

◆龍ヶ崎市財政収支見通し(平成31年2月現在)

※項目別に百万円単位で四捨五入しており、項目の合計値と合計欄の数値が一致しない場合があります。

(単位:百万円)

項目	H27決算	H28決算	H29決算	H30見込	H31推計	H32推計	H33推計	H34推計	H35推計	H36推計	H37推計	H38推計	H39推計	H40推計
地方税	9,973	10,046	10,167	10,122	10,082	10,178	10,155	10,209	10,262	10,226	10,284	10,338	10,299	10,349
地方交付税	3,586	4,166	3,391	3,201	3,112	2,866	2,918	2,761	2,718	2,702	2,553	2,572	2,575	2,443
地方消費税交付金	1,315	1,181	1,250	1,348	1,377	1,506	1,625	1,652	1,680	1,709	1,738	1,749	1,777	1,806
地方譲与税等	571	470	545	543	542	544	546	548	550	552	553	555	557	559
分担金及び負担金	281	283	286	307	307	284	284	283	283	282	282	281	280	279
使用料・手数料	351	336	343	343	343	343	342	342	341	340	340	339	338	337
国庫支出金	3,573	3,429	3,676	3,491	3,641	3,760	3,899	3,914	3,776	3,637	3,661	3,696	3,733	3,768
都道府県支出金	1,628	1,547	1,759	1,741	1,785	1,753	1,771	1,789	1,808	1,827	1,846	1,869	1,891	1,913
繰入金	325	444	337	566	1,097	36	26	26	26	26	26	26	26	26
繰越金	2,005	1,503	1,037	1,091	932	692	0	0	0	0	0	0	0	0
地方債	1,851	2,139	1,781	1,910	2,557	2,956	3,513	1,960	2,053	1,845	1,828	1,828	1,854	1,846
うち臨時財政対策債	1,249	1,028	1,100	1,036	1,028	1,028	1,028	1,028	1,028	1,028	1,028	1,028	1,028	1,028
財産収入・寄附金・諸収入	879	931	784	732	721	589	590	592	595	597	598	603	608	613
歳入合計	26,340	26,475	25,357	25,395	26,498	25,506	25,667	24,075	24,092	23,743	23,708	23,857	23,938	23,941
人件費(事業費支出人件費を含む)	4,210	4,214	4,305	4,210	4,162	4,316	4,277	4,191	4,217	4,179	4,073	4,093	4,060	4,078
物件費	3,256	3,264	3,441	3,541	3,602	3,676	3,720	3,751	3,797	3,855	3,915	3,976	4,034	4,094
維持補修費	136	163	170	173	178	181	184	188	191	194	197	201	204	207
扶助費	6,027	6,255	6,481	6,444	6,406	6,370	6,376	6,384	6,392	6,400	6,408	6,453	6,499	6,544
補助費等	3,915	3,671	2,887	2,960	3,403	3,044	3,036	3,059	3,081	3,105	3,130	3,154	3,177	3,200
うち一部事務組合に対するもの	2,562	2,483	1,639	1,638	1,561	1,633	1,655	1,681	1,708	1,735	1,762	1,790	1,817	1,844
普通建設事業費(事業費支出人件費を除く)	1,530	2,129	1,804	1,715	2,633	2,926	3,396	1,650	1,703	1,404	1,372	1,351	1,311	1,264
災害復旧費	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公債費	2,737	2,554	2,578	2,690	2,663	2,462	2,559	2,353	2,357	2,322	2,408	2,441	2,503	2,554
積立金	648	661	188	166	157	5	5	5	5	5	5	5	5	5
投資及び出資金	1	3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
貸付金	12	17	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
繰出金	2,358	2,506	2,393	2,546	2,582	2,618	2,686	2,731	2,775	2,835	2,753	2,842	2,819	2,732
歳出合計	24,838	25,438	24,265	24,463	25,806	25,617	26,259	24,331	24,537	24,318	24,280	24,533	24,631	24,697
収支差引	1,503	1,037	1,091	932	692	△ 111	△ 592	△ 256	△ 445	△ 576	△ 572	△ 677	△ 693	△ 756
累積収支不足額	0	0	0	0	0	△ 111	△ 703	△ 958	△ 1,404	△ 1,979	△ 2,552	△ 3,228	△ 3,921	△ 4,677

※臨時財政対策債:地方交付税の一部が振替えられた地方債で、後年度に償還見込額が交付税措置されます。 ※一部事務組合:ごみやし尿の処理、消防など、近隣の市町村と共同で事業を行うために設置された組合です。

※収支の不足分については、毎年度の収支改善の取組や基金からの繰入等により解消していきます。

◆歳出のうちアクションプラン等主要経費見通し

(単位:百万円)

