

◆龍ヶ崎市財政収支見通し(令和元年10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	H28決算	H29決算	H30決算	R01見込	R02推計	R03推計	R04推計	R05推計	R06推計	R07推計	R08推計	R09推計	R10推計	R11推計
地方税	10,046	10,167	10,151	10,164	10,205	10,173	10,200	10,239	10,189	10,228	10,258	10,195	10,220	10,246
地方交付税	4,166	3,391	3,211	3,270	3,129	3,192	3,021	2,979	2,956	2,820	2,854	2,875	2,829	2,802
地方消費税交付金	1,181	1,250	1,348	1,377	1,505	1,616	1,640	1,665	1,688	1,710	1,714	1,735	1,756	1,777
地方譲与税等	470	545	529	544	536	537	539	541	542	544	545	546	548	549
分担金及び負担金	283	286	315	313	291	290	290	289	289	288	287	287	286	285
使用料・手数料	336	343	335	264	193	192	192	191	191	190	190	189	188	187
国庫支出金	3,429	3,676	3,408	3,723	3,907	4,042	4,054	3,912	3,770	3,789	3,821	3,853	3,885	3,918
都道府県支出金	1,547	1,759	1,733	1,824	1,915	1,928	1,944	1,961	1,976	1,991	2,009	2,027	2,045	2,064
繰入金	444	337	542	963	36	26	26	26	26	26	26	26	26	26
繰越金	1,503	1,037	1,091	850	667	22	0	0	0	0	0	0	0	0
地方債	2,139	1,781	1,674	2,450	2,849	3,406	1,853	1,946	1,739	1,721	1,721	1,747	1,740	1,762
うち臨時財政対策債	1,028	1,100	1,036	921	921	921	921	921	921	921	921	921	921	921
財産収入・寄附金・諸収入	931	784	724	709	577	577	577	580	581	581	585	589	593	596
<b>歳入合計</b>	<b>26,475</b>	<b>25,357</b>	<b>25,061</b>	<b>26,453</b>	<b>25,811</b>	<b>26,001</b>	<b>24,336</b>	<b>24,329</b>	<b>23,947</b>	<b>23,888</b>	<b>24,011</b>	<b>24,068</b>	<b>24,115</b>	<b>24,212</b>
人件費(事業費支弁人件費を含む)	4,214	4,305	4,273	4,179	4,264	4,302	4,242	4,259	4,212	4,087	4,097	4,047	4,047	4,010
物件費	3,264	3,441	3,457	3,516	3,732	3,758	3,779	3,815	3,860	3,903	3,946	3,987	4,028	4,069
維持補修費	163	170	166	169	172	174	177	179	182	184	187	189	191	194
扶助費	6,255	6,481	6,421	6,459	6,498	6,504	6,510	6,517	6,524	6,530	6,575	6,621	6,666	6,712
補助費等	3,671	2,887	2,829	3,323	2,963	2,948	2,967	2,986	3,005	3,024	3,041	3,057	3,073	3,090
うち一部事務組合に対するもの	2,483	1,639	1,641	1,561	1,632	1,646	1,669	1,692	1,714	1,735	1,756	1,775	1,795	1,815
普通建設事業費(事業費支弁人件費を除く)	2,129	1,804	1,681	2,633	2,926	3,396	1,650	1,703	1,404	1,372	1,351	1,311	1,264	1,223
災害復旧費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
公債費	2,554	2,578	2,646	2,617	2,497	2,592	2,298	2,296	2,228	2,318	2,344	2,401	2,446	2,518
積立金	661	188	166	154	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
投資及び出資金	3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
貸付金	17	18	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
繰出金	2,506	2,393	2,557	2,720	2,718	2,789	2,826	2,878	2,937	2,857	2,948	2,927	2,908	2,843
<b>歳出合計</b>	<b>25,438</b>	<b>24,265</b>	<b>24,211</b>	<b>25,786</b>	<b>25,789</b>	<b>26,481</b>	<b>24,467</b>	<b>24,650</b>	<b>24,371</b>	<b>24,295</b>	<b>24,508</b>	<b>24,558</b>	<b>24,640</b>	<b>24,677</b>
収支差引	1,037	1,091	850	667	22	△ 480	△ 131	△ 321	△ 424	△ 406	△ 497	△ 489	△ 526	△ 465
累積収支不足額	0	0	0	0	0	△ 480	△ 611	△ 932	△ 1,356	△ 1,762	△ 2,259	△ 2,748	△ 3,274	△ 3,739

