平成28年度中期財政収支の試算（中期財政計画）財政シミュレーション

豊後大野市行政改革推進本部

平成28年度　中期財政計画について

1　試算の方法

①　期間　　平成27年度～平成33年度　平成27年度は決算統計数値　平成28年度については決算見込額を算入する。
②　試算算入事業については、現時点で想定される事業を算入する。
③　歳入歳出差引額については、翌年度の財政調整基金で調整するものとする。

2　歳入

①　地方税		
	・市税	H28年度は決算見込 H29年度は総務省「平成29年度の地方財政の課題」中、一般財源総額の伸び率を採用 H30年度以降は同額推移
	・固定資産税	評価替を平成30・33・36年度に実施するとし、徴収率97％（過去の徴収率の最低ライン）で算定。 （直近評価替後の2年間の上昇率（実績）を基に算定。）
	・軽自動車税	H28年度は決算見込 H29年度は総務省「平成29年度の地方財政の課題」中、地方税の伸び率を採用 H30年度以降は同額推移
	・たばこ税	H28年度は決算見込 H29年度は総務省「平成29年度の地方財政の課題」中、地方税の伸び率を採用 H30年度以降は同額推移
②　地方交付税		
	・普通交付税	基準財政需要額（公債費以外）…国調人口（平成27年確報値・32年推計値）を基に、28年度単位費用等で試算。 基準財政需要額（公債費）…公債費の状況、試算事業を基に算定。 基準財政収入額…地方税（市試算値）の伸率を基に算定。 一本算定及び算定替えを試算し縮減分を減額
	・特別交付税	過去3年の増減率の平均で推計。
③　国庫支出金		
	・普通建設分	試算事業の国庫補助金で算定。
	・災害復旧費分	29年度以降一定額で算定。
	・扶助費分	29年度以降は歳出の扶助費の増減率に連動。
	・その他	29年度以降は歳出の物件費・補助費等の増減率に連動。
④　県支出金		
	・普通建設分	試算事業の県支出金で算定。
	・災害復旧費分	29年度以降一定額で算定。
	・扶助費分	29年度以降は歳出の扶助費の増減率に連動。
	・その他	29年度以降は歳出の物件費・補助費等の増減率に連動。
⑤　地方債		
	・臨時財政対策債	平成29年度～平成31年度は5億円、平成32年度～平成33年度は3億円
	・建設事業債	試算事業を基に算定。
⑥　その他		
	・基金繰入金	地域振興基金についてはH29以降年3億円の繰入金。公共施設整備基金についてはケーブル機器更新、スポーツ施設整備事業に活用。 その他、病院統合整備基金等の繰入を見込み算定。
	・譲与税・交付金等	総務省・内閣府の試算値で算定。
	・分担金・負担金	29年度以降同額で算定。
	・使用料・手数料	29年度以降同額で算定。
	・その他	29年度以降寄附金は計上なし。他会計繰入金は太陽光発電事業の売上を計上。
⑦　繰越金		
	・繰越金	29年度以降計上なし。

3　歳出

①　人件費		
	・職員給与 ・職員手当 ・その他の人件費	給与については平成28年度8月現在の給料制度で33年度まで試算 賞与については年4.20月で試算、期末手当に参入する扶養手当相当額は１人平均33,018円×職員数で加算 扶養手当については、28年8月の一人当たり平均で計算 手当については、28年度8月手当総額16,983,228円を職員数で除し12月で乗じた数値365,231円で計算 特別職給料は現特別職任期中はカット継続、以後はカット前額で試算 退職手当負担金は退手組合試算表による 議員報酬は平成29年度以降の人数及び報酬額で試算 共済負担金については議員共済負担金、特別職共済負担金、一般職共済負担金、共済追加費用それぞれの伸び率で試算
②　扶助費		
	・扶助費	H28については決算見込額を算出（H27に比べて臨時福祉給付金、障害福祉サービス費、保育所運営費などが増加要因となっている。） H29については臨時福祉給付金（一人当たり15,000円）を計上。 ・障害福祉サービス費について、認定率はH28がピークとし以降微減、さらに人口減に伴い認定者は減、1人当たりのサービス費は落ち着きを見せ、過去三年の平均を採用。 ・生活保護費は過去5年の最も高い受給率と最も高い一人当たり扶助費額を採用、人口減に伴い受給者数は減。 ・保育所費については制度改正後5年は増加傾向、H33以降はサービス内容が落ち着くと想定し、児童数の減に伴い微減
③　公債費		
	・公債費	試算事業を基に算定。28年度の借入金利は0.1%、29年度以降は1.4%で見込む。
④　普通建設事業		
	・普通建設事業	試算事業を基に算出。現時点で予想される範囲。 （し尿処理施設改修事業・オリジナル住宅整備事業・小中学校空調整備事業・市有財産処分事業・スポーツ施設整備事業、新図書館建設事業、支所・コミュニティセンター整備事業等）
	・災害復旧事業	29年度以降同額で算定。
⑤　物件費		
	・委託料	28年度の9月補正までの予算から、29年度以降は過去の実績を基に算定。 民間委託が進むと想定し今後も増加傾向。
	・その他の物件費	28年度の9月補正までの予算から、29年度以降は過去の実績を基に算定。
⑥　維持補修費		
	・その他の補助費等	28年度の9月補正までの予算から、29年度以降は過去の実績を基に算定。
⑦　補助費等		
	・その他の補助費等	28年度の9月補正までの予算から、29年度以降は過去の実績を基に算定。
⑧　繰出金		
	・繰出金	各事業会計の実情に合わせ算定。
⑨　その他		
	・積立金	28年度以降財政調整用基金を除くその他特定目的基金の利子分、太陽光事業からの積立分を算定。公共施設整備基金については今後増嵩すると予想される施設の維持管理経費に備え、積立を行う。
	・出資金	公営企業債（病院、上水）の償還の財源としての出資金を算定。
	・その他	29年度以降同額で算定。

