

# 中期財政計画（財政見通し）について

[令和6年度～令和10年度]

令和6年3月

久御山町 企画財政課

## 中期財政計画（財政見通し）の策定に伴う基本的な考え方

この計画は、令和6年度当初予算及び第5次総合計画第9次実施計画（令和6年度～令和8年度）をベースに、令和6年度～令和10年度の向こう5年間の一般会計に係る中期財政計画（財政見通し）として策定したものです。

また、計画策定にあたっては、下記の設定条件等に記載している内容により予定額を試算しています。

### （設定条件等）

#### 1 歳入関係

- ① 政府においては、「我が国経済は、コロナ禍の3年間を乗り越え、改善しつつある。」(令和6年度政府予算編成の基本方針)としており、新型コロナウイルス感染症の5類移行も影響し、景気は内需主導で緩やかに回復している。

そのような状況を受け、本町の町税においては、次のように税収を見込み試算した。

町民税については、賃金が上昇傾向にあり、その持続可能性も高まっており、大阪万博の開催やインバウンド需要など、経済の活性化も見込まれることから、個人・法人のいずれの税収も一定、上昇し続けると考えられる。

固定資産税は、地価については特に工業地において上昇傾向であるが、急激な増減はないと想定するとともに、家屋については、3年ごとの評価替えで下落率を想定し、試算している。償却資産は実績による減少率を想定し、試算している。

軽自動車税については、令和3年、4年と販売台数の減少がみられるが、現在と同程度として試算している。

町たばこ税は、健康志向と増税の影響で売上本数の減少が想定されるが、現段階では大幅な税額の増減はないとして試算している。

- ② 地方譲与税をはじめ利子割交付金等については、現在、京都府が示している情報等をもとに試算している。地方交付税（本町では特別交付税のみ）については、不確定要素があり計上していない。
- ③ 地方消費税交付金及び法人事業税交付金については、令和6年度の見込みをもとに計上している。
- ④ 分担金及び負担金をはじめ、使用料及び手数料については、令和6年度当初予算ベースを参考に計上している。
- ⑤ 国庫支出金、府支出金については、歳出事業に係る補助・負担金相当額（令和6年度当初予算を参考）を理論的に試算している。
- ⑥ 財産収入の基金の利子については、令和6年度予算額並とした。
- ⑦ 寄附金については、ふるさと納税や日本中央競馬会からの寄附金など令和6年度予算を参考に計上している。

⑧ 繰入金については、地域福祉基金・国際交流基金では、これまでの繰入ルールに基づき試算している。ふるさと応援基金についても、まちづくりセンター整備など目的に応じた事業に充当している。

財政調整基金については、歳入歳出それぞれの試算に基づき、その不足分として令和7年度から令和10年度まで約2億円から約7億円までの繰入れが必要となっている。なお、具体的な事業費を計上していない事業の計画もあることから、財政調整基金の繰入れが増額することも想定される。

⑨ 諸収入については、令和6年度予算を参考に試算している。

⑩ 町債については、歳出事業に掲げている普通建設事業について、国の補助事業等を活用したうえで起債充当率を乗じて試算している。

## 2 歳出関係

① 歳出予算の款別に第9次実施計画（令和6年度～令和8年度）をベースに向こう5年間の歳出予算額を試算している。

令和8年度までは、実施計画に準じた予定額を見込んでいる。令和9年度・令和10年度については、経常経費については概ね実施計画ベースで見込み、普通建設事業については、具体的な事業計画の想定があるものに限り計上している。

### （令和6年度の主な普通建設事業）

- ・全世代・全員活躍まちづくりセンター整備
- ・新市街地（みなくるタウン）整備
- ・久御山中学校体育館空調等整備

### （令和7年度以降の主な普通建設事業）

- ・全世代・全員活躍まちづくりセンター整備 ～R7

・新市街地（みなくるタウン）整備（継続）

・中央公園拡充整備（事業費未計上）

・公共施設個別施設計画に基づく施設改修等 R7～

※ 佐山排水機場施設更新、中央公園等調整池整備及び新市街地（みなくるタウン）調整池整備については、令和5年度から公共下水道事業会計へ移行したため、この中期財政計画（一般会計）では、負担金を見込みで計上している。

