

# 令和3年度当初予算の財政状況について

総務部財政課  
令和3年2月

## I 予算規模

一般会計 529,281百万円

(令和2年度当初: 457,685百万円 15.6%)

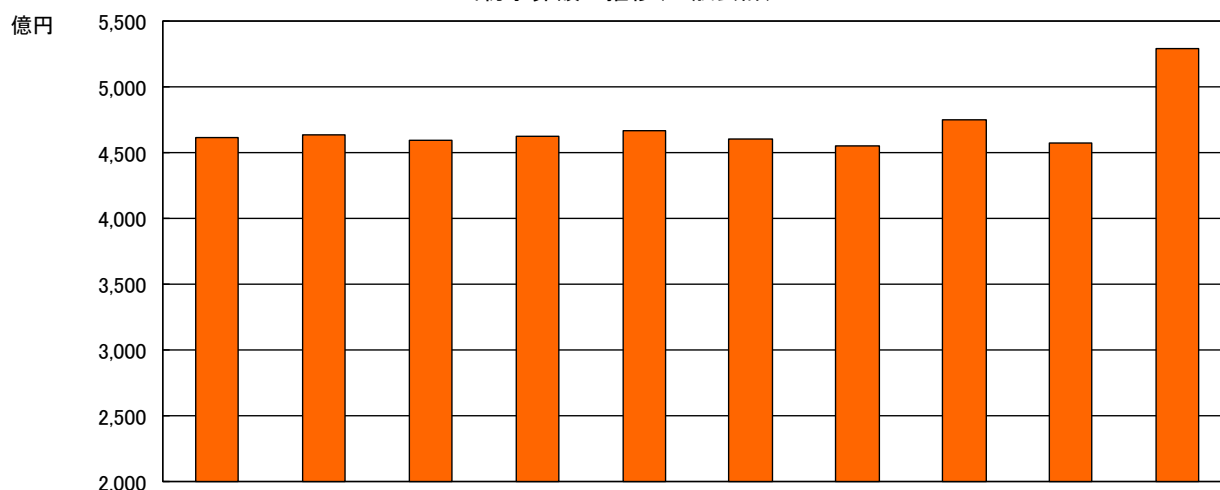
## II 予算の全体像

### 1 歳入

<対前年度当初比>

|                  |                   |                     |                 |
|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| <b>(1) 実質県税</b>  | <b>95,986百万円</b>  | ( <b>△ 9,037百万円</b> | <b>△ 8.6%</b> ) |
| 県税               | 87,691百万円         | ( △ 4,122百万円        | △ 4.5% )        |
| 特別法人事業譲与税        | 8,295百万円          | ( △ 4,915百万円        | △ 37.2% )       |
| <b>(2) 実質交付税</b> | <b>158,523百万円</b> | ( <b>11,574百万円</b>  | <b>7.9%</b> )   |
| 地方交付税            | 131,094百万円        | ( △ 305百万円          | △ 0.2% )        |
| 臨時財政対策債          | 27,429百万円         | ( 11,879百万円         | 76.4% )         |
| <b>(3) 通常の県債</b> | <b>36,584百万円</b>  | ( <b>△ 3,887百万円</b> | <b>△ 9.6%</b> ) |
| <b>(4) その他</b>   | <b>223,688百万円</b> | ( <b>72,446百万円</b>  | <b>47.9%</b> )  |
| 国庫支出金            | 64,586百万円         | ( 11,153百万円         | 20.9% )         |
| 繰入金              | 3,194百万円          | ( △ 320百万円          | △ 9.1% )        |
| (下記基金繰入金除き)      |                   |                     |                 |
| 諸収入              | 105,667百万円        | ( 61,098百万円         | 137.1% )        |
| 地方消費税清算金         | 38,104百万円         | ( 950百万円            | 2.6% )          |
| など               |                   |                     |                 |
| <b>(5) 基金繰入金</b> | <b>14,500百万円</b>  | ( <b>500百万円</b>     | <b>3.6%</b> )   |
| (財源対策分)          |                   |                     |                 |

当初予算額の推移(一般会計)



|            | H24   | H25   | H26   | H27※  | H28   | H29   | H30   | R元※   | R2    | R3    |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 予算額(単位:億円) | 4,618 | 4,631 | 4,591 | 4,624 | 4,663 | 4,604 | 4,556 | 4,750 | 4,577 | 5,293 |
| 伸び率(単位:%)  | △ 0.7 | 0.3   | △ 0.9 | 0.7   | 0.8   | △ 1.3 | △ 1.1 | 4.3   | △ 3.6 | 15.6  |

