

平成26年度予算に基づく後年度以降の財政状況の推計【基金及び市債残高（一般会計）】

資料1

人口は各年度4月1日現在の外国人含む登録人口（～平成24年度：住民基本台帳人口及び外国人登録人口、平成25年度：住民基本台帳人口、平成26年度～：推計人口）

（単位：千円）

年度	平成16年度	平成17年度	平成18年度	平成19年度	平成20年度	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
新規発行額	6,805,600	2,783,800	2,227,700	2,708,400	2,507,800	3,096,900	3,001,400	3,887,200	3,020,300	7,689,100
償還元金	7,697,191	2,643,937	3,008,546	3,318,814	3,305,419	3,509,167	3,209,980	3,259,551	3,230,832	3,398,022
市債残高 B	39,498,413	39,638,276	38,857,430	38,247,016	37,449,397	37,037,131	36,828,551	37,456,200	37,245,668	41,536,746
人口一人当たりの市債残高	259	260	252	246	237	231	226	226	223	247
予算規模 A	39,703,000	34,430,000	34,750,000	35,390,000	38,849,000	38,735,000	40,159,000	41,998,000	43,223,400	49,592,627
A－B	204,587	△ 5,208,276	△ 4,107,430	△ 2,857,016	1,399,602	1,697,869	3,330,449	4,541,800	5,977,732	8,055,881
基金残高	9,992,968	10,014,719	9,580,148	9,501,622	9,400,559	8,103,741	7,739,416	7,132,062	8,079,394	7,994,081
うち、財政調整積立基金残高 （当初予算見込額）	1,737,280	2,202,495	2,356,130	2,260,130	1,985,962	1,919,717	1,973,045	2,917,422	2,376,795	3,472,849
うち、財政調整積立基金残高 （決算額・決算見込額）	4,352,630	4,353,130	4,357,130	4,362,368	4,169,678	3,774,000	3,510,000	3,514,300	4,518,828	4,521,232

（単位：千円）

年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	平成31年度
新規発行額	6,258,600	5,042,200	2,783,000	3,727,600	2,887,400	2,766,800
償還元金	3,538,127	3,307,463	3,464,783	3,730,140	3,403,409	3,188,840
市債残高 B	44,257,218	45,991,956	45,310,173	45,307,633	44,791,623	44,369,584
人口一人当たりの市債残高	261	267	260	257	252	247
予算規模 A	50,289,000	49,846,000	45,713,738	46,391,640	44,932,335	45,087,693
A－B	6,031,781	3,854,044	403,565	1,084,007	140,712	718,109
基金残高	6,115,025	4,921,052	4,655,376	4,651,592	5,238,585	6,267,663
うち、財政調整積立基金残高 （当初予算・推計見込額）	2,762,973	1,740,194	1,500,642	1,502,814	2,093,683	2,923,106

■推計の考え方

（1）中期実施計画は、議会の議決を経て策定された後期基本計画に定める施策に基づき、計画期間の3か年（平成25～27年度）において実施する予定の事務事業を体系的に整理した計画であり、中期実施計画自体を変更するものではありません。

（2）本推計は、中期実施計画に基づき平成25年度補正予算及び平成26年度当初予算編成の結果を踏まえて、新たに事業費が増額となった新市街地地区小中学校併設校建設事業や市民総合体育館建替事業等の継続費・債務負担行為等の政策的経費や子ども医療費の助成拡大等分の経常的経費を反映して推計したものです。

（3）平成25年度3月補正予算に計上している中学校エアコン整備事業等の「好循環実現のための経済対策」に伴う補正予算債については、平成25年度末市債残高に反映しています。なお、小学校エアコン整備事業の工事費については、本推計では平成27年度に事業費及び財源を見込んでいます。

（4）本推計では、中期実施計画及び平成26年度予算に位置付けのない新規事業は見込んでいません。なお、国が策定を求めている「公共施設等総合管理計画」等に係る事業については、平成26年度から新たに組織される「ファシリティマネジメント推進室」の中で検討し、平成27年度以降の予算編成や下期実施計画（平成27～31年度）策定の中で整理し示していく予定です。なお、既存の公共施設保全計画に係る事業については、中期実施計画策定において優先度を評価し位置付けを図っています。

