

新市基本計画(財政計画)更新に係る資料  
(平成 20 年度～平成 34 年度)

平成 29 年 11 月  
美祢市

## 財政計画策定に係る各費目の推計方法

(1)歳入	
区分	設定方法
地方税	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成26年から28年度の決算額の平均値を基準額として推計する。</li> <li>個人市県民税については、人口増減率を用いて推計する。</li> <li>その他の税目は、近年推移を反映。</li> </ul>
地方譲与税	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
利子割交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
配当割交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
株式等譲渡所得割交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
地方消費税交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、H31年度まで以降同額で推計。H32以降は消費税増税2%を考慮して推計する。</li> </ul>
ゴルフ場利用税交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
自動車取得税交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
地方特例交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
地方交付税	<p>普通交付税</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>基準財政需要額については、人口増減率等の算定数値の減少率を乗じて推計するとともに、公債費の増減による影響を考慮した。</li> <li>基準財政収入額については、収入額の増減率を乗じて推計した。</li> <li>平成32年度まで、合併算定替え影響額を加味した。</li> </ul> <p>特別交付税</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>平成28年度決算額を基準額とし、人口増減率を乗じ推計した。</li> </ul>
交通安全対策特別交付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
分担金及び負担金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
使用料及び手数料	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
国庫支出金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H26～H28決算平均値を基準額とし、建設事業及び扶助費の増減見込み分を考慮し推計。</li> </ul>
県支出金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H26～H28決算平均値を基準額とし、建設事業及び扶助費の増減見込み分を考慮し推計。</li> </ul>
財産収入	<ul style="list-style-type: none"> <li>H26～H28決算平均値を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
寄附金	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
繰入金	<ul style="list-style-type: none"> <li>庁舎建設等の特定目的の事業に充当するほか、財源不足額を計上する。</li> <li>H32以降、観光事業特別会計からの繰入金5,000万円を計上する。</li> </ul>
繰越金	<ul style="list-style-type: none"> <li>考慮しない。</li> </ul>
諸収入	<ul style="list-style-type: none"> <li>H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
地方債	<ul style="list-style-type: none"> <li>H26～H28の大型建設事業を除く決算平均値を基準額とし、主要建設事業に伴う起債を加味し推計する。</li> </ul>

(2) 歳出	
区分	設定方法
人件費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・一般給については、平成29年度予算額を基準とし、H32までに3名削減。</li> <li>・退職手当については、見込み額を計上。</li> <li>・特別職については、現行の職員構成で計上。</li> </ul>
物件費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・H28年度の決算額を基準額とし、H39年度までに類似団体レベルまで毎年減額する。</li> </ul>
維持補修費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
扶助費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・高齢者人口増加に伴いH32まで増。以降は高齢者人口、年少者人口減に伴い減少し推計</li> </ul>
補助費等	<ul style="list-style-type: none"> <li>・公営企業繰出金については収支計画により推計し、それ以外についてはH26～28決算額の平均額を以降同額計上</li> </ul>
公債費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・新規事業に係る起債分を含むシミュレーション数値を計上。</li> <li>・H30三セク債 退職手当債を一括繰上償還。</li> </ul>
積立金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・H29予算額を基準額とし、以降同額で推計する(利子分)</li> <li>・財源余剰が生じた場合は、積立金として計上。</li> </ul>
投資、出資金及び貸付金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・H28決算額を基準額とし、以降同額で推計する。</li> </ul>
繰出金	<ul style="list-style-type: none"> <li>・H28決算額を基準額とし、各特別会計の事業計画及び近年の増減率、人口推計による増減率を考慮し推計した。</li> </ul>
投資的経費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・普通建設事業費については、H26～H28の大型建設事業を除く決算平均値(12.2億)を基準額とし、主要事業費見込みを加味し推計。</li> <li>・災害復旧費については、H26～H28の平均値を同額計上。</li> </ul>

# 財政計画 (H30～H34)

歳入

(単位:百万円)