※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	H28決算	H29決算	H30決算	R01見込	R02推計	R03推計	R04推計	R05推計	R06推計	R07推計	R08推計	R09推計	R10推計	R11推計
職員 嘱託員・臨時職員等経費	466	499	555	577	606	642	642	642	642	642	642	642	642	642
経費 職員人件費	3,554	3,611	3,545	3,424	3,435	3,438	3,378	3,394	3,348	3,223	3,233	3,183	3,183	3,146
情報システム経費(委託料・リース料)	306	379	389	401	401	398	372	359	359	359	359	359	359	359
公共施設維持管理経費	1,879	2,246	2,024	2,104	1,711	1,761	1,749	1,648	2,058	2,043	2,038	2,014	1,982	1,957
新規建設事業				659	678	0	0	0						
道の駅・牛久沼整備				0	0	12	32	399						
新保健福祉施設整備				0	152	144	410	140						
佐貫駅ロータリー整備				46	154	133	282	190						
佐貫3号線整備				8	285	311	0	0						
防災無線整備				0	0	0	0	31						
松葉小学校大規模改修				285	0	0	0	0						
小中学校特別教室空調設置				12	45	170	102	259						
長戸コミュニティセンター建替え(含道路)				89	0	0	0	0						
文化会館改修				73	725	1,753	0	0						
新学校給食センター整備														

※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	H28決算	H29決算	H30決算	R01見込	R02推計	R03推計	R04推計	R05推計	R06推計	R07推計	R08推計	R09推計	R10推計	R11推計
地方債残高	24,597	24,033	23,259	23,406	24,057	25,182	25,014	24,940	24,718	24,399	24,057	23,691	23,279	22,824
債務負担行為残高	2,354	2,095	1,836	1,608	1,381	1,150	912	705	516	355	211	104	42	19
一般基金残高	6,643	6,493	6,117	5,309	5,275	5,252	5,230	5,207	5,184	5,161	5,138	5,115	5,092	5,069

◆アクションプラン事業費内訳(令和元年10月現在)

①補助費等

(百万円)

事業名	令和元年度					令和2年度					令和3年度					令和4年度					令和5年度				
	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	378	0	11	0	0	11	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	112	112	0	0	0	112
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	令和元年度					令和2年度					令和3年度					令和4年度					令和5年度				
	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	令和元年度					令和2年度					令和3年度					令和4年度					令和5年度				
	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

令和元年 10 月  
財 政 課

## ◆龍ヶ崎市財政収支見通し（令和元年 10 月現在）

### ■共通事項

#### ●推計期間

令和 2 年度～令和 11 年度の 10 年間（平成 30 年度決算，令和元年度決算見込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	R02	R03	R04	R05	R06
人口	78,573	78,410	78,251	78,092	77,933
年度	R07	R08	R09	R10	R11
人口	77,770	77,532	77,297	77,060	76,825

※「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	R01	R02	R03	R04	R05	R06
名目 GDP	1.7%	2.0%	1.2%	1.5%	1.5%	1.4%
年度	R07	R08	R09	R10	R11	
名目 GDP	1.3%	1.3%	1.2%	1.2%	1.2%	

※内閣府による「中長期の経済財政に関する試算」（令和元年 7 月 31 日）を参考にしています。

### ■歳入

#### ●地方税

平成 30 年度決算額及び令和元年度決算見込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，令和元年度本算定結果をベースに，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 30 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

令和元年度普通交付税交付基準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、令和 2 年度に 1 億円、令和 3 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 年度決算額及び令和元年度決算見込額をベースに、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 30 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。令和元年度は、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 30 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 30 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。保育料無償化による増額分見込分を別途加算しています。

## ●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。国庫支出金と同様に、保育料無償化による増額分見込分を別途加算しています。

## ●寄附金

令和元年度は、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

令和元年度は、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。

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、令和元年度は、予算から地方債の額を反映させ、令和 2 年度から令和 5 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、令和元年度本算定結果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 30 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30年度決算額及び令和元年度決算見込額をベースに、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30年度決算額及び令和元年度決算見込み額反映し、令和2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う、基本給の改訂や、期末手当支給による増額を見込んでいます。

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、令和元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30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や、アウトソーシングによる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30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、令和元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、保育料無償化による増額分見込分を別途加算しています。

### ●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、令和元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30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、令和元年度は、常磐線佐貫駅駅名改称に係るJR負担金を計上しています。

### ●普通建設事業費

事業費支弁人件費は除いています。

令和元年度は、決算見込み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、令和2年度から令和5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、令和6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

令和元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30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、令和2年度以降は下水道使用料改訂による影響額を別途反映しています。

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30年度決算額及び令和元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登載されている主な事業について、令和元年度～令和5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。