

# 財政計画(平成25年度改訂版)

高根沢町の財政計画は、地域経営計画（後期計画）に併せ、歳入・歳出の項目ごとに過去の決算を基に今後の施策・事業を実施する際の財源の裏付けとします。これからの人口や経済情勢の見通しを考慮して財政計画を改訂することが重要であり、本町が現在及び将来における問題点を捉え、財政運営の健全性を確保するための財政の見通しが必要です。

本町は、学校、道路、橋梁等をはじめとするインフラ資産等の老朽化に伴う維持修繕費の増加や少子高齢化による医療・福祉など社会保障費が増加する一方で、歳入の柱である税収が伸び悩み、町債や基金に依存しなければならない大変厳しい財政状況が続きます。このような状況の中でも本町が魅力あるまちづくりやサービスの維持向上のため、町税など自主財源の確保や施策・事業の再構築など、これまでの取組をより一層進めるべく、今後の財政運営の指針として会計ごとに財政計画を策定しました。

作成に当たってのそれぞれの前提条件の設定は、次のとおりです。

## 1 一般会計

### (1) 前提条件

8月2日に内閣府が公表した「平成25年度の経済動向について（内閣府年央試算）」によると、大胆な金融政策、機動的な財政政策、民間投資を喚起する成長戦略の「三本の矢」の取組みにより、平成25年度の実質経済成長率は2.8%と見込んでいます。また、平成26年度の参考試算においては、実質経済成長率は1.0%と見込んでいます。この内閣府の試算を本町の財政計画にも当てはめることとします。また、人口推計については先にお示しした平成25年改訂版を当てはめることとします。

### (2) 歳入

#### ① 地方税

個人町民税については、平成25年度の課税を基準に生産年齢人口（15歳から64歳以下）に乗じて積算しています。また、町民税についての経済成長率を見込み税制改正を加味したうえで積算しています。また、法人町民税については、平成25年度当初予算の算定時の見込額を基準に経済成長率等を加味したうえで積算しています。

固定資産税・都市計画税は平成25年度の課税を基準として課税対象ごとに増減要因を加味して積算しています。

軽自動車税は、平成25年度の課税の登録台数を基準として近年の登録台数の推移を加味し、積算しています。

町たばこ税は、平成25年度当初予算の算定時の見込額に減少率を乗じて積算しています。

入湯税は、平成25年度当初予算の算定時の見込額に減少率を乗じて積算しています。

#### ② 地方譲与税

地方揮発油譲与税及び自動車譲与税は平成24年度決算額に減少率を乗じて経済成長率を加味したうえで積算しています。

#### ③ 利子割交付金・配当割交付金・株式等譲渡所得割交付金・地方消費税交付金・ゴル

**フ場利用税交付金・自動車取得税交付金・地方特例交付金・交通安全対策特別交付金**  
利子割交付金・配当割交付金・株式譲渡所得割交付金・ゴルフ利用税交付金は平成 24 年度決算額に経済成長率を加味したうえで積算しています。

地方消費税交付金は、平成 24 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口を乗じて経済成長率を加味したうえで積算しています。なお、消費税率の引上げによる影響額は不明瞭のため考慮していません。

自動車取得税交付金は平成 24 年度 18 歳以上の人口 1 人当りの決算額を求め、18 歳以上の将来人口を乗じて経済成長率を加味したうえで積算しています。

地方特例交付金については、減収補てん特例交付金（住宅借入金等特別控除分）の平成 24 年度決算額を将来にあてはめています。

交通安全対策特別交付金は平成 24 年度決算額に増減率を乗じて積算しています。

#### ④地方交付税

平成 25 年度当初予算額に公債費の増減を積算した上で将来にわたり計上しました。

特別交付税は平成 25 年度当初予算額を将来にわたり計上しました。

#### ⑤分担金・負担金

平成 22 年度から 24 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

#### ⑥使用料・手数料

平成 24 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口を乗じて積算しています。

#### ⑦国庫支出金・県支出金

平成 22 年度から 24 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

#### ⑧財産収入

平成 22 年度から 24 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

#### ⑨寄附金

平成 25 年度当初予算額を将来にあてはめています。

#### ⑩繰入金

特別会計からの繰入金は、平成 25 年度当初予算額を将来にあてはめています。基金からの繰入金は、都市施設整備基金や学校施設整備基金、地域づくり推進基金及び歳出が歳入を上回った金額を積算しています。

#### ⑪繰越金

平成 25 年度当初予算額を将来にあてはめています。

#### ⑫諸収入

平成 22 年度から 24 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

#### ⑬地方債

地方債は臨時財政対策債を計上しました。

## (2) 歳出

### ①人件費

職員については、平成 24 年度職員 1 人当りの決算額を求め、職員の定員適正化計画に基づく職員数を見込んで積算しています。

### ②物件費

平成 24 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口に乗じて積算しています。

### ③維持補修費

平成 22 年度から 24 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

### ④扶助費

平成 24 年度決算額を 15 歳未満人口と 65 歳以上人口の合計人数で除して、将来の 15 歳未満人口と 65 歳以上人口の合計人数に乘じ、さらに近年の増額要因を加味して積算しています。

