

平成27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27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。
(H27～H37年度)
- ・平成26年度については、決算額となっています。
- ・平成27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27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27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28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 %)

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	37年度
▲2.0	0.5	0.7	0.8	0.6	0.6	0.6	▲1.7	1.2	1.2

- ・国県支出金：平成27年10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30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27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27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。

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

	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	37年度
地方税	3,960,562	3,892,053	3,892,450	3,883,947	3,805,974	3,798,249	3,790,786	3,714,983	3,708,256	3,701,778	3,620,351	3,614,615
地方交付税	5,672,566	5,736,441	5,672,077	5,535,139	5,399,242	5,263,888	5,127,524	5,060,926	5,018,768	4,996,272	4,989,118	4,982,080
国庫支出金	2,500,478	2,681,556	2,289,128	2,223,907	2,174,701	2,217,130	2,199,288	2,336,972	2,259,682	2,293,018	2,589,135	2,655,588
県支出金	1,434,218	1,493,027	1,511,330	1,497,066	1,457,804	1,467,106	1,465,314	1,448,597	1,481,640	1,482,368	1,493,395	1,493,155
地方債	2,908,171	4,161,068	1,530,709	1,253,369	1,572,694	1,451,720	1,818,762	983,965	798,146	792,780	1,072,968	1,099,210
その他	2,465,103	1,775,662	1,479,838	1,489,066	1,516,750	1,516,750	1,516,750	1,516,750	1,516,750	1,516,750	1,516,750	1,516,750
うち繰越金	459,156											
うち繰入金	298,188											
歳入合計	18,941,098	19,739,807	16,375,532	15,882,494	15,927,165	15,714,843	15,918,424	15,062,193	14,783,242	14,782,966	15,281,717	15,361,398

歳出

	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	37年度
人件費	3,280,257	2,964,093	3,065,826	3,057,517	3,032,696	3,011,875	2,989,287	2,993,883	2,992,980	2,985,520	2,958,432	2,957,586
扶助費	3,503,185	3,515,862	3,503,938	3,563,348	3,635,329	3,710,485	3,788,999	3,871,064	3,956,889	4,046,693	4,140,711	4,239,194
公債費	1,889,240	1,964,621	2,209,774	2,293,834	2,271,796	2,286,735	2,302,792	2,348,941	2,260,883	2,170,101	2,091,620	2,042,486
義務的経費	8,672,682	8,444,576	8,779,538	8,914,699	8,939,821	9,009,095	9,081,078	9,213,888	9,210,752	9,202,314	9,190,763	9,239,266
投資的経費	3,947,661	5,556,229	2,067,900	1,800,971	1,907,189	1,849,400	2,196,300	1,371,800	1,105,000	1,107,000	1,632,000	1,695,000
その他経費	5,444,783	5,455,359	5,185,976	5,211,570	5,186,170	5,130,576	5,108,154	5,123,946	5,154,205	5,169,201	5,193,511	5,192,451
歳出合計	18,065,126	19,456,164	16,033,414	15,927,240	16,033,180	15,989,071	16,385,532	15,709,634	15,469,957	15,478,515	16,016,274	16,126,717

差引収支

収支	875,972	283,643	342,118	-44,746	-106,015	-274,228	-467,108	-647,441	-686,715	-695,549	-734,557	-765,319
----	---------	---------	---------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

年度末基金残高

財政調整基金	3,342,292	3,967,247	4,310,665	4,267,219	4,162,404	3,889,276	3,423,168	2,776,627	2,090,712	1,395,863	661,906	0
減債基金	414,000	414,096	414,192	414,288	414,384	414,480	414,576	414,672	414,768	414,864	414,960	311,636
特定目的基金	2,478,376	2,486,308	2,491,771	2,497,234	2,502,697	2,508,160	2,513,623	2,519,086	2,524,549	2,530,012	2,535,475	2,540,938
基金計	6,234,668	6,867,651	7,216,628	7,178,741	7,079,485	6,811,916	6,351,367	5,710,385	5,030,029	4,340,739	3,612,341	2,852,574