

令和4年度～令和9年度

# 南九州市中期財政計画

～「健全な財政運営の推進」を目指して～

みな、みりよく！



**Minami**  
**Kyushu**  
**City**

令和3年10月

南九州市財政課

## 目 次

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 1 見直しの背景                     | 1  |
| 2 見直しの手順                     | 1  |
| 3 計画期間                       | 1  |
| 4 会計単位                       | 1  |
| 5 これまでの財政収支状況                | 1  |
| 6 今後の財政収支の推計（現行ベース）          | 3  |
| 歳入・歳出の個別推計の前提等               | 4  |
| 歳入                           | 4  |
| 歳出                           | 6  |
| 7 現行ベースでの推計結果                | 7  |
| 8 財政収支の見直しと対処方法（中期財政計画）      | 8  |
| 歳入・歳出の個別推計の基本と見直し            | 9  |
| 歳入                           | 9  |
| 歳出                           | 9  |
| 9 基金残高の推移                    | 10 |
| (1) 財政調整基金の年度末残高見込み          | 10 |
| (2) 各基金の年度末残高見込み             | 10 |
| 10 地方債残高の推移                  | 11 |
| 11 人口推計                      | 11 |
| 12 【参考】長期財政シミュレーション（R10～R13） | 12 |

# 南九州市中期財政計画

## 1 見直しの背景

本市の市政運営の最上位計画である「第2次南九州市総合計画」の基本政策の一つとして「みんなで創る協働と自立のまちづくり」が掲げられています。

この基本政策を達成するための重点施策の一つとして「健全な財政運営の推進」が、また、施策の展開として「財政運営の健全化」が設定されており、これらを実現するための施策として「財政収支計画に基づいた財政運営」が位置づけられています。

本市では平成29年10月に長期財政計画（平成30年度から令和9年度まで）を策定し、住民ニーズに的確かつ迅速に対応し、効率的な行政サービスの提供に努めてきましたが、その後、計画作成時に想定できなかった社会情勢の変化や社会保障関連費の負担増、加入する一部事務組合の施設整備に要する負担金等が市の財政運営に多大な影響を与えていることから、現計画の後期（令和4年度から令和9年度）を見直すことにしたものです。

## 2 見直しの手順

まず、本市のこれまでの財政状況を分析し、今後もこれらに対応できるかを見極め、次に持続可能な財政運営とするための方向性を導き出し、中期的な財政収支の見通しを推計します。

## 3 計画期間

令和4年度から令和9年度までの6年間とします。

## 4 会計単位

計画会計は、普通会計（一般会計）とします。

## 5 これまでの財政収支状況（表1）

近年、国内のいたるところで激甚化・頻発化する自然災害に加え、世界的規模で流行し、現在も終息の気配を見せない新型コロナウイルス感染症の脅威は、市民生活に大きな影響を与えており、政府の経済対策にもかかわらず、景気回復や雇用環境の改善は未だ不透明な状況となっています。

このような社会情勢の変化により、本市においては地方税の市町村民税は稼働人口及び課税所得の減少により下降傾向にあります。固定資産税の償却資産分の増により令和3年度までは36億円を維持できるものと予想されます。

また、使途を特定されない一般財源については、地方交付税、財政調整基金繰入金及び臨時財政対策債の増減額に影響され130億円から140億円で推移しているところです。

一方、歳出については、会計年度任用職員制度の実施に伴う人件費、国の社会保障対策に伴う扶助費や他会計への繰出金のほか、一部事務組合への負担金を含む補助費が増加する傾向であり、財政を取り巻く状況は年々厳しさを増してきている状況となっています。

表 1

## 《 歳 入 》

(単位：百万円)

| 区 分              | H29    | H30    | R1     | R2     | R3見込   |
|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 地 方 税            | 3,699  | 3,749  | 3,740  | 3,774  | 3,627  |
| うち市町村民税          | 1,322  | 1,333  | 1,275  | 1,198  | 1,132  |
| 地 方 譲 与 税        | 320    | 322    | 339    | 354    | 345    |
| 各 種 交 付 金        | 760    | 779    | 714    | 852    | 832    |
| 地 方 特 例 交 付 金    | 12     | 14     | 44     | 28     | 26     |
| 地 方 交 付 税        | 7,967  | 7,723  | 7,655  | 7,846  | 7,941  |
| 使用料・手数料          | 420    | 423    | 397    | 279    | 296    |
| 国 庫 支 出 金        | 2,742  | 2,653  | 2,647  | 7,349  | 3,705  |
| 県 支 出 金          | 2,411  | 1,880  | 2,398  | 2,044  | 2,438  |
| 繰 入 金            | 572    | 890    | 1,147  | 813    | 867    |
| うち財政調整基金繰入金(A)   | 200    | 360    | 659    | 300    | 300    |
| 繰 越 金            | 456    | 373    | 356    | 244    | 319    |
| 地 方 債            | 1,691  | 1,694  | 1,661  | 1,454  | 1,481  |
| うち臨時財政対策債(B)     | 552    | 533    | 408    | 439    | 537    |
| そ の 他            | 805    | 1,796  | 2,125  | 3,555  | 3,237  |
| 歳 入 合 計          | 21,855 | 22,296 | 23,223 | 28,592 | 25,114 |
| うち一般財源           | 14,042 | 14,082 | 14,196 | 14,934 | 13,626 |
| (A) ・ (B) を除いた一財 | 13,290 | 13,189 | 13,129 | 14,195 | 12,789 |

