

平成29年度作成 普通会計における中期財政収支の試算について

由布市財政課

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29年10月下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

- ・中期財政収支は、今後5年間にわたる財政収支の状況を示しています。
(H29～H34 年度)
- ・平成28年度については、決算額となっています。
- ・平成29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30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２９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年度からの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 　%)

30 年度	31 年度	32 年度	33 年度	34 年度
▲2.5%	4.5%	0.6%	0.1%	0.1%

- ・国県支出金：平成２９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：地方譲与税や各種交付金、財産収入等の見込みです。地方消費税交付金については、平成３１年１０月から消費税率１０％に移行することを前提に試算しています。

☆歳出

- ・人 件 費：平成２９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２９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

歳入

(単位 千円)

	28 年 度	29 年 度	30 年 度	31 年 度	32 年 度	33 年 度	34 年 度
地方税	3,971,912	3,962,230	3,846,153	3,820,779	3,797,239	3,690,956	3,670,572
地方交付税	5,971,874	5,728,503	5,403,784	5,511,241	5,335,921	5,091,784	5,074,837
国庫支出金	2,994,469	2,436,672	2,326,993	2,436,676	2,415,105	2,417,836	2,266,375
県支出金	1,700,362	1,790,618	1,524,207	1,523,266	1,520,346	1,503,267	1,502,924
地方債	2,125,471	2,177,491	2,124,291	2,962,563	2,936,972	1,475,272	1,041,571
その他	3,324,671	2,540,498	2,101,802	2,101,802	2,238,403	2,375,004	2,375,004
歳入合計	20,088,759	18,636,012	17,327,230	18,356,327	18,243,986	16,554,119	15,931,283

歳出

	28 年 度	29 年 度	30 年 度	31 年 度	32 年 度	33 年 度	34 年 度
人件費	2,917,889	2,979,066	2,938,082	2,891,558	2,864,098	2,870,008	2,886,796
扶助費	3,735,777	3,647,632	3,645,040	3,642,525	3,637,324	3,632,206	3,627,172
公債費	2,172,732	2,265,220	2,294,621	2,373,727	2,542,810	2,747,618	2,693,799
義務的経費	8,826,398	8,891,918	8,877,743	8,907,810	9,044,232	9,249,832	9,207,767
投資的経費	3,859,661	3,856,946	2,995,770	3,973,899	3,951,349	2,779,774	2,091,486
うち普通建設事業費	3,061,500	3,064,296	2,955,770	3,933,899	3,911,349	2,739,774	2,051,486
うち災害復旧事業費	798,161	792,650	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
その他経費	5,885,114	6,222,792	5,811,380	5,881,150	5,721,043	5,690,142	5,666,355
歳出合計	18,571,173	18,971,656	17,684,893	18,762,859	18,716,624	17,719,748	16,965,608

差引収支

収支	1,517,586	-335,644	-357,663	-406,532	-472,638	-1,165,629	-1,034,325
----	-----------	----------	----------	----------	----------	------------	------------

年度末基金残高

財政調整基金	2,909,725	2,995,381	2,639,018	2,233,786	1,762,449	598,120	-434,905
減債基金	414,427	414,677	414,927	415,177	415,427	415,677	415,927
特定目的基金	2,590,505	2,765,804	2,946,312	3,126,820	3,307,328	3,487,836	3,668,344
基金計	5,914,657	6,175,862	6,000,257	5,775,783	5,485,204	4,501,633	3,649,366