

中期財政計画（財政見通し）について

[令和8年度～令和12年度]

令和8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8年度当初予算及び第6次総合計画第1次実施計画（令和8年度～令和10年度）をベースに、令和8年度～令和12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、名目GDPが600兆円を超え、賃上げ率も2年連続で5%を上回るなど、「デフレ・コストカット型経済」から、その先にある新たな「成長型経済」に移行する段階にまで来た。」（令和8年度政府予算編成の基本方針）としており、「強い経済」を実現する総合経済対策による切れ目のない経済財政運営を行うとされている。

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、景気は、雇用・所得環境が改善する下で、緩やかな回復が続くことが期待され、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、課税台数の増と令和7年度末の環境性能割の廃止による減収を見込み試算している。

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。

入湯税は、令和7年度から徴収を開始したところであり、増減が見込みにくいとため、令和8年度歳入額をベースに試算している。

- 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8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8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8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8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8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9年度から令和12年度まで約8億円から約10億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8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1次実施計画（令和8年度～令和10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10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11年度・令和12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8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

- ・中央公園拡充整備
- ・3小学校体育館空調設備等設置工事

（令和9年度以降の主な普通建設事業）

- ・新市街地（みなくるタウン）整備・補助金（継続）
 - ・中央公園拡充整備
 - ・公共施設個別施設計画に基づく施設改修等 R9～
- ※ 佐山排水機場施設更新、中央公園荒見調整池整備及び新市街地（みなくるタウン）大内貯留管整備については、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 会計年度任用職員制度は人件費に分類されるが、本計画においては、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（98.1%）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）				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度当初	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
町 税	4,914,499	5,232,898	5,281,629	5,334,148	5,130,572	5,156,891	5,133,335	5,200,690	5,270,506	5,250,201
地 方 譲 与 税	53,878	53,873	54,304	54,160	55,265	54,411	54,411	54,411	54,411	54,411
利 子 割 交 付 金	1,737	831	766	1,159	1,549	5,764	5,764	5,764	5,764	5,764
配 当 割 交 付 金	16,946	16,335	18,839	24,937	21,054	27,334	27,334	27,334	27,334	27,334
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	19,769	11,326	19,193	30,967	31,469	33,351	33,351	33,351	33,351	33,351
地 方 消 費 税 交 付 金	554,610	572,628	566,526	591,400	594,014	696,343	696,343	696,343	696,343	696,343
法 人 事 業 税 交 付 金	117,299	131,580	145,863	147,957	139,024	152,876	152,876	152,876	152,876	152,876
自 動 車 取 得 税 交 付 金	4	213	591	0	0	0	0	0	0	0
環 境 性 能 割 交 付 金	6,856	10,156	10,732	12,171	12,553	1,655	0	0	0	0
地 方 特 例 交 付 金	115,625	17,992	23,623	85,561	18,930	35,431	29,431	29,431	29,431	29,431
地 方 交 付 税 (特 別 交 付 税)	17,776	17,981	18,574	15,753	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	5,344	4,773	3,722	3,809	3,700	3,809	3,809	3,809	3,809	3,809
