

資料

中期的な財政収支の試算

(令和元年度～令和6年度)

令和元年12月
竹田市財政課

「中期的な財政収支の試算」の作成にあたっての考え方

この試算は、令和元年度から令和6年度までの6か年を対象年度とした普通会計規模による財政収支の推計である。

本推計は、平成30年度決算、令和元年度9月補正予算後の額を基準に、現行の予算決算状況が存続することを前提とした上で、一定の条件の下に推計試算したものであり、将来の予算編成を束縛するものではない。

竹田市の財政は、今後の地方交付税制度の動向や税制改革等により、推計値は変動する。「入るを量りて出ざるを為す」理念により、健全財政による財政運営を行っていくものである。

1 歳入

(1) 市税

令和元年度は決算見込額を計上し、令和2年度以降、各税目とも税制改正等踏まえ、現行税制により推計、積算した。市税は収入全体の1割程度を占める。

(2) 地方交付税

令和元年度の普通交付税は確定数値を計上し、令和2年度以降は大分県の示す令和元年度中期財政収支の試算に係る参考数値を用いるとともに合併算定替の段階的縮減及び令和2年度の国勢調査による人口動態を加味した。

普通交付税は、収入の4割を占め、行財政運営を左右する最も重要な財源である。

(3) 市債

地方交付税の代替財源である臨時財政対策債は、普通交付税と同様の方法で推計した。

投資的経費充当分は、現行の地方債制度に基づき、歳出投資的経費の推計に見合った額を適正に計上した。令和4年度までは、公共施設整備計画に基づき推計した。

(4) 国県支出金及びその他の歳入

平成30年度決算及び令和元年度予算額に基づき、各歳出の過去からの財源充当の状況等を勘案し推計、令和4年度までは公共施設整備計画を加味した。令和元年度については前年度からの繰越分が含まれている。

2 歳出

(1) 義務的経費

職員人件費は、令和元年4月の平均給与をベースに、定員管理計画に基づく職員数の動向及び退職手当の支給（定年退職分）等を勘案して推計した。扶助費は各費目の決算動向及び令和元年度予算額に基づき推計した。公債費は、これまでの地方債借入償還額に、今後の借入見込み償還額を加算し、借入金利は令和元年度0.06%、令和2年度以降0.25%で推計した。

(2) 投資的経費

普通建設事業費は、令和元年度は決算見込額を計上し、令和4年度までは公共施設整備計画に基づき推計、それ以降は15億円規模を想定した。災害復旧事業費は、令和元年度は決算見込額を計上し、令和2年度以降は4億円規模を想定した。

