



平成25年（2013年）10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25年10月

2 財政見通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・特別会計公共用地先行取得事業費・特別会計宝塚すみれ墓苑事業費）
財政見通し期間		平成25年度～平成29年度（5カ年）
平成24年度数値		平成24年度決算見込み
収入	市税	<p>【個人市民税・法人市民税】</p> <p>①平成25年度……………9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……………税制改正を反映（住宅ローン控除、均等割500円増）</p> <p>③平成27年度以降……………内閣府 中長期の経済財政に関する試算（25.8.8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</p> <p>【固定資産税・都市計画税】</p> <p>①平成26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25年度……………9月補正後予算計上額。地方特例交付金は確定額</p> <p>②平成26年度以降……………内閣府 中長期の経済財政に関する試算（25.8.8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</p> <p>【その他交付金】</p> <p>①平成25年度……………9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……………内閣府 中長期の経済財政に関する試算（25.8.8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</p> <p>地方消費税交付金については、平成26年度以降消費税増による増を見込む</p> <p>交通安全対策特別交付金については、平成25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25年度……………決定額</p> <p>②平成26年度以降……………内閣府 中長期の経済財政に関する試算（25.8.8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25年度……………9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……………特別交付税の割合の変更を反映（H26：5%、H27以降4%）</p> <p>【臨時財政対策債】</p> <p>①平成25年度……………発行可能額</p> <p>②平成26年度以降……………平成25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25年度……………9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……………平成25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25年度……………公共施設等整備保全基金692百万円、長寿社会福祉基金200百万円、子ども未来基金150百万円、環境基金125百万円等の取り崩しを計上</p> <p>②平成26年度……………長寿社会福祉基金118百万円、子ども未来基金150百万円の取り崩しを計上</p> <p>③平成27年度以降……………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25年度……………9月補正後予算計上額 ※使用料・手数料、財産収入等</p> <p>②平成26年度以降……………平成25年度経常収入分等を見込む</p>

項 目	前 提 条 件
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25年度……9月補正後決算見込み</p> <p>③平成26年度以降……平成25年10月現在見込額</p> <p>【議員報酬、委員報酬】</p> <p>①平成25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……平成26年度は農業委員会選挙、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25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26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】 実額</p> <p>【新発債】 投資所要額（平成25年度債4,339百万円、平成26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（25.8.8経済諮問会議提出）の名目長期金利を反映</p> <p>③平成25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>④平成26年度以降……既発債に平成25年度以降の新発債の元利償還額を加算して見込む</p>
支出 物件費	<p>①平成25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……内閣府 中長期の経済財政に関する試算（25.8.8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26年度は農業委員会選挙に係る経費を見込む 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25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……今後の見込及び消費税増分を見込む</p> <p>【その他補助金】</p> <p>①平成25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26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25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……対前年度伸率0%として算出、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>
積立金	<p>①平成25年度……9月補正後予算計上額及び、繰越金の積立を見込む</p> <p>②平成26年度以降……見込まない</p>
繰出金	<p>①平成25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26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 平成26年度以降は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25年度……9月補正後予算計上額</p> <p>②平成26年度以降……26億円を見込む（うち公共施設保全経費1億円を見込む） 対前年度伸率0%として算出、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>

平成25年10月財政見通し(普通会計一般財源ベース)

(単位:百万円)

区分	H24 (決算見込)	H25 (9月補正後 決算見込)	H26	H27	H28	H29	H25-H29 5力年合計
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 収入計(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(G+H+I)	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(K+L+M+N+O+P)	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 支出計(F+J+Q)	47,407	52,851	49,499	49,621	49,867	50,507	252,345
S 収入支出の差引(E-R)	1,601	△ 556	△ 224	△ 301	149	288	△ 644
T 繰り越すべき財源	654						0
U 収支差引額(S-T)	947	△ 556	△ 224	△ 301	149	288	△ 644

※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。

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6月

財政見通し(普通会計一般財源ベース) 平成25年10月

差額(H25.10-H25.6)

区分	(単位:百万円)										
	H24 (2012) 決算見込	H24 (2012) 9月修正後 決算見込	H26 (2014)	H27 (2015)	H28 (2016)	H29 (2017)	H25-H29 5年合計				
収入	34,357	34,525	34,860	34,336	34,589	34,861	173,181				
A 市税	2,839	3,038	4,317	4,820	5,512	5,512	23,219				
B 地方譲与税・交付金	4,652	4,584	4,598	4,607	4,673	5,051	23,493				
C 地方交付税等	507	450	450	450	450	450	2,250				
D その他の収入	3,459	5,042	1,893	1,603	1,822	1,513	11,573				
支出	694	500	530	530	530	530	2,550				
E 計(A+B+C+D)	2,060	3,438	1,095	923	842	833	7,131				
F 義務的経費	28,727	29,200	26,998	26,484	26,447	26,671	135,800				
G 人件費	13,426	13,594	13,195	12,837	12,320	12,092	63,998				
H 扶助費	4,925	5,319	6,244	6,650	7,185	7,651	33,049				
I 公債費	8,376	10,327	7,573	7,021	6,952	6,936	38,809				
J その他の経費	18,943	20,446	20,625	21,095	21,945	21,990	106,102				
K 物件費	7,294	8,028	8,148	8,301	8,715	8,324	41,514				
L 補助費等	5,456	5,729	5,641	5,659	5,586	5,589	28,184				
M 雑持補修費	3,492	3,436	3,406	3,374	3,350	3,329	16,995				
N 積立金	1,964	2,293	2,235	2,285	2,236	2,240	11,289				
O 繰出金	305	273	309	321	336	336	1,575				
P その他	463	480	0	0	0	0	480				
Q 投資的経費等	5,411	5,741	6,512	6,798	7,291	7,744	34,886				
R 計(F+G+H+I+J+K+L+M+N+O+P+Q)	2,389	2,610	2,600	2,600	2,600	2,600	13,010				
S 収入支出差引(E-R)	48,059	52,256	50,233	50,180	50,992	51,260	254,911				
	947	△ 564	△ 92	△ 311	△ 183	△ 180	△ 930				