区分	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34
地方税	3,493	3,414	3,406	3,404	3,320	3,353	3,448	3,473	3,262	3,380	3,358	3,342	3,326	3,255	3,240
地方譲与税	247	231	224	175	163	156	149	156	155	155	155	155	155	155	155
利子割交付金	15	12	13	12	8	8	8	7	4	4	4	4	4	4	4
配当割交付金	5	4	5	6	6	12	21	15	9	9	9	9	9	9	9
株式等譲渡所得割交付金	2	2	2	1	1	16	11	15	5	5	5	5	5	5	5
地方消費税交付金	246	254	254	253	253	250	304	520	458	458	458	458	468	468	468
ゴルフ場利用税交付金	38	41	39	35	34	34	31	17	16	16	16	16	16	16	16
自動車取得税交付金	110	76	63	46	57	43	21	36	36	36	36	36	36	36	36
地方特例交付金	31	50	82	60	7	8	7	7	7	7	7	7	7	7	7
地方交付税	7,220	7,403	7,686	7,642	7,599	7,503	7,143	7,120	6,763	6,611	6,578	6,356	6,190	6,148	6,097
交通安全対策特別交付金	6	6	6	6	6	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5
分担金及び負担金	143	127	118	118	103	103	91	70	76	76	76	76	76	76	76
使用料及び手数料	438	437	437	429	438	439	421	393	390	390	390	390	390	390	390
国庫支出金	1,501	1,863	2,373	2,053	1,737	1,282	1,206	1,564	1,602	1,842	1,586	1,629	1,614	1,627	1,895
県支出金	1,241	1,350	1,340	1,860	1,034	1,208	1,016	1,159	1,160	1,131	1,139	1,146	1,154	1,154	1,154
財産収入	23	28	30	21	26	57	44	49	54	54	54	54	54	54	54
寄附金	7	6	28	23	19	11	89	122	77	77	77	77	77	77	77
繰入金	16	140	155	92	39	18	61	70	75	63	1,075	60	345	1,975	443
諸収入	223	218	189	204	382	193	243	259	235	235	235	235	235	235	235
地方債	1,640	1,466	2,063	1,644	3,816	1,567	1,456	1,386	1,185	2,555	1,705	2,070	3,197	2,888	2,118
歳入合計	16,645	17,128	18,513	18,084	19,048	16,266	15,774	16,443	15,574	17,108	16,967	16,129	17,361	18,583	16,483

歳出

区分	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32	H33	H34
人件費	3,759	3,671	3,625	3,456	3,300	3,321	3,113	2,969	2,886	2,820	2,812	2,785	2,736	2,791	2,804
扶助費	1,501	1,596	1,964	1,937	1,983	1,980	2,076	2,269	2,375	2,322	2,369	2,416	2,465	2,465	2,465
公債費	2,573	2,553	2,310	2,190	2,156	2,226	2,194	2,121	2,103	2,080	2,852	1,741	1,732	1,818	1,890
物件費	1,946	1,971	2,018	2,003	1,974	2,050	2,267	2,264	2,244	2,211	2,192	2,172	2,153	2,134	2,115
維持補修費	92	99	98	114	102	113	97	115	129	129	129	129	129	129	129
補助費等	2,305	3,065	2,565	2,840	4,777	2,643	2,556	2,773	2,627	2,628	2,544	2,459	2,418	2,386	2,341
積立金	223	580	55	725	654	924	1,017	635	400	230	136	166	60	104	68
繰出金	1,345	1,405	1,498	1,478	1,432	1,474	1,507	1,552	1,542	1,556	1,545	1,552	1,554	1,552	1,552
投資、出資金及び貸付金	24	57	61	98	106	108	69	147	177	71	71	71	71	71	71
投資の経費	1,988	2,582	3,843	3,403	2,494	1,540	1,172	1,368	1,504	3,060	2,316	2,638	4,044	5,134	3,048
うち、普通建設事業費	1,979	2,211	2,002	1,438	2,226	1,461	1,162	1,186	1,256	2,913	2,169	2,491	3,897	4,987	2,901
歳出合計	15,756	17,579	18,037	18,244	18,978	16,379	16,068	16,213	15,987	17,108	16,967	16,129	17,361	18,583	16,483
収支差引	889	▲ 451	476	▲ 160	70	▲ 113	▲ 294	229	▲ 413	0	0	0	0	0	0

