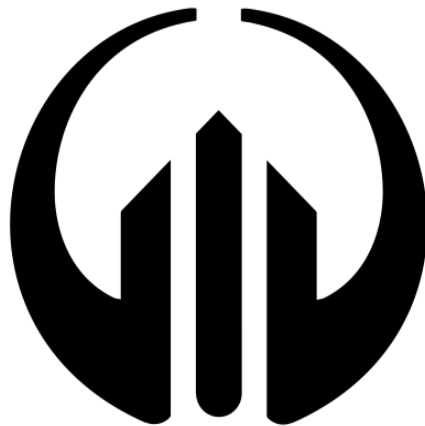


中 期 財 政 見 通 し

(令和2年度 ～ 令和6年度)

【 見 直 し 版 】



福岡県 川崎町

(令和3年11月作成)

【 目 次 】

1	中期財政見通しの見直しにあたって	.....	1P	
2	中期財政見通し決算比較(令和2年度)	.....	2P	
3	総括	.....	3P	～ 4P
4	収支状況の見通し(普通会計ベース)	.....	5P	
5	今後の投資的事業(普通建設事業)の見通し	.....	6P	
6	職員数と職員人件費の見通し(普通会計)	.....	6P	
7	基金残高の見通し(普通会計)	.....	7P	
8	地方債現在高の見通し(普通会計)	.....	7P	
9	連結決算の見通し	.....	7P	
10	健全化判断比率等の見通し	.....	7P	
11	経常収支比率の見通し(普通会計)	.....	8P	
12	財政収支の見通しにおける課題等	.....	8P	
13	グラフによる各指標	.....	9P	

1 中期財政見通しの見直しにあたって

本町では、令和2年11月に令和2年度から令和6年度までの5年間を見据えた、財政運営の指針となる「川崎町中期財政見通し」を策定し、厳しい財政状況の中で安全かつ良質な公共サービスが効率的に実施できるように、第6次総合計画の着実な実施、地方債現在高の縮減、基金積立金の確保など将来にわたって持続可能な財政運営を行うため、必要な取り組みを進めているところです。

しかし、依然として新型コロナウイルス感染症により、経済は閉ざされ、国民の消費感覚が薄れてきている今般の経済情勢では、今後の景気回復への影響が非常に懸念されるところです。

本町においても、令和2年度に実施した国勢調査では、人口は16,789人から1,599人減少し、15,190人（速報値）となり、今後歳入に占める割合が大きい普通交付税や町税等は減少していくことが予測され、厳しい財政運営を強いられることが推測されます。

このような状況の中、令和2年度の財政効果のある主な取組実績として、歳入面ではふるさと納税による寄附金が734,140千円と前年度に比べて418,547千円増と大幅な伸びとなりました。

このふるさと納税については、一旦全額を「かがやけ川崎応援基金」に積み立てを行い、当年度で寄附金事業にかかる経費分を基金から取り崩し、残りを翌年度に全額取り崩してソフト事業に充当するというルールで事業を展開しています。よって、今後も安定した財政基盤を構築していくためにもこのふるさと納税事業は本町には欠かせないものであるため、今後も更なるPR等を推進し、独自の特産品などを開発しながらこの事業を継続していく必要があると考えます。

一方歳出面では、過疎対策事業債を活用して、中学校統合推進事業、川小学童クラブ室の整備、B&Gアリーナの照明等の改修、図書館の照明設備の改善、道路改良工事、また社会資本整備総合交付金を活用して豊州・大峰改良住宅などの公営住宅の改善を着実に実施しました。

このような結果、令和2年度決算において、当初計画と比較すると実質収支は51,258千円増、単年度収支は124,580千円増、基金残高は129,372千円減、地方債残高は493,924千円減となりましたが、地方債残高については、今後道の駅整備事業などの大規模事業が控えているため増加傾向になる見通しとなっています。よって、後年度においても、第6次総合計画との連携、事業及び規模の選択、適正な予算編成にあたっての指針となるよう毎年決算状況、事業の進捗、社会情勢、制度改正などの状況に基づき、将来見通しも含めて中期財政見通しの見直しを行うこととしています。

なお、見直しにあたっては、計画の基本的事項や財政見通しの前提条件に変更はなく、当初計画のとおりになっています。また、財政見通しは各事業個々の事業期間、事業費や内容等を議論するためのものではなく、将来的なリスクを最大限考慮して策定しており、ここに計上された数値を今後の取り組みの中で財政リスクを払拭し、いかに良化していくかといった観点から、今後も町税等の徴収対策の強化、使用料等の受益者負担の適正化、広告料収入や公共施設の新設等に伴う跡地の民間活用等を促進するための処分による歳入確保、業務の見直しや民間委託の推進などの行財政改革プランの取り組みを着実に進め、「持続可能な財政基盤の確立」に向け、改革を継続してまいります。