項目	H27決算	H28決算	H29決算	H30見込	H31推計	H32推計	H33推計	H34推計	H35推計	H36推計	H37推計	H38推計	H39推計	H40推計
職員 嘱託員・臨時職員等経費	447	466	499	519	539	646	659	672	685	699	713	727	742	757
経費 職員人件費	3,574	3,554	3,611	3,501	3,429	3,483	3,433	3,334	3,349	3,298	3,179	3,186	3,140	3,145
情報システム経費(委託料・リース料)	304	306	379	394	401	401	398	372	359	359	359	359	359	359
公共施設維持管理経費	1,833	1,879	2,246	2,015	2,121	1,730	1,786	1,777	1,679	2,093	2,084	2,084	2,066	2,040
新規建設事業	道の駅・牛久沼整備				659	678	0	0	0					
	新保健福祉施設整備				0	0	12	32	399					
	佐貫駅ロータリー整備				0	152	144	410	140					
	佐貫3号線整備				46	154	133	282	190					
	防災無線整備				8	285	311	0	0					
	松葉小学校大規模改修				0	0	0	0	31					
	小中学校特別教室空調設置				285	0	0	0	0					
	長戸コミュニティセンター建替え(含道路)				12	45	170	102	259					
文化会館改修				89	0	0	0	0						
新学校給食センター整備				73	725	1,753	0	0						

※新規建設事業は、アクションプランに記載されている主な事業について、平成31年度～平成35年度内の事業費見込を計上しています。実施時期、事業費等は、毎年度見直しを行います。

◆地方債、債務負担行為及び一般基金残高見通し

(単位:百万円)

項目	H27決算	H28決算	H29決算	H30見込	H31推計	H32推計	H33推計	H34推計	H35推計	H36推計	H37推計	H38推計	H39推計	H40推計
地方債残高	24,737	24,597	24,033	23,450	23,086	23,875	25,136	25,025	25,003	24,805	24,514	24,194	23,845	23,443
債務負担行為残高	2,605	2,354	2,095	1,837	1,608	1,381	1,150	912	705	516	355	211	104	42
一般基金残高	6,426	6,643	6,493	6,093	5,153	5,123	5,102	5,082	5,061	5,041	5,020	5,000	4,979	4,959

◆アクションプラン事業費内訳(平成31年2月現在)

①補助費等

(百万円)

事業名	H31					H32					H33					H34					H35				
	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財
JR佐貫駅駅名改称	378	0	0	0	378	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
コミュニティバス再編(拡大部分)	82	0	0	0	82	112	0	0	0	112	112	0	0	0	112	112	0	0	0	0	112	112	0	0	0
国体 五輪等	112	20	0	0	92	15	0	0	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
マラソン大会	3	0	0	0	3	30	0	0	23	7	29	0	0	23	6	27	0	0	23	4	25	0	0	25	0
計	575	20	0	378	177	167	0	0	33	134	140	0	0	23	118	139	0	0	23	116	137	0	0	25	112

②普通建設事業費

(百万円)

事業名	H31					H32					H33					H34					H35				
	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財
道の駅・牛久沼整備	659	0	431	0	227	678	0	508	0	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
新保健福祉施設整備	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12	0	0	0	12	32	0	24	0	8	399	0	254	0	145
佐貫駅ロータリー整備	0	0	0	0	0	152	61	82	0	9	144	58	78	0	9	410	164	221	0	25	140	56	76	0	8
佐貫3号線整備	46	18	25	0	3	154	66	79	0	9	133	65	61	0	7	282	140	128	0	14	190	95	86	0	10
防災無線更新	8	0	8	0	0	285	0	285	0	0	311	0	311	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
松葉小学校 大規模改修	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31	0	23	0	8
小中学校特別教室空調設置	285	52	232	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長戸コミセン建替え(含道路)	12	0	7	0	4	45	0	36	0	9	170	0	152	0	18	102	0	89	0	13	259	0	192	0	68
文化会館改修	89	8	65	0	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(仮称)新給食センター整備	71	0	45	0	26	725	81	580	0	64	1,753	196	1,401	0	156	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
計	1,170	79	813	0	278	2,040	208	1,571	0	261	2,523	319	2,003	0	201	826	304	462	0	60	1,019	151	630	0	238

(百万円)

各財源計	H31					H32					H33					H34					H35				
	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財	事業費	国・県	地方債	その他	一財
各財源計	1,745	99	813	378	455	2,207	208	1,571	33	395	2,664	319	2,003	23	319	964	304	462	23	176	1,156	151	630	25	350

財政収支見通しの前提条件について

平成 31 年 2 月
財 政 課

◆龍ヶ崎市財政収支見通し（平成 31 年 2 月現在）

■共通事項

●推計期間

平成 31 年度～平成 40 年度の 10 年間（平成 29 年度決算，平成 30 年度決算見込，平成 31 年度当初予算編成における傾向を反映）

●推計範囲

地方財政状況調査（総務省）による普通会計

●将来人口

（単位：人）

年度	H31	H32	H33	H34	H35
人口	78,645	78,573	78,410	78,251	78,092
年度	H36	H37	H38	H39	H40
人口	77,933	77,770	77,532	77,297	77,060