※当初が骨格予算のため6月現計予算額

## 2 歳 出

<対前年度当初比>

|                                       |                   |   |                   |                 |
|---------------------------------------|-------------------|---|-------------------|-----------------|
| <b>(1) 義務的経費</b>                      | <b>198,839百万円</b> | ( | <b>△ 728百万円</b>   | <b>△ 0.4%</b> ) |
| 人件費                                   | 116,241百万円        | ( | △ 233百万円          | △ 0.2%)         |
| 公債費                                   | 73,795百万円         | ( | △ 1,456百万円        | △ 1.9%)         |
| 扶助費                                   | 8,803百万円          | ( | 961百万円            | 12.3%)          |
| <b>(2) 投資的経費</b>                      | <b>80,050百万円</b>  | ( | <b>△ 8,176百万円</b> | <b>△ 9.3%</b> ) |
| 公共事業費                                 | 47,769百万円         | ( | △ 8,140百万円        | △ 14.6%)        |
| (災害復旧事業費を除き、恩賜県有財産特別会計、流域下水道事業会計を含む)  |                   |   |                   |                 |
| 県単独公共事業費                              | 16,469百万円         | ( | 1,621百万円          | 10.9%)          |
| 上記以外                                  | 15,812百万円         | ( | △ 1,656百万円        | △ 9.5%)         |
| (産業技術センター高度技術開発棟移設、峡南地域単位制・総合制高校建設など) |                   |   |                   |                 |
| <b>(3) その他</b>                        | <b>250,392百万円</b> | ( | <b>80,500百万円</b>  | <b>47.4%</b> )  |
| 一般行政経費                                | 144,236百万円        | ( | 21,380百万円         | 17.4%)          |
| 繰出金                                   | 5,714百万円          | ( | △ 1,949百万円        | △ 25.4%)        |
| 貸付金                                   | 98,254百万円         | ( | 60,197百万円         | 158.2%)         |
| 積立金                                   | 1,648百万円          | ( | 372百万円            | 29.1%)          |
| など                                    |                   |   |                   |                 |

### Ⅲ 財政状況の主なポイント

#### 1 歳入

|                  |           |          |           |          |
|------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| (1) 実質県税<br>(内訳) | 95,986百万円 | (対前年度当初比 | 9,037百万円減 | △ 8.6%)  |
| ・ 県 税            | 87,691百万円 | (対前年度当初比 | 4,122百万円減 | △ 4.5%)  |
| ・ 特別法人事業譲与税      | 8,295百万円  | (対前年度当初比 | 4,915百万円減 | △ 37.2%) |

- ・ 地方消費税率の引き上げ（1.7%→2.2%）により、地方消費税が増加するものの、新型コロナウイルス感染症による経済活動の停滞の影響を受けて、実質法人二税や個人住民税が減少することなどにより、実質県税の総額は、前年度当初予算に比べ90億円減少の960億円程度となる見込み。

(参考：県税収入決算額対比)

(単位：百万円)

|  | H 2 8               | H 2 9               | H 3 0               | R 元                 | R 2 見込              | R 3 予算             |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 実質県税決算額<br>(地方法人特別譲与税・<br>特別法人事業譲与税除き) | 107,049<br>(95,410) | 106,619<br>(94,574) | 110,651<br>(97,031) | 106,921<br>(93,587) | 102,998<br>(91,109) | 95,986<br>(87,691) |
| 対前年伸び率<br>(地方法人特別譲与税・<br>特別法人事業譲与税除き)  | △ 4.2%<br>(△ 2.3%)  | △ 0.4%<br>(△ 0.9%)  | 3.8%<br>(2.6%)      | △ 3.4%<br>(△ 3.5%)  | △ 3.7%<br>(△ 2.6%)  | △ 6.8%<br>(△ 3.8%) |

※ R 2 は 2 月 現 計 予 算 額、R 3 は 当 初 予 算 額

**(2) 実質交付税** 158,523百万円 (対前年度当初比 11,574百万円増 7.9%)  
(内訳)

- ・ 地方交付税 131,094百万円 (対前年度当初比 305百万円減 △ 0.2%)
- ・ 臨時財政対策債 27,429百万円 (対前年度当初比 11,879百万円増 76.4%)

- ・ 地方交付税と臨時財政対策債を合わせた実質的な地方交付税は、県税収入の減少が見込まれることなどにより、前年度当初予算に比べ116億円の増加となる見込み。
- ・ 臨時財政対策債については、国の地方財政対策において、発行額を拡大する方針であり、前年度当初予算と比べ119億円増加する。

