

# 中期財政計画（財政見通し）について

〔令和5年度～令和9年度〕

令和5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5年度当初予算及び第5次総合計画第8次実施計画（令和5年度～令和7年度）をベースに、令和5年度～令和9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、コロナ禍からの社会経済活動の正常化が進みつつある中、緩やかな持ち直しが続いている。」（令和5年度政府予算編成の基本方針）としている。

そのような中、町税においては、新型コロナウイルス感染症の影響が令和3年度課税はみられたが、令和4年度は回復傾向がみられることから、町民税については、大幅な所得の上昇は見込めない状況の中、法人の業績は回復している業種もあるため、個人の所得も大きな落ち込みはないとみて試算している。また、法人町民税についても、感染症への警戒感が続く中で、改善基調は緩やかなものにとどまると考えられる。

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5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5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5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5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5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。また、公共施設建設基金では、全世代・全員活躍まちづくりセンター整備について令和6年度及び7年度に繰入れとしている。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6年度から令和9年度まで約4,700万円から約5億300万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5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8次実施計画（令和5年度～令和7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7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8年度・令和9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5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

### （令和6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及び中央公園等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するため、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）				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
町 税	4,694,953	4,870,025	4,964,091	4,914,499	5,004,531	4,917,639	4,863,552	4,867,974	4,872,646	4,820,188
地 方 譲 与 税	50,991	51,465	51,687	53,878	53,201	52,612	52,931	52,931	52,931	52,931
利 子 割 交 付 金	3,434	1,662	1,749	1,737	1,479	814	814	814	814	814
配 当 割 交 付 金	11,480	13,467	12,048	16,946	12,786	19,733	19,733	19,733	19,733	19,733
株式等譲渡所得割交付金	8,771	7,372	13,482	19,769	18,393	12,948	12,948	12,948	12,948	12,948
地方消費税交付金	482,122	462,517	519,529	554,610	551,067	590,571	590,571	590,571	590,571	590,571
法人事業税交付金			60,315	117,299	111,595	135,231	135,231	135,231	135,231	135,231
自動車取得税交付金	23,011	12,758	68	4	0	0	0	0	0	0
環境性能割交付金		3,164	8,000	6,856	10,865	7,907	7,907	7,907	7,907	7,907
地方特例交付金	10,261	58,336	15,729	115,625	14,348	9,964	9,964	9,964	9,964	9,964
地方交付税（特別交付税）	10,778	24,143	18,193	17,776	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	5,716	5,615	5,639	5,344	5,600	5,300	5,300	5,300	5,300	5,300
分担金及び負担金	4,014	3,347	3,806	3,075	3,484	3,338	2,875	2,875	2,875	2,875
使用料及び手数料	166,413	138,950	104,179	105,709	105,388	105,950	97,923	97,923	98,923	104,073
国 庫 支 出 金	451,298	476,843	2,411,082	1,203,568	1,241,172	619,369	1,198,223	711,906	729,387	566,432
府 支 出 金	457,831	548,807	519,185	422,144	456,983	423,250	390,510	423,915	402,769	397,863
財 産 収 入	54,782	45,804	5,214	3,546	3,103	2,845	2,845	2,845	2,845	2,845
寄 附 金	53,881	72,307	100,934	81,012	108,200	98,800	96,000	96,000	96,000	96,000
繰 入 金	86,466	64,964	64,684	50,970	46,011	153,689	200,053	370,911	561,031	206,081
繰 越 金	227,377	268,425	410,280	338,730	448,262	30,000	119,680	153,831	132,990	131,976
諸 収 入	149,318	166,116	157,221	156,882	148,475	152,540	151,071	151,071	151,071	151,071
町 債	309,800	271,300	389,000	405,600	382,900	137,500	1,656,200	596,800	362,500	183,900
<b>歳 入 計</b>	<b>7,262,697</b>	<b>7,567,387</b>	<b>9,836,115</b>	<b>8,595,579</b>	<b>8,727,843</b>	<b>7,480,000</b>	<b>9,614,331</b>	<b>8,311,450</b>	<b>8,248,436</b>	<b>7,498,703</b>
歳 出 額	6,994,273	7,157,107	9,497,385	8,147,317	8,727,843	7,480,000	9,614,331	8,311,450	8,248,436	7,498,703
歳入歳出差引額	268,424	410,280	338,730	448,262	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）				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
議 会 費	95,826	96,313	95,872	94,894	98,489	110,911	100,777	101,506	100,777	101,506
総 務 費	795,597	877,026	2,509,190	1,063,114	1,120,850	923,602	3,098,849	1,331,079	798,822	764,067
民 生 費	1,807,475	1,879,085	2,230,912	2,635,627	2,401,823	2,122,093	2,107,791	2,117,522	2,126,510	2,139,303
衛 生 費	356,766	331,162	335,794	480,682	582,923	425,322	406,673	405,506	405,506	405,506
労 働 費	3,592	3,580	3,580	3,451	3,516	3,502	3,502	3,502	3,502	3,502
農 林 水 産 業 費	164,048	229,721	172,116	79,667	102,630	89,331	85,056	85,296	84,446	84,446
商 工 費	179,907	206,768	444,769	186,766	234,586	207,253	197,557	196,858	197,199	196,858
土 木 費	496,258	597,337	555,587	562,015	1,013,929	545,585	485,474	862,848	1,391,828	715,615
消 防 費	195,845	199,896	103,734	99,732	191,467	133,275	98,378	135,036	102,405	94,670
教 育 費	765,143	654,814	979,955	812,510	789,092	762,605	861,229	923,542	895,113	838,989
公 債 費	387,535	361,588	354,022	418,636	436,193	416,293	430,397	394,378	369,427	363,515
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)	5,247,992	5,437,290	7,785,531	6,437,094	7,000,498	5,764,772	7,900,683	6,582,073	6,500,535	5,732,977
人件費 b (特別職・一般職)	1,746,281	1,719,817	1,711,854	1,710,223	1,727,345	1,715,228	1,713,648	1,729,377	1,747,901	1,765,726
<b>歳 出 計</b>	<b>6,994,273</b>	<b>7,157,107</b>	<b>9,497,385</b>	<b>8,147,317</b>	<b>8,727,843</b>	<b>7,480,000</b>	<b>9,614,331</b>	<b>8,311,450</b>	<b>8,248,436</b>	<b>7,498,703</b>
歳出決算 (見込み)	6,994,273	7,157,107	9,497,385	8,147,317	8,588,190	7,360,320	9,460,500	8,178,460	8,116,460	7,378,720
歳入-歳出決算 (見込み) A	268,424	410,280	338,730	448,262	139,653	119,680	153,831	132,990	131,976	119,983