（5）平成27年10月から消費税率が10%となる予定ですが、現時点では不透明なことから8%を見込んで推計しています。なお、「社会保障と税の一体改革」に伴う平成27年度以降の地方負担については、現時点で詳細が明らかになっていないため、本推計には見込んでいません。このため、平成27年度以降に新たな社会保障の充実分の地方負担として、最大で毎年度約7億円程度の新規事業や既存事業の財源付け替えが生じる可能性があります。具体的な影響については、今後の予算編成や下期実施計画策定の中で精査します。

平成26年度予算と中期実施計画の比較【基金及び市債残高（一般会計）】

資料2

人口は各年度4月1日現在の外国人含む登録人口（～平成24年度：住民基本台帳人口及び外国人登録人口、平成25年度：住民基本台帳人口、平成26年度～：推計人口）

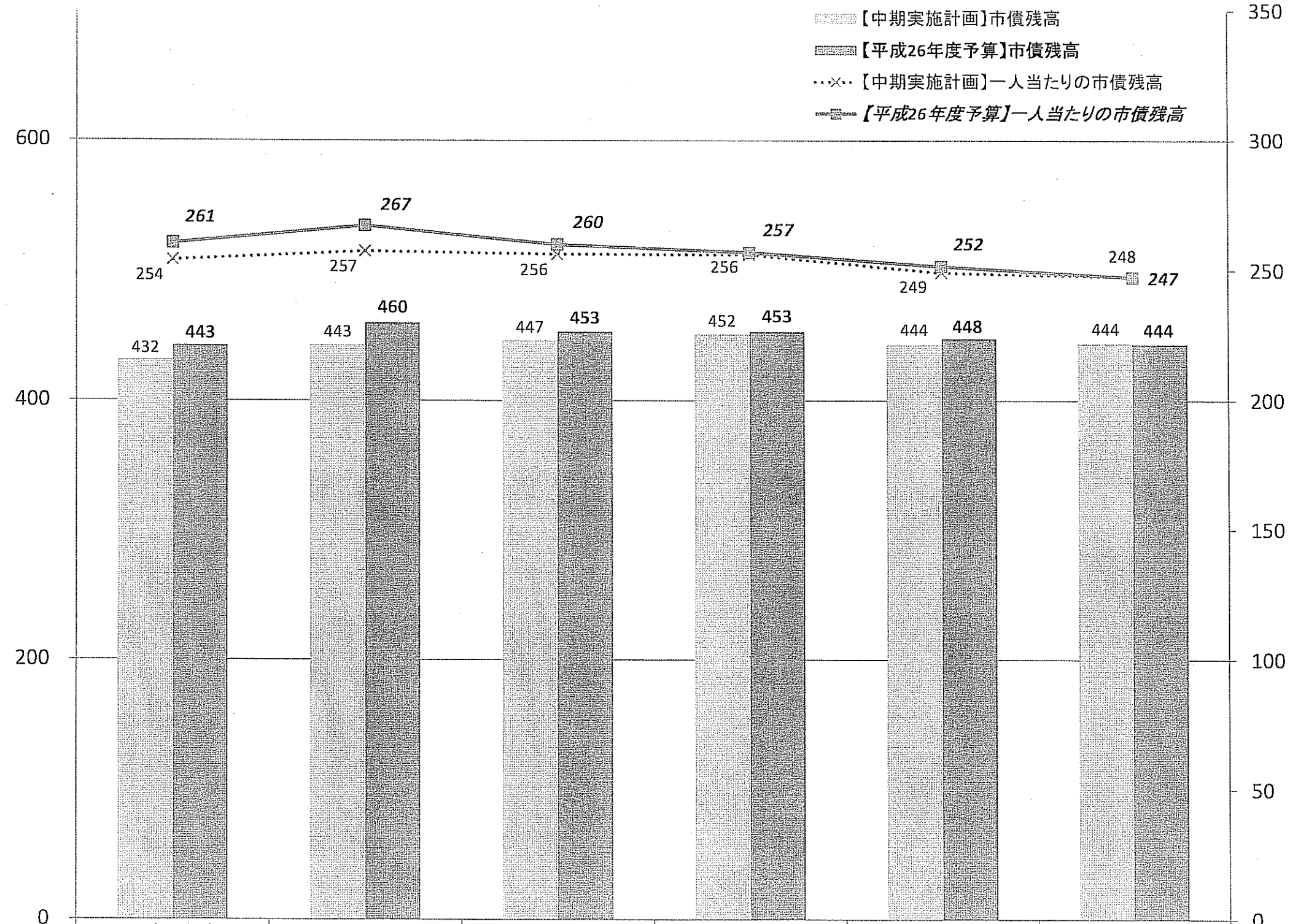
（単位：千円）

①中期実施計画	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	平成31年度
新規発行額	3,800,800	6,309,300	5,750,600	4,455,700	3,834,900	4,153,700	2,531,300	3,129,100
うち、臨時財政対策債発行額	2,200,000	2,000,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000	1,900,000
償還元金	3,230,832	3,396,957	3,526,618	3,319,221	3,469,955	3,664,853	3,322,951	3,078,224
市債残高 B	38,026,168	40,938,511	43,162,493	44,298,972	44,663,917	45,152,764	44,361,113	44,411,989
人口一人当たりの市債残高	228	244	254	257	256	256	249	248
予算規模 A	44,202,000	50,905,584	47,647,125	45,735,858	44,703,965	45,659,402	44,381,079	44,473,054
A-B	6,175,832	9,967,073	4,484,632	1,436,886	40,048	506,638	19,966	61,065
基金残高	8,077,698	7,101,898	5,415,357	4,644,498	4,737,201	4,992,853	5,246,048	6,923,895
うち、財政調整積立基金残高	4,518,750	3,869,792	2,325,672	1,555,923	1,652,321	1,913,736	2,170,634	3,848,751
人口一人当たりの基金残高	48	42	32	27	27	28	29	39
②平成26年度予算	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	平成31年度
新規発行額	3,020,300	7,689,100	6,258,600	5,042,200	2,783,000	3,727,600	2,887,400	2,766,800
