

財政計画(平成26年度改訂版)

高根沢町の財政計画は、地域経営計画（後期計画）に併せ、歳入・歳出の項目ごとに過去の決算を基に今後の施策・事業を実施する際の財源の裏付けとします。今後の人口や経済情勢の見通しを考慮して財政計画を改訂することが重要であり、本町が現在及び将来における問題点を捉え、財政運営の健全性を確保するための財政の見通しが必要です。

本町は、少子高齢化による医療・介護などの社会保障費の増加や公共施設・道路・橋梁等の老朽化に伴う維持修繕費が増加するなど財政の硬直化が進行し、町債や基金に依存しなければならない厳しい財政状況が続いています。

このような状況の中でも本町が持続的に発展していくため、自主財源の確保や既存の考え方に捉われない施策・事業の再構築など、これまでの取組をより一層進めるべく、今後の財政運営の指針として会計ごとに財政計画を策定しました。

作成に当たってのそれぞれの前提条件の設定は、次のとおりです。

1 一般会計

(1) 前提条件

7月22日に内閣府が公表した「平成26年度の経済動向について（内閣府年央試算）」によると、大胆な金融政策、機動的な財政政策、民間投資を喚起する成長戦略の「三本の矢」の一体的推進により、平成26年度の実質経済成長率は1.2%と見込んでいます。また、平成27年度の参考試算においては、実質経済成長率は1.4%と見込んでいます。この内閣府の試算を本町の財政計画にも当てはめることとします。また、人口推計については先にお示しした平成26年改訂版を当てはめることとします。

(2) 歳入

① 地方税

個人町民税については、平成26年度の課税を基準に生産年齢人口（15歳から64歳以下）に乗じて積算しています。また、町民税についての経済成長率を見込み税制改正を加味したうえで積算しています。また、法人町民税については、平成26年度当初予算の算定時の見込額を基準に経済成長率等を加味したうえで積算しています。

固定資産税・都市計画税は平成26年度の課税を基準として課税対象ごとに増減要因を加味して積算しています。

軽自動車税は、平成26年度の課税の登録台数を基準として近年の登録台数の推移を加味し、積算しています。

町たばこ税は、平成26年度当初予算の算定時の見込額に減少率を乗じて積算しています。

入湯税は、平成26年度当初予算の算定時の見込額に減少率を乗じて積算しています。

②地方譲与税

地方揮発油譲与税及び自動車譲与税は平成 25 年度決算額に減少率を乗じて経済成長率を加味したうえで積算しています。

③利子割交付金・配当割交付金・株式等譲渡所得割交付金・地方消費税交付金・ゴルフ場利用税交付金・自動車取得税交付金・地方特例交付金・交通安全対策特別交付金

利子割交付金・配当割交付金・株式譲渡所得割交付金・ゴルフ利用税交付金は平成 25 年度決算額に経済成長率を加味したうえで積算しています。

地方消費税交付金は、平成 25 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口を乗じて経済成長率及び消費税率の引上げによる影響を加味したうえで積算しています。

自動車取得税交付金は平成 25 年度 18 歳以上の人口 1 人当りの決算額を求め、18 歳以上の将来人口を乗じて経済成長率を加味したうえで積算しています。

地方特例交付金については、減収補てん特例交付金（住宅借入金等特別控除分）の平成 25 年度決算額を将来にあてはめています。

交通安全対策特別交付金は平成 25 年度決算額に増減率を乗じて積算しています。

④地方交付税

平成 26 年度当初予算額に公債費の増減を積算した上で将来にわたり計上しました。

特別交付税は平成 26 年度当初予算額を将来にわたり計上しました。

⑤分担金・負担金

平成 23 年度から 25 年度の 3 年間の決算額平均値に将来負担額を見込んでいます。

⑥使用料・手数料

平成 25 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口を乗じて積算しています。

⑦国庫支出金・県支出金

平成 23 年度から 25 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

⑧財産収入

平成 23 年度から 25 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

⑨寄附金

平成 26 年度当初予算額を将来にあてはめています。

⑩繰入金

特別会計からの繰入金は、平成 26 年度当初予算額を将来にあてはめています。基金からの繰入金は、都市施設整備基金や学校施設整備基金、地域づくり推進基金及び歳出が歳入を上回った金額を積算しています。