分 担 金 及 び 負 担 金	3,075	2,602	2,419	2,371	2,395	1,718	1,718	1,718	1,718	1,718
使 用 料 及 び 手 数 料	105,709	114,387	116,126	105,490	87,812	87,722	87,816	87,816	90,940	90,940
国 庫 支 出 金	1,203,568	1,016,708	933,236	1,475,715	1,866,848	1,268,298	1,403,643	1,056,900	674,396	742,763
府 支 出 金	422,144	431,250	419,785	509,874	568,605	535,202	512,402	522,771	499,602	513,266
財 産 収 入	3,546	3,079	8,644	13,392	26,609	27,676	13,728	13,728	13,728	13,728
寄 附 金	81,012	110,213	156,312	126,846	164,639	174,660	170,000	170,000	170,000	170,000
繰 入 金	50,970	42,524	74,972	105,773	1,040,711	1,281,344	1,306,890	1,286,645	1,035,158	908,786
繰 越 金	338,730	448,262	414,877	415,653	573,969	30,000	198,100	222,684	219,934	182,204
諸 収 入	156,882	160,195	253,085	176,481	215,631	155,415	153,033	153,033	153,033	153,033
町 債	405,600	282,200	144,000	709,300	1,322,100	696,100	1,736,000	1,856,000	457,200	137,900
歳 入 計	8,595,579	8,682,006	8,667,818	9,942,917	11,877,449	10,426,000	11,719,984	11,575,304	9,589,534	9,167,858
歳 出 額	8,147,317	8,267,129	8,252,165	9,368,948	11,877,449	10,426,000	11,719,984	11,575,304	9,589,534	9,167,858
歳入歳出差引額	448,262	414,877	415,653	573,969	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）				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度当初	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
議 会 費	94,894	95,617	96,051	110,439	103,411	105,594	105,640	105,640	105,640	105,640
総 務 費	1,063,114	1,321,504	1,560,788	2,306,846	3,165,540	1,337,739	1,232,652	1,015,532	937,639	916,220
民 生 費	2,635,627	2,261,412	2,330,375	2,496,400	2,693,881	2,646,533	2,600,465	2,596,405	2,594,161	2,606,173
衛 生 費	480,682	495,510	449,779	477,099	629,174	491,588	509,207	532,448	524,081	521,280
労 働 費	3,451	3,450	3,456	3,456	3,502	496	496	496	496	496
農 林 水 産 業 費	79,667	94,174	83,890	110,511	164,900	132,894	125,975	104,630	97,648	97,648
商 工 費	186,766	216,463	197,693	211,063	287,735	255,504	221,747	204,946	199,146	206,607
土 木 費	562,015	769,568	533,476	471,774	1,101,534	1,557,551	3,184,168	3,064,237	1,339,408	738,755
消 防 費	99,732	174,964	122,017	145,001	185,707	229,274	122,766	110,776	91,820	89,428
教 育 費	812,510	686,873	704,304	838,240	1,236,944	1,278,385	1,029,670	1,155,294	964,462	1,116,725
公 債 費	418,636	435,919	414,474	424,598	379,196	375,618	439,696	517,987	546,214	558,392
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)	6,437,094	6,555,454	6,496,303	7,595,427	9,976,524	8,436,176	9,597,482	9,433,391	7,425,715	6,982,364
人件費 b (特別職・一般職)	1,710,223	1,711,675	1,755,862	1,773,521	1,900,925	1,989,824	2,122,502	2,141,913	2,163,819	2,185,494
歳 出 計	8,147,317	8,267,129	8,252,165	9,368,948	11,877,449	10,426,000	11,719,984	11,575,304	9,589,534	9,167,858
歳出決算 (見込み)	8,147,317	8,267,129	8,252,165	9,368,948	11,651,770	10,227,900	11,497,300	11,355,370	9,407,330	8,993,660
歳入-歳出決算 (見込み) A	448,262	414,877	415,653	573,969	225,679	198,100	222,684	219,934	182,204	174,198

