

平成 27 年 7 月 27 日

財源対策の取り組みとその効果について

1 これまでの財源対策について

本町のこれまでの財源対策の取り組みは、バブル経済崩壊以降の長引く景気低迷等による大幅な税収の減少など、厳しい財政状況が続くなか、平成 15 年度を「財政再建元年」と位置付け、2 つの計画に基づき、町財政の健全化を目指した取り組みを推進してきました。

●財政再建プランと財政健全化プランの概要

プラン名称	策定年月	計画期間	数値目標	目標額の設定	単年度歳入歳出効果額	将来負担額削減額
財政再建プラン	H16. 8	16～20 年度	8 目標	無	5.4 億円 (-)	23.4 億円 (-)
財政健全化プラン	H21. 12	21～26 年度	6 目標	有	11.8 億円 (22 億円)	23.7 億円 (25 億円)

※単年度の歳入歳出効果額及び将来負担額削減額の上段：実績額、下段：目標額であるもの

※単年度の歳入歳出効果額は、計画期間内の単年度の歳入確保・歳出削減の効果額の合計額であり、詳細は、P 2～4 のとおり。

(参考) 行財政改革（平成 16～26 年度）による累積効果額

人件費削減額	人件費以外の効果額	合計
21 億 3,200 万円	46 億 9,100 万円	68 億 2,300 万円

2 今後の財源対策の取り組みについて

平成 26 年度で財政健全化プランが終了するにあたり、厳しい財政状況を踏まえ、中長期的な財政状況を見据えたうえで、効果的、効率的な行財政運を図るために、同年度に終了する「箱根町行政改革大綱・推進計画」と計画を統合し、新たに「箱根町行財政改革アクションプラン」の策定作業を進めているもの。

●行財政改革アクションプランの策定スケジュール（予定）

年 月	策定作業
平成 27 年 7 月	行財政改革アクションプラン案の策定、取組項目の調整・検証
8 月	パブリック・コメントの実施及び取りまとめ
9 月	行財政改革アクションプランの策定・公表

財政再建プラン検証結果 総括表

財政再建プランについては、数値目標は設定したが目標額を定めていなかったため、財政健全化プラン策定時に前プランの検証として歳入増加、歳出削減額の算出を行ったもの。

単位:百万円

目標		達成状況					歳入増加or 歳出削減額
		16年度	17年度	18年度	19年度	20年度	
目標1	経常収支比率 :80%以下	★	★	★	★	★	
目標2	人件費比率 :30%以下	★	★	★	★	★	
目標3	新規採用者 :退職者の1/2以内	☆	★	☆	☆	☆	468
目標4	公債費比率 :15%以内	☆	☆	★	★	☆	
目標5	毎年度起債額 :5億円以内	★	☆	☆	☆	☆	
目標6	財政調整基金 :毎年5,000万円積立	☆	☆	★	★	☆	157
目標7	町税徴収率 :90%以上	★	★	★	★	★	△ 578
目標8	特別会計への繰出金 :9億円以内	★	☆	☆	☆	☆	364
達成率		37.5%	50.0%	37.5%	37.5%	62.5%	



5年間の歳入増加・歳出削減効果額	541百万円
------------------	--------

(参考) 5年間の将来負担額削減額	23.4億円
-------------------	--------

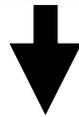
※本総括表は、参考資料2「箱根町財政健全化プラン」のP20の抜粋であるもの
 ※各数値目標の検証結果は、参考資料2「箱根町財政健全化プラン」のP11～19のとおり

財政健全化プラン 具体的目標 総括表

平成27年7月27日

●個別項目

項 目			5年間の目標額	5年間の実績額(見込)
目標1	毎年度の経常的経費 (当初予算-物件費)	19億円以内	歳出削減額 3億4,000万円	歳出削減額 1,900万円
目標2	職員数の削減	25人以上	歳出削減額 4億円	歳出削減額 2億4,800万円
目標3	毎年度の特別会計への 繰出金総額	9億円以内	歳出削減額 6億6,600万円	歳出削減額 4億 700万円
目標4	毎年度起債額	5億円以内	歳出削減額(公債費) 1億 300万円	歳出削減額(公債費) 1億4,500万円
			起債残高削減額 16億円以上	起債残高削減額 18億3,000万円
目標5	町税の徴収率	90%以上	歳入確保額 7億円	歳入確保額 3億5,800万円
目標6	毎年度の財政調整基金 の積立	1億円以上	財政調整基金残高 9億円以上	財政調整基金残高 5億4,000万円