## 《 歳 出 》

(単位：百万円)

| 区 分         | H29    | H30    | R1     | R2     | R3見込   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 義 務 的 経 費   | 10,682 | 10,415 | 10,321 | 10,727 | 10,729 |
| 人 件 費       | 3,721  | 3,615  | 3,562  | 3,657  | 3,687  |
| 扶 助 費       | 4,551  | 4,457  | 4,549  | 4,751  | 4,744  |
| 公 債 費       | 2,410  | 2,343  | 2,210  | 2,319  | 2,298  |
| 投 資 的 経 費   | 3,082  | 2,743  | 3,310  | 2,342  | 2,689  |
| うち普通建設事業    | 2,797  | 2,687  | 3,159  | 2,224  | 2,682  |
| そ の 他 の 経 費 | 7,358  | 8,468  | 9,144  | 14,498 | 11,156 |
| うち物件費       | 2,230  | 2,719  | 3,334  | 3,709  | 4,575  |
| うち補助費等      | 2,038  | 2,123  | 2,317  | 6,206  | 2,790  |
| うち繰出金       | 2,558  | 2,425  | 2,479  | 2,538  | 2,476  |
| 歳 出 合 計     | 21,122 | 21,626 | 22,775 | 27,567 | 24,574 |

## 《 収 支 額 》

(単位：百万円)

| 区 分     | H29 | H30 | R1  | R2    | R3見込 |
|---------|-----|-----|-----|-------|------|
| 歳入歳出差引額 | 733 | 670 | 448 | 1,025 | 540  |

## 6 今後の財政収支の推計（現行ベース：表2）

歳入歳出の各項目の推計については、これまでの収支実績を踏まえて推計するとともに、ふるさと寄附金に伴う事業費、新庁舎建設に要する経費、本市が加入する一部事務組合の施設整備に要する負担金等を考慮して推計したものです。

また、人口推計については平成30年12月に国立社会保障・人口問題研究所が推計した率を令和2年度の国勢調査人口に置き換えて推計したものです。

表 2

### 《 歳 入 》

（単位：百万円）

| 区 分           | R4     | R5     | R6     | R7     | R8     | R9     |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 地 方 税         | 3,722  | 3,698  | 3,631  | 3,608  | 3,586  | 3,522  |
| 地 方 譲 与 税     | 352    | 349    | 357    | 354    | 351    | 348    |
| 各 種 交 付 金     | 814    | 802    | 789    | 775    | 763    | 750    |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 19     | 19     | 19     | 19     | 18     | 18     |
| 地 方 交 付 税     | 7,901  | 7,861  | 7,822  | 7,782  | 7,534  | 7,498  |
| 使 用 料・手 数 料   | 345    | 376    | 360    | 378    | 367    | 364    |
| 国 庫 支 出 金     | 2,962  | 2,557  | 2,518  | 2,480  | 2,444  | 2,408  |
| 県 支 出 金       | 2,080  | 2,034  | 2,009  | 2,023  | 1,959  | 1,935  |
| 繰 入 金         | 1,028  | 1,012  | 1,153  | 1,135  | 1,060  | 915    |
| 繰 越 金         | 270    | 152    | 8      | 61     | 203    | 177    |
| 地 方 債         | 2,124  | 2,928  | 3,743  | 2,917  | 1,297  | 1,270  |
| うち臨時財政対策債     | 537    | 537    | 537    | 537    | 537    | 537    |
| そ の 他         | 2,233  | 2,029  | 1,822  | 1,617  | 1,411  | 1,205  |
| 歳入合計          | 23,850 | 23,817 | 24,231 | 23,149 | 20,993 | 20,410 |
| うち一般財源        | 13,921 | 13,724 | 13,469 | 13,442 | 13,298 | 13,156 |

### 《 歳 出 》

（単位：百万円）

| 区 分         | R4     | R5     | R6     | R7     | R8     | R9     |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 義 務 的 経 費   | 10,453 | 10,262 | 10,112 | 9,764  | 9,818  | 9,914  |
| 人 件 費       | 3,557  | 3,552  | 3,542  | 3,466  | 3,476  | 3,465  |
| 扶 助 費       | 4,666  | 4,594  | 4,522  | 4,450  | 4,382  | 4,315  |
| 公 債 費       | 2,230  | 2,116  | 2,048  | 1,848  | 1,960  | 2,134  |
| 投 資 的 経 費   | 3,188  | 2,660  | 4,188  | 4,268  | 2,593  | 2,422  |
| うち普通建設事業    | 3,182  | 2,654  | 4,182  | 4,262  | 2,587  | 2,416  |
| そ の 他 の 経 費 | 9,904  | 10,879 | 9,809  | 8,709  | 8,228  | 7,947  |
| うち物件費       | 3,597  | 3,424  | 3,234  | 3,213  | 2,934  | 2,764  |
| うち補助費等      | 2,846  | 4,056  | 3,267  | 2,279  | 2,208  | 2,179  |
| うち繰出金       | 2,493  | 2,477  | 2,462  | 2,446  | 2,440  | 2,433  |
| 歳出合計        | 23,545 | 23,801 | 24,109 | 22,741 | 20,639 | 20,283 |

### 《 収支見込額 》

（単位：百万円）

| 区 分     | R4  | R5 | R6  | R7  | R8  | R9  |
|---------|-----|----|-----|-----|-----|-----|
| 歳入歳出差引額 | 305 | 16 | 122 | 408 | 354 | 127 |

## 歳入・歳出の個別推計の前提等

### 《 歳 入 》

#### ○ 地方税

個人・法人市民税は、前年度額に人口推計率及び事業所得の伸び率を乗じて推計。固定資産税は、土地評価見直しによる課評下落、新築家屋の増加、太陽光発電施設の増加等を見込み推計。軽自動車税は、過年度の台数平均伸び率から推計。たばこ税は、前年度額に喫煙者減少率及び人口推計率を乗じて推計。鉱産税は令和3年度決算見込み額で推移すると推計。

#### ○ 地方譲与税

地方揮発油譲与税、自動車重量譲与税は、前年度額に平均伸び率を乗じて推計。森林環境譲与税は、県試算による数値で推計。

#### ○ 各種交付金

利子割交付金、配当割交付金及び株式等譲渡所得割交付金は、前年度額に個人市民税の増減率を乗じて推計。法人事業税交付金は、段階的な算定方式と人口推計率を考慮して推計。地方消費税交付金は、前年度額に人口推計率を乗じて推計。ゴルフ場利用税交付金は、前年度額に平均伸び率を乗じて推計。自動車税環境性能割交付金は、前年度額に自動車取得税交付金の10年平均伸び率を乗じて推計。

