

# 財政計画（平成 26 年度～平成 32 年度）

平成 25 年度（平成 26 年 3 月 20 日）財政計画見直し作成：財政課

## 1 基本的な考え方

(1) 平成 17 年に策定した財政計画を平成 22 年度及び平成 23 年度に見直しを行いました。

平成 23 年度に見直しを行った財政計画は、旧合併特例事業債の活用期限延長や消費税率の引上げなどの影響により修正の必要が生じたため、今回、再度見直しを行いました。

(2) 今回の財政計画における基本事項は下記とおりです。

普通会計の決算ベースで地方財政状況調査に準じた算出方法

旧合併特例事業債は平成 32 年度まで活用

消費税率は、平成 26 年 4 月から 8%を適用、平成 27 年 10 月から 10%を適用

平成 25 年度の実施計画を基本とし、その他、現行制度を適用

## 2 主な歳入の推計方法

(1) 市税

人口問題研究所の試算から就労人口は減少、高齢者人口は増加を見込み推計しています。

個人市民税は、中期経済予測から実質成長率を考慮し、納税義務者数については、給与所得者は減少、年金所得者は微増としました。均等割は税制改正により平成 26 年度から納税義務者一人当たり 500 円増で推計しました。（10 年間）

法人市民税については、均等割分を毎年 75 万円減としました。

法人税割は、平成 26 年度税制改正による法人税割の税率改正を見込み、成長率を平成 27 年度 1.2%、平成 28 年度以降 0.9%としました。

固定資産税の土地については、各地目、前 3 ヶ年の対前年度比の平均値を参考として課税標準額を予測しました。

家屋については、評価替え年度は、前年課税標準額に前 2 回の評価替え対前年度比の平均値を乗じて算出し、評価替え以外の年度は、前年度課税標準額に平成 23 年度・平成 25 年度の課税標準額の対前年度比の平均値を乗じて算出しました。

(2) 地方譲与税、各種交付金

地方消費税交付金は、消費税率の引上げに伴い増額しています。

また、自動車取得税交付金も消費税率の引上げに伴い、平成 27 年 10 月以降廃止されることから、平成 28 年度以降は皆減としました。

それ以外の譲与税、交付金は税収の増減と連動しています

### (3) 地方交付税

現行の制度を基本として、普通交付税の算定の特例（平成 28 年度から 5 年間の激変緩和）や旧合併特例事業債等の元利償還金に係わる基準財政需要額への算入分を合わせて推計しています。なお、特別交付税については毎年定額 6 億円で見込んでいます。

### (4) 国庫支出金・県支出金

実施計画と現行の制度を基本として、一般行政経費分は過去の実績等から算出し、その他は歳出に連動しています。

### (5) 繰入金

特定目的基金は、各基金の設置目的により事業実施に合わせ繰入れています。

### (6) 地方債

旧合併特例事業債等、実施計画に基づき算出しています。臨時財政対策債は制度継続を前提に、財源不足基礎方式により算出し、普通交付税同様、平成 28 年度から 5 年間の激変緩和の減額を行い算出しています。

## 3 歳出

### (1) 人件費

議員報酬と特別職給与は定額で、一般職員は平成 24 年度の平均給与で試算しています。

### (2) 扶助費

実施計画及び過去の実績を基に推計しています。

### (3) 物件費

実施計画及び過去の実績を基に推計しています。

### (4) 公債費

既借入分の元利償還金及び事業に連動した新規借入分に係わる償還金を見込み、個別に算出しています。

新規借入利率については、0.8%（据置なし）で算出しています。

### (5) 繰出金

実施計画を基に特別会計の事業量を見込み算出しています。

### (6) 普通建設事業費

通常ベースの事業費及び実施計画に係る事業費を見込み算出しています。

## 財 政 計 画

## (1) 歳 入

(単位:千円)