# 参 考 资 料

## 計画期間中の主要事業

			(百万円)
年度	事業名	事業費(予定)	事業費のうち、合併 推進債起債予定額
平成30年度～平成31年度	美祢学校給食センター整備	810	-
平成30年度～平成32年度	消防庁舎整備	1,460	-
平成30年度～平成34年度	本庁舎整備	4,300	2,000
平成33年度～平成34年度	総合支所整備	1,600	1,000
平成32年度～	特定環境保全(コミュプラ)公共下水道整備	1,678	-
平成30年度～	その他の公共施設整備	2,200	-
合計		12,048	3,000

### ※合併推進債とは

合併市町村が、まちづくりの推進のため、新市基本計画に基づいて行う事業に要する経費について、合併年度及びこれに続く15ヶ年度に限り、その財源として借り入れることができる地方債のこと。

事業費の90%が充当され、元利償還金の40%(統合により、合理化が図られる場合は50%)が普通交付税の基準財政需要額に算入される。

借入の期限は、更新する予定の新市基本計画の最終年度、H34年度までとなる。

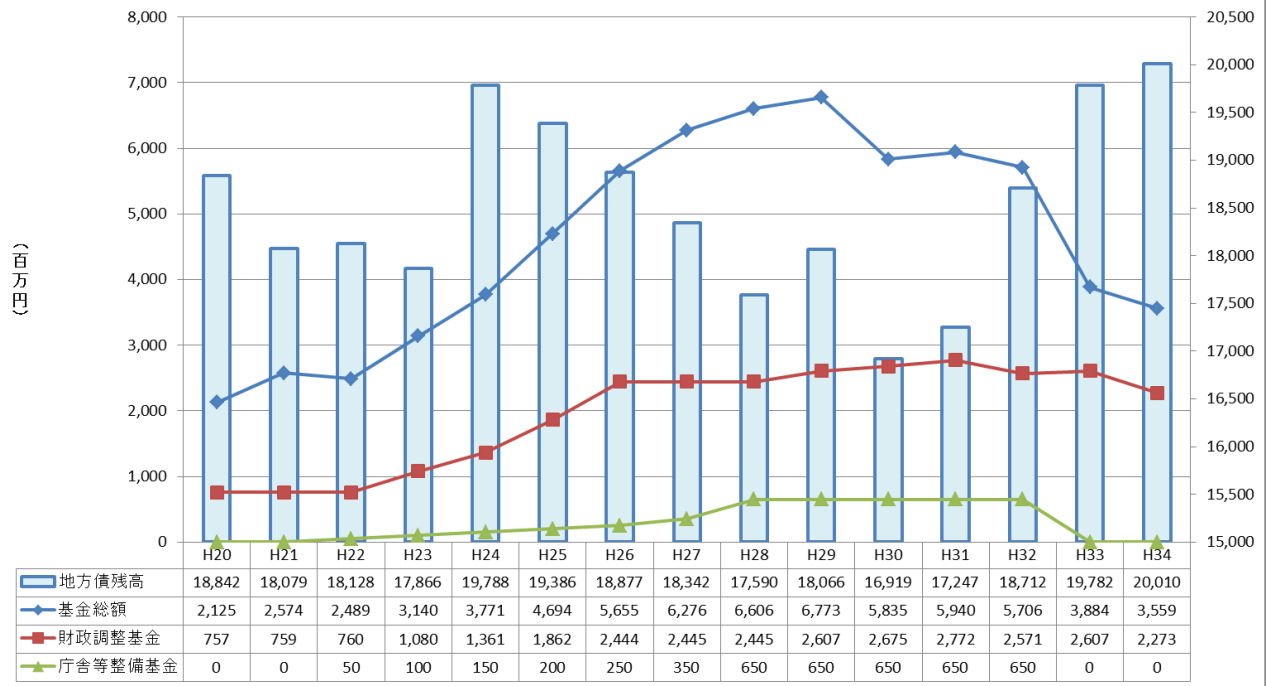
### 地方債残高と実質公債費比率(3か年)の推移(H49まで)