うち、臨時財政対策債発行額	2,200,000	2,293,900	1,900,000	1,520,000	1,520,000	1,520,000	1,520,000	1,520,000
償還元金	3,230,832	3,398,022	3,538,127	3,307,463	3,464,783	3,730,140	3,403,409	3,188,840
市債残高 B	37,245,668	41,536,746	44,257,218	45,991,956	45,310,173	45,307,633	44,791,623	44,369,584
人口一人当たりの市債残高	223	247	261	267	260	257	252	247
予算規模 A	43,223,400	49,592,627	50,289,000	49,846,000	45,713,738	46,391,640	44,932,335	45,087,693
A-B	5,977,732	8,055,881	6,031,781	3,854,044	403,565	1,084,007	140,712	718,109
基金残高	8,079,394	7,994,081	6,115,025	4,921,052	4,655,376	4,651,592	5,238,585	6,267,663
うち、財政調整積立基金残高	4,518,828	4,521,232	2,762,973	1,740,194	1,500,642	1,502,814	2,093,683	2,923,106
人口一人当たりの基金残高	48	48	36	29	27	26	29	35
差額 (②-①)	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	平成31年度
新規発行額	△ 780,500	1,379,800	508,000	586,500	△ 1,051,900	△ 426,100	356,100	△ 362,300
うち、臨時財政対策債発行額	0	293,900	0	△ 380,000	△ 380,000	△ 380,000	△ 380,000	△ 380,000
償還元金	0	1,065	11,509	△ 11,758	△ 5,172	65,287	80,458	110,616
市債残高 B	△ 780,500	598,235	1,094,725	1,692,984	646,256	154,869	430,510	△ 42,405
人口一人当たりの市債残高	△ 5	3	7	10	4	1	3	△ 1
予算規模 A	△ 978,600	△ 1,312,957	2,641,875	4,110,142	1,009,773	732,238	551,256	614,639
A-B	△ 198,100	△ 1,911,192	1,547,149	2,417,158	363,517	577,369	120,746	657,044
基金残高	1,696	892,183	699,668	276,554	△ 81,825	△ 341,261	△ 7,463	△ 656,232
うち、財政調整積立基金残高	78	651,440	437,301	184,271	△ 151,679	△ 410,922	△ 76,951	△ 925,645
人口一人当たりの基金残高	0	6	4	2	0	△ 2	0	△ 4