② 令和2年度から会計年度任用職員制度が施行されたことにより、嘱託員及び臨時職員の賃金等は同年度から人件費となっているが、本計画においては、従来どおり目的別（「議会費」等）の各事業の中で計上している。また、一般職の時間外勤務手当については、目的別の事業費の中で計上しているが、それ以外の人件費については、一括して人件費の中で計上している。

③ 公債費については、現在までに確定している元利償還金に加え、本年度予算から今後予定している普通建設事業について、歳入での町債予定額を借り入れたと想定したうえで、元利償還金を見込み試算している。

## 3 その他事項

① 歳出の予算予定額をもとに、予算に対する執行率（98.4%）を乗じた額を各年度の決算見込額として試算した。そして、決算見込額として試算した額をもとに、補正予算時における財政調整基金への戻入や積立額を試算し、当該年度の財政調整基金残高を試算している。

# 久御山町中期財政計画

## 1 歳入

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
町 税	4,870,025	4,964,091	4,914,499	5,232,898	5,124,639	5,001,763	5,093,890	5,125,813	5,097,365	5,131,115
地 方 譲 与 税	51,465	51,687	53,878	53,873	52,612	54,466	54,466	54,466	54,466	54,466
利 子 割 交 付 金	1,662	1,749	1,737	831	814	732	732	732	732	732
配 当 割 交 付 金	13,467	12,048	16,946	16,335	19,733	17,838	17,838	17,838	17,838	17,838
株式等譲渡所得割交付金	7,372	13,482	19,769	11,326	12,948	18,461	18,461	18,461	18,461	18,461
地方消費税交付金	462,517	519,529	554,610	572,628	590,571	548,733	548,733	548,733	548,733	548,733
法人事業税交付金		60,315	117,299	131,580	135,231	123,414	123,414	123,414	123,414	123,414
自動車取得税交付金	12,758	68	4	213	0	0	0	0	0	0
環境性能割交付金	3,164	8,000	6,856	10,156	7,907	11,270	11,270	11,270	11,270	11,270
地方特例交付金	58,336	15,729	115,625	17,992	23,751	70,965	9,615	9,615	9,615	9,615
地方交付税（特別交付税）	24,143	18,193	17,776	17,981	0	0	0	0	0	0
地方交付税（普通交付税）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通安全対策特別交付金	5,615	5,639	5,344	4,773	5,300	4,700	4,700	4,700	4,700	4,700
分担金及び負担金	3,347	3,806	3,075	2,602	3,338	3,403	2,875	2,875	2,875	2,875
使用料及び手数料	138,950	104,179	105,709	114,387	105,200	107,418	104,368	105,368	110,518	110,518
国 庫 支 出 金	476,843	2,411,082	1,203,568	1,016,708	1,284,721	1,631,128	1,099,964	824,632	681,739	580,429
府 支 出 金	548,807	519,185	422,144	431,250	445,688	461,179	470,682	447,786	442,880	449,478
財 産 収 入	45,804	5,214	3,546	3,079	7,523	7,565	2,819	2,819	2,819	2,819
寄 附 金	72,307	100,934	81,012	110,213	152,275	110,050	110,000	110,000	110,000	110,000
繰 入 金	64,964	64,684	50,970	42,524	80,928	473,977	631,585	850,816	294,110	324,147
繰 越 金	268,425	410,280	338,730	448,262	414,878	30,000	161,270	148,870	146,126	128,059
諸 収 入	166,116	157,221	156,882	160,195	243,543	154,038	153,018	153,018	153,018	153,018
町 債	271,300	389,000	405,600	282,200	420,000	1,247,900	684,200	571,500	172,900	282,200
<b>歳 入 計</b>	<b>7,567,387</b>	<b>9,836,115</b>	<b>8,595,579</b>	<b>8,682,006</b>	<b>9,131,600</b>	<b>10,079,000</b>	<b>9,303,900</b>	<b>9,132,726</b>	<b>8,003,579</b>	<b>8,063,887</b>
歳 出 額	7,157,107	9,497,385	8,147,317	8,267,129	9,131,600	10,079,000	9,303,900	9,132,726	8,003,579	8,063,887
歳入歳出差引額	410,280	338,730	448,262	414,877	0	0	0	0	0	0

