

予算のポイント

I 予算規模（一般会計）

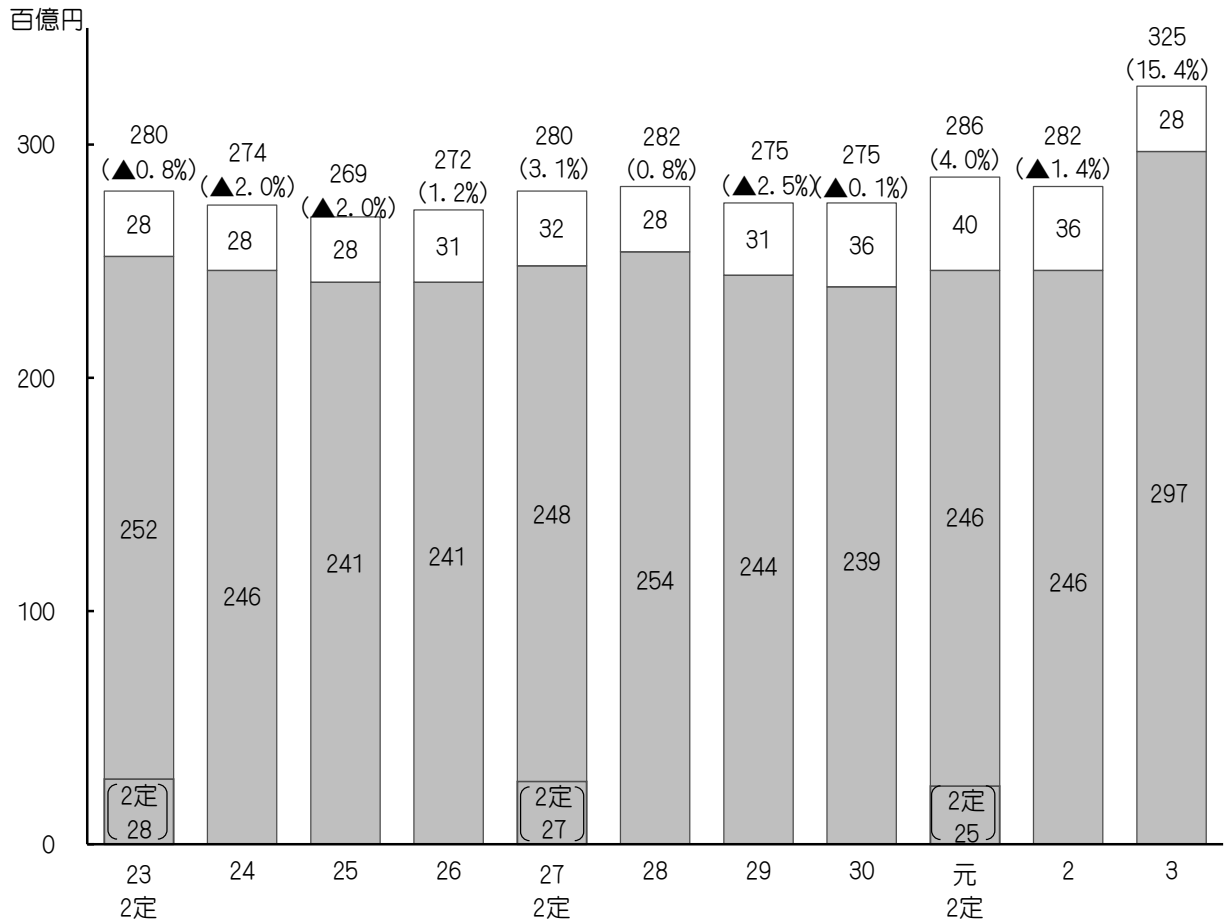
令和3年度当初予算額
前年度当初比

3兆2,530億円
15.4%

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 増 減 | 伸 率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|-------|
| 当 初 予 算 額 | 2兆8,201億円 | 3兆2,530億円 | 4,329億円 | 15.4% |
| 前年度国補正等分 | 1,560億円 | 2,028億円 | 468億円 | 30.0% |
| 計 | 2兆9,761億円 | 3兆4,558億円 | 4,797億円 | 16.1% |

※ 2年度の「前年度国補正等分」は、令和2年第1回定例会冒頭提案の令和元年度補正予算。
3年度の「前年度国補正等分」は、令和3年第1回定例会冒頭提案予定の令和2年度補正予算。

（過去10年間の推移）



※ () 書きは、対前年度伸び率。

借換債 予算規模(借換債除き)

II 歳入歳出の内訳

(単位 億円)

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 増減 | 増減の主なもの | (参考) H26.4月～ 消費税率引上げ分 | |
|-------|--------------|--------|--------|---------|---|---|
| 歳 入 | 道 税 | 6,116 | 5,733 | ▲ 383 | 法人二税 ▲241 個人道民税 ▲51 地方消費税 ▲46 | ①地方消費税 798 |
| | 地方交付税 | 6,090 | 6,310 | 220 | 普通交付税 220 | |
| | 道 債 | 6,657 | 6,050 | ▲ 607 | | |
| | 臨時財政 対策債 | 830 | 1,400 | 570 | | |
| | 借 換 債 | 3,561 | 2,778 | ▲ 783 | | |
| | その他道債 | 2,266 | 1,872 | ▲ 394 | 防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債 ▲180 一般単独事業債 ▲109 病院事業債 ▲30 | |
| | その他の収入 | 9,338 | 14,437 | 5,099 | 中小企業総合振興資金貸付金 3,620 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援交付金 1,727 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 248 特別法人事業譲与税 ▲345 河川改良費補助金 ▲77 | ②地方消費税清算金 1,383 |
| | 財政調整 基金取崩 | 0 | 107 | 107 | | |
| 歳 入 計 | 28,201 | 32,530 | 4,329 | | | |
| 歳 出 | 人 件 費 | 5,635 | 5,548 | ▲ 87 | 給与等 ▲63 共済費 ▲20 退職手当 ▲4 | ⑤基礎年金拠出金 19 |
| | 投資的経費 | 3,806 | 3,312 | ▲ 494 | 公共事業費(補助・直轄) ▲342 施設等建設事業費 ▲146 | |
| | 道債償還費 | 7,168 | 6,414 | ▲ 754 | 借換債 ▲783 | |
| | 義務的経費 | 7,326 | 7,359 | 33 | 衆議院議員選挙費 40 | ③地方消費税清算金 770 ④市町村交付金 712 |
| | 保健福祉関係 | 3,791 | 3,863 | 72 | 介護保険給付費負担金 26 介護給付・訓練等給付負担金 24 子ども教育・保育給付費負担金 16 | ⑥人づくり革命 95 { ・幼児教育無償化 72 ・処遇改善(介護等) 13 ・高等教育無償化 10 } ⑦社会保障の充実 339 { ・子ども・子育て支援 の充実 222 ・保険料軽減の拡大等 71 ・特定疾患の対象拡大 10 ・医療介護の確保等 36 } |
| | 一般施策 費 | 3,940 | 9,581 | 5,641 | 中小企業総合振興資金貸付金 3,620 新型コロナウイルス感染症緊急包括支援交付金 1,727 関連事業費 232 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 | ⑧既存社会保障経費の 安定財源の確保 |
| | 施設等 維持管理費 | 326 | 316 | ▲ 10 | | |
| | 歳 出 計 | 28,201 | 32,530 | 4,329 | | |

