

令和元年度中期財政収支の試算（中期財政計画）

豊後大野市財政課行革推進係

令和元年度 中期財政計画について

1 試算の方法

- ① 期間 平成30年度～令和6年度 平成30年度は決算統計数値 令和元年度については決算見込額を算入する。
- ② 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。
- ④ 令和元年度10月以降は消費税10%計算。

2 歳入

① 地方税	
・市税	R元年度は決算見込み R2年度は総務省「令和2年度の地方財政の課題」中、一般財源総額の伸び率を採用 R3年度以降は同額推移
・固定資産税	評価替を令和3年度・令和6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 （主に直近評価替後の2年間の上昇率（実績）を基に算定）
・軽自動車税	R元年度は決算見込み R2年度は総務省「令和2年度の地方財政の課題」中、地方税の伸び率を採用 R3年度以降は同額推移
・たばこ税	R元年度は決算見込み R2年度は前年度及び前々年度の伸び率を参考に算定 R3年度以降は同額推移
② 地方交付税	
・普通交付税	R元年度：決算見込額 R2年度：一本算定推計額に4.0%（県試算参考数値）の増額で算定 R3～6年度：県試算参考数値で算定
・特別交付税	県試算参考数値による試算
③ 国庫支出金	
・普通建設分	試算事業の県支出金で算定
・災害復旧費分	R元年度はH29年度に発生した「梅雨・台風18号」による復旧見込額（繰越）を含んで算定 R2年度以降はR元年度当初予算額で算定
・扶助費分	R元年度以降は歳出の扶助費の増減率に連動
・その他	R元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	R元年度はH29年度に発生した「梅雨・台風18号」による復旧見込額（繰越）を含んで算定 R2年度以降はR元年度当初予算額で算定
・扶助費分	R元年度以降は歳出の扶助費の増減率に連動
・その他	R元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	県試算参考数値による試算
・建設事業債	試算事業を基に算定
⑥ その他	
・特定目的基金繰入金	地域振興基金：R2年度以降、毎年3億円の繰入れ 公共施設整備基金：庁舎等整備事業、総合文化センター施設整備事業、図書館建設事業等 その他：子ども医療費助成基金や病院統合整備基金等の繰入を見込算定
・譲与税・交付金等	県試算参考数値による試算 地方消費税交付金にR元年度からの増税分を勘案
・分担金・負担金	R元年度は決算見込み額。R2年度以降はR元年度と同額で算定
・使用料・手数料	R元年度は決算見込み額。R2年度以降はR元年度と同額で算定
・その他	R2年度以降 寄附金：ふるさと応援寄附金をR元年度予算額で計上 他会計繰入金：太陽光発電事業のR2年度繰入額50,000千円（基金返済除く）で設定し、以降同額 財産収入：定額基金以外は基金利子を計算し、それ以外はR元年度予算の90%で算定 諸収入：R元年度同額で算定 繰越金：R元年度以降計上なし