⑪繰越金

平成 26 年度当初予算額を将来にあてはめています。

⑫諸収入

平成 23 年度から 25 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

⑬地方債

地方債は臨時財政対策債および全国防災事業債を計上しました。

(2) 歳出

①人件費

職員については、平成 25 年度職員 1 人当りの決算額に給与増額分を加味し、職員の定員適正化計画に基づく職員数を見込んで積算しています。

②物件費

平成 25 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口に乗じて積算しています。

③維持補修費

平成 23 年度から 25 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

④扶助費

平成 25 年度決算額を 15 歳未満人口と 65 歳以上人口の合計人数で除して、将来の 15 歳未満人口と 65 歳以上人口の合計人数に乘じ、さらに近年の増額要因を加味して積算しています。

⑤補助費等

国・県に対するものは、平成 23 年度から 25 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

その他のものは、平成 25 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口に乗じて積算しています。

⑥普通建設事業費

普通建設事業費として区分される額を積算しています。また、「安全・安心」の確保を行う修繕事業等を優先的に行うこととしています。

⑦災害復旧事業費

東日本大震災の災害復旧事業が完了し、その他の復旧事業もないため、科目存置しています。

⑧公債費

既に発行している地方債に対する公債費に、平成 26 年度からの新規発行分を加えて積算しています。

⑨積立金

平成 26 年度当初予算額を将来にあてはめています。

⑩投資・出資金

水道事業会計に対する繰出基準等の出資金を積算しています。

⑪貸付金

平成 26 年度当初予算額を将来にあてはめています。

⑫繰出金

特別会計で行う事業等を執行するための繰出必要額を積算しています。

2 一般会計以外の会計

地域経営計画の主要施策とされたものや過去の実績を勘案し、各年度に計画した事業量を積算し、法定やルール化された財源区分により、歳入歳出それぞれ算出しています。

※財政計画（平成 26 年度改訂版）データ

各会計歳入歳出の見通し

【一般会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
地方税	4,399,073	4,130,718	4,054,094	4,244,757	4,145,147	4,137,788
地方譲与税	161,270	157,523	147,119	139,800	127,001	134,482
利子割交付金	13,365	10,389	9,015	8,241	8,000	8,339
配当割交付金	6,070	6,911	7,917	15,821	6,000	16,010
株式等譲渡所得割交付金	2,352	1,782	2,291	25,401	2,000	25,705
地方消費税交付金	259,696	258,659	258,047	255,847	260,000	331,897
ゴルフ場利用税交付金	33,504	30,444	29,518	29,779	27,000	30,136
自動車取得税交付金	47,810	36,169	50,777	42,509	40,000	42,714
地方特例交付金	58,628	49,748	15,474	15,045	12,000	15,045
地方交付税	1,135,743	2,532,349	1,479,285	1,308,118	900,000	891,606
交通安全対策特別交付金	5,836	5,673	5,770	5,314	5,000	4,894
分担金・負担金	142,038	147,667	142,814	167,007	183,246	206,000
使用料・手数料	112,340	114,579	116,773	116,469	108,553	114,843
国庫支出金	998,685	1,255,758	823,345	1,745,449	880,656	856,332
県支出金	530,012	703,573	678,455	638,816	623,763	519,562
財産収入	16,052	19,894	24,116	21,236	23,310	21,748
寄附金	1,581	41,693	4,618	3,899	1	1
繰入金	37,151	806,090	55,203	124,999	812,697	822,146
繰越金	455,945	358,816	1,405,199	1,039,107	150,000	150,000
諸収入	397,791	426,413	442,602	411,233	396,126	426,748
地方債	300,000	774,000	669,100	1,193,500	682,500	570,000
歳入合計	9,114,942	11,868,848	10,421,532	11,552,347	9,393,000	9,325,996