引上げ分の地方消費税収
 $①+②-③-④ = 699$ 億円程度
 →社会保障施策に要する経費
 $⑤+⑥+⑦+⑧$ に活用

III 歳入の状況

1 道税

令和3年度当初予算額

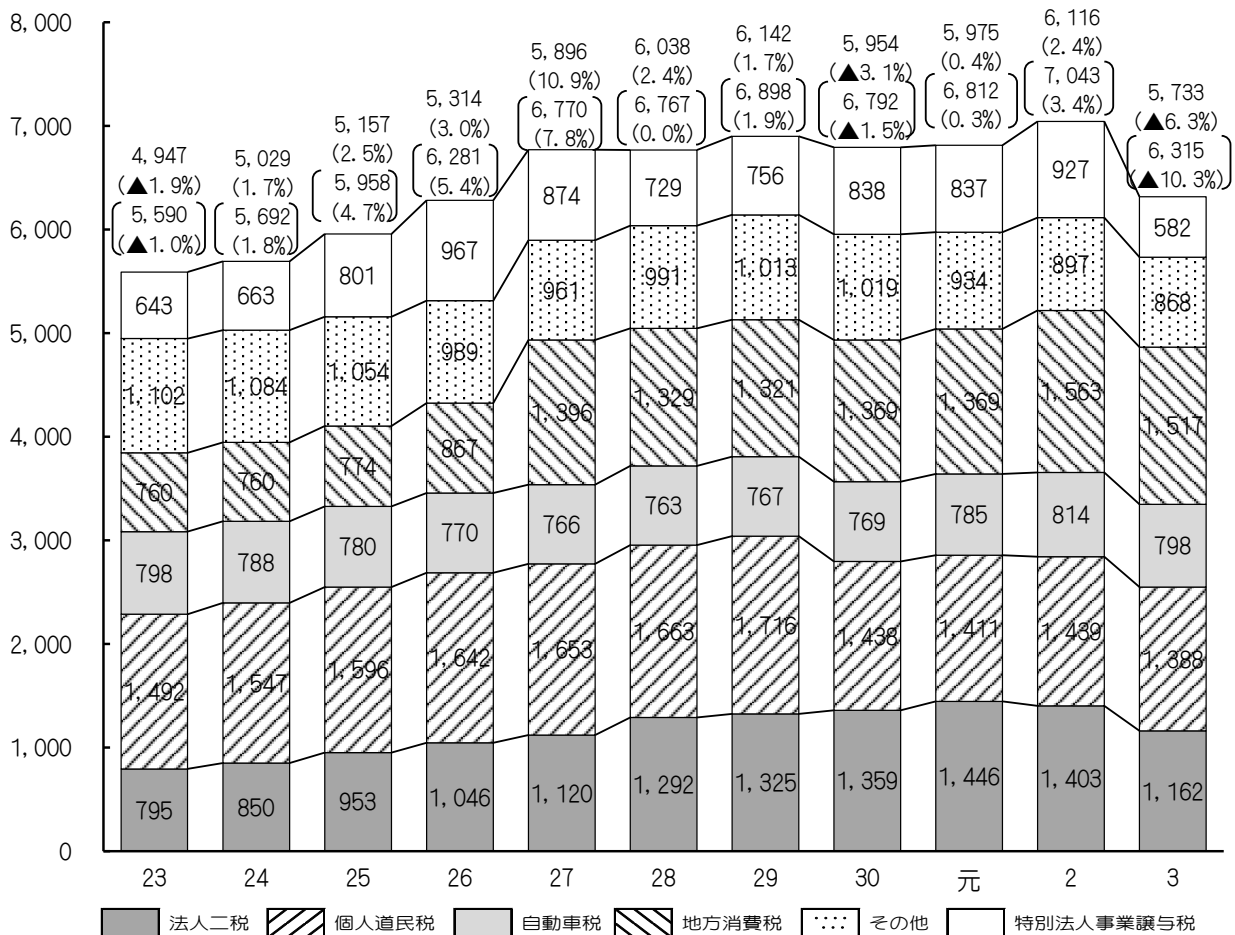
5,733億円

前年度当初比

▲ 6.3%

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 増 減 | 伸 率 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|
| 道 税 | 6,116億円 | 5,733億円 | ▲ 383億円 | ▲ 6.3% |
| うち法人二税 | 1,403億円 | 1,162億円 | ▲ 241億円 | ▲ 17.2% |
| うち地方消費税 | 1,563億円 | 1,517億円 | ▲ 46億円 | ▲ 2.9% |
| うち個人道民税 | 1,439億円 | 1,388億円 | ▲ 51億円 | ▲ 3.5% |
| 特別法人事業譲与税 | 927億円 | 582億円 | ▲ 345億円 | ▲ 37.2% |
| 計 | 7,043億円 | 6,315億円 | ▲ 728億円 | ▲ 10.3% |

(過去10年間の推移)
億円



※ 平成23~令和元年度は決算額、令和2年度は当初予算額。

※ () 書きは、対前年度伸び率。

※ [] 書きは、特別法人事業譲与税(R元までは地方法人特別譲与税)を含めた額。

※ 特別法人事業譲与税：
法人事業税の一部を国税とし、その収入額を地方に再配分する譲与税(R元までは地方法人特別譲与税)

2 地方交付税

令和3年度当初予算額

6,310億円

前年度当初比

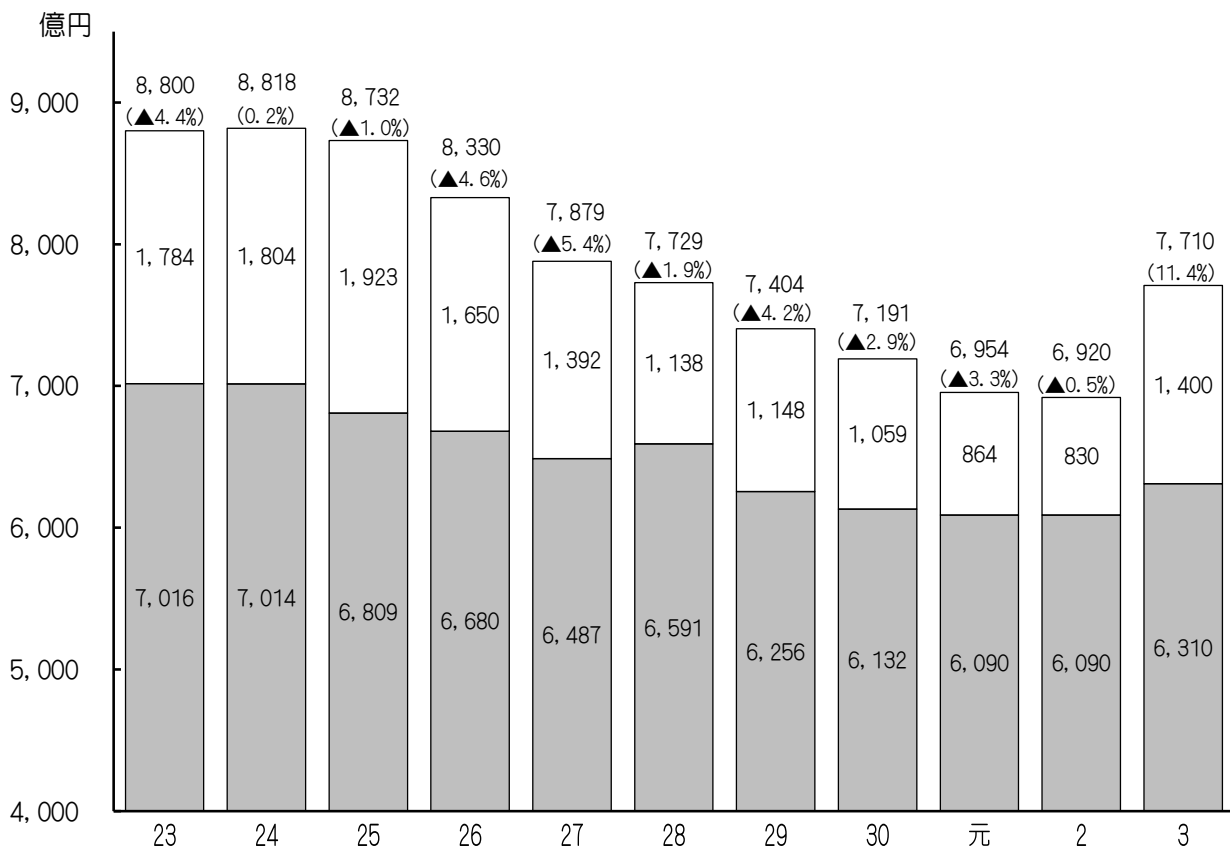
3.6%

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 増減 | 伸率 |
|---------------|---------|---------|-------|-------|
| 地 方 交 付 税 | 6,090億円 | 6,310億円 | 220億円 | 3.6% |
| 臨 時 財 政 対 策 債 | 830億円 | 1,400億円 | 570億円 | 68.7% |
| 計 | 6,920億円 | 7,710億円 | 790億円 | 11.4% |

(過去10年間の推移)