【様式1－1】

中期財政収支の試算（普通会計）

（単位：千円）

団体名	豊 後 大 野 市

区分	27年度（決算額）	28年度（見込額）	増減率	29年度	増減率	30年度	増減率	31年度	増減率	32年度	増減率	33年度	増減率	H28→33 増減率
経常収支比率	83.7%	88.1%		89.9%		92.4%		95.2%		96.6%		98.8%		
歳入合計 (A)	**27,123,999**	**26,462,816**	**△ 2.4%**	**25,376,298**	**△ 4.1%**	**25,650,837**	**1.1%**	**24,110,441**	**△ 6.0%**	**22,618,807**	**△ 6.2%**	**21,829,129**	**△ 3.5%**	**△ 17.5%**
地方税	3,092,189	3,153,212	2.0%	3,176,592	0.7%	3,147,717	△ 0.9%	3,167,005	0.6%	3,187,019	0.6%	3,159,035	△ 0.9%	0.2%
固定資産税	1,445,643	1,483,744	2.6%	1,502,537	1.3%	1,473,662	△ 1.9%	1,492,950	1.3%	1,512,964	1.3%	1,484,980	△ 1.8%	0.1%
その他(市町村民税等)	1,646,546	1,669,468	1.4%	1,674,055	0.3%	1,674,055	0.0%	1,674,055	0.0%	1,674,055	0.0%	1,674,055	0.0%	0.3%
地方交付税	12,374,463	11,679,069	△ 5.6%	11,079,538	△ 5.1%	10,660,984	△ 3.8%	10,256,558	△ 3.8%	9,905,125	△ 3.4%	9,407,857	△ 5.0%	△ 19.4%
普通交付税	11,476,540	10,819,083	△ 5.7%	10,255,886	△ 5.2%	9,872,131	△ 3.7%	9,501,034	△ 3.8%	9,181,522	△ 3.4%	8,714,826	△ 5.1%	△ 19.4%
特別交付税	897,923	859,986	△ 4.2%	823,652	△ 4.2%	788,853	△ 4.2%	755,524	△ 4.2%	723,603	△ 4.2%	693,031	△ 4.2%	△ 19.4%
国庫支出金	3,371,562	3,670,708	8.9%	3,564,850	△ 2.9%	3,118,341	△ 12.5%	3,010,279	△ 3.5%	3,044,560	1.1%	3,028,744	△ 0.5%	△ 17.5%
普通建設事業費支出金	814,637	624,206	△ 23.4%	755,088	21.0%	469,882	△ 37.8%	382,078	△ 18.7%	437,366	14.5%	447,932	2.4%	△ 28.2%
その他(扶助費等)	2,556,925	3,046,502	19.1%	2,809,762	△ 7.8%	2,648,459	△ 5.7%	2,628,201	△ 0.8%	2,607,194	△ 0.8%	2,580,812	△ 1.0%	△ 15.3%
県支出金	2,200,914	2,463,254	11.9%	2,444,065	△ 0.8%	2,417,228	△ 1.1%	2,410,859	△ 0.3%	2,384,682	△ 1.1%	2,429,812	1.9%	△ 1.4%
普通建設事業費支出金	269,152	276,456	2.7%	244,423	△ 11.6%	204,779	△ 16.2%	190,578	△ 6.9%	155,460	△ 18.4%	195,220	25.6%	△ 29.4%
その他(扶助費等)	1,931,762	2,186,798	13.2%	2,199,642	0.6%	2,212,449	0.6%	2,220,281	0.4%	2,229,222	0.4%	2,234,592	0.2%	2.2%
地方債	2,369,200	1,613,900	△ 31.9%	1,764,300	9.3%	3,168,400	79.6%	2,114,900	△ 33.3%	894,800	△ 57.7%	722,300	△ 19.3%	△ 55.2%
臨時財政対策債	700,000	500,000	△ 28.6%	500,000	0.0%	500,000	0.0%	500,000	0.0%	300,000	△ 40.0%	300,000	0.0%	△ 40.0%
退職手当債	0	0	－	0	－	0	－	0	－	0	－	0	－	－
その他	1,669,200	1,113,900	△ 33.3%	1,264,300	13.5%	2,668,400	111.1%	1,614,900	△ 39.5%	594,800	△ 63.2%	422,300	△ 29.0%	△ 62.1%
その他	3,715,671	3,882,673	4.5%	3,346,953	△ 13.8%	3,138,167	△ 6.2%	3,150,840	0.4%	3,202,621	1.6%	3,081,381	△ 3.8%	△ 20.6%
