

## 中期的な財政収支概算

～現時点における財政構造改革の数値目標を織り込んだ改訂版～

平成 1 7 年 4 月

財 政 局

経 営 企 画 室

## 収支概算に新たに織り込んだ要素

### 【財政構造改革の取り組み効果】

- 人件費（退職金以外） ▲ 202 億円（税等ベース ▲ 202 億円）
  - ・ 17 年度予算での削減に加え、18 年度以降においても、これまでの行財政改革計画並みの人員削減を見込んだ。（年 ▲ 29 億円： ▲ 320 人 × @9 百万円）
  - ・ 今後、市政改革本部において示される具体的改革内容に基づき、さらなる削減をはかる。
- 監理団体への委託料 ▲ 129 億円（税等ベース ▲ 125 億円）
  - ・ 19 年度までの 3 年間で 20% の削減。
- 公共事業費 ▲ 440 億円（税等ベース ▲ 58 億円）
  - ・ 20 年度までの 4 年間で 20% 削減（7 年度決算と比較して約 1 / 3 の水準にまで削減）

（別途）・公共事業以外の起債対象事業（特別会計繰出金、出資金等）についても 20% の削減を行い、一般債発行総額の 20% 削減をはかる。

385 億円 好転

### 【税収動向など】

- 市税収入の下方修正 ▲ 84 億円
  - ・ 法人市民税については、名目経済成長率の変更を織り込んだ。

|    | 18 年度 | 19 年度 | 20 年度 |                |
|----|-------|-------|-------|----------------|
| 前回 | 1.25% | 2.00% | 2.50% | 16 年 1 月 財務省試算 |
| 今回 | 1.30% | 2.00% | 2.00% | 17 年 1 月 財務省試算 |

  - ・ 個人市民税や事業所税は、その動向が経済成長の率とは必ずしも連動しないため、伸びを見込めないこととした。
  - ・ 18 年度までの 3 年間で 1 % の徴収率向上を織り込んだ。（効果額 +46 億円）
- 地方交付税等の下方修正 ▲ 80 億円
  - ・ 政府・与党合意では、17・18 年度は財政運営に必要な地方交付税、地方税などの一般財源総額を確保するとされており、17 年度は一般財源総額が横ばい程度とされたため、18 年度以降も同様に見込んだ。
- 三位一体改革の影響 ▲ - 億円
  - ・ 税源移譲を伴う改革（16・17 年度）として、国庫支出金 ▲ 91 億円、所得譲与税 + 91 億円。

164 億円 悪化

### 【その他】

- ・ 17 年度予算における歳出削減の反映など

161 億円 好転

こうした要素を反映した結果、20 年度における収支要調整額は、  
（12 月公表時）1,214 億円から（改訂版）832 億円へと 382 億円 改善されることになる。

なお、三位一体改革の影響（未決定分）や特定団体 2 社の特定調停などについては、その内容が明らかになった段階で反映させていく。

## 中期的な財政収支概算の前提条件

- ・現行の地方税財政制度を前提として、20年度までの収支概算を作成した。
- ・今後の税収動向の見込みと高齢社会の進展の影響については織り込み、17年度予算を基礎として、影響の大きなものは反映した。
- ・加えて、既に決定している削減方針にかかる目標額を新たに織り込んだ。

### 【歳入】

#### 市税等

- ・法人市民税、譲与税・交付金

18年度以降は「名目経済成長率」(政府経済見通し：17年1月財務省試算)を基に伸びを見込んだ。

| 18年度  | 19年度  | 20年度  |
|-------|-------|-------|
| 1.30% | 2.00% | 2.00% |

具体的な積算については、「(名目経済成長率)×弾性値1.1」を基に見込む。

- ・固定資産税、都市計画税

次回の基準年度(18年度)までは、一定の下落を見込んだ。

**特定財源**：扶助費歳出関連の増減に連動させた。

**蓄積基金**：19年度までに全額を取り崩すこととした。(17年度末残高見込 740億円)

### 【補てん財源】

**地方交付税・臨時財政対策債**：市税等の動向を反映させた。

**地域再生事業債・財政健全化債**：17年度予算と同水準で確保するものとした。

**減税補てん債**：税制改正済みのものを反映した。

### 【第1部歳出】

#### 人件費

- ・17年度予算を基に、今後の定年退職予定者を織り込んだ。
- ・退職金以外：18年度以降においても、これまでの行財政改革計画並の人員削減を見込んだ。  
(年▲29億円：▲320人×@9百万円)