※ 歳入歳出差引額の現年度、計画については予算比較のため「0」になる。

## 2 歳出

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
議 会 費	96,313	95,872	94,894	95,617	101,339	119,988	101,342	100,769	101,342	100,769
総 務 費	877,026	2,509,190	1,063,114	1,321,504	1,871,001	2,929,471	1,591,933	992,078	738,851	889,962
民 生 費	1,879,085	2,230,912	2,635,627	2,261,412	2,487,146	2,391,931	2,350,280	2,353,859	2,366,389	2,377,462
衛 生 費	331,162	335,794	480,682	495,510	533,559	474,511	471,071	470,594	466,533	466,533
労 働 費	3,580	3,580	3,451	3,450	3,502	3,522	3,502	3,502	3,502	3,502
農 林 水 産 業 費	229,721	172,116	79,667	94,174	105,502	97,992	91,530	91,291	91,291	91,291
商 工 費	206,768	444,769	186,766	216,463	220,300	221,939	210,655	220,626	220,626	206,567
土 木 費	597,337	555,587	562,015	769,568	659,138	468,485	1,169,262	1,547,481	813,035	542,243
消 防 費	199,896	103,734	99,732	174,964	140,047	170,297	209,987	208,401	98,489	96,236
教 育 費	654,814	979,955	812,510	686,873	799,169	980,014	921,995	937,834	860,265	949,353
公 債 費	361,588	354,022	418,636	435,919	414,749	424,605	386,512	388,783	404,767	481,217
予 備 費	0	0	0	0	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
歳出小計 a (人件費 b 除く)	5,437,290	7,785,531	6,437,094	6,555,454	7,360,452	8,307,755	7,533,069	7,340,218	6,190,090	6,230,135
人件費 b (特別職・一般職)	1,719,817	1,711,854	1,710,223	1,711,675	1,771,148	1,771,245	1,770,831	1,792,508	1,813,489	1,833,752
<b>歳 出 計</b>	<b>7,157,107</b>	<b>9,497,385</b>	<b>8,147,317</b>	<b>8,267,129</b>	<b>9,131,600</b>	<b>10,079,000</b>	<b>9,303,900</b>	<b>9,132,726</b>	<b>8,003,579</b>	<b>8,063,887</b>
歳出決算（見込み）	7,157,107	9,497,385	8,147,317	8,267,129	8,985,490	9,917,730	9,155,030	8,986,600	7,875,520	7,934,860
歳入-歳出決算（見込み）A	410,280	338,730	448,262	414,877	146,110	161,270	148,870	146,126	128,059	129,027

