

## 第7章 財政計画

新市における財政計画は、新市の持続的な発展に向けて新市建設計画に記載した主要事業を着実に推進するために、今後の財政見通しを明らかにするものです。

作成に当たっては、平成15年度の決算見込額または平成16年度見込みを基に、国の試算、過去の実績による伸び率等を勘案し、合併後の10年間（平成17年度から平成26年度まで）について普通会計をベースに作成しています。

また、合併特例債の発行による財源措置、2町の中核市等移行関連経費、合併によるスケールメリット、住民負担の調整、国・県による合併に伴う財政支援等を見込んで推計しています。

なお、単年度ごとの収支の均衡を図るため、財源調整のための基金からの繰入金及び積立金により調整しています。

歳入歳出の基本的な考え方は次のとおりです。

### 1 設定条件

#### （歳入）

##### ① 地方税・地方譲与税・各種交付金

現行制度を基本として、財務省の「平成16年度予算の後年度歳出・歳入への影響試算」等を参考に推計しています。

ただし、2町の都市計画税及び事業所税については、合併年度及びこれに続く5か年度について、課税免除が決定されているため、これにより推計しています。

##### ② 地方交付税

地方交付税については、基準年度の額で据え置いています。

ただし、臨時財政対策債は地方交付税の不足額について発行が認められていること及び元利償還金の全額が交付税算入されることから、地方交付税の推計額に臨時財政対策債の償還額を上乗せして推計しています。

また、普通交付税の算定の特例（合併算定替）、合併に伴う国の財政支援及び合併特例債の交付税算入額を見込んで推計しています。

##### ③ 国・県支出金

現行制度を基本として、過去の実績を勘案し、新市建設計画記載事業の実施に伴う補助金や、合併に伴い特例的に措置される補助金等を見込んで推計しています。

##### ④ 繰入金

過去の実績や基金残高を勘案し、財源調整のための基金等からの基金繰入金を見込んで推計しています。

## ⑤ 地方債

新市建設計画に基づく事業及びその他の投資的事業の財源として合併特例債やその他の地方債の発行額を推計し、さらに臨時財政対策債、減税補てん債を見込んで推計しています。

## ⑥ その他

その他の特定財源については、今後見込まれる経費に過去の歳出の財源割合を乗じるなどして推計しています。

なお、2町の中核市等移行関連収入等を見込んで推計しています。

## (歳 出)

### ① 人件費

過去の実績等を勘案し、合併による特別職・議員の減員と一般職員のスケールメリットによる減員及び事務移譲による増員を見込んで推計しています。

### ② 扶助費

過去の実績等から今後の見込みを推計するとともに、2町の中核市等移行関連経費などを見込んで推計しています。

### ③ 公債費

合併前の地方債の償還予定額に、今後予定される地方債（合併特例債、臨時財政対策債、減税補てん債及びその他の地方債）の発行に伴う償還予定額を加算し、推計しています。

### ④ 消費的経費（物件費，維持補修費，補助費等）

過去の実績等を勘案し、合併による臨時的経費や2町の中核市等移行関連経費等を見込んで推計しています。

### ⑤ 投資的経費（普通建設事業費）

新市建設計画に基づく事業及びその他の経常的な普通建設事業費を見込んで推計しています。

### ⑥ その他経費（積立金，投資・出資・貸付金，繰出金）

これらの経費については、過去の実績等を勘案するとともに、積立金については、各年度の剰余金を財源調整のための基金に積立てし、また、合併市町振興のための基金への積立を見込んで推計しています。