区 分	22 年度決算額	23 年度決算額	24 年度決算額	25 年度決算見込	26 年度決算見込	27 年度決算見込	28 年度決算見込	29 年度決算見込	30 年度決算見込	31 年度決算見込	32 年度決算見込
市町村税	11,437,772	11,746,788	11,384,852	11,282,276	11,304,361	11,143,270	11,116,328	11,144,020	10,933,270	10,967,579	10,999,337
地方譲与税	549,070	536,176	504,893	479,752	488,894	497,863	496,231	497,992	499,191	500,078	500,966
利子割交付金	51,949	36,239	28,027	23,330	23,376	23,043	22,987	23,044	22,608	22,679	22,745
配当割交付金	13,116	20,341	18,555	21,893	21,936	21,623	21,571	21,625	21,216	21,283	21,345
株式等譲渡所得割交付金	4,894	6,420	4,241	4,203	4,211	4,151	4,141	4,151	4,072	4,085	4,097
地方消費税交付金	888,327	893,558	900,395	892,722	1,253,382	1,530,672	1,890,830	1,895,540	1,859,693	1,865,529	1,870,931
ゴルフ場利用税交付金	47,981	46,623	43,485	25,862	25,337	24,828	24,706	25,236	25,114	25,125	25,137
自動車取得税交付金	121,715	101,981	133,845	122,526	60,211	30,106	0	0	0	0	0
地方特例交付金	163,593	141,782	60,354	66,187	64,840	65,465	66,164	66,399	66,635	66,804	67,110
地方交付税	10,668,156	10,943,009	10,733,725	11,228,251	11,311,083	11,158,018	11,157,118	10,464,380	10,157,208	10,105,630	9,763,718
交通安全対策特別交付金	17,461	17,359	17,873	17,493	17,799	17,597	17,624	17,677	17,638	17,667	17,641
分担金及び負担金	294,140	236,058	214,537	120,653	150,564	143,322	135,448	122,342	94,146	94,146	94,146
使用料及び手数料	1,020,780	1,023,160	1,006,698	981,982	1,006,703	1,035,403	1,022,636	1,021,736	1,020,061	1,019,822	1,023,259
国庫支出金	3,859,220	3,447,300	3,055,947	3,358,834	3,585,333	3,505,951	3,504,197	3,565,149	3,180,694	3,121,596	3,189,265
県支出金	1,992,552	1,848,832	1,757,719	1,879,897	1,972,654	1,810,487	1,813,056	1,860,574	1,771,417	1,783,983	1,736,197
財産収入	109,906	131,180	130,364	116,855	102,117	103,608	106,229	104,301	98,040	93,720	90,019
繰入金	527,369	680,980	1,792,076	2,143,953	2,601,848	840,983	1,259,060	1,739,038	1,411,592	1,247,717	1,527,251
繰越金	329,071	309,201	286,692	779,491	736,750	635,713	648,107	616,438	637,322	645,979	626,981
諸収入等	1,277,030	1,296,064	1,430,657	1,845,194	1,512,439	1,439,622	1,441,798	1,442,740	1,433,685	1,428,455	1,430,837
地方債	4,692,900	4,741,200	4,371,400	4,907,400	8,921,000	5,642,500	5,245,500	4,893,800	4,348,300	3,779,200	2,809,700
歳入合計	38,067,002	38,204,251	37,876,335	40,298,754	45,164,838	39,674,224	39,993,730	39,526,182	37,601,902	36,811,077	35,820,682
うち特定財源	10,343,526	11,392,533	13,715,183	13,817,875	18,128,458	12,797,756	12,803,842	13,025,770	11,634,134	10,844,665	10,176,747
うち一般財源	27,723,476	26,811,718	24,161,152	26,480,879	27,036,380	26,876,468	27,189,888	26,500,412	25,967,768	25,966,412	25,643,935

## (2) 歳出

(単位:千円)

区 分	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	
	年度決算額	年度決算額	年度決算額	年度決算見込								
歳 出	人件費	5,655,358	5,723,508	5,561,074	5,721,943	5,718,735	5,669,196	5,625,040	5,615,248	5,615,223	5,615,198	5,615,173
	扶助費	5,086,762	5,355,681	5,383,975	5,444,645	5,884,198	5,558,365	5,578,003	5,597,672	5,617,322	5,631,390	5,645,717
	公債費	4,623,227	4,723,049	4,816,915	4,380,175	4,423,935	4,667,282	5,134,484	5,899,126	5,950,329	5,952,607	5,743,638
	物件費	5,270,616	5,257,015	5,151,219	5,756,581	6,317,824	5,674,198	5,422,029	5,502,259	5,425,024	5,432,912	5,291,175
	維持補修費	98,227	110,946	109,847	350,255	352,735	327,343	324,320	315,720	319,000	318,435	316,061
	補助費等	3,746,615	3,632,154	3,642,021	3,974,261	4,069,687	3,595,906	3,485,575	3,470,919	3,378,300	3,336,841	3,334,298
	繰出金	4,301,299	4,378,226	4,559,397	4,636,041	4,873,349	5,300,466	5,436,697	5,534,625	5,624,955	5,732,404	5,853,697
	積立金	2,108,191	2,412,460	1,002,982	2,187,324	881,703	1,339,189	869,362	468,555	464,002	461,259	439,254
	投資・出資・貸付金	835,005	884,758	991,303	1,388,600	1,559,040	1,128,900	998,800	1,260,800	1,170,800	990,800	963,800
	普通建設事業費	6,032,471	5,439,762	5,878,111	5,722,179	10,447,919	5,765,272	6,502,982	5,223,936	3,390,968	2,712,250	1,990,329
歳出合計	37,757,771	37,917,559	37,096,844	39,562,004	44,529,125	39,026,117	39,377,292	38,888,860	36,955,923	36,184,096	35,193,142	
歳入歳出差引収支	309,231	286,692	779,491	736,750	635,713	648,107	616,438	637,322	645,979	626,981	627,540	