●個別項目実施による5年間の目標額

5年間の歳入確保・歳出削減目標額	22億円	11億7,700万円
5年間の将来負担額 削減目標額	25億円	23億7,000万円



●5年後の財政指数の改善目標

項 目	実績 平成20年度	目標 平成26年度	実績(見込) 平成26年度
経常収支比率	93.1%	90%以下	97.0%
人件費比率	35.5%	33%以下	33.7%
実質公債費比率	10.4%	10%以下	10.4%
将来負担比率	146.2%	110%以下	122.8%

財政健全化プラン進捗状況（削減効果額確認表）

単位：百万円

目 標	項 目	目標 結果	5年計	26年度	25年度	24年度	23年度	22年度	
目標1	毎年度の経常的経費 ：19億円以内 (当初予算-物件費)	物件費の削減 3億4,000万円	目標	340	72	92	72	62	42
			結果	19	△ 80	40	43	13	3
目標2	職員数の削減 ：5年間 25人以上	人件費の削減 4億円	目標	400	104	104	104	68	20
			結果	248	80	68	60	36	4
		25人	結果	24	3	3	8	9	1
目標3	特別会計への繰出金 ：9億円以内	繰出金の削減 6億6,600万円	目標	666	274	50	111	102	129
			結果	407	70	76	81	103	77
目標4	毎年度起債額 ：5億円以内	公債費の削減 1億300万円	目標	103.5	55.9	23.7	15.9	8.0	0
			結果	145	39	52	30	20	4
		起債残高の削減 16億円以上	目標	1,640	340	330	310	330	330
			結果	1,830	560	△ 50	350	590	380
目標5	町税徴収率 ：90%以上	町税の増収 7億円	目標	704	163	149	136	134	122
			結果	358	203	155	△ 3	4	△ 1
目標6	財政調整基金に 毎年5,000万円積立 (目標残高9億円以上)	基金残高の増加 9億円以上	目標	900	871	821	771	721	671
			結果	540	540	257	468	568	684

5年間の歳入確保・歳出削減 (5年間の合計額)	目標	2,214	669	419	439	374	313
	結果	1,177	312	391	211	176	87

5年間の将来負担額 削減 (5年計欄のうち起債残高の削減額は5年間の合計額で基金残高は、H26年度末の残高を採用)	目標	2,540	1,211	1,151	1,081	1,051	1,001
	結果	2,370	1,100	207	818	1,158	1,064

【参考①】過去の財政対策の具体的内容

平成6年度以降の予算編成時における主な編成方針は次のとおりです。

また、平成17年度の予算編成から「財政再建プラン」「財政再建プラン」を基に予算編成を行っている。

<経常経費>

(平成6～15年度)	前年度比△5%
(平成16年度)	前年度比△20%
(平成17～19年度)	前年度比△5%
(平成18年度)	要求限度額設定
(平成20年度)	前年度比△8%
(平成21年度)	前年度比△5%
(平成22～23年度)	前年度比△3%
(平成24年度)	前年度比△8%
(平成25年度)	前年度比△6%
(平成26～27年度)	前年度比△5%

【個別項目】

・手数料、委託料

平成6年度	前年度実績+4%以内
平成7年度～平成8年度	前年度実績+3%以内
平成9年度	前年度実績+2.8%以内
平成10年度	前年度実績+3%以内
平成11年度～平成14年度	前年度実績以内
平成15年度	前年度比△2%
平成16年度～平成27年度	前年度実績以内

・旅費

平成11年度	日当改定
平成13年度	日当廃止

・補助金

平成11年度	前年度比△5%
平成18年度	運営補助廃止

<事業費>

(平成10～15年度)	前年度比△5%
(平成16年度)	総合計画後期実施計画を基に事業費の枠配分
(平成18年度)	事業費予算見積一般財源配分
(平成19年度)	前年予算計上額の80%以内
(平成26年度)	総合計画後期実施計画を基に事業費の枠配分

