

中・長期財政計画 将来推計資料

令和2年9月(改定)

恵那市総務部財務課

■中・長期財政計画 将来推計方法

資料1

(1) 歳入

項 目	内 容
市税	市民税は新型コロナウイルス感染症による企業業績の悪化を見込み、固定資産税は土地については下落率を、家屋については前年同額で、償却資産については経済成長率を考慮し推計しています。その他の税目は、過去の実績及び人口推計等を考慮し推計しています。
地方譲与税等	過去の実績、経済成長率及び人口推計を考慮し推計しています。令和元年度からの消費税率引き上げ及び森林環境譲与税の創設を見込んでいます。
地方交付税 臨時財政対策債 地方特例交付金	令和2年度の普通交付税算定額に基づき、個別算定経費、包括算定経費の推移や、市税等収入の推計からの推移を基に算定しました。令和2年度からは地域社会再生事業の新設や教育保育無償化に伴い基準財政需要額を加算しています。また、新型コロナウイルス感染症の影響による国税収入の減少が見込まれることから、普通交付税を減額し、臨時財政対策債を増額しました。
国県支出金	経常的なものは、人口推計を考慮し推計しています。普通建設事業に充当するものは、投資的経費の一定割合を見込み推計しています。令和4年度から電源立地交付金の減額を見込みました。
繰入金	主に病院施設等整備基金、リニアまちづくり基金、人口減少対策基金からの取り崩しを見込んでいます。利子額分を取り崩す果実運用は地域振興基金から見込んでいます。
地方債	起債額から交付税算入額を差し引いた実質負担額が標準財政規模の5%以下となるよう、地方債の額を算定しています。また、返済額以上の借入は行いません。合併特例事業債は、令和5年度には起債可能額が底をつくため、公共施設等適正管理推進事業債などの交付税措置のある起債を活用していきます。過疎対策事業債は令和2年度までの活用を計画しています。
その他	過去の実績に基づき、推計しています。

(2) 歳出

項 目	内 容
人件費	職員人件費については、策定中の次期定員適正化計画を加味して推計しています。会計年度任用職員の報酬については、制度移行年度の令和2年度に増加し、令和7年度に移行前と同水準まで減少させています。
扶助費	現状の制度が続くことを前提に、過去の実績額の伸び率及び人口推計を考慮して推計しています。
公債費	発行済の元利償還金の推移に加え、今後の借入見込額の元利償還金を見込んで推計しています。繰上償還は、毎年2億円見込みます。
物件費	物価上昇率や最低賃金の上昇率を反映しています。新型コロナウイルス感染症対策経費を令和2年度から3年間計上しました。また、令和2年度から会計年度任用職員分を人件費に移行します。

維持補修費	過去の実績、物価上昇率を考慮して推計しています。
補助費等	過去の実績、補助金適正化指針の反映とともに、企業会計への負担分を見込んで推計しています。新型コロナウイルス感染症対策経費を令和2年度から3年間計上しました。
繰出金	特別会計の経費推移を反映し、各会計ごとに推計しています。
積立金	基金ごとに目標を定め、積立額を推計しています。
投資および出資金、貸付金	過去の実績とともに、今後の企業会計への負担分を見込んで推計しています。主に起債の償還金に充てています。
投資的経費	財源構成を国県支出金20%、起債45%、一般財源35%として投資的経費を算出しています。なお、令和6年度からは起債40%、一般財源40%としています。

(3) 財政指標

項 目	内 容
標準財政規模	標準税収入額等+普通交付税額+臨時財政対策債発行可能額で算出しています。
財政力指数	過去3年間の基準財政収入額÷基準財政需要額の平均です。
経常収支比率	経常経費に充当する一般財源の額÷経常一般財源総額で算定しています。経常経費に充当する一般財源の額は、性質別に一般財源充当率を算出し、実績を元に算定しました。
実質公債費比率	（（地方債の元利償還金+公営企業の地方債償還財源繰入金）-（特定財源+元利償還金等に係る基準財政需要額算入額））÷（標準財政規模-元利償還金等に係る基準財政需要額算入額）で算定しています。過去3年間の平均です。 現在の地方債償還額に対する交付税措置額の割合がそのまま続くと仮定して推計しています。
将来負担比率	（（地方債残高+企業会計等の地方債残高一般会計負担分+土地開発公社負債一般会計負担分）-（充当可能基金額+特定財源+地方債償還基準財政需要額算入額））÷（標準財政規模-地方債償還基準財政需要額算入額）で算定しています。 現在の地方債償還額に対する交付税措置額の割合がそのまま続くと仮定して推計しています。

