

財政見通し

(平成26年度から平成30年度)

(2014年度)

(2018年度)

平成26年(2014年)3月

宝 塚 市

(企画経営部 行財政改革室 財政課)

【概要】

1 作成時点

平成26年3月

2 財政見直し作成上の前提条件

前提条件は次のとおり

| 項 目 | | 前 提 条 件 |
|----------|-----------|---|
| 対象とする会計 | | 普通会計一般財源ベース（一般会計・特別会計宝塚すみれ墓苑事業費） |
| 財政見直し期間 | | 平成26年度～平成30年度（5カ年） |
| 平成25年度数値 | | 平成25年度3月補正後 |
| 収入 | 市税 | <p>【個人市民税・法人市民税】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……内閣府 中長期の経済財政に関する試算（26.1.20経済諮問会議提出）における名目GDP成長率を反映。</p> <p>【固定資産税・都市計画税】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降 評価替えに伴う減収を見込む</p> |
| | 地方譲与税・交付金 | <p>【地方譲与税・地方特例交付金】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額。</p> <p>②平成27年度以降……内閣府 中長期の経済財政に関する試算（26.1.20経済諮問会議提出）における名目GDP成長率を反映</p> <p>【その他交付金】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……内閣府 中長期の経済財政に関する試算（26.1.20経済諮問会議提出）における名目GDP成長率（参考ケース）を反映 地方消費税交付金については、消費税増による増を見込む 交通安全対策特別交付金については、平成26年度と同額を見込む</p> |
| | 地方交付税等 | <p>【普通交付税】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……内閣府 中長期の経済財政に関する試算（26.1.20経済諮問会議提出）経済成長及び発行済地方債の理論償還率等から基準財政需要額を、市税、地方譲与税・交付金等の今後の見込額から基準財政収入額を見込むことにより、今後の見込額を算出</p> <p>【特別交付税】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……特別交付税の割合の変更を反映（H28：5%、H29以降4%）</p> <p>【臨時財政対策債】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……平成26年度と同額を見込む</p> |
| | その他の収入 | <p>【寄附金】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……平成26年度と同額を見込む</p> <p>【特定目的基金取り崩し】</p> <p>①平成26年度……公共施設等整備保全基金360百万円、長寿社会福祉基金200百万円、子ども未来基金150百万円の取り崩しを計上</p> <p>②平成27・28年度…長寿社会福祉基金200百万円、子ども未来基金150百万円の取り崩しを計上</p> <p>③平成29年度……長寿社会福祉基金108百万円、子ども未来基金150百万円の取り崩しを計上</p> <p>④平成30年度……子ども未来基金150百万円の取り崩しを計上</p> <p>【その他の収入】</p> <p>①平成26年度……当初予算計上額 ※使用料・手数料、財産収入等</p> <p>②平成27年度以降……平成26年度経常収入分等を見込む</p> |

| 項 目 | | 前 提 条 件 |
|-----|--------|--|
| 支出 | 人件費 | <p>【職員等人件費】</p> <p>①定員適正化計画を反映（H24消防救急隊増隊10名分、東北派遣4名分、H25保健師2名分含む）</p> <p>②平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>③平成27年度以降……………平成26年3月現在見込額</p> <p>【議員報酬、委員報酬】</p> <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………平成27年度は市議会議員選挙、平成29年度は市長選挙に係る事務従事者報酬を見込む</p> |
| | 扶助費 | <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………対前年度伸率6%を基本に算出 消費税増による社会保障費増分を見込む</p> |
| | 公債費 | <p>【既発債】</p> <p>実額</p> <p>【新発債】</p> <p>投資所要額（平成26年度債2,140百万円、平成27年度以降2,000百万円）、 臨時財政対策債を見込む</p> <p>①公募債の償還金積立分を含む</p> <p>②新発債の利率は、内閣府 中長期の経済財政に関する試算（26.1.20経済諮問会議提出）の名目長期金利を反映</p> <p>③平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>④平成27年度以降……………既発債に平成26年度以降の新発債の元利償還額を加算して見込む</p> |
| | 物件費 | <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………内閣府 中長期の経済財政に関する試算（26.1.20経済諮問会議提出） における物価上昇率（消費者物価）を反映 平成27年度は市議会議員選挙に係る経費を見込む 平成29年度は市長選挙に係る経費を見込む</p> |
| | 補助費等 | <p>【企業会計補助金】</p> <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………今後の見込額</p> <p>【その他補助金】</p> <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………対前年度伸率0%として算出 平成27年度は市議会議員選挙に係る経費、平成29年度は市長選挙関係経費を見込む</p> |
| | 維持補修費 | <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27・28年度……………内閣府 中長期の経済財政に関する試算における物価上昇率（消費者物価）を 反映</p> <p>③平成29年度以降……………平成28年度と同額を見込む</p> |
| | 積立金 | <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………見込まない</p> |
| | 繰出金 | <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27年度以降……………給付費に係る繰出金については、各特別会計での今後の見込額 消費税増による社会保障費の増分を見込む</p> |
| | 投資的経費等 | <p>①平成26年度……………当初予算計上額</p> <p>②平成27・28年度……………27億円を見込む（うち公共施設保全経費2億円を見込む） 内閣府 中長期の経済財政に関する試算における物価上昇率（消費者物価）を 反映</p> <p>③平成29年度以降……………平成28年度と同額を見込む</p> |