#### 扶助費

- ・高齢社会の進行に影響を受けるもの(生活保護費、市営交通料金等福祉措置など)  
16年度実績を基に、対象人口や世帯数を推計し、その伸びを見込んだ。  
但し、各単価は据置とした。
- ・府の福祉医療制度の改正(16年11月)による影響額を織り込んだ。

**公債費**：18年度以降発行分は、利率2.3%(10年債)1.5%(5年債)と最近の金利動向を反映した。

**経常的施策経費及び管理費**：監理団体への委託料：19年度までの3年間で20%削減を織り込んだ。  
(▲78億円：第2部含めた総額は▲129億円)

#### 特別会計繰出金

- ・老人保健医療事業会計：制度改正を反映した。  
(対象者 70歳以上 75歳以上、公費負担 30% 50% 14～18年度で段階的に実施)
- ・介護保険事業会計：高齢者人口の伸び率により推計を行う。
- ・市街地再開発事業会計への元金償還にかかる繰出しを織り込んだ。(46億円：4年間190億円)
- ・その他の会計への繰出金：17年度と同水準とした。

### 【第2部歳出】

- ・公共事業費：20年度までの4年間で20%削減を織り込んだ(▲440億円)  
(別途)公共事業以外の起債対象事業(特別会計繰出金、出資金等)についても、20%削減を行い、一般債発行総額の20%削減をはかる。
- ・監理団体への委託料：19年度までの3年間で20%削減を織り込んだ。(▲51億円)

三位一体改革や第三セクター処理など大きな変動は、明らかになった段階で盛り込むこととする。

# 中期的な財政収支概算

17年4月

(単位:億円)

