

財政の中期的な見通し
(平成29～33年度)

【改訂版】

平成29年12月
函館市

1 基本的な考え方

(1) 策定の目的

本市の平成29年度当初予算は、地方財政計画の影響に伴う地方交付税や地方消費税交付金の大幅な減額などにより財源不足を生じ、平成25年度以来4年ぶりに、財源調整のための基金の取り崩しを行うといった、大変厳しい状況となったところであります。

今後についても、人口減少に伴う市税の減少や地方交付税の大幅な減額が予測されるとともに、引き続き、高齢化の進行に伴う社会保障関係経費の増こうが見込まれるほか、消費税増税による地方財政への影響が不透明であるなど、当面厳しい財政状況は続くものと考えられます。

このような中であっても、「函館市基本構想」に掲げる将来像の実現に向けて、長期的な視点でまちづくりに取り組み、各種施策を積極的に展開するためには、新たに策定する「函館市行財政改革推進プラン」に基づき、行財政対策を推し進めるとともに、中・長期的な見通しに立った効率的・効果的な財政運営を行う必要があることから、昨年12月に策定した「財政の中期的な見通し」を改訂し、今後の財政運営の参考とするものです。

(2) 試算の前提条件

この試算は、平成29年度の一般会計の9月補正後予算額をもとに、現時点での国、北海道、函館市の制度などに基づき、歳入・歳出の各費目ごとに一定の条件を設定し（P2「2 試算の算出要領」のとおり。）推計したほか、現時点で予定される亀田地区統合施設整備や学校統合整備などの新たな行政需要を見込み、算出しています。

(3) 今後の収支見通し

今後の収支見通し（P4「3 収支見通し（平成29～33年度）」のとおり。）については、歳入では、人口減少や固定資産の評価替え、法人税割の税率引き下げなどに伴い市税が減少するほか、普通交付税についても、臨時財政対策債および合併特例債の償還分や社会保障関係経費に対する措置額が増加する一方で、合併算定替えの終了に伴う段階的縮減やトップランナー方式導入の影響、さらに、平成33年度は、次回国勢調査の結果の影響（人口減少）に伴う減少などが見込まれるところです。

また、歳出では、扶助費などの社会保障関係経費のさらなる増加や、大型・新規事業の実施に伴う普通建設事業費の増加、さらに、平成29年度の今後予定では、国民健康保険事業の都道府県化に伴う所要額（累積赤字の解消分）として多額の繰出金が必要となるほか、「（新）病院事業改革プラン」に基づく恵山・南茅部病院の収支不足への対応が必要となるなど、毎年度多額の収支不足が見込まれる大変厳しい見通しとなっております。

2 試算の算出要領

現行制度に基づき、一般会計の歳入・歳出の経費別ごとに一定の条件により算出し、積み上げ方式で作成しています。

【歳入】

| 区 分 | 算 出 の 条 件 |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市 税 | 平成29年度予算を基本とし、平成30年度以降は、過去の推移および地域経済の状況を考慮するとともに、評価替えや税制改正の影響を見込んで算出した。 |
| 譲与税・交付金 | 平成29年度決算見込を基本とし、地方消費税交付金については、平成31年10月から10%へ引き上げられる消費税増税分の影響を見込んで算出した。 |
| 地方交付税 | <p>普通交付税については、平成31年度以降の地方財政計画の一般財源フレームが未定であることから、平成29年度の決定額を基本として、①臨時財政対策債や合併特例債の償還額増加の影響、②社会保障関係経費の増加の影響、③合併算定替終了に伴う段階的縮減の影響、④トップランナー方式の段階的な反映に伴う影響、⑤平成33年度は国勢調査（平成32年度実施）に伴う人口減少の影響などをそれぞれ見込んで算出した。</p> <p>なお、平成32年度以降は、消費税増税に伴い増額が見込まれる地方消費税交付金を基準財政収入額へ反映し、その影響額（普通交付税が減額となる分）については、臨時財政対策債を減額した。</p> <p>また、特別交付税については、平成29年度予算を基本とした。</p> |
| 臨時財政対策債 | 平成29年度の決定額を基本として算出した。ただし、平成32年度以降は、消費税増税に伴う地方消費税交付金の影響額分を減額した。 |
| 国道支出金 | 過去の実績に基づき、扶助費等や事業費の財源を見込んで算出した。 |
| 繰入金 | <p>駅前市有地等整備事業に伴う割賦購入費の財源として公共施設整備等基金や、果実型基金の取り崩しを見込んで算出した。</p> <p>また、新規ソフト事業枠の財源として地域振興基金の活用を見込んだほか、自転車競走事業特別会計からの繰入金を計上し、収益金の一部を活用することとした。</p> |
| 市 債 | <p>事業費の財源として、現行制度で見込んで算出した。</p> <p>また、新規ハード事業枠の財源分として、一定額を計上した。</p> |
| そ の 他 | 使用料・負担金等、財産収入、貸付金返還金や寄付金などを見込んで算出した。 |