※臨時財政対策債

地方財政全体の財源不足を補填するために発行される特例地方債（普通交付税の振替）



※平成23～令和元年度は決算額、令和2年度は当初予算額。

※（ ）書きは、対前年度伸び率。

□ 臨時財政対策債
■ 地方交付税

3 道債

令和3年度当初予算額

6,050 億円

前年度当初比

▲ 9.1%

(新規発行債

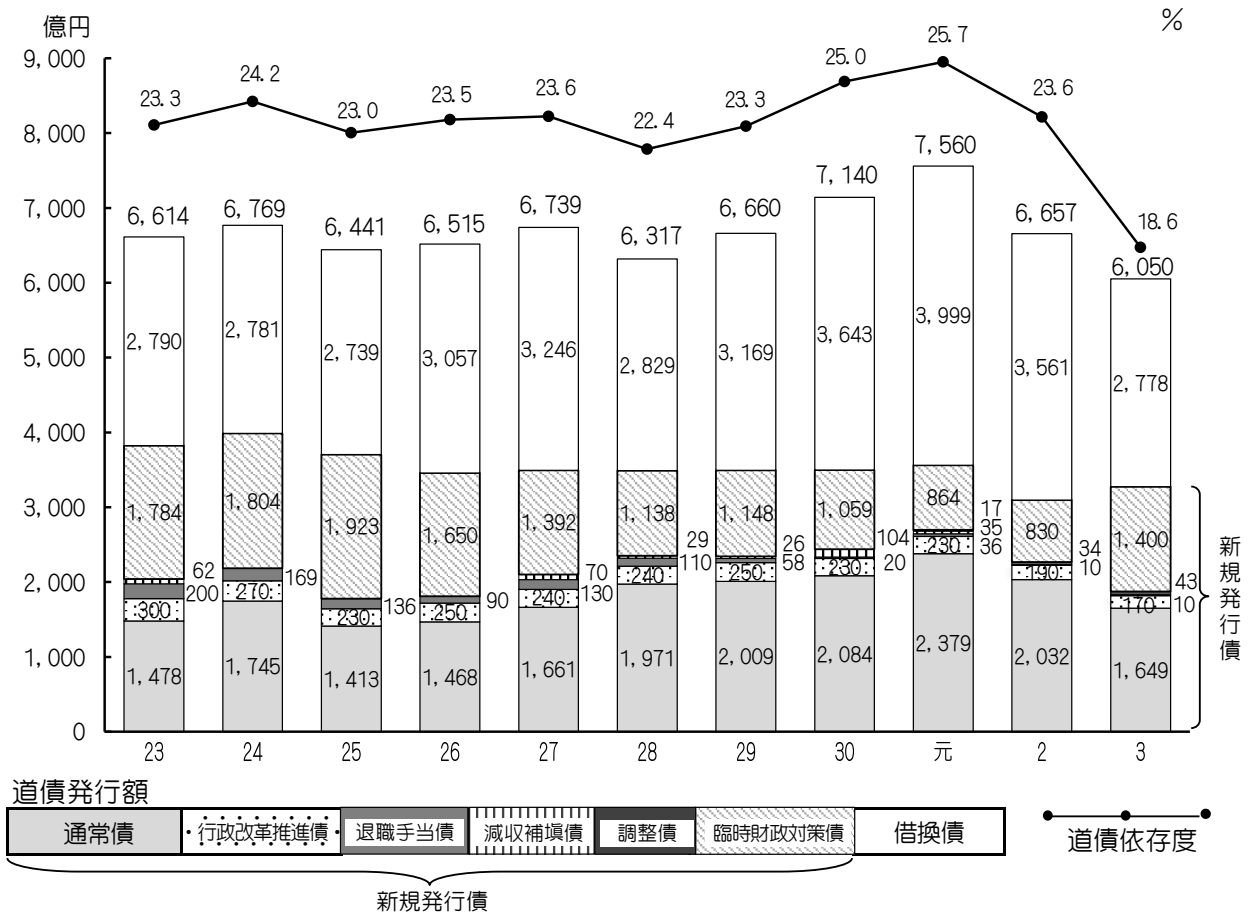
5.7%)

道債依存度 (歳入総額に占める道債の割合)

18.6%

| 区 分 | 2 年度 | 3 年度 | 増 減 | 伸 率 |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| 新規発行債 | 3,096億円 | 3,272億円 | 176億円 | 5.7% |
| 臨時財政対策債 | 830億円 | 1,400億円 | 570億円 | 68.7% |
| その他道債 | 2,266億円 | 1,872億円 | ▲ 394億円 | ▲ 17.4% |
| 借 換 債 | 3,561億円 | 2,778億円 | ▲ 783億円 | ▲ 22.0% |
| 計 | 6,657億円 | 6,050億円 | ▲ 607億円 | ▲ 9.1% |

(過去10年間の推移)



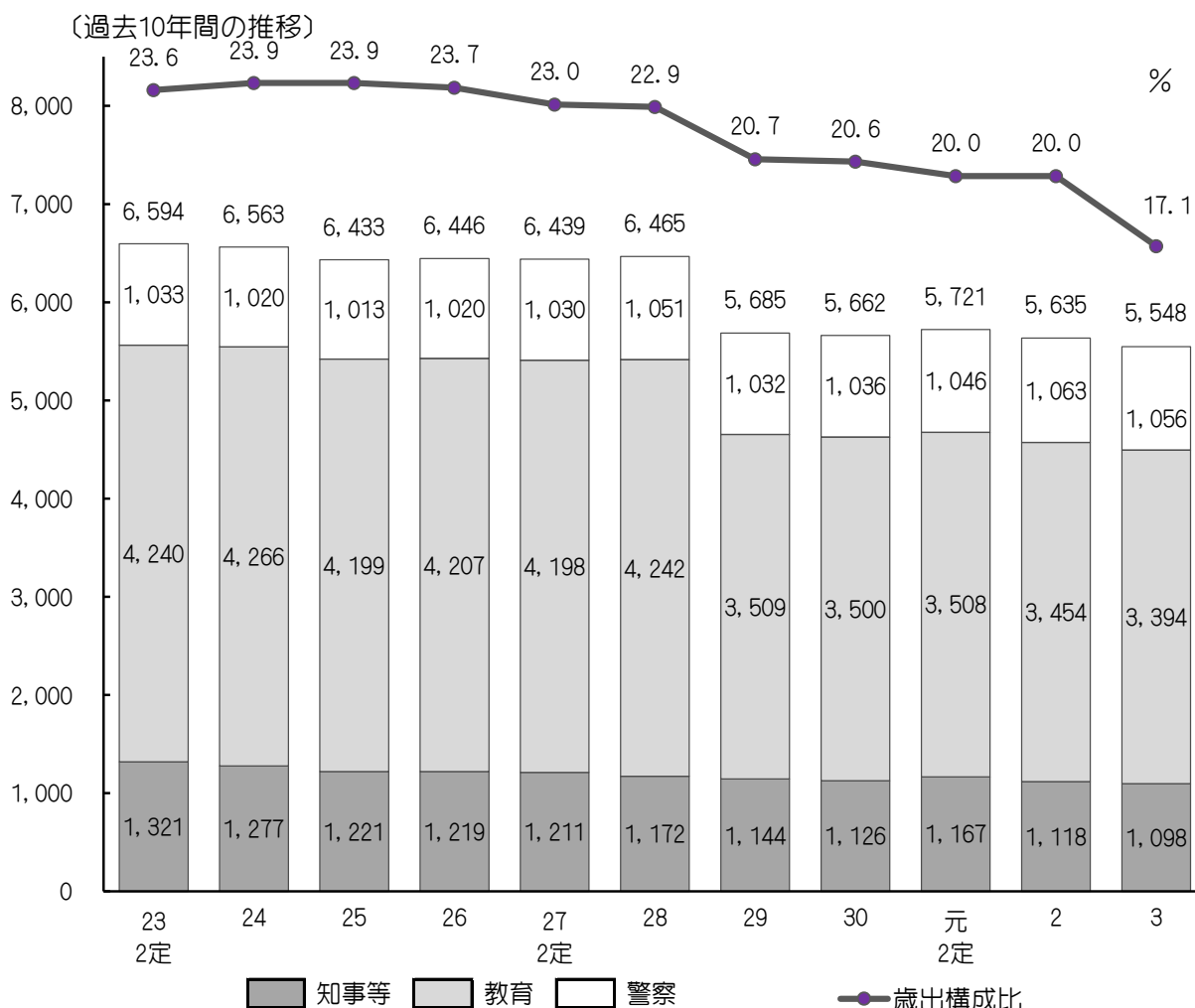
※平成23～元年度は決算額、2年度は当初予算額。

- ※ 行政改革推進債 : 一定の行政改革努力などにより、発行が認められる建設地方債
(令和3年度は 170億円のうち 60億円を通常債に振替)
- ※ 退職手当債 : 定年退職者等の退職手当の財源に充てるための地方債
- ※ 減収補填債 : 実際の税収が、普通交付税の「基準財政収入額」の算定に用いた税収見込額を下回った場合に、その財源を補填するために発行できる特例地方債
- ※ 調整債 : 税制改正 (地方法人課税の偏在是正) に伴う減収額の一定割合を補填するために発行できる特例地方債
- ※ 臨時財政対策債 : 地方財政全体の財源不足を補填するために普通交付税の振替わりとして発行される特例地方債

IV 歳出の状況

1 人件費

| 令和3年度当初予算額 | | | 5,548 億円 | |
|------------|---------|---------|----------|--------|
| 前年度当初比 | | | ▲ 1.5% | |
| 区分 | 2年度 | 3年度 | 増減 | 伸率 |
| 給与等 | 4,251億円 | 4,188億円 | ▲ 63億円 | ▲ 1.5% |
| 共済費 | 914億円 | 894億円 | ▲ 20億円 | ▲ 2.2% |
| 退職手当 | 470億円 | 466億円 | ▲ 4億円 | ▲ 0.9% |
| 計 | 5,635億円 | 5,548億円 | ▲ 87億円 | ▲ 1.5% |



(職員数の推移)