### ⑤補助費等

国・県に対するものは、平成 22 年度から 24 年度の 3 年間の決算額平均値を将来にあてはめています。

その他のものは、平成 24 年度人口 1 人当りの決算額を求め、将来人口に乘じて積算しています。

### ⑥普通建設事業費

普通建設事業費として区分される額を積算しています。また、「安全・安心」の確保を行う修繕事業等を優先的に行うこととしています。

### ⑦災害復旧事業費

東日本大震災の災害復旧事業が完了し、その他の復旧事業もないため、科目存置しています。

### ⑧公債費

既に発行している地方債に対する公債費に、平成 25 年度からの新規発行分を加えて積算しています。

### ⑨積立金

平成 25 年度当初予算額を将来にあてはめています。

### ⑩投資・出資金

水道事業会計に対する繰出基準等の出資金を積算しています。

### ⑪貸付金

平成 25 年度当初予算額を将来にあてはめています。

### ⑫繰出金

特別会計で行う事業等を執行するための繰出必要額を積算しています。

## 2 一般会計以外の会計

地域経営計画の主要施策とされたものや過去の実績を勘案し、各年度に計画した事業量を積算し、法定やルール化された財源区分により、歳入歳出それぞれ算出しています。

**各会計歳入歳出の見通し**

**【一般会計】**

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
地方税	4,399,073	4,130,718	4,054,094	3,945,823	4,025,125	3,941,541
地方譲与税	161,270	157,523	147,119	137,001	141,511	133,989
利子割交付金	13,365	10,389	9,015	8,000	9,267	9,359
配当割交付金	6,070	6,911	7,917	3,000	8,138	8,219
株式等譲渡所得割交付金	2,352	1,782	2,291	1,500	2,355	2,378
地方消費税交付金	259,696	258,659	258,047	230,000	262,709	263,549
ゴルフ場利用税交付金	33,504	30,444	29,518	30,000	30,344	30,647
自動車取得税交付金	47,810	36,169	50,777	40,000	52,032	52,373
地方特例交付金	58,628	49,748	15,474	12,000	15,474	15,474
地方交付税	1,135,743	2,532,349	1,479,285	950,000	937,894	897,033
交通安全対策特別交付金	5,836	5,673	5,770	5,000	5,868	5,968
分担金・負担金	142,038	147,667	142,814	166,366	144,092	144,092
使用料・手数料	112,340	114,579	116,773	108,663	115,644	114,864
国庫支出金	998,685	1,255,758	823,345	813,713	796,221	796,221
県支出金	530,012	703,573	678,455	570,455	470,732	470,732
財産収入	16,052	19,894	24,116	17,565	20,020	20,020
寄附金	1,581	41,693	4,618	1	1	1
繰入金	37,151	806,090	55,203	816,267	818,864	1,240,934
繰越金	455,945	358,816	1,405,199	150,000	150,000	150,000
諸収入	397,791	426,413	442,602	371,546	422,266	422,266
地方債	300,000	774,000	669,100	993,100	600,000	600,000
<b>歳入合計</b>	<b>9,114,942</b>	<b>11,868,848</b>	<b>10,421,532</b>	<b>9,370,000</b>	<b>9,028,557</b>	<b>9,319,660</b>

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
人件費	1,651,274	1,613,415	1,539,727	1,548,678	1,578,697	1,578,697
物件費	1,852,701	2,063,680	1,964,359	2,084,014	1,945,389	1,932,291
維持補修費	38,116	30,548	31,159	27,972	33,276	33,276
扶助費	1,075,159	1,296,815	1,187,605	1,308,703	1,385,477	1,444,875
補助費等	1,238,721	1,028,432	967,340	992,546	979,018	977,867
普通建設事業費	564,872	318,398	304,903	751,335	941,914	907,289
災害復旧事業費	1,928	785,406	463,640	84,112	1	1
公債費	885,477	876,645	683,847	1,037,251	682,729	688,690
積立金	413,788	1,259,641	1,011,219	6,143	6,143	6,143
投資及び出資金	25,559	25,502	25,444	18,987	18,987	18,987
貸付金	185,000	230,511	206,300	209,500	209,500	209,500
繰出金	822,305	934,656	996,881	1,290,759	1,237,426	1,512,044
その他	0	0	0	10,000	10,000	10,000
<b>歳出合計</b>	<b>8,754,900</b>	<b>10,463,649</b>	<b>9,382,424</b>	<b>9,370,000</b>	<b>9,028,557</b>	<b>9,319,660</b>

