

島本町中長期財政シミュレーション (R3年度推計)

- 大阪府と市町村が共同で取り組んできた『基礎自治機能の維持・充実に関する研究会』などの成果を踏まえながら、財政基盤が脆弱な町村を対象に、人口減少・高齢化などがもたらす将来課題が長期的財政収支にどのような影響を与えるかを分析するために、R2年度から財政シミュレーションを作成。
- R3年度も、R2年度決算をベースにシミュレーションを更新。この結果を踏まえつつ、今後、さらなる広域連携や行財政改革の推進など、必要な取組みについて検討。

令和4年4月
大阪府/島本町

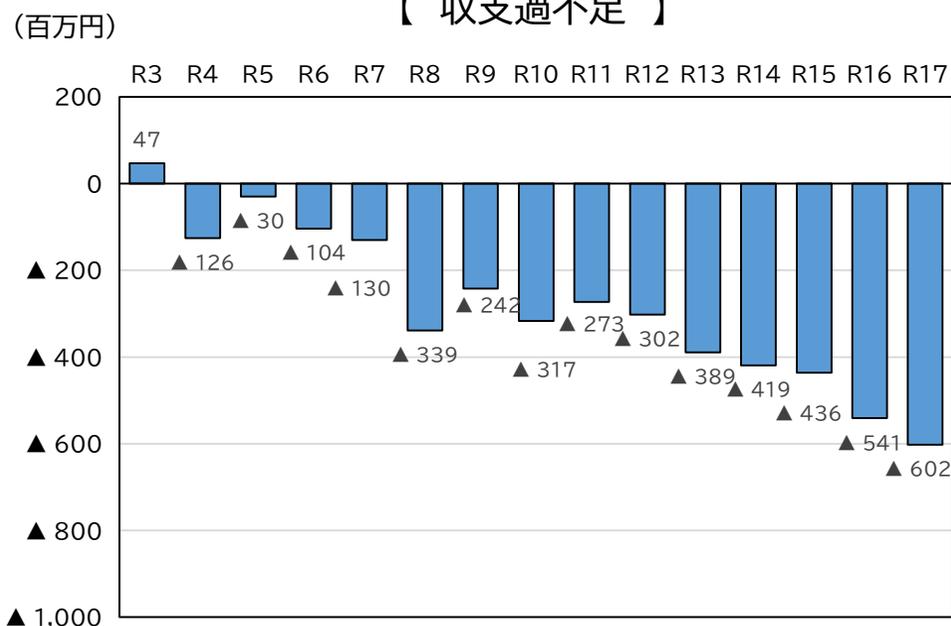
1. 島本町の中長期財政シミュレーション

● 今後の財政収支は、年齢区分別人口と連動して町税が減少する一方、地方交付税の大幅な増額は見込めない中、社会保障関係経費や物件費等が増高する厳しい見通し

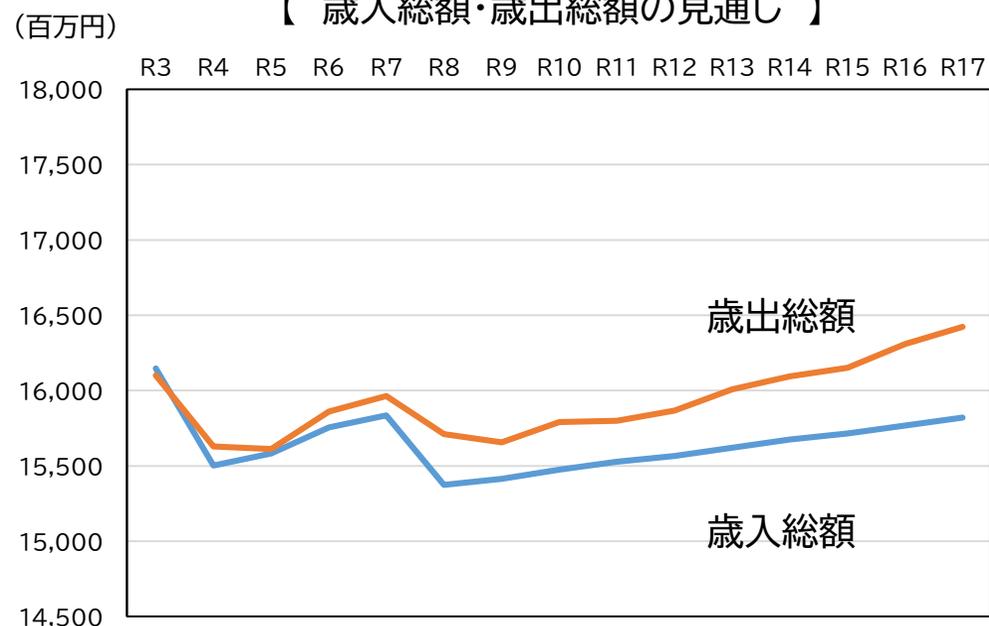
➡ 財政調整基金(令和2年度決算で16.0億円)は令和12年度に枯渇する見通し

原則として特定目的基金からの繰入は見込まず、財源不足額に財政調整基金のみを充当する場合

【 収支過不足 】



【 歳入総額・歳出総額の見通し 】



	R2決算	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
