

## 1. 財政見通しの策定にあたって

策定については、中期的な視点による財政的推計を行うことで、本市の健全性や弾力性を確保する指針のひとつとすることを目的としています。今回は、第五次総合計画のスタートから3年余が経過し、これに掲げる事業が見直されたことから、直近の本市の現状を考慮して算定しました。

## 2. 財政見通しの基本的事項

普通会計による平成25年度までの決算を考慮した上で平成26年度決算見込の事業費をベースに、平成27年度から平成28年度までの2年間の財政収支を推計しています。

国・県の施策や本市の実施計画による算定根拠については、策定時現在に見込まれる制度や事業計画を基として可能な限り算出するものの、原則的には現行制度が継続することを前提として推計し、不透明感の強いものはその影響値から除いています。

なお、平成28年度は、総合計画における後期基本計画の初年度にあたりますが、現計画を踏まえた推計をしています。

## 3. 財政収支の推計の考え方

財政見通しの基本的事項に基づき、平成25年度は決算数値を、26年度から28年度までの歳入・歳出の推計を次のとおり設定し、中期財政見通し（別表1）とします。

（歳入）

区分	推計の主な考え方
市税	現行制度を基本として推計し、法人市民税については税制改正（法人税割の一部を国税化）を、軽自動車税については、標準税率の見直し（引上げ）、固定資産税については、評価替えに伴う影響を反映させています。
地方交付税	交付税については、国の概算要望時の仮試算数値に基づき推計しています。
その他譲与税・交付金	現行制度に基づき、国の概算要望時の仮試算数値を参考に推計しています。地方消費税交付金は、消費税増税の増収分を見込んでいます。
国・県支出金	現行制度が継続するものとし、現状の補助率（歳出と連動）で推計しています。
市債	実施計画見込みから普通建設事業による算定どおりとします。 建設事業債については、平成22年度から過疎地域に指定されていることから前回に引き続き、過疎対策事業債も見込んでいます。 臨時財政対策債は、減少傾向や一定期間の措置であるものの、現状を加味し、国の概算要望時の仮試算数値などを参考に推計しています。
その他	実施計画、過去の決算ベースを基に推計しています。

(歳出)

区分	推計の主な考え方
義務的経費	
人件費	職員定数適正化計画に基づき推計しています。
扶助費	現行制度を基準に、最近の実績を参考に推計しています。
公債費	発行済み市債の元利償還金をベースに、財政見通し期間における発行予定額の元利償還金を加算して見込んでいます。 (参考) 発行予定額における利率、償還期間等は、直近の数値を参考に地方債残高に配慮した償還期間を設定しています。
普通建設事業	実施計画に基づき、普通建設事業費を算定しています。 災害復旧事業については、現状の推移で見込んでいます。
その他	
物件費	過去の推移及び実績等を加味して推計しています。
補助費等	一部事務組合に対する施設建設事業に伴う地方債の償還金や鉱泉源保護管理整備費補助、企業会計への補助は、その事業費ベースに沿って推計し、その他は過去の伸び率を参考としています。
繰出金	特別会計への繰出金については、各会計の現状を勘案して見込んでいます
その他	過去の推移及び実績等を加味して推計しています。

#### 4. 財政見通しの概要

平成25年度から平成28年度までの4カ年間の財政見通しを考察すると、前半は国の経済対策による交付金を普通建設事業などの財源に充てたことで、平成26年度末の財政調整基金残高も増加する見込みです。後半においても、市税、地方交付税などの減収が見込まれる中、高齢化の進展や子育て支援にかかる扶助費、防災対策を含む普通建設事業費、公共施設の維持・管理にかかる経費などが必要となることから、市税収入や自主財源の確保策を見出すとともに、引き続き、交付税措置見込額を考慮した市債の借入に留意していくことは必須です。

本市の財政状況が依然、厳しいことに変わりなく、引き続き、歳入の確保と歳出の抑制に取り組みながら、「身の丈に合った健全運営」で市民ニーズに responding しなければなりません。

## 別表1

## 中期財政見通し(普通会計)

(歳入)

(単位:千円)

区 分	25年度:決算		26年度:計画		27年度:計画		28年度:計画	
		前年度比較		前年度比較		前年度比較		前年度比較
市税	2,935,077	17,140	2,900,707	△ 34,370	2,813,478	△ 87,229	2,806,394	△ 7,084
地方消費税交付金	209,859	△ 1,803	260,000	50,141	271,800	11,800	272,000	200
地方交付税	3,237,117	48,800	3,129,544	△ 107,573	3,025,000	△ 104,544	2,979,000	△ 46,000
その他譲与税・交付金	124,867	15,312	101,001	△ 23,866	90,001	△ 11,000	86,000	△ 4,001
国庫支出金	1,381,680	126,985	1,463,978	82,298	1,066,420	△ 397,558	1,081,026	14,606
県支出金	553,129	△ 103,801	756,396	203,267	661,734	△ 94,662	725,126	63,392
市債	1,156,100	△ 367,500	1,295,000	138,900	1,323,400	28,400	1,170,600	△ 152,800
その他	1,543,646	△ 234,589	1,970,406	426,760	1,653,451	△ 316,955	1,694,601	41,150
歳入合計①	11,141,475	△ 499,456	11,877,032	735,557	10,905,284	△ 971,748	10,814,748	△ 90,537