※ 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4年度は、令和3年度の繰越予算を含む。

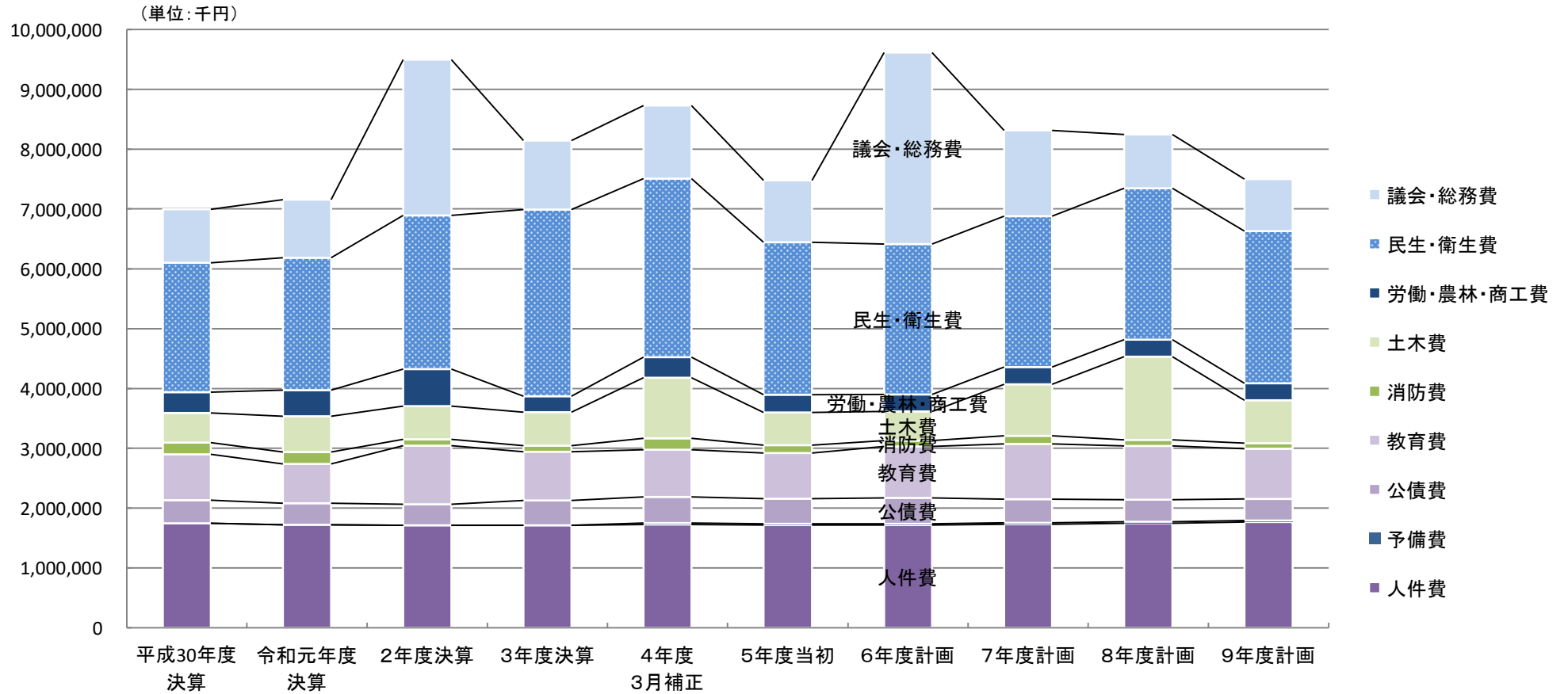
### (1) 人件費

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
特 別 職	52,091	52,266	51,282	52,350	52,047	52,305	52,305	52,305	52,305	52,305
一 般 職	1,694,190	1,667,551	1,660,572	1,657,873	1,675,298	1,662,923	1,661,343	1,677,072	1,695,596	1,713,421
会 計 年 度 任 用 職 員			578,972	630,182	704,966	716,381	712,968	713,123	712,968	712,968
<b>人 件 費 合 計</b>	<b>1,746,281</b>	<b>1,719,817</b>	<b>2,290,826</b>	<b>2,340,405</b>	<b>2,432,311</b>	<b>2,431,609</b>	<b>2,426,616</b>	<b>2,442,500</b>	<b>2,460,869</b>	<b>2,478,694</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



← 中期財政計画 →

← 実施計画 →

- [令和5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(下水道事業会計)
  - ・佐山排水機場施設更新(2期)

- [令和6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~(下水道事業会計)
  - ・佐山排水機場施設更新(2期)
  - ・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）				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
財政調整基金繰入金	10,041	0	10,694	0	0	111,000	47,109	290,136	503,087	190,306
公共施設建設基金繰入金	40,000	0	0	0	0	0	100,000	55,000	45,000	0
地域福祉基金繰入金	6,729	7,396	6,271	5,800	5,870	7,257	7,257	7,257	7,257	7,257
国際交流基金繰入金	524	3,518	687	0	0	0	687	3,518	687	3,518
ふるさと応援基金繰入金		13,608	4,875	3,386	6,451	19,402	45,000	15,000	5,000	5,000
