

恵那市財政計画 将来推計資料

令和6年9月

恵那市総務部財務課

■財政計画 将来推計方法

資料 1

(1) 歳入

項 目	内 容
市税	市民税は生産労働人口の推移や賃金上昇率、経済成長率を、固定資産税の土地・家屋については令和3年度評価替えの結果を、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。
地方交付税 臨時財政対策債 地方特例交付金	令和6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。また、臨時財政対策債は令和6年度年並みとしました。
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。
繰入金	主に公共施設整備基金、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原則行いません。合併特例事業債は、令和6年度に実施期間が終了するため、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。
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、令和7年度までの定員適正化計画を加味して推計しています。
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。
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。
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。
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。

(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。
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。

■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。

実績値は各年度1月1日の住民基本台帳人口 (実績) (推計) (単位:人)

年 度	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R7-R5
推計人口(国勢調査)	53,637	53,052	52,339	51,667	50,934	50,463	49,821	49,096	48,371	47,564	46,868	44,562	43,758	△ 3,110
伸び率	1.78%	△1.09%	△1.34%	△1.28%	△1.42%	△0.92%	△1.27%	△1.46%	△1.48%	△1.67%	△1.46%	△4.92%	△1.80%	△0.34%
	51,073						47,774							

歳 入 (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-R5
市税	7,095	7,069	6,850	7,061	7,183	7,164	7,298	7,220	6,979	7,362	7,343	7,335	7,338	△ 5
地方譲与税等	1,101	1,120	1,572	1,419	1,498	1,546	1,495	1,736	1,910	1,945	1,967	1,891	1,887	△ 80
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	10,375	11,634	10,528	10,473	10,369	10,573	100
分担金・負担金・使用料・ 手数料	744	722	717	696	667	659	585	519	446	449	448	472	473	25
国庫支出金	2,287	2,434	2,152	2,069	2,189	2,184	2,210	8,966	4,940	4,099	3,707	3,629	3,287	△ 420
県支出金	1,779	2,000	1,994	2,045	1,962	2,029	2,124	2,179	2,229	1,892	1,808	1,919	1,810	2
財産収入・寄附金	121	105	183	207	204	242	368	300	429	468	750	772	787	37
繰入金	291	274	2,801	1,344	631	700	639	505	345	380	465	1,100	1,230	765
繰越金	1,500	1,792	1,217	1,499	1,396	1,420	1,612	1,395	1,730	3,063	2,458	1,883	1,768	△ 690
諸収入	676	727	703	770	708	812	683	756	714	606	639	607	577	△ 62
地方債(臨財債等除く)	1,801	2,167	1,135	1,963	1,720	1,828	1,845	1,479	1,546	1,564	1,488	5,061	2,616	1,128
合 計	29,496	30,227	31,040	30,072	28,606	28,810	29,107	35,430	32,903	32,356	31,547	35,037	32,346	799
伸び率	1.80%	2.48%	2.69%	△3.12%	△4.87%	0.71%	1.03%	21.73%	△7.13%	△1.66%	△2.50%	11.06%	△7.68%	—

市民一人当たり(円/人)	549,919	569,762	593,057	582,035	561,629	570,913	584,232	721,647	680,222	680,262	673,103	786,253	739,202	58,940
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

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-R5
義務的経費	12,495	12,909	12,405	12,815	12,086	11,333	11,838	12,470	12,435	11,510	11,540	11,223	11,358	△ 182
人件費	4,326	4,443	4,563	4,535	4,549	4,519	4,516	4,907	4,942	4,886	4,916	5,025	5,054	138
扶助費	3,137	3,377	3,302	3,548	3,383	3,291	3,423	3,415	4,480	3,769	3,972	3,453	3,383	△ 589
公債費	5,032	5,089	4,540	4,732	4,154	3,522	3,899	4,148	3,013	2,856	2,652	2,744	2,921	269
その他経費	10,913	11,542	14,522	13,188	11,364	11,515	11,890	17,652	13,475	14,031	14,211	13,467	13,096	△ 1,115
物件費	3,939	4,335	4,248	4,079	4,055	4,095	4,202	4,257	4,549	4,812	4,785	4,707	4,747	△ 38
維持補修費	250	240	224	218	209	178	445	511	568	701	644	657	670	26
補助費等	2,015	2,485	2,537	2,418	2,676	2,581	2,668	9,550	4,154	3,989	4,056	4,044	3,889	△ 167
繰出金	2,891	3,027	3,084	2,972	2,756	2,756	2,753	2,044	2,071	2,092	2,141	2,112	2,101	△ 40
積立金	1,482	1,116	2,297	940	893	1,179	1,141	544	1,494	1,552	1,377	839	588	△ 789
投資及び出資・貸付金	336	339	2,132	2,560	775	726	680	747	640	885	1,208	1,108	1,100	△ 108
消費的経費	23,408	24,451	26,927	26,003	23,450	22,847	23,728	30,122	25,910	25,541	25,751	24,689	24,454	△ 1,297
投資的経費	4,296	4,559	2,614	2,673	3,736	4,351	3,975	3,569	3,929	4,357	3,913	8,580	6,230	2,317
合 計	27,704	29,010	29,541	28,676	27,186	27,198	27,703	33,692	29,839	29,898	29,664	33,269	30,684	1,020
伸び率	0.84%	4.71%	1.83%	△2.93%	△5.19%	0.04%	1.86%	21.62%	△11.43%	0.20%	△0.78%	12.15%	△7.77%	—