財政調整基金残高	1,602	1,629	1,527	1,497	1,393	1,263	924	682	365	92	▲210	▲599	▲1,018	▲1,454	▲1,995	▲2,597

(▲は累積の財源不足額)

令和2年度決算ベース... 早期健全化基準 ▲1,000 財政再生基準 ▲1,415

※ この試算は不確定要素を多く含んでおり、将来に向かって相当の幅をもってみる必要がある

2. 財政シミュレーションの試算方法①

- 令和2年度決算をベースに15年間推計

※ 新型コロナウイルス感染症の流行がR2決算値に及ぼした影響を控除することは困難であるため、控除しない。
→ 後年度の推計はR2決算並みの財政規模で推移。

- 人口推計に連動しうる費目は、町の「第五次総合計画の策定に係る人口推計について」(R1.6)の推計(推計2)と連動
- その他の費目は、近年(原則、直近の3か年)の増加率や平均値などから試算
- 今後対応が求められる公共施設の老朽化対策などは本試算に織り込んでいないが、財政収支への影響が大きいと想定されるので留意が必要

	主な費目	考え方・傾向
歳入	町税	人口に連動する税目(個人町民税など)が 減少
	地方交付税等	国・地方の厳しい財政状況を踏まえ 近年と同水準
	国・府支出金	歳出と連動 補助費等の増加と連動して 増加
	地方債	歳出と連動
	交付金・譲与税等、諸収入(使用料・手数料、財産収入、寄附金など)	近年と同水準