平成26年3月財政見通し(普通会計一般財源ベース)

(単位:百万円)

| 区 分 | | H25 (3月補正後) | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 | H26-H30 5カ年合計 |
|----------------|-----------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|---------|------------------|
| 収入 | A 市 税 | 34,797 | 35,109 | 34,961 | 35,437 | 36,100 | 36,087 | 177,694 |
| | B 地方譲与税・交付金 | 3,215 | 3,331 | 4,310 | 5,097 | 5,360 | 5,451 | 23,549 |
| | C 地方交付税等 | 8,653 | 8,522 | 8,227 | 8,002 | 8,106 | 8,372 | 41,229 |
| | 普通交付税 | 4,172 | 4,530 | 4,235 | 4,037 | 4,226 | 4,492 | 21,520 |
| | 特別交付税 | 550 | 450 | 450 | 423 | 338 | 338 | 1,999 |
| | 臨時財政対策債 | 3,931 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 17,710 |
| | D その他の収入 | 5,961 | 2,403 | 1,889 | 1,849 | 1,749 | 1,475 | 9,365 |
| | 繰越金 | 953 | 171 | | | | | 171 |
| | 寄附金 | 519 | 510 | 510 | 510 | 510 | 510 | 2,550 |
| | 特定目的基金取り崩し | 484 | 710 | 350 | 350 | 258 | 150 | 1,818 |
| | その他の収入 | 4,005 | 1,012 | 1,029 | 989 | 981 | 815 | 4,826 |
| E 収入計(A+B+C+D) | 52,626 | 49,365 | 49,387 | 50,385 | 51,315 | 51,385 | 251,837 | |
| 支出 | F 義務的経費(G+H+I) | 29,881 | 26,170 | 25,867 | 25,674 | 26,091 | 26,338 | 130,140 |
| | G 人件費 | 13,447 | 13,025 | 12,838 | 12,352 | 12,131 | 12,025 | 62,371 |
| | H 扶助費 | 5,667 | 5,915 | 6,351 | 6,767 | 7,141 | 7,507 | 33,681 |
| | I 公債費 | 10,767 | 7,230 | 6,678 | 6,555 | 6,819 | 6,806 | 34,088 |
| | J その他の経費(K+L+M+N+O+P) | 20,912 | 20,643 | 21,056 | 21,490 | 21,918 | 22,329 | 107,436 |
| | K 物件費 | 7,783 | 8,343 | 8,441 | 8,570 | 8,660 | 8,732 | 42,746 |
| | L 補助費等 | 6,011 | 5,608 | 5,940 | 5,886 | 5,878 | 5,846 | 29,158 |
| | 企業会計補助金 | 3,436 | 3,172 | 3,509 | 3,478 | 3,466 | 3,438 | 17,063 |
| | その他補助金 | 2,575 | 2,436 | 2,431 | 2,408 | 2,412 | 2,408 | 12,095 |
| | M 維持補修費 | 271 | 337 | 342 | 348 | 348 | 348 | 1,723 |
| | N 積立金 | 1,320 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| | O 繰出金 | 5,340 | 6,089 | 6,321 | 6,675 | 7,020 | 7,392 | 33,497 |
| | P その他 | 187 | 256 | 12 | 11 | 12 | 11 | 302 |
| | Q 投資的経費等 | 2,064 | 2,552 | 2,911 | 2,914 | 2,914 | 2,914 | 14,205 |
| R 支出計(F+J+Q) | 52,857 | 49,365 | 49,834 | 50,078 | 50,923 | 51,581 | 251,781 | |
| S 収入支出の差引(E-R) | △ 231 | 0 | △ 447 | 307 | 392 | △ 196 | 56 | |
| T 繰り越すべき財源 | | | | | | | 0 | |
| U 収支差引額(S-T) | △ 231 | 0 | △ 447 | 307 | 392 | △ 196 | 56 | |