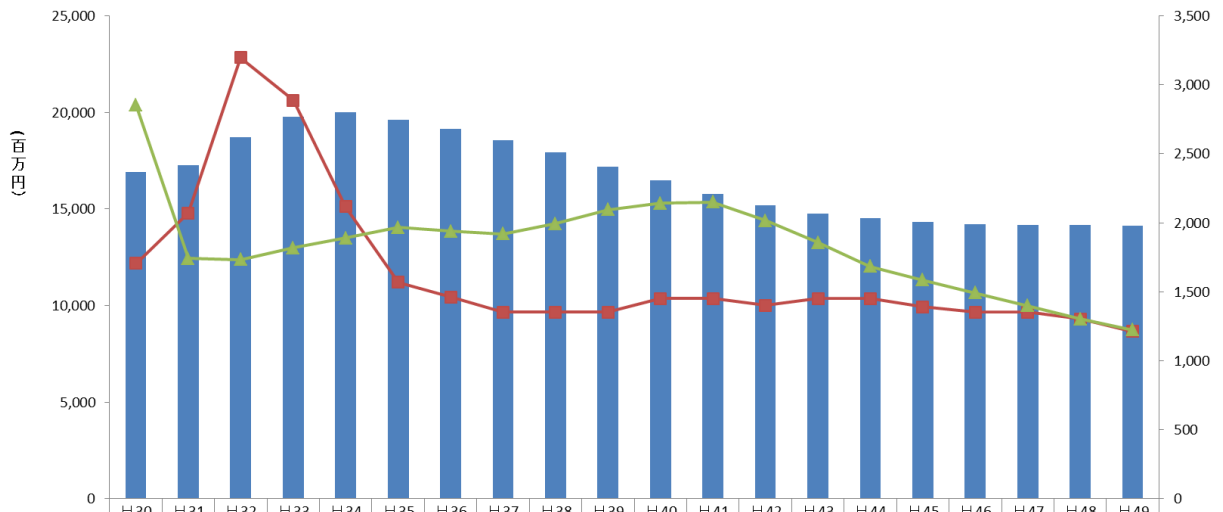
#### 実質公債費比率

・一般会計等が負担する元利償還金等の標準財政規模を基本とした額に対する比率。  
借入金(地方債)の返済額及びこれに準じる額の大きさを指標化し、資金繰りの程度を示す指標となる。  
比率が18.0%以上となると起債が協議制から許可制となる。

### 地方債残高と基金残高の推移(H20~H34)



公債費と地方債発行額の推移（H49まで）



	H30	H31	H32	H33	H34	H35	H36	H37	H38	H39	H40	H41	H42	H43	H44	H45	H46	H47	H48	H49
■ 地方債残高	16,919	17,247	18,712	19,782	20,010	19,612	19,133	18,566	17,922	17,177	16,486	15,787	15,173	14,769	14,538	14,343	14,202	14,154	14,152	14,141
■ 地方債発行額	1,705	2,070	3,197	2,888	2,118	1,569	1,460	1,351	1,351	1,351	1,451	1,451	1,401	1,451	1,451	1,391	1,351	1,351	1,301	1,211
▲ 公債費	2,852	1,741	1,732	1,818	1,890	1,967	1,939	1,919	1,994	2,096	2,141	2,150	2,014	1,855	1,682	1,585	1,491	1,399	1,302	1,222