

資料 1

合併後における職員数の推移(普通会計)

平成17年度を基準に平成18年度から10年間で400人となるよう仮定。

(単位:人)

| | H17 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | 計 |
|-----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 退職者数 | | 8 | 15 | 21 | 19 | 22 | 36 | 19 | 15 | 25 | 180 |
| 新規採用者数 | | 4 | 8 | 11 | 10 | 11 | 18 | 10 | 8 | 13 | 93 |
| 差 引 | | -4 | -7 | -10 | -9 | -11 | -18 | -9 | -7 | -12 | -87 |
| 普通会計職員数合計 | 487 | 483 | 476 | 466 | 457 | 446 | 428 | 419 | 412 | 400 | - |

各年度の退職者数については、前年度末による退職者数を掲載。

新規採用職員数の考え方

平成17年度から平成25年度までの退職者数180名。

平成17年度普通会計職員数487名から退職者180名を除くと307名となる。

$$487 - 180 = 307 \text{名}$$

普通会計職員数を400名にするためには、93名を採用しなければならない。

$$400 - 307 = 93 \text{名}$$

| |
|--|
| その年の採用者数 = 前年の退職者数 × $\frac{\text{平成18年度から25年度までに採用する職員数(93名)}}{\text{平成17年度から25年度までの退職者数(180名)}}$ |
|--|

財政推計における合併効果

(1) 特別職給与

現在の 3 市村の特別職(3 役及び教育長)の合計人数 10 名に対して、合併後の人数は 4 名となります。また、合併後 4 年間については、特別職の区長を設置することとし推計しています。

合併後 4 年間の削減額は年間約 5,800 万円、5 年目以降は年間約 7,800 万円の削減が見込まれます。

特別職給与の削減効果 (単位：百万円)

| 項 目 | 合併後 4 年間 (年間) | 5 年目以降 (年間) |
|-------|------------------|----------------|
| 特別職給与 | 58 | 78 |
| | H17～26 | H17～32 |
| | 700 | 1,168 |

(2) 職員給

平成 17 年度における 3 市村の職員数の見込みは 487 人ですが、類似団体との比較をもとに、平成 26 年度までになだらかに 400 人になるものと仮定し推計した場合には、平成 17 年～26 年度の職員給は合計で約 26 億円の削減が見込まれます。

普通会計の職員数 (単位：人)

| 項 目 | H17 | H26 |
|-----|-----|-----|
| 職員数 | 487 | 400 |

職員給の削減効果 (単位：百万円)

| 項 目 | H17～26 | H17～32 |
|-----|--------|--------|
| 職員給 | 2,573 | 6,524 |

(3) 各種行政経費の削減効果等

その他人件費(職員給を除く。)

職員数の減少に伴い、退職手当組合負担金のほか、共済費等の削減も見込まれます。

平成 17～26 年度の人件費は合計で約 7 億円の削減が見込まれます。

その他人件費の削減効果 (単位：百万円)

| 項 目 | H17～26 | H17～32 |
|------------|--------|--------|
| 退職手当組合負担金等 | 709 | 1,768 |

物件費

委託料を除く物件費について、平成 21 年までに類似団体程度の規模になることとし推計し、平成 17～26 年度では約 10 億円の削減が見込まれます。

物件費の削減効果 (単位：百万円)

| 項 目 | H17～26 | H17～32 |
|-----|--------|--------|
| 物件費 | 1,021 | 1,716 |

公債費

各市村別に計画していた事業計画を合併後のまちづくりに資する事業として再構築していくことにより、合併特例債の活用が図られ、地方債償還金への普通交付税措置(70%)が新たに見込まれることから、地方税等の自主財源による財政負担が軽減されます。

平成 17 年から 26 年度で約 20 億円が軽減されます。

公債費の負担軽減額 (単位：百万円)

| 項 目 | H17～26 | H17～32 |
|-------------------------|--------|--------|
| 公債費の負担軽減額 (普通交付税算入額) | 1,964 | 5,720 |

