

菰野町の中期的財政見通し

令和6年度～令和9年度
(2024年度) (2027年度)

◎ はじめに

この見通しは、人口減少、少子高齢化など、基礎自治体を取巻く環境が大きく変化の中で、財政運営の健全性を確保しつつ、各種事業に取り組むため、中期的に財政を見通し、これを毎年の予算編成時の指針とするものです。

なお、この見通しは、今後見込まれる歳入歳出における増減要素を一定の仮定の下に推計するなどして、令和6年度から令和9年度までの4箇年について試算を行ったものです。したがって、地方財政を取り巻く環境や経済状況の変化等による変動については、毎年の予算編成時等において柔軟に対応します。

◎ 歳入見通し

1. 町 税

① 個人町民税

納税義務者数の微減と、東日本大震災復興基本法に基づく均等割の加算措置が令和5年度で終了することなどを見込んだほか、令和6年度及び令和7年度においては、定額減税による減収を見込みました。

② 法人町民税

過去の実績等から、ほぼ横ばいに推移するものと見込みました。

③ 固定資産税

令和6年度及び令和9年度の評価替え、家屋の新增築による影響を見込みました。

④ 軽自動車税

環境性能割については、燃費基準引上げによる影響を考慮し、種別割については、過去の実績等から、ほぼ横ばいで見込みました。

⑤ 町たばこ税

過去の実績等から、ほぼ横ばいに推移するものと見込みました。

⑥ 入 湯 税

過去の実績等から、ほぼ横ばいに推移するものと見込みました。

2. 地方譲与税

令和5年度決算見込額と同水準で見込みました。

3. 交 付 金

① 配当割交付金、株式等譲渡所得割交付金、法人事業税交付金、地方消費税交付金等

令和5年度決算見込額と同水準で推移するものと見込みました。

② 地方特例交付金

過去の実績等によるほか、固定資産税の軽減措置による減収補てん分を令和8年度まで、定額減税による減収補てん分を令和6年度及び令和7年度において見込みました。

4. 地方交付税

普通交付税は、基準財政収入額について、ほぼ横ばいに推移するものと見込み、基準財政需要額については、事業費補正、公債費、扶助費における増加等を見込みました。

特別交付税は、過去の実績等から、ほぼ横ばいに推移するものと見込みました。

5. 分担金及び負担金、使用料及び手数料

行政実施計画に計上された事業費から積算するなどして推計しました。

6. 国県支出金

行政実施計画に計上された事業費から積算するなどして推計しました。

7. そ の 他

基金繰入金は、行政実施計画に計上された事業に対して繰入を見込むほか、寄附金、繰越金及び諸収入は、過去の実績等から推計しました。

8. 町 債

行政実施計画に計上された事業に対して建設改良債を見込むほか、財源不足の補てんのために臨時財政対策債を見込み推計しました。

◎ 歳出見通し

1. 人 件 費

現員数の維持を基本に定期昇給と共済費の増加を見込み推計しました。

2. 物 件 費

経常分については、増加の抑制を見込み推計しました。

3. 維持補修費

施設の現況、過去の実績等から推計しました。

4. 扶助費

現行制度が継続するものとして、障害者自立支援給付費の増加などを見込み推計したほか、令和6年10月分からの児童手当拡充による増加を見込みました。

5. 補助費等

行政実施計画に計上された事業などから推計しました。

6. 公 債 費

過去の借入及び行政実施計画に計上された事業に係る借入予定額から推計しました。

7. 積 立 金

定期預金利子のほか、法人税割超過課税税分、森林環境譲与税等を原資とした積立等を見込みました。

8. 投資及び出資金、貸付金

公営企業に対する出資などを見込み推計しました。

9. 繰 出 金

社会保障関係の特別会計について、現行制度が継続するものとして推計しました。

10. 投資的経費

普通建設事業は行政実施計画に計上された事業などから推計しました。また、災害復旧費は令和6年度当初予算額と同水準としました。

◎ 財政見通しによる収支不足額

歳出に対して歳入不足となる額については、財政調整基金の繰入により調整しています。

◎ 主な基金の年度末残高及び地方債現在高の見込

主な基金の年度末残高は、令和5年度末残高(見込)を基に計画の進捗に合わせて推計しました。また、地方債現在高は、令和5年度末現在高(見込)を基に推計しました。

財政収支試算(歳入)

(単位:百万円)

区 分	令和6年度	対前年度	令和7年度	対前年度	令和8年度	対前年度	令和9年度	対前年度
町税	5,879	-3.4%	6,055	3.0%	6,113	1.0%	6,172	1.0%
地方譲与税	192	10.3%	193	0.5%	194	0.5%	195	0.5%
交付金	1,491	11.4%	1,379	-7.5%	1,383	0.3%	1,399	1.2%
地方交付税	2,320	26.8%	2,320	0.0%	2,330	0.4%	2,350	0.9%
分担金、手数料等	225	-0.9%	224	-0.4%	224	0.0%	223	-0.4%
国庫支出金	1,723	13.1%	1,804	4.7%	1,916	6.2%	2,071	8.1%
県支出金	1,025	1.7%	1,038	1.3%	1,035	-0.3%	1,051	1.5%
その他	1,855	80.6%	1,960	5.7%	1,884	-3.9%	1,902	1.0%
町債	570	26.9%	1,097	92.5%	1,301	18.6%	1,187	-8.8%
合 計	15,280	11.9%	16,070	5.2%	16,380	1.9%	16,550	1.0%

