

資料

中期的な財政収支の試算

(令和5年度～令和10年度)

令和5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

★参考資料 P 3～

「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5年度から令和10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4年度決算、令和5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5年度は決算見込額を計上し、令和6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5年度の普通交付税は9月補正現在の数値を計上し、令和6年度以降は大分県の示す令和5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、収入の約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8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4年度決算及び令和5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8年度までは公共施設整備計画を加味した。令和5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5年4月の平均給与をベースに、定年引上げを見込んだ職員数の動向及び退職手当の支給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5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5年度以降1.0%で推計した。

(2) 投資的経費

普通建設事業費は、令和5年度は決算見込額を計上し、令和8年度までは公共施設整備計画に基づき推計、それ以降は18億円規模を想定した。災害復旧事業費は、令和5年度は決算見込額を計上し、令和6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5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5年度策定

(単位：百万円、%)

区 分	5年度		6年度		7年度		8年度		9年度		10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	2,060	4.1	1,990	△3.4	2,004	0.7	2,012	0.4	2,001	△0.5	2,015	0.7
	地方交付税	7,665	△2.9	7,749	1.1	7,842	1.2	7,725	△1.5	7,740	0.2	7,755	0.2
	国・県支出金	5,278	△2.8	3,771	△28.6	3,776	0.1	3,735	△1.1	3,710	△0.7	3,707	△0.1
	市 債	1,489	34.4	2,398	61.0	2,205	△8.0	1,093	△50.4	1,024	△6.3	1,024	0.0
	（うち臨財債）	42	△55.3	30	△28.6	30	0.0	30	0.0	30	0.0	30	0.0
	そ の 他	4,203	△6.3	3,283	△21.9	3,290	0.2	3,353	1.9	3,387	1.0	3,435	1.4
合 計	20,695	△1.0	19,191	△7.3	19,117	△0.4	17,918	△6.3	17,862	△0.3	17,936	0.4	

歳出	義務的経費	7,818	△2.1	7,729	△1.1	7,743	0.2	7,986	3.1	7,788	△2.5	7,987	2.6
	人件費	3,184	△1.8	3,226	1.3	3,110	△3.6	3,338	7.3	3,100	△7.1	3,253	4.9
	扶助費	2,510	△4.0	2,398	△4.5	2,401	0.1	2,408	0.3	2,408	0.0	2,415	0.3
	公債費	2,124	△0.4	2,105	△0.9	2,232	6.0	2,240	0.4	2,280	1.8	2,319	1.7
	投資的経費	4,374	29.5	3,772	△13.8	3,718	△1.4	2,384	△35.9	2,200	△7.7	2,200	0.0
	その他の経費	7,943	△7.5	7,829	△1.4	8,243	5.3	7,923	△3.9	7,837	△1.1	7,893	0.7
合 計	20,135	0.9	19,330	△4.0	19,704	1.9	18,293	△7.2	17,825	△2.6	18,080	1.4	

歳入歳出差引	560	△139	△587	△375	37	△144
--------	-----	------	------	------	----	------

【財政調整用基金残高の推計】

(単位：百万円)

	5年度	6年度	7年度	8年度	9年度	10年度
財政調整基金	4,151	4,122	3,746	3,579	3,624	3,489
減債基金	1,315	1,218	1,021	823	825	827
残 高	5,466	5,340	4,767	4,402	4,449	4,316

【職員数の推計】

(4月1日現在：全職員)

職 員 数	330	335	5	333	△2	337	4	333	△4	336	3
-------	-----	-----	---	-----	----	-----	---	-----	----	-----	---

令和5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6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10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：評価替えによる評価額の下落による減少	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、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下落による減少、全棟調査による増加	市民税：過去3年間の推移による減少 固定資産税：負担水準調整による課税標準額の上昇による増加
地方交付税	普通・特別交付税：前年比1.1%増（県参考数値）	普通・特別交付税：前年比1.2%増（県参考数値）	普通・特別交付税：前年比1.5%減（県参考数値及び国勢調査による減）	普通・特別交付税：前年比0.2%増（県参考数値）	普通・特別交付税：前年比0.2%増（県参考数値）
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	各補助事業等を基本に推計	各補助事業等を基本に推計
地方債	旧合併特例事業債 309,000 火葬場整備 206,100 公共事業等債 443,500 過疎対策事業債 県営土地改良負担金、市道改良等 180,700 過疎対策事業債（ソフト分） 63,300 災害復旧事業債 1,041,500 緊急防災・減災事業債 防災情報伝達体制整備、消防指令センター整備 51,900 緊急自然災害防止対策債 71,400 一般単独事業債 30,091 臨時財政対策債	旧合併特例事業債 618,000 火葬場整備 200,600 公共事業等債 584,900 過疎対策事業債 県営土地改良負担金、市道改良等 180,700 過疎対策事業債（ソフト分） 63,300 災害復旧事業債 44,900 緊急自然災害防止対策債 313,000 一般単独事業債 143,000 防災対策事業債 27,000 臨時財政対策債 30,091	公共事業等債 192,300 過疎対策事業債 554,000 公共事業等債 県営土地改良負担金、市道改良等 180,700 過疎対策事業債（ソフト分） 63,300 災害復旧事業債 45,300 緊急自然災害防止対策債 27,000 臨時財政対策債 30,091	普通建設事業分 750,000 災害復旧事業債 63,300 臨時財政対策債 30,091 その他 180,700	普通建設事業分 750,000 災害復旧事業債 63,300 臨時財政対策債 30,091 その他 180,700
その他	地方消費税交付金 527,323 使用料及び手数料 514,439 寄附金 652,000 特定目的基金繰入金 517,200	地方消費税交付金 527,323 使用料及び手数料 513,530 寄附金 702,000 特定目的基金繰入金 497,200	地方消費税交付金 527,323 使用料及び手数料 512,632 寄附金 752,000 特定目的基金繰入金 497,200	地方消費税交付金 527,323 使用料及び手数料 511,744 寄附金 802,000 特定目的基金繰入金 487,200	地方消費税交付金 527,323 使用料及び手数料 510,868 寄附金 852,000 特定目的基金繰入金 487,200

