611	1,081,435	1,073,277	1,123,140	1,114,730	1,106,338	
			地方譲与税	152,399	147,561	150,139	149,388	148,641	147,898	147,159	146,423	145,691	144,963	144,238	
			普通交付税	5,778,693	5,604,300	5,463,231	5,244,746	5,099,373	4,782,456	4,799,702	4,765,177	4,648,239	4,545,026	4,316,013	
			特別交付税	787,951	749,526	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	700,000	
			小 計	7,739,177	7,496,269	7,309,861	7,082,982	6,929,236	6,719,965	6,728,296	6,684,877	6,617,070	6,504,719	6,266,589	
交付金			交 付 金	214,457	243,037	252,267	249,376	272,379	297,901	294,335	290,769	287,203	283,639	280,075	
			国有提供施設等												
			小 計	214,457	243,037	252,267	249,376	272,379	297,901	294,335	290,769	287,203	283,639	280,075	
分担金・負担金			計 画 分	22,878	31,866	29,760	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	
			そ の 他	161,468	120,742	119,535	118,340	117,157	115,985	114,825	113,677	112,540	111,415	110,301	
使用料・手数料				433,738	433,848	437,928	433,633	429,380	425,170	421,001	416,874	412,792	408,748	383,563	
国庫支出金			計 画 分	214,964	159,887	247,375	255,337	255,337	255,337	255,337	255,337	255,337	255,337	255,337	
			そ の 他	692,510	554,872	625,587	622,459	619,347	616,250	613,169	610,103	607,052	604,017	600,997	
都道府県支出金			計 画 分	207,381	162,669	182,295	188,163	188,163	188,163	188,163	188,163	188,163	188,163	188,163	
			そ の 他	732,834	731,563	764,649	760,826	757,022	753,237	749,471	745,724	741,995	738,285	734,594	
財産収入				26,967	15,073	15,073	15,073	15,073	15,073	15,073	15,073	15,073	15,073	15,073	
寄 附 金				26,806	40,006	40,006	40,006	40,006	40,006	40,006	40,006	40,006	40,006	40,006	
繰 入 金			計 画 分	0	9,293	0	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	6,500	
			そ の 他	164,330	208,625	137,846	136,299	91,739	63,101	61,466	112,192	107,499	116,943	293,596	
繰 越 金				360,425	10,100										
諸 収 入				75,701	261,248	259,942	258,642	257,349	256,062	254,782	253,508	252,240	250,979	249,724	
そ の 他			計 画 分	103,168	104,643	104,126	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	
			そ の 他												
地 方 債			計 画 分	407,800	439,900	646,980	550,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	
			そ の 他	553,900	574,831	581,600	595,500	539,500	524,600	525,400	523,800	518,300	513,500	502,700	
合 計				12,138,504	11,598,472	11,754,830	11,463,136	11,168,188	10,927,350	10,917,824	10,906,603	10,811,770	10,687,324	10,577,218	
内 訳	臨 時	特定財源A	1,557,042	1,451,923	1,745,791	1,673,532	1,616,186	1,605,366	1,603,143	1,601,688	1,599,964	1,598,315	1,596,712		
		一般財源B	1,622,142	1,286,976	1,466,153	1,468,234	1,484,095	1,458,109	1,447,931	1,443,554	1,436,943	1,430,845	1,424,987		
	経 常	特定財源C	1,779,338	1,720,669	1,817,812	1,798,981	1,790,453	1,771,155	1,768,921	1,769,132	1,768,535	1,768,155	1,767,894		
		一般財源D	7,179,982	7,138,904	6,725,074	6,522,389	6,277,454	6,092,720	6,097,829	6,092,229	6,006,328	5,890,009	5,787,625		
	一般財源計 B + D			8,802,124	8,425,880	8,191,227	7,990,623	7,761,549	7,550,829	7,545,760	7,535,783	7,443,271	7,320,854	7,212,612	

(単位：千円)