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
人件費	1,651,274	1,613,415	1,539,727	1,482,621	1,527,186	1,526,380
物件費	1,852,701	2,063,680	1,964,359	2,204,933	2,109,071	2,079,422
維持補修費	38,116	30,548	31,159	25,809	25,501	29,174
扶助費	1,075,159	1,296,815	1,187,605	1,081,342	1,271,160	1,214,841
補助費等	1,238,721	1,028,432	967,340	1,093,304	889,137	1,096,848
普通建設事業費	564,872	318,398	304,903	842,246	1,077,812	969,762
災害復旧事業費	1,928	785,406	463,640	1,274,832	4	1
公債費	885,477	876,645	683,847	1,027,813	677,785	670,716
積立金	413,788	1,259,641	1,011,219	263,590	11,602	11,602
投資及び出資金	25,559	25,502	25,444	18,986	18,077	18,077
貸付金	185,000	230,511	206,300	205,000	209,500	209,500
繰出金	822,305	934,656	996,881	1,249,800	1,566,165	1,489,673
その他	0	0	0	0	10,000	10,000
歳出合計	8,754,900	10,463,649	9,382,424	10,770,276	9,393,000	9,325,996

【国民健康保険特別会計】

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
国民健康保険税	771,945	738,029	806,032	826,296	799,360	819,456
国庫負担金	539,876	542,413	536,298	521,282	533,175	533,331
国庫調整交付金	96,280	107,914	182,445	96,618	100,236	128,992
県負担金	10,202	12,046	15,200	15,192	17,878	15,079
県調整交付金等	104,970	103,926	144,255	139,370	126,443	128,499
療養給付費等交付金	95,762	107,287	102,391	145,190	106,625	115,373
前期高齢者交付金	398,244	471,805	500,860	495,334	527,360	510,000
共同事業交付金	275,711	277,236	305,913	289,497	325,414	299,515
一般会計繰入金	98,100	105,343	102,788	104,304	105,015	104,363
基金繰入金	71,697	0	1,843	0	33,435	0
繰越金	112,764	159,115	82,534	143,468	40,000	40,000
その他	75,849	63,538	29,062	33,084	29,599	41,895
歳入合計	2,651,400	2,688,652	2,809,621	2,809,635	2,744,540	2,736,503

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
総務費	20,178	15,460	15,775	16,111	17,598	17,598
療養給付費等	1,620,963	1,719,909	1,728,090	1,694,980	1,745,664	1,722,161
出産一時金	12,486	15,480	13,830	7,950	12,600	12,600
後期高齢者支援金	307,727	347,200	388,290	402,378	397,365	415,000
前期高齢者納付金	537	1,029	414	414	740	420
老人保健拠出金	4,096	21	17	15	23	0
介護納付金	147,862	162,426	175,347	188,793	197,715	197,715
共同事業拠出金	255,749	262,229	284,178	289,579	325,558	325,558
保健事業費	23,401	20,239	21,857	21,503	23,766	23,766
その他	39,286	62,125	38,355	105,858	23,511	21,685
歳出合計	2,432,285	2,606,118	2,666,153	2,727,581	2,744,540	2,736,503

【後期高齢者医療特別会計】

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
後期高齢者保険料	140,780	129,732	160,533	170,062	176,197	175,006
繰入金	43,759	45,491	50,351	51,925	54,581	55,000
その他	2,425	1,821	2,513	1,981	419	2,105
歳入合計	186,964	177,044	213,397	223,968	231,197	232,111

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
総務費	3,426	3,464	3,528	3,508	4,199	4,400
広域連合納付金	179,629	169,732	205,697	215,611	225,617	226,311
その他	2,347	1,703	2,393	1,948	1,381	1,400
歳出合計	185,402	174,899	211,618	221,067	231,197	232,111

【介護保険特別会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
保険料	239,706	227,896	306,425	329,147	331,122	453,220
国庫支出金	340,985	387,045	380,045	400,567	426,926	516,566
支払基金交付金	436,644	441,618	463,471	486,027	517,910	619,510
県支出金	221,340	228,121	256,540	257,795	272,299	328,596
一般会計繰入金	224,938	237,619	242,712	255,755	267,346	280,714
基金繰入金	32,250	53,215	14,490	23,620	30,428	11,438
繰越金	35,359	32,483	38,779	32,475	3,000	3,000
その他	8,032	287	303	158	341	68
歳入合計	1,539,254	1,608,284	1,702,765	1,785,544	1,849,372	2,213,112

