

恵那市財政計画 将来推計資料

令和4年9月(改定)

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	市民税は感染症の影響からの回復を見込み、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。森林環境譲与税の増額を見込みました。
地方交付税 臨時財政対策債 地方特例交付金	令和4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、普通交付税、臨時財政対策債を令和4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。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行いません。合併特例事業債は、令和6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。
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、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、同水準で推移させています。
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4年度まで計上しています。
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。新型コロナウイルス感染症対策経費を令和4年度まで計上しています。
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。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、毎年2億円を予定しています。
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。

■ 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-R3
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	47,300	46,800	46,200	45,690	△ 2,681
伸び率	△0.95%	△0.96%	△1.21%	△1.12%	△0.99%	△1.00%	△1.01%	△2.50%	0.26%	△1.25%	△1.06%	△1.28%	△1.10%	—
	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-R3
市税	7,095	7,069	6,850	7,061	7,183	7,164	7,298	7,220	6,979	7,080	7,076	6,978	7,036	57
地方譲与税等	1,101	1,120	1,572	1,419	1,498	1,546	1,495	1,736	1,910	1,904	1,907	1,907	1,927	17
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	10,311	10,470	10,568	10,488	△ 1,146
分担金・負担金・使用料・ 手数料	744	722	717	696	667	659	585	503	439	438	513	582	576	137
国支出金	2,287	2,434	2,152	2,069	2,189	2,184	2,210	8,966	4,940	2,566	2,504	2,414	2,393	△ 2,547
県支出金	1,779	2,000	1,994	2,045	1,962	2,029	2,124	2,178	2,229	1,935	1,890	1,852	1,834	△ 395
財産収入・寄附金	121	105	183	207	204	242	368	309	438	438	438	438	438	0
繰入金	291	274	2,801	1,344	631	700	639	474	296	205	206	356	506	210
繰越金	1,500	1,792	1,217	1,499	1,396	1,420	1,612	1,395	1,730	3,063	1,408	1,187	1,168	△ 562
諸収入	676	727	703	770	708	812	674	794	762	753	745	729	719	△ 43
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	1,920	1,895	1,445	1,445	△ 101
合 計	29,496	30,227	31,040	30,072	28,606	28,810	29,098	35,430	32,903	30,614	29,053	28,456	28,530	△ 4,373
伸び率	1.80%	2.48%	2.69%	△3.12%	△4.87%	0.71%	1.00%	21.76%	△7.13%	△6.96%	△5.10%	△2.05%	0.26%	—

市民一人当たり(円/人)	549,919	569,762	593,057	582,035	561,629	570,913	584,051	721,647	680,222	647,230	620,791	615,931	624,425	40,374
--------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

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-R3
義務的経費	12,495	12,909	12,405	12,815	12,086	11,333	11,842	12,470	12,435	11,373	11,279	11,367	11,335	△ 1,100
人件費	4,326	4,443	4,563	4,535	4,549	4,519	4,516	4,907	4,942	4,974	4,974	4,959	4,960	18
扶助費	3,137	3,377	3,302	3,548	3,383	3,291	3,427	3,415	4,480	3,506	3,489	3,531	3,574	△ 906
公債費	5,032	5,089	4,540	4,732	4,154	3,522	3,899	4,148	3,013	2,893	2,816	2,877	2,801	△ 212
その他経費	10,913	11,542	14,522	13,188	11,364	11,515	11,885	17,652	13,475	13,264	12,176	12,011	12,118	△ 1,357
物件費	3,939	4,335	4,248	4,079	4,055	4,095	4,202	4,257	4,549	4,402	4,373	4,446	4,540	△ 9
維持補修費	250	240	224	218	209	178	445	511	568	653	673	693	714	146
補助費等	2,015	2,485	2,537	2,418	2,676	2,581	2,664	9,550	4,154	3,893	3,550	3,512	3,488	△ 666
繰出金	2,891	3,027	3,084	2,972	2,756	2,756	2,753	2,044	2,071	2,017	2,007	2,009	2,012	△ 59
積立金	1,482	1,116	2,297	940	893	1,179	1,141	544	1,494	1,688	895	699	701	△ 793
投資及び出資・貸付金	336	339	2,132	2,560	775	726	680	747	640	612	679	652	662	22
消費的経費	23,408	24,451	26,927	26,003	23,450	22,847	23,728	30,122	25,910	24,636	23,456	23,378	23,452	△ 2,458
投資的経費	4,296	4,559	2,614	2,673	3,736	4,351	3,975	3,569	3,929	4,570	4,410	3,910	3,910	△ 19
合 計	27,704	29,010	29,541	28,676	27,186	27,198	27,703	33,692	29,839	29,206	27,866	27,288	27,362	△ 2,477
伸び率	0.84%	4.71%	1.83%	△2.93%	△5.19%	0.04%	1.86%	21.62%	△11.43%	△2.12%	△4.59%	△2.07%	0.27%	—