(4) 地方債・基金残高

項 目	内 容
地方債残高	地方債の種類ごとに残高を推計しました。繰上償還は、合併特例事業債を中心とした縁故債を対象としています。
基金残高	基金ごとに個別に積立と取崩を計画しました。公共施設やインフラの老朽化に対応するため、公共施設整備基金を積み増します。基金総額は、一般会計当初予算額を目標とします。

■中・長期財政計画 将来推計値

資料2

※数値は端数処理をしており、合計額とは異なる場合がある。

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	(決算) R1	(推計) R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
推計人口(国勢調査)	52,200	51,700	51,073	50,500	50,000	49,500	49,000	48,441	47,900	47,300	46,800	46,200	45,690	△ 3,310
伸び率	△0.95%	△0.96%	△1.21%	△1.12%	△0.99%	△1.00%	△1.01%	△1.14%	△1.12%	△1.25%	△1.06%	△1.28%	△1.10%	—

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	(決算) R1	(推計) R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
市税	7,095	7,069	6,850	7,061	7,183	7,164	7,298	7,000	6,976	6,952	6,924	6,896	6,868	△ 430
地方譲与税等	1,101	1,120	1,572	1,419	1,498	1,546	1,495	1,699	1,842	1,851	1,845	1,854	1,847	352
地方交付税・臨財債・特 例交付金	12,101	11,817	11,716	10,999	10,449	10,225	10,247	10,328	10,333	10,357	10,430	10,450	10,432	185
分担金・負担金・使用料・ 手数料	744	722	717	696	667	659	585	531	523	516	509	504	499	△ 86
国支出金	2,287	2,434	2,152	2,069	2,189	2,184	2,210	8,250	2,170	2,147	2,112	2,055	2,033	△ 177
県支出金	1,779	2,000	1,994	2,045	1,962	2,029	2,124	2,270	2,109	1,770	1,749	1,718	1,701	△ 423
財産収入・寄附金	121	105	183	207	204	242	368	368	368	368	368	368	368	0
繰入金	291	274	2,801	1,344	631	700	639	485	562	564	428	364	364	△ 275
繰越金	1,500	1,792	1,217	1,499	1,396	1,420	1,612	1,395	1,411	1,353	1,234	1,463	1,571	△ 41
諸収入	676	727	703	770	708	812	674	674	674	674	674	674	674	0
地方債(臨財債等除く)	1,801	2,167	1,135	1,963	1,720	1,828	1,845	1,721	1,600	1,600	1,564	1,300	1,300	△ 545
合 計	29,496	30,227	31,040	30,072	28,606	28,810	29,098	34,721	28,570	28,153	27,837	27,646	27,659	△ 1,439
伸び率	1.80%	2.48%	2.69%	△3.12%	△4.87%	0.71%	1.00%	19.32%	△17.72%	△1.46%	△1.12%	△0.69%	0.05%	—

市民一人当たり(円/人)	565,055	584,666	607,758	595,485	572,120	582,020	593,837	716,769	596,451	595,201	594,808	598,398	605,362	11,525
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

歳 出

(決算)

(推計)