第2表 歳出の推計

団体名：邑南町

区 分				28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
義 務 的 費	人 件 費			1,514,033	1,491,776	1,588,442	1,619,790	1,868,704	1,879,654	1,868,704	1,868,704	1,868,704	1,868,704	1,868,704
	扶 助 費			1,317,542	1,173,252	1,388,912	1,394,468	1,400,046	1,405,646	1,411,269	1,416,914	1,422,582	1,428,272	1,433,985
	公 債 費	従 来 分		1,994,128	1,936,767	1,944,887	1,766,540	1,586,615	1,369,024	1,285,319	1,171,189	987,772	772,754	570,757
		計 画 分		—	—	21,607	33,893	33,089	140,289	264,282	374,336	482,963	590,727	698,486
		計		1,994,128	1,936,767	1,966,494	1,800,433	1,619,704	1,509,313	1,549,601	1,545,525	1,470,735	1,363,481	1,269,243
	小 計			4,825,703	4,601,795	4,943,848	4,814,691	4,888,454	4,794,613	4,829,574	4,831,143	4,762,021	4,660,457	4,571,932
物 件 費				1,578,374	1,640,295	1,292,123	1,240,438	942,825	905,112	905,112	905,112	905,112	905,112	
維 持 修 繕 費				175,973	189,887	187,988	186,108	184,247	182,405	180,581	178,775	176,987	175,217	173,465
補 助 費 等				2,112,034	2,310,619	2,322,996	2,271,906	2,254,085	2,236,436	2,218,957	2,201,648	2,184,507	2,167,531	2,150,718
そ の 他				1,919,305	1,676,500	1,638,935	1,599,993	1,548,577	1,458,784	1,433,600	1,439,925	1,433,143	1,429,007	1,425,991
投 資 的 経 費				1,179,534	1,179,376	1,368,940	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000	1,350,000
合 計				11,790,923	11,598,472	11,754,830	11,463,136	11,168,188	10,927,350	10,917,824	10,906,603	10,811,770	10,687,324	10,577,218
内	投 資 的 費	特定財源 A		956,191	908,258	1,210,536	1,150,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000
		一般財源 B		223,343	271,118	158,404	200,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000	250,000
	そ 他 の 分	臨 時	特定財源 C	641,378	543,665	535,255	523,532	516,186	505,366	503,143	501,688	499,964	498,315	496,712
			一般財源 D	1,211,615	1,015,858	1,307,749	1,268,234	1,234,095	1,208,109	1,197,931	1,193,554	1,186,943	1,180,845	1,174,987
		経 常	特定財源 E	1,705,804	1,720,669	1,817,812	1,798,981	1,790,453	1,771,155	1,768,921	1,769,132	1,768,535	1,768,155	1,767,894
			一般財源 F	7,052,492	7,137,587	6,725,074	6,522,389	6,277,453	6,092,720	6,097,829	6,092,229	6,006,328	5,890,009	5,787,625
訳	歳 合 出 計	臨 時	特定財源	1,597,569	1,451,923	1,745,791	1,673,532	1,616,186	1,605,366	1,603,143	1,601,688	1,599,964	1,598,315	1,596,712
			一般財源	1,434,958	1,286,976	1,466,153	1,468,234	1,484,095	1,458,109	1,447,931	1,443,554	1,436,943	1,430,845	1,424,987
		経 常	特定財源	1,705,804	1,720,669	1,817,812	1,798,981	1,790,453	1,771,155	1,768,921	1,769,132	1,768,535	1,768,155	1,767,894
			一般財源	7,052,492	7,137,587	6,725,074	6,522,389	6,277,453	6,092,720	6,097,829	6,092,229	6,006,328	5,890,009	5,787,625
		計			11,790,823	11,597,155	11,754,830	11,463,136	11,168,187	10,927,350	10,917,824	10,906,603	10,811,770	10,687,324
	経 費 充 当 一 般 財 源													
D + F				8,264,107	8,153,445	8,032,823	7,790,623	7,511,548	7,300,829	7,295,760	7,285,783	7,193,271	7,070,854	6,962,612

(単位：千円)

第7表 基金現在高

団体名：邑南町

区 分		28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38
財 政 調 整 基 金	取 崩 額		62, 673	43, 443	27, 042					3, 905	29, 202	234, 805
	積立金	積立分										
		利子分	1	61								
		小 計	202	244	244	215	200	200	200	201	200	198
	年度末現在高		609, 561	547, 132	503, 933	477, 106	477, 306	477, 506	477, 706	477, 907	474, 202	445, 198
減 債 基 金	取 崩 額		71, 900	60, 299	87, 903	109, 257	91, 739	63, 101	61, 466	112, 192	103, 594	87, 741
	積立金	積立分	329, 900	71, 730	134, 094	114, 000	90, 000	90, 000	90, 000	90, 000	90, 000	90, 000
		利子分	678	705	684	703	709	706	725	738	728	723
		小 計	330, 578	72, 435	134, 778	114, 703	90, 709	90, 706	90, 725	90, 738	90, 728	90, 723
	年度末現在高		1, 761, 377	1, 773, 513	1, 820, 388	1, 825, 834	1, 824, 804	1, 852, 409	1, 881, 668	1, 860, 214	1, 847, 348	1, 850, 330
特 定 目 的 基 金	取 崩 額		92, 430	94, 946	6, 500	6, 500	6, 500	6, 500	6, 500	6, 500	6, 500	6, 500
	積立金	積立分	51, 862	74, 726	16, 000	16, 000	16, 000	16, 000	16, 000	16, 000	16, 000	16, 000
		利子分	267	972	964	968	973	977	981	985	989	994
		小 計	52, 129	75, 698	16, 964	16, 968	16, 973	16, 977	16, 981	16, 985	16, 989	16, 994
	年度末現在高		2, 429, 669	2, 410, 421	2, 420, 885	2, 431, 353	2, 441, 826	2, 452, 303	2, 462, 784	2, 473, 269	2, 483, 758	2, 494, 252
取 崩 額 計			164, 330	217, 918	137, 846	142, 799	98, 239	69, 601	67, 966	118, 692	113, 999	123, 443
積 立 金 計			382, 909	148, 377	151, 986	131, 886	107, 882	107, 883	107, 906	107, 924	107, 917	107, 909
年 度 末 現 在 高 計			4, 800, 607	4, 731, 066	4, 745, 206	4, 734, 293	4, 743, 936	4, 782, 218	4, 822, 158	4, 811, 390	4, 805, 308	4, 789, 780
基金現在高比率	財政調整基金		8. 6	7. 9	7. 4	7. 3	7. 4	7. 6	7. 6	7. 7	7. 7	3. 6
	減 債 基 金		24. 7	25. 5	26. 7	27. 8	28. 3	29. 6	30. 0	29. 9	30. 0	30. 7
	特定目的基金		34. 1	34. 6	35. 6	37. 0	37. 9	39. 2	39. 3	39. 8	40. 4	41. 3
	計		67. 4	68. 0	69. 7	72. 0	73. 6	76. 4	76. 9	77. 3	78. 1	79. 4