

令和2年度中期財政収支の試算（中期財政計画）

豊後大野市財政課行革推進係

令和2年度 中期財政計画について

1 試算の方法

- ① 期間 令和元年度～令和7年度 令和元年度は決算統計数値 令和2年度については決算見込額を算入する。
- ② 試算算入事業については、現時点で想定される事業を算入する。(新規事業調書分を反映)
- ③ 歳入歳出差引額については、翌年度の財政調整基金で調整するものとする。

2 歳入

① 地方税	
・市税	R2年度は決算見込 R3年度はR2決算見込みに対し過去5年伸び率(個人)・コナによる影響を△5%で算定 法人については税率改正影響分を算定 R4年度以降は同額推移
・固定資産税	評価替を令和3年度・令和6年度に実施するとし、徴収率97%(過去の徴収率の最低ライン)で算定。 (主に直近評価替後の2年間の上昇率(実績)を基に算定。)
・軽自動車税	R2年度は決算見込 R3年度はR2年度の決算見込に対し過去4年の平均増額分を加算し、環境性能割を通常税率で算定 R4年度以降は同額推移
・たばこ税	R2年度は決算見込 R3年度は過去5年の伸び率と増税分を参考に算定 R4年度以降は同額推移
② 地方交付税	
・普通交付税	R2年度：決算見込み額 R3～7年度：「令和2年度中期財政収支の試算に係る参考数値」による試算
・特別交付税	R2年度は決算見込。R3年度以降は同額で算定
③ 国庫支出金	
・普通建設分	試算事業の国庫支出金で算定
・災害復旧費分	R2年度は決算見込み額 R3年度以降はR2年度当初予算額で算定
・扶助費分	令和2年度以降は歳出の扶助費の増減率に連動
・その他	令和2年度以降は歳出の物件費・補助費等の増減率に連動
④ 県支出金	
・普通建設分	試算事業の県支出金で試算
・災害復旧費分	R2年度は決算見込み額 R3年度以降はR2年度当初予算額で試算
・扶助費分	令和2年度以降は歳出の扶助費の増減率に連動
・その他	令和2年度以降は歳出の物件費・補助費等の増減率に連動
⑤ 地方債	
・臨時財政対策債	「令和2年度中期財政収支の試算に係る参考数値」を参考に試算
・建設事業債	試算事業を基に算定
⑥ その他	
・特定目的基金繰入金	地域振興基金：はR3以降、毎年2億円の繰入れ 公共施設整備基金：普通建設事業 その他、子ども医療費助成基金、病院統合整備基金等の繰入を見込み試算
・譲与税・交付金等	森林環境譲与税は「大分県森林環境譲与税配分額試算表」による試算 その他は「令和2年度中期財政収支の試算に係る参考数値」による試算R3より△2.8%
・分担金・負担金	R2年度は決算見込み額。R3年度以降はR2年度と同額で試算
・使用料・手数料	R2年度は決算見込み額。R3年度以降はR2年度と同額で試算
・その他	R3年度以降 寄附金：R2年度予算額の約80%で試算 他会計繰入金：太陽光発電事業のR2年度売上31,248千円で試算 財産収入：定額基金以外は基金利子を計算、それ以外はR2年度予算の80%で試算 諸収入：R2年度同額で試算 繰越金：R2年度以降計上なし