※ 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(98.1%)を設定し、算出。

※ 令和6年度は、令和5年度の繰越予算を含む。

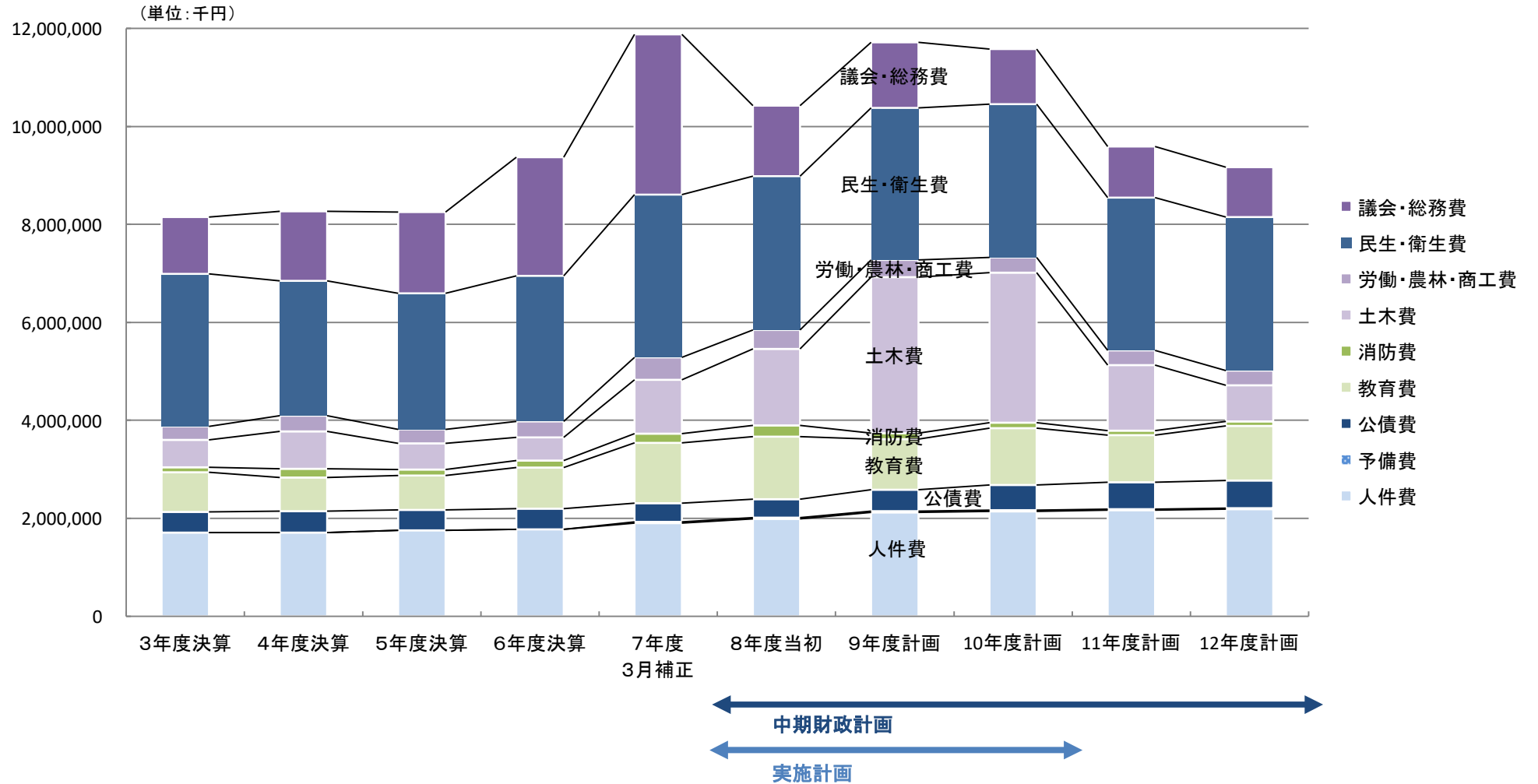
(1) 人件費

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度当初	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
特 別 職	52,350	51,861	52,347	52,136	54,317	58,774	58,774	58,774	58,774	58,774
一 般 職	1,657,873	1,659,814	1,703,515	1,721,385	1,846,608	1,931,050	2,063,728	2,083,139	2,105,045	2,126,720
会 計 年 度 任 用 職 員	630,182	694,900	666,743	846,514	1,003,068	982,219	952,438	944,959	944,959	953,560
人 件 費 合 計	2,340,405	2,406,575	2,422,605	2,620,035	2,903,993	2,972,043	3,074,940	3,086,872	3,108,778	3,139,054

※ 時間外勤務手当除く。(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8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
- ・3小学校体育館空調設備等設置工事
(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)
- ・中央公園調整池整備

