

日進市中期財政計画

計画期間 令和7年度～令和11年度



令和7年3月

日 進 市

目 次

1 基本的事項	・ ・ ・ ・ ・ 1
2 収支見込	・ ・ ・ ・ ・ 1
(1) 主な変動要因	・ ・ ・ ・ ・ 1
(2) 推計方法	・ ・ ・ ・ ・ 2
(3) 実施計画用推計値	・ ・ ・ ・ ・ 3
(4) 今後の財政運営	・ ・ ・ ・ ・ 5
3 財政指標目標	・ ・ ・ ・ ・ 6
(1) 市債残高と財政調整基金残高目標	・ ・ ・ ・ ・ 6
(2) 市債残高と財政調整基金残高の推計値	・ ・ ・ ・ ・ 6
(3) 公共施設整備基金の積立目標	・ ・ ・ ・ ・ 6

1 基本的事項

本計画は、自治基本条例の規定に基づき、中期的な財政状況を推計したもので、計画的かつ効率的な財政運営の一助とするものです。近年の人件費上昇や物価高騰といった社会情勢の変化や、国・県の制度改正の影響などを反映させ、新たな財政需要に適切に対応できるよう、毎年度計画を見直しています。

(1) 目的

財政運営の基本方針とするものであり、中長期的に健全で持続可能な財政運営を図ることを目的とします。

(2) 計画期間

令和7年度から令和11年度までとします。

(3) 対象とする会計

一般会計を対象とします。ただし、市債は、企業会計等における市債償還金の財源の一部を一般会計からの繰出金で賄っており、市全体で市債の残高や発行額を管理する必要があることから、全会計を対象としています。

(4) 収支見込の試算方法

財政計画の推計値については、一般財源ベースでの試算とします。また、歳出推計については、目的別での推計とします。

(5) 目標値

健全な財政運営を行うための指標として、市債残高から財政調整基金残高を差し引いた負担分を人口で除した一人当たりの負担額の目標値を設定します。

2 収支見込

(1) 主な変動要因

令和6年3月に公表した中期財政計画（計画期間：令和6年度から令和10年度まで）から変動した主な要因は以下のとおりです。

1) 市税収入を取巻く影響

収入の根幹をなす市税については、物価高騰、社会情勢、金融資本市場の変動などに十分注意する必要があるものの、企業の雇用・所得環境が改善されることで緩やかな上昇を見込んでいます。

固定資産税については、土地区画整理事業の進捗に伴う宅地開発等による増加を見込んでいます。

2) 義務的経費の上昇

子育て世代への支援の充実のため、児童手当、子ども・ひとり親家庭等医療費助成金や施設型給付費が増加しています。また、高齢化に伴い介護保険特別会計や後期高齢者医療特別会計への繰出金が増加しています。

(2) 推計方法

各費目の推計の考え方は、以下のとおりです。

歳入	推計方法
市税	個人市民税は緩やかな増加、法人市民税は横ばいを見込む。 固定資産税は、区画整理事業の進捗に伴う増額を見込む。
譲与税・交付金	地方譲与税は横ばい、交付金はこれまでの実績から横ばい又は増加を見込む。
地方交付税	特別交付税は横ばいと見込む。 普通交付税は見込まない。
県支出金	一般財源である権限移譲交付金は横ばいと見込む。
その他	ふるさと納税は、寄附目標額を横ばいと見込む。 財政調整基金からの繰入金は、実施計画事業の財源不足額分などを見込む。

歳出	推計方法
議会費	横ばいを見込む。
総務費	選挙費は該当年度に増額を見込む。その他は横ばいを見込む。
民生費	社会福祉費及び児童福祉費は、過去の上昇率から増額を見込む。 生活保護費は、増額を見込む。
衛生費	横ばいを見込む。(尾三衛生組合施設の更新費用を含む。)
労働費	横ばいを見込む。
農林水産業費	横ばいを見込む。
商工費	横ばいを見込む。
土木費	企業会計への繰出金を含め横ばいを見込む。
消防費	横ばいを見込む。(尾三消防組合施設の更新費用を含む。)
教育費	横ばいを見込む。(R10, R11 教科書改訂に伴う指導書購入費を見込む。)
公債費	これまでに発行した市債の償還計画に加え、今後の市債発行分を見込む。(市債残高目標額を借入上限額として注視する。)
諸支出金	直近の利率を参考に、基金利息を見込む。