特定目的基金繰入金	235,826	781,721	231.5%	887,085	13.5%	678,299	△ 23.5%	646,476	△ 4.7%	616,544	△ 4.6%	495,304	△ 19.7%	△ 36.6%
地方譲与税・各種交付金※	1,162,879	1,128,250	△ 3.0%	1,213,910	7.6%	1,213,910	0.0%	1,258,406	3.7%	1,340,119	6.5%	1,340,119	0.0%	18.8%
その他	2,316,966	1,972,702	△ 14.9%	1,245,958	△ 36.8%	1,245,958	0.0%	1,245,958	0.0%	1,245,958	0.0%	1,245,958	0.0%	△ 36.8%
（参考）一般財源総額	17,329,531	16,460,531	△ 5.0%	15,970,040	△ 3.0%	15,522,611	△ 2.8%	15,181,969	△ 2.2%	14,732,263	△ 3.0%	14,207,011	△ 3.6%	△ 13.7%
歳出合計 (B)	**25,904,321**	**25,079,595**	**△ 3.2%**	**24,788,656**	**△ 1.2%**	**25,129,801**	**1.4%**	**24,318,158**	**△ 3.2%**	**22,746,401**	**△ 6.5%**	**22,669,158**	**△ 0.3%**	**△ 9.6%**
義務的経費	12,665,183	12,828,786	1.3%	12,494,418	△ 2.6%	12,290,518	△ 1.6%	12,354,168	0.5%	12,074,551	△ 2.3%	11,826,797	△ 2.1%	△ 7.8%
人件費	5,033,142	4,929,654	△ 2.1%	4,845,867	△ 1.7%	4,879,838	0.7%	4,819,312	△ 1.2%	4,695,697	△ 2.6%	4,660,573	△ 0.7%	△ 5.5%
職員給与	3,266,212	3,169,825	△ 3.0%	3,139,277	△ 1.0%	3,156,421	0.5%	3,101,706	△ 1.7%	3,060,290	△ 1.3%	3,027,113	△ 1.1%	△ 4.5%
退職手当	462,832	463,936	0.2%	463,936	0.0%	463,936	0.0%	463,936	0.0%	387,328	△ 16.5%	387,328	0.0%	△ 16.5%
その他の人件費	1,304,098	1,295,893	△ 0.6%	1,242,654	△ 4.1%	1,259,481	1.4%	1,253,670	△ 0.5%	1,248,079	△ 0.4%	1,246,132	△ 0.2%	△ 3.8%
扶助費	4,216,127	4,705,333	11.6%	4,585,570	△ 2.5%	4,413,016	△ 3.8%	4,366,766	△ 1.0%	4,320,423	△ 1.1%	4,258,638	△ 1.4%	△ 9.5%
公債費	3,415,914	3,193,799	△ 6.5%	3,062,981	△ 4.1%	2,997,664	△ 2.1%	3,168,090	5.7%	3,058,431	△ 3.5%	2,907,586	△ 4.9%	△ 9.0%
投資的経費	4,131,112	4,318,268	4.5%	4,167,881	△ 3.5%	4,641,610	11.4%	3,410,894	△ 26.5%	2,344,824	△ 31.3%	2,455,879	4.7%	△ 43.1%
普通建設事業費	3,977,766	3,709,115	△ 6.8%	3,774,538	1.8%	4,248,267	12.6%	3,017,551	△ 29.0%	1,951,481	△ 35.3%	2,062,536	5.7%	△ 44.4%
補助事業	2,009,016	1,364,668	△ 32.1%	1,639,427	20.1%	891,236	△ 45.6%	730,091	△ 18.1%	851,030	16.6%	1,188,010	39.6%	△ 12.9%
単独事業	1,968,750	2,344,447	19.1%	2,135,111	△ 8.9%	3,357,031	57.2%	2,287,460	△ 31.9%	1,100,451	△ 51.9%	874,526	△ 20.5%	△ 62.7%
その他(災害復旧事業費等)	153,346	609,153	297.2%	393,343	△ 35.4%	393,343	0.0%	393,343	0.0%	393,343	0.0%	393,343	0.0%	△ 35.4%
その他の経費	9,108,026	7,932,541	△ 12.9%	8,126,357	2.4%	8,197,673	0.9%	8,553,096	4.3%	8,327,026	△ 2.6%	8,386,482	0.7%	5.7%