## (3) 基金と地方債関係

(単位:千円)

区 分	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32
	年度決算額	年度決算額	年度決算額	年度決算見込							
財政調整基金残高	4,693,942	4,794,095	4,904,882	4,952,745	5,025,897	4,961,026	5,015,831	4,770,910	4,524,765	4,277,389	4,008,776
減債基金残高	2,237,402	2,577,317	1,902,002	2,104,513	1,682,957	1,591,372	1,379,329	1,286,226	1,142,657	1,048,370	1,003,612
その他特目基金残高	6,515,686	7,807,120	7,582,553	7,534,918	6,176,713	6,863,599	6,669,015	5,775,335	5,265,455	4,875,027	4,155,302
基金残高計	13,447,030	15,178,532	14,389,437	14,592,176	12,885,567	13,415,997	13,064,175	11,832,471	10,932,877	10,200,786	9,167,690
地方債残高	36,397,150	36,923,146	36,967,053	37,928,676	42,818,886	44,204,900	44,728,209	44,124,359	42,906,087	41,097,644	38,509,307
うち臨時財政対策債	11,665,206	12,845,793	13,614,996	14,039,536	14,680,236	15,396,800	16,029,230	16,571,618	17,023,200	17,383,204	17,650,852
うち旧合併特例債	9,123,531	11,073,515	12,593,393	14,684,742	19,727,470	21,264,218	21,294,796	20,348,322	19,056,488	17,186,528	14,869,183
臨時財政対策債 借入額	2,647,000	1,968,600	1,620,000	1,500,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000
元利償還額	802,828	937,575	1,006,487	1,228,657	1,208,232	1,133,116	1,220,079	1,312,230	1,404,380	1,496,531	1,588,682
普通交付税 算入額	656,009	747,744	813,917	901,051	1,056,907	1,163,133	1,271,964	1,415,763	1,540,166	1,645,104	1,771,332
普通交付税 算入率	82%	80%	81%	73%	87%	103%	104%	108%	110%	110%	111%
旧合併特例事業債 借入額	2,027,100	2,673,500	2,455,100	3,180,500	6,387,200	3,393,800	2,429,600	2,261,900	1,784,100	1,277,800	613,200
元利償還額	668,049	817,009	1,031,025	1,183,604	1,450,880	1,998,505	2,294,928	2,386,484	2,375,794	2,458,963	2,455,804
普通交付税 算入額	467,671	571,908	721,717	828,525	1,015,616	1,398,954	1,606,450	1,670,539	1,663,056	1,721,274	1,719,063
普通交付税 算入率	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
実質公債費比率(単年度)	12.9%	12.4%	10.8%	9.9%	9.8%	10.6%	10.5%	10.4%	10.3%	10.5%	10.4%
実質公債費比率(3年平均)	13.6%	12.9%	12.0%	11.0%	10.2%	10.1%	10.3%	10.5%	10.4%	10.4%	10.4%