（参照）中期財政見通し決算比較（令和2年度）・・・2P

2 中期財政見通し決算比較（令和2年度）

【収支状況】

（単位：千円）

項 目			R2計画 A	R2決算 B	比較 B-A
歳入	自主財源	地 方 税	1,328,299	1,276,217	△ 52,082
		分担金・負担金	179,748	191,242	11,494
		使用料・手数料	481,914	486,321	4,407
		繰 入 金	451,707	660,611	208,904
		寄 附 金	600,000	734,140	134,140
		繰 越 金	68,442	68,442	0
		その他自主財源	269,627	230,165	△ 39,462
		計	3,379,737	3,647,138	267,401
	依存財源	地方譲与税等	477,643	457,743	△ 19,900
		地方交付税	3,458,045	3,469,952	11,907
		(内普通交付税)	3,070,045	3,070,045	0
		国・県支出金	4,163,884	4,022,013	△ 141,871
		地 方 債	1,463,327	983,557	△ 479,770
		計	9,562,899	8,933,265	△ 629,634
歳 入 合 計 A			12,942,636	12,580,403	△ 362,233

歳出	義務的経費	人 件 費	1,938,751	1,846,355	△ 92,396
		扶 助 費	1,964,572	1,989,649	25,077
		公 債 費	1,298,492	1,298,929	437
		計	5,201,815	5,134,933	△ 66,882
	その他の経費	物 件 費	1,464,018	1,490,731	26,713
		維 持 補 修 費	40,935	31,556	△ 9,379
		補 助 費 等	3,379,493	3,018,465	△ 361,028
		積 立 金	645,062	1,001,217	356,155
		出資金・貸付金	256,940	115,627	△ 141,313
		繰 出 金	722,170	880,455	158,285
		前年度繰上充用金	0	0	0
		計	6,508,618	6,538,051	29,433
	投資的経費 (内普通建設事業)	投 資 的 経 費	1,226,279	850,237	△ 376,042
			1,186,585	845,033	△ 341,552
歳 出 合 計 B		12,936,712	12,523,221	△ 413,491	

実質収支 C(A-B)	5,924	57,182	51,258
単年度収支	△ 112,219	12,361	124,580
標準財政規模 D	5,035,241	5,021,476	△ 13,765
実質収支比率 C/D	0.1%	1.1%	1.0%

【その他の指標】

（単位：千円）

基 金 残 高	3,234,417	3,105,045	△ 129,372
地 方 債 現 在 高	14,416,933	13,923,009	△ 493,924
経常収支比率	95.6%	96.1%	0.5%

3 総 括

(1) 策定の目的

- ◇中期の財政収支の見通しを立てる中で、現在及び将来における問題点を捕捉し、財政運営の健全性を確保するための対応策を検討する。
- ◇中期財政見通しを通して、将来の財政収支の見通しを明らかにしながら、予算編成における投資的経費の事業量に関わる一定の目安とする。
- ◇財政に関する情報を幅広く提供し、財政運営の理解を深める。

(2) 財政見通しの期間等

- ◇令和2年度から令和6年度までの5か年とする。
- ◇財政見通しについては、過去の統計資料等に基づき推計するため、普通会計（一般会計、学校給食センター特別会計、住宅新築資金等貸付事業特別会計を合計し純計したもの）による見通しとする。
- ◇行財政制度は、既知の制度とする。

(3) 財政見通しの推計方法

歳入歳出の推計方法については、以下のとおりである。

① 歳 入

- ◇町税は、令和2年度の徴収率を基準に試算するとともに、3年ごとの評価替えの影響などを見込んで試算した。
- ◇地方譲与税等は、令和2年度の決算額を基準に今後も同額と見込んで試算した。
- ◇地方交付税のうち普通交付税は、令和2年度に実施された国勢調査において、推計人口を基準に試算し、特別交付税については、令和2年度決算額を基準にして令和3年度以降については毎年2%減と見込んで試算した。
- ◇負担金、使用料及び手数料は、令和2年度の決算額を基準にして試算し、公営住宅使用料については、今後建替え予定の豊州及び大峰改良住宅の家賃等を勘案して試算した。
- ◇国県支出金は、恒常的な事業及び今後予定している投資的事業を勘案して試算した。
- ◇財産収入及び諸収入は、令和2年度決算額を基準にするとともに、今後の財産処分可能な不動産を勘案して試算した。
- ◇かがやけ川崎応援寄附金は、令和2年度の寄附金の状況を勘案して試算した。
- ◇繰入金のうち、かがやけ川崎応援基金は、当年度の委託事業費及びその事務費に係る経費を繰入れ、残額については翌年度に繰入れを行い各種事業に充当して試算した。
- ◇その他自主財源は、令和2年度決算額を基準にして試算した。
- ◇町債は、今後計画している投資的事業を基準に、最も有利な地方債を勘案して試算した。

