

## 中長期財政シミュレーションについて

総務部 行財政構造改革推進室

令和2年度決算見込みを基に、令和18年度までの決算見通しを推計しています。

## 1. 共通事項

- ① 対象とする会計は普通会計です。  
\*「普通会計」とは、全国の自治体の財政状況を比較するために用いられる地方財政統計上の統一的な会計区分をいいます。
- ② 現時点において予測される事業、体制を算出の基礎としています。
- ③ 令和2年度決算見込額を反映しています。
- ③ 地方創生臨時交付金や特別定額給付金などの国庫支出金を活用した新型コロナウイルス感染症対策に伴う関連経費に関しては、原則歳入・歳出が同額であること、また、臨時的な経費であることに鑑み、将来推計における特殊要因となることから、本シミュレーションではその経費を含まないこととしています。

## (1) 歳入

科 目	前提条件等
一般財源	
市税	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 現行制度に基づき推計</li> <li>・ 令和3年度は国による地方財政計画を参考にした見込額</li> <li>・ 個人市民税は、令和4年度以降は将来的な人口減少を考慮して推計</li> <li>・ 法人市民税は、これまでの平均の伸び、及び税制改正に伴う税率改正を加味して推計</li> <li>・ 固定資産税は、3年ごとの評価替えを見込んで推計</li> <li>・ 軽自動車税は、これまでの平均の伸び率に基づき推計</li> <li>・ たばこ税は、平均の伸び率と税制改正の段階的な増額を加味して推計</li> </ul>
地方交付税	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 普通交付税は、市税の減少及び社会保障関連経費等の推移を勘案して推計</li> <li>・ 臨時財政対策債分は地方財政計画に基づき推計し、交付税に含めて計上</li> </ul>

その他	<ul style="list-style-type: none"> <li>地方譲与税、各種交付金は過去の推移を基に推計</li> <li>地方消費税交付金は、令和元年度の消費税率の引き上げに伴う増加を見込んで推計</li> </ul>
特定財源	
国庫支出金 府支出金	<ul style="list-style-type: none"> <li>扶助費にかかる支出金は、扶助費推計額の増減に伴い推計</li> <li>投資的経費にかかる支出金は、現時点で見込む事業費の試算から推計</li> </ul>
市債	<ul style="list-style-type: none"> <li>現時点で見込む事業費の財源の試算から推計</li> <li>令和2年度に、市税等の徴収猶予に伴う地方債の特例債として、7.6千万円の資金手当てを見込む</li> </ul>
その他	<ul style="list-style-type: none"> <li>ふるさとまちづくり応援寄付金については、令和2年度の実績見込みに基づき、4.7億円を見込むが、令和3年度以降は、毎年2.5億円で歳入を見込む</li> <li>また、令和2年度に限り一般寄付金として3億円を計上</li> <li>幼稚園・保育所保育料については、令和元年10月から開始した幼児教育無償化の影響を見込み推計</li> <li>その他の分担金及び負担金、使用料、手数料については、令和2年度決算見込を基に推計</li> </ul> <p>《基金繰入金に関して》</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ふるさとまちづくり応援基金については、毎年度の積立額を次年度の繰入額として見込む</li> <li>-特定目的基金の教育施設整備基金は教育施設の整備に伴い、また、公共公益施設整備基金は道路改修等の整備に伴い繰入額を見込む</li> </ul>