| 区 分                     |               |           |  |  | 16 予算                        | 17 予算  | 18 見込み | 19 見込み | a      | (20 - 17) | b                | a - b |
|-------------------------|---------------|-----------|--|--|------------------------------|--------|--------|--------|--------|-----------|------------------|-------|
|                         |               |           |  |  |                              |        |        |        | 20 見込み |           | 12月時点の<br>20 見込み |       |
| 税 等                     |               |           |  |  | 6,644                        | 6,861  | 6,808  | 6,898  | 6,985  | +124      | 7,031            | 46    |
|                         | 市 税           |           |  |  | 5,978                        | 6,149  | 6,098  | 6,173  | 6,242  | +93       | 6,326            | 84    |
|                         | 譲与税・交付金       |           |  |  | 666                          | 712    | 710    | 725    | 743    | +31       | 705              | +38   |
| 第1部歳出                   |               |           |  |  | 11,986                       | 11,928 | 12,035 | 12,228 | 12,475 | +547      | 12,995           | 520   |
|                         | 人 件 費         |           |  |  | 3,055                        | 2,914  | 2,918  | 2,938  | 2,937  | +23       | 3,151            | 214   |
|                         |               | 退職金以外     |  |  | 2,731                        | 2,641  | 2,612  | 2,583  | 2,554  | 87        | 2,756            | 202   |
|                         |               | 退 職 金     |  |  | 324                          | 273    | 306    | 355    | 383    | +110      | 395              | 12    |
|                         | 扶 助 費         |           |  |  | 3,591                        | 3,726  | 3,810  | 3,901  | 4,003  | +277      | 4,186            | 183   |
|                         | 公 債 費         |           |  |  | 2,046                        | 1,985  | 2,020  | 2,106  | 2,238  | +253      | 2,269            | 31    |
|                         | 経常的施策経費及び管理費  |           |  |  | 1,786                        | 1,770  | 1,743  | 1,725  | 1,725  | 45        | 1,786            | 61    |
|                         | 特別会計繰出金       |           |  |  | 1,508                        | 1,533  | 1,544  | 1,558  | 1,572  | +39       | 1,603            | 31    |
|                         | 同上特定財源        |           |  |  | 3,940                        | 4,005  | 4,065  | 4,134  | 4,209  | +204      | 4,385            | 176   |
|                         | 第2部歳出         |           |  |  |                              | 5,591  | 5,357  | 5,237  | 5,122  | 5,023     | 334              | 5,625 |
|                         | 公共事業費         |           |  |  | 2,187                        | 1,979  | 1,902  | 1,824  | 1,747  | 232       | 2,187            | 440   |
|                         | その他           |           |  |  | 3,404                        | 3,378  | 3,335  | 3,298  | 3,276  | 102       | 3,438            | 162   |
| 同上特定財源                  |               |           |  |  | 5,150                        | 4,811  | 4,755  | 4,676  | 4,231  | 580       | 4,703            | 472   |
|                         | 公共事業費         |           |  |  | 584                          | 528    | 508    | 487    | 467    | 61        | 584              | 117   |
|                         | 蓄積基金繰入金       |           |  |  | 444                          | 348    | 370    | 370    | 0      | 348       | 0                |       |
|                         | 起債(一般債)       |           |  |  | 1,278                        | 1,184  | 1,130  | 1,075  | 1,020  | 164       | 1,278            | 258   |
|                         | その他           |           |  |  | 2,844                        | 2,751  | 2,747  | 2,744  | 2,744  | 7         | 2,841            | 97    |
|                         |               |           |  |  |                              |        |        |        |        |           |                  |       |
| 差引過 不足額 A ( + + )-( + ) |               |           |  |  | 1,843                        | 1,608  | 1,644  | 1,642  | 2,073  | 465       | 2,501            | +428  |
| 補 て ん 財 源 B             |               |           |  |  | 1,843                        | 1,608  | 1,420  | 1,310  | 1,241  | 367       | 1,287            | 46    |
|                         | 地方交付税・臨時財政対策債 |           |  |  | 1,160                        | 960    | 990    | 910    | 840    | 120       | 920              | 80    |
|                         | その他地方財政対策分    |           |  |  | 287                          | 307    | 280    | 250    | 251    | 56        | 217              | +34   |
|                         |               | うち減税補てん債  |  |  | 141                          | 127    | 100    | 70     | 71     | 56        | 70               | +1    |
|                         |               | うち地域再生事業債 |  |  | 30                           | 30     | 30     | 30     | 30     |           | 30               |       |
|                         | 財 政 健 全 化 債   |           |  |  | 150                          | 150    | 150    | 150    | 150    |           | 150              |       |
|                         | 不 用 地 売 却 代   |           |  |  | 67                           | 81     | 0      | 0      | 0      | 81        | 0                |       |
|                         | その他補てん財源      |           |  |  | 179                          | 110    | 0      | 0      | 0      | 110       | 0                |       |
|                         |               |           |  |  |                              |        |        |        |        |           |                  |       |
| 収支要調整額 A + B            |               |           |  |  | 0                            | 0      | 224    | 332    | 832    |           | 1,214            | +382  |
|                         |               |           |  |  | ( 前回 12月 500 601 775 1,214 ) |        |        |        |        |           |                  |       |
| (参考)                    |               |           |  |  |                              |        |        |        |        |           |                  |       |
| 歳入合計 + +                |               |           |  |  | 15,734                       | 15,677 | 15,628 | 15,708 | 15,425 |           | 16,119           | 694   |
| 歳出合計 +                  |               |           |  |  | 17,577                       | 17,285 | 17,272 | 17,350 | 17,498 |           | 18,620           | 1,122 |
| (再掲)                    |               |           |  |  |                              |        |        |        |        |           |                  |       |
| 監理団体への委託料相当額            |               |           |  |  | 647                          | 599    | 550    | 518    | 518    | 81        | 647              | 129   |

## 中期収支概算（17 年 4 月改訂版）に対する認識

・16 年 12 月に 16 年度予算をベースとして、「今後の税収動向の見込み」と「高齢社会の進展」を見込んだ収支の概算を算定したが、そこでは 20 年度には▲1,214 億円の財源不足が生じると見込んだところである。