【参考②】 給料及び手当の改正一覧

単位:千円

年度	特別職		一般職		決算(見込) 人件費総額 ※1	一般職(手当) 制度改正 影響額 ※1
	給料	手当等	給料	手当等		
27	-	○期末手当の減 町長50%減 副町長、教育長10%減	給与の総合的 見直しにより 給料表全面改 正 平均0.2%引 き下げ	○管理職手当の削減	2,969,000	△ 4,015
26	-		給料表を若年 層に重点を置 きながら平均 0.3%引き上 げ	○期末勤勉手当年間支給率3.95月→4.10月(0.15月増) ○通勤手当(交通用具使用者)の変更	2,921,679	18,369
25	-	○地域手当 廃止	-	○地域手当 廃止	2,935,886	△ 20,328
24	-	○地域手当を1.5%支給(1.5%減 国基準は0%) ○期末手当の減 町長50%減 副町長15% 教育長10%減	-	○地域手当を1.5%支給(1.5%減 国基準は0%)	3,025,050	△ 21,647
23	-	○住居手当(持家)に係る手当の廃止 (国家公務員と同様) 新築、購入後5年まで2,500円→0円 新築、購入後5年以降1,000円→0円 ○期末手当6月期 町長・副町長・教育長100%減	-	○住居手当(持家)に係る手当の廃止 (国家公務員と同様) 新築、購入後5年まで2,500円→0円 新築、購入後5年以降1,000円→0円 ○期末勤勉手当 管理職(6級以上)総支給額の10%減	3,195,497	△ 22,848
22	-	○期末手当の減 町長50%減 副町長15% 教育長10%減	給料表を平均 0.1%減中高 年齢層(40歳 台以上)に限 定して引き下 げ	○特殊勤務手当 税務手当1,500円/月→徴収手当300円/月 ○期末勤勉手当年間支給率4.15月→3.95月(0.2月減) ○時間外勤務手当 月60時間を超える時間外勤務に係る時間外手当の支給割合を100分の150に引き上げるとともに本来の支給割合との差額分の支給に代えて正規の勤務時間においても勤務することを要しない日又は時間(代替休)を指定することができる制度を新設 ○地域手当 出向職員については、出向先の地域手当の率を支給	3,205,964	△ 31,972
21	-	○期末手当の減 町長50%減 副町長15% 教育長10%減	給料表を平均 0.2%減若年 層は引下げし ない	○期末勤勉手当年間支給率4.5月→4.15月(0.35月減)	3,148,332	△ 70,047
20	-	○期末手当の減 町長50%減 副町長15% 教育長10%減	-	○通勤手当の計算方法の変更 1km600円の計算方法を国家公務員準拠に変更	3,183,867	△ 2,508
19	-	○期末手当の減 町長50%減 副町長15% 教育長10%減	初任給を中心 に若年層に限 定し引上げ 1級1.1%2級 0.6%3級 0.0%	○管理職手当の定額化(職務の級別の定率制を定額制に変更) 8級18%→81,000円・7級15%→63,700円・ 7級12%→50,500円・6級10%→40,300円 ○扶養手当 6,000円→6,500円(500円増) ○期末勤勉手当年間支給率4.45月→4.5月(0.05月増)	3,213,041	△ 25,140
18	-	○期末手当の減 町長50%減 副町長・教育長30%減	給料表平均 4.8%減 給料表を4分 割最大30号級 を117号級	○調整手当を廃止し地域手当を新設 3%支給(国基準は0%) ○消防職員の通勤手当を半分に改定 交通機関利用者10往復分の回数券相当額を支給 交通用具使用者1kmあたり600円から300円に変更 ○二輪車の通勤手当1km300円(10/1より) ○特殊勤務手当 税務手当5・4級2,000円/月3・2級1,500円/月1級1,000円/月 →級に関係なく1,500円/月 ○技術手当(ごみ処理施設技術者) 1,800円/月→班長1,800円/月作業員1,000円/月 ○塩素滅菌手当 5・4級1,500円/月3・2・1級1,000円/月 →級に関係なく1,500円/月 ○消防手当 5・4級2,500円/月3・2級2,000円/月1級1,500円/月 →5・4級2,000円/月3・2級1,500円/月1級1,000円/月	3,223,020	△ 54,304

年度	特別職		一般職		決算(見込) 人件費総額 ※1	一般職(手当) 制度改正 影響額 ※1
	給料	手当等	給料	手当等		
17	-	○扶養手当の額変更 配偶者に係る手当 月額13,500円→13,000円(△500円) <u>○調整手当の減額(本則10%)</u> <u>町長・副町長・教育長5%減</u> ○期末手当の減 町長50%減 副町長・教育長30%減	給料表平均 0.3%減	○管理職手当の2%減を廃止 ○扶養手当の額変更 配偶者に係る手当 月額13,500円→13,000円(△500円) <u>○調整手当の減額(本則10%)</u> <u>8~6級職5%減</u> <u>5~4級職4%減</u> <u>1~3級職、単労職3%減</u> ○期末勤勉手当 年間支給率 4.4月→4.45月(0.05月増) ○特殊勤務手当 技術手当(ごみ処理施設技術者)3,000円/月→1,800円/月	3,298,135	△ 77,829

※1…平成27年度の「決算(見込)額人件費総額」と「一般職(手当)制度改正影響額」は、予算および対前年度予算の増減額を記載しているもの