【国民健康保険特別会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
国民健康保険税	771,945	738,029	806,032	792,241	798,000	881,000
国庫負担金	539,876	542,413	536,298	510,560	520,000	520,000
国庫調整交付金	96,280	107,914	182,445	99,327	100,000	90,000
県負担金	10,202	12,046	15,200	16,470	17,000	17,000
県調整交付金等	104,970	103,926	144,255	122,895	120,000	120,000
療養給付費等交付金	95,762	107,287	102,391	99,855	101,000	100,000
前期高齢者交付金	398,244	471,805	500,860	515,736	510,000	510,000
共同事業交付金	275,711	277,236	305,913	308,174	310,000	310,000
一般会計繰入金	98,100	105,343	102,788	117,748	115,000	115,000
基金繰入金	71,697	0	1,843	3,968	50,000	0
繰越金	112,764	159,115	82,534	15,000	40,000	40,000
その他	75,849	63,538	29,062	25,913	37,160	31,320
<b>歳入合計</b>	<b>2,651,400</b>	<b>2,688,652</b>	<b>2,809,621</b>	<b>2,627,887</b>	<b>2,718,160</b>	<b>2,734,320</b>

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
総務費	20,178	15,460	15,775	17,331	17,300	17,300
療養給付費等	1,620,963	1,719,909	1,728,090	1,703,512	1,730,000	1,750,000
出産一時金	12,486	15,480	13,830	14,700	13,440	12,600
後期高齢者支援金	307,727	347,200	388,290	346,234	410,000	415,000
前期高齢者納付金	537	1,029	414	846	420	420
老人保健拠出金	4,096	21	17	23	0	0
介護納付金	147,862	162,426	175,347	189,916	190,000	200,000
共同事業拠出金	255,749	262,229	284,178	308,318	310,000	310,000
保健事業費	23,401	20,239	21,857	23,775	24,000	24,000
その他	39,286	62,125	38,355	23,232	23,000	5,000
<b>歳出合計</b>	<b>2,432,285</b>	<b>2,606,118</b>	<b>2,666,153</b>	<b>2,627,887</b>	<b>2,718,160</b>	<b>2,734,320</b>

【後期高齢者医療特別会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
後期高齢者保険料	140,780	129,732	160,533	165,546	188,906	188,906
繰入金	43,759	45,491	50,351	51,925	50,000	50,000
その他	2,425	1,821	2,513	419	394	394
<b>歳入合計</b>	<b>186,964</b>	<b>177,044</b>	<b>213,397</b>	<b>217,890</b>	<b>239,300</b>	<b>239,300</b>

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
総務費	3,426	3,464	3,528	4,451	4,400	4,400
広域連合納付金	179,629	169,732	205,697	212,058	233,500	233,500
その他	2,347	1,703	2,393	1,381	1,400	1,400
<b>歳出合計</b>	<b>185,402</b>	<b>174,899</b>	<b>211,618</b>	<b>217,890</b>	<b>239,300</b>	<b>239,300</b>

【介護保険特別会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
保険料	239,706	227,896	306,425	316,151	322,877	362,576
国庫支出金	340,985	387,045	380,045	401,746	456,223	518,087
支払基金交付金	436,644	441,618	463,471	493,278	556,911	628,752
県支出金	221,340	228,121	256,540	261,295	295,002	333,057
一般会計繰入金	224,938	237,619	242,712	254,982	283,285	314,730
基金繰入金	32,250	53,215	14,490	31,485	65,081	72,749
繰越金	35,359	32,483	38,779	3,000	3,000	3,000
その他	8,032	287	303	297	68	68
<b>歳入合計</b>	<b>1,539,254</b>	<b>1,608,284</b>	<b>1,702,765</b>	<b>1,762,234</b>	<b>1,982,447</b>	<b>2,233,019</b>

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
総務費	57,042	51,182	44,555	38,499	37,000	37,000
給付費	1,413,263	1,474,100	1,580,405	1,684,651	1,901,971	2,147,325
地域支援事業費	36,287	33,043	33,202	35,825	40,446	45,664
財政安定化基金拠出金	0	0	0	0	0	0
その他	179	11,180	12,128	3,259	3,030	3,030
<b>歳出合計</b>	<b>1,506,771</b>	<b>1,569,505</b>	<b>1,670,290</b>	<b>1,762,234</b>	<b>1,982,447</b>	<b>2,233,019</b>

【宝積寺駅西第一土地区画整理事業特別会計】

（歳入）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
国庫支出金	3,200	0	0	3,720	18,160	1
県支出金	0	0	0	1	1	1
財産収入	4,427	8,869	2,701	54,093	99,222	79,668
繰入金	87,247	176,181	237,898	430,224	377,161	501,293
繰越金	23,156	21,850	40,163	1	1	1
地方債	0	0	0	0	0	0
<b>歳入合計</b>	<b>118,030</b>	<b>206,900</b>	<b>280,762</b>	<b>488,039</b>	<b>494,545</b>	<b>580,964</b>