#### ○ 地方特例交付金

自動車税環境性能割、軽自動車税環境性能割の減収補てん分が令和3年度で終了することを見込み、個人住民税減収補てん分額に人口推計率を乗じて推計。

#### ○ 地方交付税

令和4年度は、人口推計率及び地方財政計画の地方交付税総額の伸びを $\Delta 0.5\%$ で推計し、その後も単位費用等の改正を考慮し毎年 $\Delta 0.5\%$ の率と人口推計率を乗じて推計。  
なお、特別交付税については地方交付税総額に対する割合を毎年度6%で推計。

#### ○ 交通安全対策特別交付金

令和3年度以降、令和2年度の実績に人口推計率を乗じて推計。

#### ○ 分担金及び負担金

分担金・負担金の約8割を占める私立保育所負担金及び老人保護措置費負担金の動向を主に推計することとし、細節項目ごとに歳出の伸びと人口推計率を反映して推計。

#### ○ 使用料及び手数料

市民の利用が主となる施設については人口推計率で試算し、知覧特攻平和会館やミュージアム知覧、文化会館等については今後の需要等を勘案し推計。

## ○ 国庫支出金

生活保護費負担金，児童保護費等負担金，障害者自立支援給付等負担金及び児童手当等交付金は人口推計率をもとに推計。普通建設事業費支出金及び社会資本整備総合交付金は，公共施設等の老朽化に伴い，年次的に更新費用が発生するため，現状並みを計上。その他は，短期間に限る特別な事業を除外した令和２年度実績に人口推計率を乗じて推計。

## ○ 県支出金

児童保護費等負担金，障害者自立支援給付等負担金及び児童手当等交付金は，人口推計率をもとに推計。普通建設事業費支出金は，総合計画等をもとに年次的な更新費用の発生を考慮し推計。その他は，短期間に限る特別な事業を除外して推計。

## ○ 財産収入

過去の実績をもとに，公共施設等の管理適正化に伴い，財産貸付及び財産売払収入が今後も堅調に維持されると推計。基金利子は，年度末残高の状況に応じて推計。

## ○ 寄附金

ふるさと寄附金は，令和３年度当初予算額 20億円から毎年２億円減じて推計。一般寄附金は，令和２年度実績に人口推計率を乗じて推計。

## ○ 繰入金

各年度平和基金1,500万円，地域福祉基金1,500万円，公共施設等整備基金3,500万円，学校整備積立基金3,000万円，社会教育施設整備基金2,000万円等，目的に沿った事業費に充当するものとして繰入れるほか，財政調整基金からの繰入金を３億円として推計。きばいやんせ南九州市ふるさと基金は，令和４年度に６億円の繰入を基準として毎年△2,000万円として推計。庁舎建設整備基金は，令和４～８年度の事業費から起債額を除いた額をそれぞれ繰り入れるものとして推計。

## ○ 繰越金

前年度収支額の２分の１の額を財政調整基金に積み立てた残額で推計。

## ○ 諸収入

収入項目毎に過去の実績値を基に，人口推計率を乗じて推計。

## ○ 地方債

過去の借入額平均を基に通常分を12億円とし，新庁舎建設，クリーンセンター建設負担金，小中学校大規模改修等の特殊要因分を加算する。臨時財政対策債は令和３年度実績並みで推計。

## 《 歳 出 》

### ○ 人件費

職員人件費については、再任用制度や会計年度任用職員制度の影響を考慮し、職員数及び会計年度任用職員数の一人当たり平均額を基準として、配置計画の人数を乗じた額で推計。市議会議員については定数、市長、副市長及び教育長の給与等についてはそれぞれの条例本則額で推計。その他の特別職については現状額で推計。

### ○ 扶助費

障害者自立支援給付事業費は2%の伸び、生活保護扶助費は14%の伸びにそれぞれ人口推計率を加味し推計。その他は人口に連動するものを人口推計率で修正し、その影響がないものは据え置いた。

### ○ 公債費

令和4年度以降については、令和3年度までの借入額に対する償還金を基準とし、各年度に新庁舎建設、クリーンセンター建設負担金、小中学校大規模改修等による借入に対する償還金を加算して推計。借入時の利率は、0.15%（地方公共団体金融機構のR3.6.28以降 固定金利）とした。

### ○ 普通建設事業費

近年の決算額の状況や施設老朽化に伴う施設改修の増を考慮し、23億円を基準とし、新庁舎建設、小中学校大規模改修等の特殊要因を各年度に加算して推計。

### ○ 災害復旧費

初動の対処費用として令和3年度当初予算ベースで農地等災害復旧費200万円、公共土木施設災害復旧費として400万円を単独事業として計上する。

### ○ 物件費

公共施設等総合管理計画に基づき、同類施設の統廃合、民間移管及び指定管理者の導入等を促進し、毎年度の物件費（旅費、需用費、委託料、その他等）を1～5%の割合で縮減を図ると見込む。特別な事情として、令和7年度に庁舎建設に伴う備品購入費の増額とふるさと寄附金額の推移に伴い、返礼品に係る役務費（通信運搬費・手数料）の変動を見込む。

### ○ 維持補修費

公共施設等総合管理計画に基づき、財政負担の軽減・平準化を図ることとして年次的に普通建設事業費により更新等を行うに伴い、維持修繕費の縮減に繋がるものとして、対前年度△2%を見込む。

### ○ 補助費等

国、県に対する返還金等は過去の実績並みで続くものとして推計。一部事務組合に係る負担金は、各組合の事業計画に基づいて各年度の負担金を推計。令和5年度は国体開催に係る負担金1億7,000万円を加算。その他に対するもの（負担金、補助金）は、新型コロナウイルス感染症対策に伴う事業費を控除し、対前年度△3%で推計。