※ 歳出決算（見込み）は、過去5年の最終予算額に対する決算額から執行率（98.4%）を設定し、算出。

※ 令和5年度は、令和4年度の繰越予算を含む。

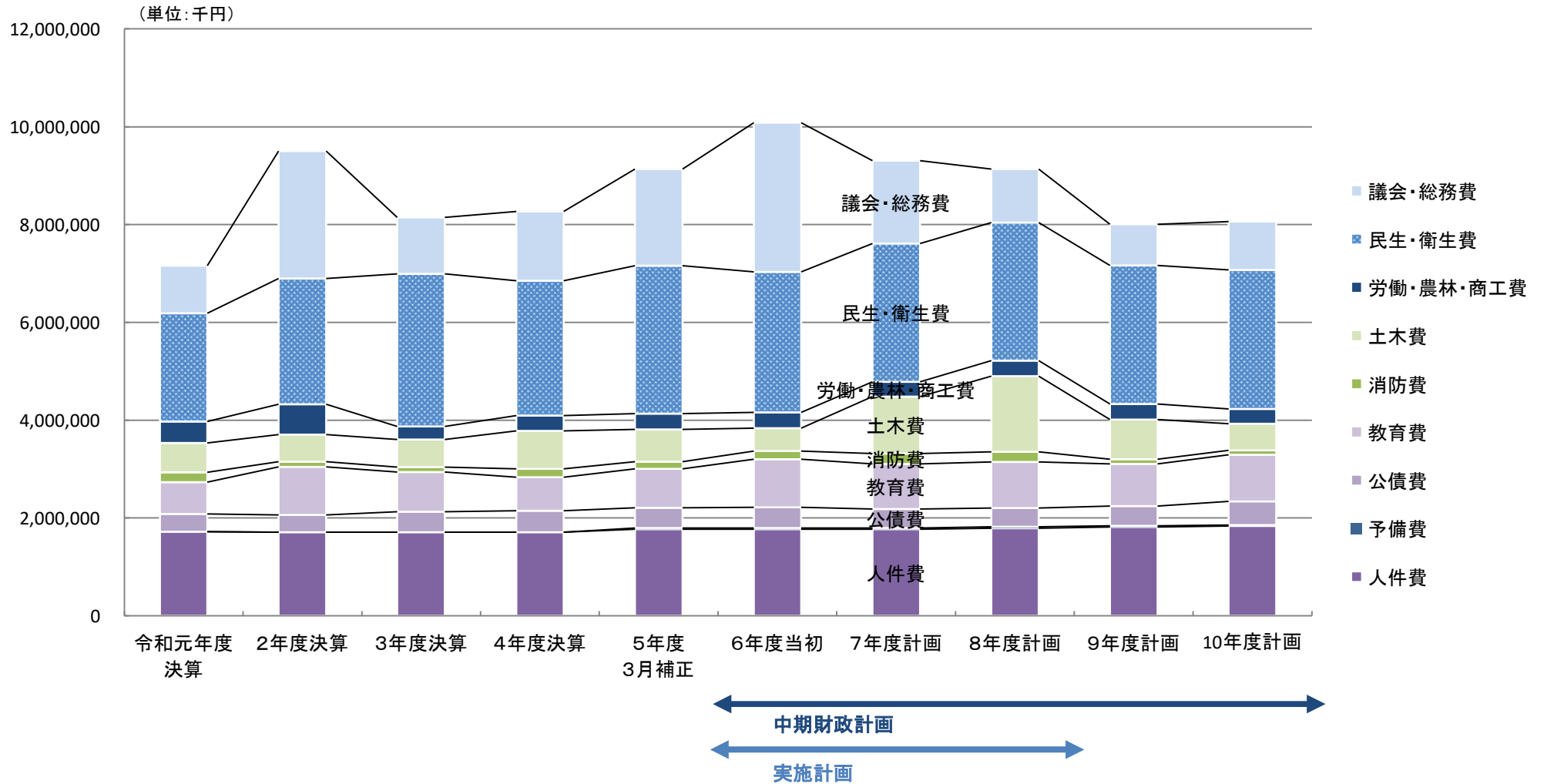
### (1) 人件費

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
特 別 職	52,266	51,282	52,350	51,861	52,652	52,436	52,653	52,653	52,653	52,653
一 般 職	1,667,551	1,660,572	1,657,873	1,659,814	1,718,496	1,718,809	1,718,178	1,739,855	1,760,836	1,781,099
会 計 年 度 任 用 職 員		578,972	630,182	694,900	722,612	806,222	803,087	802,932	802,932	802,932
<b>人 件 費 合 計</b>	<b>1,719,817</b>	<b>2,290,826</b>	<b>2,340,405</b>	<b>2,406,575</b>	<b>2,493,760</b>	<b>2,577,467</b>	<b>2,573,918</b>	<b>2,595,440</b>	<b>2,616,421</b>	<b>2,636,684</b>

※ 時間外勤務手当除く。会計年度任用職員制度は令和2年度から。(集計上、予算書給与費明細書とは異なる。)

## ■ 歳出の見通し



[令和6年度の主な普通建設事業(一般会計)]

- ・全世代・全員活躍まちづくりセンター整備
- ・新市街地(みなくるタウン)整備
- ・久御山中学校体育館空調等整備

(以下の事業については、下水道事業会計雨水処理負担金として計上)