〔令和9年度以降の主な普通建設事業(一般会計)〕

- ・新市街地(みなくるタウン)整備・補助金(継続)
- ・中央公園拡充整備(継続)
- ・公共施設個別施設計画に基づく施設改修等 R9~
(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）				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
財政調整基金繰入金	0	0	0	0	769,435	989,000	987,402	1,016,379	884,670	772,520
公共施設建設基金繰入金	0	0	0	40,000	105,500	136,200	89,000	32,000	0	28,000
入湯税管理基金繰入金	0	0	0	0	0	5,000	0	0	0	0
地域福祉基金繰入金	5,800	5,670	6,090	6,683	8,228	6,970	6,970	6,970	6,970	6,970
国際交流基金繰入金	0	0	0	654	3,418	1,296	3,518	1,296	3,518	1,296
ふるさと応援基金繰入金	3,386	5,763	15,483	19,468	130,549	111,286	220,000	230,000	140,000	100,000
森林環境保全基金繰入金	0	0	0	0	3,282	0	0	0	0	0
計	9,186	11,433	21,573	66,805	1,020,412	1,249,752	1,306,890	1,286,645	1,035,158	908,786
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					△ 100,000	△ 130,000	△ 130,000	△ 130,000	△ 100,000	△ 100,000

※ 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）				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
財政調整基金積立金	370,998	569,812	642,313	313,957	361,955	23,576	10,083	10,083	10,083	10,083
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					340,000	80,000	100,000	100,000	100,000	80,000
公共施設建設基金積立金	100,261	50,247	323	641	1,707	1,014	641	641	641	641
入湯税管理基金積立金	0	0	0	0	7,315	5,446	5,446	5,446	5,446	5,446
地域福祉基金積立金	30	21	49	171	682	598	598	598	598	598
国際交流基金積立金	699	9	20	73	285	252	252	252	252	252
ふるさと応援基金積立金	58,629	83,457	124,354	100,193	141,954	142,046	142,046	142,046	142,046	142,046
森林環境保全基金積立金	1,249	2,655	621	1,539	230	507	507	507	507	507
計	531,866	706,201	767,680	416,574	854,128	253,439	259,573	259,573	259,573	239,573

※ 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）				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度当初	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
歳入-歳出決算（見込み）A	448,262	414,877	415,653	573,969	225,679	198,100	222,684	219,934	182,204	174,198
翌年度繰越財源（見込み）B	45,871	30,484	27,475	60,912	101,254	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
実質収支C（=A-B）	402,391	384,393	388,178	513,057	124,425	168,100	192,684	189,934	152,204	144,198

※ 7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)

