

# 令和5年度 中長期財政計画

2023年度（R5）～2033年度（R15）

2023年（R5）12月

上 牧 町

# 目 次

---

I. 財政計画策定の意義・目的 .....	1
II. 財政計画策定の基本的な考え方	
1 財政計画の期間.....	1
2 財政計画の会計.....	1
3 財政収支見通しの推計方法.....	2~3
III. 財政収支見通し .....	4~5
IV. 特記事項 .....	6
V. 2023（R5）年度における主な事業一覧 .....	7~8
VI. 2024（R6）～2033年度（R15）における主なハード事業一覧.....	9
VII. 財政指標等の状況	
1 町債残高の推移.....	10
2 基金残高の推移.....	11
3 健全化判断比率の推移.....	12

## I 財政計画策定の意義・目的

---

中長期財政計画は新規・主要事業を策定していく際の指針とするものです。

人口減少に伴う歳入の減少や少子高齢化に伴う社会保障経費の増加など、これからの財政運営に与える影響や今後見込まれる政策的経費を考慮し、将来にわたる持続可能な財政運営を行うことを目的として、収支の見通しを明らかにします。

## II 財政計画策定の基本的な考え方

---

第5次総合計画における基本構想に掲げた基本理念及び将来像を具現化し、必要な政策を実現するため、中長期財政計画において、基本計画に定めた施策の展開を含めた形で今後の財政収支の見通し及び財政指標等の推計を行います。

### I 財政計画の期間

計画策定期間は、第5次総合計画における事業、土地開発公社の解散に伴い発生した第三セクター等改革推進債の償還、ごみ処理の広域化のため参加している山辺・県北西部広域環境衛生組合への建設分担金、学校統合に伴う中学校の再整備、今後の投資的経費などを考慮するため2033年度（R15）までの10年間とします。

なお、2022年度（R4）決算及び2023年度（R5）現計予算額を基に推計しており、2023年度（R5）は2023年（R5）9月末時点の現計予算額と繰越事業費の合算としています。

### 2 財政計画の会計

会計については、普通会計（本町では、一般会計と住宅新築資金等貸付事業特別会計を合算したもの）で策定します。

### 3 財政収支見通しの推計方法

#### ●歳入

科 目	推 計 方 法
町税	
個人町民税	・2024年度（R6）から均等割税額が3,500円から3,000円になることを見込んでいます。
法人町民税	・2023年度（R5）当初予算編成法人数を基に試算しています。
固定資産税	・土地…下落傾向で試算しています。 ・家屋…評価替えを考慮して試算しています。 ・償却資産…減少傾向で試算しています。
軽自動車税	・過年度の決算額を基に試算しています。
町たばこ税	・過年度の決算額を基に試算しています。
譲与税・交付金	・過年度の決算額を基に試算しています。
地方交付税	
普通交付税	・2023年度（R5）算定額を基に試算しています。 ・発行予定地方債の交付税算入や社会保障経費の増加に伴う個別算定経費の増加を見込んでいます。人口減少による減少を見込んでいます。
特別交付税	・2022年度（R4）決算額を基に試算しています。
国・県支出金	・補助事業の見込みに応じて試算しています。
町債	・普通建設事業の見込みに応じて試算しています。 ・臨時財政対策債は継続する見込みで試算しています。
負担金・使用料・手数料	・過年度の決算額を基に試算しています。
その他	・過年度の決算額を基に試算しています。

## ●歳出

科 目	推 計 方 法
人件費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・職員数については任期付職員を含めて230名程度で推移するように見込んでいます。</li> </ul>
物件費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・経常経費については過年度の決算額を基に試算しています。</li> <li>・施設の解体費用については物件費に含まれています。</li> </ul>
扶助費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・過年度の決算額を基に試算しています。</li> <li>・障害福祉費は増加傾向、児童手当は減少傾向で見込んでいます。</li> </ul>
公債費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・これまでに発行した町債と新規発行予定の町債に係る償還額を基に試算しています。</li> <li>・町債の借換えがある場合は、借換えに係る歳入・歳出を相殺しています。</li> </ul>
投資的経費	<ul style="list-style-type: none"> <li>・道路整備や各種施設の改修等、見込まれる事業を計上しています。</li> </ul>
その他	<ul style="list-style-type: none"> <li>・過年度の決算額を基に試算しています。</li> <li>・後期高齢者医療特別会計繰出金及び介護保険特別会計繰出金は増加傾向で見込んでいます。</li> <li>・山辺・県北西部広域環境衛生組合の建設分担金、稼働後の経常的な分担金を見込んでいます。</li> </ul>