(3) その他の経費

特別会計繰出金は、各会計の事業計画等に沿った見込額を計上し、その他の経費（委託料、維持補修費、補助費等）については、過去の経過や令和元年度予算に基づき推計した。

中期的な財政収支の試算（現状による推計）

令和元年度策定

（単位：百万円、％）

区 分		元年度		2年度		3年度		4年度		5年度		6年度	
		金額	伸率										
歳入	市 税	1,985	2.6	1,864	△6.1	1,834	△1.6	1,848	0.8	1,863	0.8	1,837	△1.4
	地方交付税	7,391	△2.6	7,423	0.4	7,069	△4.8	7,038	△0.4	7,007	△0.4	6,976	△0.4
	国・県支出金	4,705	△4.9	4,040	△14.1	3,945	△2.4	3,655	△7.4	3,565	△2.5	3,558	△0.2
	市 債	3,610	16.6	2,415	△33.1	1,229	△49.1	1,063	△13.5	995	△6.4	944	△5.1
	（うち臨財債）	273	△26.6	281	2.9	286	1.8	246	△14.0	195	△20.7	144	△26.2
	そ の 他	3,720	△10.9	3,019	△18.8	2,445	△19.0	2,436	△0.4	2,350	△3.5	2,347	△0.1
合 計		21,411	△1.5	18,761	△12.4	16,522	△11.9	16,040	△2.9	15,780	△1.6	15,662	△0.7
歳出	義務的経費	7,629	△0.5	7,510	△1.6	7,649	1.9	7,837	2.5	7,855	0.2	7,552	△3.9
	人件費	3,412	△0.8	3,116	△8.7	3,184	2.2	3,223	1.2	3,156	△2.1	2,931	△7.1
	扶助費	2,446	5.2	2,485	1.6	2,485	0.0	2,485	0.0	2,484	0.0	2,483	0.0
	公債費	1,771	△7.1	1,909	7.8	1,980	3.7	2,129	7.5	2,215	4.0	2,139	△3.4
	投資的経費	6,485	0.4	4,218	△35.0	2,316	△45.1	1,811	△21.8	1,900	4.9	1,900	0.0
	その他の経費	7,927	14.4	6,700	△15.5	6,709	0.1	6,692	△0.3	6,683	△0.1	6,683	0.0
合 計		22,041	4.7	18,428	△16.4	16,674	△9.5	16,340	△2.0	16,438	0.6	16,135	△1.8
歳入歳出差引		△630		333		△152		△300		△658		△473	

【財政調整用基金残高の推計】

（単位：百万円）

	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度
財 政 調 整 基 金	3,072	3,409	3,262	2,967	2,413	2,044
減 債 基 金	520	520	521	522	422	323
残 高	3,592	3,929	3,783	3,489	2,835	2,367

【職員数の推計】

（4月1日現在：全職員）

職 員 数	347	341	△6	334	△7	326	△8	315	△11	305	△10
-------	-----	-----	----	-----	----	-----	----	-----	-----	-----	-----