市民一人当たり(円／人)	516,509	546,822	564,417	555,016	533,750	538,969	556,051	686,247	616,878	628,585	632,927	746,578	701,220	68,293
歳入歳出差引	1,792	1,217	1,499	1,396	1,420	1,612	1,404	1,739	3,063	2,458	1,883	1,768	1,662	—

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-R5
改修				788	1,462	1,296	997	1,522	1,544	1,779	931	1,355	1,426	495
更新・新規				1,384	1,781	2,483	2,568	1,442	1,477	1,759	2,468	6,847	4,438	1,970
負担金・補助金				379	243	283	249	179	159	174	170	186	174	4
災害復旧費				122	250	289	161	426	749	644	344	192	192	△ 152

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-R5
標準財政規模	18,269	18,067	18,114	17,630	17,110	17,032	17,038	17,595	18,443	17,658	17,560	17,375	17,603	43
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	0.45	0.45	0.44	0.45	0.45	0.01
経常収支比率	82.5	85.4	85.2	85.0	86.0	84.3	85.9	86.4	81.5	87.4	90.4	88.9	88.4	△ 2.0
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	1.0	0.3	0.0	1.0	2.4	3.8	2.8
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-R5
一般公共事業等債	0	0	0	0	0	0	76	400	349	152	84	1,040	452	368
過疎・辺地対策事業債	159	179	133	244	350	108	262	206	433	390	201	1,613	1,800	1,599
臨時・緊急整備事業・補正予算債	247	121	10	29	0	95	386	337	266	302	344	1,757	300	△ 44
災害復旧事業債	8	20	4	21	56	66	44	99	122	154	55	64	64	9
合併特例事業債	1,388	1,846	988	1,669	1,313	1,560	1,077	439	375	559	804	587	0	△ 804
臨時財政対策債	1,349	1,218	1,137	904	887	843	669	719	949	252	112	53	53	△ 59
合 計	3,150	3,385	2,272	2,867	2,606	2,671	2,514	2,198	2,495	1,816	1,600	5,114	2,669	1,069

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-R5
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	2,874	2,699	2,630	2,745	5,118	5,176	2,431
過疎・辺地対策事業債	1,900	1,651	1,434	1,401	1,562	1,475	1,551	1,539	1,818	2,055	2,096	3,544	5,169	3,073
災害復旧事業債	155	145	120	112	144	193	222	301	401	524	534	532	525	△ 9
合併特例事業債	13,011	13,625	12,797	12,217	11,669	11,701	10,689	8,797	8,296	7,945	7,820	8,159	7,976	156
臨時財政対策債等	12,664	13,042	13,437	13,514	13,487	13,372	13,023	12,668	12,559	11,657	10,625	9,553	8,531	△ 2,094
年度末残高	35,489	34,222	32,327	30,768	29,458	29,237	28,007	26,179	25,773	24,811	23,820	26,907	27,377	3,557
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	13,511	13,215	13,154	13,195	17,354	18,846	5,651
増 減	△ 1,381	△ 1,267	△ 1,895	△ 1,558	△ 1,311	△ 221	△ 1,230	△ 1,828	△ 406	△ 963	△ 991	3,087	470	1,461
伸び率	△ 3.75%	△ 3.57%	△ 5.54%	△ 4.82%	△ 4.26%	△ 0.75%	△ 4.21%	△ 6.53%	△ 1.55%	△ 3.73%	△ 3.99%	12.96%	1.75%	5.74%
市民一人当たり残高(円/人)	661,651	645,065	617,646	595,506	578,356	579,375	562,153	533,221	532,819	521,634	508,236	603,810	625,646	117,410

H30:ひまわり分432百万円追加

恵那南中学校分追加

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-R5
財政調整基金	2,749	2,754	2,757	2,759	2,771	2,782	2,797	2,922	2,941	2,956	2,892	2,806	2,620	△ 272
減債基金	2,323	2,325	2,327	2,328	2,159	2,158	2,201	2,215	2,489	2,502	2,599	2,571	2,528	△ 71
公共施設整備・子育て支援基金	2,067	2,005	2,390	2,921	3,636	4,490	5,239	5,472	6,514	7,869	8,833	8,877	8,722	△ 111
市民のまちづくり基金	526	465	579	524	509	504	543	560	606	677	666	616	601	△ 65
地域振興基金	3,507	3,519	3,546	3,622	3,646	3,659	3,662	3,652	3,641	3,624	3,608	3,606	3,603	△ 5
病院施設整備基金	2,995	3,984	2,627	1,526	1,364	1,084	857	667	573	576	580	582	585	5
人口減少対策基金	0	0	1,292	1,246	1,145	1,042	928	799	727	657	589	522	455	△ 134
その他の積み立てる基金	633	688	1,086	1,322	1,364	1,393	1,425	1,454	1,450	1,314	1,380	1,266	1,151	△ 229
運用する基金	1,280	1,312	1,313	1,314	1,314	1,313	1,313	1,311	1,311	1,312	1,312	1,312	1,312	0
年度末残高	16,082	17,053	17,917	17,563	17,909	18,423	18,965	19,052	20,252	21,487	22,459	22,160	21,578	△ 881
増 減	1,288	971	864	△ 354	346	515	542	87	1,200	1,235	972	△ 299	△ 582	-
伸び率	9.52%	6.35%	5.48%	△ 2.14%	2.13%	3.11%	3.16%	0.50%	6.76%	6.52%	4.82%	△ 1.42%	△ 2.79%	-
市民一人当たり残高(円/人)	299,830	321,439	342,326	339,927	351,612	365,079	380,663	388,056	418,681	451,749	479,197	497,285	493,121	-