

平成28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28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。
(H28～H33 年度)
- ・平成27年度については、決算額となっています。
- ・平成28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29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28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 %)

29年度	30年度	31年度	32年度	33年度
▲4.4%	5.3%	▲0.3%	▲0.2%	0.2%

- ・国県支出金：平成28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28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28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

	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度
地方税	3,917,739	3,899,928	3,882,220	3,796,635	3,781,902	3,768,302	3,687,493
地方交付税	5,750,935	5,916,780	5,363,241	5,532,665	5,269,882	4,963,156	4,891,058
国庫支出金	2,529,545	3,254,281	2,302,811	2,306,369	2,317,206	2,307,439	2,300,969
県支出金	1,504,436	2,013,765	1,459,134	1,459,649	1,463,225	1,469,345	1,460,329
地方債	3,760,868	2,567,471	1,815,136	1,756,869	1,736,885	1,812,369	1,051,568
その他	2,382,612	2,016,565	1,522,200	1,542,200	1,542,200	1,680,791	1,819,382
うち繰越金							
うち繰入金							
歳入合計	19,846,135	19,668,790	16,344,742	16,394,387	16,111,300	16,001,402	15,210,799

歳出

	27年度	28年度	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度
人件費	2,959,521	2,924,403	2,903,687	2,889,877	2,869,161	2,855,351	2,855,351
扶助費	3,617,742	3,772,861	3,566,399	3,580,686	3,595,352	3,607,792	3,620,637
公債費	1,964,668	2,172,727	2,283,054	2,300,543	2,306,150	2,341,562	2,466,635
義務的経費	8,541,931	8,869,991	8,753,140	8,771,106	8,770,663	8,804,705	8,942,623
投資的経費	4,626,690	5,267,522	2,562,850	2,990,050	2,344,450	2,415,950	1,809,700
その他経費	5,858,494	5,845,052	5,350,515	5,291,848	5,240,948	5,267,419	5,290,014
歳出合計	19,027,115	19,982,564	16,666,504	17,053,004	16,356,061	16,488,074	16,042,337

差引収支

収支	819,020	-313,774	-321,762	-658,617	-244,761	-486,672	-831,538
----	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

年度末基金残高

財政調整基金	3,744,351	3,750,577	3,428,815	2,770,198	2,525,437	2,038,765	1,207,227
減債基金	414,209	414,209	414,209	414,209	414,209	414,209	414,209
特定目的基金	2,486,849	2,475,563	2,482,115	2,488,667	2,495,219	2,501,771	2,508,323
基金計	6,645,409	6,640,349	6,325,139	5,673,074	5,434,865	4,954,745	4,129,759