森林環境保全基金繰入金			0	0	0	0	0	0	0	0
計	57,294	24,522	22,527	9,186	12,321	137,659	200,053	370,911	561,031	206,081
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入戻し見込					△ 150,000	△ 250,000	△ 300,000	△ 250,000	△ 250,000	△ 250,000

※ 繰入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）				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
財政調整基金積立金	153,275	228,932	221,764	370,998	296,980	2,541	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	50,000	80,000	60,000	60,000
公共施設建設基金積立金	287	34,282	100,281	100,261	247	221	221	221	221	221
地域福祉基金積立金	192	134	1,242	30	21	14	14	14	14	14
国際交流基金積立金	43	41	26	699	9	6	6	6	6	6
ふるさと応援基金積立金	20,783	34,093	62,554	58,629	81,024	70,017	70,017	70,017	70,017	70,017
森林環境保全基金積立金			1,266	1,249	2,702	542	542	542	542	542
計	174,580	297,482	387,133	531,866	380,983	133,341	123,341	153,341	133,341	133,341

※ 積立金は、預金利子等含む。

※ 全世代・全員活躍まちづくりセンター整備に向け、公共施設建設基金に令和2年度及び3年度に100,000千円積立て。

#### (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）				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
歳入-歳出決算（見込み）A	268,424	410,280	338,730	448,262	139,653	119,680	153,831	132,990	131,976	119,983
翌年度繰越財源（見込み）B	62,503	77,353	35,906	45,871	52,460	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
実質収支C（=A-B）	205,921	332,927	302,824	402,391	87,193	89,680	123,831	102,990	101,976	89,983