上記「その他」中の繰入金、町債の主なもの

公共施設整備基金繰入金	斎場火葬炉更新等改修	110	斎場火葬炉更新等改修	160	学校給食共同調理施設整備	80	学校給食共同調理施設整備	80
教育基金繰入金					学校給食共同調理施設整備	150	学校給食共同調理施設整備	150
町債	斎場火葬炉更新等改修	85	消防指令システム更新	169	学校給食共同調理施設整備	800	学校給食共同調理施設整備	800
	大羽根東野球場ナイター設備LED化	69	保健福祉センター空調設備改修	152	菰野富士周辺環境整備	180	菰野富士周辺環境整備	135
	社会資本整備総合交付金(道路橋りょう)	58	菰野富士周辺環境整備	135	保健福祉センター空調設備改修	84	図書館空調設備改修	63
	道路側溝整備	51	斎場火葬炉更新等改修	93	社会資本整備総合交付金(道路橋りょう)	61	社会資本整備総合交付金(道路橋りょう)	61
	潤田浄水場耐震化出資	50	社会資本整備総合交付金(道路橋りょう)	69	臨時財政対策債	96	臨時財政対策債	96
	道路舗装整備	50	道路側溝整備	50				
	臨時財政対策債	44	道路舗装整備	50				
			臨時財政対策債	96				

財政収支試算(町税内訳)

(単位:百万円)

区 分	令和6年度	対前年度	令和7年度	対前年度	令和8年度	対前年度	令和9年度	対前年度
個人町民税	2,351	-4.0%	2,510	6.8%	2,548	1.5%	2,557	0.4%
法人町民税	353	-8.5%	358	1.4%	361	0.8%	364	0.8%
固定資産税	2,671	-3.3%	2,681	0.4%	2,696	0.6%	2,741	1.7%
軽自動車税	165	6.5%	167	1.2%	168	0.6%	170	1.2%
町たばこ税	308	3.0%	308	0.0%	308	0.0%	308	0.0%
入湯税	31	0.0%	31	0.0%	32	3.2%	32	0.0%
合 計	5,879	-3.4%	6,055	3.0%	6,113	1.0%	6,172	1.0%

財政収支試算(歳出)

(単位:百万円)

区 分	令和6年度	対前年度	令和7年度	対前年度	令和8年度	対前年度	令和9年度	対前年度
人件費	3,587	3.4%	3,676	2.5%	3,706	0.8%	3,764	1.6%
物件費	3,100	15.9%	3,048	-1.7%	3,007	-1.3%	3,227	7.3%
維持補修費	223	-15.2%	259	16.1%	216	-16.6%	216	0.0%
扶助費	2,682	14.1%	2,906	8.4%	2,948	1.4%	2,991	1.5%
補助費等	1,855	18.3%	1,420	-23.5%	1,416	-0.3%	1,408	-0.6%
公債費	989	-2.1%	1,041	5.3%	1,041	0.0%	1,117	7.3%
積立金	73	12.3%	73	0.0%	73	0.0%	73	0.0%
投資及び出資金、貸付金	60	-29.4%	10	-83.3%	10	0.0%	10	0.0%
繰出金	1,351	-2.0%	1,387	2.7%	1,417	2.2%	1,447	2.1%
予備費	30	0.0%	30	0.0%	30	0.0%	30	0.0%
計	13,950	8.2%	13,850	-0.7%	13,864	0.1%	14,283	3.0%
投資的経費	1,330	73.9%	2,220	66.9%	2,516	13.3%	2,267	-9.9%
普通建設事業	1,323	74.5%	2,213	67.3%	2,509	13.4%	2,260	-9.9%
災害復旧費	7	0.0%	7	0.0%	7	0.0%	7	0.0%
合 計	15,280	11.9%	16,070	5.2%	16,380	1.9%	16,550	1.0%

うち財源不足による財政調整基金の調整額		1,140		1,160		1,090		1,110
---------------------	--	-------	--	-------	--	-------	--	-------

◎主な基金の年度末残高、地方債現在高の見込等(一般会計)

	令和5年度	令和6年度	令和7年度	令和8年度	令和9年度
財政調整基金	2,597	2,189	1,821	1,533	1,224
減債基金	751	729	693	680	666
公共施設整備基金	1,557	1,448	1,289	1,210	1,131
教育基金	399	434	469	356	242

一般会計基金現在高	5,746	5,236	4,703	4,205	3,689
-----------	-------	-------	-------	-------	-------

地方債現在高	9,703	9,608	9,703	10,010	10,143
--------	-------	-------	-------	--------	--------