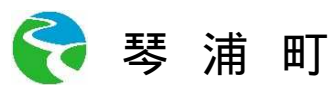


今後の中期財政収支見通し

2020年 3月



1 . 中期財政収支見通しの作成目的

本町の財政状況は、人口減少により町税収入の減少や、合併算定の特例措置の縮減による地方交付税の減収などにより一般財源総額の減少が見込まれます。また、地方における景気は、都市部と異なり、景気回復の実感がない現状があります。

一方、歳出では、高齢化などによる社会保障関係経費の増加や合併以降の大型建設事業の財源として発行した地方債の償還額（公債費）が増加することから、今後、厳しい財政状況が見込まれます。

今後、健全な財政運営を行うにあたり各段階での中期財政収支見通しを客観的に作成し、中長期的な視野に立った財政運営課題を整理し、歳入の減少に合わせた歳出構造にしていく必要があります。

2 . 試算の基本的な考え方

2020年度当初予算及び2019年度の決算見込をもとに、次ページの試算の考え方により普通会計を対象として中期的な財政収支見通しを試算しています。

この収支見通しは、現時点で想定される一定の前提条件により算定したものであり、今後の社会・経済情勢、国の税財政対策や地方財政対策の動向等により、大きく変動しうるものです。

試算した中期財政収支見通しに対する今後の主な変動要因は、歳入面では、経済成長率、地方偏在是正措置、地方財政計画の動向による町税収入額や地方交付税額などが大きく影響を受けます。また、物価変動のほか人事院勧告を踏まえた給与改定などが歳出面へ大きな影響を与えます。

3. 2021年度以降の試算の考え方

| | | |
|---------|---------|--|
| 歳 入 | 地方税 | 個人割の人口減少、生産年齢人口の減少による減収のほか、固定資産にかかる評価額の下落による減収として、全体で毎年0.5%の減収を見込んで試算。 |
| | 地方譲与税 等 | 地方消費税の引き上げによる地方消費税交付金の増収を見込んで試算。その他については、2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 地方特例交付金 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 地方交付税 | 2020年度で合併算定替の特例期間が満了することから、2021年度以降については、2020年度当初予算額に対し、公債費にかかる交付税措置額を反映して試算。 |
| | 分担金・負担金 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 使用料・手数料 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 国庫支出金 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 都道府県支出金 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 財産収入 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 寄附金 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 繰越金 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| | 諸収入 | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算のほか、2022年度のサッカー場改修に伴う助成金を見込み試算。 |
| | 地方債 | 臨時財政対策債を毎年3億円のほか、投資的経費として計上した地方債を見込み試算。 |
| | 歳 出 | 人件費 |
| 物件費 | | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| 維持補修費 | | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| 扶助費 | | 高齢化などによる影響を見込み年1%ずつ増加する試算。 |
| 補助費等 | | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| 普通建設事業費 | | 2020年度当初予算の投資的経費より齊尾廃寺用地取得経費などの単年度事業を除き、2021年度以降に事業化が想定されるふなのえこども園の老朽化対策事業、赤碓勤労者体育館解体事業、まなびタウン東伯空調改修事業、東伯総合公園体育館改修事業などを見込み試算。 |
| 災害復旧事業費 | | 2020年度当初予算計上額のうち予備費計上額相当を想定した試算。 |
| 公債費 | | 既発行分の元利償還金に、2020年度以降の起債見込みを加味した試算。 |
| 積立金 | | ふるさと納税に係る寄附額の基金積立のほか、基金の運用益による利息収入の積立を計上し試算。 |
| 貸付金 | | 2020年度当初予算計上額を据え置く試算。 |
| 繰出金 | | 国民健康保険特別会計、後期高齢者医療特別会計への繰出金は、2025年度の医療にかかる社会保障給付費が2018年度に対し22%増となる見込から年3%の増加を見込み試算。 介護保険特別会計への介護にかかる繰出金は、2025年度の介護にかかる社会保障費が2018年度に対し43%増となる見込から年6%の増加を見込み試算。 出典元：「2040年を見据えた社会保障の将来見通し」(2018.5.21) 内閣官房・内閣府・財務省・厚生労働省作成 農業集落排水事業特別会計及び下水道事業特別会計については、各会計の公債費推計より繰出金を試算。 |