(単位 人)

| 区分 | H 2 3 | H 2 4 | H 2 5 | H 2 6 | H 2 7 | H 2 8 | H 2 9 | H 3 0 | R 元 | R 2 |
|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 警察 | 11,807 | 11,858 | 11,858 | 11,883 | 11,921 | 11,940 | 11,962 | 11,986 | 11,967 | 11,969 |
| 教育 | 48,089 | 47,627 | 47,300 | 46,788 | 46,481 | 46,285 | 38,294 | 37,979 | 38,346 | 37,237 |
| 知事等 | 14,971 | 14,471 | 14,073 | 13,916 | 13,867 | 13,675 | 13,730 | 13,744 | 13,835 | 13,845 |
| 計 | 74,867 | 73,956 | 73,231 | 72,587 | 72,269 | 71,900 | 63,986 | 63,709 | 64,148 | 63,051 |

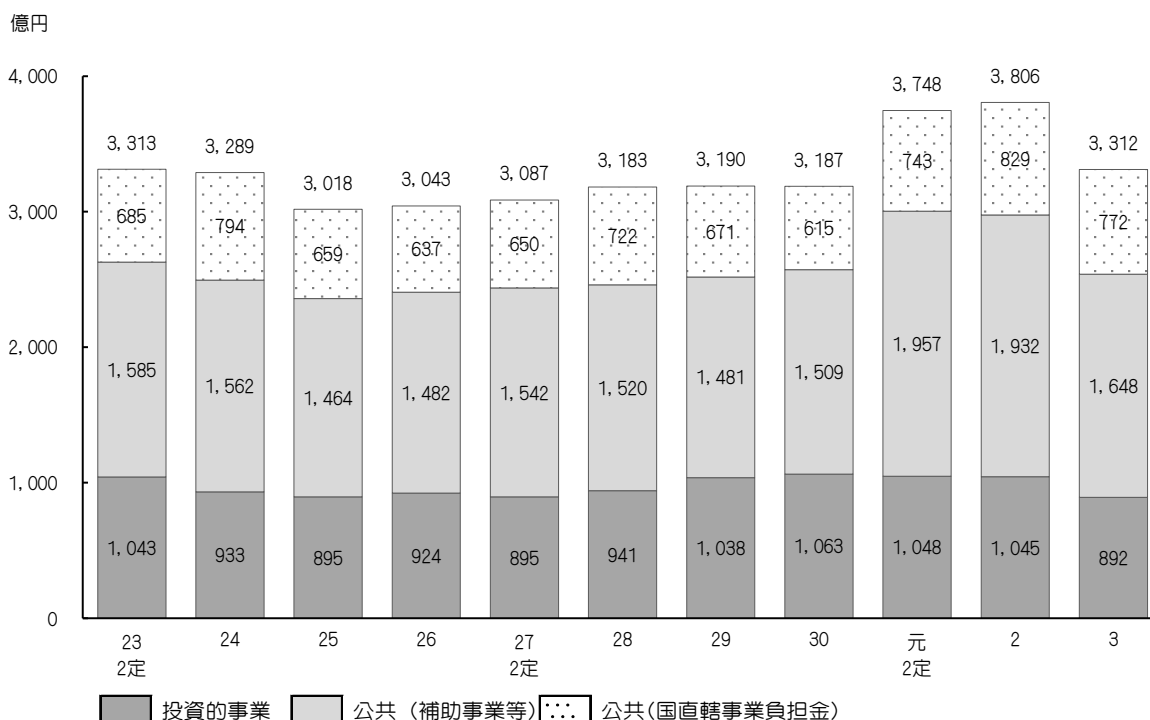
※ 総務省所管「定員管理調査」による毎年4月1日現在の職員数

2 投資的経費

| 【年間執行総額】 | | (単位：億円) | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|---------|------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|---------|
| 区 分 | 2年度 | | | | 3年度 | | | 伸率 | | |
| | 当初 | 緊急対策分 | 前年度 | 計 | 当初 | 前年度 | 計 | B/A | b/a | |
| | A | | 国補正分 | | B | 国補正分 | | | | b |
| 公共事業費 | 補助事業費等 | 1,932 | 287 | 962 | 2,894 | 1,648 | 1,231 | 2,879 | ▲ 14.7% | ▲ 0.5% |
| | 国直轄事業負担金 | 829 | 46 | 104 | 933 | 772 | 172 | 944 | ▲ 6.9% | 1.2% |
| | 新幹線鉄道整備 | 249 | — | — | 249 | 243 | — | 243 | ▲ 2.3% | ▲ 2.3% |
| | 計 | 2,761 | 333 | 1,066 | 3,827 | 2,420 | 1,403 | 3,823 | ▲ 12.4% | ▲ 0.1% |
| 投資的事業費 | 特別対策事業費 | 283 | — | — | 283 | 285 | — | 285 | 0.7% | 0.7% |
| | 公共関連単独事業費 | 121 | — | — | 121 | 125 | — | 125 | 3.3% | 3.3% |
| | 社会資本整備 総合交付金事業費 | 195 | 20 | 198 | 393 | 195 | 213 | 408 | 0.0% | 3.7% |
| | 農地耕作条件改善事業費 | 63 | — | — | 63 | 50 | — | 50 | ▲ 20.0% | ▲ 20.0% |
| | 施設等建設事業費 | 383 | — | — | 383 | 237 | — | 237 | ▲ 38.1% | ▲ 38.1% |
| | 計 | 1,045 | 20 | 198 | 1,243 | 892 | 213 | 1,105 | ▲ 14.6% | ▲ 11.1% |
| 合 計 | | 3,806 | 353 | 1,264 | 5,070 | 3,312 | 1,616 | 4,928 | ▲ 13.0% | ▲ 2.8% |
| 施設建設事業費除き | | 3,423 | 353 | 1,264 | 4,687 | 3,075 | 1,616 | 4,691 | ▲ 10.2% | 0.1% |

※ 2年度の「前年度国補正分」は、令和2年第1回定例会提案の令和元年度補正予算の分
 ※ 3年度の「前年度国補正分」は、令和3年第1回定例会提案予定の令和2年度補正予算の分
 ※ 「緊急対策分」は、国の「防災・減災、国土強靱化のための3か年緊急対策」（平成30～令和2年度）に基づく事業費

(過去10年間の推移)



※ 平成23～27年度は公共(国直轄事業負担金)の計上留保を行っている。
 (23)90億円、(24)50億円、(25)120億円、(26)80億円、(27)78億円)