(3) 実施計画用推計値

一般会計の令和7年度から令和11年度までの推計は、以下のとおりです。

歳入一般財源

(単位：百万円)

	R7	R8	R9	R10	R11
市税	16,695	16,891	16,979	17,112	17,234
地方譲与税	211	221	231	239	248
利子割交付金	7	7	7	7	7
配当割交付金	130	160	160	160	160
株式等譲渡所得割交付金	150	150	150	150	150
法人事業税交付金	220	220	220	220	220
地方消費税交付金	2,100	2,100	2,100	2,100	2,100
ゴルフ場利用税交付金	2	2	2	2	2
環境性能割交付金	50	50	50	50	50
地方特例交付金	130	130	130	130	130
地方交付税	40	40	40	40	40
交通安全対策特別交付金	10	10	10	10	10
分担金及び負担金	0	0	0	0	0
使用料及び手数料	49	49	49	49	49
国庫支出金	0	0	0	0	0
県支出金	1	1	1	1	1
財産収入	11	11	11	11	11
寄附金	754	754	754	754	754
繰入金	1,220	1,612	1,392	1,732	1,823
繰越金	300	300	300	300	300
諸収入	49	49	49	49	49
市債	0	0	0	0	0
合計	22,158	22,757	22,634	23,115	23,338

※端数処理の関係で合計と一致しない場合があります。

歳出一般財源（経常的経費）

（単位：百万円）

款	款名称	項	項名称	R7経常	R8経常	R9経常	R10経常	R11経常
01	議会費	01	議会費	285	285	285	285	285
02	総務費	01	総務管理費	2,229	2,229	2,229	2,229	2,229
02	総務費	02	徴税費	400	270	270	270	270
02	総務費	03	戸籍住民基本台帳費	176	176	176	176	176
02	総務費	04	選挙費	2	53	32	2	2
02	総務費	05	統計調査費	0	0	0	0	0
02	総務費	06	監査委員費	2	2	2	2	2
03	民生費	01	社会福祉費	4,720	4,956	5,204	5,464	5,737
03	民生費	02	児童福祉費	3,557	3,628	3,701	3,812	3,888
03	民生費	03	生活保護費	84	89	94	99	104
03	民生費	04	国民年金事務取扱費	5	5	5	5	5
03	民生費	05	災害救助費	0	0	0	0	0
04	衛生費	01	保健衛生費	1,241	1,241	1,241	1,241	1,241
04	衛生費	02	清掃費	1,225	1,225	1,225	1,225	1,225
05	労働費	01	労働諸費	3	3	3	3	3
06	農林水産業費	01	農業費	142	142	142	142	142
06	農林水産業費	02	林業費	2	2	2	2	2
07	商工費	01	商工費	612	612	612	612	612
08	土木費	01	土木管理費	206	206	206	206	206
08	土木費	02	道路橋梁費	336	336	336	336	336
08	土木費	03	河川費	119	119	119	119	119
08	土木費	04	都市計画費	950	950	950	950	950
09	消防費	01	消防費	1,083	1,107	1,116	1,116	1,116
10	教育費	01	教育総務費	512	512	512	512	512
10	教育費	02	小学校費	854	854	854	935	854
10	教育費	03	中学校費	420	420	420	420	443
10	教育費	04	社会教育費	483	483	483	483	483
10	教育費	05	保健体育費	596	596	596	596	596
11	災害復旧費	01	農林水産業施設災害復旧費	0	0	0	0	0
11	災害復旧費	02	公共土木施設災害復旧費	0	0	0	0	0
12	公債費	01	公債費	1,042	1,143	1,128	1,222	1,147
13	諸支出金	01	基金費	0	0	0	0	0
14	予備費	01	予備費	50	50	50	50	50
			合計	21,339	21,697	21,995	22,515	22,738

※端数処理の関係で合計と一致しない場合があります。

総括表

(単位：百万円・%)

	R7	R8	R9	R10	R11
A：歳入一般財源	22,158	22,757	22,634	23,115	23,338
B：歳出一般財源（経常的経費）	21,339	21,697	21,995	22,515	22,738
A－B：政策的経費	820	1,059	638	600	600
①：歳入一般財源対前年度比	101.44%	102.70%	99.46%	102.13%	100.96%
②：歳出一般財源（経常的経費）対前年度比	103.49%	101.68%	101.37%	102.36%	100.99%
③：政策的経費対前年度比	66.99%	129.15%	60.25%	94.04%	100.00%

