

財政見通し

(平成22年度から平成25年度)

平成22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22年 3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
財政見通し期間		平成22年度～平成25年度（4カ年）
平成20年度数値		平成20年度決算額
平成21年度数値		平成21年度3月補正後予算計上額 但し市税は現時点での見込み数値
平成22年度以降		収入、支出ともに現行制度を基にした見込み 但し、平成23年度以降、子ども手当は全額国負担と見込むため、収支には含まない
収入	市税	<b>【個人市民税、法人市民税】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度～平成25年度 経済前提 名目経済成長率を0として見込む ③平成22年度税制改正大綱の税制改正を反映  <b>【固定資産税・都市計画税】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ②平成24年度………評価替えに伴う減収を見込む
	譲与税・交付金	<b>【配当割交付金・株式等譲渡所得割交付金】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降……平成22年2月財務省、平成22年度予算の後年度歳出・歳入への影響試算の経済指標の前提を反映  <b>【地方特例交付金】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降……上記の経済前提より見込む
	交付税	<b>【普通交付税】</b> ①平成22年度………当初予算額 ②平成23年度以降…… 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、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  <b>【特別交付税】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降……平成22年度当初予算額と同額を見込む
	臨時財政対策債	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降……基準財政需要と基準財政収入額及び普通交付税から見込む
	その他の収入	<b>【寄附金】</b> ①平成22年度………当初予算計上額（日本中央競馬会からの環境整備費を見込む） ②平成23年度以降……平成22年度と同額を見込む  <b>【特定目的基金取り崩し】</b> ①平成22年度………公共施設等整備保全基金73百万円、長寿社会福祉基金200百万円、子ども未来基金98百万円の取り崩しを計上 ②平成23年度………長寿社会福祉基金2億円、子ども未来基金1.5億円の取り崩しを計上 ③平成24年度………長寿社会福祉基金は残高のすべて119百万円、子ども未来基金1.5億円の取り崩しを計上 ④平成25年度………子ども未来基金取り崩し1.5億円を計上  <b>【その他の収入】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ※使用料・手数料、財産収入等 ②平成23年度以降……平成22年度経常収入分と病院事業貸付の元金償還金を見込む

項 目		前 提 条 件
支出	人件費	<b>【職員等 person 費】</b> ①都市経営改革行動計画及び同計画に基づく財政健全化に向けての取組額を反映 ②定員適正化計画を反映 ③平成22年度………当初予算計上額を見込む <b>【議員報酬、委員報酬】</b> ①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………平成23年度は市議会議員、平成25年度は市長選挙に係る事務従事者報酬を見込む
	扶助費	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………対前年度伸率5%を基本に算出
	公債費	<b>【既発債】</b> 実額 <b>【新発債】</b> 投資所要額（平成22年度債2,842百万円、平成23年度以降2,000百万円）及び臨時財政対策債を見込む ①公募債の償還金積立分を含む ②新発債の利率は、年2.7%で見込む ③平成22年度………当初予算計上額 ④平成23年度以降………既発債と平成22年度以降の新発債の元利償還額を加算して見込む
	物件費	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………対前年度伸率0%として算出、今後の委託費を見込むとともに、平成23年度は市議会議員、平成24年度、平成25年度は市長選挙に係る経費を見込む
	補助費等	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………対前年度伸率0%として算出 ③平成23年度は市議会議員選挙関係経費、平成24年度、平成25年度は市長選挙に係る経費を見込む ④公営企業補助金は、今後の見込額
	維持補修費	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………対前年度伸率0%として算出
	積立金	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………見込まない
	繰出金	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23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23年度から老人保健医療事業費会計廃止）
	投資的経費	①平成22年度………当初予算計上額 ②平成23年度以降………一般財源ベースで年間25億円を見込む

平成22年 3月財政見通し(普通会計一般財源ベース)