### Ⅲ 財政収支見通し

(単位：百万円)

区 分	2020年度 (R2)	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	
	決算額	決算額	決算額	予算額 及び繰越額	決算 見込額	決算 見込額	
歳入	1 町税	2,124	2,076	2,123	2,137	2,093	2,098
	2 譲与税・交付金	532	611	600	620	614	614
	3 地方交付税	2,652	2,943	2,929	2,892	2,878	2,873
	4 国・県支出金	4,358	2,564	2,051	1,810	1,766	2,327
	5 町債	629	928	932	1,149	2,709	2,320
	6 負担金・使用料・手数料	259	285	297	315	306	306
	7 その他	595	485	992	626	391	611
歳入計 (A)	11,149	9,892	9,924	9,549	10,757	11,149	
歳出	8 人件費	1,761	1,790	1,689	1,823	1,822	1,789
	9 物件費	1,247	1,459	1,641	1,508	1,249	1,207
	10 扶助費	1,340	1,906	1,689	1,588	1,512	1,521
	11 公債費	1,277	1,263	1,200	1,142	1,082	1,371
	12 普通建設事業費	785	858	1,027	1,020	1,553	3,370
	13 その他	4,513	2,028	2,339	2,468	3,539	1,891
	歳出計 (B)	10,923	9,304	9,585	9,549	10,757	11,149
◆歳入歳出差引額 (C) (A) - (B)	226	588	339	0	0	0	
◆翌年度繰越財源 (D)	10	234	55	0	0	0	
◆実質収支額 (E) (C) - (D)	216	354	284	0	0	0	
◆単年度収支額	267	138	▲ 70	▲ 284	0	0	

・「歳入 7 その他」は、財産収入、寄附金、繰入金、繰越金、諸収入の合計額です。

・「歳出 13 その他」は、維持補修費、補助費等、積立金、投資及び出資金・貸付金、繰出金、前年度繰上充用金の合計額です。

(単位：百万円)

区 分	2020年度 (R2)	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)
	決算額	決算額	決算額	予算額 及び繰越額	決算 見込額	決算 見込額
財政調整基金	893	922	1,008	1,008	876	752
減債基金	12	82	0	0	49	46
その他特定目的基金	199	251	445	509	493	253

2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)
決算 見込額	決算 見込額	決算 見込額	決算 見込額	決算 見込額	決算 見込額	決算 見込額	決算 見込額
2,105	2,079	2,086	2,094	2,068	2,076	2,086	2,059
614	614	614	614	614	614	614	614
2,840	2,855	2,893	2,943	2,955	2,836	2,825	2,829
1,879	1,592	1,602	1,608	1,645	1,626	1,649	1,680
1,019	623	223	216	223	175	190	191
305	306	306	306	306	306	306	306
265	306	265	212	213	269	223	213
9,027	8,375	7,989	7,993	8,024	7,902	7,893	7,892
1,815	1,742	1,759	1,752	1,718	1,756	1,740	1,757
1,795	1,090	1,105	1,054	1,048	1,081	1,054	1,045
1,558	1,591	1,627	1,659	1,715	1,749	1,792	1,832
1,024	1,046	1,163	1,269	1,259	1,206	1,161	1,120
677	894	442	349	344	208	235	228
2,158	2,012	1,893	1,910	1,940	1,902	1,911	1,910
9,027	8,375	7,989	7,993	8,024	7,902	7,893	7,892
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0

## IV 特記事項

---

### ●普通建設事業（ハード事業）について

普通建設事業（ハード事業）の工事費等につきましては、2023年（R5）11月現在、実施設計を行っていない事業は、概算費用で計上しております。

### ●山辺・県北西部広域環境衛生組合分担金について

ごみ処理の広域化に伴う分担金につきましては、事務費及び稼働後の処理経費を試算し、計上しております。また、建設費に係る分担金につきましては、2025年度（R7）まで計上しております。

