

資料

中期的な財政収支の試算

(令和3年度～令和8年度)

令和3年12月
竹田市財政課

1. 「中期的な財政収支の試算」の作成にあたっての考え方 P 1

2. 中期的な財政収支の試算 P 2

3. 主な歳入・歳出の推移 P 3

★参考資料 P 4

「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3年度から令和8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、令和2年度決算、令和3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」の理念により、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3年度は決算見込額を計上し、令和4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3年度の普通交付税は確定数値を計上し、令和4年度以降は大分県の示す令和3年度中期財政収支の試算に係る参考数値をもとに算定した。

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6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

令和2年度決算及び令和3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6年度までは公共施設整備計画を加味した。令和3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3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3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3年度0.23%、令和4年度以降0.3%で推計した。

(2) 投資的経費

普通建設事業費は、令和3年度は決算見込額を計上し、令和6年度までは公共施設整備計画に基づき推計、それ以降は20億円規模を想定した。災害復旧事業費は、令和3年度は決算見込額を計上し、令和4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3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3年度策定

(単位：百万円、%)

区 分	3年度		4年度		5年度		6年度		7年度		8年度		
	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	金額	伸率	
歳入	市 税	1,905	△2.3	1,929	1.3	1,926	△0.2	1,881	△2.3	1,879	△0.1	1,878	△0.1
	地方交付税	7,567	0.4	7,594	0.4	7,466	△1.7	7,394	△1.0	7,354	△0.5	7,315	△0.5
	国・県支出金	6,177	△10.7	3,748	△39.3	3,676	△1.9	3,645	△0.8	3,521	△3.4	3,522	0.0
	市 債	1,493	△55.8	1,208	△19.1	1,217	0.7	1,472	21.0	1,082	△26.5	1,042	△3.7
	（うち臨財債）	353	33.2	211	△40.2	182	△13.7	135	△25.8	82	△39.3	42	△48.8
	そ の 他	3,804	△21.8	2,922	△23.2	2,901	△0.7	2,893	△0.3	2,899	0.2	2,876	△0.8
合 計	20,946	△15.0	17,401	△16.9	17,186	△1.2	17,285	0.6	16,735	△3.2	16,633	△0.6	

歳出	義務的経費	7,778	3.9	7,835	0.7	7,943	1.4	7,595	△4.4	7,610	0.2	7,539	△0.9
	人件費	3,408	3.6	3,267	△4.1	3,278	0.3	3,109	△5.2	3,071	△1.2	3,036	△1.1
	扶助費	2,441	1.5	2,446	0.2	2,462	0.7	2,496	1.4	2,518	0.9	2,546	1.1
	公債費	1,929	7.6	2,122	10.0	2,203	3.8	1,990	△9.7	2,021	1.6	1,957	△3.2
	投資的経費	4,600	△23.1	2,321	△49.5	2,425	4.5	2,756	13.6	2,442	△11.4	2,442	0.0
	その他の経費	8,191	△21.6	7,283	△11.1	7,219	△0.9	7,032	△2.6	6,906	△1.8	6,835	△1.0
合 計	20,569	△14.0	17,439	△15.2	17,587	0.8	17,383	△1.2	16,958	△2.4	16,816	△0.8	

歳入歳出差引	377	△38	△401	△98	△223	△183
--------	-----	-----	------	-----	------	------

【財政調整用基金残高の推計】

(単位：百万円)

	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度
財政調整基金	3,376	3,346	3,045	2,954	2,739	2,562
減債基金	634	737	647	650	652	655
残 高	4,010	4,083	3,692	3,604	3,391	3,217

【職員数の推計】

(4月1日現在：全職員)

職 員 数	336	336	0	332	△4	327	△5	324	△3	324	0
-------	-----	-----	---	-----	----	-----	----	-----	----	-----	---