※ 臨時財政対策債：地方一般財源の不足に対処するため、地方交付税の代替財源として、地方公共団体に発行が認められる特例地方債。後年度、元利償還金の全額が交付税措置される。

(参考:実質地方交付税決算額対比)

(単位：百万円)

|                         | H28                  | H29                  | H30                  | R元                   | R2見込                 | R3予算                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 実質交付税決算額<br>(臨時財政対策債除き) | 147,998<br>(128,342) | 149,005<br>(128,063) | 148,868<br>(128,726) | 147,253<br>(131,122) | 153,428<br>(137,710) | 158,523<br>(131,094) |
| 対前年伸び率<br>(臨時財政対策債除き)   | △ 7.0%<br>(△ 3.6%)   | 0.7%<br>(△ 0.2%)     | △ 0.1%<br>(0.5%)     | △ 1.1%<br>(1.9%)     | 4.2%<br>(5.0%)       | 3.3%<br>(△ 4.8%)     |

※ R2は2月現計予算額、R3は当初予算額

**(3) 通常の県債** 36,584百万円 (対前年度当初比 3,887百万円減 △ 9.6%)

(参考)

- 臨時財政対策債を含めた県債総額 64,013百万円 (対前年度当初比 7,992百万円増 14.3%)
- うち臨時財政対策債 27,429百万円 (対前年度当初比 11,879百万円増 76.4%)

- ・ 通常の県債は、公共事業や県単独公共事業のほか、公共施設等の長寿命化や県立高校の建設などの事業を実施するため、366億円を計上。  
なお、前年度は警察署の建設や防災行政無線の更新整備などを実施しており、その影響などにより、前年度当初予算と比べ39億円減少する。

※ 通常の県債：道路・橋梁の整備、河川の改修など社会資本整備の財源とするための県債（臨時財政対策債を除く）

**(4) 基金** 14,500百万円 (対前年度当初比 500百万円増 3.6%)

- ・ 実質県税の減少などにより、一般財源がなお大幅に不足することから、財源対策として前年度当初予算と比べ5億円増の145億円の主要基金の取り崩しが必要となる。

(財源対策分の主要基金の取崩額 (当初予算計上)) (単位: 億円)

|      | H28 | H29 | H30 | R元※ | R2  | R3  |
|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 基金合計 | 160 | 160 | 155 | 155 | 140 | 145 |

※当初予算が骨格予算のため6月現計予算額

(令和2年度における主要基金の増減)

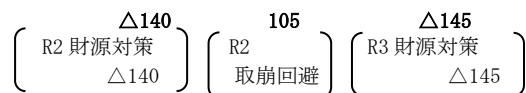
- ・ 令和2年度の基金取り崩しは、当初140億円を予定していたが、歳入においては、当初予算額に比べて、実質交付税が65億円の増、令和元年度決算による実質収支(繰越金)が25億円の増となったこと、歳出においては、事業費の確定に伴う減額などにより一般財源の不用が生じたことから、105億円の回避が可能となった。

なお、現時点では残りの35億円について、県債管理基金から20億円、公共施設整備等事業基金から15億円の取り崩しを見込んでいる。(決算段階で最終的な取崩額が確定する)

(年度末の主要基金残高) (単位: 億円)

|        | H28 | H29 | H30 | R元  | R2  |     | R3  |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|        |     |     |     |     | 当初  | 見込  | 見込  |
| 財政調整基金 | 232 | 232 | 207 | 172 | 97  | 172 | 102 |
| 県債管理基金 | 168 | 158 | 148 | 139 | 89  | 119 | 68  |
| 公共施設基金 | 241 | 226 | 211 | 196 | 181 | 181 | 157 |
| 計      | 641 | 616 | 566 | 507 | 367 | 472 | 327 |

※県債管理基金の残高には、満期一括償還地方債の償還財源として積み立てた額を除く。



## 2 歳 出

(1) 義務的経費 198,839百万円 (対前年度当初比 728百万円減 △ 0.4%)

|       |                     |           |         |
|-------|---------------------|-----------|---------|
| 人件費   | 116,241百万円 (対前年度当初比 | 233百万円減   | △ 0.2%) |
| うち職員給 | 100,021百万円 (対前年度当初比 | 439百万円減   | △ 0.4%) |
| うち退職金 | 12,037百万円 (対前年度当初比  | 169百万円増   | 1.4%)   |
| 公債費   | 73,795百万円 (対前年度当初比  | 1,456百万円減 | △ 1.9%) |
| 扶助費   | 8,803百万円 (対前年度当初比   | 961百万円増   | 12.3%)  |