3 歳出

① 人件費	
<ul style="list-style-type: none"> ・職員給与 ・職員手当 ・その他の人件費 	<p>給与は、R元年度8月現在の給料制度でR6年度まで試算 賞与は、年4.45月で試算、期末手当に参入する扶養手当相当額は一人平均38,680円×職員数で加算 扶養手当は、全職員のR元年8月の一人当たり平均で計算 手当は、R元年8月手当総額18,962,977円を職員数で除し12月で乗じた数値437,604円で計算 特別職給料は、H29年10月から現市長任期満了まではカットありの額、以後はカットなしの額で試算 嘱託職員報酬は、報酬額の見直しを実施したため、R元年度は増額見込みで算定し、R2年度以降は会計年度任用職員制度が施行されるが、各課と業務内容の見直し等を協議し、増額なしで試算 退職手当負担金は、退手組合試算表により試算 議員報酬は、平成29年4月24日以降の人数及び報酬額で試算 共済負担金は、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</p>
② 扶助費	
<ul style="list-style-type: none"> ・扶助費 	<p>R元年度 決算見込額を算出（H30に比べて、保育所運営費（+223,529千円）、生活保護費（+69,341千円）、児童扶養手当（+40,671千円）身体障害者自立支援医療費給付費（+30,004千円）などが増加となり、総額は501,990千円の増となっている） R2年度以降 ・保育所費については、R元年10月の消費税増税による幼児教育・保育の無償化を踏まえ、過去5年間の平均伸び率を乗じて算出し、増加傾向とした ・生活保護費は過去5年間の平均伸び率を受給者数と一人当たり生活保護費へ乗じて算出 人口減に伴い受給者数は減少するものと思われるが、一人当たりの生活保護費は増加を見込んでおり、R2年度以降は微増で算出 ・児童扶養手当について、R2年度以降はR元年度見込額（9月補正予算まで見込み）で算出 ・身体障害者自立支援医療費給付費について、R2年度以降はR元年度見込額（9月補正予算まで見込み）で算出</p>
③ 公債費	
<ul style="list-style-type: none"> ・公債費 	<p>試算事業を基に算定 R元年度以降の借入金利はH30年度の実績及びR元年度貸付金利条件を参考に試算</p>
④ 普通建設事業	
<ul style="list-style-type: none"> ・普通建設事業 	<p>試算事業を基に算出（現時点で予想される範囲） （庁舎等整備事業（支所・公民館）・新図書館建設事業・総合文化センター施設整備事業・新環境センター建設事業・合併処理浄化槽設置整備事業等）</p>
<ul style="list-style-type: none"> ・災害復旧事業 	<p>R元年度はH29年度に発生した「梅雨・台風18号」による復旧見込額（繰越）を含んで算定 R2年度以降はR元年度当初予算額で算定</p>
⑤ 物件費	
<ul style="list-style-type: none"> ・委託料 	<p>R元年度は、9月補正までの予算にH30年度の決算率を加味し、R2年度以降は新規事業分を見込み算定（R2年度は、新図書館に関する備品等を見込み算定。R3年度は、地籍調査事業・公民館等指定管理委託料等を見込み算定） R2年度以降は消費税増税の1%を見込み算定</p>
<ul style="list-style-type: none"> ・その他の物件費 	<p>R元年度は、9月補正までの予算にH30年度の決算率を加味して算定、R2年度以降は新規事業分を見込む（特にR2・3年度は、主に新図書館に関する備品等） R2年度以降は消費税増税の1%を見込み算定</p>
⑥ 維持補修費	
<ul style="list-style-type: none"> ・維持補修費 	<p>補修内容ごとに分類また、施設の老朽化（H27年度の減価償却率73.1%）を勘案し増加率により計算、維持費は増加すると算定 R元年度以降の消費税増税を見込み算定</p>
⑦ 補助費等	
<ul style="list-style-type: none"> ・一部事務組合 	<p>R2年度以降はR元年度予算額で計上</p>
<ul style="list-style-type: none"> ・その他の補助費等 	<p>R元年度は9月補正までの予算で見込み、R2年度以降は過去の実績を基に算定</p>
⑧ 繰出金	
<ul style="list-style-type: none"> ・繰出金 	<p>各事業会計の実情に合わせ算定。 簡易水道特別会計はR元年度より上水道特別会計に統合</p>
⑨ その他	
<ul style="list-style-type: none"> ・積立金 	<p>R元年度以降基金の利子分、太陽光事業からの積立分を算定</p>
<ul style="list-style-type: none"> ・出資金 	<p>公営企業債（上水）の償還の財源としての出資金を算定、病院分はH28年度から補助金へ変更</p>
<ul style="list-style-type: none"> ・その他 	<p>R2年度以降はR元年度と同額で算定</p>