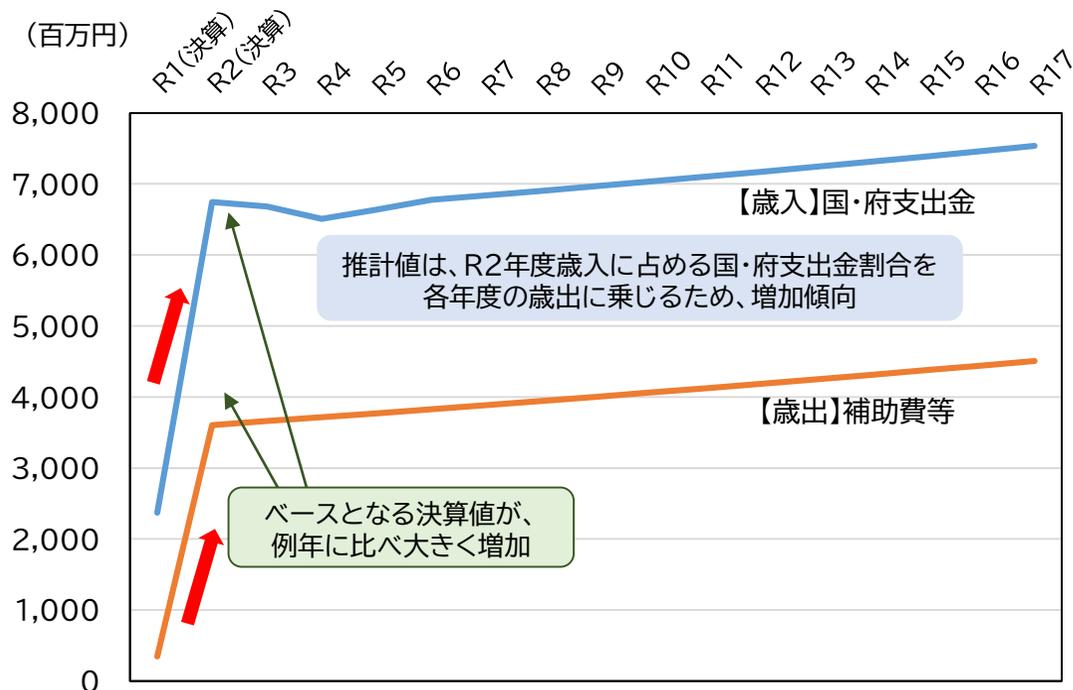
	主な費目	考え方・傾向
歳出	人件費	給与等は近年と同水準／退職手当は個別に積上げ
	扶助費	近年の増加率や今後の高齢化を踏まえ 増加
	補助費等、物件費	近年の増加率を踏まえ 増加 ※R2年度は、新型コロナウイルス感染症関連事業費が大きく(特に補助費)、近年の傾向と比べ特異であるため、増加率の算定対象年度から除外
	建設事業費	近年と同水準／ 大規模事業は個別に積上げ
	公債費	既発分は町による推計 新発分は歳入の地方債と連動
	繰入金	国保特会と後期高齢特会は人口連動 介護特会は府全体の介護給付費総額の推計値と連動 水道・下水特会は近年と同水準 全体として増加基調

※ 原則として特定目的基金からの繰入金は見込まず、各年度の財源不足額には財政調整基金からの繰入金のみを充当

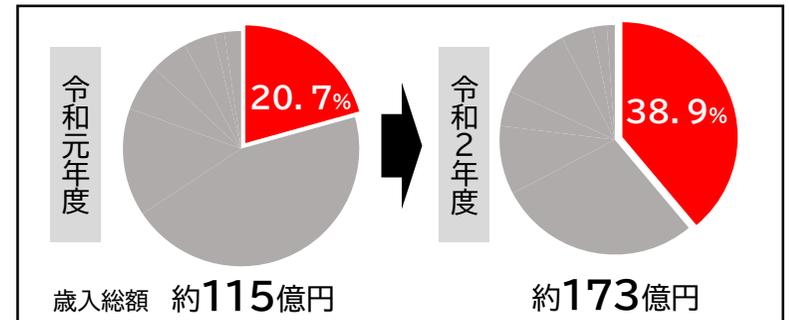
2. 財政シミュレーションの試算方法②（補助費等、国・府支出金）

- 新型コロナウイルス感染症対策として「特別定額給付金事業」を実施したため、令和2年度の「補助費等」が例年に比べ増大し、後年度の歳出の推計に影響。
 - また、本事業は全額国費であるため、令和2年度の「国・府支出金」も増大し、後年度の歳入の推計に影響。
- ➔ ただし、歳入歳出ともに同様に増加していることから、収支への影響は少ない。