旧合併特例事業債の「借入額」と「償還額」には、借換債分を含まない

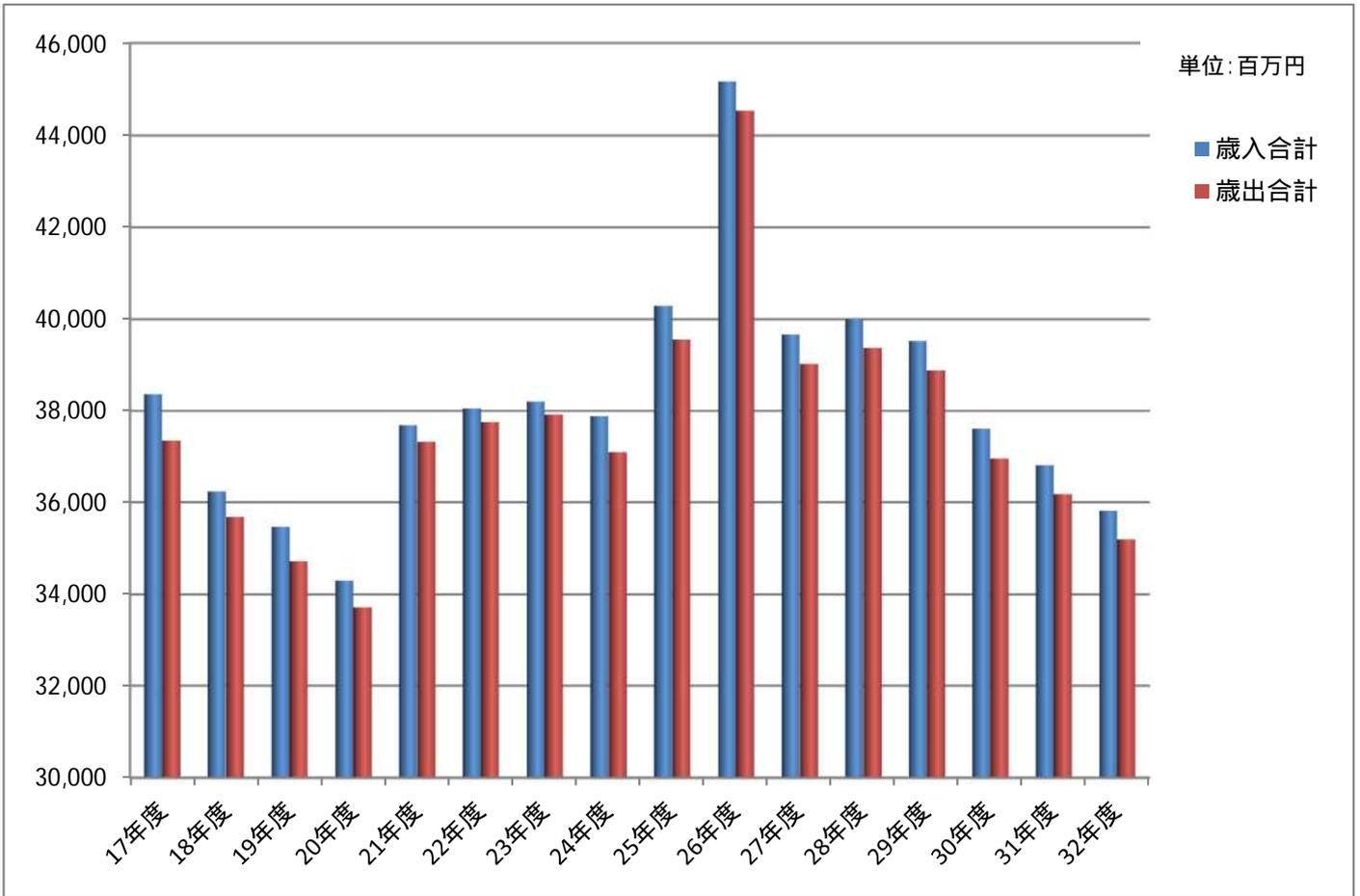
決算上、借換債は歳入と歳出に計上されるが、実質は歳入歳出の相殺となるため「地方債残高」や「普通交付税算入」「実質公債費比率」などには影響しない。