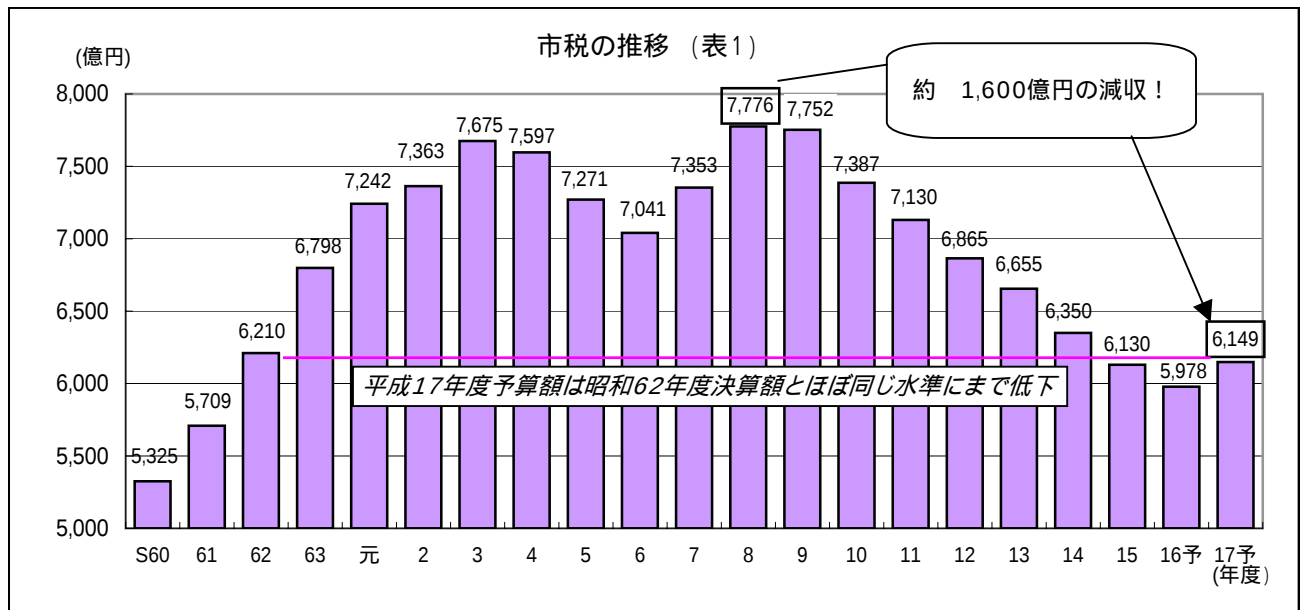
・今回の中期収支概算では、17 年度予算において、一連の職員の厚遇問題をはじめとした総人件費の削減や、選択と集中による事業費の抑制などが一定、進んだこと、また、「大阪市財政構造の改革に向けて（16 年 12 月財政局提出資料）」の取り組み目標を織り込んだことにより、一定の改善が見られた。

・基金の活用ができる 18、19 年度では 300 億円前後の収支不足にとどまるものの、基金が枯渇する 20 年度には、収支不足額は単年度で▲832 億円となる。