※端数処理の関係で合計と一致しない場合があります。

(4) 今後の財政運営

歳入では、収入の根幹となる市税について、個人市民税や固定資産税の上昇を見込んでいますが、物価高騰や人件費の上昇などの影響による歳出の伸びに、財政調整基金の繰入れを除いた歳入の伸びが追いついていません。

そのため、これまで以上に適切な財源確保を行いながら、計画的に財政運営をおこなう必要があります。

歳出では、保育・教育など子育て支援ニーズの多様化や高まりにより、民生費や教育費が増加しています。

加えて、高齢化に伴い社会保障費の増加となる、介護保険特別会計繰出金や後期高齢者医療特別会計繰出金の増加などにより、経常的経費が上昇しています。

事業実施の際は、国・県からの補助金を最大限活用することや特定目的基金の活用など、市債残高のバランスを意識する必要があり、なお不足する財源は、財政調整基金の活用をおこなっていきます。

一般財源への影響が大きい公共建築物の老朽化対策や長寿命化については、「修繕予算枠」によって、予防修繕への転換の早期実現を目指します。また、「インフラ修繕予算枠」によって、道路や公園、農業施設等のインフラ資産についても、計画修繕の取り組みを公共施設整備基金の活用によって実施しています。

政策的経費については、本市の将来的な成長に繋がる事業を展開するために必要な財源を確保することが必要です。

計画期間中だけでなく、将来にわたり安定した財政運営を実現するためには、一般会計だけでなく特別会計や企業会計も含めて、世代間負担の公平性を担保しつつ、将来負担の割合に留意し、歳出の最適化を促進するとともに、急激な財政環境の変化にも対応できるよう備えることで、財政の健全性を保つこととしています。

3 財政指標目標

計画の目的を達成するための数値目標を掲げます。

(1) 市債残高と財政調整基金残高目標

市債は、毎年の政策的経費を計画的に確保し、世代間負担の公平性を図るために活用する手法で、大型の建設事業や大規模改修事業などを推進する財源として発行します。しかし、その償還金については、経常的経費の増大に繋がらないように、公債費を適切にコントロールしていかなければなりません。

また、財政調整基金は、経済事情の著しい変動や災害による予期しない収入減少や不時の支出増加等に備えるため、基金残高目標を30億円としています。

どちらも、長期的視野に立った計画的な財政運営を行うために必要な手段であり、その残高については、互いに密接な関係にあり、健全な財政運営を行うために、これら二つを合わせて、適切に管理する必要があります。

市債残高から財政調整基金残高を差し引いた負担分を人口で除した一人当たりの負担額については、180千円以下を目標とします。

ただし、財政調整基金残高については、基金残高目標30億円とし、積立てを実施していきます。

(2) 市債残高と財政調整基金残高の推計値

毎年度、実績値を更新し、進捗管理を行います。

(単位：百万円)

	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11
市債残高 (A (B + C))	14,359	14,886	15,488	15,487	15,217	15,812	15,766
一般会計債 (B)	6,568	7,265	8,125	8,360	8,409	8,922	8,925
下水道事業債 (C)	7,791	7,622	7,363	7,127	6,808	6,890	6,841
財政調整基金残高 (D)	3,064	2,511	2,192	1,829	1,687	1,205	632
10/1時点人口 (E)	93,882	94,140	94,927	95,868	96,470	97,059	97,614

(単位：千円)

一人当たり負担額 (A - D) / E	120	131	140	142	140	150	155
----------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

令和11年度にかけては、過去に借入れた市債の償還が進む一方で、将来的な成長に繋がる事業や庁舎・学校等の更新時期を迎えるため、新規の借入れが増加する見込みです。そのため、一人あたり負担額も増加することを見込んでいます。

(3) 公共施設整備基金の積立目標

日進市公共施設等総合管理計画において、インフラ資産を除く公共建築物の更新費用として、令和14年からの10年間に必要な経費が45億円程度と見込んでいます。これに加え、インフラ資産についても計画的な老朽化対策や長寿命化を進める必要があります。

そのため、令和14年までの基金残高目標を60億円程度とし、毎年3億円程度の積立てを目標としていきます。

日進市中期財政計画

発行：日進市

編集：総務部財務政策課