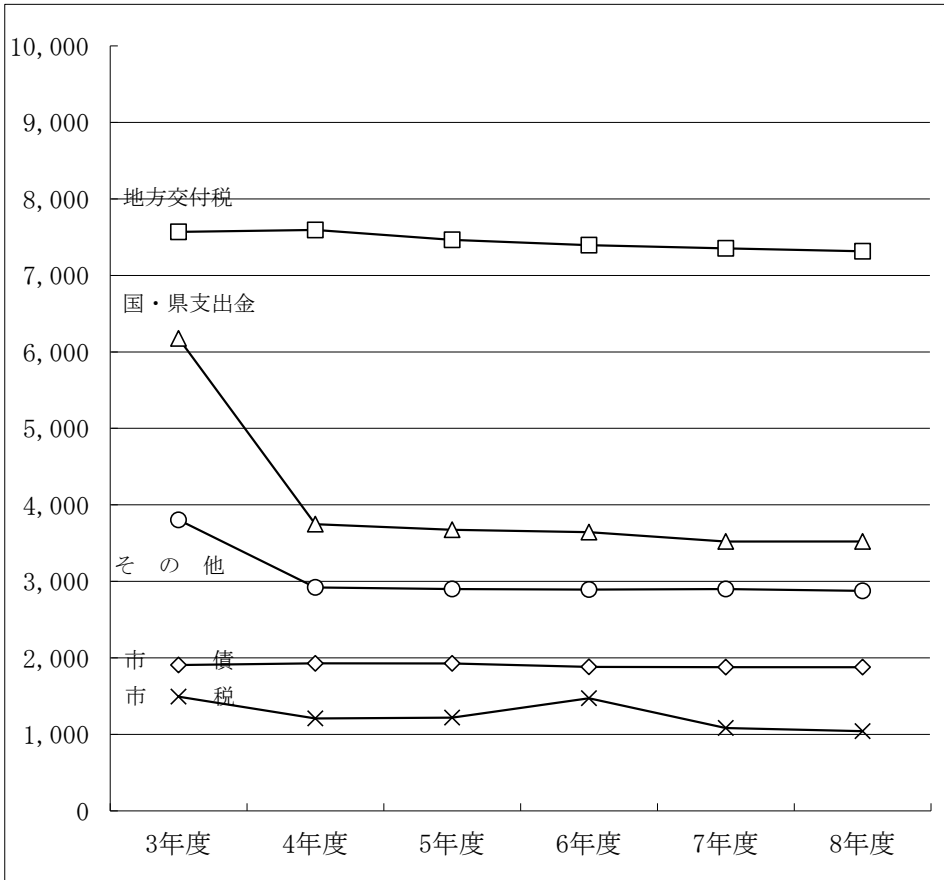
主な歳入・歳出の推移

歳入

(単位：百万円)

区分	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度
市 税	1,905	1,929	1,926	1,881	1,879	1,878
地方交付税	7,567	7,594	7,466	7,394	7,354	7,315
国・県支出金	6,177	3,748	3,676	3,645	3,521	3,522
市 債	1,493	1,208	1,217	1,472	1,082	1,042
そ の 他	3,804	2,922	2,901	2,893	2,899	2,876
合 計	20,946	17,401	17,186	17,285	16,735	16,633

(単位：百万円)

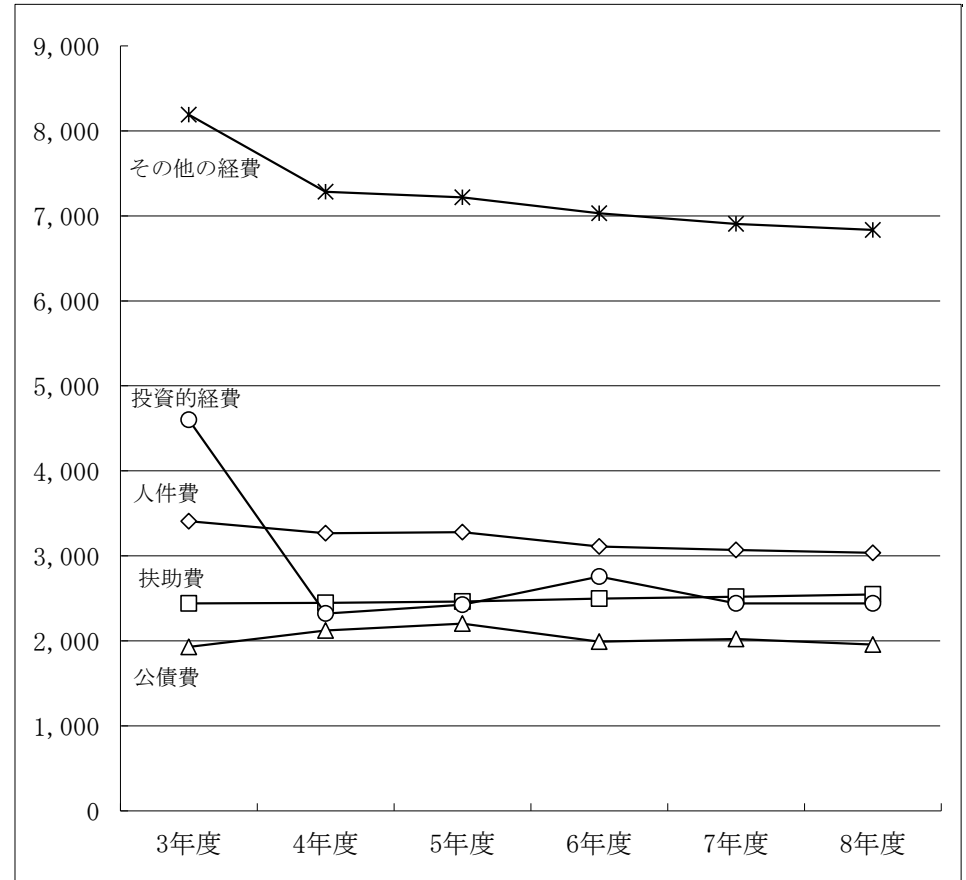


歳出

(単位：百万円)