3 歳出

① 人件費	
<ul style="list-style-type: none"> ・職員給与 ・職員手当 ・その他の人件費 	<p>給与についてはR2年度8月現在の給料制度で令和7年度まで試算。定年延長を反映させているため、令和5、7年の増減は微減又は微増となっている</p> <p>賞与については年4.45月で試算、期末手当に参入する扶養手当相当額は1人平均38,284円×職員数で加算</p> <p>扶養手当については、全職員の令和2年8月の一人当たり平均で計算</p> <p>手当については、R2年8月手当総額17,746,962円を職員数で除し12月で乗じた数値413,520円で計算</p> <p>特別職給料はH29年10月から現市長任期満了まではカットありの額、以後はカットなしの額で試算</p> <p>委員等報酬内で計上されていた嘱託職員は、令和2年度からパートタイム会計年度任用職員に計上。令和3年度から公民館の指定管理のため減額</p> <p>退職手当負担金は退手組合試算表による</p> <p>議員報酬は平成29年4月24日以降の人数及び報酬額で試算</p> <p>共済負担金については議員共済負担金、特別職共済負担金、一般職共済負担金、共済追加費用それぞれの伸び率で試算</p>
② 扶助費	
<ul style="list-style-type: none"> ・扶助費 	<p>R2年度 決算見込額を算出（R元年度に比べて、社会福祉費が+38,858千円、児童福祉費+79,036千円、生活保護費+40,037千円で総額158,319千円の増となっている）</p> <p>R3以降 各事業ごとに過去5年間の伸び率等で試算</p>
③ 公債費	
<ul style="list-style-type: none"> ・公債費 	借入金利は「令和2年度中期財政収支の試算に係る参考数値」で試算
④ 普通建設事業	
<ul style="list-style-type: none"> ・普通建設事業 	試算事業を基に算出。現時点で予想される範囲。 （旧緒方工業高校跡地整備事業・新環境センター建設事業・防災行政無線整備事業・合併処理浄化槽設置整備事業等）
<ul style="list-style-type: none"> ・災害復旧事業 	R2年度は決算見込み額 R3年度以降はR2年度当初予算額で算定
⑤ 物件費	
<ul style="list-style-type: none"> ・委託料 	R2年度は、9月補正までの予算にR元年度の決算率を加味して算定、R3年度以降は過去5年間の伸び率と新規事業分を見込む （主な新規事業：白鹿浄化センター・公民館等指定管理委託料・地籍調査事業等）
<ul style="list-style-type: none"> ・その他の物件費 	R2年度は、9月補正までの予算にR元年度の決算率を加味して算定、R3年度以降は過去5年間の伸び率と新規事業分を見込む
⑥ 維持補修費	
<ul style="list-style-type: none"> ・維持補修費 	補修内容ごとに分類また、施設の老朽化（H27年度の減価償却率73.1%）を勘案し増加率により計算、維持費は増加すると試算
⑦ 補助費等	
<ul style="list-style-type: none"> ・一部事務組合 	R3年度以降はR2年度予算額で計上
<ul style="list-style-type: none"> ・その他の補助費等 	R2年度は9月補正までの予算で見込み、R3年度以降は過去の伸び率を基に試算
⑧ 繰出金	
<ul style="list-style-type: none"> ・繰出金 	各事業会計の実情に合わせて試算
⑨ その他	
<ul style="list-style-type: none"> ・積立金 	R2年度は決算見込み額。R3年度以降は各基金の利子分、ふるさと応援寄附金・太陽光事業からの積立分を試算。
<ul style="list-style-type: none"> ・出資金 	公営企業債（上水）の償還の財源としての出資金を算定、病院分は28年度から補助金へ変更
<ul style="list-style-type: none"> ・その他 	R3年度以降はR2年度と同額で算定