3 道債償還費

令和3年度当初予算額

6,414 億円

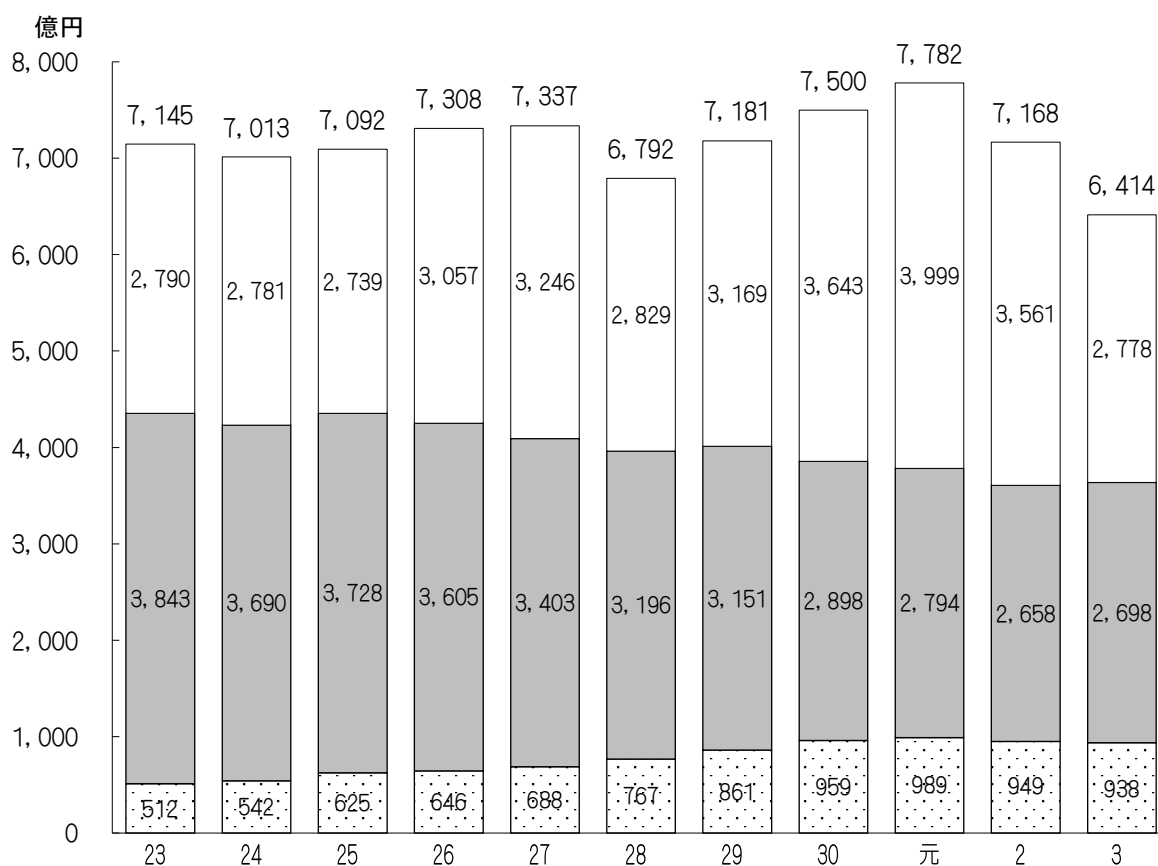
前年度当初比

▲ 10.5 %

| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 増 減 | 伸 率 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|
| 元 利 償 還 金 | 2,408億円 | 2,441億円 | 33億円 | 1.4% |
| 減 債 基 金 積 立 金 | 1,199億円 | 1,195億円 | ▲ 4億円 | ▲ 0.3% |
| 小 計 | 3,607億円 | 3,636億円 | 29億円 | 0.8% |
| 臨時財政対策債償還金 | 949億円 | 938億円 | ▲ 11億円 | ▲ 1.2% |
| そ の 他 | 2,658億円 | 2,698億円 | 40億円 | 1.5% |
| 元 金 償 還 金 (借 換 分) | 3,561億円 | 2,778億円 | ▲ 783億円 | ▲ 22.0% |
| 計 | 7,168億円 | 6,414億円 | ▲ 754億円 | ▲ 10.5% |

※減債基金積立金は、満期一括償還分。

(過去10年間の推移)



道債償還費

| | | |
|-------------|------------|------------|
| 元利償還金(臨時財債) | 元利償還金(その他) | 元金償還金(借換分) |
|-------------|------------|------------|

※ 平成23～令和元年度は決算額、令和2年度は当初予算額。

※ 平成23～26年度は減債基金(満期一括償還分)の積立留保等を行っている。

[㉓積立30億円、㉔積立留保200億円、㉕積立留保130億円、㉖積立留保50億円]

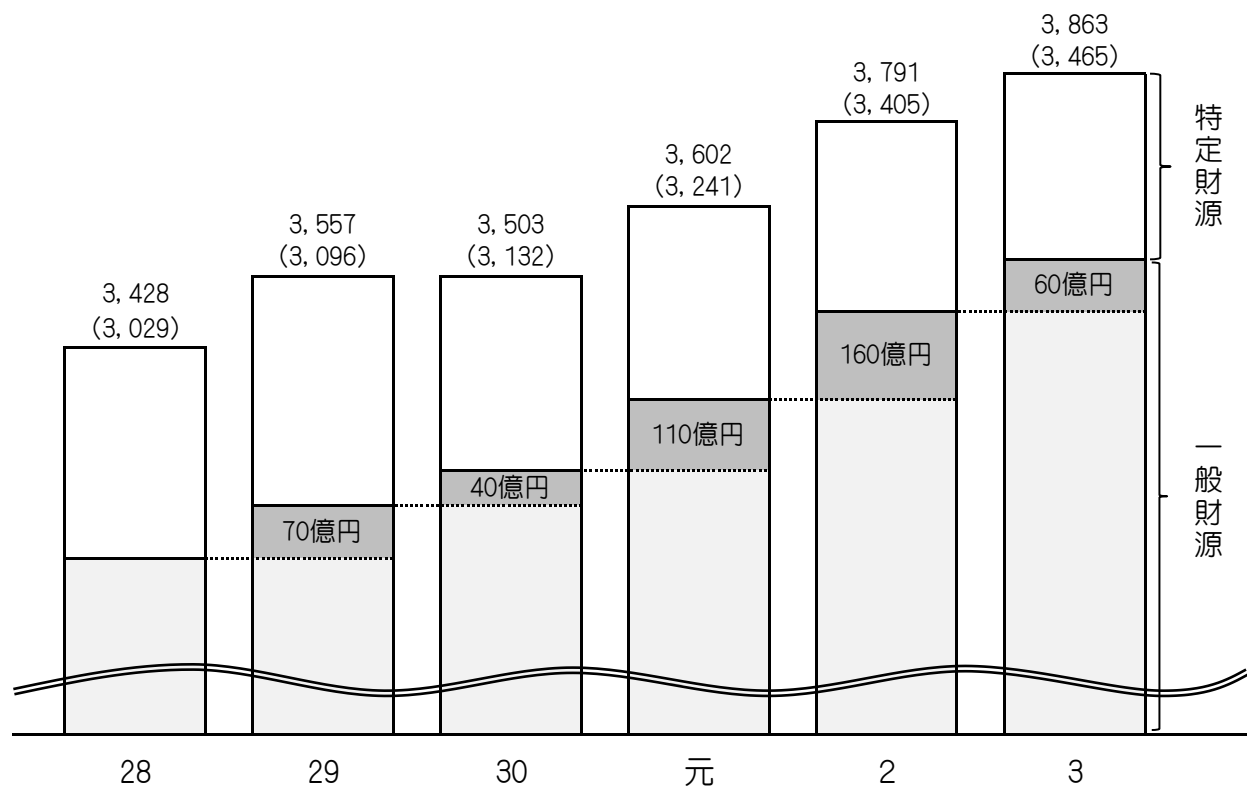
4 義務的経費（保健福祉関係）

| 令和3年度当初予算額 | | 3,863億円 | | | |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------------|
| 前年度当初比 | | 1.9% | | | |
| (単位 億円) | | | | | |
| 区 分 | 2年度 | 3年度 | 増 減 | 伸 率 | 増減の主なもの |
| 医療給付費 | 989 (897) | 999 (900) | 10 (3) | 1.0% (0.3%) | 後期高齢者医療給付費の増 |
| 生活保護等扶助費 | 882 (627) | 908 (653) | 26 (26) | 2.9% (4.1%) | 障がい福祉サービス利用者の増 |
| 介護保険給付費 | 672 (671) | 699 (697) | 27 (26) | 4.0% (3.9%) | 介護サービス利用者の増 |
| 国民健康保険 | 496 (496) | 482 (482) | ▲14 (▲14) | ▲2.8% (▲2.8%) | 被保険者の減 |
| 子ども・子育て支援給付費 | 412 (412) | 418 (418) | 6 (6) | 1.5% (1.5%) | 移行私立幼稚園の増 利用児童の増 |
| 後期高齢者医療保険 | 208 (190) | 215 (197) | 7 (7) | 3.4% (3.7%) | 被保険者の増 |
| その他 | 132 (112) | 142 (118) | 10 (6) | 7.6% (5.4%) | 感染症検査助成費の増 |
| 計 | 3,791 (3,405) | 3,863 (3,465) | 72 (60) | 1.9% (1.8%) | |

※ () 一般財源

【義務的経費（保健福祉関係）の推移】

(単位 億円)