(単位:百万円)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
義務的経費	12,495	12,909	12,405	12,815	12,086	11,333	11,842	11,569	11,306	11,347	11,361	11,318	11,226	△ 616
人件費	4,326	4,443	4,563	4,535	4,549	4,519	4,516	4,953	4,842	4,800	4,780	4,745	4,724	208
扶助費	3,137	3,377	3,302	3,548	3,383	3,291	3,427	3,457	3,456	3,454	3,453	3,450	3,448	21
公債費	5,032	5,089	4,540	4,732	4,154	3,522	3,899	3,159	3,008	3,093	3,128	3,123	3,055	△ 844
その他経費	10,913	11,542	14,522	13,188	11,364	11,515	11,885	17,960	12,350	12,012	11,543	11,506	11,568	△ 317
物件費	3,939	4,335	4,248	4,079	4,055	4,095	4,202	4,128	4,170	4,231	4,172	4,234	4,278	76
維持補修費	250	240	224	218	209	178	445	450	454	459	463	468	473	28
補助費等	2,015	2,485	2,537	2,418	2,676	2,581	2,664	9,250	3,125	3,152	2,867	2,879	2,895	231
繰出金	2,891	3,027	3,084	2,972	2,756	2,756	2,753	2,838	2,862	2,874	2,867	2,854	2,827	74
積立金	1,482	1,116	2,297	940	893	1,179	1,141	605	1,085	687	588	490	491	△ 650
投資及び出資・貸付金	336	339	2,132	2,560	775	726	680	689	655	610	585	582	604	△ 76
消費的経費	23,408	24,451	26,927	26,003	23,450	22,847	23,728	29,529	23,656	23,359	22,904	22,825	22,794	△ 934
投資的経費	4,296	4,559	2,614	2,673	3,736	4,351	3,975	3,780	3,560	3,560	3,470	3,250	3,250	△ 725
合 計	27,704	29,010	29,541	28,676	27,186	27,198	27,703	33,309	27,216	26,919	26,374	26,075	26,044	△ 1,659
伸び率	0.84%	4.71%	1.83%	△2.93%	△5.19%	0.04%	1.86%	20.24%	△18.29%	△1.09%	△2.02%	△1.14%	△0.12%	—

市民一人当たり(円/人)	530,726	561,126	578,407	567,842	543,720	549,455	565,367	687,620	568,184	569,112	563,547	564,394	570,015	4,648
歳入歳出差引	1,792	1,217	1,499	1,396	1,420	1,612	1,395	1,411	1,353	1,234	1,463	1,571	1,615	—

投資的経費の内訳

(決算)

(推計)

(単位:百万円)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
改修				788	1,462	1,296	997	1,136	1,223	1,163	1,130	1,163	1,170	173
更新・新規				1,384	1,781	2,483	2,568	2,216	1,900	1,979	1,916	1,666	1,654	△ 914
負担金・補助金				379	243	283	249	278	287	268	274	271	276	27
災害復旧費				122	250	289	161	150	150	150	150	150	150	△ 11

参考指標等

(決算)

(推計)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
標準財政規模	18,269	18,067	18,114	17,630	17,110	17,032	17,080	17,080	17,206	17,216	17,260	17,267	17,221	141
財政力指数(3年平均)	0.48	0.48	0.47	0.47	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.46	0.45	△ 0.01
経常収支比率	82.5	85.4	85.2	85.0	86.0	84.3	85.9	87.9	88.0	88.5	87.4	87.5	87.3	1.4
実質公債費比率(3年平均)	10.1	9.3	8.4	7.1	6.0	4.3	3.0	1.8	2.0	2.7	3.7	4.3	4.7	1.7
将来負担比率	17.8	5.4	—	13.3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

※将来負担比率「—」は、将来負担すべき額より財源として充当できる額の方が多いことを意味する。

地方債借り入れ状況

(決算)

(推計)

(単位:百万円)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
一般公共事業債等債	0	0	0	0	0	0	76	400	500	500	600	1,000	1,000	924
過疎・辺地対策事業債	159	179	133	244	350	108	262	271	50	50	0	0	0	△ 262
臨時・緊急整備事業・補正予算債	247	121	10	29	0	95	386	300	300	300	250	250	250	△ 136
災害復旧事業債	8	20	4	21	56	66	44	50	50	50	50	50	50	6
合併特例事業債	1,388	1,846	988	1,669	1,313	1,560	1,077	700	700	700	664	0	0	△ 1,077
臨時財政対策債	1,349	1,218	1,137	904	887	843	669	719	1,180	1,018	921	917	951	282
合 計	3,150	3,385	2,272	2,867	2,606	2,671	2,514	2,440	2,780	2,618	2,485	2,217	2,251	△ 263