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	91.2%		94.5%		92.7%		95.9%		96.6%		96.7%		96.9%		元-6 増減率
	30年度 (決算額)	元年度 (見込額)	増減率	2年度	増減率	3年度	増減率	4年度	増減率	5年度	増減率	6年度	増減率		
歳入合計(A)	26,883,965	30,155,336	12.2%	29,044,257	△ 3.7%	25,639,283	△ 11.7%	24,413,322	△ 4.8%	24,371,798	△ 0.2%	23,889,576	△ 2.0%	△ 20.8%	
地方税	3,328,739	3,349,902	0.6%	3,391,444	1.2%	3,368,568	△ 0.7%	3,379,514	0.3%	3,391,248	0.3%	3,369,510	△ 0.6%	0.6%	
固定資産税	1,604,363	1,633,680	1.8%	1,657,923	1.5%	1,635,047	△ 1.4%	1,645,993	0.7%	1,657,727	0.7%	1,635,989	△ 1.3%	0.1%	
その他(市町村民税等)	1,724,376	1,716,222	△ 0.5%	1,733,521	1.0%	1,733,521	0.0%	1,733,521	0.0%	1,733,521	0.0%	1,733,521	0.0%	1.0%	
地方交付税	10,652,153	10,297,397	△ 3.3%	10,506,479	2.0%	10,275,337	△ 2.2%	10,223,960	△ 0.5%	10,172,840	△ 0.5%	10,121,976	△ 0.5%	△ 1.7%	
普通交付税	9,822,356	9,497,397	△ 3.3%	9,674,479	1.9%	9,461,641	△ 2.2%	9,414,333	△ 0.5%	9,367,261	△ 0.5%	9,320,425	△ 0.5%	△ 1.9%	
特別交付税	829,797	800,000	△ 3.6%	832,000	4.0%	813,696	△ 2.2%	809,628	△ 0.5%	805,579	△ 0.5%	801,551	△ 0.5%	0.2%	
国庫支出金	3,078,974	3,420,822	11.1%	3,781,041	10.5%	3,738,138	△ 1.1%	3,446,358	△ 7.8%	3,539,886	2.7%	3,367,994	△ 4.9%	△ 1.5%	
普通建設事業費支出金	321,694	618,928	92.4%	973,527	57.3%	905,194	△ 7.0%	553,471	△ 38.9%	695,153	25.6%	550,139	△ 20.9%	△ 11.1%	
その他(扶助費等)	2,757,280	2,801,894	1.6%	2,807,514	0.2%	2,832,944	0.9%	2,892,887	2.1%	2,844,733	△ 1.7%	2,817,855	△ 0.9%	0.6%	
県支出金	2,694,938	3,124,733	15.9%	2,118,626	△ 32.2%	2,059,442	△ 2.8%	2,049,698	△ 0.5%	2,025,811	△ 1.2%	2,009,261	△ 0.8%	△ 35.7%	
普通建設事業費支出金	151,743	938,808	518.7%	270,302	△ 71.2%	225,302	△ 16.6%	195,542	△ 13.2%	195,702	0.1%	195,702	0.0%	△ 79.2%	
その他(扶助費等)	2,543,195	2,185,925	△ 14.0%	1,848,324	△ 15.4%	1,834,140	△ 0.8%	1,854,156	1.1%	1,830,109	△ 1.3%	1,813,559	△ 0.9%	△ 17.0%	
地方債(C)	1,509,100	4,680,973	210.2%	5,102,295	9.0%	2,540,479	△ 50.2%	1,640,047	△ 35.4%	1,708,792	4.2%	1,532,754	△ 10.3%	△ 67.3%	
臨時財政対策債(D)	582,600	422,373	△ 27.5%	435,889	3.2%	442,863	1.6%	380,419	△ 14.1%	301,292	△ 20.8%	222,354	△ 26.2%	△ 47.4%	
退職手当債	0	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	-	
その他	926,500	4,258,600	359.6%	4,666,406	9.6%	2,097,616	△ 55.0%	1,259,628	△ 39.9%	1,407,500	11.7%	1,310,400	△ 6.9%	△ 69.2%	