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
総務費	57,042	51,182	44,555	44,769	40,203	45,000
給付費	1,413,263	1,474,100	1,580,405	1,664,177	1,768,641	2,121,228
地域支援事業費	36,287	33,043	33,202	34,405	37,225	43,854
財政安定化基金拠出金	0	0	0	0	0	0
その他	179	11,180	12,128	73	3,303	3,030
歳出合計	1,506,771	1,569,505	1,670,290	1,743,424	1,849,372	2,213,112

【宝積寺駅西第一土地区画整理事業特別会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
国庫支出金	3,200	0	0	5,176	9,488	40,800
県支出金	0	0	0	0	1	1
財産収入	4,427	8,869	2,701	46,299	29,093	79,668
繰入金	87,247	176,181	237,898	323,739	470,968	619,701
繰越金	23,156	21,850	40,163	56,288	1	1
地方債	0	0	0	0	0	0
歳入合計	118,030	206,900	280,762	431,502	509,551	740,171

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
総務費	27,510	24,544	33,031	42,112	43,904	43,904
事業費	52,456	122,445	169,766	281,314	443,118	672,521
公債費	16,214	19,748	21,677	22,364	22,529	23,746
歳出合計	96,180	166,737	224,474	345,790	509,551	740,171

【公共下水道事業特別会計】

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
分担金及び負担金	9,090	6,101	10,317	19,375	48,930	18,022
使用料及び手数料	128,099	132,918	142,034	146,573	151,891	153,507
国庫支出金	148,400	244,677	72,000	72,000	177,500	319,750
繰入金	259,288	256,798	252,379	399,997	322,222	306,694
繰越金	54,368	35,468	39,255	19,086	1,000	1,000
地方債	120,700	212,000	69,400	62,800	168,500	303,000
その他	143	143	4,406	512	144	1,000
歳入合計	720,088	888,105	589,791	720,343	870,187	1,102,973

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
下水道管理費	138,375	127,950	147,091	203,010	177,680	169,600
下水道建設費	298,741	489,605	172,869	174,974	431,608	665,000
公債費	247,504	231,295	250,745	306,608	259,899	267,373
その他	0	0	0	0	1,000	1,000
歳出合計	684,620	848,850	570,705	684,592	870,187	1,102,973

【農業集落排水事業特別会計】

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
分担金及び負担金	0	0	600	300	1	1
使用料及び手数料	25,594	24,925	25,062	25,198	25,414	25,040
財産収入	177	0	0	0	1	150
繰入金	106,674	112,956	110,499	113,810	123,054	123,201
繰越金	5,394	886	2,069	2,110	1,000	1,000
その他	0	10,408	656	4,615	1	1
歳入合計	137,839	149,175	138,886	146,033	149,471	149,393

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
総務費	40,137	50,290	39,961	46,167	55,867	55,790
公債費	96,816	96,816	96,815	92,603	92,604	92,603
その他	0	0	0	0	1,000	1,000
歳出合計	136,953	147,106	136,776	138,770	149,471	149,393

【水道事業会計】

（収益の収支）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
総収益	553,579	552,922	560,116	545,547	547,997	566,675
営業収益	534,230	529,291	539,827	535,766	544,593	539,047
営業外収益	19,349	23,631	20,289	9,781	3,404	27,628
総費用	452,927	457,164	487,131	487,338	528,592	521,092
営業費用	396,191	405,304	439,412	439,305	481,841	469,589
営業外費用	56,212	51,468	47,437	42,991	41,607	46,203
特別損失	524	392	282	42	144	300
その他	0	0	0	5,000	5,000	5,000

（資本的収支）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 決算額	H26年度 当初予算額	H27年度 予測額
資本的収入	46,882	50,287	44,469	37,836	33,959	32,849
企業債	0	0	0	0	0	0
出資金	15,514	16,115	16,754	17,433	16,658	16,649
負担金	4,368	6,594	4,088	5,196	7,700	3,300
国庫補助金	27,000	27,578	23,627	15,207	9,600	12,900
その他	0	0	0	0	1	0
資本的支出	271,261	325,427	353,145	381,605	358,253	288,457
拡張費	0	0	0	0	0	0
改良費	176,516	226,447	252,525	279,350	249,100	176,800
営業設備費	3,695	5,682	5,012	4,275	8,735	8,735
企業債償還金	91,050	93,298	95,608	97,980	100,418	102,922