- ・ 人件費は、新陳代謝の影響や人事委員会勧告に基づく期末手当の年間支給月数の引き下げなどにより減少する。
- ・ 公債費は、県債等残高の計画的な削減に取り組んできたことなどにより減少する。
- ・ 扶助費は、新型コロナウイルス感染症対策に伴う、新型コロナウイルス検査体制強化事業費、感染症措置費（入院医療費公費負担）の増などにより増加する。

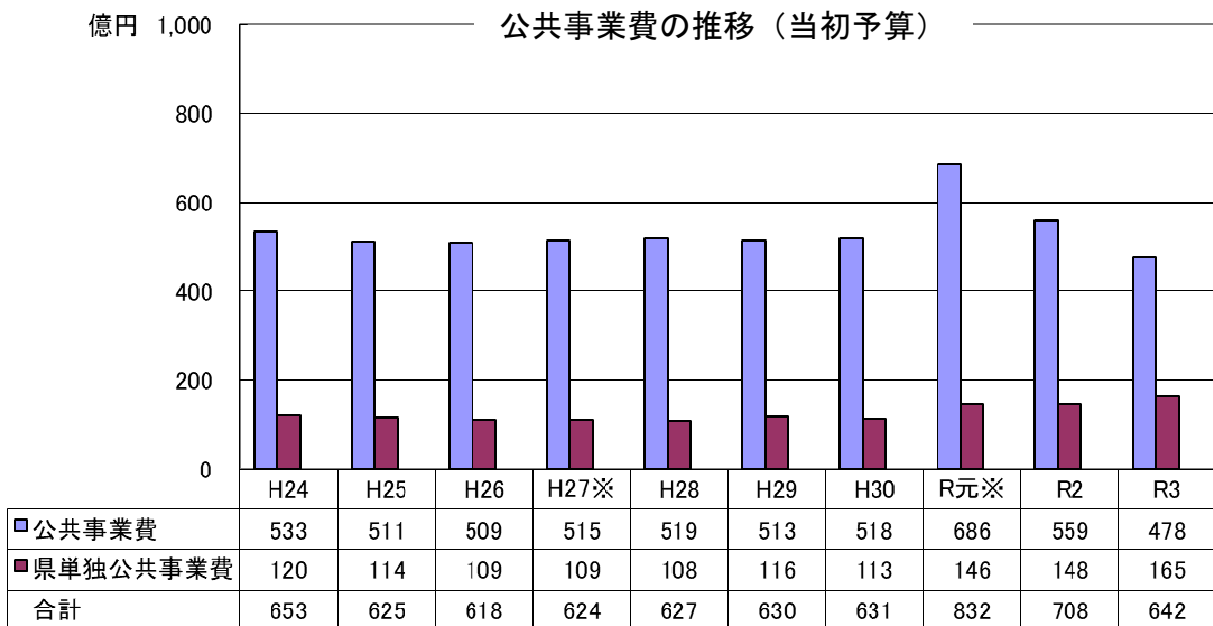
## (2) 公共事業費

公共事業費 47,769百万円（対前年度当初比 △ 14.6%）  
 ※災害復旧事業費を除き、恩賜県有財産特別会計、流域下水道事業会計を含む

県単独公共事業費 16,469百万円（対前年度当初比 10.9%）

公共事業費・  
 県単独公共事業費合計 64,238百万円（対前年度当初比 △ 9.2%）

- ・ 県単独公共事業については、有利な交付税措置のある「緊急自然災害防止対策事業債」や「緊急浚渫推進事業債」を積極的に取り込むことにより、最大限の事業費を計上したため、17億円増加する。
- ・ 公共事業については、「防災・減災、国土強靱化5か年加速化事業」が、国において令和2年度第3次補正予算で措置されたため、令和2年度2月補正予算に前倒しして計上したことにより、81億円減少する。
- ・ なお、令和2年度2月補正予算で計上した「防災・減災、国土強靱化5か年加速化事業」等に係る予算額は252億円であることから、実質的な予算計上額は895億円となる。