※厳正、適正な予算の執行管理等により収支差引額のマイナスの解消を目指す。

※平成25年度「D その他の収入-その他の収入」には、特別会計公共用地先行取得事業費で保有していた土地の事業化に伴う地方債2,386百万円を含む。

※平成25年度「I 公債費」には、特別会計公共用地先行取得事業費で保有していた土地の事業化に伴う公債費3,077百万円を含む。

財政見通し(対前回策定比較)

財政見通し(普通会計一般財源ベース) 平成25年10月

財政見通し(普通会計一般財源ベース) 平成26年3月

差額(H26.3-H25.10)

(単位:百万円)

(単位:百万円)

(単位:百万円)

| 区分 | H24 (2012) 決算 | H25 (2013) 9月補正 後 | H26 (2014) | H27 (2015) | H28 (2015) | H29 (2016) | H25-H29 5年合計 |
|---------------|---------------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 収入 | | | | | | | |
| A 市税 | 34,357 | 34,525 | 34,976 | 34,710 | 35,117 | 35,535 | 174,863 |
| B 地方譲与税・交付金 | 3,028 | 3,053 | 3,515 | 4,507 | 5,350 | 5,623 | 22,048 |
| C 地方交付税等 | 8,976 | 8,583 | 8,968 | 8,506 | 7,991 | 8,088 | 42,136 |
| 普通交付税 | 4,652 | 4,152 | 4,620 | 4,241 | 3,726 | 3,823 | 20,562 |
| 特別交付税 | 507 | 500 | 417 | 334 | 334 | 334 | 1,919 |
| 臨時財政対策債 | 3,817 | 3,931 | 3,931 | 3,931 | 3,931 | 3,931 | 19,655 |
| D その他の収入 | 2,647 | 6,134 | 1,816 | 1,597 | 1,558 | 1,549 | 12,654 |
| 繰越金 | 641 | 947 | 0 | 0 | 0 | 0 | 947 |
| 寄附金 | 636 | 516 | 510 | 510 | 510 | 510 | 2,556 |
| 特定目的基金取り崩し | 180 | 1,167 | 268 | 150 | 150 | 150 | 1,885 |
| その他の収入 | 1,190 | 3,504 | 1,038 | 937 | 898 | 889 | 7,266 |
| E 計(A+B+C+D) | 49,008 | 52,295 | 49,275 | 49,320 | 50,016 | 50,795 | 251,701 |
| 支出 | | | | | | | |
| F 義務的経費 | 26,623 | 29,084 | 26,641 | 26,152 | 25,832 | 25,956 | 133,665 |
| G 人件費 | 13,312 | 13,482 | 13,267 | 12,912 | 12,418 | 12,211 | 64,290 |
| H 扶助費 | 5,044 | 5,275 | 5,988 | 6,402 | 6,819 | 7,201 | 31,685 |
| I 公債費 | 8,267 | 10,327 | 7,386 | 6,838 | 6,595 | 6,544 | 37,690 |
| J その他の経費 | 19,116 | 21,181 | 20,177 | 20,738 | 21,253 | 21,740 | 105,089 |
| K 物件費 | 7,200 | 8,067 | 8,227 | 8,470 | 8,600 | 8,682 | 42,046 |
| L 補助費等 | 5,575 | 5,787 | 5,605 | 5,646 | 5,586 | 5,589 | 28,213 |
| 企業会計補助金 | 3,492 | 3,436 | 3,418 | 3,409 | 3,398 | 3,396 | 17,057 |
| その他補助金 | 2,083 | 2,351 | 2,187 | 2,237 | 2,188 | 2,193 | 11,156 |
| M 維持補修費 | 325 | 273 | 283 | 288 | 294 | 297 | 1,435 |
| N 積立金 | 463 | 1,118 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,118 |
| O 繰出金 | 5,542 | 5,741 | 6,045 | 6,317 | 6,756 | 7,155 | 32,014 |
| P その他 | 11 | 195 | 17 | 17 | 17 | 17 | 263 |
| Q 投資的経費等 | 1,668 | 2,586 | 2,681 | 2,731 | 2,782 | 2,811 | 13,591 |
| R 計(F+J+Q) | 47,407 | 52,851 | 49,499 | 49,621 | 49,867 | 50,507 | 252,345 |
| S 収入支出差引(E-R) | 947 | △ 556 | △ 224 | △ 301 | 149 | 288 | △ 644 |