物件費	2,774,872	2,986,043	7.6%	3,044,244	1.9%	3,103,558	1.9%	3,164,770	2.0%	3,227,941	2.0%	3,293,133	2.0%	10.3%
委託料	1,657,817	1,795,365	8.3%	1,853,566	3.2%	1,912,880	3.2%	1,974,092	3.2%	2,037,263	3.2%	2,102,455	3.2%	17.1%
その他の物件費	1,117,055	1,190,678	6.6%	1,190,678	0.0%	1,190,678	0.0%	1,190,678	0.0%	1,190,678	0.0%	1,190,678	0.0%	0.0%
維持補修費	112,676	124,151	10.2%	124,251	0.1%	124,351	0.1%	124,451	0.1%	124,551	0.1%	124,652	0.1%	0.4%
補助費等	1,710,130	1,717,174	0.4%	1,706,948	△ 0.6%	1,705,638	△ 0.1%	1,704,591	△ 0.1%	1,703,754	△ 0.0%	1,703,084	△ 0.0%	△ 0.8%
一部事務組合等に対する負担金	32,670	33,179	1.6%	33,179	0.0%	33,179	0.0%	33,179	0.0%	33,179	0.0%	33,179	0.0%	0.0%
その他の補助費等	1,677,460	1,683,995	0.4%	1,673,769	△ 0.6%	1,672,459	△ 0.1%	1,671,412	△ 0.1%	1,670,575	△ 0.1%	1,669,905	△ 0.0%	△ 0.8%
繰出金	3,016,926	2,626,546	△ 12.9%	2,644,279	0.7%	2,649,700	0.2%	2,658,893	0.3%	2,672,809	0.5%	2,694,098	0.8%	2.6%
その他	1,493,422	478,627	△ 68.0%	606,635	26.7%	614,426	1.3%	900,391	46.5%	597,971	△ 33.6%	571,515	△ 4.4%	19.4%
要調整額 ((B) － (A))	**▲ 1,219,678**	**▲ 1,383,221**		**▲ 587,642**		**▲ 521,036**		**207,717**		**127,594**		**840,029**		
（参考）														
財政調整基金	6,768,619	8,700,620	28.5%	9,288,262	6.8%	9,809,298	5.6%	9,809,298	0.0%	9,809,298	0.0%	8,969,269	△ 8.6%	3.1%
（うちH27決算剰余金積立額等）		(548,780)												
減債基金	1,798,220	1,802,502	0.2%	1,806,649	0.2%	1,810,797	0.2%	1,607,231	△ 11.2%	1,483,581	△ 7.7%	1,487,400	0.3%	△ 17.5%
（うちH27決算剰余金積立額等）														
財政調整用基金残高	8,566,839	10,503,122	22.6%	11,094,911	5.6%	11,620,095	4.7%	11,416,529	△ 1.8%	11,292,879	△ 1.1%	10,456,669	△ 7.4%	△ 0.4%
その他特定目的基金	10,722,899	10,279,367	△ 4.1%	9,821,167	△ 4.5%	9,571,718	△ 2.5%	9,654,099	0.9%	9,466,799	△ 1.9%	9,400,535	△ 0.7%	△ 8.5%
年度末基金残高	**19,289,738**	**20,782,489**	**7.7%**	**20,916,078**	**0.6%**	**21,191,813**	**1.3%**	**21,070,628**	**△ 0.6%**	**20,759,678**	**△ 1.5%**	**19,857,204**	**△ 4.3%**	**△ 4.5%**

※ 各種交付金は、地方消費税交付金・利子割交付金・配当割交付金・株式等譲渡所得割交付金・ゴルフ場利用税交付金・自動車取得税交付金・軽油取引税交付金・地方特例交付金の合計

※ （参考）一般財源総額は、地方税・地方交付税・臨時財政対策債・地方譲与税・各種交付金の合計

※ 定額運用基金を除く。財政調整用基金及びその他特定目的基金の運用利子は含む（様式7で見込んでいる場合）。

※ 28年度財政調整用基金残高 ＝ 27年度財政調整用基金残高 － 28年度要調整額 ＋27年度決算剰余金積立金等 ＋ 財政調整用基金運用利子（様式7で見込んでいる場合）
29年度財政調整用基金残高 ＝ 28年度財政調整用基金残高 － 29年度要調整額 ＋ 財政調整用基金運用利子（様式7で見込んでいる場合）　※以降の年度も同様