※ 平成28～元年度は決算額、令和2年度は当初予算額。

※ は、一般財源の増減。

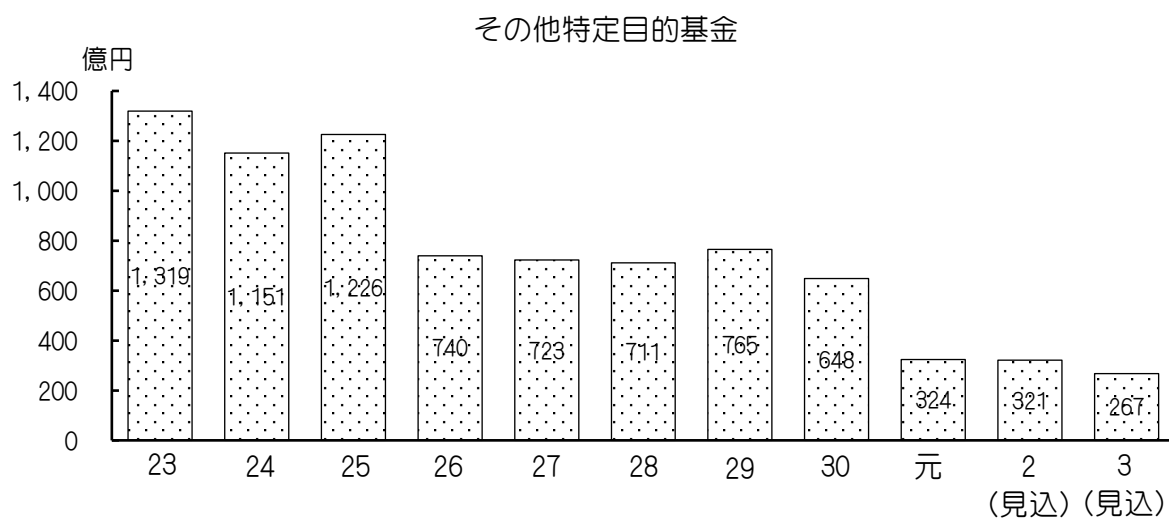
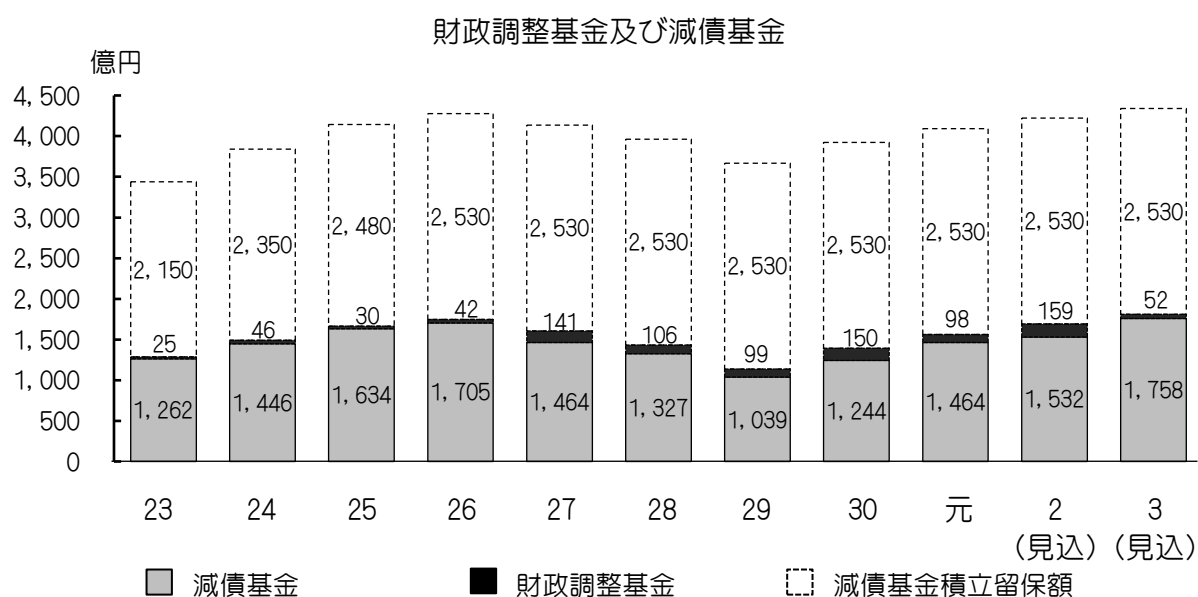
V 基金の状況

(単位 億円)

| 区 分 | 2年度末 残高見込 | 3年度中増減見込 | | 3年度末 残高見込 |
|-------------------|--------------|----------|-----|--------------|
| | | 積 立 | 取 崩 | |
| 財 政 調 整 基 金 | 159 | 0 | 107 | 52 |
| 減 債 基 金 | 1,532 | 1,199 | 973 | 1,758 |
| そ の 他 特 定 目 的 基 金 | 321 | 136 | 190 | 267 |

※定額運用基金(市町村振興基金・美術品取得基金)、特別会計設置基金(公債管理特別会計を除く5基金)は含まない。

(基金残高(年度末)の推移)



VI 財政の健全化に向けた取組

1 令和3年度における収支対策の内容

| 区 分 | | 内 容 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------------|--|-----|--|--------------|--|-----------|-----------|-------------------|--|-----------------|------------|--|-------------|---------------|------------|--|-------------------|
| 財 政 的 調 整 | | ○ 行政改革推進債の発行（行革効果の範囲内で発行） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ○ 退職手当債の発行（発行可能額の範囲内で発行） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ○ 調整債の発行（発行可能額の範囲内で発行） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ○ 猶予特例債の発行（発行可能額の範囲内で発行） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 歳 出 | 投資的経費 | ○ 補助事業費の縮減 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">区 分</th> <th colspan="2">内 容（一般財源ベース）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">公 共 事 業 費</td> <td>補 助 事 業 費</td> <td colspan="2">R 2 年度対比 ▲ 1 % 程度</td> </tr> <tr> <td>国 直 轄 事 業 負 担 金</td> <td colspan="2">R 2 年度規模継続</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">投 資 的 事 業 費</td> <td>特 別 対 策 事 業 費</td> <td colspan="2" rowspan="3">R 2 年度規模継続</td> </tr> <tr> <td>公 共 関 連 単 独 事 業 費</td> </tr> <tr> <td>施 設 等 建 設 工 事 費</td> </tr> </tbody> </table> | 区 分 | | 内 容（一般財源ベース） | | 公 共 事 業 費 | 補 助 事 業 費 | R 2 年度対比 ▲ 1 % 程度 | | 国 直 轄 事 業 負 担 金 | R 2 年度規模継続 | | 投 資 的 事 業 費 | 特 別 対 策 事 業 費 | R 2 年度規模継続 | | 公 共 関 連 単 独 事 業 費 |
| 区 分 | | 内 容（一般財源ベース） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 公 共 事 業 費 | 補 助 事 業 費 | R 2 年度対比 ▲ 1 % 程度 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 国 直 轄 事 業 負 担 金 | R 2 年度規模継続 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投 資 的 事 業 費 | 特 別 対 策 事 業 費 | R 2 年度規模継続 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 公 共 関 連 単 独 事 業 費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 施 設 等 建 設 工 事 費 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 削 減 等 | | ○ 新北海道スタイルの実践等に伴う事務的経費の見直し | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | その他歳出 | ○ これまでの取組実績を踏まえた事業の厳しい取捨選択や施策間連携・横断的事業の推進などによる歳出の削減・効率化 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | ○ 新北海道スタイルの実践等に伴う事務的経費の見直し | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 歳入確保 | ○ 道税・交付税等の確保努力、使用料・手数料の見直し、道有資産の有効活用（売却や貸付など） | | | | | | | | | | | | | | | | |

2 令和3年度の収支対策を踏まえた収支のローリング

[一般財源ベース]

(単位 億円)

| 区 分 | | R3見込 (R2当初時)a | R3当初 b | 増減 b-a | 主な内容 |
|------------------------|---------------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 歳 出 | 人 件 費 | 4,710 | 4,750 | 40 | 退職手当増等 |
| | 投 資 的 経 費 | 520 | 510 | ▲ 10 | 公共事業費減 |
| | 道 債 償 還 費 | 3,660 | 3,640 | ▲ 20 | 金利減等 |
| | 義 務 的 経 費 | 7,180 | 6,840 | ▲ 340 | |
| | 保 健 福 祉 関 係 | 3,470 | 3,470 | 0 | |
| | そ の 他 | 3,710 | 3,370 | ▲ 340 | 地方消費税清算金減等 |
| | そ の 他 歳 出 | 1,510 | 1,530 | 20 | 新型コロナウイルス感染症の影響増 |
| 計 A | | 17,580 | 17,270 | ▲ 310 | |
| 歳 入 | 道 税 ・ 交 付 税 等 | 14,060 | 14,030 | ▲ 30 | 道税減等 |
| | そ の 他 歳 入 | 3,360 | 2,870 | ▲ 490 | 地方消費税清算金減等 |
| 計 B | | 17,420 | 16,900 | ▲ 520 | |
| 収 支 不 足 額 (B - A) C | | ▲ 160 | ▲ 370 | ▲ 210 | |

| | | | | | |
|------------------|-----------|---------|-------|-----|--|
| 収 支 対 策 D | 財 政 的 調 整 | 行政改革推進債 | - | 170 | |
| | | 退職手当債 | - | 10 | |
| | | 調整債 | - | 40 | |
| | 歳 出 削 減 等 | 投資的経費 | - | 10 | |
| | | その他歳出 | - | 20 | |
| 歳入確保等 | | - | 10 | | |
| 要 調 整 額 C + D | | - | ▲ 110 | | |

| | | | |
|------|-----------|-----|----------|
| 追加対策 | 前年度財源の活用等 | 110 | 財政調整基金取崩 |
|------|-----------|-----|----------|