② 歳 出

- ◇人件費は、今後の定年退職及び再任用職員のバランスを考慮して新規採用職員数を勘案して試算するとともに、会計年度任用職員については、令和2年度をベースにして試算した。
- ◇扶助費は、令和2年度決算を基準にして、今後見込まれる対象者数を勘案して試算した。
- ◇公債費は、既借入額残高及び新規借入予定額を基準に償還額を推計して試算した。
- ◇物件費及び維持補修費は、令和2年度決算額を基準にして試算した。
- ◇補助費等及び繰出金は、令和2年度決算額を基準にして試算した。
- ◇積立金は、令和2年度決算額を基準に試算し、かがやけ川崎応援寄附金は全額基金に積立を行うものとし、公共施設等整備基金は当年度の余剰金を積み立てるものとして試算した。
- ◇出資金は、田川広域水道企業団の今後の事業費を基準として試算した。
- ◇その他の経費については、貸付金は現状の貸付制度を基準に試算し、その他については令和2年度決算額を基準に試算した。
- ◇投資的経費（普通建設事業）は、今後実施可能な事業費をベースに試算した。

③ 収 支

令和2年度から6年度までの5年間の収支の状況は、黒字で推移する見通しである。

歳入面では昨年度に実施された国勢調査では人口が減少し、普通交付税の需要額自体は減少する見込みであるが、過疎対策事業債の償還額が増大することにより普通交付税全体では増加傾向になる見込みである。一方歳出面では過去の投資的事業における地方債の償還となる公債費が増加するため、財政状況は厳しい状況が続くものと思われる。

また、今回見直しをした中期財政見通しにおいても、現在大任町で建設中の田川広域によるごみ焼却場、し尿処理場並びに最終処分場に係る本町の負担金は現段階では見通しが困難であるため推計で計上しており、また、建設後の各施設の管理費負担金や現施設に係る解体費用等が発生するため、令和4年度の田川地区清掃施設組合負担金にし尿処理施設の解体費用を概算で計上しているが、その他については今後費用負担が発生する見込みである。

なお、現在見込んでいる「がんばれ川崎応援寄附金」の収入状況によっては、今後の財政状況に多大な影響を受けるものと思われるため、寄附金については今後の事業展開の工夫やPR等を更に推進する必要がある、歳出面においても早期の段階で、歳出の抑制や事務事業の見直し、合理化など何らかの対策を早急に講ずることで、今後の安定した財政運営を図ることが必要である。

4 収支状況の見通し（普通会計）

（単位：千円）

項 目			2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
歳入	自主財源	地 方 税	1, 276, 217	1, 336, 802	1, 310, 528	1, 301, 553	1, 310, 690
		分担金・負担金	191, 242	195, 174	191, 794	189, 622	187, 522
		使用料・手数料	486, 321	471, 848	470, 668	472, 290	473, 478
		繰 入 金	660, 611	870, 903	980, 365	1, 006, 665	1, 006, 665
		寄 附 金	734, 140	940, 000	1, 000, 000	1, 000, 000	1, 000, 000
		繰 越 金	68, 442	57, 182	56, 781	61, 474	68, 723
		その他自主財源	230, 165	220, 573	241, 630	136, 009	134, 514
		計	3, 647, 138	4, 092, 482	4, 251, 766	4, 167, 613	4, 181, 592
	依存財源	地方譲与税等	457, 743	476, 005	462, 335	462, 335	462, 335
		地方交付税	3, 469, 952	3, 649, 360	3, 630, 179	3, 685, 844	3, 639, 403
		(内普通交付税)	3, 070, 045	3, 257, 460	3, 246, 119	3, 309, 464	3, 270, 553
		国・県支出金	4, 022, 013	2, 293, 511	2, 575, 395	2, 092, 160	2, 632, 836
		地 方 債	983, 557	1, 584, 187	2, 284, 387	1, 852, 787	1, 535, 987
		計	8, 933, 265	8, 003, 063	8, 952, 296	8, 093, 126	8, 270, 561
歳 入 合 計 A		12, 580, 403	12, 095, 545	13, 204, 062	12, 260, 739	12, 452, 153	