## ○ 積立金

過去の実績及び令和3年度現計額をもとに、基金利子の利率を0.05%として推計。  
平和基金積立額を毎年5,000万円、きばいやんせ南九州市ふるさと基金積立額を毎年寄付額の36%、エコファンドクレジット基金積立額を毎年1,000万円、森林環境譲与税基金積立額を令和4年度、5年度は1,000万円、令和6年度以降は2,000万円と見込んで推計。庁舎建設整備基金は令和7年度まで1億円、令和8年度以降は5,000万円積み立てるものとして推計。

## ○ 投資・出資・貸付金

貸付金を仏壇後継者貸付金のみとして令和2年度実績並みで推計。

## ○ 繰出金

国保特会は、軽減世帯数の増、出生児数の減を見込み推計。後期特会は、被保険者数の減、令和5年度制度改正による公費負担の減を見込み推計。介護特会は、軽減対象者数の増、サービス費の増を見込み推計。奨学資金基金・土地開発基金は、利子収入を前年度比1%の増として推計。

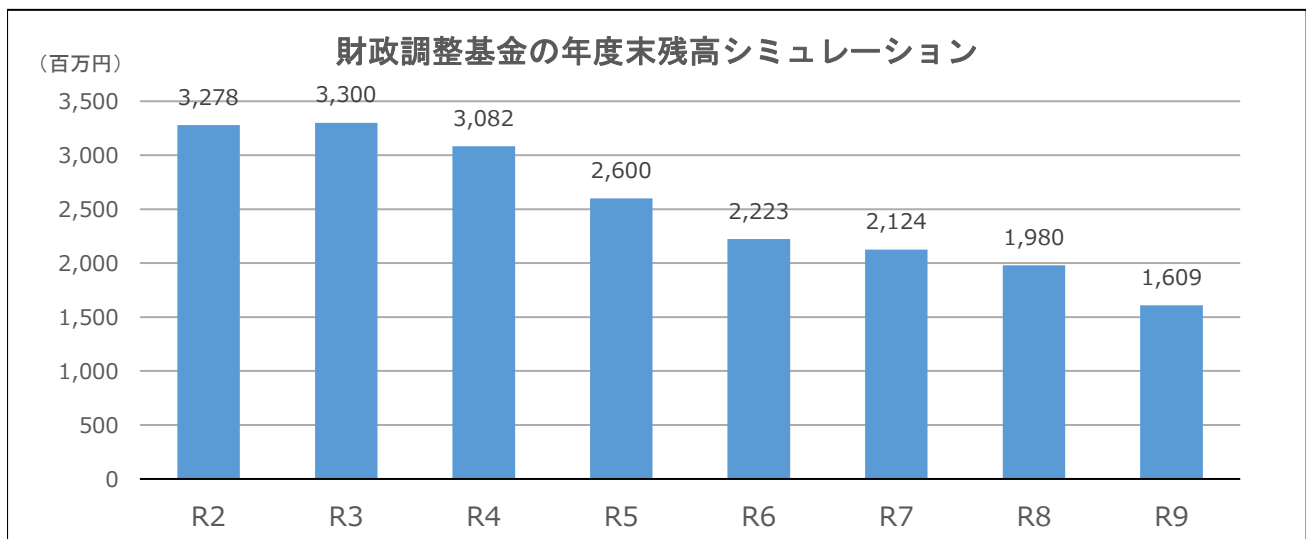
## ○ 予備費

毎年度1,000万円を見込む。

## 7 現行ベースでの推計結果

令和4年度から6年間の推計については、加入する一部事務組合の負担金増、新庁舎建設計画、会計年度任用職員制度による影響額を歳入・歳出額に反映させるとともに、一般職員数の削減、社会保障費の伸び及び人口推移等を反映して推計したものです。

歳入・歳出の推計前提に基づき数値化したものが表2で、今後も現行ベースでの財政規模を継続した場合は、決算剰余金が財政計画を下回り、毎年度の推計額以上の財政調整基金の取り崩しが必要となり、このような財政運営を続けた場合、財政調整基金残高は、下のグラフのとおり令和9年度末には16億900万円となり、令和10年度以降の予算編成が困難になることが予想されます。