(4) 合併に関する財政支援措置

| 財政支援措置 | 内 容 | 効 果 額 |
|--------------------------|---|--|
| 合併特例債 | <p>市町村建設計画に基づいて行う公共施設整備事業に要する経費や地域住民の連帯感強化や地域の振興のための基金を造成するための経費については、合併特例債をあてることができます。</p> <p>(ハード事業分 起債発行可能額 136.2 億円) (基金造成分 起債発行可能額 17.9 億円)</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 充当率：対象事業費の95% ・ 普通交付税措置：元利償還金の70% <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 10px; margin-top: 10px;"> <p>財政計画では、ハード事業分として107.9億円、基金造成分として17.9億円を算入しています。</p> <p>ハード事業分に対する交付税措置額 (107.9億円×70%=約75.5億円) 基金造成分に対する交付税措置額 (17.9億円×70%=約12.5億円)</p> </div> | <p>(ハード事業分) 約75.5億円</p> <p>(基金造成分) 約12.5億円</p> |
| 合併直後の臨時的経費に対する財政措置(合併補正) | <p>合併直後に必要となる、行政の一体化(コンピュータシステム統合等)や住民サービス水準の調整などの経費について、通常の普通交付税への上乗せが合併後5年間均等に行われます。</p> | <p>(5年間の合計) 約5.0億円</p> |
| 合併に関する格差是正に対する特別交付税措置 | <p>新しいまちづくり (合併を機に行う施設間のネットワーク化、コミュニティ施設整備、総合交通計画の策定、個性ある学校づくり等)</p> <p>公共料金の格差是正 公債費負担の格差是正 土地開発公社の経営健全化</p> <p>上記について、合併後3年間にわたって特別交付税が包括的に措置されます。</p> | <p>(3年間の合計) 約4.2億円</p> |
| 合併市町村補助金 | <p>市町村建設計画に基づく地域内の交流、連携、一体性の強化のために必要な事業に対して、人口規模により算出される関係市町村毎の額の合計を単年度交付額の上限として、3年間を限度として補助金が交付されます。</p> | <p>(3年間の合計) 約3.3億円</p> |
| 合併算定替 | <p>合併後の財政運営が円滑に図られるよう、合併後10年間について、合併市町村が合併しなかった場合に算定される普通交付税額の合算額が保障されます。さらに、その後5年間について段階的に縮減する激変緩和措置が講じられます。</p> | <p>(15年間の合計) 約80.4億円</p> |

(参考)合併2次シミュレーションに基づく各種財政指標の推移

| 区分/年度 | H17 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | H31 | H32 |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 経常収支比率 | 91.6% | 88.5% | 87.8% | 87.7% | 87.2% | 85.9% | 83.5% | 84.2% | 83.4% | 83.0% | 83.6% | 81.4% | 81.4% | 81.5% | 81.4% | 81.6% |
| 起債制限比率 (単年度) | 11.4 | 11.6 | 11.9 | 12.1 | 12.0 | 10.8 | 8.9 | 8.9 | 6.6 | 5.9 | 5.4 | 5.8 | 5.4 | 4.7 | 4.0 | 3.9 |
| 起債制限比率 (3ヵ年度平均) | 12.6 | 12.0 | 11.6 | 11.9 | 12.0 | 11.6 | 10.6 | 9.5 | 8.1 | 7.1 | 6.0 | 5.7 | 5.5 | 5.3 | 4.7 | 4.2 |
| 自主財源比率 | 46.6% | 50.7% | 50.2% | 52.3% | 52.4% | 52.0% | 48.6% | 49.6% | 49.7% | 52.9% | 52.5% | 51.9% | 52.0% | 52.2% | 52.5% | 52.6% |
| 財政力指数 (単年度) | 0.574 | 0.593 | 0.551 | 0.559 | 0.553 | 0.553 | 0.534 | 0.532 | 0.531 | 0.529 | 0.527 | 0.516 | 0.517 | 0.522 | 0.527 | 0.529 |
| 財政力指数 (3ヵ年度平均) | 0.543 | 0.570 | 0.573 | 0.568 | 0.554 | 0.555 | 0.547 | 0.540 | 0.532 | 0.531 | 0.529 | 0.524 | 0.520 | 0.518 | 0.522 | 0.526 |

(参考)H15及びH16における市村別財政指標

| 区分/年度 | | H15 | H16 |
|-------------------|-----|-------|-------|
| 経常収支比率 | 石狩市 | 90.6% | 89.3% |
| | 厚田村 | 83.9% | 89.6% |
| | 浜益村 | 90.9% | 92.4% |
| 起債制限比率 | 石狩市 | 13.1 | 13.5 |
| | 厚田村 | 6.9 | 6.8 |
| | 浜益村 | 15.8 | 15.3 |
| 自主財源比率 | 石狩市 | 59.3% | 59.4% |
| | 厚田村 | 8.5% | 9.9% |
| | 浜益村 | 7.8% | 8.6% |
| 財政力指数 (単年度) | 石狩市 | 0.631 | 0.643 |
| | 厚田村 | 0.166 | 0.184 |
| | 浜益村 | 0.129 | 0.137 |
| 財政力指数 (3ヵ年度平均) | 石狩市 | 0.634 | 0.636 |
| | 厚田村 | 0.164 | 0.174 |
| | 浜益村 | 0.126 | 0.132 |