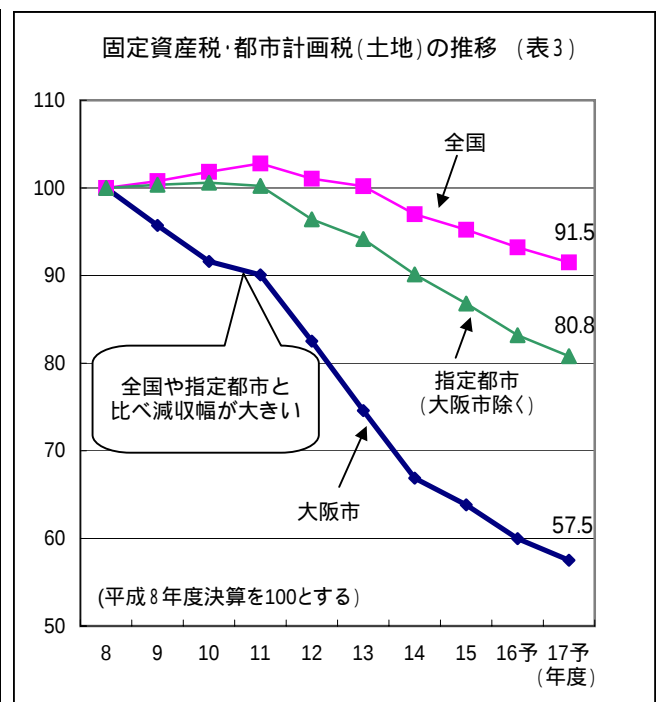
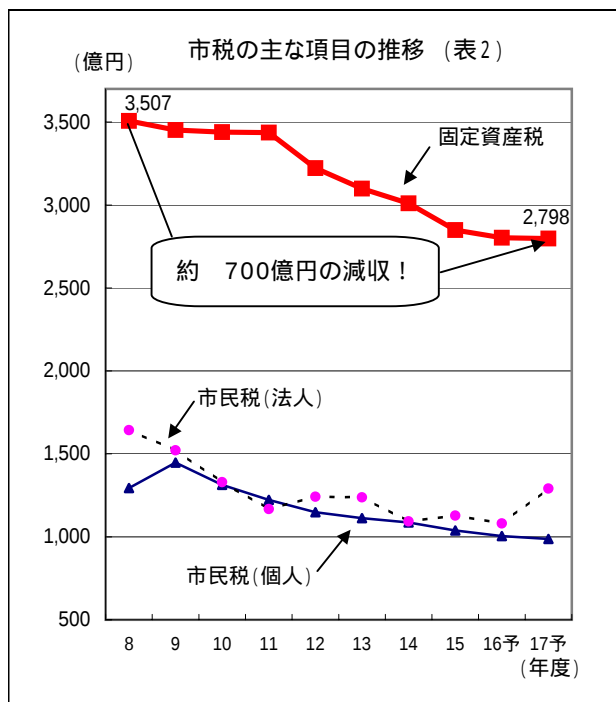
・さらに、三位一体改革の影響など、地方税財政制度の先行きが不透明であることに加え、景気動向や「負の遺産」の処理などの不確定要素も考慮した上で、「準用財政再建団体」への転落を避けなければならないものと考えており、この 2 年間でその回避に向けた具体的な道筋をつける必要がある。

・今後、12 月に策定した「大阪市財政構造の改革に向けて」の改訂版を夏頃には作成し、これをたたき台としながら、検討過程をできるだけオープンにして、都市経営会議を中心に全庁的な議論を行い、実行に移していかなければならないと考えている。

## 市税収入の大幅な減少

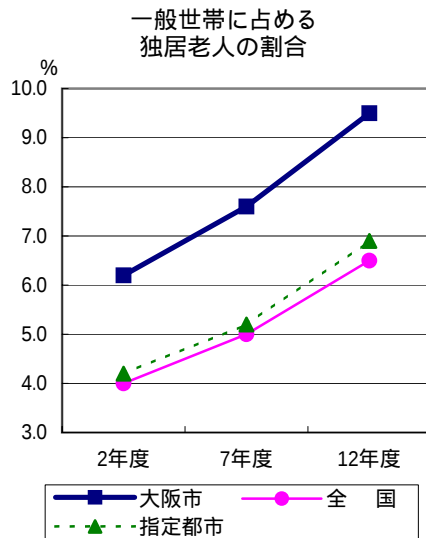


## 固定資産税の減収



# 大阪市における高齢社会の現状と今後の推計

大阪市では、独り暮らし老人の割合は全国平均をはるかに上回っており、また、今後75歳以上の後期高齢者が急速に増加すると見込まれます。



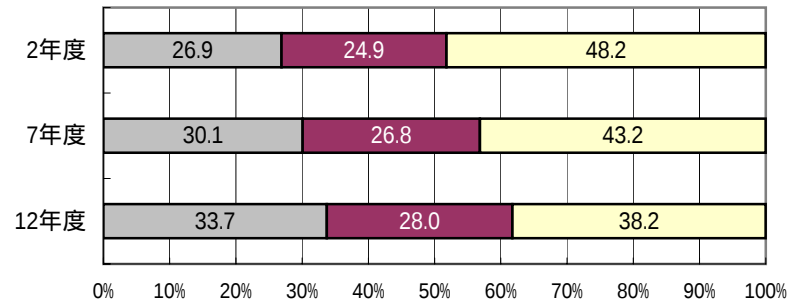
(単位: %)

| 区分   | 2年度 | 7年度 | 12年度 |
|------|-----|-----|------|
| 大阪市  | 6.2 | 7.6 | 9.5  |
| 指定都市 | 4.2 | 5.2 | 6.9  |
| 全 国  | 4.0 | 5.0 | 6.5  |