平成26年度予算と中期実施計画の比較 【市債残高（一般会計）】

資料3

(億円) (千円)



	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	平成31年度
【中期実施計画】市債残高	43,162,493	44,298,972	44,663,917	45,152,764	44,361,113	44,411,989
【平成26年度予算】市債残高	44,257,219	45,991,956	45,310,173	45,307,633	44,791,623	44,369,584
【中期実施計画】一人当たりの市債残高	254	257	256	256	249	248
【平成26年度予算】一人当たりの市債残高	261	267	260	257	252	247

平成26年度予算に基づく後年度以降の財政状況の推計【基金残高（一般会計）】

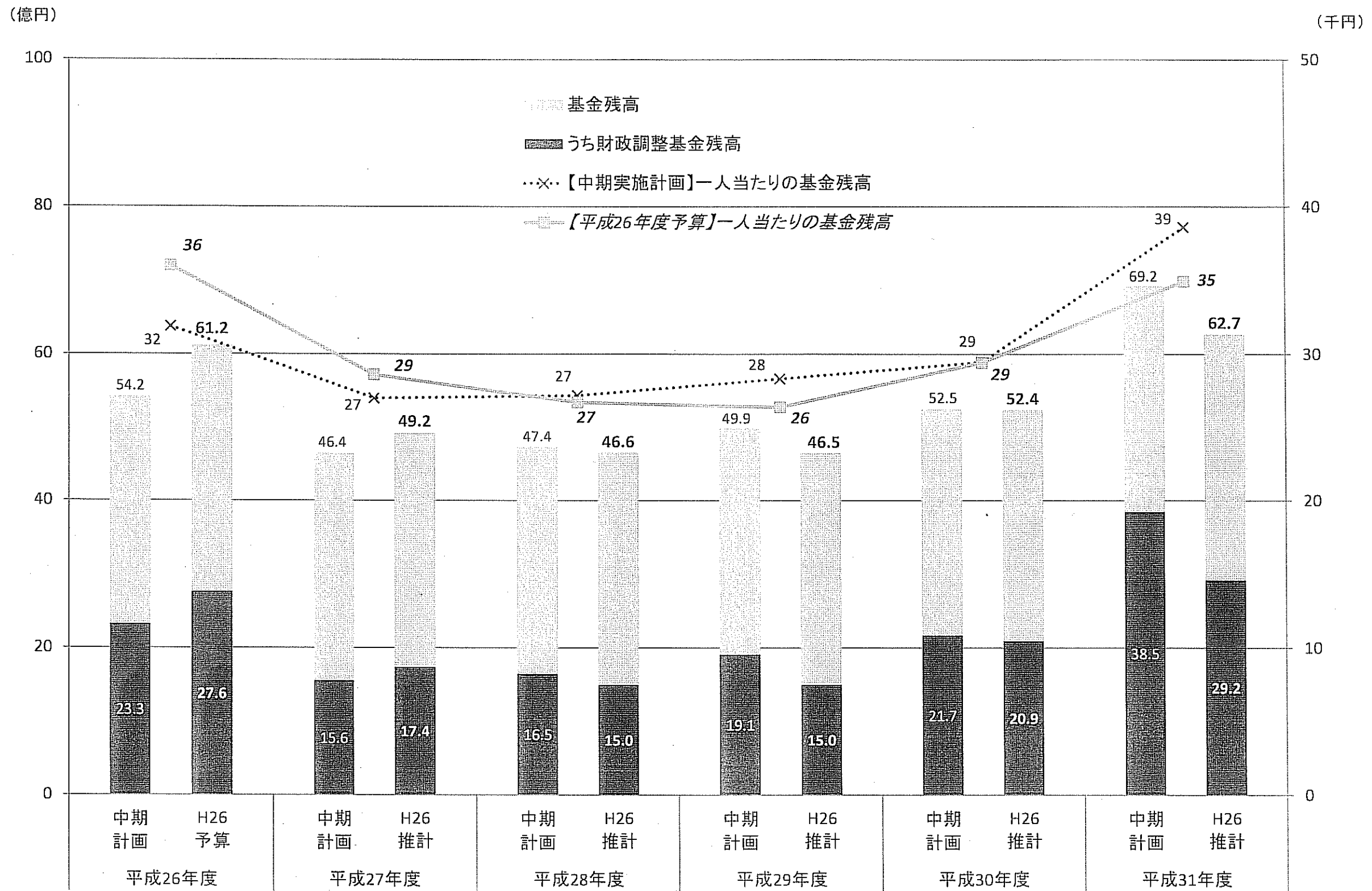
資料4

単位：千円

基金名称	平成21年度 末残高	平成22年度		平成22年度 末残高	平成23年度		平成23年度 末残高	平成24年度		平成24年度末 残高見込み	平成25年度		平成25年度末 残高見込み	平成26年度		平成26年度末 残高見込み	平成27年度		平成27年度末 残高見込み
		取崩し	積立て		取崩し	積立て		取崩し	積立て		取崩し	積立て		取崩し	積立て		取崩し	積立て	
財政調整積立基金	3,774,000	264,000	0	3,510,000	0	4,300	3,514,300	0	1,004,528	4,518,828	0	2,404	4,521,232	1,758,644	385	2,762,973	1,025,079	2,300	1,740,194
減債基金	900,000	0	1,707	901,707	500,000	1,293	403,000	0	618	403,618	0	645	404,263	0	56	404,319	0	128	404,447
育英資金給付基金	33,569	0	0	33,569	0	0	33,569	0	0	33,569	0	0	33,569	0	0	33,569	0	0	33,569
災害救助基金	27,040	0	1,000	28,040	0	1,000	29,040	0	3,502	32,542	0	528	33,070	0	500	33,570	0	500	34,070
常磐自動車道環境監視施設管理基金	40,454	1,154	0	39,300	0	100	39,400	0	80	39,480	0	63	39,543	5,761	9	33,791	972	7	32,826
ふるさと緑の基金	440,790	0	37,010	477,800	0	2,500	480,300	0	3,613	483,913	0	2,220	486,133	0	706	486,839	0	1,500	488,339