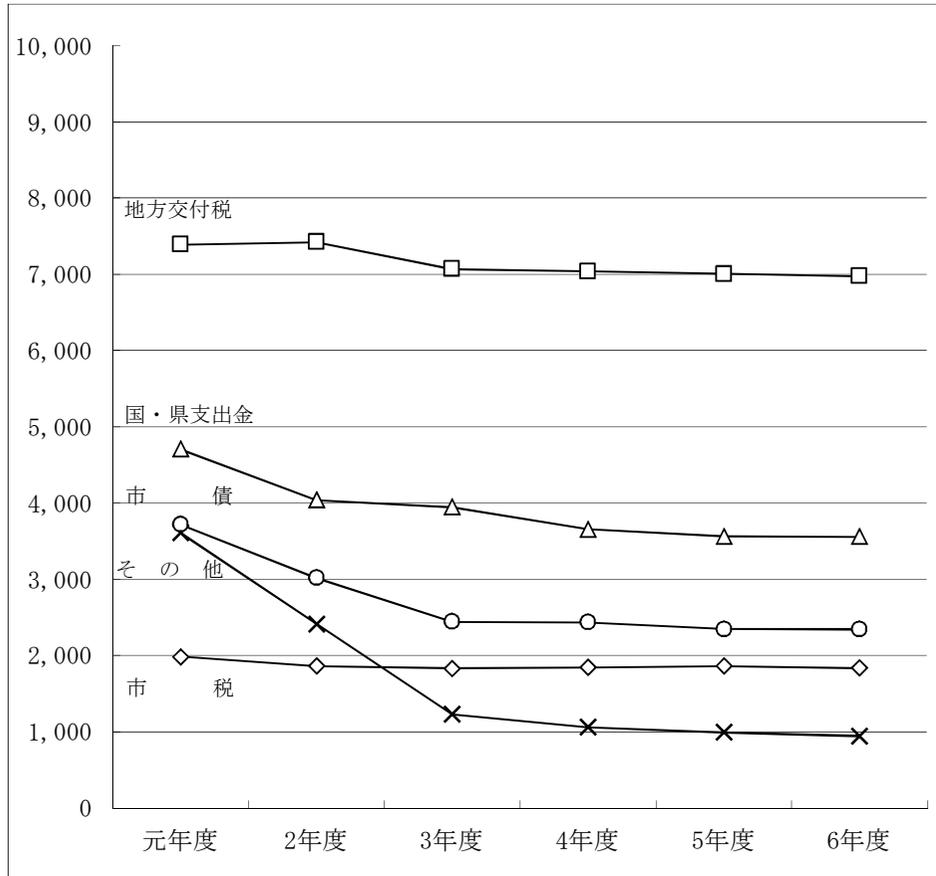
主な歳入・歳出の推移

歳入

(単位：百万円)

区分	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度
市 税	1,985	1,864	1,834	1,848	1,863	1,837
地方交付税	7,391	7,423	7,069	7,038	7,007	6,976
国・県支出金	4,705	4,040	3,945	3,655	3,565	3,558
市 債	3,610	2,415	1,229	1,063	995	944
そ の 他	3,720	3,019	2,445	2,436	2,350	2,347
合 計	21,411	18,761	16,522	16,040	15,780	15,662

(単位：百万円)

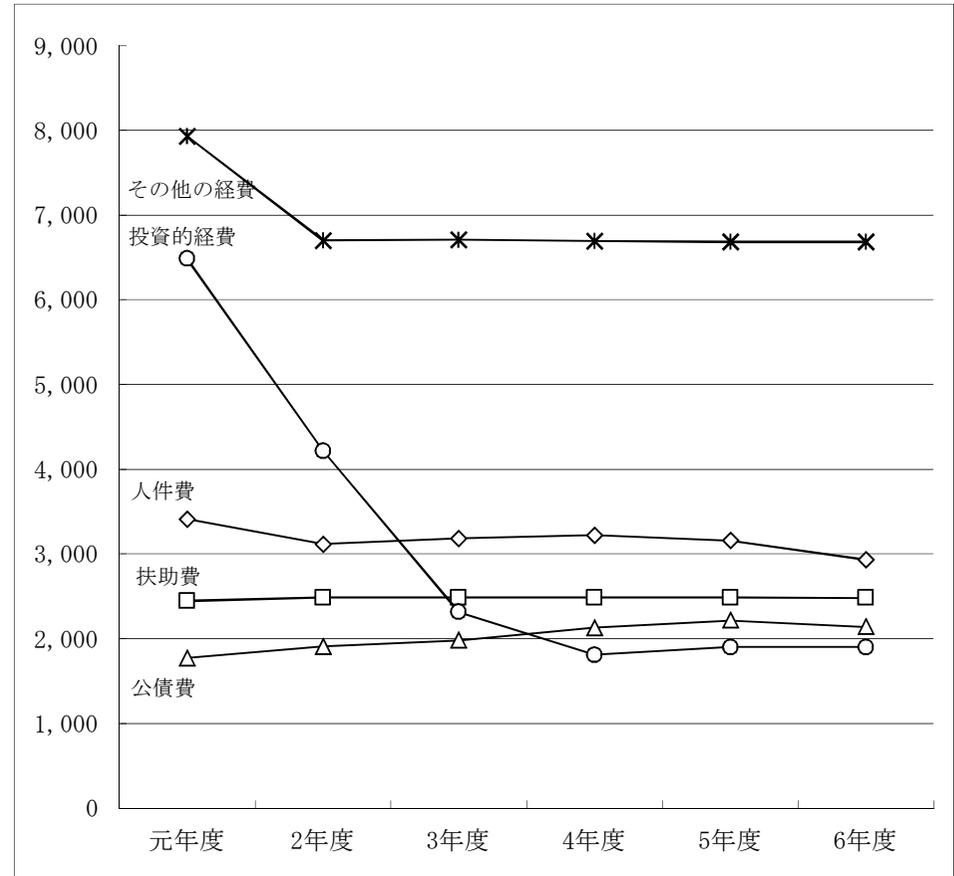


歳出

(単位：百万円)