(歳出)

(単位:千円)

区 分	25年度:決算		26年度:計画		27年度:計画		28年度:計画	
		前年度比較		前年度比較		前年度比較		前年度比較
義務的経費	5,007,998	△ 135,324	5,053,462	45,464	4,951,247	△ 102,215	5,022,299	71,052
人件費	2,424,484	△ 58,656	2,406,127	△ 18,357	2,352,133	△ 53,994	2,381,473	29,340
(退職金を除く)	2,205,852	△ 77,480	2,242,048	36,196	2,253,230	11,182	2,253,068	△ 162
扶助費	1,295,442	△ 29,511	1,310,165	14,723	1,310,115	△ 50	1,310,302	187
公債費	1,288,072	△ 47,157	1,337,170	49,098	1,288,999	△ 48,171	1,330,524	41,525
投資的経費	1,488,062	△ 821,935	2,080,695	592,633	1,640,639	△ 440,055	1,611,169	△ 29,470
普通建設	1,482,053	△ 816,933	2,063,148	581,095	1,626,939	△ 436,208	1,597,469	△ 29,470
災害復旧	6,009	△ 5,002	17,547	11,538	13,700	△ 3,847	13,700	0
その他の行政経費	4,159,707	375,674	4,538,987	379,280	4,124,945	△ 414,042	4,121,769	△ 3,176
歳出合計②	10,655,767	△ 581,585	11,673,144	1,017,377	10,716,831	△ 956,312	10,755,237	38,406

歳入歳出差引								
①-②	485,708	82,129	203,888	△ 281,820	188,453	△ 15,435	59,510	△ 128,943

(財政調整基金)

(単位:千円)

区 分	25年度:決算	26年度:計画	27年度:計画	28年度:計画
年度当初残高	371,354	371,891	483,043	465,954
積立額	537	171,152	102,911	95,159
取崩額	0	60,000	120,000	180,000
年度末残高	371,891	483,043	465,954	381,113

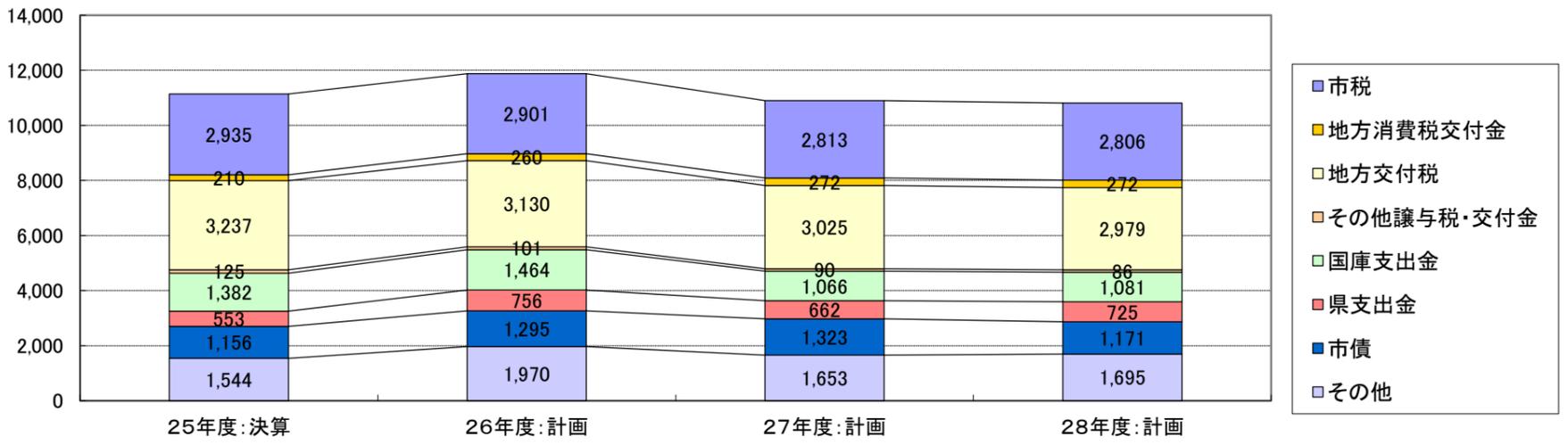
(起債残高)

(単位:千円)

区 分	25年度:決算	26年度:計画	27年度:計画	28年度:計画
年度当初残高	12,640,875	12,668,792	12,772,342	12,939,725
市債借入	1,156,100	1,295,000	1,323,400	1,170,600
公債費(元金)	1,128,183	1,191,450	1,156,017	1,207,900
年度末残高	12,668,792	12,772,342	12,939,725	12,902,425