ふるさと21まちづくり基金	57,790	0	110	57,900	0	200	58,100	40,000	1,118	19,218	18,000	31	1,249	0	1	1,250	0	1	1,251
国際交流基金	61,990	890	0	61,100	900	0	60,200	2,177	153	58,176	2,177	49	56,048	2,177	12	53,883	2,177	12	51,718
廃棄物処理施設建設基金	19,039	0	82,061	101,100	0	300	101,400	0	205	101,605	0	162	101,767	0	21	101,788	0	84	101,872
土地開発基金	1,720,000	0	0	1,720,000	0	0	1,720,000	0	0	1,720,000	0	0	1,720,000	0	0	1,720,000	0	0	1,720,000
市民福祉活動事業運営資金貸付基金	20,000	0	0	20,000	0	0	20,000	0	0	20,000	0	0	20,000	0	0	20,000	0	0	20,000
運河駅施設整備基金	200,001	0	399	200,400	18,518	471	182,353	93,239	161,782	250,896	250,934	38	0	0	0	0	0	0	0
健康福祉基金	709,619	243,419	0	466,200	150,000	41,500	357,700	100,000	6,796	264,496	68,311	90,437	286,622	15,000	15,659	287,281	170,000	550	117,831
教育、文化及びスポーツ施設整備等基金	80,531	0	10,069	90,600	0	10,300	100,900	0	340	101,240	0	157,509	258,749	110,000	10,021	158,770	0	0	158,770
消防施設及び消防装備整備基金	16,918	0	12,782	29,700	0	100	29,800	0	13	29,813	0	23	29,836	14,851	7	14,992	852	25	14,165
介護保険高額介護サービス費等資金貸付基金	2,000	0	0	2,000	0	0	2,000	0	0	2,000	0	0	2,000	0	0	2,000	0	0	2,000
合計	8,103,741	509,463	145,138	7,739,416	669,418	62,064	7,132,062	235,416	1,182,748	8,079,394	339,422	254,109	7,994,081	1,906,433	27,377	6,115,025	1,199,080	5,107	4,921,052