- ・佐山排水機場施設更新
- ・中央公園調整池整備

[令和7年度以降の主な普通建設事業(一般会計)]

- ・全世代・全員活躍まちづくりセンター整備 ~R7
- ・新市街地(みなくるタウン)整備 (継続)
- ・中央公園拡充整備(事業費未計上)
- ・公共施設個別施設計画に基づく施設改修等 R7~

(以下の事業については、下水道事業会計雨水処理負担金として計上)

- ・新市街地(みなくるタウン)調整池整備
- ・中央公園調整池整備

### 3 実基金残高の見通し

#### (1) 基金繰入額

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
財政調整基金繰入金	0	10,694	0	0	0	328,000	565,810	752,543	233,335	225,874
公共施設建設基金繰入金	0	0	0	0	0	40,000	30,000	80,000	40,000	80,000
地域福祉基金繰入金	7,396	6,271	5,800	5,670	7,257	9,060	7,257	7,257	7,257	7,257
国際交流基金繰入金	3,518	687	0	0	0	1,076	3,518	1,016	3,518	1,016
ふるさと応援基金繰入金	13,608	4,875	3,386	5,763	20,147	88,281	25,000	10,000	10,000	10,000
森林環境保全基金繰入金		0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	24,522	22,527	9,186	11,433	27,404	466,417	631,585	850,816	294,110	324,147
3月・専決補正時の入札差金等予算減額に伴う財政調整基金繰戻し見込					△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000

※ 繰戻し見込みのマイナス(△)については、繰入金より大きい場合は積立金となる。

#### (2) 基金積立金

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
財政調整基金積立金	228,932	221,764	370,998	569,812	475,606	7,216	2,541	2,541	2,541	2,541
前年度実質収支Cから9月補正財政調整基金積立金見込み						60,000	80,000	80,000	70,000	60,000
公共施設建設基金積立金	34,282	100,281	100,261	50,247	323	244	221	221	221	221
地域福祉基金積立金	134	1,242	30	21	49	24	24	24	24	24
国際交流基金積立金	41	26	699	9	20	11	11	11	11	11
ふるさと応援基金積立金	34,093	62,554	58,629	83,457	124,153	85,049	84,920	84,920	84,920	84,920
森林環境保全基金積立金		1,266	1,249	2,655	621	1,552	542	542	542	542
計	297,482	387,133	531,866	706,201	600,772	154,096	168,259	168,259	158,259	148,259

※ 積立金は、預金利子等含む。

#### (3) 歳出決算（見込み）による実質収支（見込み）

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
歳入-歳出決算（見込み）A	410,280	338,730	448,262	414,877	146,110	161,270	148,870	146,126	128,059	129,027
翌年度繰越財源（見込み）B	77,353	35,906	45,871	30,484	49,905	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
実質収支C（=A-B）	332,927	302,824	402,391	384,393	96,205	131,270	118,870	116,126	98,059	99,027

※ 5年度3月補正の翌年度繰越財源は、3月補正までの繰越明許費含む。

(4) 実基金残高 (各年度末)