※ 4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)

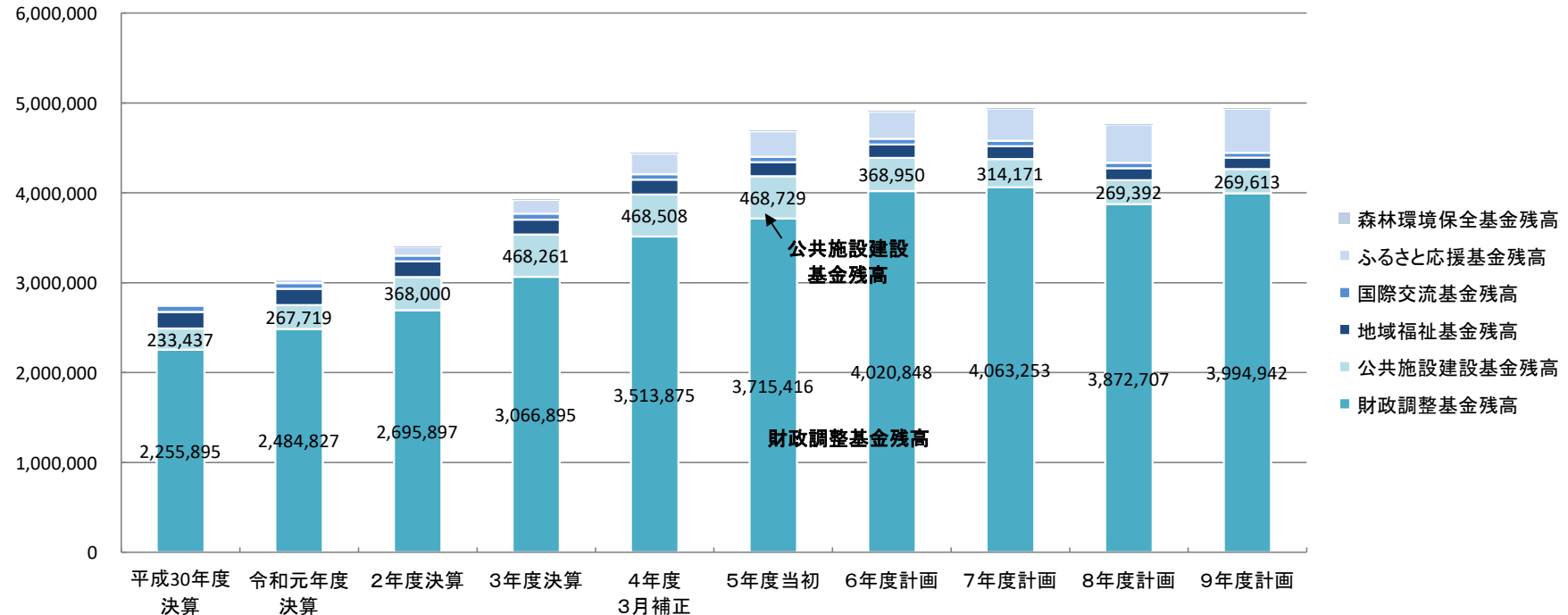
(単位: 千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5箇年)				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2年度決算	3年度決算	4年度 3月補正	5年度当初	6年度計画	7年度計画	8年度計画	9年度計画
財政調整基金残高	2,255,895	2,484,827	2,695,897	3,066,895	3,513,875	3,715,416	4,020,848	4,063,253	3,872,707	3,994,942
公共施設建設基金残高	233,437	267,719	368,000	468,261	468,508	468,729	368,950	314,171	269,392	269,613
小 計	2,489,332	2,752,546	3,063,897	3,535,156	3,982,383	4,184,145	4,389,798	4,377,424	4,142,099	4,264,555
地域福祉基金残高	187,484	180,222	175,193	169,423	163,574	156,331	149,088	141,845	134,602	127,359
国際交流基金残高	67,575	64,098	63,437	64,136	64,145	64,151	63,470	59,958	59,277	55,765
ふるさと応援基金残高	20,783	41,268	98,947	154,190	228,763	279,378	304,395	359,412	424,429	489,446
森林環境保全基金残高			1,266	2,515	5,217	5,759	6,301	6,843	7,385	7,927
計	2,765,174	3,038,134	3,402,740	3,925,420	4,444,082	4,689,764	4,913,052	4,945,482	4,767,792	4,945,052