その他	5,620,061	5,281,509	△ 6.0%	4,144,372	△ 21.5%	3,657,319	△ 11.8%	3,673,744	0.4%	3,533,220	△ 3.8%	3,488,081	△ 1.3%	△ 34.0%	
特定目的基金繰入金	1,162,093	1,882,777	62.0%	1,582,443	△ 16.0%	1,103,390	△ 30.3%	1,112,533	0.8%	976,009	△ 12.3%	933,870	△ 4.3%	△ 50.4%	
地方譲与税・各種交付金※	1,144,649	1,272,920	11.2%	1,241,477	△ 2.5%	1,241,477	0.0%	1,252,759	0.9%	1,252,759	0.0%	1,252,759	0.0%	△ 1.6%	
その他	3,313,319	2,125,812	△ 35.8%	1,320,452	△ 37.9%	1,312,452	△ 0.6%	1,308,452	△ 0.3%	1,304,452	△ 0.3%	1,301,452	△ 0.2%	△ 38.8%	
(参考)一般財源総額	15,708,141	15,342,592	△ 2.3%	15,575,289	1.5%	15,328,245	△ 1.6%	15,236,653	△ 0.6%	15,118,140	△ 0.8%	14,966,599	△ 1.0%	△ 2.5%	
歳出合計(B)	25,517,464	29,835,672	16.9%	29,480,279	△ 1.2%	25,935,960	△ 12.0%	24,794,676	△ 4.4%	24,794,773	0.0%	24,361,974	△ 1.7%	△ 18.3%	
義務的経費	12,285,286	12,692,742	3.3%	12,610,449	△ 0.6%	12,890,452	2.2%	12,983,737	0.7%	12,814,157	△ 1.3%	12,599,776	△ 1.7%	△ 0.7%	
人件費	4,849,466	4,845,774	△ 0.1%	4,797,236	△ 1.0%	4,816,698	0.4%	4,759,433	△ 1.2%	4,738,218	△ 0.4%	4,694,510	△ 0.9%	△ 3.1%	
職員給与	3,125,272	3,107,976	△ 0.6%	3,109,785	0.1%	3,127,647	0.6%	3,073,699	△ 1.7%	3,056,041	△ 0.6%	3,015,853	△ 1.3%	△ 3.0%	
退職手当	460,276	464,620	0.9%	387,328	△ 16.6%	387,328	0.0%	387,328	0.0%	387,328	0.0%	387,328	0.0%	△ 16.6%	
その他の人件費	1,263,918	1,273,178	0.7%	1,300,123	2.1%	1,301,723	0.1%	1,298,406	△ 0.3%	1,294,849	△ 0.3%	1,291,329	△ 0.3%	1.4%	
扶助費	4,476,010	4,978,000	11.2%	4,948,657	△ 0.6%	4,979,197	0.6%	5,014,843	0.7%	4,944,193	△ 1.4%	4,876,465	△ 1.4%	△ 2.0%	
公債費(E)	2,959,810	2,868,968	△ 3.1%	2,864,556	△ 0.2%	3,094,557	8.0%	3,209,461	3.7%	3,131,746	△ 2.4%	3,028,801	△ 3.3%	5.6%	
投資的経費	4,039,574	8,758,507	116.8%	8,163,139	△ 6.8%	4,596,876	△ 43.7%	3,321,010	△ 27.8%	3,524,467	6.1%	3,239,757	△ 8.1%	△ 63.0%	
普通建設事業費	2,796,819	7,715,572	175.9%	7,725,212	0.1%	4,158,949	△ 46.2%	2,883,083	△ 30.7%	3,086,540	7.1%	2,801,830	△ 9.2%	△ 63.7%	
補助事業	664,296	2,378,119	258.0%	1,844,892	△ 22.4%	2,104,096	14.0%	1,325,602	△ 37.0%	1,561,597	17.8%	1,256,897	△ 19.5%	△ 47.1%	
単独事業	2,132,523	5,337,453	150.3%	5,880,320	10.2%	2,054,853	△ 65.1%	1,557,481	△ 24.2%	1,524,943	△ 2.1%	1,544,933	1.3%	△ 71.1%	
その他(災害復旧事業費等)	1,242,755	1,042,935	△ 16.1%	437,927	△ 58.0%	437,927	0.0%	437,927	0.0%	437,927	0.0%	437,927	0.0%	△ 58.0%	
その他の経費	9,192,604	8,384,423	△ 8.8%	8,706,691	3.8%	8,448,632	△ 3.0%	8,489,929	0.5%	8,456,149	△ 0.4%	8,522,441	0.8%	1.6%	