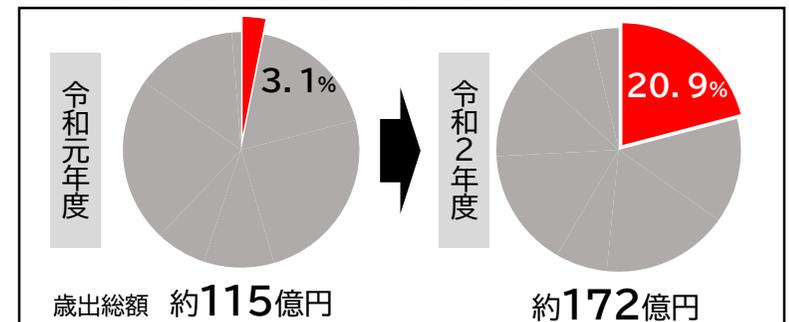
【補助費等(歳出)、国・府支出金(歳入)の見通し】



【歳入：「国・府支出金」の割合の変化】



【歳出：「補助費等」の割合の変化】



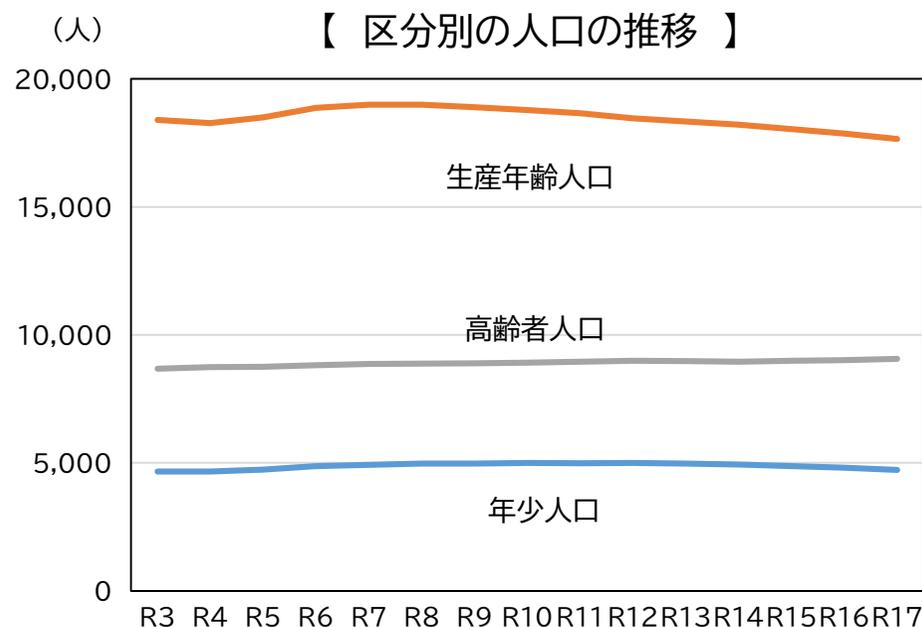
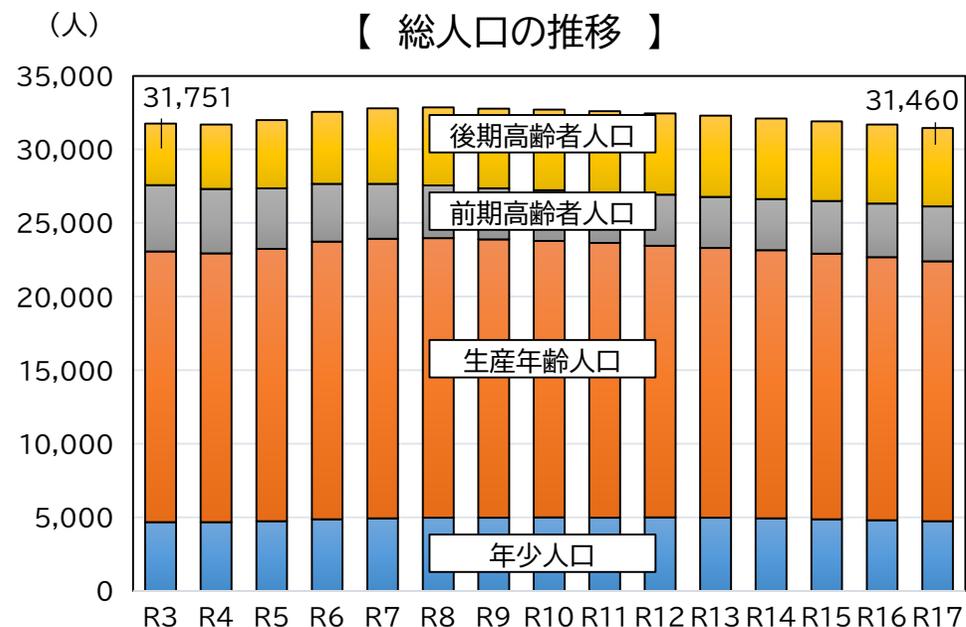
3. 島本町の人口推計 (「第五次総合計画の策定に係る人口推計」(令和元年6月)より)