平成26年度予算と中期実施計画の比較 【基金残高（一般会計）】

資料5



資料6

平成26年度予算に基づく後年度以降の財政状況の推計【公債費負担比率・財政力指数】

■公債費負担比率

(あ) 前回公表数値

(単位: 千円、%)

項目	H26	H27	H28	H29	H30	H31
公債費	4,105,740	3,926,069	4,090,475	4,287,691	3,950,176	3,695,816
公債費充当一般財源: ①	4,064,683	3,886,808	4,049,570	4,244,814	3,910,674	3,658,858
一般財源総額: ②	30,500,108	30,730,691	31,169,530	31,531,494	31,792,707	32,002,736
公債費負担比率: ①/②	13.3	12.6	13.0	13.5	12.3	11.4

(い) 今回試算数値

(単位: 千円、%)

項目	H26	H27	H28	H29	H30	H31
公債費	4,110,459	3,903,142	4,083,088	4,341,135	4,012,373	3,791,782
公債費充当一般財源: ①	4,069,354	3,864,111	4,042,257	4,297,724	3,972,249	3,753,864
一般財源総額: ②	32,581,791	31,766,077	32,021,252	31,734,214	31,711,133	31,958,299
公債費負担比率: ①/②	12.5	12.2	12.6	13.5	12.5	11.7

(う) 増減 (いーあ)

(単位: 千円、%)

項目	H26	H27	H28	H29	H30	H31
公債費	4,719	△ 22,927	△ 7,387	53,444	62,197	95,966
公債費充当一般財源: ①	4,671	△ 22,697	△ 7,313	52,910	61,575	95,006
一般財源総額: ②	2,081,683	1,035,386	851,722	202,720	△ 81,574	△ 44,437
公債費負担比率: ①/②	△ 0.8	△ 0.4	△ 0.4	0.0	0.2	0.3

市税、財調の取り崩し、地方消費税交付金の伸びにより、分母の一般財源総額が増加したため、指数が低くなる。

平成25年度以降に新規に借入れする地方債の元金償還が始まることにより、分子の公債費充当一般財源が増額するため、指数が高くなる。

前回公表の中期実施計画と比較して、平成25年度発行額が約13.8億円、平成26年が約5.1億円、27年度が約5.9億円それぞれ増加している。

■財政力指数

(あ) 前回公表数値

(単位: 千円)

項目	H26	H27	H28	H29	H30	H31
基準財政収入額: A	17,859,444	17,800,134	18,097,892	18,332,145	18,250,396	18,467,664
基準財政需要額: B	20,059,444	20,400,134	20,697,892	20,932,145	21,250,396	21,367,664
財政力指数(単年度): (A/B)	0.89	0.87	0.87	0.88	0.86	0.86
財政力指数(3年平均)	0.89	0.88	0.88	0.87	0.87	0.87

(い) 今回試算数値

(単位: 千円)

項目	H26	H27	H28	H29	H30	H31
基準財政収入額: A	18,419,519	19,185,997	19,414,127	19,639,656	19,555,846	19,776,352
基準財政需要額: B	20,577,519	20,985,997	21,314,127	21,539,656	21,755,846	21,876,352
財政力指数(単年度): (A/B)	0.90	0.91	0.91	0.91	0.90	0.90
財政力指数(3年平均)	0.89	0.90	0.91	0.91	0.91	0.90

(う) 増減 (いーあ)

(単位: 千円)

項目	H26	H27	H28	H29	H30	H31
基準財政収入額: A	560,075	1,385,863	1,316,235	1,307,511	1,305,450	1,308,688
基準財政需要額: B	518,075	585,863	616,235	607,511	505,450	508,688
財政力指数(単年度): (A/B)	0.01	0.04	0.04	0.03	0.04	0.04
財政力指数(3年平均)	0.00	0.02	0.03	0.04	0.04	0.03

平成27年度以降は、地方消費税交付金の増加により基準財政収入額が増加し、財政力指数を押し上げる要因となっている。