		財政健全化に向けての取組期間						(単位:百万円)	H20-H22 取組期間 合計↓
区 分		H20 (決算)	H21 (3月補正反映)	H22	H23	H24	H25	H21-H25 5力年合計	
収入	A 市 税	36,468	35,741	35,226	35,121	34,716	34,819	175,623	
	B 地方譲与税・交付金	3,634	3,404	3,120	3,017	3,076	3,143	15,760	
	C 地方交付税等	4,620	5,636	7,196	6,901	6,604	5,965	32,302	
	普通交付税	2,502	2,636	2,936	2,900	2,900	2,900	14,272	
	特別交付税	475	450	450	450	450	450	2,250	
	臨時財政対策債	1,643	2,550	3,810	3,551	3,254	2,615	15,780	
	D その他の収入	4,003	2,426	1,680	1,822	1,740	1,635	9,303	
	繰越金	519	147					147	
	寄附金	650	648	600	600	600	600	3,048	
	特定目的基金取り崩し	350	442	371	350	269	150	1,582	
	市債管理基金取り崩し	74						0	
	その他の収入	2,410	1,189	709	872	871	885	4,526	
	E 収入計(A+B+C+D)	※ 48,725	47,207	47,222	46,861	46,136	45,562	232,988	143,154
支出	F 義務的経費(G+H+I)	26,990	26,881	26,946	26,170	25,304	24,562	129,863	
	G 人件費	14,163	13,818	13,636	13,253	12,564	11,989	65,260	
	H 扶助費	3,943	4,239	4,363	4,006	4,196	4,406	21,210	
	I 公債費	8,884	8,824	8,947	8,911	8,544	8,167	43,393	
	J その他の経費(K+L+M+N+O+P)	19,101	18,609	17,987	18,293	18,464	18,680	92,033	
	K 物件費	6,740	6,857	7,060	7,156	7,222	7,374	35,669	
	L 補助費等	5,597	6,356	5,647	5,673	5,588	5,508	28,772	
	企業会計補助金	3,557	3,617	3,605	3,548	3,511	3,427	17,708	
	その他補助金	2,040	2,739	2,042	2,125	2,077	2,081	11,064	
	M 維持補修費	296	191	212	212	212	212	1,039	
	N 積立金	1,545	81	0	0	0	0	0	
	うち、財政調整基金積立額	300	80					0	
	O 繰出金	4,791	5,103	5,045	5,229	5,419	5,563	26,359	
	P その他	132	21	23	23	23	23	113	
	Q 投資的経費等	1,906	2,669	2,289	2,500	2,500	2,500	12,458	
R 支出計(F+J+Q)	47,997	48,159	47,222	46,963	46,268	45,742	234,354	143,378	
S 収入支出の差引(E-R)	728	△ 952	0	△ 102	△ 132	△ 180	△ 1,366		
T 繰り越すべき財源	581						0		
U 収支差引額(S-T)	147	△ 952	0	△ 102	△ 132	△ 180	△ 1,366	△ 805	

※ H20のEは、繰り越すべき財源581を含みます。

財 源 不 足 額

平成20・21年度末「財政調整基金」残高(平成21年度は見込み)

財政調整基金残高	4,235	3,415
----------	-------	-------

平成20・21年度末「市債管理基金」残高(平成21年度は見込み)

市債管理基金残高	1,581	1,438
----------	-------	-------

# 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21年10月

財政見通し(普通会計一般財源ベース) 平成22年3月

差額(H22.3-H21.10)

区分	財政健全化に向けての取組期間						H20+H22 3カ年合計
	H20 (2008)	H21 (2009)	H22 (2010)	H23 (2011)	H24 (2012)	H25 (2013)	
収入	36,468	35,741	35,240	35,089	34,355	34,437	107,449
A 市税	3,634	3,312	3,177	3,177	3,177	3,177	10,123
B 地方譲与税・交付金	4,620	5,635	6,143	5,862	5,801	5,466	16,398
C 地方交付税等	2,502	2,635	2,700	2,700	2,700	2,700	7,837
普通交付税	475	450	450	450	450	450	1,375
特別交付税	1,643	2,550	2,993	2,712	2,651	2,316	7,186
臨時財政対策債	4,003	2,173	1,625	1,787	1,703	1,600	7,801
D その他の収入	519	147					666
繰越金	650	636	600	600	600	600	1,886
香附金	424	480	350	350	287	150	1,254
特定目的基金取り崩し	2,410	910	675	837	836	850	3,995
E 計(A+B+C+D)	48,725	46,861	46,195	45,915	45,036	44,680	141,771
F 義務的経費	26,990	26,818	26,098	25,724	24,676	23,929	79,906
G 人件費	14,163	14,067	13,170	12,794	12,089	11,597	41,400
H 扶助費	3,943	3,907	3,979	4,098	4,213	4,336	11,829
I 公債費	8,884	8,844	8,949	8,832	8,364	7,996	26,677
J その他の経費	19,101	18,818	18,147	18,474	18,585	18,784	56,066
K 物件費	6,740	7,200	7,226	7,376	7,419	7,521	21,166
L 補助費等	5,597	6,311	5,585	5,582	5,489	5,427	17,493
企業会計補助金	3,557	3,638	3,575	3,522	3,488	3,411	10,770
その他補助金	2,040	2,673	2,010	2,060	2,011	2,016	6,723
M 維持補修費	296	193	193	193	193	193	682
N 積立金	1,545	80	0	0	0	0	1,625
O 繰出金	4,791	5,011	5,120	5,300	5,451	5,620	14,922
P その他	132	23	23	23	23	23	178
Q 投資的経費等	1,906	2,613	2,500	2,500	2,500	2,500	7,019
R 計(F+J+Q)	47,997	48,249	46,745	46,698	45,761	45,213	142,991
S 収入支出差引(E-R)	※ 147	△ 1,388	△ 560	△ 763	△ 725	△ 533	△ 1,801