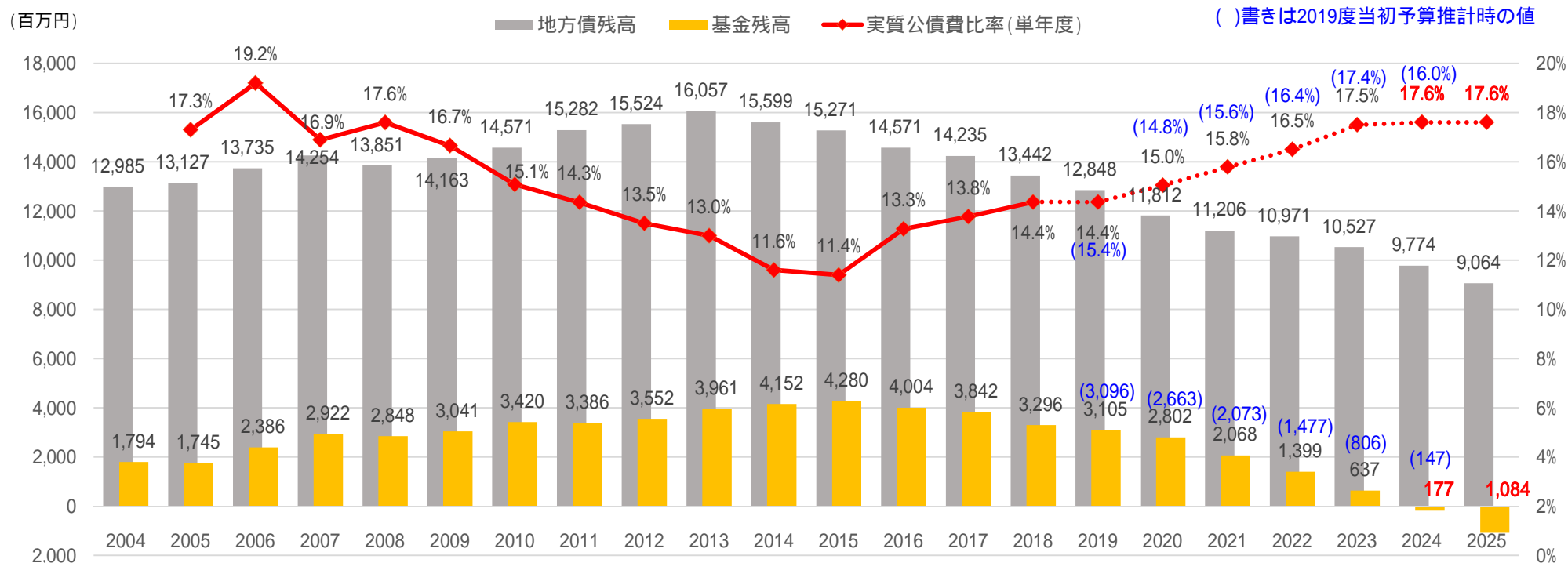
4. 今後の中期財政収支見通し

(単位：百万円)

