

## 第 8 章

---

# 財政計画

## 第8章 財政計画

### 【基本方針】

- ◆新市の財政計画は、合併の年度及びそれに続く20か年について、普通会計ベースで作成しています。
- ◆現在、国において地方交付税制度の見直し、補助金制度の見直し、地方への税財源移譲が進められていますが、財政推計にあたっては、現行制度を基本としながら合併に伴う変動要因を踏まえています。
- ◆歳入・歳出それぞれの項目ごとに、過去の実績、経済情勢等を勘案しながら、サービス水準の維持・向上等を図り、合併特例債や合併特例交付金などの国・県の財政支援措置等を有効に活用し、併せて人件費、物件費等の経常経費の削減に努めます。

### 【歳入の考え方】

#### (1) 地方税

地方税については、現行の税制度を基本として見込んでいます。特に固定資産税については、評価替えを見込んでいます。

#### (2) 地方譲与税及び県税等交付金

地方消費税交付金については、平成26年度及び平成27年度に消費税が上がることを考慮して見込んでいます。

また、自動車取得税交付金は平成27年度より廃止されることを考慮し、その他の県税等交付金については平成25年度同様の推移をしていくものとして見込んでいます。

#### (3) 地方交付税

現行の交付税制度を基本に、普通交付税算定の特例（合併算定替）終了に伴う減額部分を算定し見込んでいます。

特別交付税については、平成25年度同様に推移するものとして見込んでいます。

#### (4) 国庫支出金・県支出金

一般行政経費分は、過去の実績及び老年人口の推移等を考慮して推計しています。また、特例債事業分を見込んでいます。

#### (5) 繰入金

基金からの繰入金は合併算定替え最終年度後（平成32年度）から見込んでいます。

#### (6) 地方債

新市建設計画事業の財源としての合併特例債及び通常債をはじめ、臨時財政対策債の借入れについて見込んでいます。

## (7) その他

分担金及び負担金，使用料及び手数料，財産収入，諸収入，寄付金については，平成 24 年度決算額や平成 25 年度当初予算額と同額で推移していくものとして見込んでいます。

## 【歳出の考え方】

### (1) 人件費

一般職については，前年度の退職者に対する新規採用者の補充を抑制することにより，段階的に経費の削減を見込んでいます。

### (2) 扶助費

扶助費については，過去の実績や少子高齢化の影響を勘案しつつ，老年人口の増加等を見込んでいます。

### (3) 公債費

公債費については，合併以前の地方債に係る償還予定額に，合併特例債など新たな地方債に係る償還見込み額を見込んでいます。

### (4) 物件費

過去の実績を考慮しつつ，消費税増税分の影響や事務経費の削減効果を見込んでいます。

### (5) 補助費

過去の実績を勘案しつつ一部事務組合等においては，平成 25 年度当初予算額同様に推移するものとして見込んでいます。

### (6) 繰出金

繰出金については，過去の実績や収支見通しを勘案し見込んでいます。

### (7) 普通建設事業費

新市建設計画事業費のほか，計画事業以外の通常の普通建設事業費を見込んでいます。

### (8) その他

維持補修費については，施設等の長寿命化を勘案し，積立金，投資及び出資金，貸付金については，平成 25 年度当初予算とほぼ同額に推移するものとして見込んでいます。

## 【歳入・歳出計画】

### 【歳入】

(単位:百万円)