※「第 2 次ふるさと龍ヶ崎戦略プラン」策定の際に用いた，本市の人口の将来展望における目標人口設定のための将来人口シミュレーションによる推計値を用いています。

●名目経済成長率

年度	H30	H31	H32	H33～H38	H39～H40
名目 GDP	1.7%	2.8%	2.1%	1.7%	1.6%

※内閣府による「中長期の経済財政に関する試算」（平成 30 年 7 月 9 日）を参考にしています。

■歳入

●地方税

平成 31 年度当初予算編成時に算出した，平成 30 年度決算見込額及び平成 31 年度当初予算額額を基に推計しています。

市民税は，課税の基礎となる個人所得や企業業績は，経済動向による影響が大きいことから，名目経済成長率を反映させて推計しています。

固定資産税及び都市計画税は，地価変動や家屋の新築，3 年に 1 度の評価替による影響を推計しています。

軽自動車税は，近年の傾向による増加率，4.0%を乗じて推計しています。

市たばこ税は，近年の傾向により，売り渡し本数を前年度△3%で推計しています。

●地方交付税

普通交付税は，平成 30 年度本算定結果及び平成 31 年度当初予算額をベースに，人口，公債費などの増減見込み及び市税等増減額の 75%を反映しています。

特別交付税は，平成 29 年度決算額をベースに，定額推計しています。

●地方消費税交付金

平成 30 年度普通交付税交付基準額及び平成 31 年度当初予算額をベースに推計しています。消費税率 10%への引き上げ影響分として、平成 32 年度に 1 億円、平成 33 年度以降 2 億円の増額を見込んでいます。

●地方譲与税等

平成 30 年度決算見込額及び平成 31 年度当初予算額をベースに、定額推計あるいは経済成長率、人口増減率などを反映させて推計しています。

●分担金及び負担金

平成 29 年度決算額をベースに、定額推計あるいは人口増減率を反映させて推計しています。平成 30 年度及び平成 31 年度は、病院群輪番制・小児救急輪番制病院運営の幹事年度であるため、構成市町村からの負担金を別途加算しています。

●使用料・手数料

平成 29 年度決算額をベースに、定額推計あるいは人口増減率を反映させて推計しています。

●国庫支出金

平成 29 年度決算額をベースに、近年の傾向による増加率や経済成長率、対象年齢層の人口増減率などを反映させて推計しています。

●都道府県支出金

平成 29 年度決算額をベースに、近年の傾向による増加率や経済成長率、対象年齢層の人口増減率などを反映させて推計しています。

●寄附金

平成 30 年度及び平成 31 年度は、予算額から、ふるさと納税寄附金を反映させています。

●繰入金

平成 30 年度及び平成 31 年度は、予算額から、特定目的基金及び減債基金からの繰入額を反映させ、それ以降は、事業計画による定額的な特定目的基金の取崩しを想定しています。

平成 31 年度及び平成 32 年度に、常磐線佐貫駅駅名改称に係る JR 負担金に対する繰入 3 億 8,900 万円を想定しています。

新規建設事業のための基金取崩しは、想定していません。

●繰越金

前年度の形式収支が黒字の場合、当該黒字相当額を繰越しています。

●地方債

建設事業債は、平成 30 年度及び平成 31 年度は、予算から地方債の額を反映させ、平成 32 年度から平成 35 年度は、中期事業計画における普通建設事業費から推計しています。それ以降は、通常事業分として、8 億円を定額推計しています。

臨時財政対策債は、平成 31 年度予算額をベースに定額推計し、実質的な交付税総額の増減は、普通交付税で調整しています。

その他、既存の借換債等の予定を反映しています。

●財産収入・諸収入

財産収入は、基金利子分として、前年度末基金残高見込に 0.1%を乗じて推計しています。

諸収入は、平成 29 年度決算額をベースに、定額推計あるいは経済成長率、対象年齢層の人口増減率などを反映させて推計しています。

その他、単年度で収入が見込まれる場合は、別途加算します。

■歳出

●人件費

職員人件費は、事業費支弁人件費（普通建設事業に含まれる職員給与など）を含んで計上し、地域手当を9%で算出しています。

議員報酬、特別職給与、審議会等の委員報酬は、平成29年度決算見込額及び平成31年度当初予算額をベースに、定額推計しています。

嘱託員・一般職非常勤職員にかかる報酬等は、平成29年度決算額をベースに、近年の傾向による増加率、4.0%を乗じて推計し、平成32年度以降は、地方公務員法改正による会計年度任用職員制度の創設に伴い、2.6月分の期末手当支給を見込んでいます。