| 区分 | H25 (2013) 3月補正 後 | H26 (2014) | H27 (2015) | H28 (2016) | H29 (2017) | H30 (2018) | H26-H30 5年合計 |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 収入 | | | | | | | |
| A 市税 | 34,797 | 35,109 | 34,961 | 35,437 | 36,100 | 36,087 | 177,694 |
| B 地方譲与税・交付金 | 3,215 | 3,331 | 4,310 | 5,097 | 5,360 | 5,451 | 23,549 |
| C 地方交付税等 | 8,653 | 8,522 | 8,227 | 8,002 | 8,106 | 8,372 | 41,229 |
| 普通交付税 | 4,172 | 4,530 | 4,235 | 4,037 | 4,226 | 4,492 | 21,520 |
| 特別交付税 | 550 | 450 | 450 | 423 | 338 | 338 | 1,999 |
| 臨時財政対策債 | 3,931 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 17,710 |
| D その他の収入 | 5,961 | 2,403 | 1,889 | 1,849 | 1,749 | 1,475 | 9,365 |
| 繰越金 | 953 | 171 | 0 | 0 | 0 | 0 | 171 |
| 寄附金 | 519 | 510 | 510 | 510 | 510 | 510 | 2,550 |
| 特定目的基金取り崩し | 484 | 710 | 350 | 350 | 258 | 150 | 1,818 |
| その他の収入 | 4,005 | 1,012 | 1,029 | 989 | 981 | 815 | 4,826 |
| E 計(A+B+C+D) | 52,626 | 49,365 | 49,387 | 50,385 | 51,315 | 51,385 | 251,837 |
| 支出 | | | | | | | |
| F 義務的経費 | 29,881 | 26,170 | 25,867 | 25,674 | 26,091 | 26,338 | 130,140 |
| G 人件費 | 13,447 | 13,025 | 12,838 | 12,352 | 12,131 | 12,025 | 62,371 |
| H 扶助費 | 5,667 | 5,915 | 6,351 | 6,767 | 7,141 | 7,507 | 33,681 |
| I 公債費 | 10,767 | 7,230 | 6,678 | 6,555 | 6,819 | 6,806 | 34,088 |
| J その他の経費 | 20,912 | 20,643 | 21,056 | 21,490 | 21,918 | 22,329 | 107,436 |
| K 物件費 | 7,783 | 8,343 | 8,441 | 8,570 | 8,660 | 8,732 | 42,746 |
| L 補助費等 | 6,011 | 5,608 | 5,940 | 5,886 | 5,878 | 5,846 | 29,158 |
| 企業会計補助金 | 3,436 | 3,172 | 3,509 | 3,478 | 3,466 | 3,438 | 17,063 |
| その他補助金 | 2,575 | 2,436 | 2,431 | 2,408 | 2,412 | 2,408 | 12,095 |
| M 維持補修費 | 271 | 337 | 342 | 348 | 348 | 348 | 1,723 |
| N 積立金 | 1,320 | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 |
| O 繰出金 | 5,340 | 6,089 | 6,321 | 6,675 | 7,020 | 7,392 | 33,497 |
| P その他 | 187 | 256 | 12 | 11 | 12 | 11 | 302 |
| Q 投資的経費等 | 2,064 | 2,552 | 2,911 | 2,914 | 2,914 | 2,914 | 14,205 |
| R 計(F+J+Q) | 52,857 | 49,365 | 49,834 | 50,078 | 50,923 | 51,581 | 251,781 |
| S 収入支出差引(E-R) | △ 231 | 0 | △ 447 | 307 | 392 | △ 196 | 56 |