## 8 財政収支の見直しと対処方法（中期財政計画：表3）

表 3

| 《 歳 入 》       |  | 上段：現行計画<br>下段：見直し計画 |        |        |        |        | (単位：百万円) |  |
|---------------|--|---------------------|--------|--------|--------|--------|----------|--|
| 区 分           |  | R4                  | R5     | R6     | R7     | R8     | R9       |  |
| 地 方 税         |  | 3,255               | 3,205  | 3,155  | 3,105  | 3,055  | 3,005    |  |
|               |  | 3,722               | 3,698  | 3,632  | 3,608  | 3,586  | 3,522    |  |
| 地 方 譲 与 税     |  | 283                 | 279    | 274    | 269    | 265    | 261      |  |
|               |  | 352                 | 349    | 357    | 354    | 351    | 349      |  |
| 各 種 交 付 金     |  | 518                 | 505    | 491    | 482    | 473    | 464      |  |
|               |  | 814                 | 802    | 789    | 775    | 763    | 750      |  |
| 地 方 特 例 交 付 金 |  | 9                   | 9      | 9      | 9      | 8      | 8        |  |
|               |  | 19                  | 19     | 19     | 18     | 18     | 18       |  |
| 地 方 交 付 税     |  | 7,111               | 7,111  | 7,111  | 7,111  | 6,881  | 6,881    |  |
|               |  | 7,901               | 7,861  | 7,822  | 7,782  | 7,534  | 7,498    |  |
| 使 用 料・手 数 料   |  | 446                 | 446    | 445    | 444    | 444    | 443      |  |
|               |  | 345                 | 376    | 360    | 378    | 367    | 364      |  |
| 国 庫 支 出 金     |  | 2,334               | 2,220  | 2,037  | 1,949  | 1,821  | 1,744    |  |
|               |  | 2,962               | 2,557  | 2,518  | 2,480  | 2,444  | 2,408    |  |
| 県 支 出 金       |  | 1,484               | 1,364  | 1,266  | 1,186  | 1,070  | 968      |  |
|               |  | 2,080               | 2,034  | 2,009  | 2,023  | 1,959  | 1,935    |  |
| 繰 入 金         |  | 934                 | 734    | 384    | 334    | 384    | 384      |  |
|               |  | 1,041               | 1,269  | 1,160  | 1,136  | 1,060  | 1,021    |  |
| 繰 越 金         |  | 250                 | 200    | 250    | 250    | 300    | 150      |  |
|               |  | 270                 | 200    | 200    | 200    | 312    | 269      |  |
| 地 方 債         |  | 1,923               | 1,923  | 1,773  | 1,773  | 1,773  | 1,773    |  |
|               |  | 2,124               | 2,927  | 3,743  | 2,917  | 1,297  | 1,270    |  |
| うち臨時財政対策債     |  | 579                 | 579    | 579    | 579    | 579    | 579      |  |
|               |  | 537                 | 537    | 537    | 537    | 537    | 537      |  |
| そ の 他         |  | 537                 | 522    | 515    | 502    | 489    | 469      |  |
|               |  | 2,233               | 2,029  | 1,822  | 1,617  | 1,411  | 1,205    |  |
| 歳入合計          |  | 19,084              | 18,518 | 17,710 | 17,414 | 16,963 | 16,550   |  |
|               |  | 23,863              | 24,121 | 24,431 | 23,288 | 21,102 | 20,609   |  |
| うち一般財源        |  | 12,805              | 12,387 | 12,168 | 12,004 | 11,861 | 11,648   |  |
|               |  | 13,934              | 14,028 | 13,670 | 13,580 | 13,407 | 13,356   |  |

| 《 歳 出 》     |  | 上段：現行計画<br>下段：見直し計画 |        |        |        |        | (単位：百万円) |  |
|-------------|--|---------------------|--------|--------|--------|--------|----------|--|
| 区 分         |  | R4                  | R5     | R6     | R7     | R8     | R9       |  |
| 義 務 的 経 費   |  | 9,563               | 9,345  | 9,179  | 8,976  | 8,982  | 8,965    |  |
|             |  | 10,453              | 10,262 | 10,112 | 9,764  | 9,818  | 9,913    |  |
| 人 件 費       |  | 2,903               | 2,758  | 2,712  | 2,667  | 2,622  | 2,579    |  |
|             |  | 3,557               | 3,552  | 3,542  | 3,466  | 3,476  | 3,464    |  |
| 扶 助 費       |  | 4,237               | 4,166  | 4,096  | 4,026  | 3,958  | 3,892    |  |
|             |  | 4,666               | 4,594  | 4,522  | 4,450  | 4,382  | 4,315    |  |
| 公 債 費       |  | 2,423               | 2,421  | 2,371  | 2,283  | 2,402  | 2,494    |  |
|             |  | 2,230               | 2,116  | 2,048  | 1,848  | 1,960  | 2,134    |  |
| 投 資 的 経 費   |  | 2,005               | 2,005  | 2,005  | 2,005  | 2,005  | 2,005    |  |
|             |  | 3,188               | 2,660  | 4,188  | 4,268  | 2,593  | 2,422    |  |
| うち普通建設事業    |  | 2,000               | 2,000  | 2,000  | 2,000  | 2,000  | 2,000    |  |
|             |  | 3,182               | 2,654  | 4,182  | 4,262  | 2,587  | 2,416    |  |
| そ の 他 の 経 費 |  | 7,008               | 6,626  | 6,025  | 5,819  | 5,644  | 5,445    |  |
|             |  | 9,822               | 10,799 | 9,731  | 8,631  | 8,153  | 7,874    |  |
| うち物件費       |  | 2,036               | 1,991  | 1,948  | 1,906  | 1,865  | 1,825    |  |
|             |  | 3,561               | 3,390  | 3,202  | 3,181  | 2,905  | 2,737    |  |
| うち補助費等      |  | 2,490               | 2,371  | 1,954  | 1,935  | 1,916  | 1,899    |  |
|             |  | 2,801               | 4,011  | 3,222  | 2,233  | 2,163  | 2,133    |  |
| うち繰出金       |  | 2,158               | 2,148  | 2,008  | 1,863  | 1,747  | 1,605    |  |
|             |  | 2,493               | 2,477  | 2,462  | 2,446  | 2,440  | 2,433    |  |
| 歳出合計        |  | 18,576              | 17,976 | 17,209 | 16,800 | 16,631 | 16,415   |  |
|             |  | 23,463              | 23,721 | 24,031 | 22,663 | 20,564 | 20,209   |  |

| 《 収 支 見 込 額 》 |  | 上段：現行計画<br>下段：見直し計画 |     |     |     |     | (単位：百万円) |  |
|---------------|--|---------------------|-----|-----|-----|-----|----------|--|
| 区 分           |  | R4                  | R5  | R6  | R7  | R8  | R9       |  |
| 歳入歳出差引額       |  | 508                 | 542 | 501 | 614 | 332 | 135      |  |
|               |  | 400                 | 400 | 400 | 625 | 538 | 400      |  |

## 歳入・歳出の個別推計の基本と見直し

持続可能な財政運営を実現するために、次の事項に重点を置き、今後の財政健全化を図ります。

- ・歳入に見合った適正な予算規模を堅持し、「自立した財政運営」を実現するために、一層の歳入の確保と歳出削減に取り組めます。
- ・将来に負担を先送りしない「持続可能な財政運営」を実現するために、借入額の抑制とともに交付税措置のある有利な地方債の活用を図ります。