地方債発行見込み額		臨時財政対策債発行限度額		2,132,409	2,030,265	1,996,928	2,052,039	1,944,325	1,841,542	1,865,968	1,830,876	
事業名	起債区分	H24まで	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	特例債計	
臨時財政対策債	臨時財政対策債		1,500,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000	1,700,000		
地域振興基金積立金		3,021,000			655,500						3,676,500	地域振興基金積立金
本庁舎建設事業		2,276,400	1,056,900	2,509,000							5,842,300	本庁舎建設事業
穂高庁舎改築事業				13,500	455,000						468,500	穂高庁舎改築事業
三郷庁舎改築事業					345,100						345,100	三郷庁舎改築事業
堀金庁舎改築事業					300,400						300,400	堀金庁舎改築事業
明科支所・公民館新築工事		459,700	170,000								629,700	明科支所・公民館新築工事
保育所建設事業		1,205,600									1,205,600	保育所建設事業
北穂高保育園		189,000									189,000	北穂高保育園
三郷南部保育園		130,700	155,700	181,400							467,800	三郷南部保育園
三郷西部保育園						34,700	32,400	178,100			245,200	三郷西部保育園
三郷東部保育園							119,000	46,500	354,200		519,700	三郷東部保育園
三郷北部保育園					126,400	271,300	23,700				421,400	三郷北部保育園
明科南保育園					150,500	215,300	7,000				372,800	明科南保育園
アルプス保育園			55,300	233,200							288,500	アルプス保育園
たつみ保育園						94,000	189,000				283,000	たつみ保育園
堀金児童館整備事業		45,100						21,300			66,400	堀金児童館整備事業
穂高北部児童館						6,900	95,000				101,900	穂高北部児童館
明科南小児童クラブ							10,100	89,300			99,400	明科南小児童クラブ
豊科児童館					98,500	241,900					340,400	豊科児童館
豊岳荘移転改築負担金		342,000									342,000	豊岳荘移転改築負担金
安曇野赤十字病院建設補助金		3,289,200									3,289,200	安曇野赤十字病院建設補助金
三郷地域水源転換施設整備事業			386,000	408,900	165,100						960,000	三郷地域水源転換施設整備事業
明科地域水道施設整備事業						35,000	297,000	207,000	27,000		566,000	明科地域水道施設整備事業
中央監視制御設備整備事業			15,300	186,300							201,600	中央監視制御設備整備事業
防災行政無線設備整備事業(同報系)			32,200	387,200	50,300						469,700	防災行政無線設備整備事業(同報系)
防災行政無線設備整備事業		361,100									361,100	防災行政無線設備整備事業
防災広場整備事業		208,400	26,900	324,800							560,100	防災広場整備事業
温浴施設整備事業(しゃくなげの湯)			131,000	418,600	101,000						650,600	温浴施設整備事業(しゃくなげの湯)
道路新設改良事業		57,800	214,400	351,300	209,900	240,600	66,500	47,500	76,000	19,000	1,283,000	道路新設改良事業
龍門湖公園事業		72,300									72,300	龍門湖公園事業
学校給食センター建設事業		2,325,500									2,325,500	学校給食センター建設事業
穂高会館耐震補強等改修事業		24,900	376,000	926,600							1,327,500	穂高会館耐震補強等改修事業
交流学習センター建設事業		1,268,700									1,268,700	交流学習センター建設事業
三郷交流学習センター		202,500			29,600	559,600	427,300				1,219,000	三郷交流学習センター
近代美術館改修		71,200	141,600								212,800	近代美術館改修
豊科公民館耐震改修				368,400	699,000						1,067,400	豊科公民館耐震改修
県民グラウンド改修		91,100	28,000								119,100	県民グラウンド改修
南部多目的グラウンド建設事業		159,400	391,200	78,000							628,600	南部多目的グラウンド建設事業
文化公園体育館大規模改修					7,500	213,100					220,600	文化公園体育館大規模改修
豊科総合体育館建設事業						256,500	19,200	351,600			627,300	豊科総合体育館建設事業
アルプス保育園				208,200								
たつみ保育園							190,700					
三郷南部保育園			97,800	190,900								
三郷北部保育園						265,200	24,400					
三郷西部保育園							18,200	180,800				
三郷東部保育園								28,800	364,100			
明科南保育園						223,200	7,200					
農林事業			30,800	73,700	53,000	61,800	98,400	128,000	121,200	114,500		
街路事業					81,000	109,300	93,100	27,500				
道路事業			33,300	166,900	156,100	166,500	176,500	132,000	170,500	190,700		
都市公園事業			24,300	18,000	13,500	13,500	4,500					
農林事業			12,400									
道路事業			28,300									
防災基盤整備事業	防災対策事業債			6,300	19,100	12,700	19,100	25,500	31,800	30,000		
防災機能強化事業(非構造部材耐震)	防災減債			169,800	95,000	89,000	63,700	42,700	21,000			
穂高南小学校大規模改造事業					131,000	120,000						
豊科南中学校大規模改造事業						41,000	89,500					
豊科北中学校大規模改造事業							75,400	90,500				
明科中学校大規模改造事業								77,500	35,700			
穂高西小学校大規模改造事業									57,100	93,400		
堀金中学校大規模改造事業										67,900		
公営住宅整備事業	公営住宅建設事業					4,300	71,200					
地方債発行額(借入額)合計			4,907,400	8,921,000	5,642,500	4,975,400	3,918,100	3,374,600	2,958,600	2,215,500		
臨時財政対策債を除いた発行額(借入額)			3,407,400	7,221,000	3,942,500	3,275,400	2,218,100	1,674,600	1,258,600	515,500		
うち旧合併特例事業債		15,801,600	3,180,500	6,387,200	3,393,800	2,168,900	1,286,200	941,300	457,200	19,000	33,635,700	