区分	元年度	2年度	3年度	4年度	5年度	6年度
人件費	3,412	3,116	3,184	3,223	3,156	2,931
扶助費	2,446	2,485	2,485	2,485	2,484	2,483
公債費	1,771	1,909	1,980	2,129	2,215	2,139
投資的経費	6,485	4,218	2,316	1,811	1,900	1,900
その他の経費	7,927	6,700	6,709	6,692	6,683	6,683
合 計	22,041	18,428	16,674	16,340	16,438	16,136

(単位：百万円)



令和元年度中期的な財政収支の試算
【歳入】

主な増減理由及び主要な事業

参考資料

(単位：千円)

区分	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
市 税	市民税：過去3年間の推移及び法人数減による減少 固定資産税：家屋新増築による増	市民税：過去3年間の推移及び法人数減による減少 固定資産税：評価替えによる評価額の下落による減	市民税：過去3年間の推移及び法人数減による減少 固定資産税：家屋新増築による増	市民税：過去3年間の推移及び法人数減による減少 固定資産税：家屋新増築による増	市民税：過去3年間の推移及び法人数減による減少 固定資産税：評価替えによる評価額の下落による減
地方交付税	前年比4.0%増（県参考数値）及び一本算定への段階的縮減（9割）を加味 7,423,726	前年比2.2%減（県参考数値）及び一本算定への移行並びに国勢調査による減少を加味 7,069,172	前年比0.5%減（県参考数値）及び一本算定への移行を加味 7,038,076	前年比0.5%減（県参考数値）及び一本算定移行を加味 7,007,136	前年比0.5%減（県参考数値）及び一本算定移行を加味 6,976,350
国県支出金	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応	各補助事業及び公共施設整備計画に対応
地方債	旧合併特例事業債 1,348,100 大蘇ダム負担金等 過疎対策事業債 438,300 県営土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債（ソフト分） 275,100 災害復旧事業債 72,200 臨時財政対策債 281,399	旧合併特例事業債 192,300 総合運動公園陸上競技場改修工事等 過疎対策事業債 428,600 県営土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債（ソフト分） 250,000 災害復旧事業債 72,200 臨時財政対策債 285,901	旧合併特例事業債 61,900 総合運動公園テニスコート改修工事等 過疎対策事業債 369,900 県営土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債（ソフト分） 250,000 一般廃棄物処理事業債 71,700 災害復旧事業債 72,200 臨時財政対策債 245,589	災害復旧事業債 72,200 臨時財政対策債 194,506	災害復旧事業債 72,200 臨時財政対策債 143,545
その他	地方消費税交付金 433,777 分担金及び負担金 278,834 使用料及び手数料 506,870 特定目的基金繰入金 721,563	地方消費税交付金 433,777 分担金及び負担金 311,232 使用料及び手数料 505,832 特定目的基金繰入金 117,221	地方消費税交付金 433,777 分担金及び負担金 291,321 使用料及び手数料 505,621 特定目的基金繰入金 107,618	地方消費税交付金 433,777 分担金及び負担金 202,571 使用料及び手数料 509,520 特定目的基金繰入金 107,618	地方消費税交付金 433,777 分担金及び負担金 201,105 使用料及び手数料 508,562 特定目的基金繰入金 107,231

【歳出】

(単位：千円)