（歳出）

（単位：千円）

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
総務費	27,510	24,544	33,031	32,952	32,952	32,952
事業費	52,456	122,445	169,766	432,722	439,066	524,267
公債費	16,214	19,748	21,677	22,365	22,527	23,745
<b>歳出合計</b>	<b>96,180</b>	<b>166,737</b>	<b>224,474</b>	<b>488,039</b>	<b>494,545</b>	<b>580,964</b>

【公共下水道事業特別会計】

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
分担金及び負担金	9,090	6,101	10,317	15,692	18,785	13,144
使用料及び手数料	128,099	132,918	142,034	154,820	157,037	160,299
国庫支出金	148,400	244,677	72,000	104,550	150,000	375,000
繰入金	259,288	256,798	252,379	321,066	294,463	413,513
繰越金	54,368	35,468	39,255	1,000	1,000	1,000
地方債	120,700	212,000	69,400	86,000	142,000	256,000
その他	143	143	4,406	144	1,000	1,000
<b>歳入合計</b>	<b>720,088</b>	<b>888,105</b>	<b>589,791</b>	<b>683,272</b>	<b>764,285</b>	<b>1,219,956</b>

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
下水道管理費	138,375	127,950	147,091	199,648	175,300	175,300
下水道建設費	298,741	489,605	172,869	228,520	320,000	770,000
公債費	247,504	231,295	250,745	254,104	266,985	272,656
その他	0	0	0	1,000	2,000	2,000
<b>歳出合計</b>	<b>684,620</b>	<b>848,850</b>	<b>570,705</b>	<b>683,272</b>	<b>764,285</b>	<b>1,219,956</b>

【農業集落排水事業特別会計】

(歳入)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
分担金及び負担金	0	0	600	1	1	1
使用料及び手数料	25,594	24,925	25,062	24,916	24,573	24,433
財産収入	177	0	0	1	1	150
繰入金	106,674	112,956	110,499	114,689	117,517	117,508
繰越金	5,394	886	2,069	1,000	1,000	1,000
その他	0	10,408	656	1	1	1
<b>歳入合計</b>	<b>137,839</b>	<b>149,175</b>	<b>138,886</b>	<b>140,608</b>	<b>143,093</b>	<b>143,093</b>

(歳出)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
総務費	40,137	50,290	39,961	47,005	49,490	49,490
公債費	96,816	96,816	96,815	92,603	92,603	92,603
その他	0	0	0	1,000	1,000	1,000
<b>歳出合計</b>	<b>136,953</b>	<b>147,106</b>	<b>136,776</b>	<b>140,608</b>	<b>143,093</b>	<b>143,093</b>

【水道事業会計】

(収益の収支)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
<b>総収益</b>	<b>553,579</b>	<b>552,922</b>	<b>560,116</b>	<b>536,563</b>	<b>535,124</b>	<b>534,886</b>
営業収益	534,230	529,291	539,827	533,533	532,206	532,110
営業外収益	19,349	23,631	20,289	3,030	2,918	2,776
<b>総費用</b>	<b>452,927</b>	<b>457,164</b>	<b>487,131</b>	<b>491,008</b>	<b>500,598</b>	<b>496,790</b>
営業費用	396,191	405,304	439,412	445,576	454,291	450,087
営業外費用	56,212	51,468	47,437	40,145	41,007	41,403
特別損失	524	392	282	287	300	300
その他	0	0	0	5,000	5,000	5,000

(資本的収支)

(単位:千円)

	H22年度 決算額	H23年度 決算額	H24年度 決算額	H25年度 当初予算額	H26年度 予測額	H27年度 予測額
<b>資本的収入</b>	<b>46,882</b>	<b>50,287</b>	<b>44,469</b>	<b>42,504</b>	<b>39,108</b>	<b>33,399</b>
企業債	0	0	0	0	0	0
出資金	15,514	16,115	16,754	17,433	16,658	16,649
負担金	4,368	6,594	4,088	2,750	7,150	3,850
国庫補助金	27,000	27,578	23,627	22,320	15,300	12,900
その他	0	0	0	1	0	0
<b>資本的支出</b>	<b>271,261</b>	<b>325,427</b>	<b>353,145</b>	<b>412,841</b>	<b>343,518</b>	<b>284,382</b>
拡張費	0	0	0	0	0	0
改良費	176,516	226,447	252,525	309,646	238,100	176,460
営業設備費	3,695	5,682	5,012	5,215	5,000	5,000
企業債償還金	91,050	93,298	95,608	97,980	100,418	102,922