

平成26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

由布市総務部財政課

財政収支の中期見通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通しについては、平成26年11月中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通しとなっており、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。
(H26～H36 年度)
- ・平成25年度については、決算額となっています。
- ・平成26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26年度以降については、下記個別事項の歳入・歳出見込によるものですが、歳入見込中その他の欄には、繰越金はありません。そのため単年度収支見込となっています。
- ・単年度収支見込で黒字の場合は財政調整基金に積み立て、赤字となった場合は、財政調整基金及び減債基金で調整する対応としています。

○個別事項

☆歳入

- ・地 方 税：平成 2 6 年 1 0 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 2 7 年度以降は、合併算定替から一本算定への移行期間に伴う段階的縮減、及び内閣府、総務省が示している仮試算値(下表)を勘案して試算しています。

(単位 %)

27 年度	28 年度	29 年度	30 年度	31 年度	32 年度	33 年度	34 年度	35 年度	36 年度
▲ 5.3	▲1.8	1.2	▲0.1	0.6	0.7	0.2	0.8	▲1.6	0.3

- ・国県支出金：平成 2 6 年 1 0 月時点の状況から、扶助費等歳出の状況に応じて推計しています。
- ・地 方 債：投資的事業（諸課題）への財源として推計しています。（臨時財政対策債を含みます。）
- ・そ の 他：地方消費税等の交付金や財産収入等の見込みです。平成 3 1 年度以後はほぼ同額で推移するものとしています。

☆歳出

- ・人 件 費：平成 2 6 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 2 6 年度の決算見込み額を基礎とし、今後の対象者増減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加え、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普通建設事業費、及び災害復旧事業費を見込んで試算しています。（消防庁舎建設、行政庁舎建設、道路、し尿処理施設整備等諸事業）

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

	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	34年度	35年度	36年度
地方税	3,941,149	3,925,300	3,938,234	3,947,681	3,971,527	3,905,136	3,918,688	3,932,384	3,871,737	3,887,095	3,902,561	3,844,636
地方交付税	5,809,285	5,638,304	5,332,860	5,152,868	5,001,711	4,857,778	4,719,573	4,576,384	4,487,633	4,523,535	4,451,158	4,464,512
国庫支出金	2,029,750	2,593,765	2,302,931	2,122,079	2,076,703	2,082,770	2,086,606	2,090,977	2,041,297	2,051,222	2,070,106	2,092,639
県支出金	1,503,286	1,373,449	1,376,399	1,287,391	1,291,084	1,297,790	1,294,676	1,295,274	1,281,574	1,294,475	1,296,475	1,297,475
地方債	2,462,723	3,795,771	3,128,617	1,065,917	1,578,153	1,579,422	1,492,955	1,069,460	615,004	599,427	554,700	549,400
その他	2,221,482	1,704,489	1,633,000	1,736,937	1,766,612	1,798,431	1,797,864	1,797,298	1,796,732	1,796,163	1,796,093	1,795,593
うち繰越金	542,708											
うち繰入金	3,645											
歳入合計	17,967,675	19,031,078	17,712,041	15,312,873	15,685,790	15,521,327	15,310,362	14,761,777	14,093,977	14,151,917	14,071,093	14,044,255

歳出

	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	34年度	35年度	36年度
人件費	3,199,411	3,321,045	3,144,855	3,040,622	2,981,060	2,928,944	2,928,944	2,928,944	2,928,944	2,928,944	2,928,944	2,928,944
扶助費	3,266,571	3,393,967	3,507,300	3,626,600	3,746,200	3,862,200	3,981,900	4,101,300	4,224,400	4,351,100	4,481,600	4,616,100
公債費	1,853,477	1,889,215	1,973,114	2,180,847	2,211,461	2,171,690	2,149,396	2,177,891	2,200,870	2,107,413	1,995,114	1,893,533
義務的経費	8,319,459	8,604,227	8,625,269	8,848,069	8,938,721	8,962,834	9,060,240	9,208,135	9,354,214	9,387,457	9,405,658	9,438,577
投資的経費	3,470,855	4,901,316	4,046,822	1,736,400	1,854,100	1,928,100	1,840,700	1,763,700	1,053,100	1,118,100	1,053,100	1,118,100
その他経費	5,388,205	5,397,601	5,009,052	5,040,973	4,959,459	4,690,710	4,998,476	5,049,833	5,052,000	5,054,573	5,064,278	5,062,644
歳出合計	17,178,519	18,903,144	17,681,143	15,625,442	15,752,280	15,581,644	15,899,416	16,021,668	15,459,314	15,560,130	15,523,036	15,619,321

差引収支

収支	789,156	127,934	30,898	-312,569	-66,490	-60,317	-589,054	-1,259,891	-1,365,337	-1,408,213	-1,451,943	-1,575,066
----	---------	---------	--------	----------	---------	---------	----------	------------	------------	------------	------------	------------

年度末基金残高

財政調整基金	3,295,383	3,318,257	3,350,565	3,039,416	2,974,086	2,914,694	2,326,090	1,066,549	0	0	0	0
減債基金	413,903	414,013	414,124	414,234	414,345	414,455	414,567	414,678	116,240	0	0	0
特定目的基金	2,470,443	2,478,747	2,487,055	2,495,382	2,503,727	2,512,092	2,520,475	2,528,877	2,537,298	2,545,739	2,554,200	2,562,681
基金計	6,179,729	6,211,017	6,251,744	5,949,032	5,892,158	5,841,241	5,261,132	4,010,104	2,653,538	2,545,739	2,554,200	2,562,681