【歳 出】

| 区 分 | 算 出 の 条 件 |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 人 件 費 | 職員数は現員とし、給与改定伸率0.0%（平成29年度は、人事院勧告に基づく給与改定率0.2%を見込む）で算出したほか、退職手当は想定される人員を見込んで算出した。 |
| 扶 助 費 等 | 現行制度を基本とし、過去の推移などを考慮し算出した。 （障害者福祉費：伸率5.0%） |
| 公 債 費 | 市債の既発行分および今後発行予定分の見込みに基づき、償還額などを算出した。 |
| 特 別 会 計 企 業 会 計 繰 出 金 | 各特別会計の収支見込や繰出基準等に基づき算出した。 なお、平成29年度の今後予定として、平成30年度からの国民健康保険事業特別会計の都道府県化に伴う所要額（累積赤字の解消分）を見込んだ。 また、病院事業会計については、「（新）病院事業改革プラン」に基づく経営健全化への対応（恵山・南茅部病院の収支不足の補てん分）などを見込んだ。 |
| 普 通 建 設 事 業 費 | 平成29年度予算を基本とし、大型・新規事業（亀田地区統合施設整備、市民会館耐震改修、学校統合整備ほか）などを見込んで算出した。 また、平成32年度以降については、新規ハード事業枠として、一定額を計上した。 |
| そ の 他 | 平成29年度予算や決算見込を基本とし、経常費、補助費等、貸付金、臨時事務・行事費、予備費などを見込んで算出した。 また、新規ソフト事業枠分として、一定額を計上した。 |

※ 本試算は、将来の予算編成を拘束するものではなく、今後の社会経済の情勢や地方財政計画等の動向により変動するものである。

3 収支見通し（平成29～33年度）

| 区 分 | | 平成29年度 | | | | |
|--------------|----------------------------|---------|--------|---------|--------|-------|
| | | 当初予算 | 9月補正後 | 今後予定 | 決算見込 | 伸率 |
| 歳入 | 市 税 | 31,711 | 31,711 | 219 | 31,930 | 0.7 |
| | 譲与税・交付金 | 6,094 | 6,094 | 47 | 6,141 | 0.8 |
| | 地方交付税 | 32,856 | 32,856 | 196 | 33,052 | 0.6 |
| | 国勢調査影響分 | | | | | |
| | 社会保障関係経費分 | 20,020 | 20,020 | 26 | 20,046 | |
| | 臨時財政対策債償還分 | 3,383 | 3,383 | △ 21 | 3,362 | |
| | 合併特例債償還分 | 1,066 | 1,066 | | 1,066 | |
| | トップランナー等影響分 | | | | | |
| | その他の他 | 8,387 | 8,387 | 191 | 8,578 | |
| | 臨時財政対策債 | 4,800 | 4,800 | △ 468 | 4,332 | △ 9.8 |
| | 小 計 | 75,461 | 75,461 | △ 6 | 75,455 | △ 0.0 |
| | 国 道 支 出 金 | 35,592 | 35,739 | 199 | 35,938 | 1.0 |
| | 繰 入 金 | 3,294 | 3,394 | 1,130 | 4,524 | 37.3 |
| | うち財源調整分 | 500 | 500 | | 500 | 0.0 |
| | うち国民健康保険事業 （都道府県化分） | | | 1,050 | 1,050 | 皆増 |
| | うち恵山・南茅部病院事業 （収支不足補てん分） | | | 140 | 140 | 皆増 |
| | うち新規ソフト事業枠分 | 79 | 179 | | 179 | 126.6 |
| | 市債（臨財債除く） | 6,544 | 6,701 | △ 331 | 6,370 | △ 2.7 |
| | うち大型・新規事業分 | 2,438 | 2,536 | △ 82 | 2,454 | 0.7 |
| | うち新規ハード事業枠分 | | | | | |
| その他の他 | 16,229 | 17,589 | △ 86 | 17,503 | 7.9 | |
| 歳入計 | 137,120 | 138,884 | 906 | 139,790 | 1.9 | |
| 歳出 | 人 件 費 | 17,865 | 17,865 | △ 55 | 17,810 | △ 0.3 |
| | うち職員給与費 | 14,443 | 14,443 | 74 | 14,517 | 0.5 |
| | うち退職手当 | 1,766 | 1,766 | △ 26 | 1,740 | △ 1.5 |
| | 扶 助 費 等 | 41,652 | 41,741 | 625 | 42,366 | 1.7 |
| | 公 債 費 | 14,124 | 14,124 | △ 20 | 14,104 | △ 0.1 |
| | 臨時財政対策債分 | 3,353 | 3,353 | | 3,353 | 0.0 |
| | 大型・新規事業分 | | | | | |
| | その他の他 | 10,771 | 10,771 | △ 20 | 10,751 | △ 0.2 |
| | 特別・企業会計繰出金 | 15,344 | 15,276 | 1,202 | 16,478 | 7.4 |
| | うち国民健康保険事業 （都道府県化分） | | | 1,050 | 1,050 | 皆増 |
| | うち恵山・南茅部病院事業 （収支不足補てん分） | | | 140 | 140 | 皆増 |
| | 普通建設事業費 | 11,938 | 12,132 | △ 698 | 11,434 | △ 4.2 |
| | うち大型・新規事業分 | 4,446 | 4,553 | △ 237 | 4,316 | △ 2.9 |
| | うち新規ハード事業枠分 | | | | | |
| その他の他 | 36,197 | 37,746 | △ 212 | 37,534 | 3.7 | |
| うち新規ソフト事業枠分 | 79 | 179 | | 179 | 126.6 | |
| 歳出計 | 137,120 | 138,884 | 842 | 139,726 | 1.9 | |
| 収 支（歳入歳出差引額） | | 0 | 0 | 64 | 64 | |