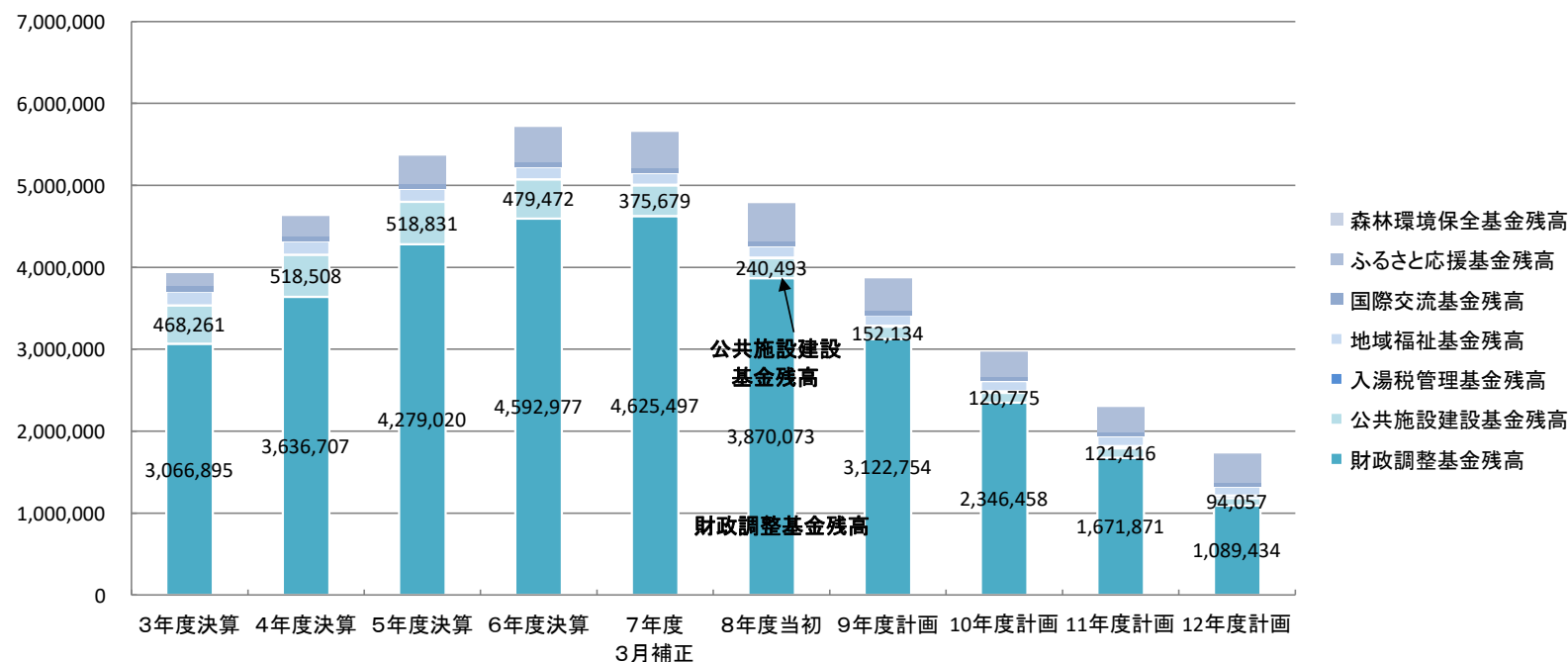
(単位:千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5 箇年)				
	3 年度決算	4 年度決算	5 年度決算	6 年度決算	7 年度 3 月補正	8 年度当初	9 年度計画	10 年度計画	11 年度計画	12 年度計画
財政調整基金残高	3,066,895	3,636,707	4,279,020	4,592,977	4,625,497	3,870,073	3,122,754	2,346,458	1,671,871	1,089,434
公共施設建設基金残高	468,261	518,508	518,831	479,472	375,679	240,493	152,134	120,775	121,416	94,057
小 計	3,535,156	4,155,215	4,797,851	5,072,449	5,001,176	4,110,566	3,274,888	2,467,233	1,793,287	1,183,491
入湯税管理基金残高	0	0	0	0	7,315	7,761	13,207	18,653	24,099	29,545
地域福祉基金残高	169,423	163,774	157,733	151,221	143,675	137,303	130,931	124,559	118,187	111,815
国際交流基金残高	64,136	64,145	64,165	63,584	60,451	59,407	56,141	55,097	51,831	50,787
ふるさと応援基金残高	154,190	231,884	340,755	421,480	432,885	463,645	385,691	297,737	299,783	341,829
森林環境保全基金残高	2,515	5,170	5,791	7,330	4,278	4,785	5,292	5,799	6,306	6,813
計	3,925,420	4,620,188	5,366,295	5,716,064	5,649,780	4,783,467	3,866,150	2,969,078	2,293,493	1,724,280

※ 7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。

※ 8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)