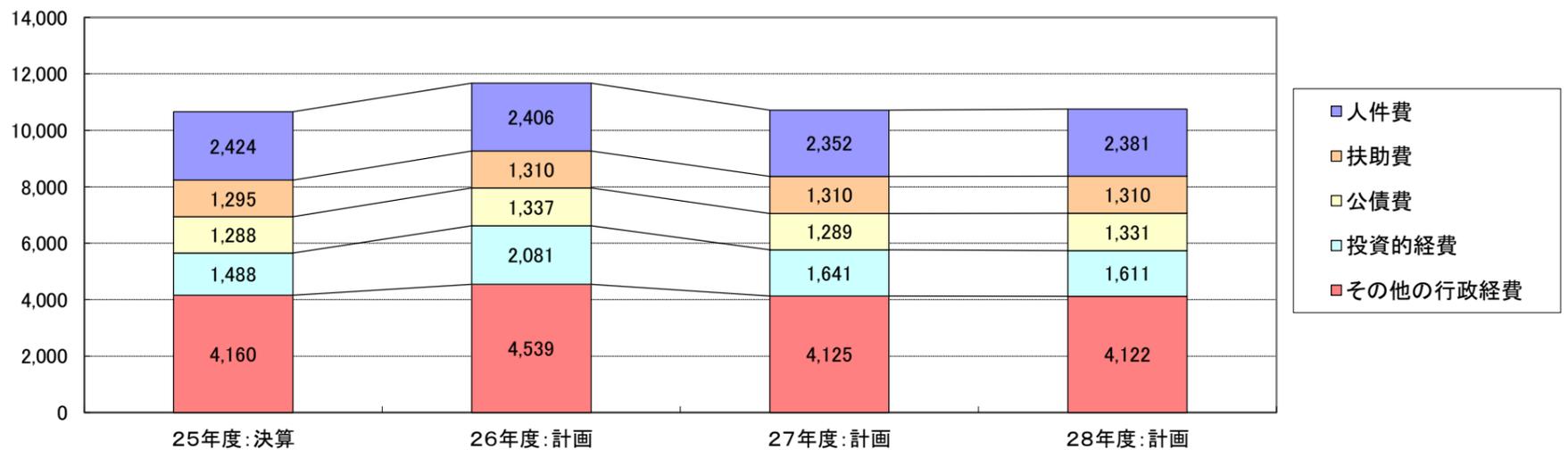
財政見通し(歳入)

単位:百万円



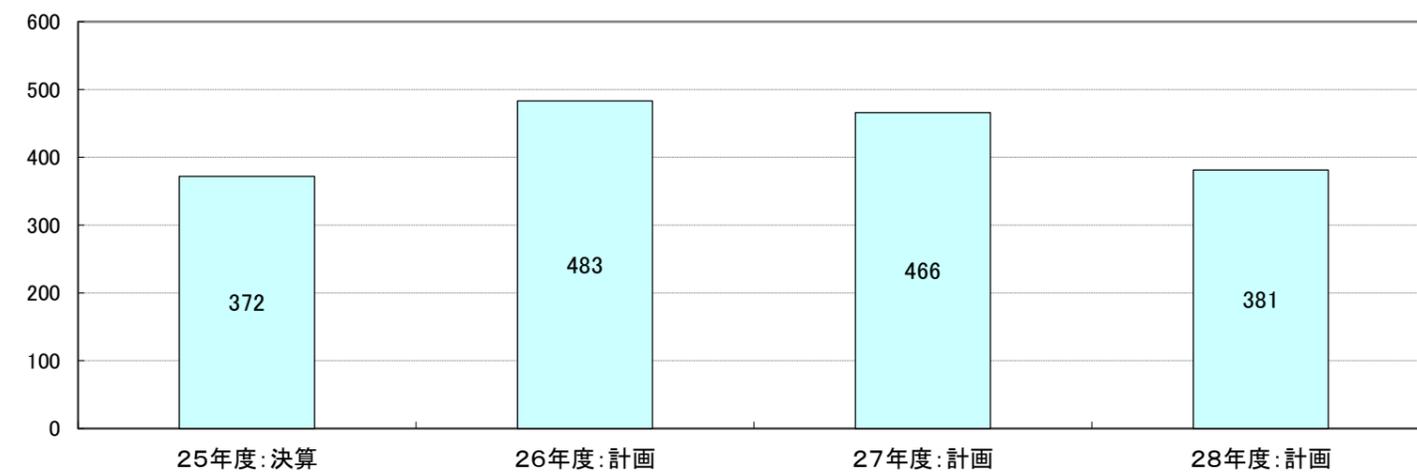
財政見通し(歳出)

単位:百万円



財政調整基金 年度末残高

単位:百万円



起債 年度末残高

単位:百万円