※1 地方交付税の（ ）書きは、前年度からの増減額を記載。

※2 平成29年度は行財政対策実施後の数値。

(単位：百万円，%)

| 平成30年度 試算 | | 平成31年度 試算 | | 平成32年度 試算 | | 平成33年度 試算 | |
|--------------|--------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 伸率 | | 伸率 | | 伸率 | | 伸率 |
| 31,445 | △ 1.5 | 31,386 | △ 0.2 | 31,210 | △ 0.6 | 30,401 | △ 2.6 |
| 6,141 | 0.0 | 6,091 | △ 0.8 | 7,590 | 24.6 | 7,590 | 0.0 |
| 33,412 | 1.1 | 33,260 | △ 0.5 | 33,267 | 0.0 | 32,916 | △ 1.1 |
| | | | | | | (△809) | |
| (+400) | | (+400) | | (+300) | | (+200) | |
| (+240) | | (+149) | | (+172) | | (+200) | |
| (+369) | | (+144) | | (+64) | | (△20) | |
| (△281) | | (△276) | | (△271) | | (△147) | |
| (△368) | | (△569) | | (△258) | | (+225) | |
| 4,332 | 0.0 | 4,332 | 0.0 | 2,784 | △ 35.7 | 2,784 | 0.0 |
| 75,330 | △ 0.2 | 75,069 | △ 0.3 | 74,851 | △ 0.3 | 73,691 | △ 1.5 |
| 36,263 | 0.9 | 37,499 | 3.4 | 36,052 | △ 3.9 | 36,349 | 0.8 |
| 280 | △ 93.8 | 330 | 17.9 | 380 | 15.2 | 430 | 13.2 |
| | 皆減 | | | | | | |
| | 皆減 | | | | | | |
| | 皆減 | | | | | | |
| 100 | △ 44.1 | 150 | 50.0 | 200 | 33.3 | 250 | 25.0 |
| 8,186 | 28.5 | 9,003 | 10.0 | 7,307 | △ 18.8 | 7,857 | 7.5 |
| 4,139 | 68.7 | 5,574 | 34.7 | 2,945 | △ 47.2 | 3,479 | 18.1 |
| | | | | 1,000 | 皆増 | 1,000 | 0.0 |
| 15,722 | △ 10.2 | 15,675 | △ 0.3 | 15,652 | △ 0.1 | 15,591 | △ 0.4 |
| 135,781 | △ 2.9 | 137,576 | 1.3 | 134,242 | △ 2.4 | 133,918 | △ 0.2 |
| 17,537 | △ 1.5 | 17,580 | 0.2 | 17,424 | △ 0.9 | 17,348 | △ 0.4 |
| 14,494 | △ 0.2 | 14,443 | △ 0.4 | 14,388 | △ 0.4 | 14,327 | △ 0.4 |
| 1,394 | △ 19.9 | 1,510 | 8.3 | 1,431 | △ 5.2 | 1,406 | △ 1.7 |
| 42,879 | 1.2 | 43,345 | 1.1 | 43,704 | 0.8 | 44,080 | 0.9 |
| 14,280 | 1.2 | 14,114 | △ 1.2 | 13,859 | △ 1.8 | 13,584 | △ 2.0 |
| 3,771 | 12.5 | 3,775 | 0.1 | 3,869 | 2.5 | 4,021 | 3.9 |
| 7 | 皆増 | 20 | 185.7 | 37 | 85.0 | 253 | 583.8 |
| 10,502 | △ 2.3 | 10,319 | △ 1.7 | 9,953 | △ 3.5 | 9,310 | △ 6.5 |
| 15,629 | △ 5.2 | 15,549 | △ 0.5 | 15,742 | 1.2 | 15,713 | △ 0.2 |
| | 皆減 | | | | | | |
| 117 | △ 16.4 | 131 | 12.0 | 97 | △ 26.0 | 90 | △ 7.2 |
| 13,072 | 14.3 | 14,738 | 12.7 | 10,651 | △ 27.7 | 10,982 | 3.1 |
| 5,649 | 30.9 | 8,497 | 50.4 | 3,855 | △ 54.6 | 4,351 | 12.9 |
| | | | | 1,000 | 皆増 | 1,000 | 0.0 |
| 34,090 | △ 9.2 | 34,555 | 1.4 | 34,581 | 0.1 | 34,835 | 0.7 |
| 100 | △ 44.1 | 150 | 50.0 | 200 | 33.3 | 250 | 25.0 |
| 137,487 | △ 1.6 | 139,881 | 1.7 | 135,961 | △ 2.8 | 136,542 | 0.4 |
| △ 1,706 | | △ 2,305 | | △ 1,719 | | △ 2,624 | |