< 実基金残高の見直し >

4 地方債残高の見通し

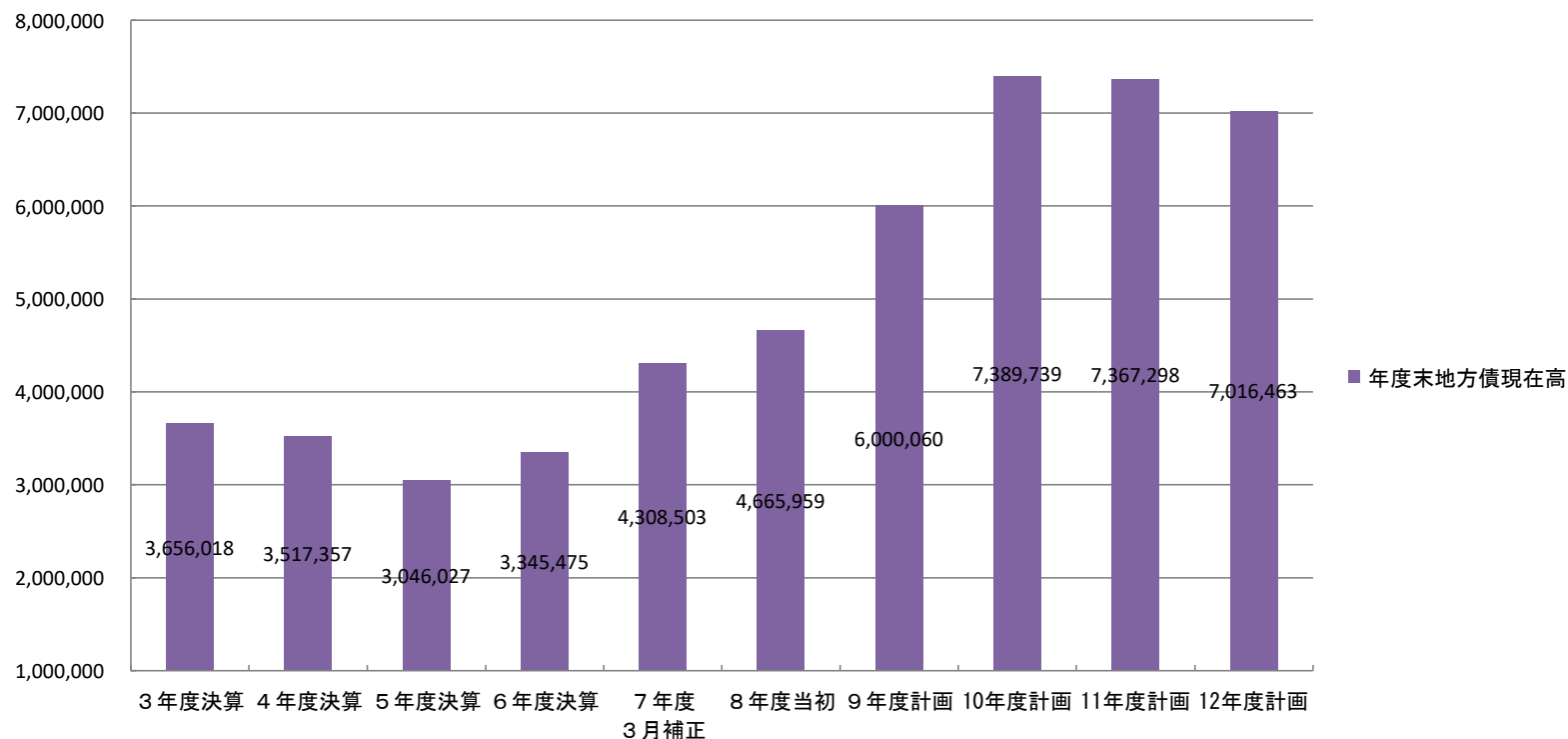
(1) 地方債残高 (各年度末)

(単位:千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5箇年)				
	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度決算	7年度 3月補正	8年度当初	9年度計画	10年度計画	11年度計画	12年度計画
町債発行額 (歳入)	405,600	282,200	144,000	709,300	1,322,100	696,100	1,736,000	1,856,000	457,200	137,900
公債費 (歳出)	418,636	435,919	414,474	424,598	379,196	375,618	439,696	517,987	546,214	558,392
うち元金償還額	402,413	420,861	400,930	409,852	359,072	338,644	401,899	466,321	479,641	488,735
調整額			△ 214,400							
年度末地方債現在高	3,656,018	3,517,357	3,046,027	3,345,475	4,308,503	4,665,959	6,000,060	7,389,739	7,367,298	7,016,463

※ R8借入 まちづくりセンター整備、3小学校体育館空調等、R8償還開始 新市街地整備、中学校体育館空調、高規格救急車等
 ※ R5決算の調整額は雨水事業分の調整による(公営企業会計への移管)

(単位:千円)



< 地方債残高の見通し >