※当初予算が骨格のため6月現計予算額（端数処理の関係で合計と一致しない場合がある）

## 実質的な県負担を伴う県債等残高について

- 総合計画において、新たな財政運営目標として設定した「実質的な県負担を伴う県債等残高」については、有利な交付税措置のある防災・減災に資する公共事業等を積極的に進めつつ、一般分の残高を着実に減少させ、令和2年度末残高は、5,089億円、令和3年度末残高は、5,066億円となる見込み。

| 区分                        | H30実績 | R元実績  | R2見込  | R3見込  |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| 実質的な県負担を伴う県債等残高           | 4,964 | 5,025 | 5,089 | 5,066 |
| 一般分                       |       | 5,009 | 4,979 | 4,946 |
| 防災・減災、国土強靱化のための<br>対策事業等分 |       | 16    | 110   | 120   |

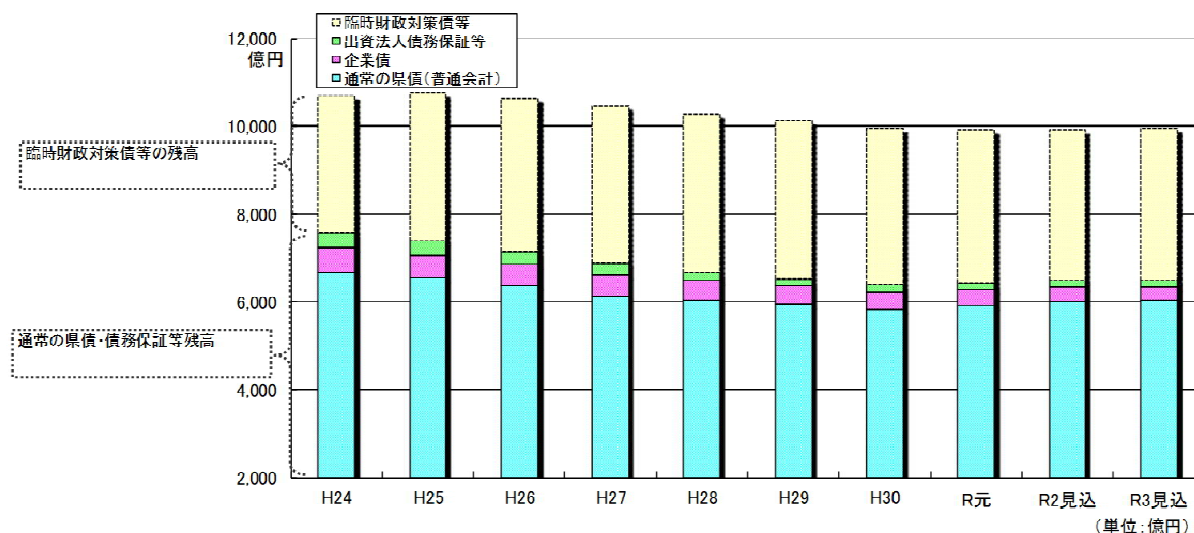
※ 実質的な県負担を伴う県債等残高

県債残高などから後年度地方交付税により措置される額などを控除した額

(参考) 県全体の県債等残高の推移

- 令和2年度末の通常の県債等残高は、6,490億円の見込み。  
また、現時点での令和3年度末残高は、6,489億円となる見込み。

県債等残高の推移



| 区分            | H24    | H25    | H26    | H27    | H28    | H29    | H30   | R元    | R2見込  | R3見込  |
|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
| 通常の県債(普通会計)   | 6,663  | 6,541  | 6,356  | 6,125  | 6,044  | 5,941  | 5,832 | 5,908 | 5,999 | 6,030 |
| うち一般会計        | 6,510  | 6,391  | 6,206  | 5,970  | 5,887  | 5,785  | 5,675 | 5,760 | 5,844 | 5,871 |
| 企業債           | 563    | 531    | 501    | 473    | 444    | 415    | 388   | 361   | 334   | 307   |
| 出資法人債務保証等     | 330    | 311    | 286    | 267    | 188    | 177    | 168   | 161   | 157   | 152   |
| 通常の県債・債務保証等残高 | 7,556  | 7,383  | 7,143  | 6,865  | 6,676  | 6,533  | 6,388 | 6,430 | 6,490 | 6,489 |
| 臨時財政対策債等      | 3,140  | 3,357  | 3,498  | 3,580  | 3,583  | 3,582  | 3,564 | 3,490 | 3,410 | 3,440 |
| 合計            | 10,696 | 10,740 | 10,641 | 10,445 | 10,259 | 10,115 | 9,952 | 9,920 | 9,900 | 9,929 |

※ H24からR元は決算額、R2以降は年度末見込額。