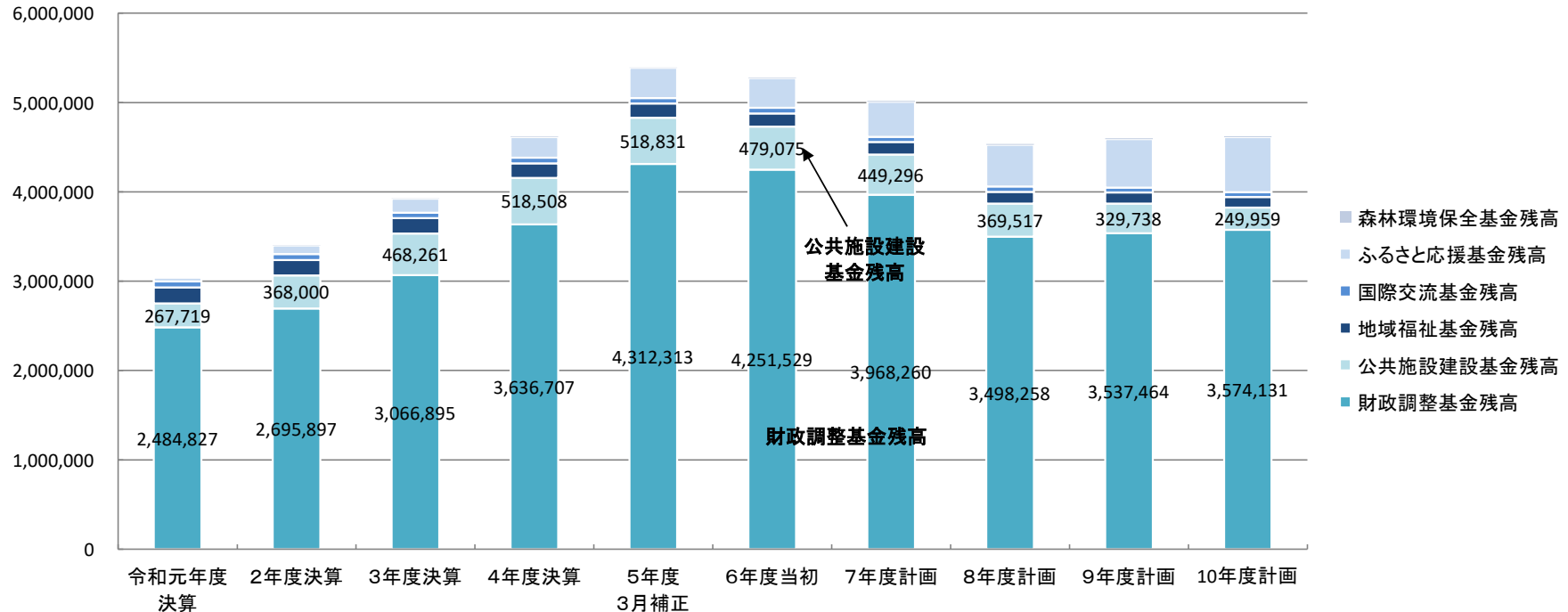
(単位:千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5箇年)				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
財政調整基金残高	2,484,827	2,695,897	3,066,895	3,636,707	4,312,313	4,251,529	3,968,260	3,498,258	3,537,464	3,574,131
公共施設建設基金残高	267,719	368,000	468,261	518,508	518,831	479,075	449,296	369,517	329,738	249,959
小 計	2,752,546	3,063,897	3,535,156	4,155,215	4,831,144	4,730,604	4,417,556	3,867,775	3,867,202	3,824,090
地域福祉基金残高	180,222	175,193	169,423	163,774	156,566	147,530	140,297	133,064	125,831	118,598
国際交流基金残高	64,098	63,437	64,136	64,145	64,165	63,100	59,593	58,588	55,081	54,076
ふるさと応援基金残高	41,268	98,947	154,190	231,884	335,890	332,658	392,578	467,498	542,418	617,338
森林環境保全基金残高		1,266	2,515	5,170	5,791	7,343	7,885	8,427	8,969	9,511
計	3,038,134	3,402,740	3,925,420	4,620,188	5,393,556	5,281,235	5,017,909	4,535,352	4,599,501	4,623,613

※ 5年度3月補正残高は、最終専決補正による戻し見込み〔(1)の算定〕含む。

※ 6年度以降は、9月補正積立金見込み〔(2)の算定〕、3月補正・最終専決補正による戻し見込み〔(1)の算定〕含む。

(単位:千円)