| 区分 | H25 (2013) 3月補正 後 | H26 (2014) | H27 (2015) | H28 (2016) | H29 (2017) | H25-H29 5年合計 |
|---------------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 収入 | | | | | | |
| A 市税 | 272 | 133 | 251 | 320 | 565 | 1,541 |
| B 地方譲与税・交付金 | 162 | △ 184 | △ 197 | △ 253 | △ 263 | △ 735 |
| C 地方交付税等 | 70 | △ 446 | △ 279 | 11 | 18 | △ 626 |
| 普通交付税 | 20 | △ 90 | △ 6 | 311 | 403 | 638 |
| 特別交付税 | 50 | 33 | 116 | 89 | 4 | 292 |
| 臨時財政対策債 | 0 | △ 389 | △ 389 | △ 389 | △ 389 | △ 1,556 |
| D その他の収入 | △ 173 | 587 | 292 | 291 | 200 | 1,197 |
| 繰越金 | 6 | 171 | 0 | 0 | 0 | 177 |
| 寄附金 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| 特定目的基金取り崩し | △ 683 | 442 | 200 | 200 | 108 | 267 |
| その他の収入 | 501 | △ 26 | 92 | 91 | 92 | 750 |
| E 計(A+B+C+D) | 331 | 90 | 67 | 369 | 520 | 1,377 |
| 支出 | | | | | | |
| F 義務的経費 | 797 | △ 471 | △ 285 | △ 158 | 135 | 18 |
| G 人件費 | △ 35 | △ 242 | △ 74 | △ 66 | △ 80 | △ 497 |
| H 扶助費 | 392 | △ 73 | △ 51 | △ 52 | △ 60 | 156 |
| I 公債費 | 440 | △ 156 | △ 160 | △ 40 | 275 | 359 |
| J その他の経費 | △ 269 | 466 | 318 | 237 | 178 | 930 |
| K 物件費 | △ 284 | 116 | △ 29 | △ 30 | △ 22 | △ 249 |
| L 補助費等 | 224 | 3 | 294 | 300 | 289 | 1,110 |
| 企業会計補助金 | 0 | △ 246 | 100 | 80 | 70 | 4 |
| その他補助金 | 224 | 249 | 194 | 220 | 219 | 1,106 |
| M 維持補修費 | △ 2 | 54 | 54 | 54 | 51 | 211 |
| N 積立金 | 202 | 10 | 0 | 0 | 0 | 212 |
| O 繰出金 | △ 401 | 44 | 4 | △ 81 | △ 135 | △ 569 |
| P その他 | △ 8 | 239 | △ 5 | △ 6 | △ 5 | 215 |
| Q 投資的経費等 | △ 522 | △ 129 | 180 | 132 | 103 | △ 236 |
| R 計(F+J+Q) | 6 | △ 134 | 213 | 211 | 416 | 712 |
| S 収入支出差引(E-R) | 325 | 224 | △ 146 | 158 | 104 | 665 |

※ H24(2012)のSは、E-R=1.612から繰り越すべき財源301を引いた実質収支です。

(参考)

地方債の状況

(単位:百万円)

| 区 分 | H24 (決算) | H25 | H26 | H27 | H28 | H29 | H30 |
|------------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 地方債発行額 | 7,870 | 10,670 | 5,682 | 5,542 | 5,542 | 5,542 | 5,542 |
| 普通債 | 1,842 | 6,707 | 2,140 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 |
| すみれ墓苑整備事業債 | 2,211 | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 臨時財政対策債 | 3,817 | 3,931 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 3,542 | 3,542 |
| 元金償還額 | 7,188 | 9,978 | 6,988 | 5,760 | 5,626 | 5,885 | 5,838 |
| 地方債残高 | 77,957 | 78,649 | 77,343 | 77,125 | 77,041 | 76,698 | 76,402 |
| 普通債 | 46,100 | 44,636 | 41,772 | 39,687 | 37,534 | 36,272 | 34,504 |
| すみれ墓苑整備事業債 | 2,211 | 2,244 | 2,244 | 2,203 | 2,121 | 2,037 | 1,953 |
| 臨時財政対策債 | 25,665 | 28,606 | 30,856 | 33,105 | 35,601 | 36,954 | 38,817 |
| 減税補てん債 | 3,981 | 3,163 | 2,471 | 2,130 | 1,785 | 1,435 | 1,128 |