

中津市の財政状況の見直しについて、平成28年度当初予算（案）を前提に、現行制度が維持されるものと仮定して、直近の政府等の指標及び普通交付税の合併算定替終了に伴う減額見込を反映しながら、平成32年度までの財政収支を機械的に試算しました。

(単位: 百万円)

区分	H26 (決算額)	H27	H28	H29	H30	H31	H32	
歳入	(1) 市税・交付税・臨財債等	25,658	25,979	25,322	25,401	25,077	24,903	
	(2) 国県支出金	9,548	9,945	9,843	9,302	9,403	9,508	
	(3) 起債(通常債)	4,696	4,175	3,032	2,304	2,523	2,400	
	(4) 繰越金	1,166	1,130	1				
	(5) その他収入	2,184	2,322	2,573	2,992	2,388	2,390	
	うち基金繰入金	732	654	881	900	501	514	
計	43,252	43,551	40,771	39,999	39,391	39,568	39,201	
歳出	(1) 義務的経費	21,096	22,302	21,949	22,105	22,098	22,554	22,284
	① 人件費	7,395	7,918	7,171	7,136	7,342	7,406	7,232
	うち退職手当	964	797	469	460	581	770	654
	② 扶助費	8,620	8,941	9,172	9,487	9,547	9,627	9,698
	③ 公債費	5,081	5,443	5,606	5,482	5,209	5,521	5,354
	うち元金	4,619	5,010	5,211	5,123	4,831	5,133	4,954
	(2) 投資的経費	9,426	8,392	6,218	5,500	5,000	5,000	5,000
	① 普通建設事業費	8,902	8,328	6,217	5,500	5,000	5,000	5,000
	② 災害復旧費	524	64	1				
	(3) その他経費	12,344	13,476	13,378	12,988	12,991	12,926	12,824
計	42,866	44,170	41,545	40,593	40,089	40,480	40,108	
収支(歳入—歳出)	386	△ 619	△ 774	△ 594	△ 698	△ 912	△ 907	

◆財政調整基金

取崩額	△ 1,400	△ 619	△ 774	△ 594	△ 698	△ 912	△ 907
利子積立金		8	5	5	5	5	5
前年度決算剰余金	670	640	500	500	500	500	500
財政調整基金現在高	3,474	3,503	3,234	3,145	2,952	2,545	2,143

◆主要基金の状況

区分	H26	H27	H28	H29	H30	H31	H32
減債基金	△ 393	△ 273	△ 400	△ 400			
現在高	2,284	2,011	1,611	1,211	1,211	1,211	1,211
地域振興基金		0	△ 200	△ 200	△ 200	△ 200	△ 200
積立金			170				
現在高	3,000	3,000	2,970	2,770	2,570	2,370	2,170
退職手当基金	△ 198	△ 200	△ 100	△ 100	△ 100	△ 100	△ 100
現在高	723	523	423	323	223	123	23

◆起債残高

起債借入額	6,270	5,760	4,432	4,052	3,898	3,846	3,629
償還額(元金)	4,619	5,010	5,211	5,123	4,831	5,133	4,954
起債現在高	45,097	45,847	45,068	43,997	43,064	41,777	40,452

財政推計の方法

歳入	(1) 市税・交付税・臨財債等	<ul style="list-style-type: none"> 一般財源総額は内閣府「中長期経済財政に関する試算」の慎重シナリオに基づき総額確保(伸率0%)にて試算 ただし、普通交付税は算定替終了による減額(H32に△7億2,000万円)及び公債費算入額を反映し減額推計 臨時財政対策債は交付税の算定替終了による減額を加味しなかった場合の一般財源総額維持にて試算
	(2) 国県支出金	<ul style="list-style-type: none"> 扶助費等歳出の伸びに連動
	(3) 起債(通常債)	<ul style="list-style-type: none"> 合併特例債はH28及びH29に発行可能額全額発行の推計 過疎債(ソフト分)は発行期限であるH32まで毎年2億円発行により推計 合併、過疎債終了後は公共事業債等を17億円発行により推計
	(4) 基金等繰入金	<ul style="list-style-type: none"> 市民公募債満期一括償還(H28,29に各4億円)を減債基金にて対応
歳出	(1) ① 人件費	<ul style="list-style-type: none"> 事務職員は現員確保、技能労務職員の補充なしにて推計 給与額の新陳代謝を反映
	(1) ② 扶助費	<ul style="list-style-type: none"> 生活保護扶助費を過去の受給者数の伸率で推計 障がい福祉扶助費、子供医療費等の伸率を反映
	(2) 投資的経費	<ul style="list-style-type: none"> 合併特例債及び過疎債発行の終了に比例して、逡減にて推計
	(3) その他経費	<ul style="list-style-type: none"> 特別会計繰出金は、社会保障費関係(国民健康保険事業、介護保険事業)の増額を反映 その他特別会計(下水道事業等)は所要の繰出金額を計上 物件費、維持補修費、補助費等は今後の所要額見込みを計上 出資金は浄水場更新に係る出資金見込み額を計上