### 《 歳 入 》

#### ○ 地方税

税負担の公平性を確保し、課税客体の捕捉に努め、差押えの強化などにより収納率の向上を図ります。

#### ○ 使用料及び手数料

適正な料金の見直しを行い、受益者（利用者）負担の適正化に努めます。また、公有財産の貸付料等についても見直しを行い、負担の適正化を図ります。

#### ○ 繰入金

総合計画に基づき実施される施設改修や建設事業、ふるさと寄附金制度に基づく新規事業の財源として基金からの繰入金を活用し、歳出削減をしても見込まれる歳入不足については、財政調整基金からの繰入金で対応することとし、財源調整機能を果たすのに必要な基金の残高の確保を目指します。

#### ○ 地方債

計画的な大型事業の実施により、可能な限り将来に負担を先送りしないため、借入額を抑制するとともに、交付税措置のある有利な地方債の活用を図ります。

ただし、国の財政事情及び経済対策による臨時財政対策債、補正予算債は除くものとします。

### 《 歳 出 》

#### ○ 人件費

定員適正化計画に基づき、引き続き類似団体の職員数を目指して職員数の削減を行うとともに、同類施設の統廃合の推進により、職員配置の適正化に努めます。

#### ○ 普通建設事業費

令和4年度以降の事業費基準額を23億円としつつも、事業の効果や緊急性などを踏まえて実施事業の選択と集中を図ります。

#### ○ 物件費

ふるさと寄附金事業に伴う経費の年次的圧縮に加え、公共施設等総合管理計画に基づき、同類施設の統廃合や民間移管及び指定管理者の導入等を促進し、毎年度1%～5%の圧縮を図ります。

#### ○ 補助費等

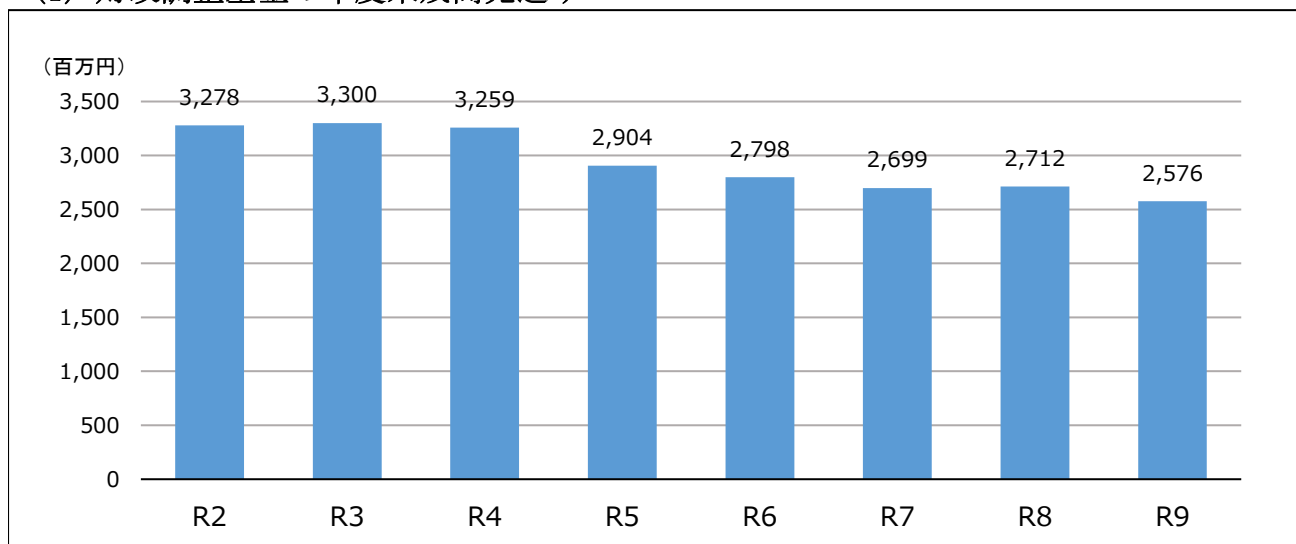
補助金は行政サービスを補完する公共的サービスの誘導や公益的な市民活動を活性化する目的のものでありますが、補助金の長期化による既得権化や社会・経済的実情に合わなくなるなどの場合もあることから、市単独の補助金については3年毎の見直しを継続して行い、終期の設定及び類似する補助金や団体の整理統合を行い毎年度3%の縮減を図ります。また、企業会計への繰出金は料金改定に伴う増収を見込み、資金不足分の50%の縮減を図ります。

#### ○ 繰出金

国民健康保険事業特別会計への繰出金については、同会計内で不足する財源については税率改正等により財源確保を行うことを基本とし、法定外の繰出金は現計画通り令和4年度を9,500万円と見込み、年次的に1,000万円を減額することとします。