区分	(単位:百万円)										
	H24 (2012) 決算見込	H24 (2012) 9月修正後 決算見込	H26 (2014)	H27 (2015)	H28 (2016)	H29 (2017)	H25-H29 5年合計				
収入	34,357	34,525	34,976	34,710	35,117	35,535	174,863				
A 市税	3,028	3,053	3,515	4,507	5,350	5,823	22,048				
B 地方譲与税・交付金	4,652	4,152	4,920	4,241	3,728	3,823	20,862				
C 地方交付税等	507	500	417	334	334	334	1,919				
D その他の収入	3,817	3,831	3,831	3,831	3,931	3,931	19,855				
E 計(A+B+C+D)	2,647	6,134	1,816	1,597	1,588	1,549	12,654				
F 義務的経費	641	947	0	0	0	0	947				
G 人件費	636	516	510	510	510	510	2,556				
H 扶助費	180	1,167	268	150	150	150	1,885				
I 公債費	1,180	3,504	1,038	937	898	889	7,266				
J その他の経費	49,008	52,295	49,275	49,320	50,016	50,795	251,701				
K 物件費	26,623	29,084	26,841	26,152	25,832	25,956	133,665				
L 補助費等	13,312	13,482	13,267	12,912	12,418	12,211	64,290				
M 雑持補修費	5,044	5,775	5,888	6,402	6,819	7,201	31,885				
N 積立金	8,267	10,327	7,386	6,838	6,595	6,544	37,880				
O 繰出金	19,116	21,181	20,177	20,738	21,253	21,740	105,089				
P その他	7,200	8,067	8,227	8,470	8,600	8,692	42,046				
Q 投資的経費等	5,575	5,787	5,605	5,646	5,586	5,589	28,213				
R 計(F+G+H+I+J+K+L+M+N+O+P+Q)	3,492	3,436	3,418	3,409	3,398	3,396	17,057				
S 収入支出差引(E-R)	2,083	2,951	2,187	2,237	2,188	2,193	11,156				
	325	273	283	288	284	297	1,435				
	463	1,118	0	0	0	0	1,118				
	5,542	5,741	6,045	6,317	6,756	7,155	32,014				
	11	195	17	17	17	17	263				
	1,688	2,866	2,681	2,731	2,782	2,811	13,991				
	47,407	52,851	49,499	49,621	49,867	50,507	252,045				
	947	△ 556	△ 224	△ 301	△ 149	△ 288	△ 844				

※ H24(2012)のSは、E-R=1,601から繰り越すべき財源654を引いた実収支です。

区分	(単位:百万円)										
	H25 (2013) 9月修正後 決算見込	H26 (2014)	H27 (2015)	H28 (2016)	H29 (2017)	H25-H29 5年合計					
収入	△ 5	△ 802	△ 313	△ 182	111	△ 1,171					
A 市税	△ 484	△ 133	△ 604	△ 1,165	△ 1,466	△ 3,872					
B 地方譲与税・交付金	△ 412	22	△ 386	△ 947	△ 1,228	△ 2,931					
C 地方交付税等	50	△ 33	△ 116	△ 116	△ 116	△ 331					
D その他の収入	△ 122	△ 122	△ 122	△ 122	△ 122	△ 610					
E 計(A+B+C+D)	1,092	△ 77	△ 6	36	36	1,081					
F 義務的経費	△ 116	△ 357	△ 332	△ 615	△ 715	△ 2,135					
G 人件費	△ 72	72	75	88	119	292					
H 扶助費	△ 44	△ 256	△ 248	△ 366	△ 450	△ 1,364					
I 公債費	0	△ 187	△ 183	△ 357	△ 392	△ 1,119					
J その他の経費	735	△ 448	△ 388	△ 692	△ 250	△ 1,013					
K 物件費	39	81	169	△ 115	358	532					
L 補助費等	58	△ 36	△ 13	0	20	29					
M 雑持補修費	0	12	35	48	67	162					
N 積立金	58	△ 48	△ 48	△ 48	△ 47	△ 133					
O 繰出金	0	△ 26	△ 33	△ 42	△ 39	△ 140					
P その他	638	0	0	0	0	638					
Q 投資的経費等	0	△ 467	△ 481	△ 535	△ 589	△ 2,072					
R 計(F+G+H+I+J+K+L+M+N+O+P+Q)	△ 24	81	131	182	211	581					
S 収入支出差引(E-R)	595	△ 724	△ 559	△ 1,125	△ 763	△ 2,566					
	8	△ 172	10	332	108	286					

(参考)

地方債の状況

(単位:百万円)

区 分	H24 (決算)	H25	H26	H27	H28	H29
地方債発行額	7,870	8,302	5,931	5,931	5,931	5,931
普通債	1,842	4,339	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
臨時財政対策債	3,817	3,931	3,931	3,931	3,931	3,931
元金償還額	7,188	9,488	6,390	5,901	5,644	5,498
地方債残高	77,957	76,771	76,312	76,342	76,629	77,062
普通債	46,100	42,089	39,054	36,305	34,990	33,556
すみれ墓苑整備事業債	2,211	2,244	2,244	2,203	2,121	2,037
臨時財政対策債	25,665	28,519	31,158	34,043	35,792	37,810
減税補てん債	3,981	3,919	3,856	3,791	3,726	3,659