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	617,463	595,427	590,649	598,862	△ 18,016
歳入歳出差引	1,792	1,217	1,499	1,396	1,420	1,612	1,395	1,730	3,063	1,408	1,187	1,168	1,168	—

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-R3
改修				788	1,462	1,296	997	1,522	1,544	1,414	1,345	1,354	1,426	△ 118
更新・新規				1,384	1,781	2,483	2,568	1,442	1,477	2,783	2,696	2,200	2,137	660
負担金・補助金				379	243	283	249	179	159	223	219	206	197	38
災害復旧費				122	250	289	161	426	749	150	150	150	150	△ 599

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-R3
標準財政規模	18,269	18,067	18,114	17,630	17,110	17,032	17,038	17,595	18,443	17,210	17,373	17,384	17,382	△ 1,061
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	0.44	△ 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	85.0	85.4	85.2	3.7
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	0.1	1.1	2.2	3.1	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きことを意味する。

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-R3
一般公共事業債等債	0	0	0	0	0	0	76	400	349	620	695	695	945	596
過疎・辺地対策事業債	159	179	133	244	350	108	262	206	433	400	300	300	300	△ 133
臨時・緊急整備事業・補正予算債	247	121	10	29	0	95	386	337	266	50	50	50	150	△ 116
災害復旧事業債	8	20	4	21	56	66	44	99	122	50	50	50	50	△ 72
合併特例事業債	1,388	1,846	988	1,669	1,313	1,560	1,077	439	375	800	800	350	0	△ 375
臨時財政対策債	1,349	1,218	1,137	904	887	843	669	719	949	252	252	252	252	△ 697
合 計	3,150	3,385	2,272	2,867	2,606	2,671	2,514	2,198	2,495	2,172	2,147	1,696	1,697	△ 798

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-R3
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	2,684	2,549	2,317	2,038	2,056	△ 628
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	2,184	2,310	2,439	621
災害復旧事業債	155	145	120	112	144	193	222	301	401	430	457	481	504	103
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	8,484	8,740	8,622	8,222	△ 74
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	11,658	10,781	9,920	9,098	△ 3,461
年度末残高	35,489	34,222	32,327	30,768	29,458	29,237	28,007	26,179	25,759	25,176	24,478	23,372	22,319	△ 3,440
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	13,200	13,517	13,698	13,451	13,222	22
増 減	△ 1,381	△ 1,267	△ 1,895	△ 1,558	△ 1,311	△ 221	△ 1,230	△ 1,828	△ 421	△ 583	△ 697	△ 1,106	△ 1,052	—
伸び率	△3.75%	△3.57%	△5.54%	△4.82%	△4.26%	△0.75%	△4.21%	△6.53%	△1.61%	△2.26%	△2.77%	△4.52%	△4.50%	—
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	532,530	532,262	523,034	505,887	488,488	—

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-R3
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	3,020	3,085	3,151	210
減債基金	2,323	2,325	2,327	2,328	2,159	2,158	2,201	2,215	2,489	2,500	2,561	2,622	2,683	194
公共施設整備基金	2,139	2,077	2,390	2,921	3,636	4,490	5,239	5,472	6,514	8,046	8,687	8,980	9,125	2,611
市民のまちづくり基金	669	609	579	524	509	504	543	560	606	617	629	640	651	45
地域振興基金	3,610	3,584	3,546	3,622	3,646	3,659	3,662	3,652	3,641	3,642	3,644	3,645	3,647	6
病院施設整備基金	2,995	3,984	2,627	1,526	1,364	1,084	857	667	573	576	579	582	584	11
人口減少対策基金	986	989	1,292	1,246	1,145	1,042	928	799	727	655	584	512	440	△ 287
その他の積み立てる基金	795	811	1,148	1,367	1,364	1,393	1,425	1,454	1,450	1,432	1,414	1,396	1,378	△ 72
運用する基金	1,280	1,312	1,313	1,314	1,314	1,313	1,313	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	1,311	0
年度末残高	17,547	18,445	17,979	17,607	17,909	18,423	18,965	19,052	20,252	21,736	22,428	22,773	22,970	2,718
増 減	1,219	898	△ 466	△ 372	302	515	542	87	1,200	1,484	692	345	197	—
伸び率	8.09%	5.33%	△2.73%	△2.24%	1.85%	3.11%	3.16%	0.50%	6.76%	7.84%	3.39%	1.63%	0.92%	—
市民一人当たり残高(円/人)	327,144	347,678	343,511	340,778	351,612	365,079	380,663	388,056	418,681	459,535	479,231	492,922	502,736	—