| | 2016 〔決算〕 | 2017 〔決算〕 | 2018 〔決算〕 | 2019 〔決算見込〕 | 2020 〔推計〕 | 2021 〔推計〕 | 2022 〔推計〕 | 2023 〔推計〕 | 2024 〔推計〕 | 2025 〔推計〕 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 歳入 | 11,037 | 11,568 | 10,219 | 11,029 | 9,588 | 9,792 | 10,233 | 9,897 | 9,523 | 9,485 |
| 地方税 | 1,700 | 1,759 | 1,726 | 1,689 | 1,694 | 1,686 | 1,678 | 1,670 | 1,662 | 1,654 |
| 地方譲与税 等 | 446 | 466 | 471 | 449 | 540 | 540 | 540 | 540 | 540 | 540 |
| 地方特例交付金 | 4 | 5 | 6 | 49 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| 地方交付税 | 4,368 | 4,287 | 4,137 | 4,089 | 4,005 | 3,883 | 3,862 | 3,821 | 3,787 | 3,757 |
| 分担金・負担金 | 20 | 27 | 25 | 29 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 | 33 |
| 使用料・手数料 | 214 | 221 | 223 | 212 | 191 | 191 | 191 | 191 | 191 | 191 |
| 国庫支出金 | 1,261 | 1,183 | 1,007 | 1,266 | 1,076 | 1,001 | 1,076 | 1,076 | 1,076 | 1,076 |
| 都道府県支出金 | 940 | 1,011 | 909 | 1,325 | 945 | 945 | 945 | 945 | 945 | 945 |
| 財産収入 | 17 | 14 | 18 | 28 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 | 17 |
| 寄附金 | 337 | 290 | 365 | 384 | 410 | 410 | 410 | 410 | 410 | 410 |
| 繰入金(基金繰入を除く) | 17 | 28 | 21 | 13 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| 繰越金 | 244 | 455 | 397 | 551 | 105 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| 諸収入 | 164 | 132 | 110 | 129 | 143 | 143 | 188 | 143 | 143 | 143 |
| 地方債 | 621 | 1,026 | 804 | 816 | 410 | 824 | 1,174 | 932 | 600 | 600 |
| 歳出 | 11,050 | 11,366 | 10,777 | 11,745 | 10,339 | 10,974 | 11,349 | 11,109 | 10,786 | 10,839 |
| 人件費 | 1,511 | 1,492 | 1,492 | 1,545 | 2,005 | 2,005 | 2,005 | 2,005 | 2,005 | 2,005 |
| 物件費 | 1,673 | 1,653 | 1,438 | 1,859 | 1,550 | 1,550 | 1,550 | 1,550 | 1,550 | 1,550 |
| 維持補修費 | 45 | 82 | 59 | 84 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| 扶助費 | 1,606 | 1,547 | 1,721 | 1,595 | 1,623 | 1,639 | 1,655 | 1,671 | 1,687 | 1,703 |
| 補助費等 | 1,289 | 1,347 | 1,175 | 1,285 | 1,267 | 1,287 | 1,287 | 1,287 | 1,287 | 1,287 |
| 普通建設事業費 | 1,187 | 1,709 | 990 | 990 | 484 | 1,063 | 1,391 | 1,095 | 725 | 725 |
| 災害復旧事業費 | 33 | 40 | 335 | 995 | 21 | 15 | 15 | 15 | 15 | 15 |
| 公債費 | 1,491 | 1,509 | 1,719 | 1,517 | 1,542 | 1,522 | 1,505 | 1,497 | 1,481 | 1,470 |
| 積立金 | 877 | 697 | 560 | 539 | 449 | 449 | 449 | 449 | 449 | 449 |
| 貸付金 | 13 | 12 | 12 | 12 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 | 14 |
| 繰出金 | 1,326 | 1,277 | 1,276 | 1,324 | 1,365 | 1,411 | 1,459 | 1,507 | 1,554 | 1,602 |
| 収支不足額 | 14 | 202 | 558 | 716 | 751 | 1,182 | 1,116 | 1,212 | 1,263 | 1,354 |
| 基金取崩額 | 1,170 | 887 | 1,107 | 730 | 752 | 1,182 | 1,117 | 1,211 | 1,264 | 1,356 |
| 地方債現在高 | 14,571 | 14,235 | 13,442 | 12,848 | 11,812 | 11,206 | 10,971 | 10,527 | 9,774 | 9,064 |
| 基金残高 | 4,004 | 3,842 | 3,296 | 3,105 | 2,802 | 2,068 | 1,399 | 637 | 177 | 1,084 |

決算見込については、繰越額が未確定なため当該年度に予算を執行したものと試算しています。

5. 地方債残高、基金残高、実質公債費比率（単年度）の推移と推計



2020年度当初予算、2019年度決算見込、一定条件のもと客観的に現時点で見込みうる歳入歳出の増減要素を勘案して試算した結果、地方債残高、基金残高、実質公債費比率(単年度)は、上記のとおりです。

地方債残高は、新たな地方債発行を元金の返済額未済としてきたことから、その残高は減少してきました。これにより、将来の負担は減少傾向にあると言えます。

基金残高は、2015年度以降、減少傾向にあり2024年度には基金は枯渇し、基金を財源とした事業の継続は困難となります。これにより、翌年度以降の予算編成に支障が出かねない状況となります。そのため、歳入の確保と各種事業の効果検証による事業見直しや事業のさらなる効率性を求める必要があります。

また、健全化判断比率のうち最も留意すべき指標である実質公債費比率(3カ年平均)の基礎となる単年度の比率は、2024年度に17.6%のピークを迎える見込です。今後の地方債の借り入れにあっては、その償還額が実質公債費比率に及ぼす影響を考慮した借り入れを行うことが重要です。

実質公債費比率(3カ年平均)が18.0%を超えると、これまで県への協議とその承認により地方債を発行することができていたものが、起債にあたり発行の許可を受けなくてはならない団体へ転落します。