中期財政収支の試算（普通会計）

（単位：千円）

団体名 豊後大野市

区分	94.4%		93.8%		94.6%		95.8%		96.6%		97.3%		95.8%		2→7 増減率
	元年度 (決算額)	2年度 (見込額)	増減率	3年度	増減率	4年度	増減率	5年度	増減率	6年度	増減率	7年度	増減率		
歳入合計(A)	28,164,974	35,997,373	27.8%	25,997,225	△ 27.8%	24,978,515	△ 3.9%	26,414,232	5.7%	23,848,178	△ 9.7%	24,081,196	1.0%	△ 33.1%	
地方税	3,366,233	3,359,454	△ 0.2%	3,239,318	△ 3.6%	3,242,988	0.1%	3,247,369	0.1%	3,210,460	△ 1.1%	3,215,424	0.2%	△ 4.3%	
固定資産税	1,653,457	1,686,976	2.0%	1,648,928	△ 2.3%	1,652,598	0.2%	1,656,979	0.3%	1,620,070	△ 2.2%	1,625,034	0.3%	△ 3.7%	
その他(市町村民税等)	1,712,776	1,672,478	△ 2.4%	1,590,390	△ 4.9%	1,590,390	0.0%	1,590,390	0.0%	1,590,390	0.0%	1,590,390	0.0%	△ 4.9%	
地方交付税	10,297,546	10,236,883	△ 0.6%	10,010,398	△ 2.2%	10,074,871	0.6%	10,223,269	1.5%	10,034,803	△ 1.8%	10,164,091	1.3%	△ 0.7%	
普通交付税	9,497,397	9,436,883	△ 0.6%	9,210,398	△ 2.4%	9,274,871	0.7%	9,423,269	1.6%	9,234,803	△ 2.0%	9,364,091	1.4%	△ 0.8%	
特別交付税	800,149	800,000	△ 0.0%	800,000	0.0%	800,000	0.0%	800,000	0.0%	800,000	0.0%	800,000	0.0%	0.0%	
国庫支出金	3,088,021	7,425,213	140.5%	3,486,105	△ 53.1%	3,354,802	△ 3.8%	4,287,631	27.8%	3,132,620	△ 26.9%	3,084,864	△ 1.5%	△ 58.5%	
普通建設事業費支出金	422,128	971,402	130.1%	843,087	△ 13.2%	677,149	△ 19.7%	1,665,548	146.0%	509,125	△ 69.4%	502,989	△ 1.2%	△ 48.2%	
その他(扶助費等)	2,665,893	6,453,811	142.1%	2,643,018	△ 59.0%	2,677,653	1.3%	2,622,083	△ 2.1%	2,623,495	0.1%	2,581,875	△ 1.6%	△ 60.0%	
県支出金	2,920,299	3,616,743	23.8%	1,863,513	△ 48.5%	1,798,749	△ 3.5%	1,830,511	1.8%	1,829,237	△ 0.1%	1,800,385	△ 1.6%	△ 50.2%	
普通建設事業費支出金	505,476	904,158	78.9%	232,990	△ 74.2%	197,490	△ 15.2%	195,696	△ 0.9%	189,590	△ 3.1%	189,590	0.0%	△ 79.0%	
その他(扶助費等)	2,414,823	2,712,585	12.3%	1,630,523	△ 39.9%	1,601,259	△ 1.8%	1,634,815	2.1%	1,639,647	0.3%	1,610,795	△ 1.8%	△ 40.6%	
地方債(C)	3,639,873	5,978,751	64.3%	3,601,389	△ 39.8%	3,009,954	△ 16.4%	3,186,365	5.9%	2,121,852	△ 33.4%	2,317,987	9.2%	△ 61.2%	
臨時財政対策債(D)	422,373	442,951	4.9%	858,989	93.9%	721,854	△ 16.0%	522,965	△ 27.6%	481,552	△ 7.9%	368,387	△ 23.5%	△ 16.8%	
退職手当債	0	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-	-	
その他	3,217,500	5,535,800	72.1%	2,742,400	△ 50.5%	2,288,100	△ 16.6%	2,663,400	16.4%	1,640,300	△ 38.4%	1,949,600	18.9%	△ 64.8%	