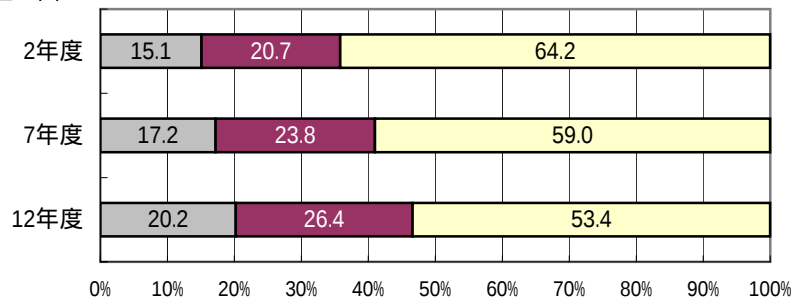
資料: 国勢調査

65歳以上の人がある世帯の状況の推移

大阪市



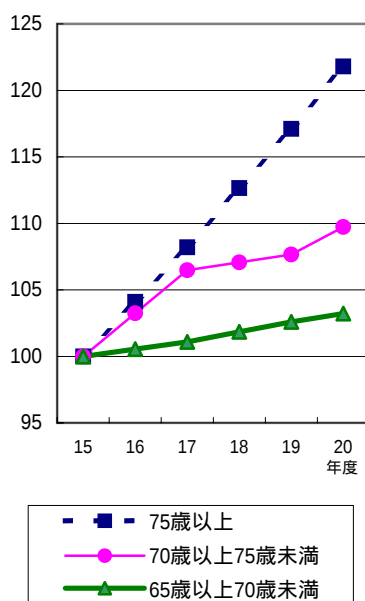
全 国



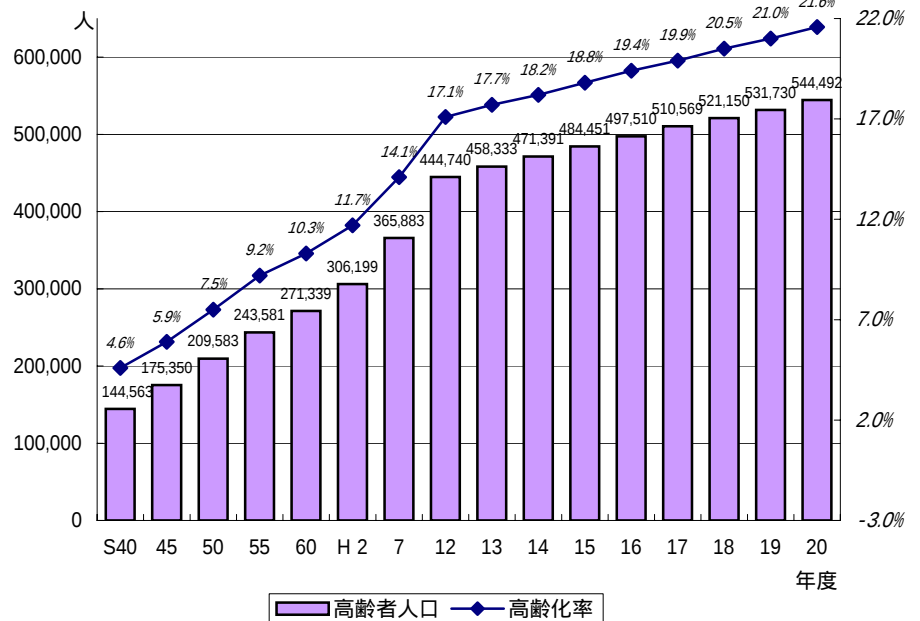
□ひとり暮らし ■夫婦のみの世帯 □その他の世帯

資料: 国勢調査

平成15年度の高齢者人口を  
100とした指数



高齢者人口の推移



資料: 大阪市高齢者保健福祉計画(平成15～19年度)より推計。平成20年度については、平成15年度以降の伸び率の平均値により推計。