(2) 歳出

科目	前提条件等
義務的経費	
人件費	<ul style="list-style-type: none"> <li>退職手当は、地方公務員法の改正を踏まえ、令和5年度から段階的に65歳定年へ移行。その結果、令和5、7、9、11、13年度においては退職者をゼロとし推計</li> <li>退職手当以外については、定年延長後の給料形態等が不明なため、現時点の職員体制及び給与水準で推計</li> <li>令和2年度より会計年度任用職員制度導入による影響を見込んで推計、ただし、本市における期末手当の制度運用について、令和2年度では0.845月分を、令和3年度以降では2.55月分を見込んで推計</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>令和3年度末までの給与カットを見込んで推計</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="9">退職者の推移</th> <th>(人)</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>R3</th> <th>R4</th> <th>R5</th> <th>R6</th> <th>R7</th> <th>R8</th> <th>R9</th> <th>R10</th> <th>R11</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現行</td> <td>10</td> <td>9</td> <td>13</td> <td>12</td> <td>12</td> <td>20</td> <td>26</td> <td>12</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>法改正</td> <td>10</td> <td>9</td> <td>0</td> <td>13</td> <td>0</td> <td>12</td> <td>0</td> <td>12</td> <td>0</td> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>R12</th> <th>R13</th> <th>R14</th> <th>R15</th> <th>R16</th> <th>R17</th> <th>R18</th> <th>合計</th> <th></th> </tr> <tr> <td>現行</td> <td>19</td> <td>8</td> <td>15</td> <td>11</td> <td>10</td> <td>5</td> <td>8</td> <td>219</td> <td></td> </tr> <tr> <td>法改正</td> <td>20</td> <td>0</td> <td>26</td> <td>12</td> <td>29</td> <td>19</td> <td>8</td> <td>170</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	退職者の推移									(人)	年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	現行	10	9	13	12	12	20	26	12	29	法改正	10	9	0	13	0	12	0	12	0	年度	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	合計		現行	19	8	15	11	10	5	8	219		法改正	20	0	26	12	29	19	8	170	
退職者の推移									(人)																																																														
年度	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11																																																														
現行	10	9	13	12	12	20	26	12	29																																																														
法改正	10	9	0	13	0	12	0	12	0																																																														
年度	R12	R13	R14	R15	R16	R17	R18	合計																																																															
現行	19	8	15	11	10	5	8	219																																																															
法改正	20	0	26	12	29	19	8	170																																																															
扶助費	<ul style="list-style-type: none"> <li>少子化に伴う人口減少社会を反映し、児童福祉費は減少傾向、生活保護費は高齢者人口の傾向に合わせ増減で推計</li> <li>社会福祉費は伸びを見込み、令和4年度からは据え置きで推計</li> </ul>																																																																						
公債費	<ul style="list-style-type: none"> <li>既発債は償還予定額を、新発債は現時点で見込む事業費の財源の試算から推計</li> <li>令和3年度に、市税の徴収猶予に伴う地方債の特例債、7.6千万円の元利償還金を見込む</li> </ul>																																																																						
投資的経費	<ul style="list-style-type: none"> <li>現時点で見込む事業費の財源の試算から推計</li> </ul> <p>【災害対策、緊急的なインフラ整備として】</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>その他工事（適債事業） R4：320,000千円、R5-R18：350,000千円</li> <li>その他小工事（非適債事業） R4-R18：各50,000千円</li> </ul>																																																																						
その他経費																																																																							
繰出金	<ul style="list-style-type: none"> <li>人口推移を反映して推計</li> <li>介護保険特別会計は、高齢者人口減少後も伸び率を鈍化させて増加を見込む。</li> <li>後期高齢者医療特別会計は、後期高齢者人口の傾向に合わせて増減。</li> <li>下水道事業会計は、平成30年度より公営企業会計の適用に伴い、事業予算の性質上、補助費及び出資金に分類されるが、本シミュレーションでは繰出金で計上</li> </ul>																																																																						
負担金	<ul style="list-style-type: none"> <li>泉南清掃事務組合、及び泉州南消防組合等、広域連携に伴う負担金を含めて推計</li> <li>泉南清掃事務組合は、令和7年度から次期ごみ処理施設整備事業の経費を計上</li> </ul>																																																																						

	その他	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 物件費に計上している賃金、及び費用弁償等について、会計年度任用職員制度導入に伴い、令和 2 年度から人件費において見込む</li> <li>• ギガスクール構想、行政 ICT 化等に伴う維持管理費等の所要額を見込む</li> <li>• 教育施設整備基金積立金に毎年度 20,000 千円を計上</li> <li>• 令和 2 年度に限り一般寄付金として歳入した 3 億円を公共公益基金積立金に計上</li> <li>• 委託料は、経常的なものに現時点で見込む増減を加味して推計し、臨時的なものに選挙費、ふるさとまちづくり応援寄附感謝事業費などの増減を加味して推計</li> </ul>
--	-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