歳出	義務的経費	人 件 費	1, 846, 355	1, 890, 645	1, 873, 396	1, 866, 378	1, 847, 703
		(う ち 職 員 給)	1, 242, 521	1, 298, 338	1, 284, 074	1, 275, 874	1, 264, 212
		扶 助 費	1, 989, 649	2, 073, 944	2, 011, 730	2, 011, 530	2, 011, 730
		公 債 費	1, 298, 929	1, 294, 110	1, 311, 780	1, 453, 375	1, 371, 577
		計	5, 134, 933	5, 258, 699	5, 196, 906	5, 331, 283	5, 231, 010
	その他の経費	物 件 費	1, 490, 731	1, 617, 623	1, 624, 392	1, 542, 881	1, 531, 039
		維 持 補 修 費	31, 556	31, 305	31, 536	31, 446	28, 756
		補 助 費 等	3, 018, 465	1, 283, 705	1, 211, 244	1, 053, 302	1, 013, 558
		積 立 金	1, 001, 217	1, 122, 692	1, 197, 104	1, 167, 104	1, 227, 104
		出資金・貸付金	115, 627	259, 593	553, 393	371, 393	330, 193
		繰 出 金	880, 455	931, 874	984, 101	1, 030, 663	1, 075, 084
		前年度繰上充用金	0	0	0	0	0
		計	6, 538, 051	5, 246, 792	5, 601, 770	5, 196, 789	5, 205, 734
	投 資 的 経 費	850, 237	1, 533, 273	2, 343, 912	1, 663, 944	1, 935, 393	
(内 普 通 建 設 事 業)	820, 065	1, 497, 489	2, 243, 912	1, 663, 944	1, 935, 393		
歳 出 合 計 B		12, 523, 221	12, 038, 764	13, 142, 588	12, 192, 016	12, 372, 137	

形式収支 C(A-B)	57,182	56,781	61,474	68,723	80,016
翌年度繰越財源 D	5,489	0	0	0	0
実質収支 E(C-D)	51,693	56,781	61,474	68,723	80,016
単年度収支	12,361	5,088	4,693	7,249	11,293
標準財政規模 F	5,021,476	5,188,324	5,188,721	5,292,593	5,249,848
実質収支比率 E/F	1.0%	1.1%	1.2%	1.3%	1.5%

※ 財政規模の標準化を図るため、町立病院に係る企業債償還金については、決算統計区分に従って歳入の負担金及び歳出の公債費からそれぞれ同額を控除。

5 今後の投資的事業（普通建設事業）の見通し

(単位：千円)

事業名	2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
1 過疎対策事業	492,490	869,572	891,703	1,154,332	1,177,399
観光施設整備	11,990	261,459	548,496	877,248	887,315
道路橋梁整備	267,498	369,775	306,784	243,784	289,784
社会福祉施設整備	22,199	72,879	6,423	300	300
学校施設整備	164,603	165,459	0	0	0
社会教育施設整備	26,200	0	30,000	33,000	0
2 公営住宅建設事業	172,750	438,866	780,950	411,355	690,266
豊州改良住宅改善	19,593	43,254	75,956	139,289	564,952
大峰改良住宅改善	17,621	127,224	513,834	135,306	554
その他公営住宅整備	135,536	268,388	191,160	136,760	124,760
3 辺地対策事業	26,890	0	0	0	0
道路橋梁整備	26,890	0	0	0	0
4 その他普通建設事業	127,935	189,051	571,259	98,257	67,728
公共施設整備	0	10,000	500,000	0	0
農林水産施設整備	12,462	30,212	14,730	14,730	14,730
観光施設整備	1,309	1,500	0	0	20,000
土木施設整備	24,057	20,900	25,500	52,000	15,000
河川整備	16,703	4,000	0	0	0
義務教育施設整備	52,119	45,483	3,050	3,050	3,050
社会教育施設整備	1,746	41,348	340	8,369	340
その他施設整備	19,539	35,608	27,639	20,108	14,608
計	820,065	1,497,489	2,243,912	1,663,944	1,935,393

※ 投資的事業については、現在の財政状況において実施可能な事業量を勘案したうえで試算するものとし、その後事業量が確定した後に財政見通しに反映させる予定。

6 職員数と職員人件費の見通し（普通会計）

(単位：人)

職員数	2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
一般職員	188	188	183	182	181
再任用職員	35	33	32	30	29
会計年度任用職員	63	57	57	57	57
計	286	278	272	269	267

(単位：千円)

職員人件費	2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
一般職員	1,398,359	1,409,126	1,399,018	1,393,508	1,388,242
再任用職員	138,199	146,805	151,208	143,902	139,343
会計年度任用職員	163,152	174,061	175,595	175,595	175,595
計	1,699,710	1,729,992	1,725,821	1,713,005	1,703,180