区分	3年度	4年度	5年度	6年度	7年度	8年度
人件費	3,408	3,267	3,278	3,109	3,071	3,036
扶助費	2,441	2,446	2,462	2,496	2,518	2,546
公債費	1,929	2,122	2,203	1,990	2,021	1,957
投資的経費	4,600	2,321	2,425	2,756	2,442	2,442
その他の経費	8,191	7,283	7,219	7,032	6,906	6,835
合 計	20,569	17,439	17,587	17,383	16,958	16,816

(単位：百万円)



令和3年度中期的な財政収支の試算

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4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度
市 税	市民税: 過去3年間の推移による減少 固定資産税: 負担水準調整による課税標準額の上昇による増加	市民税: 過去3年間の推移による減少 固定資産税: 時点修正等による課税標準額の下落による減少、新増築による増加	市民税: 過去3年間の推移による減少 固定資産税: 評価替えによる評価額の上落による減少	市民税: 過去3年間の推移による減少 固定資産税: 負担水準調整による課税標準額の上昇による増加	市民税: 過去3年間の推移による減少 固定資産税: 時点修正等による課税標準額の下落による減少
地方交付税	普通交付税: 前年比0.4%増 (県参考数値) 特別交付税: 850,000	普通交付税: 前年比1.9%減 (県参考数値) 特別交付税: 850,000	普通交付税: 前年比1.1%減 (県参考数値) 特別交付税: 850,000	普通交付税: 前年比0.6%減 (県参考数値) 特別交付税: 850,000	普通交付税: 前年比0.6%減 (県参考数値) 特別交付税: 850,000
国県支出金	各補助事業及び公施設整備計画に対応	各補助事業及び公施設整備計画に対応	各補助事業及び公施設整備計画に対応	各補助事業及び公施設整備計画に対応	各補助事業及び公施設整備計画に対応
地方債	旧合併特例事業債 211,700 道路新設改良等 過疎対策事業債 558,700 県富土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債 (ソフト分) 200,000 災害復旧事業債 70,000 緊急自然災害防止対策債 26,100 臨時財政対策債 211,242	旧合併特例事業債 208,600 道路新設改良等 過疎対策事業債 608,300 県富土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債 (ソフト分) 200,000 災害復旧事業債 72,200 緊急自然災害防止対策債 17,500 臨時財政対策債 182,091	旧合併特例事業債 138,100 道路新設改良等 過疎対策事業債 751,071 県富土地改良負担金、市道改良等 過疎対策事業債 (ソフト分) 200,000 災害復旧事業債 70,000 緊急自然災害防止対策債 17,500 学校教育施設整備事業 229,900 臨時財政対策債 135,476	普通建設事業分 600,000 災害復旧事業債 70,000 臨時財政対策債 82,369 その他 330,000	普通建設事業分 600,000 災害復旧事業債 70,000 臨時財政対策債 41,926 その他 330,000
その他	地方消費税交付金 484,956 分担金及び負担金 264,493 使用料及び手数料 478,380 特定目的基金繰入金 223,772	地方消費税交付金 484,956 分担金及び負担金 245,994 使用料及び手数料 477,294 特定目的基金繰入金 223,772	地方消費税交付金 484,956 分担金及び負担金 239,515 使用料及び手数料 476,206 特定目的基金繰入金 223,772	地方消費税交付金 484,956 分担金及び負担金 248,250 使用料及び手数料 475,141 特定目的基金繰入金 222,977	地方消費税交付金 484,956 分担金及び負担金 247,214 使用料及び手数料 474,101 特定目的基金繰入金 220,800

歳出

(単位:千円)