【用語解説】

| | |
|----------------------|---|
| 経常収支比率: | 地方税や地方交付税のように毎年度経常的に収入される一般財源(使い道の決められていない財源)が、人件費や公債費など経常的に支出される経費にどの程度充てられているかを示す指標で、地方公共団体の財政にどれだけ自由に使えるお金があるかを表します。 |
| 起債制限比率: | 地方債の許可制限を判断するための指標で、地方交付税による措置の状況を的確に反映させた一般財源に占める公債費の割合で、過去3年度間の比率の平均が20%以上になると、原則一定の地方債の発行が制限されることとなります。 |
| 自主財源比率: | 地方公共団体が自主的に収入しうる財源(地方税、分担金及び負担金、使用料、手数料、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入)が、歳入の総額に占める割合。 自主財源の多寡は行政活動の自主性と安定性を確保しうるかどうかの尺度となるものであり、できる限り自主財源の確保に努めるべきとされています。 |
| 財政力指数: | 一つの自治体が平均的な仕事をするために用意しなければならない財源と、実際に集めることができる税金等とは必ずしも一致しませんが、この平均的な仕事をするための財源と自前の収入との比率を財政力指数といい、「基準財政需要額」が分母、「基準財政収入額」が分子となります。この指数が1未満の(実際に集める税金等の方が少ない)場合、普通交付税が交付されます。 |
| 基準財政需要額 と基準財政収入額: | 全国の自治体に地方交付税を配分するためには公平なルールが必要です。このためには各自治体の地方交付税を決めるための基準となる「共通の物差し」が必要となりますが、この役目を果たすのが、基準財政需要額と基準財政収入額です。 このうち、平均的な仕事をするために用意しなければならない財源が基準財政需要額で、その自治体の人口や面積などを用いて計算します。一方、自ら実際に集めることができる税金等の額が基準財政収入額で、両者の差額(財源不足額)が普通交付税となります。 |

資料4

(参考)計画期間(H17~26)における地方債の状況

(単位:千円)

| 区 分 | 地方債総額 | 建設地方債 | | | その他地方債 |
|---|------------|------------|----------------|---------------|-----------|
| | | 通常債 | 合併特例債 | 過疎対策債 | |
| 主要事業整理表(普通建設事業等)における地方債総額 (第12回小委員会配付資料) (A) | 19,488,900 | 7,408,900 | 10,790,500 | 1,289,500 | |
| 上水道事業会計出資債 (B) | 1,936,800 | 1,936,800 | | | |
| 西部広域水道企業団出資債 (C) | 2,175,400 | 2,175,400 | | | |
| (仮称)合併まちづくり基金等の造成に係る地方債 (D) | 1,786,000 | | 1,786,000 | | |
| 減税補てん債 (E) | 2,593,000 | | | | 2,593,000 |
| 合 計 (A) + (B) + (C) + (D) + (E) (F) | 27,980,100 | 11,521,100 | (ア) 12,576,500 | (イ) 1,289,500 | 2,593,000 |
| 合併特例債及び過疎対策債発行額のうち交付税措置額 (ア)及び(イ)×70% (G) | 9,706,200 | | 8,803,550 | 902,650 | |
| 出資債発行額のうち交付税措置額 (B+C)×50% (H) | 2,056,100 | 2,056,100 | | | |
| (再掲)一般財源負担ベースの地方債発行額 (F) - (E) - (G) - (H) | 13,624,800 | 9,465,000 | 3,772,950 | 386,850 | 0 |

(参考) 公債費の推移

(単位:百万円)

| 区分/年度 | H17 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 | H24 | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | H31 | H32 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 公債費 | 3,417 | 3,457 | 3,392 | 3,366 | 3,586 | 3,518 | 3,432 | 3,473 | 3,182 | 3,132 | 2,998 | 3,088 | 3,093 | 2,985 | 2,854 | 2,840 |
| うち通常償還費 | 3,417 | 3,417 | 3,339 | 3,302 | 3,199 | 3,023 | 2,844 | 2,822 | 2,462 | 2,323 | 2,095 | 2,119 | 1,993 | 1,870 | 1,740 | 1,725 |
| うち合併特例償還費 | 0 | 40 | 53 | 64 | 388 | 495 | 588 | 651 | 721 | 809 | 903 | 969 | 1,099 | 1,115 | 1,115 | 1,115 |

資料6

(参考)新市の行政体制の整備等に伴う経費

(単位:百万円)

| 区 分 | H17 | 備 考 |
|---|-------|--|
| 2次シミュレーションにおける物件費の額 | 3,701 | |
| 新市の行政体制の整備等に伴う経費 | 791 | |
| 行政電算システム統合等整備事業 (住民サービス関連他) | 781 | ・電算システムの統合(システムの変更・更新等) ・データ準備、移行に関する経費 |
| その他合併に伴う諸経費(物件費) | 10 | ・施設銘板、案内看板等の書替え・取替え等 ・需用費、備品購入費等 |
| 3市村における合併前の物件費合算額 (H16当初予算ベース) | 2,967 | |
| 合併による物件費の節減効果 | 61 | |
| (-) - (-) | 4 | |