7 基金残高の見通し（普通会計）

（単位：千円）

基金名	2年度末(決算)	3年度末	4年度末	5年度末	6年度末
財政調整基金	1,276,839	1,199,269	1,201,699	1,204,129	1,206,559
減債基金	299,367	299,377	299,387	299,397	299,407
その他目的基金	1,528,839	1,858,188	2,072,487	2,230,486	2,448,485
（うち公共施設等整備基金）	0	204,651	354,691	474,731	654,771
（うちかがやけ川崎応援基金）	426,544	583,269	610,269	610,269	610,269
計	3,105,045	3,356,834	3,573,573	3,734,012	3,954,451

8 地方債現在高の見通し（普通会計）

（単位：千円）

会計名	2年度末(決算)	3年度末	4年度末	5年度末	6年度末
一般会計	13,922,738	14,267,098	15,287,166	15,729,374	15,932,588
住宅新築資金会計	271	0	0	0	0
計	13,923,009	14,267,098	15,287,166	15,729,374	15,932,588

9 連結決算の見通し

（単位：千円）

会計名	2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
普通会計	51,693	56,781	61,474	68,723	80,016
国民健康保険会計	15,728	31,513	17,230	12,853	8,604
後期高齢者医療会計	2,772	2,072	1,672	1,272	872
計	70,193	90,366	80,376	82,848	89,492

10 健全化判断比率等の見通し

項目	2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
実質赤字比率	—	—	—	—	—
連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
実質公債費比率	8.7%	8.3%	8.5%	8.7%	7.9%
将来負担比率	62.2%	61.2%	65.7%	66.3%	67.1%

※ 4つの指標が、以下の早期健全化基準以上である場合は、財政健全化計画を策定しなければならず、また、財政再生基準以上である場合は、財政再生計画を策定しなければならない。

（参考）

区分	実質赤字比率	連結実質赤字比率	実質公債費比率	将来負担比率
早期健全化基準	14.99%	19.99%	25.0%	350.0%
財政再生基準	20.00%	30.00%	35.0%	—

1 1 経常収支比率の見通し（普通会計）

項 目	2年度(決算)	3年度	4年度	5年度	6年度
経 常 収 支 比 率	96.1%	95.9%	94.9%	96.3%	95.2%

※ 経常収支比率とは、財政構造の弾力性を判断するための指標として用いられ、この比率が小さいほど財政力に余裕があるとされているが、見通しとしては職員人件費の減少や普通交付税の若干の増加により、比率は改善するものと予測される。

1 2 財政収支の見通しにおける課題等

◇ この中期財政見通しは、既知の行財政制度を前提にしたものであり、今後地方財政を取り巻く環境が変化していく中で、財政状況が大きく変わることも予測されるため、制度や社会情勢の変化を反映させるために時点修正を行い、毎年中期財政見通しを更新する。

また、今回策定した中期財政見通しは、将来の予算編成を拘束するものではない。

◇ 今回の財政見通しには、多くの公共・公用施設の老朽化に伴い建替えや維持・更新費用などは含めていないため、今後策定予定の公共施設等管理計画（個別計画）と照らし合わせながら時点修正を行う。

また、田川市郡での広域によるごみ・し尿処理施設及び最終処分場の整備に係る費用負担等については、現時点では事業費等の把握が困難であるため、事業費が示された時点でその都度見通しへ反映させる。なお、令和4年度において田川地区清掃施設組合で、し尿処理施設の解体を計画しているため、その費用を負担金として概算で計上した。

◇ 今後、財政運営の健全性を確保するための方策として、計画の着実な実行はもとより、中長期的な視野に立ち、以下の方策についてさらに検討し、引き続き取り組んでいかなければならない。

◆ 歳入の確保

- ・ 町税等の徴収対策の強化、施設マネジメントに伴う未利用地の売却及び活用、施設使用料の見直し（適正な使用料の設定、公平な受益者負担）、企業誘致及び産業の活性化対策の強化
- ・ かがやけ川崎応援寄附金の安定的な確保を図るため、今後の事業展開の更なる推進及びPR等

◆ 歳出の抑制と適正化

- ・ 事務・事業の見直し（経費全般についての節減・合理化など）、民間活力の活用（公共施設の指定管理、一部業務委託）、公共事業の平準化とコスト縮減
- ・ 計画的な投資的事業を実施することにより今後の公債費の増加を抑制するとともに、交付税算入率の有利な地方債を活用

1.3 グラフによる各指標