4 収支不足への対応

試算の結果、現行のままでは、今後も財源不足を生じる厳しい見通しとなることから、新たに策定する「函館市行財政改革推進プラン」に基づき、事務事業・組織機構の見直しや、事業の徹底的な見直し、経常経費の削減などの各種行財政改革を積極的に推進するほか、一時的な特殊財政需要等に対応するため、各種基金を有効に活用するなど、収支不足の圧縮に努めます。

なお、財源対策実施後も収支不足が生じる場合には、財政調整基金や減債基金の取り崩しにより対応する予定です。

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成29年度 (当初予算) | 平成30年度 | 平成31年度 | 平成32年度 | 平成33年度 |
|--------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| 現行推計・収支不足額 A | (1,540) | △ 1,706 | △ 2,305 | △ 1,719 | △ 2,624 |

○行財政改革推進プランに基づく行財政対策

| | | | | | |
|--------------------------|-------|------|-------|-------|-------|
| 将来を見据えた組織体制の確立 | (1) | 56 | 149 | 193 | 267 |
| 民間活力の活用 | (26) | 11 | 13 | 23 | 56 |
| サービス需要量の変化に応じた組織体制の適正化 | (7) | 93 | 246 | 308 | 308 |
| 事務事業の見直しによる組織・職員数の見直し | (20) | 1 | 5 | 12 | 67 |
| 権限移譲，新たな行政需要および臨時的業務への対応 | (△52) | △ 49 | △ 115 | △ 150 | △ 164 |
| 健全な財政基盤の確立 | (403) | 341 | 453 | 691 | 973 |
| 事業の徹底した見直し | (379) | 300 | 325 | 350 | 375 |
| 公共施設の抜本的な見直し | | 35 | 121 | 326 | 583 |
| 財源の確保・拡大 | (24) | 6 | 7 | 15 | 15 |
| 行財政対策額 計 B | (404) | 397 | 602 | 884 | 1,240 |

○基金の活用による財源対策

| | | | | | |
|---------------------------------|-------|-----|-----|-----|----|
| 特定建築物耐震化支援事業分 (公共施設整備等基金の活用) | (236) | 199 | 465 | | |
| 大規模維持補修費等分 (公共施設整備等基金の活用) | (400) | 400 | 400 | 65 | |
| 恵山・南茅部病院収支不足補てん分 (地域振興基金の活用) | | 117 | 131 | 97 | 90 |
| 財源対策額 計 C | (636) | 716 | 996 | 162 | 90 |

| | | | | | |
|---------------|---------|-------|-------|-------|-------|
| 対策額 計 D (B+C) | (1,040) | 1,113 | 1,598 | 1,046 | 1,330 |
|---------------|---------|-------|-------|-------|-------|

| | | | | | |
|---------------|--------|-------|-------|-------|---------|
| 対策後・収支額 (A+D) | (△500) | △ 593 | △ 707 | △ 673 | △ 1,294 |
|---------------|--------|-------|-------|-------|---------|

