

平成23年度作成 普通会計における中長期財政収支の試算について

平成23年11月18日

由布市総務部財政課

財政収支の中期見直しにおける各試算の概要

○全般的事項

今回作成しました、財政収支見直しについては平成23年10月初旬時点の経済状況等で勘案した本市における普通会計の中長期見直しとなっており、公表日現在との状況とは異なっています。また普通会計とは主として一般会計です。

○基本的事項

- ・中長期財政収支は、今後10年間にわたる財政収支の状況を示しています。
(H22～H32年度)
- ・平成22年度については、決算額となっています。
- ・平成23年度については、9月補正予算後の予算状況から推測される決算見込み額となっています。
- ・平成24年度以降については、下記の歳入・歳出見込によるものですが、歳入見込中その他の欄には、繰越金が入っていません。そのため単年度収支見込となっています。
- ・単年度収支見込で赤字となった場合は、財政調整基金で調整する対応として見込んでいます。
- ・特に歳出の経費については、昨年度（平成22年度）作成の計画を基礎として平成22年度決算の状況を勘案し変更をしています。

○留意事項

- ・本計画については、現在の制度で予測される歳入を推測した後、現在の国・県・市が行っている施策が継続されるものとして試算しています。よって今後の制度改正等による影響については見込んでいません。また平成23年度より「第2次由布市行財政改革大綱（実施計画）」に取り組んでおりますが、現下の社会情勢を鑑み、行財政改革により行政運営で歳出を削減した効果額については、緊急経済活性化対策を講ずるものとして、効果額を相殺しているため総額は減額となっていません。

○個別事項

☆歳入

- ・地方税：平成23年10月時点での課税調定見込から毎年度決算見込を推測しています
- ・地方交付税：平成24年度以降は、内閣府が示す対前年度増減率で試算

(単位 %)

H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33
△1.7	△1.6	0.4	0.0	1.0	0.2	△0.2	0.5	△0.0	0.6

※H28～H32については、上記率に加え合併算定替影響分（単年度2億円減・5年間計10億円減）を加えています。

- ・国県支出金：平成23年度10月時点の状況から歳出の状況に応じて推計
- ・地方債：投資的事業（諸課題）への財源として推計
- ・その他：23年度10月時点の状況が同額推移するものとして推計

☆歳出

- ・人件費：平成23年度の人件費（普通会計対象職員分）を基礎とし、定員適正化計画に基づく各年度の職員数で試算しています。
- ・扶助費：平成22年度の決算額を基礎とし、今後の対象者増を見込んで試算しています。
- ・公債費：既に借り入れている地方債の元利償還に、今後発行予定の地方債に係る元利償還金を見込んで試算しています。
- ・投資的経費：主要な課題を解決するための経費を見込んで試算しています。
(教育施設耐震化等諸事業)

由布市 普通会計における中期財政収支の試算

(単位 千円)

歳入

	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度
地方税	3,939,797	3,701,538	3,764,464	3,798,344	3,821,134	3,851,703	3,882,517	3,901,930	3,925,341	3,952,819	3,984,441	4,016,317
地方交付税	5,641,638	5,592,163	5,503,896	5,422,234	5,442,323	5,442,323	5,370,438	5,137,701	4,886,516	4,665,544	4,423,350	4,302,253
国庫支出金	2,284,235	1,990,201	1,993,721	1,954,088	1,954,088	1,942,642	1,693,358	1,679,987	1,679,987	1,679,987	1,679,987	1,679,987
県支出金	1,719,394	1,338,526	1,490,285	1,470,028	1,470,028	1,476,663	1,400,896	1,387,691	1,387,691	1,387,691	1,387,691	1,387,691
地方債	3,374,253	2,073,276	2,135,508	3,370,634	3,130,063	3,483,811	1,161,570	1,127,168	1,097,064	1,045,119	1,002,055	947,331
その他	2,127,398	1,609,750	1,548,730	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729
うち純その他	1,635,161	1,586,315	1,548,730	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729	1,548,729
うち繰越金	380,955											
うち繰入金	111,282	23,435										
歳入合計	19,086,715	16,305,454	16,436,604	17,564,057	17,366,365	17,745,871	15,057,508	14,783,206	14,525,328	14,279,889	14,026,253	13,882,308

歳出

	22年度	23年度	24年度	25年度	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度
人件費	3,381,021	3,426,446	3,390,786	3,301,836	3,301,836	3,239,528	3,200,591	3,200,591	3,200,591	3,200,591	3,200,591	3,200,591
扶助費	2,895,291	3,152,955	3,310,603	3,476,133	3,649,940	3,832,437	4,024,058	4,225,261	4,436,524	4,658,351	4,891,268	5,135,831
公債費	1,711,261	1,821,254	1,883,074	1,905,343	1,871,006	1,919,037	1,997,919	2,156,111	2,242,313	2,315,509	2,313,298	2,301,131
義務的経費	7,987,573	8,400,655	8,584,463	8,683,312	8,822,782	8,991,002	9,222,568	9,581,963	9,879,428	10,174,451	10,405,157	10,637,553
投資的経費	2,743,080	2,446,724	2,496,905	3,869,443	3,569,443	4,069,443	1,318,720	1,318,720	1,318,720	1,318,720	1,318,720	1,318,720
その他経費	7,474,920	5,470,226	4,826,079	4,739,193	4,706,649	4,743,666	4,697,034	4,716,820	4,743,096	4,770,935	4,811,195	4,878,690
歳出合計	18,205,573	16,317,605	15,907,447	17,291,948	17,098,874	17,804,111	15,238,322	15,617,503	15,941,244	16,264,106	16,535,072	16,834,963

差引収支

収支	881,142	-12,151	529,157	272,109	267,491	-58,240	-180,814	-834,297	-1,415,916	-1,984,217	-2,508,819	-2,952,655
----	---------	---------	---------	---------	---------	---------	----------	----------	------------	------------	------------	------------

年度末基金残高

財政調整基金	1,792,207	2,130,056	2,659,213	2,931,322	3,198,813	3,140,573	2,959,759	2,125,462	709,546	-1,274,671	-3,783,490	-6,736,145
減債基金	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549	213,549
特定目的基金	2,475,884	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449	2,452,449
基金計	4,481,640	4,796,054	5,325,211	5,597,320	5,864,811	5,806,571	5,625,757	4,791,460	3,375,544	1,391,327	-1,117,492	-4,070,147