繰出金については、過去の実績等を勘案するとともに、下水道会計などへの繰出金を個別に算出して推計しています。

## 2 財政計画（平成17年～平成26年）

（歳入）

（単位 百万円）

区分	平成17年	平成18年	平成19年	平成20年	平成21年	平成22年	平成23年	平成24年	平成25年	平成26年
地方税	100,009	100,070	102,312	104,678	104,578	104,960	104,960	104,960	104,960	104,960
地方譲与税	3,514	2,477	2,549	2,623	2,623	2,623	2,623	2,623	2,623	2,623
交付金	12,673	12,967	13,252	13,545	13,545	13,545	13,545	13,545	13,545	13,545
地方交付税	34,021	34,739	35,530	36,236	37,126	37,244	37,959	38,496	38,262	38,367
分担金・負担金	2,943	3,062	3,172	3,404	3,345	3,520	3,502	3,584	3,667	3,755
使用料・手数料	5,707	5,662	5,618	5,572	5,573	5,573	5,723	5,723	5,572	5,573
国・県支出金	36,960	38,968	38,658	39,127	39,438	39,950	41,552	43,168	44,440	44,860
財産収入	1,768	737	737	737	758	754	762	768	765	767
寄附金	39	40	41	44	44	44	44	44	44	44
繰入金	7,394	6,709	4,233	907	1,043	926	579	579	579	579
繰越金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸収入	2,493	2,485	2,475	2,473	2,475	2,475	2,471	2,467	2,467	2,467
地方債	31,633	23,762	25,986	26,352	26,113	24,444	26,935	26,126	27,367	28,014
歳入合計	239,154	231,678	234,563	235,698	236,761	236,058	240,655	242,083	244,291	245,554

## ( 歳 出 )

区 分	平成17年	平成18年	平成19年	平成20年	平成21年	平成22年	平成23年	平成24年	平成25年	平成26年
義務的経費	125,753	127,807	130,142	131,055	131,277	132,514	132,202	132,913	133,115	133,949
人件費	47,296	47,300	48,821	47,667	46,436	46,564	45,472	45,534	45,869	45,171
扶助費	39,858	41,851	43,945	46,144	47,524	48,946	50,411	51,920	53,473	55,073
公債費	38,599	38,656	37,376	37,244	37,317	37,004	36,319	35,459	33,773	33,705
消費的経費	42,962	39,180	39,124	39,012	39,056	39,056	39,056	39,056	39,056	39,056
物件費	26,495	24,433	24,379	24,295	24,329	24,329	24,329	24,329	24,329	24,329
維持補修費	2,755	2,647	2,544	2,444	2,444	2,444	2,444	2,444	2,444	2,444
補助費等	13,712	12,100	12,201	12,273	12,283	12,283	12,283	12,283	12,283	12,283
投資的経費	37,546	32,228	33,024	32,036	33,604	31,882	34,622	35,082	36,037	36,389
普通建設	37,546	32,228	33,024	32,036	33,604	31,882	34,622	35,082	36,037	36,389
その他の経費	32,893	32,463	32,273	33,595	32,824	32,506	34,775	35,032	36,083	36,160
積立金	4,428	1,848	1,243	2,016	1,297	1,074	3,783	3,771	4,903	4,848
投資・出資・貸付金	1,604	1,593	1,567	1,566	1,612	1,546	1,664	1,659	1,664	1,664
繰出金	26,861	29,022	29,463	30,013	29,915	29,586	29,328	29,602	29,516	29,648
歳出合計	239,154	231,678	234,563	235,698	236,761	236,058	240,655	242,083	244,291	245,554
財源調整基金残高	10,341	5,682	2,893	4,203	4,659	5,009	8,484	11,748	16,245	20,686
地方債残高	330,457	322,474	317,707	313,187	308,145	301,570	297,992	294,330	293,485	293,381
地方債残高 (臨時財政対策債を除く)	296,039	281,964	271,754	262,185	252,495	241,680	234,278	227,045	222,116	217,764

(注) 財源調整基金とは、財政調整基金、市債調整基金、公共施設等整備基金の3基金です。

平成16年8月

岡山市・御津町・灘崎町 新市建設計画

岡山県南政令市構想（岡山市・御津町・灘崎町）合併協議会

〒700-0905 岡山市春日町5番6号