【参考】道財政の中期展望（一般財源ベース）

| | | ← 計画期間 → | | | | | (単位 億円) | | | | |
|------------------|---------|----------|---|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|
| 区 分 | | R3 | R4 | R5 | R6 | R7 | R8 | R9 | R10 | R11 | R12 |
| 歳 出 | 人 件 費 | 4,750 | 4,650 | 4,640 | 4,600 | 4,510 | 4,450 | 4,470 | 4,390 | 4,350 | 4,280 |
| | 投資的経費 | 510 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 道債償還費 | 3,640 | 3,740 | 3,740 | 3,870 | 3,920 | 3,980 | 3,980 | 4,100 | 4,170 | 4,250 |
| | 臨時財政対策債 | 940 | 940 | 960 | 930 | 950 | 1,020 | 1,140 | 1,240 | 1,330 | 1,380 |
| | そ の 他 | 2,700 | 2,800 | 2,780 | 2,940 | 2,970 | 2,960 | 2,840 | 2,860 | 2,840 | 2,870 |
| | 義務的経費 | 6,840 | 6,860 | 6,930 | 6,970 | 7,030 | 7,100 | 7,170 | 7,210 | 7,270 | 7,350 |
| | 保健福祉関係 | 3,470 | 3,530 | 3,590 | 3,650 | 3,710 | 3,770 | 3,830 | 3,890 | 3,950 | 4,010 |
| | そ の 他 | 3,370 | 3,330 | 3,340 | 3,320 | 3,320 | 3,330 | 3,340 | 3,320 | 3,320 | 3,340 |
| | その他歳出 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 | 1,530 |
| | 計 A | 17,270 | 17,280 | 17,340 | 17,470 | 17,490 | 17,560 | 17,650 | 17,730 | 17,820 | 17,910 |
| 歳 入 | 道税・交付税等 | 14,030 | 14,110 | 14,180 | 14,230 | 14,290 | 14,380 | 14,470 | 14,560 | 14,650 | 14,740 |
| | その他歳入 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 | 2,870 |
| | 計 B | 16,900 | 16,980 | 17,050 | 17,100 | 17,160 | 17,250 | 17,340 | 17,430 | 17,520 | 17,610 |
| 収 支 不 足 額 B-A | | ▲ 370 | ▲ 300 | ▲ 290 | ▲ 370 | ▲ 330 | ▲ 310 | ▲ 310 | ▲ 300 | ▲ 300 | ▲ 300 |
| 収 支 対 策 | 財政的調整 | 220 | | | | | | | | | |
| | 歳出削減等 | 40 | 令和4年度以降については、感染症の状況や国の動向等を踏まえながら、改めて収支見通しの精査を行い、必要な対策について検討 | | | | | | | | |
| | 基金取崩 | 110 | | | | | | | | | |

◇令和4年度以降の試算の前提条件

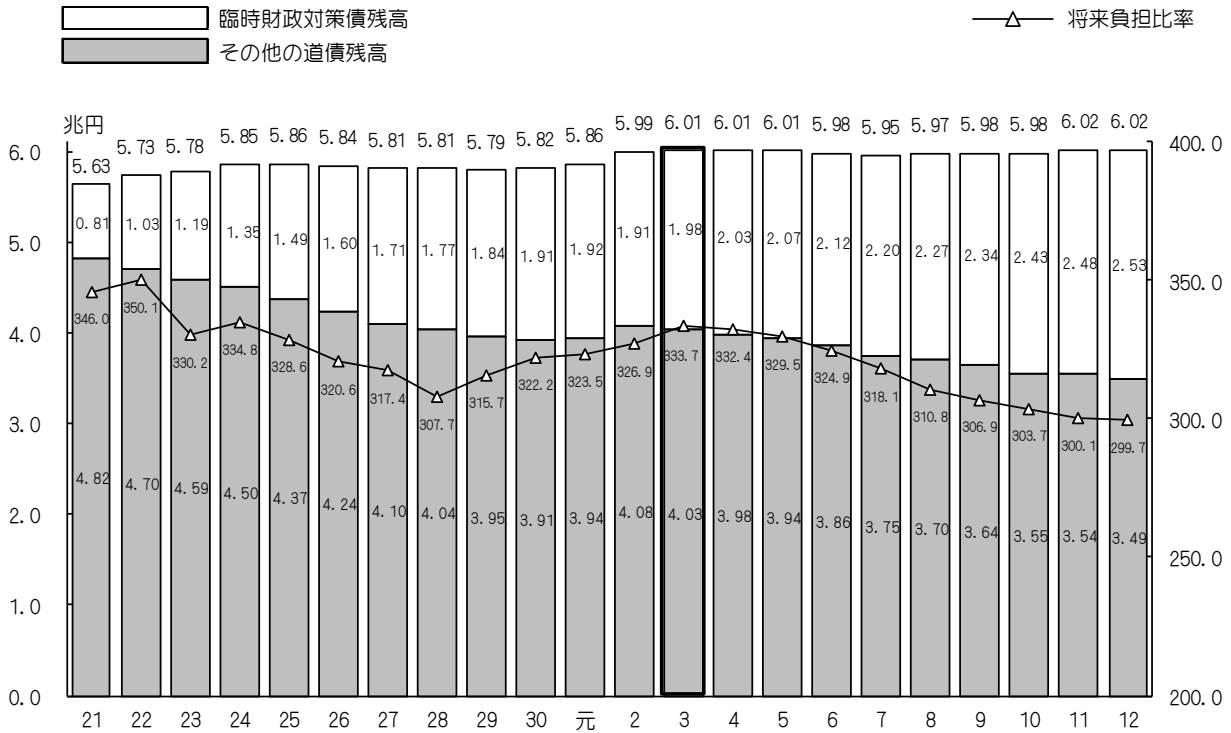
- 令和3年度の歳出削減の効果は、令和4年度以降の歳出に反映。
- 各費目毎の前提条件は以下のとおり。

| 区 分 | 内 容 | |
|--------|---------|--|
| 歳 出 | 人 件 費 | ○ 職員数変動、定期昇給、退職手当等を反映し推計 |
| | 投資的経費 | ○ 国直轄負担金（新幹線分、国営土地改良事業等過年度償還分）は増減見込を反映 （新幹線分には、一定条件設定のもと新函館北斗－札幌間の負担額を推計） ○ 他の要素は前年度と同額程度として推計 |
| | 道債償還費 | ○ 利率は1.1%（10年債）で推計 ○ 臨時財政対策債は、R4以降も、R3と同規模（1,400億円）の発行が続くものとして推計 |
| | 義務的経費 | ○ 保健福祉関係は、高齢化の進行による医療費等の増により、年60億円程度の増と推計 ○ その他は、知事・道議会議員選挙費などを反映し推計 |
| | その他歳出 | ○ 前年度と同額程度として推計 |
| 歳 入 | 道税・交付税等 | ○ 国の名目経済成長率 [*] を参考に道税収入を推計 |
| | その他歳入 | ○ 前年度と同額程度として推計 |

※ 国の名目経済成長率については、「令和3年度予算の後年度歳出・歳入への影響試算（R3.1月財務省）」における名目経済成長率（複数試算のうち、「厳しい経済前提」での試算に用いている1.5%）を参考。

※ 中期展望は、策定時点で見込みうる条件を前提として機械的に推計しているものであるが、令和4年度以降の新型コロナウイルス感染症の影響を的確に見込むことは難しいことから、今後大きく変動する可能性がある。

○道債残高及び将来負担比率の推移



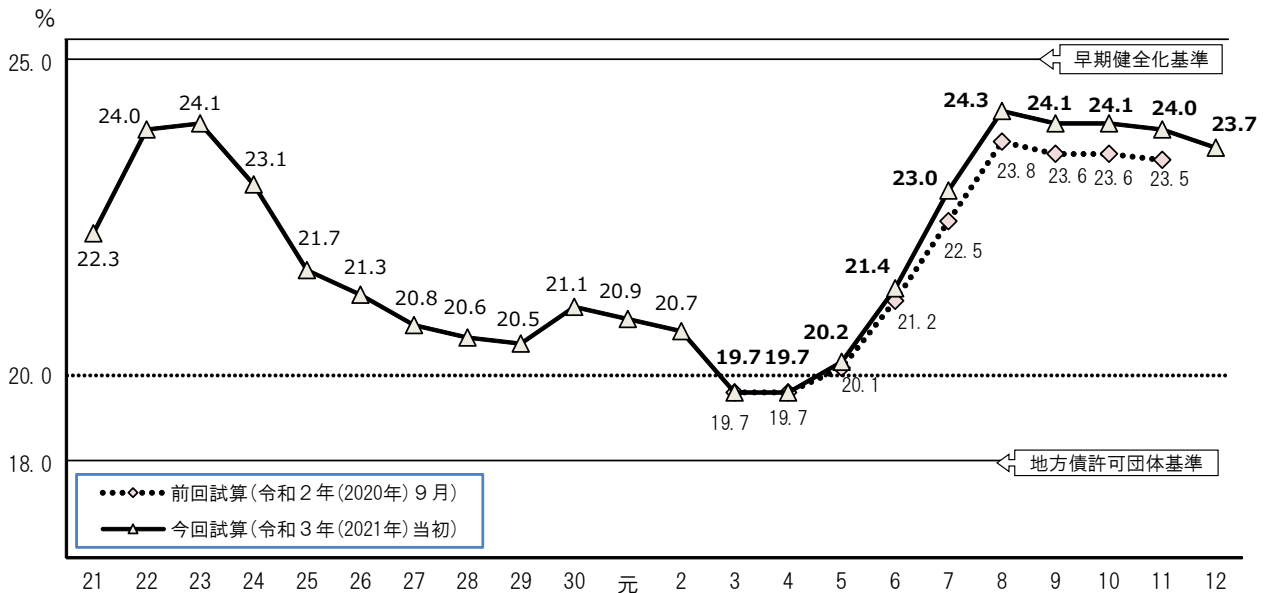
※道債残高は、H21～R元は決算の数値、R2以降はR3当初予算時点での年度末見込みの数値（百億円未満切捨て）。