その他	4,853,002	5,380,329	10.9%	3,796,502	△ 29.4%	3,497,151	△ 7.9%	3,639,087	4.1%	3,519,206	△ 3.3%	3,498,445	△ 0.6%	△ 35.0%	
特定目的基金繰入金	795,142	1,733,748	118.0%	1,098,294	△ 36.7%	884,839	△ 19.4%	1,026,775	16.0%	892,792	△ 13.0%	872,031	△ 2.3%	△ 49.7%	
地方譲与税・各種交付金※	1,139,151	1,240,979	8.9%	1,243,524	0.2%	1,257,628	1.1%	1,257,628	0.0%	1,271,730	1.1%	1,271,730	0.0%	2.5%	
その他	2,918,709	2,405,602	△ 17.6%	1,454,684	△ 39.5%	1,354,684	△ 6.9%	1,354,684	0.0%	1,354,684	0.0%	1,354,684	0.0%	△ 43.7%	
(参考) 一般財源総額	15,225,303	15,280,267	0.4%	15,352,229	0.5%	15,297,341	△ 0.4%	15,251,231	△ 0.3%	14,998,545	△ 1.7%	15,019,632	0.1%	△ 1.7%	
歳出合計(B)	27,113,882	35,092,821	29.4%	26,343,829	△ 24.8%	25,328,061	△ 3.9%	27,007,863	6.6%	24,566,937	△ 9.0%	24,608,047	0.2%	△ 29.9%	
義務的経費	12,224,986	12,199,320	△ 0.2%	12,433,644	1.9%	12,575,129	1.1%	12,625,311	0.4%	12,533,496	△ 0.7%	12,384,930	△ 1.2%	1.5%	
人件費	4,788,590	4,749,125	△ 0.8%	4,728,569	△ 0.4%	4,697,841	△ 0.6%	4,699,360	0.0%	4,674,533	△ 0.5%	4,681,616	0.2%	△ 1.4%	
職員給与	3,046,982	2,979,119	△ 2.2%	2,993,391	0.5%	2,966,183	△ 0.9%	2,966,398	0.0%	2,942,697	△ 0.8%	2,948,218	0.2%	△ 1.0%	
退職手当	458,859	458,353	△ 0.1%	458,353	0.0%	458,353	0.0%	458,353	0.0%	458,353	0.0%	458,353	0.0%	0.0%	
その他の人件費	1,282,749	1,311,653	2.3%	1,276,825	△ 2.7%	1,273,305	△ 0.3%	1,274,609	0.1%	1,273,483	△ 0.1%	1,275,045	0.1%	△ 2.8%	
扶助費	4,567,443	4,725,762	3.5%	4,639,680	△ 1.8%	4,652,934	0.3%	4,672,216	0.4%	4,691,802	0.4%	4,703,129	0.2%	△ 0.5%	
公債費(E)	2,868,953	2,724,433	△ 5.0%	3,065,395	12.5%	3,224,354	5.2%	3,253,735	0.9%	3,167,161	△ 2.7%	3,000,185	△ 5.3%	10.1%	
投資的経費	6,596,439	10,153,565	53.9%	5,549,201	△ 45.3%	4,418,893	△ 20.4%	5,899,287	33.5%	3,528,282	△ 40.2%	3,768,302	6.8%	△ 62.9%	
普通建設事業費	5,829,168	9,725,493	66.8%	5,332,919	△ 45.2%	4,202,611	△ 21.2%	5,683,005	35.2%	3,312,000	△ 41.7%	3,552,020	7.2%	△ 63.5%	
補助事業	958,796	2,093,141	118.3%	2,216,016	5.9%	1,681,562	△ 24.1%	3,571,362	112.4%	1,318,762	△ 63.1%	1,340,062	1.6%	△ 36.0%	
単独事業	4,870,372	7,632,352	56.7%	3,116,903	△ 59.2%	2,521,049	△ 19.1%	2,111,643	△ 16.2%	1,993,238	△ 5.6%	2,211,958	11.0%	△ 71.0%	
その他(災害復旧事業費等)	767,271	428,072	△ 44.2%	216,282	△ 49.5%	216,282	0.0%	216,282	0.0%	216,282	0.0%	216,282	0.0%	△ 49.5%	