● 島本町が公表している最新の人口推計によれば、大型マンション等の住宅開発が進んでいる影響などにより、人口減少や高齢化率の増加は抑制され、総人口や各区分別人口は概ね横ばい

● 今後15年間で、

- ・総人口に占める生産年齢人口の割合は 約2pt 減
- ・総人口に占める後期高齢者人口の割合は 約4pt 増

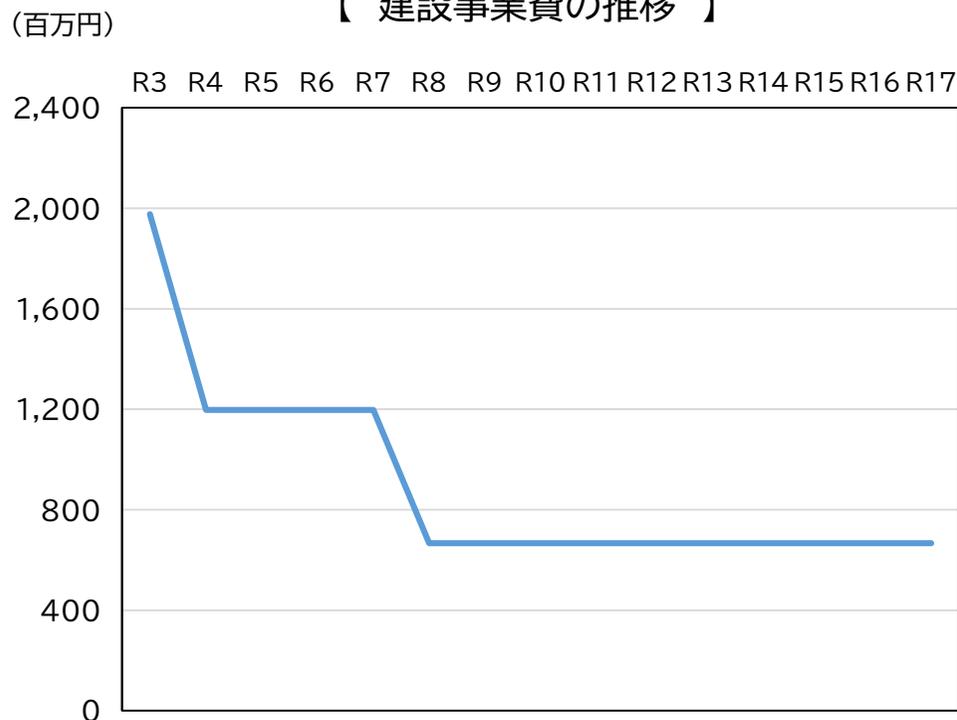
	R3	R17
年少人口	14.7%	14.9%
生産年齢人口	58.0%	55.6% (▲ 約2pt)
前期高齢者人口	14.2%	11.8%
後期高齢者人口	13.2%	16.8% (+ 約4pt)