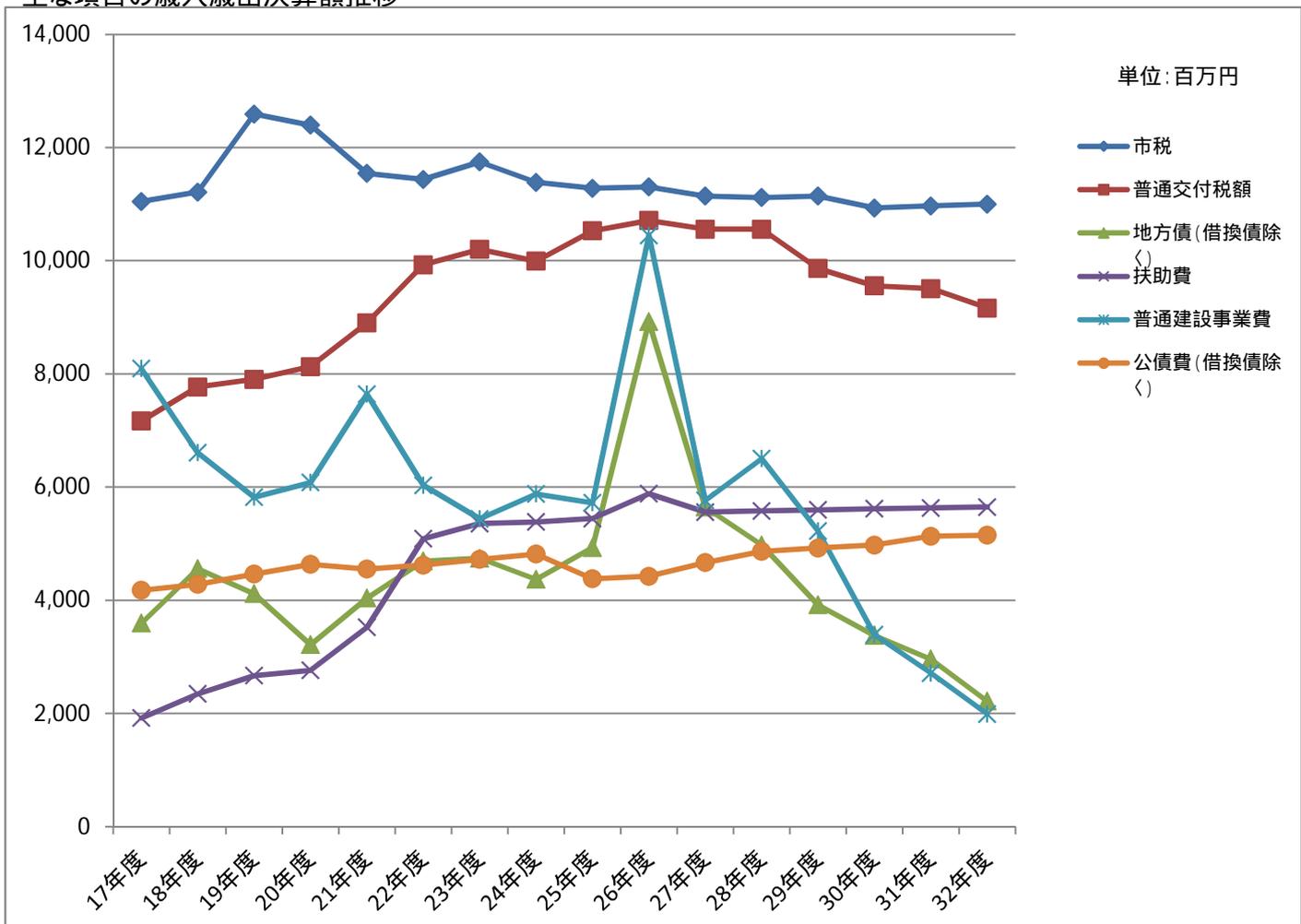
	H28	H29	H30	H31	H32
借換債	270,100	975,700	973,700	820,600	594,200
うち合特債分	260,700	975,700	842,800	820,600	594,200