物件費	3,190,706	3,515,645	10.2%	3,948,317	12.3%	3,715,928	△ 5.9%	3,770,385	1.5%	3,774,481	0.1%	3,789,105	0.4%	7.8%	
委託料	1,985,224	2,150,169	8.3%	2,376,544	10.5%	2,445,403	2.9%	2,514,875	2.8%	2,563,794	1.9%	2,563,046	△ 0.0%	19.2%	
その他の物件費	1,205,482	1,365,476	13.3%	1,571,773	15.1%	1,270,525	△ 19.2%	1,255,510	△ 1.2%	1,210,687	△ 3.6%	1,226,059	1.3%	△ 10.2%	
維持補修費	128,053	110,385	△ 13.8%	114,856	4.1%	115,028	0.1%	115,200	0.1%	115,374	0.2%	115,547	0.1%	4.7%	
補助費等	1,809,991	1,925,008	6.4%	1,921,618	△ 0.2%	1,919,173	△ 0.1%	1,915,476	△ 0.2%	1,907,079	△ 0.4%	1,903,837	△ 0.2%	△ 1.1%	
一部事務組合等に対する負担金	33,916	28,927	△ 14.7%	28,927	0.0%	28,927	0.0%	28,927	0.0%	28,927	0.0%	28,927	0.0%	0.0%	
その他の補助費等	1,776,075	1,896,081	6.8%	1,892,691	△ 0.2%	1,890,246	△ 0.1%	1,886,549	△ 0.2%	1,878,152	△ 0.4%	1,874,910	△ 0.2%	△ 1.1%	
繰入金	2,534,174	2,548,532	0.6%	2,503,369	△ 1.8%	2,479,283	△ 1.0%	2,457,657	△ 0.9%	2,436,605	△ 0.9%	2,490,794	2.2%	△ 2.3%	
その他	1,529,680	284,853	△ 81.4%	218,531	△ 23.3%	219,220	0.3%	231,211	5.5%	222,610	△ 3.7%	223,158	0.2%	△ 21.7%	
要調整額((B)-(A))	▲ 1,366,501	▲ 319,664		436,022		296,677		381,354		422,975		472,398			
プライマリーバランス (A)-(C)-(D)-(E)	3,399,811	▲ 1,069,968		▲ 2,237,872		700,264		1,568,479		1,301,271		1,246,003			
(参考)															
財政調整基金	5,991,431	6,213,327	3.7%	5,780,319	△ 7.0%	5,487,333	△ 5.1%	5,104,369	△ 7.0%	4,681,426	△ 8.3%	4,208,507	△ 10.1%	△ 32.3%	
(うちH29決算剰余金積立額等)															
減債基金	1,776,447	1,780,988	0.3%	1,787,320	0.4%	1,793,688	0.4%	1,800,092	0.4%	1,806,532	0.4%	1,813,009	0.4%	1.8%	
(うちH29決算剰余金積立額等)															
財政調整用基金残高	7,767,878	7,994,315	2.9%	7,567,639	△ 5.3%	7,281,021	△ 3.8%	6,904,461	△ 5.2%	6,487,958	△ 6.0%	6,021,516	△ 7.2%	△ 24.7%	
その他特定目的基金	11,729,818	10,033,204	△ 14.5%	8,570,773	△ 14.6%	7,587,087	△ 11.5%	6,605,231	△ 12.9%	5,759,587	△ 12.8%	4,955,554	△ 14.0%	△ 50.6%	
年度末基金残高	19,497,696	18,027,519	△ 7.5%	16,138,412	△ 10.5%	14,868,108	△ 7.9%	13,509,692	△ 9.1%	12,247,545	△ 9.3%	10,977,070	△ 10.4%	△ 39.1%	

※ 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を含む(様式7で見込んでいる場合)。
 ※ 元年度財政調整用基金残高 = 30年度財政調整用基金残高 - 元年度要調整額 + 30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)
 ※ 2年度財政調整用基金残高 = 元年度財政調整用基金残高 - 2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