地方債残高の推移

(決算)

(推計)

(単位:百万円)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
一般公共・臨時緊急整備事業債	7,759	5,758	4,538	3,523	2,596	2,496	2,522	2,962	3,517	4,000	4,522	5,477	6,496	3,974
過疎・辺地対策事業債	1,900	1,651	1,434	1,401	1,562	1,475	1,551	1,653	1,556	1,455	1,302	1,151	1,000	△ 551
災害復旧事業債	155	145	120	112	144	193	222	259	298	338	381	424	468	246
合併特例事業債	13,011	13,625	12,797	12,217	11,669	11,701	10,689	9,937	9,362	8,762	8,093	6,735	5,349	△ 5,340
臨時財政対策債等	12,664	13,042	13,437	13,514	13,487	13,372	13,023	12,611	12,615	12,447	12,196	11,948	11,771	△ 1,252
年度末残高	35,489	34,222	32,327	30,768	29,458	29,237	28,007	27,422	27,348	27,002	26,493	25,734	25,084	△ 2,923
うち臨時財政対策債除く	22,824	21,180	18,889	17,254	15,971	15,864	14,984	14,810	14,733	14,555	14,297	13,786	13,313	△ 1,671
増 減	△ 1,381	△ 1,267	△ 1,895	△ 1,558	△ 1,311	△ 221	△ 1,230	△ 585	△ 74	△ 345	△ 509	△ 759	△ 650	—
伸び率	△3.75%	△3.57%	△5.54%	△4.82%	△4.26%	△0.75%	△4.21%	△2.09%	△0.27%	△1.26%	△1.89%	△2.87%	△2.53%	—
市民一人当たり残高(円/人)	679,863	661,939	632,957	609,267	589,160	590,646	571,571	566,091	570,939	570,867	566,090	557,013	549,004	—

H30:ひまわり分432百万円追加

基金残高の推移

(決算)

(推計)

(単位:百万円)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R1
財政調整基金	2,749	2,754	2,757	2,759	2,771	2,782	2,797	2,811	2,925	2,940	2,955	2,970	2,984	187
減債基金	2,323	2,325	2,327	2,328	2,159	2,158	2,201	2,412	2,624	2,737	2,751	2,765	2,779	578
公共施設整備基金	2,139	2,077	2,390	2,921	3,636	4,490	5,239	5,465	6,092	6,523	6,955	7,290	7,626	2,387
市民のまちづくり基金	669	609	579	524	509	504	543	581	620	659	698	737	776	233
地域振興基金	3,610	3,584	3,546	3,622	3,646	3,659	3,662	3,660	3,658	3,657	3,655	3,653	3,651	△ 11
病院施設整備基金	2,995	3,984	2,627	1,526	1,364	1,084	857	666	571	474	376	278	179	△ 678
人口減少対策基金	986	989	1,292	1,246	1,145	1,042	928	814	701	586	471	356	240	△ 688
その他の積み立てる基金	795	811	1,148	1,367	1,364	1,393	1,425	1,402	1,182	961	875	852	830	△ 595
運用する基金	1,280	1,312	1,313	1,314	1,314	1,313	1,313	1,313	1,313	1,313	1,313	1,313	1,313	0
年度末残高	17,547	18,445	17,979	17,607	17,909	18,423	18,965	19,124	19,686	19,849	20,048	20,213	20,379	1,414
増 減	1,219	898	△ 466	△ 372	302	515	542	159	562	163	200	165	166	—
伸び率	8.09%	5.33%	△2.73%	△2.24%	1.85%	3.11%	3.16%	0.90%	3.15%	0.89%	1.08%	0.88%	0.88%	—
市民一人当たり残高(円/人)	336,148	356,773	352,026	348,653	358,180	372,182	387,041	394,790	410,981	419,641	428,376	437,511	446,028	—