※ 4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。

※ 5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

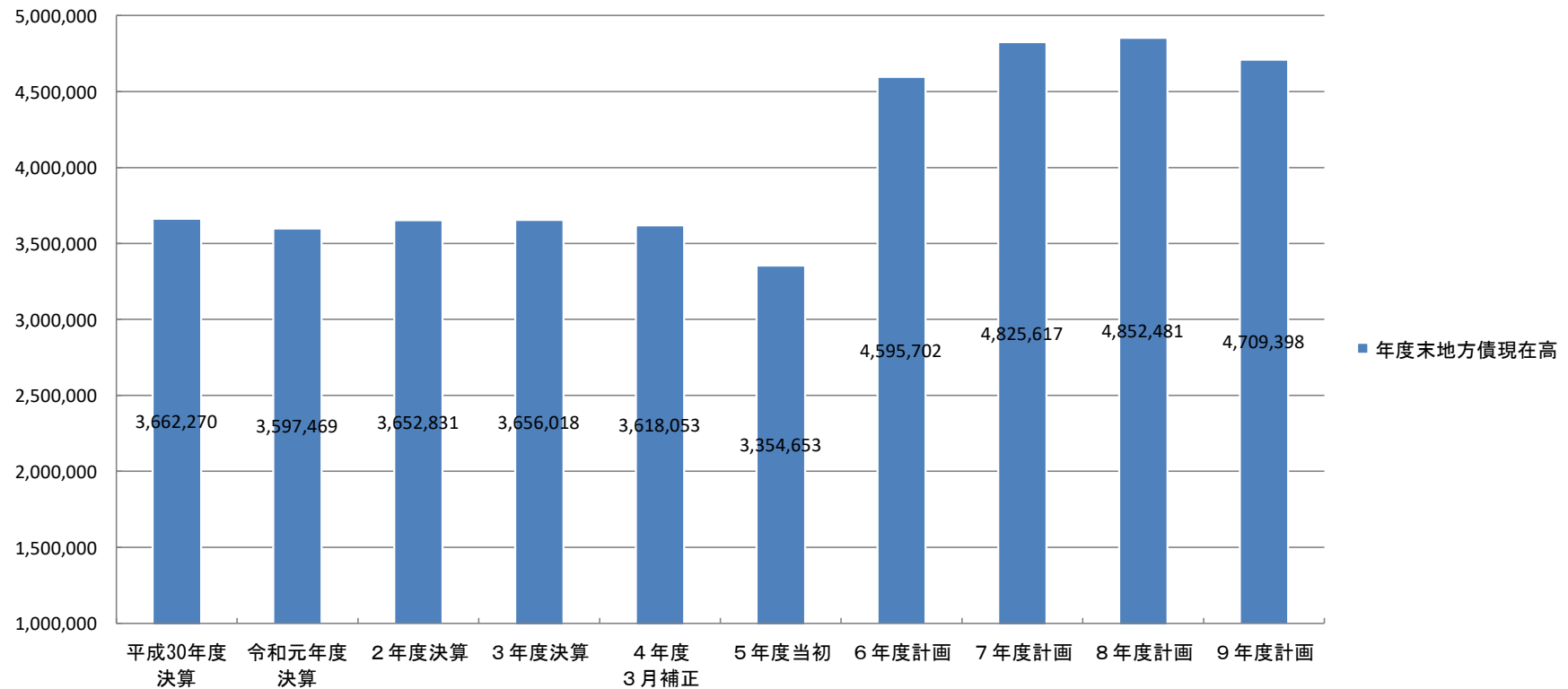
(1) 地方債残高 (各年度末)

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5 箇年)				
	平成30年度 決算	令和元年度 決算	2 年度決算	3 年度決算	4 年度 3 月補正	5 年度当初	6 年度計画	7 年度計画	8 年度計画	9 年度計画
町債発行額 (歳入)	309,800	271,300	389,000	405,600	382,900	137,500	1,656,200	596,800	362,500	183,900
公債費 (歳出)	387,535	361,588	354,022	418,636	436,193	416,293	430,397	394,378	369,427	363,515
うち元金償還額	357,359	336,101	333,638	402,413	420,865	400,900	415,151	366,885	335,636	326,983
年度末地方債現在高	3,662,270	3,597,469	3,652,831	3,656,018	3,618,053	3,354,653	4,595,702	4,825,617	4,852,481	4,709,398

※ 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 >