区 分	令和4年度	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度
義務的経費	人件費 定年退職者減等により前年比4.1%減 定年退職者12名 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.2%増 公債費 借入期間により金利0.1～0.3%で推計	人件費 定年退職者増等により前年比0.3%増 定年退職者14名 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.6%増 公債費 借入期間により金利0.1～0.3%で推計	人件費 職員数減等により前年比0.4%減 定年退職者9名 扶助費 3カ年平均で推計、前年比1.4%増 公債費 借入期間により金利0.1～0.3%で推計	人件費 職員数減等により前年比4.0%減 定年退職者7名 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.9%増 公債費 借入期間により金利0.1～0.3%で推計	人件費 職員数減等により前年比3.9%減 定年退職者7名 扶助費 3カ年平均で推計、前年比1.1%増 公債費 借入期間により金利0.1～0.3%で推計
投資的経費	飲用水改善事業費補助金 5,000 清掃センター事業 8,800 新環境センター建設事業 507 介護施設等の水害対策強化事業 30,630 企業等農業参入推進事業 12,500 活動火山防災当農施設整備事業 (花き) 34,136 活動火山防災当農施設整備事業 (野菜) 117,348 生産施設等整備事業 15,860 有害鳥獣被害防止対策事業 11,500 竹田市畜産生産振興対策事業 34,752 県富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) 90,000 県富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) 45,000 県富土地改良事業負担金事業 (農業競争力強化基盤整備事業) 144,750 県富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) 18,000 県富土地改良事業負担金事業 (中山間地域総合整備事業 竹田東部地区) 18,000 市道志久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) 254,000 市道川床・トンネル補修事業 (社会資本整備総合交付金事業) 35,000 市道川床・トンネル補修事業 (社会資本整備総合交付金事業) 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) 40,113 県事業負担金 (急傾斜地崩壊対策事業) 57,000 県事業負担金 (街路事業) 46,532 玉来ダム周辺整備 (市道等市車改良事業 宮城地区) 51,500 スクールバス購入事業 7,000 史跡岡城跡公開活用事業 22,000 防火水槽新設事業 14,000 消防団詰所、格納庫建設事業 22,100	飲用水改善事業費補助金 5,000 清掃センター事業 8,800 新環境センター建設事業 42,852 介護施設等の水害対策強化事業 15,230 企業等農業参入推進事業 12,500 活動火山防災当農施設整備事業 (野菜) 114,288 活動火山防災当農施設整備事業 (花き) 15,152 活動火山防災当農施設整備事業 (果樹) 15,293 生産施設等整備事業 15,860 有害鳥獣被害防止対策事業 11,500 竹田市畜産生産振興対策事業 18,130 県富土地改良事業負担金事業 12,000 県富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) 57,516 県富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) 156,550 県富土地改良事業負担金事業 (農業競争力強化基盤整備事業) 59,000 県富土地改良事業負担金事業 (中山間地域総合整備事業 竹田東部地区) 59,000 市道志久知久保線道路改良事業 (社会資本整備総合交付金事業) 22,500 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) 46,000 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) 316,000 市道川床・トンネル補修事業 (社会資本整備総合交付金事業) 37,000 市道川床・トンネル補修事業 (社会資本整備総合交付金事業) 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) 61,992 県事業負担金 (急傾斜地崩壊対策事業) 35,500 県事業負担金 (街路事業) 45,073 玉来ダム周辺整備 (市道等市車改良事業 宮城地区) 45,000 市道川床・トンネル補修事業 (社会資本整備総合交付金事業) 40,803 史跡岡城跡公開活用事業 15,000 防火水槽新設事業 14,000 消防団詰所、格納庫建設事業 26,300	飲用水改善事業費補助金 5,000 清掃センター事業 5,000 新環境センター建設事業 172,000 介護施設等の水害対策強化事業 7,730 企業等農業参入推進事業 12,500 生産施設等整備事業 15,860 有害鳥獣被害防止対策事業 11,500 竹田市畜産生産振興対策事業 38,130 県富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) 10,500 県富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) 6,000 県富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) 139,975 県富土地改良事業負担金事業 (農業競争力強化基盤整備事業) 59,000 県富土地改良事業負担金事業 (中山間地域総合整備事業 竹田東部地区) 69,971 県富土地改良事業負担金事業 (中山間地域総合整備事業 竹田南部地区) 30,000 市道志久知久保線道路改良事業 (社会資本整備総合交付金事業) 232,000 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) 35,000 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) 35,000 市道川床・トンネル補修事業 (社会資本整備総合交付金事業) 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) 51,344 県事業負担金 (急傾斜地崩壊対策事業) 29,300 県事業負担金 (街路事業) 42,156 玉来ダム周辺整備 (市道等市車改良事業 宮城地区) 5,000 スクールバス購入事業 14,000 市内小中学校施設等長寿命化事業 442,657 史跡岡城跡公開活用事業 15,000 防火水槽新設事業 14,000	普通建設事業費 2,042,000 災害復旧事業費 400,000	普通建設事業費 2,042,000 災害復旧事業費 400,000