○阪南市普通会計中長期財政シミュレーション

令和3年 6月時点

【単位：百万円】

		(R1決算)	(R2)	(R3)	(R4)	(R5)	(R6)	(R7)	(R8)	(R9)	(R10)	(R11)	(R12)	(R13)	(R14)	(R15)	(R16)	(R17)	(R18)	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	
歳入	一般財源	12,019	12,055	11,981	12,392	12,267	12,340	12,023	12,016	11,828	11,752	11,678	11,494	11,398	11,304	11,100	11,007	10,915	10,714	
	市税	5,490	5,435	5,329	5,401	5,360	5,193	5,137	5,084	4,920	4,867	4,816	4,655	4,604	4,555	4,396	4,347	4,300	4,142	
	地方交付税	5,169	5,204	5,272	5,320	5,364	5,410	5,455	5,501	5,478	5,455	5,432	5,409	5,363	5,318	5,273	5,229	5,185	5,142	
	その他	1,361	1,416	1,380	1,671	1,543	1,738	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431	1,431
	特定財源	5,793	6,532	6,150	5,811	5,757	5,674	5,635	5,556	5,538	5,488	5,446	5,405	5,358	5,312	5,266	5,221	5,176	5,131	
	国支出金	2,929	2,963	2,962	2,861	2,843	2,820	2,790	2,769	2,741	2,713	2,686	2,660	2,631	2,602	2,573	2,546	2,519	2,492	
	府支出金	1,492	1,533	1,668	1,571	1,566	1,524	1,560	1,501	1,512	1,489	1,474	1,459	1,442	1,424	1,407	1,389	1,372	1,354	
	市債	388	479	299	500	496	478	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433
	その他	984	1,557	1,222	879	853	853	853	853	853	853	853	853	853	853	853	853	853	853	853
	前年度繰越金	273	274	298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
歳入合計	18,085	18,861	18,429	18,203	18,024	18,014	17,659	17,572	17,367	17,240	17,124	16,899	16,755	16,615	16,366	16,227	16,091	15,845		
歳出	義務的経費	9,489	9,637	9,823	9,805	9,612	9,848	9,427	9,500	9,175	9,341	9,030	9,439	8,922	9,463	9,130	9,435	9,215	8,932	
	人件費	3,048	3,483	3,625	3,656	3,453	3,712	3,401	3,501	3,223	3,462	3,169	3,624	3,187	3,764	3,457	3,793	3,599	3,388	
	扶助費	4,581	4,483	4,583	4,723	4,720	4,698	4,677	4,658	4,634	4,609	4,586	4,562	4,533	4,505	4,477	4,450	4,422	4,399	
	公債費	1,861	1,671	1,615	1,425	1,439	1,438	1,349	1,341	1,318	1,269	1,276	1,253	1,201	1,193	1,196	1,193	1,194	1,145	
	投資的経費	606	508	887	751	718	686	666	622	617	617	617	617	617	617	617	617	617	617	
	その他経費	7,715	8,419	7,719	7,648	7,694	7,683	7,654	7,607	7,593	7,603	7,548	7,655	7,712	7,676	7,664	7,603	7,564	7,510	
	繰出金	3,227	3,346	3,468	3,499	3,550	3,564	3,576	3,577	3,548	3,529	3,524	3,504	3,470	3,427	3,392	3,358	3,323	3,289	
	国保	656	664	651	631	616	600	584	570	558	546	533	521	511	502	492	482	473	463	
	下水	574	573	581	605	616	601	579	542	504	475	461	432	421	401	389	378	365	355	
	その他	1,997	2,110	2,235	2,263	2,318	2,364	2,414	2,465	2,486	2,508	2,529	2,551	2,537	2,524	2,511	2,498	2,485	2,471	
負担金	1,069	1,146	1,205	1,141	1,114	1,094	1,013	990	969	968	947	1,022	1,022	1,022	1,022	1,022	1,022	1,022		
その他	3,420	3,926	3,047	3,007	3,030	3,024	3,065	3,041	3,076	3,106	3,077	3,128	3,220	3,227	3,249	3,223	3,218	3,199		
前年度繰上充用金	0	0	0	0	0	0	202	290	448	467	787	858	1,670	2,165	3,305	4,350	5,778	7,082		
歳出合計	17,811	18,563	18,429	18,203	18,024	18,216	17,949	18,020	17,833	18,027	17,982	18,568	18,921	19,920	20,716	22,005	23,173	24,141		
実質収支	269	298	0	0	0	▲ 202	▲ 290	▲ 448	▲ 467	▲ 787	▲ 858	▲ 1,670	▲ 2,165	▲ 3,305	▲ 4,350	▲ 5,778	▲ 7,082	▲ 8,295		
実質単年度収支	▲ 204	25	▲ 350	▲ 242	▲ 114	▲ 509	▲ 88	▲ 158	▲ 18	▲ 321	▲ 71	▲ 812	▲ 495	▲ 1,140	▲ 1,045	▲ 1,428	▲ 1,304	▲ 1,214		
積立基金残高	1,833	2,340	1,941	1,701	1,615	1,338	1,368	1,398	1,428	1,458	1,488	1,518	1,548	1,578	1,608	1,638	1,669	1,699		
財政調整基金	721	716	664	421	307	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
減債基金	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216		
公共公益基金	439	706	554	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528	528		
その他	457	701	507	535	564	594	624	654	684	714	744	774	804	835	865	895	925	955		

※表において、百万円単位の端数調整により、合計と内訳などが一致しない場合があります。

※令和2年度以降は、決算見込みによる推計です。