

平成30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30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。
(H30～H35年度)
- ・平成29年度については、決算額となっています。
- ・平成30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31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30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
▲0.5%	1.9%	2.5%	1.7%	1.7%

- ・国県支出金：平成30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30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30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)

	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度
地方税	4,044,032	3,965,004	3,948,121	3,931,838	3,848,408	3,829,823	3,812,738
地方交付税	5,666,627	5,627,728	5,515,467	5,431,050	5,246,038	5,263,014	5,280,157
国庫支出金	2,627,193	2,329,041	2,339,900	2,373,518	2,392,339	2,389,461	2,180,386
県支出金	1,834,692	1,520,544	1,567,201	1,514,182	1,497,005	1,496,656	1,498,939
地方債	1,672,091	2,212,242	2,384,779	2,591,057	1,695,411	1,732,373	1,229,006
その他	3,648,140	2,079,135	1,726,050	1,866,168	2,006,286	2,006,286	2,006,286
歳入合計	19,492,775	17,733,694	17,481,518	17,707,813	16,685,487	16,717,613	16,007,512

歳出

	29年度	30年度	31年度	32年度	33年度	34年度	35年度
人件費	2,946,441	2,997,868	2,975,091	3,314,516	3,311,236	3,296,869	3,312,357
扶助費	3,823,922	3,944,627	3,941,986	3,936,138	3,930,928	3,925,028	3,919,434
公債費	2,265,273	2,277,059	2,311,148	2,459,893	2,639,578	2,665,345	2,647,790
義務的経費	9,035,636	9,219,554	9,228,225	9,710,547	9,881,742	9,887,242	9,879,581
投資的経費	3,624,882	3,123,401	3,236,616	3,351,211	2,542,999	2,542,999	1,908,011
うち普通建設事業費	2,945,886	2,910,880	3,196,616	3,311,211	2,502,999	2,502,999	1,868,011
うち災害復旧事業費	678,996	212,521	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000
その他経費	5,842,281	5,683,611	5,240,127	4,961,329	4,995,861	4,887,355	4,896,016
歳出合計	18,502,799	18,026,566	17,704,968	18,023,087	17,420,602	17,317,596	16,683,608

差引収支

収支	989,976	-292,872	-223,450	-315,274	-735,115	-599,983	-676,096
----	---------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

年度末基金残高

財政調整基金	2,505,680	2,583,608	2,360,958	2,046,484	1,312,169	712,986	36,890
減債基金	554,638	554,818	554,998	555,178	555,358	555,538	555,718
特定目的基金	2,612,994	2,603,600	2,600,272	2,595,137	2,590,002	2,584,867	2,579,732
基金計	5,673,312	5,742,026	5,516,228	5,196,799	4,457,529	3,853,391	3,172,340