

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基本計画に記載した主要事業を着実に推進するため、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18年度見込みを基に、国の試算、過去の実績による伸び率を勘案し、合併後の10年間（平成18年度から平成27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、合併によるスケールメリット、2町の中核市等移行関連経費、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、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18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町では、都市計画税及び事業所税は合併年度及びこれに続く5か年度について課税免除、建部町の入湯税は岡山市の税率への統一、瀬戸町の水利地益税は廃止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、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推進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、新市基本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

新市基本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。

また、建部地域においては、建部町過疎地域自立促進計画に基づき、過疎対策事業債を充当しています。

⑥ その他の歳入

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合理化及び事務移譲による増員を見込んで推計しています。

なお、一般職員については、平成21年度までは各市町において計画されている定員削減計画を見込んでいます。

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（合併推進債、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、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）

過去の実績等を勘案し、それに新市基本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し推計しています。

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18年～平成27年）

（歳入）

（単位：百万円）

区分	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度
地方税	104,214	112,075	113,381	112,168	113,800	113,800	113,969	113,969	113,969	113,969
地方譲与税	6,996	2,654	2,696	2,742	2,789	2,789	2,789	2,789	2,789	2,789
交付金	12,470	11,666	11,039	10,424	10,604	10,604	10,604	10,604	10,604	10,604
地方交付税	31,287	32,822	33,546	34,131	35,293	35,849	35,618	35,188	35,090	34,577
分担金・負担金	4,212	2,968	3,035	3,103	3,172	3,253	3,362	3,432	3,526	3,623
使用料・手数料	5,100	6,257	6,177	6,113	6,083	6,084	6,084	6,084	6,107	6,083
国・県支出金	33,699	37,236	36,827	37,725	39,188	39,004	40,605	41,097	42,102	42,773
財産収入	897	1,921	1,777	1,195	1,172	1,080	1,129	1,082	1,108	1,103
寄附金	44	34	35	35	35	35	35	35	35	35
繰入金	8,718	5,492	2,375	3,230	539	539	545	577	540	541
繰越金	4,115	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸収入	1,847	3,168	3,163	3,161	3,164	3,962	4,015	4,069	4,123	4,518
地方債	23,188	23,581	24,587	23,516	26,106	25,814	25,624	24,822	26,441	24,199
歳入合計	236,787	239,874	238,638	237,543	241,945	242,813	244,379	243,748	246,434	244,814

(歳 出)

(単位:百万円)

区 分	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度
義務的経費	131,996	132,507	130,587	130,554	131,901	132,230	133,164	134,436	134,628	135,844
人件費	49,200	49,300	46,423	44,382	44,007	43,234	42,816	43,241	42,614	43,362
扶助費	42,158	44,246	45,760	47,327	48,949	50,614	52,338	54,121	55,968	57,878
公債費	40,638	38,961	38,404	38,845	38,945	38,382	38,010	37,074	36,046	34,604
消費的経費	40,753	39,685	39,601	39,519	39,439	39,442	39,444	39,447	39,449	39,452
物件費	25,883	24,953	24,948	24,943	24,938	24,938	24,938	24,939	24,939	24,940
維持補修費	2,911	2,833	2,757	2,683	2,611	2,611	2,611	2,612	2,612	2,612
補助費等	11,959	11,899	11,896	11,893	11,890	11,893	11,895	11,896	11,898	11,900
投資的経費	31,330	33,423	34,279	33,061	35,682	34,483	35,174	34,765	35,960	32,158
普通建設	31,285	33,378	34,234	33,016	35,637	34,438	35,129	34,720	35,915	32,113
その他の経費	32,708	34,259	34,171	34,409	34,923	36,658	36,597	35,100	36,397	37,360
積立金	457	903	126	126	824	2,984	2,729	1,178	2,102	2,793
投資・出資・貸付金	1,910	1,914	1,914	1,913	1,913	1,913	1,913	1,913	1,913	1,913
繰出金	30,341	31,442	32,131	32,370	32,186	31,761	31,955	32,009	32,382	32,654
歳 出 合 計	236,787	239,874	238,638	237,543	241,945	242,813	244,379	243,748	246,434	244,814
財源調整基金残高	8,878	4,702	2,865	174	872	3,730	6,328	7,343	9,318	11,986
地方債残高	326,608	317,579	310,166	301,079	294,351	287,818	281,402	275,049	271,263	266,658
地方債残高(臨時財政対策債を除く)	291,610	279,785	270,217	259,486	251,608	244,421	237,677	230,530	225,825	219,754

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

平成18年5月

岡山市・建部町・瀬戸町 新市基本計画

岡山県南政令市構想（岡山市・建部町・瀬戸町）合併協議会

〒700-0905 岡山市春日町5番6号