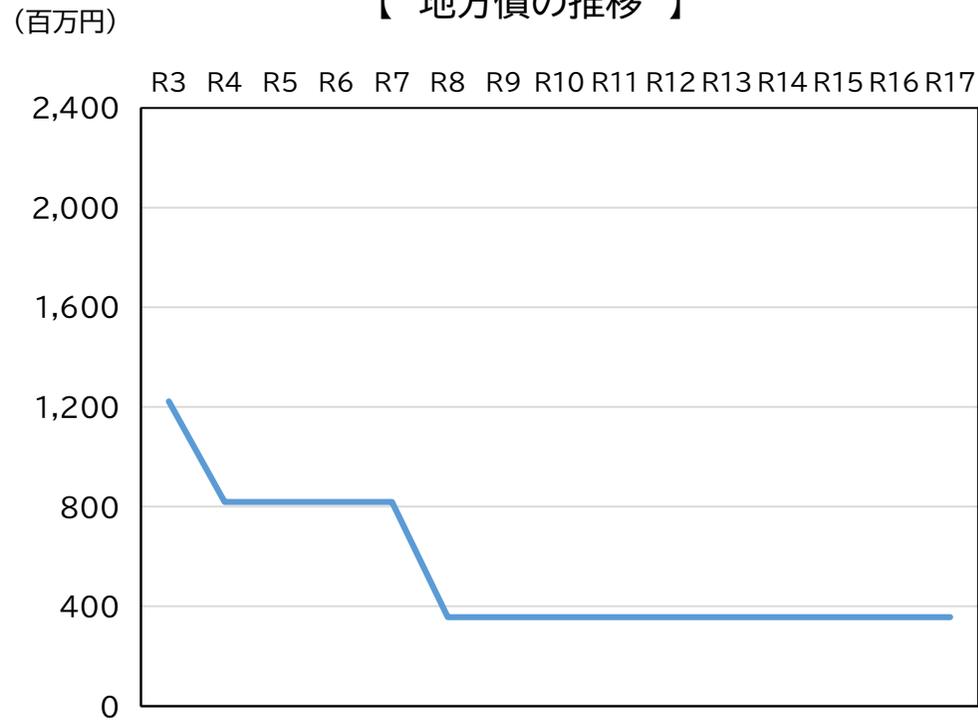
4. 試算の費目別の傾向①（歳出：建設事業費(災害復旧含む)）

- 第三小学校施設整備事業(令和3年度)と新庁舎建設事業(令和3～7年度)を予定しており、建設事業費の増高が見込まれる
- 歳入の地方債も建設事業費と連動
(※) 町債の充当率は、令和2年度決算ベース。町は後年度の財政負担を軽減するために発行額を抑制