ハード分	29,959,200
基金分	3,676,500

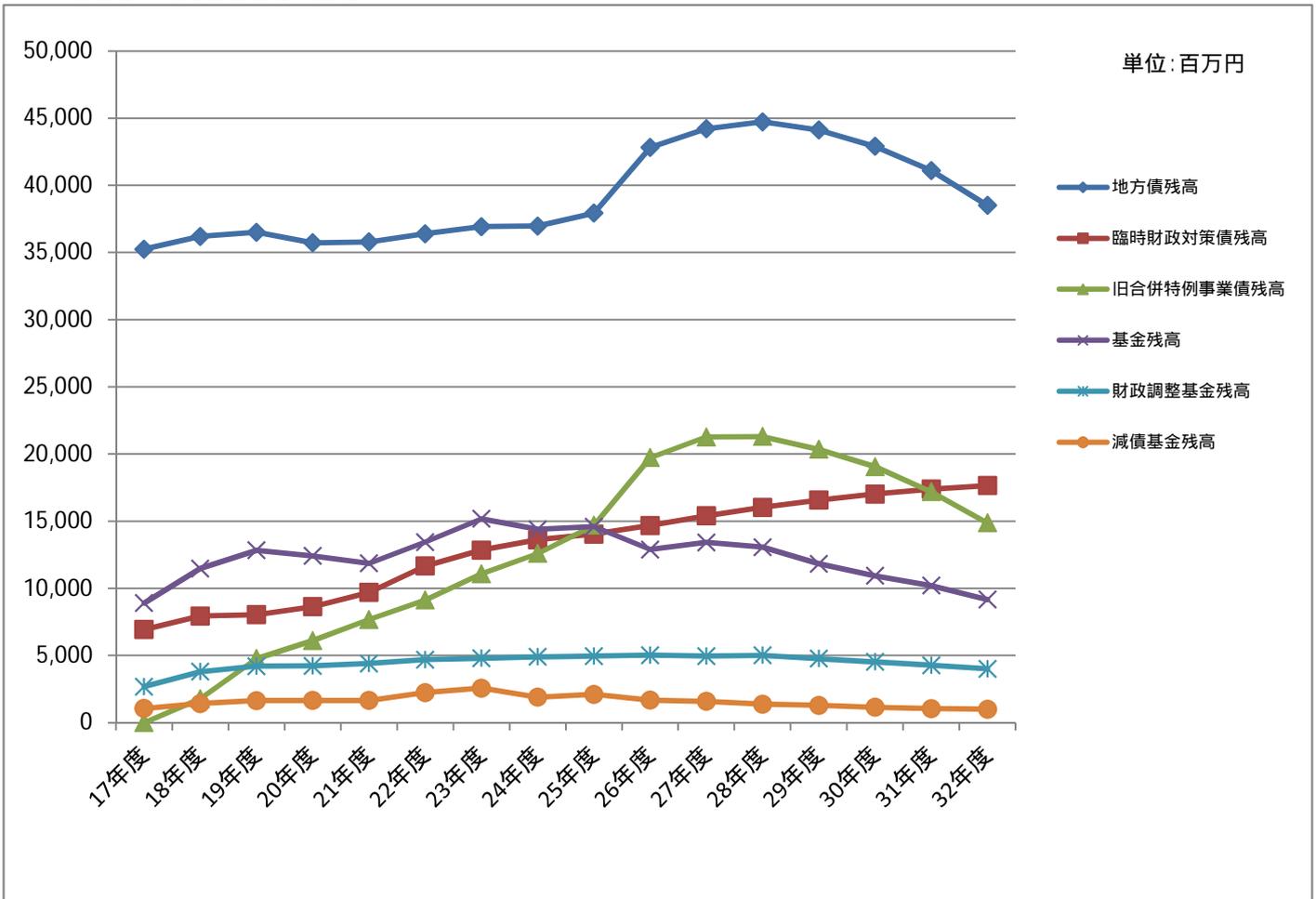
歳入歳出の決算額推移



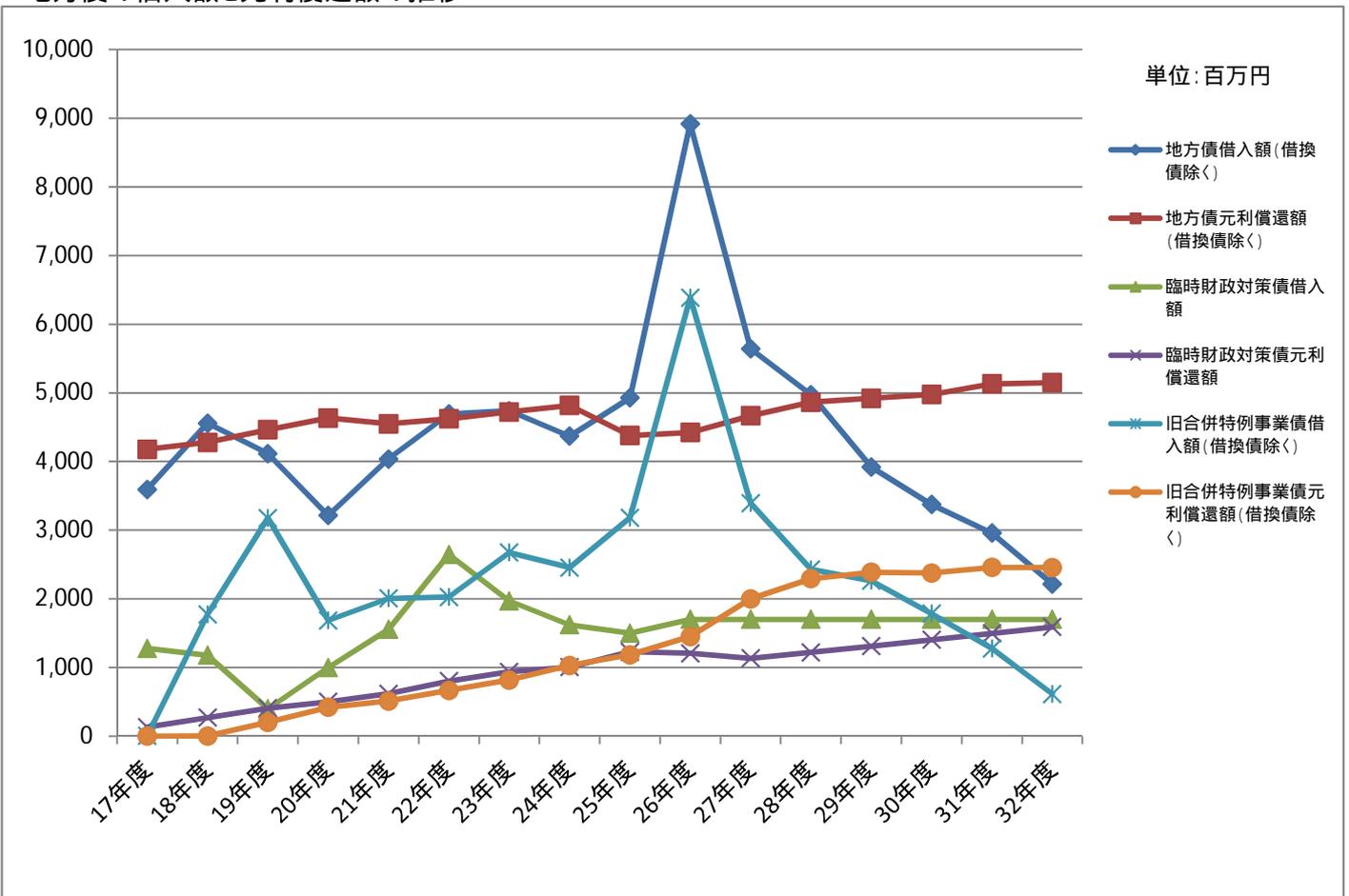
主な項目の歳入歳出決算額推移