※ H20(2008)のSは、E-R=728から繰り越すべき財源581を差し引いた実質収支です。

区分	財政健全化に向けての取組期間						H20+H22 3カ年合計
	H20 (2008)	H21 (2009)	H22 (2010)	H23 (2011)	H24 (2012)	H25 (2013)	
収入	36,468	35,741	35,226	35,121	34,716	34,819	107,435
A 市税	3,634	3,404	3,120	3,017	3,076	3,143	10,158
B 地方譲与税・交付金	4,620	5,636	7,196	6,901	6,604	5,965	17,452
C 地方交付税等	2,502	2,636	2,936	2,900	2,900	2,900	8,074
普通交付税	475	450	450	450	450	450	1,375
特別交付税	1,643	2,550	3,810	3,551	3,254	2,615	8,003
臨時財政対策債	4,003	2,426	1,680	1,822	1,740	1,635	8,109
D その他の収入	519	147					666
繰越金	650	648	600	600	600	600	1,898
香附金	424	442	371	350	269	150	1,237
特定目的基金取り崩し	2,410	1,189	709	872	871	885	4,308
E 計(A+B+C+D)	48,725	47,207	47,222	46,861	46,136	45,562	143,154
F 義務的経費	26,990	26,881	26,946	26,170	25,304	24,562	80,817
G 人件費	14,163	13,818	13,636	13,253	12,564	11,989	41,617
H 扶助費	3,943	4,239	4,363	4,006	4,196	4,406	12,545
I 公債費	8,884	8,824	8,947	8,911	8,544	8,167	26,655
J その他の経費	19,101	18,609	17,987	18,293	18,464	18,680	55,697
K 物件費	6,740	6,957	7,060	7,156	7,222	7,374	20,657
L 補助費等	5,597	6,356	5,647	5,673	5,588	5,508	17,600
企業会計補助金	3,557	3,617	3,605	3,548	3,511	3,427	10,779
その他補助金	2,040	2,739	2,042	2,125	2,077	2,081	6,821
M 維持補修費	296	191	212	212	212	212	699
N 積立金	1,545	81	0	0	0	0	1,626
O 繰出金	4,791	5,103	5,045	5,229	5,419	5,583	14,939
P その他	132	21	23	23	23	23	176
Q 投資的経費等	1,906	2,669	2,289	2,500	2,500	2,500	6,864
R 計(F+J+Q)	47,997	48,159	47,222	46,963	46,268	45,742	143,378
S 収入支出差引(E-R)	※ 147	△ 952	0	△ 102	△ 132	△ 180	△ 805

※ H20(2008)のSは、E-R=728から繰り越すべき財源581を差し引いた実質収支です。

区分	財政健全化に向けての取組期間						H20+H22 3カ年合計
	H20 (2008)	H21 (2009)	H22 (2010)	H23 (2011)	H24 (2012)	H25 (2013)	
収入	0	0	△ 14	△ 160	△ 101	△ 34	△ 14
A 市税	0	92	△ 57	1,053	803	499	35
B 地方譲与税・交付金	0	1	236	200	200	200	1,054
C 地方交付税等	0	0	0	0	0	0	0
普通交付税	0	0	0	0	0	0	0
特別交付税	0	0	817	839	603	299	817
臨時財政対策債	0	253	55	35	37	35	308
D その他の収入	0	0	0	0	0	0	0
繰越金	0	12	0	0	0	0	12
香附金	0	△ 38	21	0	2	0	△ 17
特定目的基金取り崩し	0	279	34	35	35	35	313
E 計(A+B+C+D)	0	346	1,037	946	1,100	882	1,383
F 義務的経費	0	63	848	446	628	633	911
G 人件費	0	△ 249	466	459	465	392	217
H 扶助費	0	332	384	△ 92	△ 17	70	716
I 公債費	0	△ 20	△ 2	79	180	171	△ 22
J その他の経費	0	△ 209	△ 160	△ 181	△ 121	△ 104	△ 369
K 物件費	0	△ 343	△ 166	△ 220	△ 197	△ 147	△ 509
L 補助費等	0	45	62	91	89	81	107
企業会計補助金	0	△ 21	30	26	23	16	9
その他補助金	0	66	32	65	66	65	98
M 維持補修費	0	△ 2	19	19	19	19	17
N 積立金	0	1	0	0	0	0	1
O 繰出金	0	92	△ 75	△ 71	△ 32	△ 57	17
P その他	0	△ 2	0	0	0	0	△ 2
Q 投資的経費等	0	56	△ 211	0	0	0	△ 155
R 計(F+J+Q)	0	△ 90	477	265	507	529	387
S 収入支出差引(E-R)	0	436	560	681	593	353	996

(参考)

## 地方債の状況 (普通会計)

(単位:百万円)

区 分	H20	H21	H22	H23	H24	H25
地方債発行額	4,892	6,882	6,808	5,551	5,254	4,615
普通債	1,362	2,445	1,110	2,000	2,000	2,000
普通財産取得債 (公社健全化目的)	1,887	1,887	1,888	0	0	0
臨時財政対策債	1,643	2,550	3,810	3,551	3,254	2,615
元金償還額	7,419	7,475	7,668	7,503	7,091	6,600
地方債残高	82,645	82,052	81,192	79,240	77,403	75,418
普通債等	60,311	58,580	55,452	51,621	48,325	45,616
臨時財政対策債	15,193	17,099	20,154	22,830	25,096	26,637
減税補てん債	7,141	6,373	5,586	4,789	3,982	3,165