< 実基金残高の見通し >



## 4 地方債残高の見通し

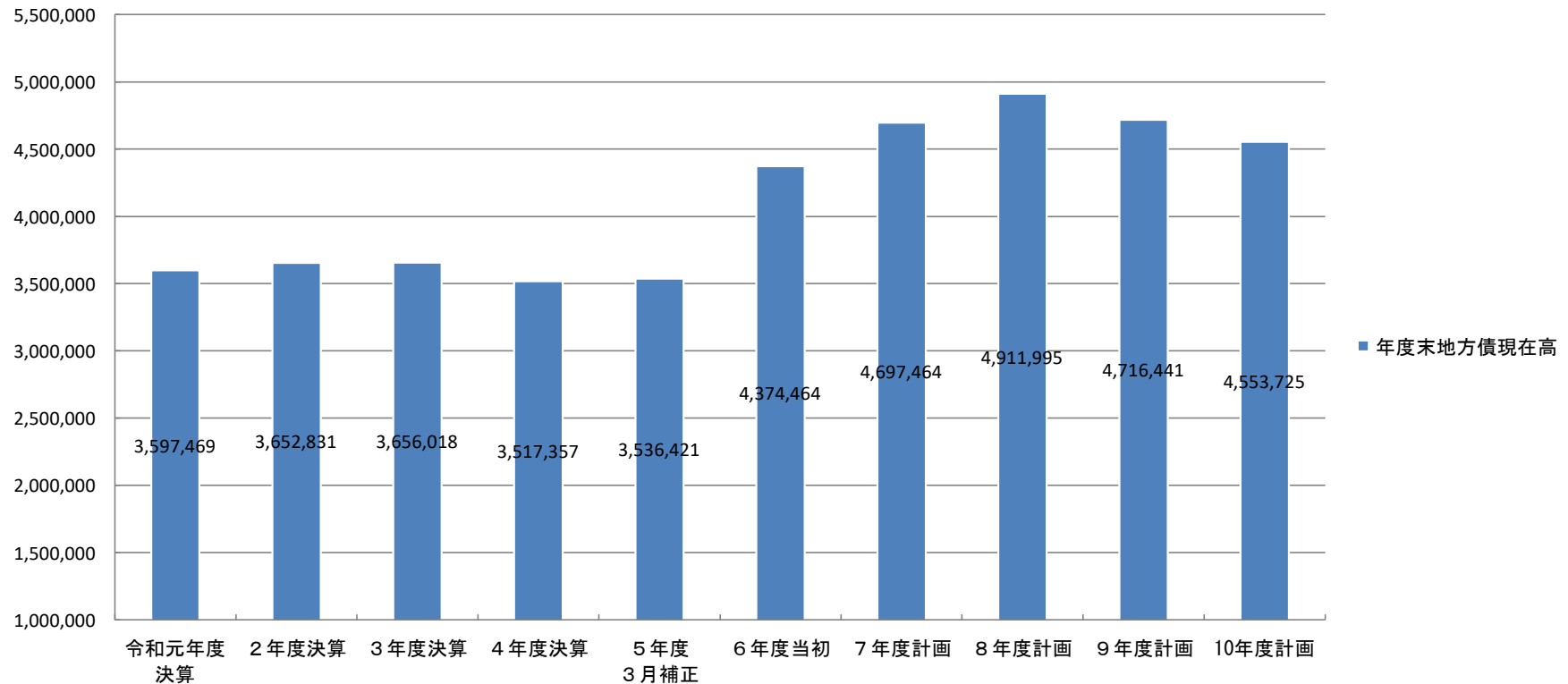
(1) 地方債残高 (各年度末)

(単位:千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5箇年)				
	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度決算	5年度 3月補正	6年度当初	7年度計画	8年度計画	9年度計画	10年度計画
町債発行額 (歳入)	271,300	389,000	405,600	282,200	420,000	1,247,900	684,200	571,500	172,900	282,200
公債費 (歳出)	361,588	354,022	418,636	435,919	414,749	424,605	386,512	388,783	404,767	481,217
うち元金償還額	336,101	333,638	402,413	420,861	400,936	409,857	361,200	356,969	368,454	444,916
年度末地方債現在高	3,597,469	3,652,831	3,656,018	3,517,357	3,536,421	4,374,464	4,697,464	4,911,995	4,716,441	4,553,725

※ R3償還開始 さやまこども園整備、防災行政無線整備、救助工作車購入等  
 ※ R4償還開始 新市街地(みなくるタウン)整備、中央公民館ホールアスベスト除去等  
 ※ R6借入 まちづくりセンター整備、R6償還開始 とうずみこども園整備、水槽付消防ポンプ車購入等

(単位:千円)



< 地方債残高の見通し >