【歳出】

(単位：千円)

区分	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度
義務的経費	人件費 会計年度任用職員勤勉手当支給等により前年比1.3%増 扶助費 2カ年平均で推計、前年比4.4%減 公債費 新規借入金1.0%で推計（県参考数値）	人件費 職員数減及び退職者数減等により前年比3.6%減 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.1%増 公債費 新規借入金1.0%で推計（県参考数値）	人件費 職員数増及び退職者数増等により前年比7.3%増 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.3%増 公債費 新規借入金1.0%で推計（県参考数値）	人件費 職員数減及び退職者数減等により前年比7.1%減 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.0%増減 公債費 新規借入金1.0%で推計（県参考数値）	人件費 職員数増及び退職者数増等により前年比4.9%増 扶助費 3カ年平均で推計、前年比0.3%増 公債費 新規借入金1.0%で推計（県参考数値）
投資的経費	火葬場整備事業 469,746 新環境センター建設事業負担金 12,688 活動火山防災農機施設整備事業 114,288 畜産生産振興対策事業 53,260 県営土地改良事業負担金事業 （畑地総合整備 竹田西部地区） 136,000 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） 99,225 県営土地改良事業負担金事業 （水田畑地化推進基盤整備事業） 39,000 県営土地改良事業負担金事業 （経営体育成基盤整備事業 ふるさと宮城地区） 35,000 農村地域防災減災事業 （地域防災機能増進事業） 16,000 市道改良事業 126,700 （社会資本整備総合交付金事業） 橋りょう・トンネル補修事業 （道路メンテナンス事業） 147,000 市営急傾斜地崩壊対策事業 52,500 街並み環境整備事業（竹田地区） 46,500 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） 54,701 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 66,500 県事業負担金（街路事業事業） 40,526 玉来グム周辺整備 38,500 （市道等市単改良事業 宮城地区） 史跡岡城跡保存整備事業 69,840 防災情報伝達体制整備事業 779,209 消防本部車両整備事業 48,248 おおい消防指令センター共同運用 313,140	火葬場整備事業 913,414 新環境センター建設事業負担金 93,607 活動火山防災農機施設整備事業 114,288 畜産生産振興対策事業 20,130 県営土地改良事業負担金事業 （畑地総合整備 竹田西部地区） 125,050 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） 85,750 県営土地改良事業負担金事業 （水田畑地化推進基盤整備事業） 32,000 県営土地改良事業負担金事業 （経営体育成基盤整備事業 ふるさと宮城地区） 35,000 農村地域防災減災事業 34,266 （地域防災機能増進事業） 209,889 市道改良事業 （社会資本整備総合交付金事業） 224,000 橋りょう・トンネル補修事業 （道路メンテナンス事業） 52,500 街並み環境整備事業（竹田地区） 16,500 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） 55,139 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 56,250 県事業負担金（街路事業事業） 44,587 玉来グム周辺整備 25,000 （市道等市単改良事業 宮城地区） 総合運動公園改修事業 45,039 （市民球場ファンズ改修事業） 史跡岡城跡保存整備事業 48,000 防災情報伝達体制整備事業 397,382 消防本部車両整備事業 71,802 消防団詰所建設事業 36,100	火葬場整備事業 124,193 新環境センター建設事業負担金 149,803 活動火山防災農機施設整備事業 114,288 畜産生産振興対策事業 40,130 県営土地改良事業負担金事業 （畑地総合整備 竹田西部地区） 101,500 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） 124,250 県営土地改良事業負担金事業 （水田畑地化推進基盤整備事業） 56,000 県営土地改良事業負担金事業 （経営体育成基盤整備事業 ふるさと宮城地区） 13,219 農村地域防災減災事業 19,387 （地域防災機能増進事業） 290,598 市道改良事業 （社会資本整備総合交付金事業） 178,000 橋りょう・トンネル補修事業 （道路メンテナンス事業） 52,500 街並み環境整備事業（竹田地区） 16,500 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） 43,761 県事業負担金（急傾斜地崩壊対策事業） 57,700 県事業負担金（街路事業事業） 44,587 玉来グム周辺整備 25,000 （市道等市単改良事業 宮城地区） 史跡岡城跡保存整備事業 47,000 消防本部車両整備事業 1,918 消防団詰所建設事業 36,100	普通建設事業費 1,800,000 災害復旧事業費 400,000	普通建設事業費 1,800,000 災害復旧事業費 400,000