財政調整基金および減債基金により対応

5 基金残高の状況

各種基金の活用については、財源調整分として、財政調整基金および減債基金を取り崩し、収支不足に対応するほか、一時的な特殊財政需要への対応として、国民健康保険事業の都道府県化に伴う累積赤字解消分には財政調整基金、「(新)病院事業改革プラン」に基づく恵山・南茅部病院の収支不足補てん分には地域振興基金を活用します。

また、短期間で多額の財源が必要となる特定建築物耐震化支援事業や、大規模維持補修費等には公共施設整備等基金を活用し、新規ソフト事業枠の財源としては、地域振興基金を活用します。

○財政調整基金

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成29年度 (決算見込) | 平成30年度 | 平成31年度 | 平成32年度 | 平成33年度 |
|---------|------------------|--------|--------|--------|---------|
| 取 崩 額 | △ 1,050 | | △ 665 | △ 673 | △ 1,294 |
| 積 立 額 | 2,533 | | | | |
| 基金年度末残高 | 5,129 | 5,129 | 4,464 | 3,791 | 2,497 |

※ [取崩額] 平成29年度：国民健康保険事業の都道府県化に伴う累積赤字解消分 平成31年度以降：財源調整分
[積立額] 平成29年度：前年度繰越金の2分の1，運用収入および4基金廃止に伴う積立分

○減債基金

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成29年度 (決算見込) | 平成30年度 | 平成31年度 | 平成32年度 | 平成33年度 |
|---------|------------------|--------|--------|--------|--------|
| 取 崩 額 | △ 500 | △ 593 | △ 42 | | |
| 積 立 額 | 1 | | | | |
| 基金年度末残高 | 636 | 43 | 1 | 1 | 1 |

※ [取崩額] 平成29～31年度：財源調整分 [積立額] 平成29年度：運用収入の積立分

○公共施設整備等基金

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成29年度 (決算見込) | 平成30年度 | 平成31年度 | 平成32年度 | 平成33年度 |
|-----------------|------------------|--------|--------|--------|--------|
| 取 崩 額 | △ 664 | △ 682 | △ 948 | △ 148 | △ 83 |
| うち大規模維持補修費等分 | △ 401 | △ 400 | △ 400 | △ 65 | |
| うち特定建築物耐震化支援事業分 | △ 176 | △ 199 | △ 465 | | |
| 積 立 額 | | 41 | 41 | 41 | 41 |
| 基金年度末残高 | 1,738 | 1,097 | 190 | 83 | 41 |

※ [積立額] 平成30年度以降：土地売払収入の積立分

○地域振興基金

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成29年度 (決算見込) | 平成30年度 | 平成31年度 | 平成32年度 | 平成33年度 |
|------------------------|------------------|--------|--------|--------|--------|
| 取 崩 額 | △ 441 | △ 217 | △ 281 | △ 297 | △ 340 |
| うち新規ソフト事業枠分 | △ 179 | △ 100 | △ 150 | △ 200 | △ 250 |
| うち恵山・南茅部病院 収支不足補てん分 | △ 140 | △ 117 | △ 131 | △ 97 | △ 90 |
| 積 立 額 | 269 | 270 | 271 | 272 | 273 |
| 基金年度末残高 | 340 | 393 | 383 | 358 | 291 |

※ [積立額] 平成29年度以降：長期借入金の償還金分

6 市債残高の推移

市債の残高については、平成29年度以降も、発行額に対して償還額のほうが上回ることから、減少していく見込みです。

今後においても、将来的な財政負担を考慮し、市債残高の抑制に努めてまいります。

○市債残高

(単位：百万円)

| 区 分 | 平成29年度 (決算見込) | 平成30年度 | 平成31年度 | 平成32年度 | 平成33年度 |
|---------------|------------------|---------|---------|---------|---------|
| 市 債 発 行 額 | 11,478 | 12,518 | 13,335 | 10,091 | 10,641 |
| 元 金 償 還 額 | 13,339 | 13,601 | 13,505 | 13,302 | 13,077 |
| 市 債 年 度 末 残 高 | 129,854 | 128,771 | 128,601 | 125,390 | 122,954 |