## 9 基金残高の推移

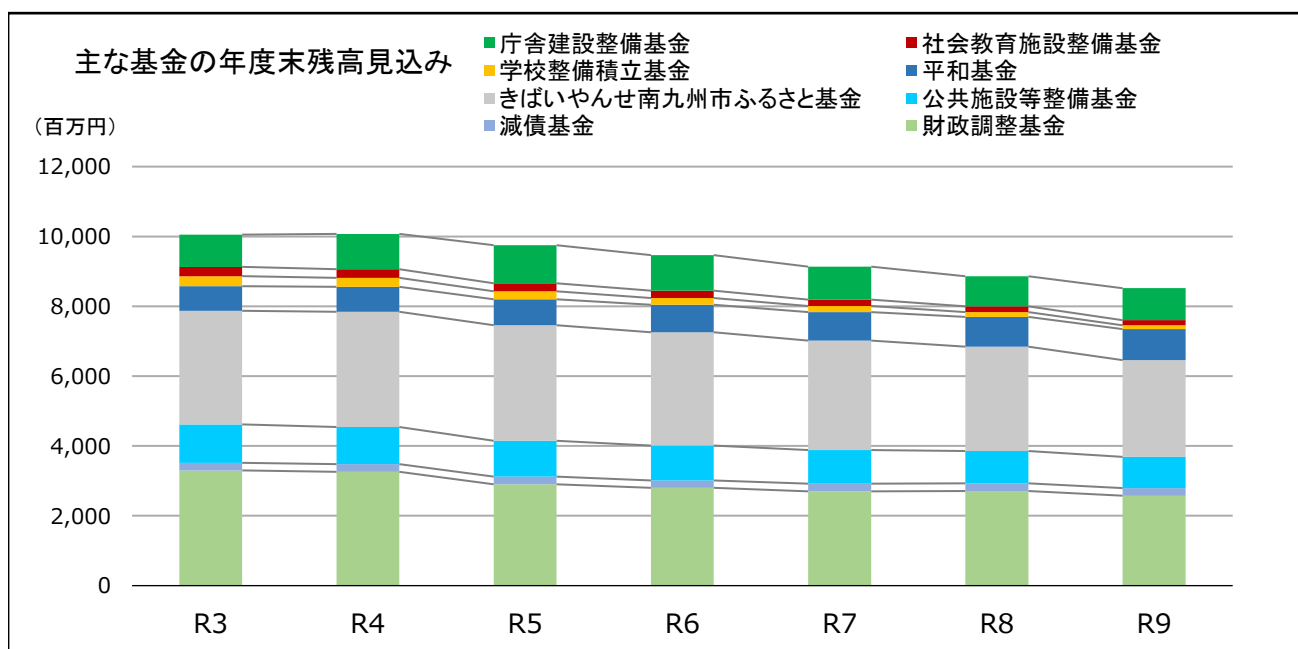
### (1) 財政調整基金の年度末残高見込み



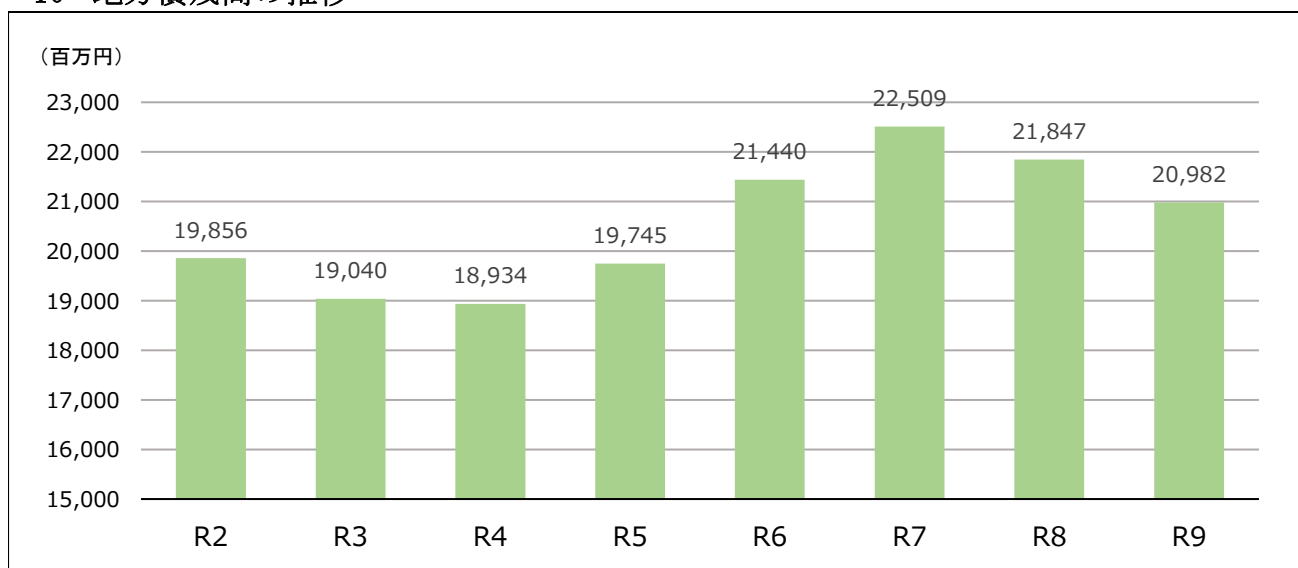
### (2) 各基金の年度末残高見込み

(単位：百万円)