区分	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	令和6年度
義務的経費	人件費 職員数減等により前年比8.7%減 定年退職者11名 扶助費 前年比1.6%増で推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.25%で推計	人件費 定年退職者増等により前年比2.2%増 定年退職者12名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.25%で推計	人件費 定年退職者増等により前年比1.2%増 定年退職者16名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.25%で推計	人件費 職員数減等により前年比2.1%減 定年退職者15名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.25%で推計	人件費 職員数減等により前年比7.1%減 定年退職者10名 扶助費 前年並みで推計 公債費 事業実施計画等に基づき借入金金利0.25%で推計
投資的経費	議会ICT化事業（執行部） 8,402 議会ICT化事業（議員） 4,909 飲用水改善事業費補助金 5,000 新環境センター建設事業 1,998 活力あふれる園芸産地整備事業（路地野菜） 250,000 活動火山防災官営農施設整備事業（野菜） 153,834 生産施設等整備事業 25,825 有害鳥獣被害防止対策事業 14,880 竹田市畜産生産振興対策事業 35,000 国営大野川上流土地改良事業 1,949,474 県営土地改良事業負担金事業（地域用水環境整備事業） 80,500 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 荻地区） 75,000 県営土地改良事業負担金事業（農業競争力強化基盤整備事業） 61,250 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 竹田西部地区） 67,500 地方創生 岡城10万人プロジェクト 5,000 市道志土知久保線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 50,000 橋りょう・トンネル補修事業（社会資本整備総合交付金事業） 60,000 市道南梅木線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 30,000 市道等市車改良事業（宮城地区） 33,500 長湯温泉街並み環境整備事業 30,000 県事業負担金（道路改良事業） 30,000 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 30,000 玉来ダム周辺整備 40,000 市道等市車改良事業（宮城地区） スクールバス購入 7,000 史跡岡城跡公開活用事業 4,000 消防本部車両整備事業 57,200 消防団詰所・格納庫建設事業 29,100	議会ICT化事業（執行部） 1,477 議会ICT化事業（議員） 1,169 飲用水改善事業費補助金 5,000 新環境センター建設事業 5,738 活動火山防災官営農施設整備事業（野菜） 120,000 活動火山防災官営農施設整備事業（花き） 32,000 生産施設等整備事業 25,825 有害鳥獣被害防止対策事業 14,880 竹田市畜産生産振興対策事業 35,000 県営土地改良事業負担金事業（地域用水環境整備事業） 96,519 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 荻地区） 60,000 県営土地改良事業負担金事業（農業競争力強化基盤整備事業） 152,000 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 竹田西部地区） 67,500 市道志土知久保線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 50,000 橋りょう・トンネル補修事業（社会資本整備総合交付金事業） 60,000 市道南梅木線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 30,000 市道等市車改良事業（宮城地区） 33,500 長湯温泉街並み環境整備事業 50,000 県事業負担金（道路改良事業） 30,000 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 30,000 玉来ダム周辺整備 30,000 市道等市車改良事業（宮城地区） スクールバス購入 7,000 総合運動公園陸上競技場改修工事 280,148 史跡岡城跡公開活用事業 4,000 消防団詰所・格納庫建設事業 32,740	議会ICT化事業（執行部） 2,703 議会ICT化事業（議員） 1,780 飲用水改善事業費補助金 5,000 新環境センター建設事業 79,741 活動火山防災官営農施設整備事業（花き） 32,000 生産施設等整備事業 25,825 有害鳥獣被害防止対策事業 14,880 竹田市畜産生産振興対策事業 35,000 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 荻地区） 15,000 県営土地改良事業負担金事業（農業競争力強化基盤整備事業） 201,250 県営土地改良事業負担金事業（中山間地域総合整備事業 竹田西部地区） 45,000 市道志土知久保線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 47,000 橋りょう・トンネル補修事業（社会資本整備総合交付金事業） 60,000 市道南梅木線道路改良事業（社会資本整備総合交付金事業） 45,000 市道等市車改良事業（宮城地区） スクールバス購入 7,000 総合運動公園テニスコート人工芝張替事業 76,652 史跡岡城跡公開活用事業 4,000 消防団詰所・格納庫建設事業 22,100	普通建設事業費 1,500,000 災害復旧事業費 400,000	普通建設事業費 1,500,000 災害復旧事業費 400,000