職員給与等は、第6次人員管理計画による推計に基づいて計上しています。

●物件費

電算委託料・リース料は、平成30年度決算見込み額及び平成31年度当初予算額をベースに定額推計し、既存システムの更新費用等を別途加算しています。

施設管理経費及びその他の物件費は、平成29年度決算額をベースに、経済成長率を反映させて推計し、新たに開設する施設の管理経費等を別途加算しています。

●維持補修費

維持補修費は、経常的な各施設等の損傷などは毎年同程度発生する前提で、平成29年度決算額をベースに、物価上昇相当分として、経済成長率を反映させて推計しています。

●扶助費

扶助費は、現在の制度が継続する前提で、平成29年度決算額をベースに、近年の傾向による増加率や対象年齢層の人口増減率を反映させて推計しています。

●補助費等

龍ヶ崎地方塵芥処理組合、龍ヶ崎地方衛生組合、稲敷地方広域市町村圏事務組合などの一部事務組合に対する負担金のうち、運営費負担金分は、平成30年度決算見込み額及び平成31年度当初予算額をベースに、経済成長率を反映させて推計しています。工事費及び公債費償還負担金分は、事業計画案等により、各事業年度における一般財源市負担額及び後年度の公債費償還負担見込額を計上しています。

その他に対するものは、平成29年度決算額をベースに、人口増減率を反映させて推計しています。

特殊要因として、平成31年度及び平成32年度は、常磐線佐貫駅駅名改称に係るJR負担金を別途加算しています。

●普通建設事業費

事業費支弁人件費は除いています。

平成30年度は、決算見込みによる事業費の額を、平成31年度は、当初予算による事業費の額を反映させ、それ以降は、通常事業分に、都市再生機構立替返済金及び主な新規建設事業の事業費を加算しています。

普通建設事業費のバランスをとるため、通常事業分について、平成32年度から平成35年度は、中期事業計画における普通建設事業費の合計額（主な新規建設事業を除く。）を計上し、平成36年度以降は、年間12億円を定額推計しています。

●災害復旧費

災害復旧事業を予定する場合に計上します。

●公債費

既借入金分は、償還計画により推計しています。

借入見込分は、下記の基本借入条件に基づいて償還額を試算しています。

[基本借入条件]

建設事業債：15年償還，うち3年据置，年1.0%，半年賦元利均等償還

臨時財政対策債：20年償還，うち3年据置，年1.5%，半年賦元利均等償還

借換債：5年償還，据置なし，年0.8%，半年賦元利均等償還

●積立金

各年度において、基金利子の積立を想定しています。

歳入でふるさと納税寄附金を計上した場合は、同額を積み立てています。

●投資及び出資金

平成30年度当初予算額をベースに、定額推計しています。

●貸付金

平成29年度決算額をベースに、定額推計しています。

●繰出金

公共下水道事業は、公債費の一定割合（公債費から資本費平準化債等を控除した額の50%）で、農業集落排水事業は、公債費相当分で推計しています。

国民健康保険事業、後期高齢者医療事業、介護保険事業、介護サービス事業は、平成29年度決算額及び平成30年度決算見込額をベースに、対象年齢層の人口増減率を反映させて推計しています。

◆歳出のうちアクションプラン等主要経費見通し

■職員経費

●嘱託員・臨時職員等経費

人件費のうち嘱託員・一般職非常勤職員にかかる報酬等及び物件費のうち臨時職員の賃金、嘱託員・一般職非常勤職員費用弁償等の合計額を計上しています。

●職員人件費

人件費のうち職員給与等分を計上しています。地域手当は9%で算出しています。

■情報システム経費

物件費のうち電算関連の委託料・リース料分を計上しています。

■公共施設維持管理経費

物件費のうち公共施設に係る管理費、土地賃借料等及び維持補修費のうち公共施設分並びに普通建設事業費のうち公共施設に係る改修工事費、都市再生機構立替返済金の合計額を計上しています。

■新規建設事業

平成31年度主要施策アクションプランに記載されている主な事業について、平成31年度～平成35年度の事業費の見通しを計上しています。

道の駅の建設費は、推計時点で見込額が未定のため、仮置きしています。

◆地方債、債務負担行為及び一般基金残高見通し

■地方債残高

前年度末地方債残高見込に、各年度の地方債（歳入）を加え、公債費（歳出）のうち元金相当分（公債費の88%で試算）を差し引いた額を計上しています。

■債務負担行為残高

将来負担比率の算定に用いる、債務負担行為に基づく支出予定額（都市再生機構立替返済金等、公債費に準ずる債務負担行為残高）を計上しています。

■一般基金残高

前年度末一般基金残高見込から、各年度の基金繰入金（歳入）を差し引き、積立金（歳出）を加えた額を計上しています。