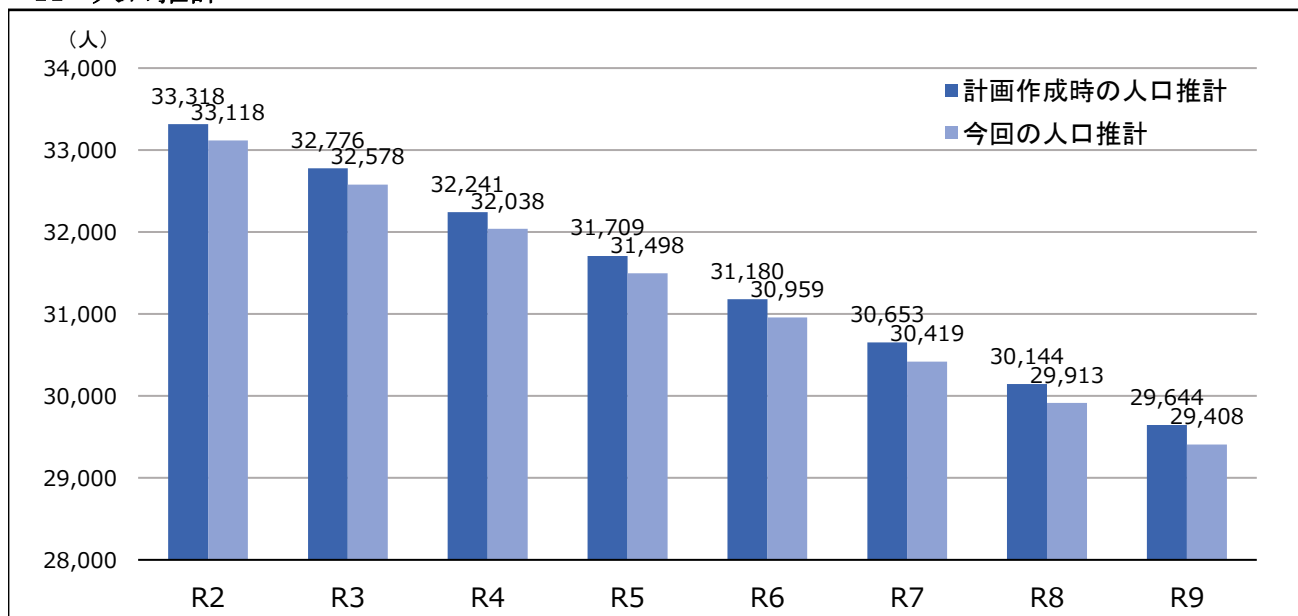
| 基金名                 | R3    | R4    | R5    | R6    | R7    | R8    | R9    |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財政調整基金              | 3,300 | 3,259 | 2,904 | 2,798 | 2,699 | 2,712 | 2,576 |
| 減債基金                | 217   | 217   | 217   | 218   | 218   | 218   | 218   |
| ひとづくり基金             | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     | 3     |
| 地域づくり推進基金           | 17    | 17    | 17    | 17    | 17    | 17    | 17    |
| 公共施設等整備基金           | 1,100 | 1,066 | 1,031 | 997   | 962   | 928   | 893   |
| ふるさと振興基金            | 35    | 35    | 35    | 35    | 35    | 35    | 35    |
| きばいやんせ南九州市ふるさと基金    | 3,253 | 3,303 | 3,301 | 3,246 | 3,140 | 2,982 | 2,771 |
| 平和基金                | 704   | 711   | 746   | 782   | 817   | 853   | 888   |
| 地域福祉基金              | 176   | 161   | 146   | 131   | 116   | 101   | 86    |
| 中山間ふるさと・水と土保全基金     | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    | 15    |
| 団体営土地改良事業基金         | 16    | 16    | 16    | 16    | 16    | 16    | 16    |
| 快適環境整備基金            | 44    | 44    | 44    | 44    | 44    | 44    | 45    |
| 学校整備積立基金            | 288   | 258   | 228   | 198   | 168   | 138   | 109   |
| 岩崎育英基金              | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    | 30    |
| 社会教育施設整備基金          | 266   | 246   | 227   | 207   | 187   | 167   | 147   |
| 地域環境整備事業基金          | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     | 6     |
| 庁舎建設整備基金            | 925   | 1,013 | 1,096 | 1,019 | 940   | 865   | 916   |
| まちづくり支援自動販売機基金      | 18    | 21    | 23    | 26    | 28    | 31    | 33    |
| かごしまエコファンドクレジット事業基金 | 10    | 20    | 30    | 40    | 50    | 60    | 70    |
| 石油貯蔵施設立地対策等交付金基金    | 30    | 37    | 44    | 51    | 58    | 65    | 72    |
| 森林環境譲与税基金           | 47    | 57    | 67    | 77    | 87    | 97    | 107   |



## 10 地方債残高の推移



## 11 人口推計



## 12 【参考】長期財政シミュレーション（R10～R13）

### 《 歳 入 》

（単位：百万円）

| 区 分           | R10    | R11    | R12    | R13    |
|---------------|--------|--------|--------|--------|
| 地 方 税         | 3,500  | 3,480  | 3,417  | 3,399  |
| 地 方 譲 与 税     | 346    | 344    | 341    | 339    |
| 各 種 交 付 金     | 737    | 725    | 712    | 700    |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 17     | 17     | 17     | 17     |
| 地 方 交 付 税     | 7,462  | 7,425  | 7,389  | 6,986  |
| 使 用 料・手 数 料   | 361    | 358    | 355    | 353    |
| 国 庫 支 出 金     | 2,372  | 2,336  | 2,300  | 2,266  |
| 県 支 出 金       | 1,931  | 1,907  | 1,883  | 1,860  |
| 繰 入 金         | 1,167  | 1,113  | 1,053  | 1,344  |
| 繰 越 金         | 200    | 200    | 200    | 200    |
| 地 方 債         | 1,270  | 1,270  | 1,270  | 1,200  |
| うち臨時財政対策債     | 537    | 537    | 537    | 537    |
| そ の 他         | 1,000  | 795    | 590    | 385    |
| 歳入合計          | 20,363 | 19,970 | 19,527 | 19,049 |
| うち一般財源        | 13,377 | 13,272 | 13,117 | 12,992 |

### 《 歳 出 》

（単位：百万円）

| 区 分         | R10    | R11    | R12    | R13    |
|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 義 務 的 経 費   | 9,934  | 9,747  | 9,570  | 9,485  |
| 人 件 費       | 3,424  | 3,376  | 3,246  | 3,187  |
| 扶 助 費       | 4,247  | 4,180  | 4,112  | 4,048  |
| 公 債 費       | 2,263  | 2,191  | 2,212  | 2,250  |
| 投 資 的 経 費   | 2,422  | 2,493  | 2,493  | 2,306  |
| うち普通建設事業    | 2,416  | 2,487  | 2,487  | 2,300  |
| そ の 他 の 経 費 | 7,607  | 7,330  | 7,064  | 6,858  |
| うち物件費       | 2,580  | 2,413  | 2,257  | 2,157  |
| うち補助費等      | 2,104  | 2,075  | 2,046  | 2,020  |
| うち繰出金       | 2,426  | 2,420  | 2,414  | 2,407  |
| 歳出合計        | 19,963 | 19,570 | 19,127 | 18,649 |

### 《 収支見込額 》

（単位：百万円）

| 区 分     | R10 | R11 | R12 | R13 |
|---------|-----|-----|-----|-----|
| 歳入歳出差引額 | 400 | 400 | 400 | 400 |