【 建設事業費の推移 】



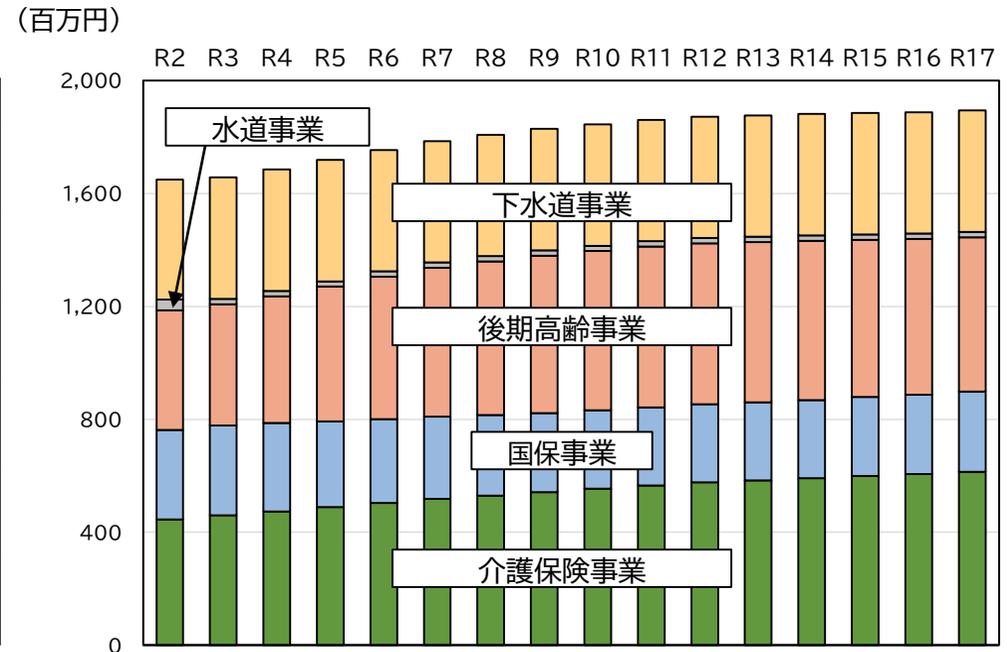
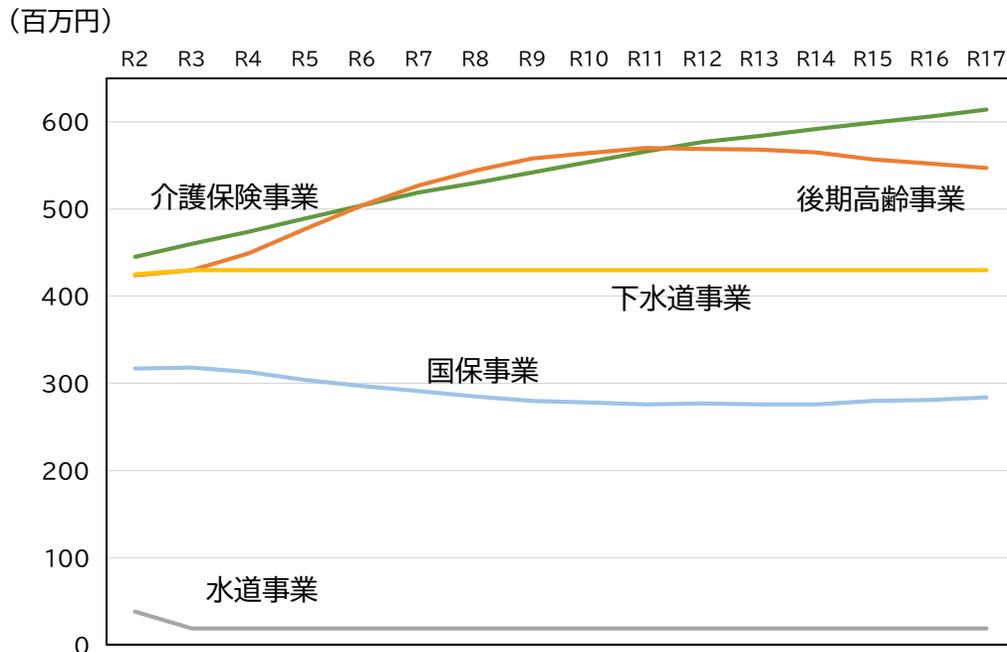
【 地方債の推移 】



4. 試算の費目別の傾向②（歳出：繰出金）

- 介護保険事業は府内全体の介護給付費総額の推計値と連動し、後期高齢事業は後期高齢人口と連動、いずれも増加傾向（後期高齢事業は、R12年度以降は後期高齢人口の減少に伴い減少）
- 水道・下水道事業は過去と同水準、国保事業は75歳未満人口と連動して減少傾向
- ➔ 繰出金は全体として、R3以降増加基調

【 特別会計別の繰出金の見通し 】



5. 今後の行財政運営上の主要な課題等について

◆ 今回の財政シミュレーションに織り込まれていない課題等

- コロナ禍などによる今後の景気動向が各町村の税収や歳出に及ぼす影響
- 老朽化が進む公共施設・インフラの更新・保全等に係る経費の増高
- 令和7年度以降の扶助費の動向とそれに係る国の地方財政措置の状況