その他の経費	8,292,457	12,739,936	53.6%	8,360,984	△ 34.4%	8,334,039	△ 0.3%	8,483,265	1.8%	8,505,159	0.3%	8,454,815	△ 0.6%	△ 33.6%	
物件費	3,362,119	4,074,325	21.2%	3,683,546	△ 9.6%	3,631,565	△ 1.4%	3,626,717	△ 0.1%	3,597,906	△ 0.8%	3,537,906	△ 1.7%	△ 13.2%	
委託料	2,048,843	2,351,640	14.8%	2,516,299	7.0%	2,501,029	△ 0.6%	2,516,281	0.6%	2,517,471	0.0%	2,457,471	△ 2.4%	4.5%	
その他の物件費	1,313,276	1,722,685	31.2%	1,167,247	△ 32.2%	1,130,536	△ 3.1%	1,110,436	△ 1.8%	1,080,435	△ 2.7%	1,080,435	0.0%	△ 37.3%	
維持補修費	118,772	112,095	△ 5.6%	119,346	6.5%	118,213	△ 0.9%	117,581	△ 0.5%	117,229	△ 0.3%	117,033	△ 0.2%	4.4%	
補助費等	1,873,928	5,586,239	198.1%	1,799,208	△ 67.8%	1,814,942	0.9%	1,830,834	0.9%	1,846,885	0.9%	1,863,096	0.9%	△ 66.6%	
一部事務組合等に対する負担金	29,345	29,760	1.4%	29,760	0.0%	29,760	0.0%	29,760	0.0%	29,760	0.0%	29,760	0.0%	0.0%	
その他の補助費等	1,844,583	5,556,479	201.2%	1,769,448	△ 68.2%	1,785,182	0.9%	1,801,074	0.9%	1,817,125	0.9%	1,833,336	0.9%	△ 67.0%	
繰入金	2,637,588	2,580,677	△ 2.2%	2,485,201	△ 3.7%	2,480,808	△ 0.2%	2,628,168	5.9%	2,648,228	0.8%	2,643,591	△ 0.2%	2.4%	
その他	300,050	386,600	28.8%	273,683	△ 29.2%	288,511	5.4%	279,965	△ 3.0%	294,911	5.3%	293,189	△ 0.6%	△ 24.2%	
要調整額(B)-(A)	▲ 1,051,092	▲ 904,552		346,604		349,546		593,631		718,759		526,851			
プライマリーバランス(A)-(C-D)-(B-E)	702,545	▲ 1,906,815		▲ 23,609		586,708		▲ 3,296		808,102		523,734			
(参考)															
財政調整基金	6,211,777	5,980,890	△ 3.7%	5,630,890	△ 5.9%	5,280,890	△ 6.2%	4,686,890	△ 11.2%	3,967,890	△ 15.3%	3,440,890	△ 13.3%	△ 42.5%	
(うちR1決算剰余金積立額等)															
減債基金	1,780,230	1,784,587	0.2%	1,787,940	0.2%	1,791,309	0.2%	1,794,692	0.2%	1,798,091	0.2%	1,801,505	0.2%	0.9%	
(うちR1決算剰余金積立額等)															
財政調整用基金残高	7,992,007	7,765,477	△ 2.8%	7,418,830	△ 4.5%	7,072,199	△ 4.7%	6,481,582	△ 8.4%	5,765,981	△ 11.0%	5,242,395	△ 9.1%	△ 32.5%	
その他特定目的基金	11,138,240	9,711,563	△ 12.8%	8,783,688	△ 9.6%	8,083,100	△ 8.0%	7,240,338	△ 10.4%	6,545,454	△ 9.6%	5,870,749	△ 10.3%	△ 39.5%	
年度末基金残高	19,130,247	17,477,040	△ 8.6%	16,202,518	△ 7.3%	15,155,299	△ 6.5%	13,721,920	△ 9.5%	12,311,435	△ 10.3%	11,113,144	△ 9.7%	△ 36.4%	

※ 各種交付金は、地方消費税交付金・利子割交付金・配当割交付金・株式等譲渡所得割交付金・ゴルフ場利用税交付金・自動車取得税交付金・軽油取引税交付金・地方特例交付金の