区 分	H17	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27
地方税	9,461	9,446	10,491	10,441	9,296	9,169	9,649	9,093	9,176	9,361	9,185
地方譲与税	719	998	491	472	441	428	417	390	384	384	384
県税等交付金	1,273	1,273	1,092	1,048	998	962	889	841	830	1,299	1,603
地方交付税	2,696	3,120	2,772	2,886	3,347	4,160	4,796	4,684	4,510	3,975	3,176
国庫支出金	1,688	1,708	2,097	1,805	3,334	3,330	3,093	3,101	3,115	2,253	2,116
県支出金	808	935	1,044	1,077	1,129	1,269	1,353	1,634	1,275	1,318	1,326
繰入金	119	231	30	72	291	85	28	0	0	0	0
地方債	1,518	2,122	1,758	1,935	3,035	3,552	3,351	3,197	3,410	2,759	2,768
うち臨時財政対策債	759	685	622	582	904	1,771	1,360	1,331	1,589	1,560	1,532
その他	2,692	1,672	1,916	1,997	1,966	1,777	2,438	2,867	2,112	1,123	1,123
歳入合計	20,974	21,505	21,691	21,733	23,837	24,732	26,014	25,807	24,812	22,472	21,681

区 分	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37
地方税	9,270	9,355	9,185	9,270	9,355	9,185	9,270	9,355	9,185	9,270
地方譲与税	384	384	384	384	384	384	384	384	384	384
県税等交付金	1,559	1,559	1,559	1,559	1,559	1,559	1,559	1,559	1,559	1,559
地方交付税	3,159	3,098	3,024	2,935	2,856	3,068	3,022	2,967	2,914	2,863
国庫支出金	2,295	2,305	2,400	2,423	2,368	2,383	2,398	2,413	2,428	2,443
県支出金	1,333	1,340	1,348	1,355	1,363	1,370	1,378	1,386	1,393	1,401
繰入金	0	0	0	0	194	243	310	256	388	369
地方債	2,596	2,431	2,846	2,426	2,146	2,120	2,095	2,071	2,373	2,159
うち臨時財政対策債	1,505	1,478	1,451	1,425	1,399	1,374	1,349	1,325	1,301	1,278
その他	1,123	1,123	1,123	1,123	1,123	1,123	1,123	1,123	1,123	1,123
歳入合計	21,719	21,595	21,869	21,475	21,348	21,435	21,539	21,514	21,747	21,571

## 【歳出】

(単位:百万円)

区 分	H17	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27
人件費	4,948	4,894	4,727	4,632	4,510	4,380	4,426	4,008	3,930	3,939	3,901
扶助費	2,157	2,399	2,552	2,597	2,799	3,689	3,858	3,861	4,004	4,024	4,044
公債費	2,389	2,392	2,385	2,501	2,517	2,571	2,814	2,946	3,092	2,831	2,991
物件費	2,704	2,526	2,736	2,486	2,626	2,418	2,566	2,560	2,736	2,670	2,670
補助費	3,494	3,683	3,665	3,754	4,852	3,486	3,376	3,353	2,999	2,897	2,897
繰出金	1,961	1,988	1,928	2,104	2,192	2,547	2,824	2,750	2,833	2,792	2,844
普通建設事業費	2,624	2,840	2,710	2,667	3,373	3,733	3,839	4,335	3,911	3,009	2,024
その他	303	195	287	223	235	844	700	759	647	310	310
歳出合計	20,580	20,917	20,990	20,964	23,104	23,668	24,403	24,572	24,152	22,472	21,681

区 分	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37
人件費	3,863	3,825	3,825	3,825	3,825	3,825	3,825	3,825	3,825	3,825
扶助費	4,064	4,084	4,105	4,126	4,146	4,167	4,188	4,208	4,230	4,321
公債費	2,758	2,804	2,783	2,712	2,738	2,739	2,754	2,639	2,577	2,434
物件費	2,670	2,664	2,656	2,656	2,656	2,656	2,656	2,656	2,656	2,656
補助費	2,877	2,877	2,877	2,877	2,877	2,877	2,877	2,877	2,877	2,877
繰出金	2,897	2,954	3,012	3,073	3,136	3,201	3,269	3,339	3,412	3,488
普通建設事業費	2,280	2,077	2,301	1,896	1,660	1,660	1,660	1,660	1,860	1,660
その他	310	310	310	310	310	310	310	310	310	310
歳出合計	21,719	21,595	21,869	21,475	21,348	21,435	21,539	21,514	21,747	21,571