全団体に共通

- ① 人口・児童数増加に伴い、**保育施設・学校施設等の整備事業を集中して実施**しており、今後、公債費や扶助費の増による財政負担に留意が必要
- ② **ごみ処理・消防を単独で運営**しており、物件費等の支出増の要因
(消防については、高槻市と通信指令業務の共同運用について協議・調整中。)

◆ その他

- 推計のベースとなるR2年度決算について、新型コロナウイルス感染症の影響等を受け、国庫支出金・地方交付税の増加などにより、実質単年度収支が大きく改善したことから、前年度推計から改善。これにより、昨年度の推計に比べ、財政調整基金の枯渇時期が後倒しとなったが、国の依存財源によるところが大きいことから、R3年度以降の決算について留意が必要。

(参考) 財政シミュレーションの推計表

(単位:百万円)

区 分		R2(決算)	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
歳 入	町税	4,917	4,824	4,817	4,831	4,847	4,856	4,855	4,830	4,817	4,803	4,771	4,754	4,734	4,702	4,679	4,656
	地方交付税(臨財債含む)	1,675	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657	1,657
	交付金・地方譲与税等	860	981	962	946	964	972	978	980	983	985	986	988	989	990	990	990
	国・府支出金	6,745	6,681	6,507	6,636	6,776	6,838	6,901	6,966	7,036	7,100	7,170	7,239	7,314	7,384	7,461	7,536
	地方債	1,822	1,223	819	819	819	819	356	356	356	356	356	356	356	356	356	356
	諸収入	778	626	626	626	626	626	626	626	626	626	626	626	626	626	626	626
	前年度繰越金	342	53	47	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	繰入金(特定目的基金等)	194	102	67	67	67	67	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	繰入金(財政調整基金)	0															
	歳入合計	17,333	16,147	15,502	15,582	15,756	15,835	15,373	15,415	15,475	15,527	15,566	15,620	15,676	15,715	15,769	15,821
歳 出	人件費	2,389	2,266	2,266	2,266	2,283	2,266	2,266	2,266	2,318	2,266	2,283	2,266	2,353	2,301	2,353	2,353
	扶助費	2,899	2,932	2,979	3,044	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140	3,140
	公債費	1,179	1,245	1,377	1,180	1,173	1,154	1,297	1,107	1,059	985	905	936	805	783	759	734
	建設事業費(災害復旧含む)	2,720	1,977	1,197	1,197	1,197	1,197	667	667	667	667	667	667	667	667	667	667
	物件費	2,174	2,222	2,271	2,321	2,372	2,424	2,477	2,532	2,587	2,644	2,702	2,762	2,823	2,885	2,948	3,013
	補助費等	3,606	3,660	3,715	3,771	3,827	3,884	3,943	4,002	4,062	4,123	4,185	4,247	4,311	4,376	4,441	4,508
	繰出金	1,649	1,656	1,684	1,718	1,753	1,785	1,807	1,828	1,844	1,860	1,871	1,876	1,881	1,884	1,887	1,893
	積立金(財政調整基金)	146	27	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	その他	487	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115
	歳出合計	17,249	16,100	15,628	15,612	15,860	15,965	15,712	15,657	15,792	15,800	15,868	16,009	16,095	16,151	16,310	16,423
収支過不足		47	▲126	▲30	▲104	▲130	▲339	▲242	▲317	▲273	▲302	▲389	▲419	▲436	▲541	▲602	

(参考)

財政調整基金残高	1,602	1,629	1,527	1,497	1,393	1,263	924	682	365	92	▲210	▲599	▲1,018	▲1,454	▲1,995	▲2,597
----------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-----	-----	-----	----	------	------	--------	--------	--------	--------