※臨時財政対策債の残高には借換債分を含む。

※将来負担比率

- ・年 度：算定年度
- ・道債発行額等：R2は年間見込額、R3は当初予算額、R4以降は「道財政の中期展望」等に基づく。

○実質公債費比率の推移



※年 度：算定年度（前3ヵ年の決算を基に算定）

※発行額：R2は年間見込額、R3は当初予算額、R4以降は「道財政の中期展望」等に基づく。

※発行金利：1.1%（10年債）

3 道財政の健全化に向けたこれまでの取組

- 平成9年9月 「財政健全化推進方策」策定
- 平成11年4月 「財政非常事態宣言」
- 〃 11月 「財政の中期試算と今後の対応方針」策定
- 平成13年9月 「道財政の展望」策定
- 平成16年8月 「道財政立て直しプラン」策定
- 平成18年2月 「新たな行財政改革の取組み」策定
- 平成20年2月 「新たな行財政改革の取組み」(改訂版)策定
- 平成24年3月 「『新たな行財政改革の取組み』(改訂版)後半期(H24~26)の取組み」策定
- 平成26年3月 「当面(H26~27)の行財政改革の取組み」策定
- 平成28年3月 「行財政運営方針」策定
- 平成30年3月 「『行財政運営方針』後半期(H30~32(R2))の取組」策定

| 区 分 | | 取組の概要 | | | |
|------------------|----------------|--|--|---|--------------------------------|
| 歳 出 削 減 | 人件費の抑制 | 職員数適正化計画による職員数削減 | ⑩~⑭ | ・知事部局職員の職員数▲5% | |
| | | | ⑮~⑳ | ・知事部局職員の職員数▲15% | |
| | | | ㉑~㉒ | ・知事部局職員の職員数▲35% | |
| | | | ㉓~㉔ | ・教育庁事務局の職員数▲15% | |
| | 一般職 | 給料の縮減 | ⑮~⑰ | ・▲1.7% | |
| | | | ⑱~⑲ | ・▲10% | |
| | | | ㉒~㉓ | ・管理職員▲9%、その他の職員▲7.5% | |
| | | | ㉔~㉕ | ・課長相当職以上の管理職員▲9% ・主幹相当職の管理職員 ^㉔ ▲9%、 ^㉕ ▲8.7% ・下記以外の一般職員 ^㉔ ▲4.8%、 ^㉕ ▲4.5% ・30歳以下の一般職員▲4% | |
| | | | ㉖~㉗ | ・課長相当職以上の管理職員▲8% ・主幹相当職の管理職員▲7.4% ・下記以外の一般職員▲2.9% ・30歳以下の一般職員▲2% | |
| | | | ㉘~㉙ | ・課長相当職以上の管理職員▲7% ・主幹相当職の管理職員▲3% | |
| | | | ㉚ | ・課長相当職以上の管理職員▲4% ・主幹相当職の管理職員▲1.5% | |
| | | | 管理職手当の縮減 | ⑪~⑰ | ・▲5% |
| | | | | ⑱~⑲ | ・▲20% |
| | | | | ㉒~㉓ | |
| | ㉔~㉕ | | | | |
| | 期末・勤勉手当の縮減 | ⑪ | ・▲5% | | |
| | | ⑫~⑭ | ・管理職手当16%以上の職員▲10%、その他の職員▲7.5% | | |
| | | ⑱~⑲ | ・算出基礎額から役職段階別加算額を除外、特定の管理職員は更に支給額を▲5% | | |
| | | ㉒~㉓ | ・算出基礎額から役職段階別加算額の1/3相当額を減額 | | |
| | 退職手当の支給水準の引き下げ | ㉔~㉕ | ・管理職員は算出基礎額から役職段階別加算額の1/3相当額を減額、一般職員は1/4相当額を減額 | | |
| | | ㉖~ | ・退職手当の調整率(104/100)の段階的引き下げ ㉖98/100 ㉗92/100 ㉘~87/100 | | |
| | | ㉚~ | ・退職手当の調整率(87/100)の引き下げ ㉛~83.7/100 | | |
| | | ⑪ | ・知事・副知事・出納長▲5%、その他の常勤の特別職▲3% | | |
| | 特別職 | 給料の縮減 | ⑫~⑰ | ・知事・副知事・出納長▲10%、その他の常勤の特別職▲5% | |
| | | | ⑱~⑲ | ・知事▲25%、副知事▲20%、その他の常勤の特別職▲15% | |
| | | | ㉒~㉓ | ・知事▲25%、副知事▲20%、教育長▲15%、その他の常勤の特別職▲10% | |
| ㉔~㉕ | | | | | |
| ㉖~㉗ | | | | | |
| ㉘~㉙ | | | | | |
| ㉚ | | | | | |
| 別職 | | | 期末手当の縮減 | ⑪ | ・知事・副知事・出納長▲10%、その他の常勤の特別職▲8% |
| | | | | ⑫~⑭ | ・知事・副知事・出納長▲20%、その他の常勤の特別職▲15% |
| | | | | ⑮~⑰ | ・知事・副知事・出納長▲15%、その他の常勤の特別職▲10% |
| | ⑱~⑲ | ・知事▲25%、副知事▲20%、その他の常勤の特別職▲18% | | | |
| | ㉒~㉓ | ・知事▲25%、副知事▲20%、教育長▲18%、その他の常勤の特別職▲15% | | | |
| | ㉔~㉕ | | | | |
| 退職手当の縮減 | ⑱~⑲ | ・▲10% | | | |
| | ㉒~㉓ | | | | |
| | ㉔ | | | | |
| 退職手当の支給水準の引き下げ | ㉖~ | ・▲15% | | | |
| | ㉚~ | ・▲3.37% | | | |

※ 財政健全化の取組とは別に、行財政改革の推進に向けた知事等の決意と姿勢を明らかにするため、知事等の給料等の減額を実施(㉖~)

| 区 分 | | 取 組 の 概 要 | | |
|------------------|-----------------------|---|-----------------------------|-------------------------|
| 歳 出 削 減 | 投資的事業費 の抑制 | 特別対策事業費 | ⑮～⑲ | 特別対策事業費、公共関連単独事業費の大幅な削減 |
| | | 公共関連単独事業費 | ⑳～㉔ | ⑳は▲９％程度、㉑～㉔は▲７％程度 |
| | | | ㉕～㉗ | ㉕規模（一般財源ベース）を継続 |
| | | | ㉘～㉙ | ㉗規模（一般財源ベース）を継続 |
| | | | ㉚～㉛ | ㉙規模（一般財源ベース）を継続 |
| | | | ③ | ㉚規模（一般財源ベース）を継続 |
| | 施設等建設工事費 | ⑮～ | 施設整備方針に基づき、施設の改築を耐用年数満了まで延期 | |
| | | ⑰～⑲ | 工事着工、設計着手は原則繰り延べ | |
| | | ⑳～㉔ | 原則、⑲規模（一般財源ベース）を継続 | |
| | | ㉕～㉗ | 原則、⑲規模（一般財源ベース）を継続 | |
| | | ㉘～㉙ | 原則、㉗規模（一般財源ベース）を継続 | |
| | | ㉚～㉛ | 原則、㉙規模（一般財源ベース）を継続 | |
| | ③ | 原則、㉚規模（一般財源ベース）を継続 | | |
| | 一般施策事業の見直し等 | <ul style="list-style-type: none"> ・政策評価による事業の見直し ・関与団体の見直し（団体数 ピーク時⑪201→㉔88） ・奨励的補助金、団体補助金、上置補助金等の縮減 ・指定管理者制度の導入 ・特別会計繰出金の縮減 など | | |
| 歳 入 確 保 | 道 税 収 入 の 確 保 | <ul style="list-style-type: none"> ・自動車税に係る積雪軽減措置の廃止及びキャンピングカーの税率区分の創設 ・自動車税（バス・トラック）の減免措置の廃止（⑰～⑲増収額９億円程度） ・「道税確保対策本部」の設置による個人道民税、自動車税の徴収強化 | | |
| | 使 用 料 ・ 手 数 料 の 見 直 し | <ul style="list-style-type: none"> ・住民間の公平・均衡を図る観点から、フルコスト計算に基づく原価を踏まえた料金改定を実施 | | |
| | 財 産 収 入 の 確 保 | <ul style="list-style-type: none"> ・未利用地（土地や建物など）や株式の売却処分による収入の確保 ・道有資産の有効活用（自動販売機の設置場所の貸付、定期借地権の設定、庁舎等への広告掲載、ネーミングライツなど） | | |
| そ の 他 | 特定目的基金の運用等の見直し | <ul style="list-style-type: none"> ・基金を活用した事業について、長期・安定的な事業実施を図るため、②から予算措置により必要な事業費を確保し、繰替運用を解消（対象：７基金 ３４８億円） | | |