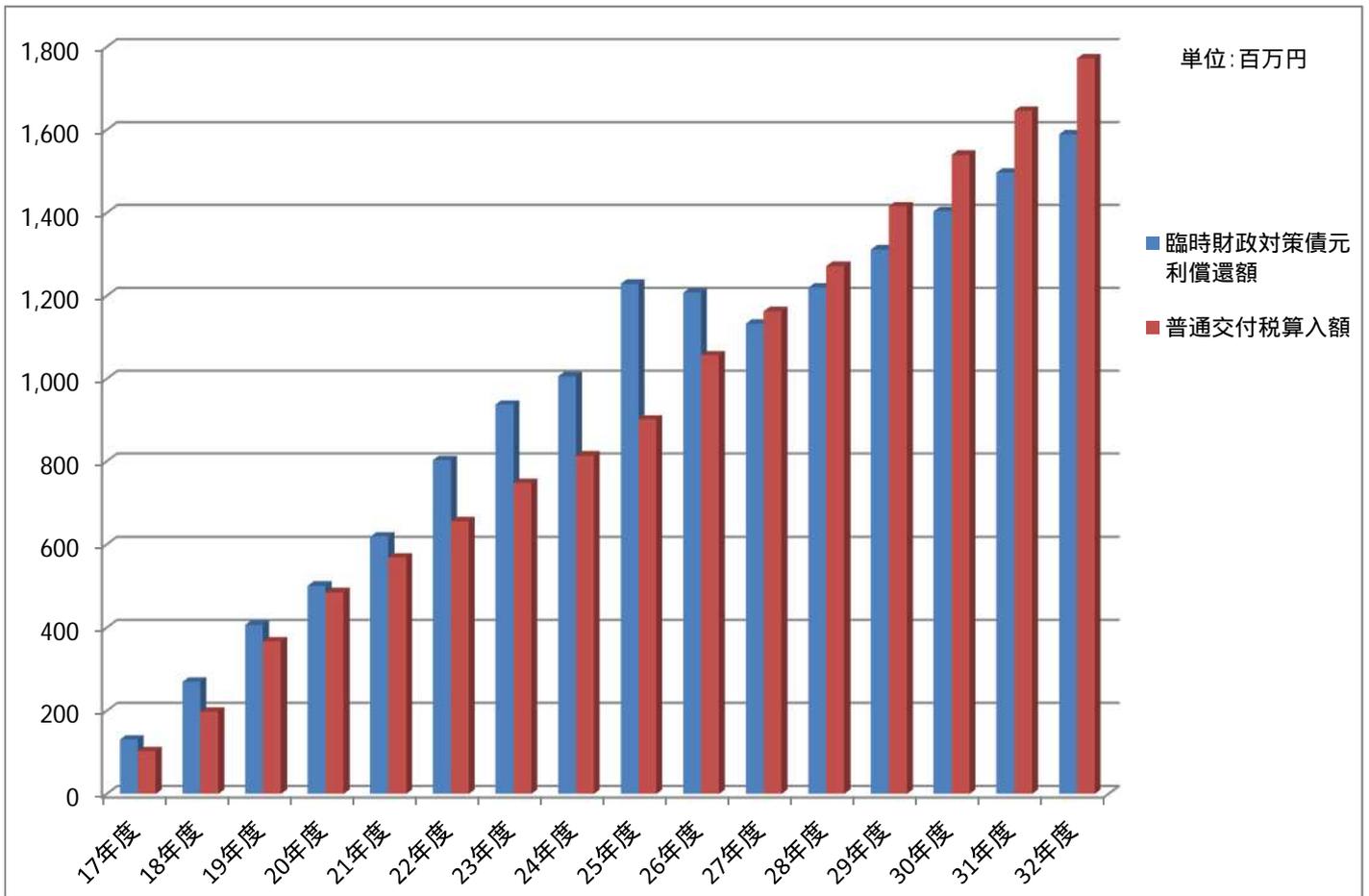
基金残高と地方債残高の推移



地方債の借入額と元利償還額の推移



臨時財政対策債の元利償還額と普通交付税算入額の推移



旧合併特例事業債の元利償還額と普通交付税算入額の推移