### ●学校統合に伴う中学校の再整備等について

学校適正化事業に伴う中学校の統合につきましては、2026年（R8）4月からの統合とし、新校舎の整備や既存校舎の解体等に係る費用を計上しております。

### ●認定こども園について

現時点で必要な施設の面積、設備等を精査できていないため、計上しておりません。

## V 2023 (R5) 年度における主な事業一覧

### ●総務課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
高齢者防犯電話購入費支援事業	20	0	0	0	20
自転車用ヘルメット購入費助成事業	99	0	0	0	99
消防屯所整備事業	5,308	0	5,300	0	8
コミュニティバス運行事業 (令和4年度からの繰越事業を含む)	3,720	0	0	22	3,698

### ●建設環境課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
道路長寿命化事業	11,140	480	8,640	0	2,020
橋梁長寿命化事業	1,400	770	320	0	310
道路冠水防止対策事業	6,190	0	6,190	0	0
地域公共交通環境整備事業	1,400	0	930	0	470
道路環境改善事業	2,370	560	1,750	0	60

### ●まちづくり推進課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
団体営農地防災事業 (令和4年度からの繰越事業を含む)	4,350	0	0	4,350	0

### ●福祉課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
保健福祉センター空調設備更新工事及び 屋根防水等改修工事実施設計事業	1,051	0	940	0	111
訪問入浴サービス事業	131	98	0	0	33
重度心身障がい者(児)福祉タクシー助 成事業	574	0	0	0	574

### ●こども未来課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
病児・病後児保育事業	198	0	0	0	198
子ども・子育て支援事業計画策定事業	379	0	0	0	379
学童保育事業	4,309	1,631	0	397	2,281



●生き生き対策課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
不妊・不育治療助成事業	225	0	0	0	225
高齢者等インフルエンザ予防接種事業	2,708	0	0	0	2,708
アピアランスケア支援事業	20	10	0	0	10

●住民保険課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
福祉医療費助成事業	9,042	3,919	0	0	5,123
人間ドック等助成事業	1,720	0	0	0	1,720

●教育総務課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
国際交流事業	121	0	0	0	121
学校適正化事業 (令和4年度からの繰越事業を含む)	15,227	0	10,350	0	4,877
小中学校体育館空調整備事業	22,931	0	22,590	0	341
フリースクール事業	714	0	0	16	698
小中学校体育館公衆無線LAN整備事業	1,331	0	1,330	0	1

●社会教育課

(単位：万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			
		国・県支出金	町債	その他	一般財源
上牧町放課後塾「まきっ子塾」事業	654	77	0	0	577
史跡上牧久渡古墳群整備事業	6,258	1,950	3,700	0	608
第一テニスコート改修事業	7,378	0	5,530	0	1,848

## VI 2024 (R6) ~2033 (R15) 年度における主なハード事業一覧

### ●総務課

(単位：百万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			事業期間
		国・県支出金	町債	一般財源	
消防屯所整備事業	48.6	0.0	48.6	0.0	2024年度 (R6)

### ●福祉課

(単位：百万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			事業期間
		国・県支出金	町債	一般財源	
保健福祉センター空調設備等整備事業	200.0	0.0	180.0	20.0	2024年度 (R6)

### ●建設環境課

(単位：百万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			事業期間
		国・県支出金	町債	一般財源	
山辺・県北西部広域環境衛生組合建設分担金	1,836.6	0.0	1,703.2	133.4	2024~2025年度 (R6~7)
道路長寿命化事業	1,279.0	37.5	1,083.6	157.9	2024~2033年度 (R6~15)
橋梁長寿命化事業	70.0	38.4	12.9	18.7	2024~2033年度 (R6~15)
道路冠水防止対策事業	370.0	0.0	345.0	25.0	2024~2027年度 (R6~9)
道路環境改善事業	459.8	8.4	362.4	89.0	2024~2033年度 (R6~15)

### ●教育総務課

(単位：百万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			事業期間
		国・県支出金	町債	一般財源	
学校適正化事業	4,413.5	916.2	2,992.9	504.4	2024~2027年度 (R6~9)

### ●社会教育課

(単位：百万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			事業期間
		国・県支出金	町債	一般財源	
史跡上牧久渡古墳群整備事業	773.7	497.5	240.4	35.8	2024~2030年度 (R6~12)

### ●文化振興課

(単位：百万円)

事業名	全体事業費	財源内訳			事業期間
		国・県支出金	町債	一般財源	
ペガサスホール改修事業	198.6	0.0	119.1	79.5	2024~2029年度 (R6~11)

## Ⅶ 財政指標等の状況

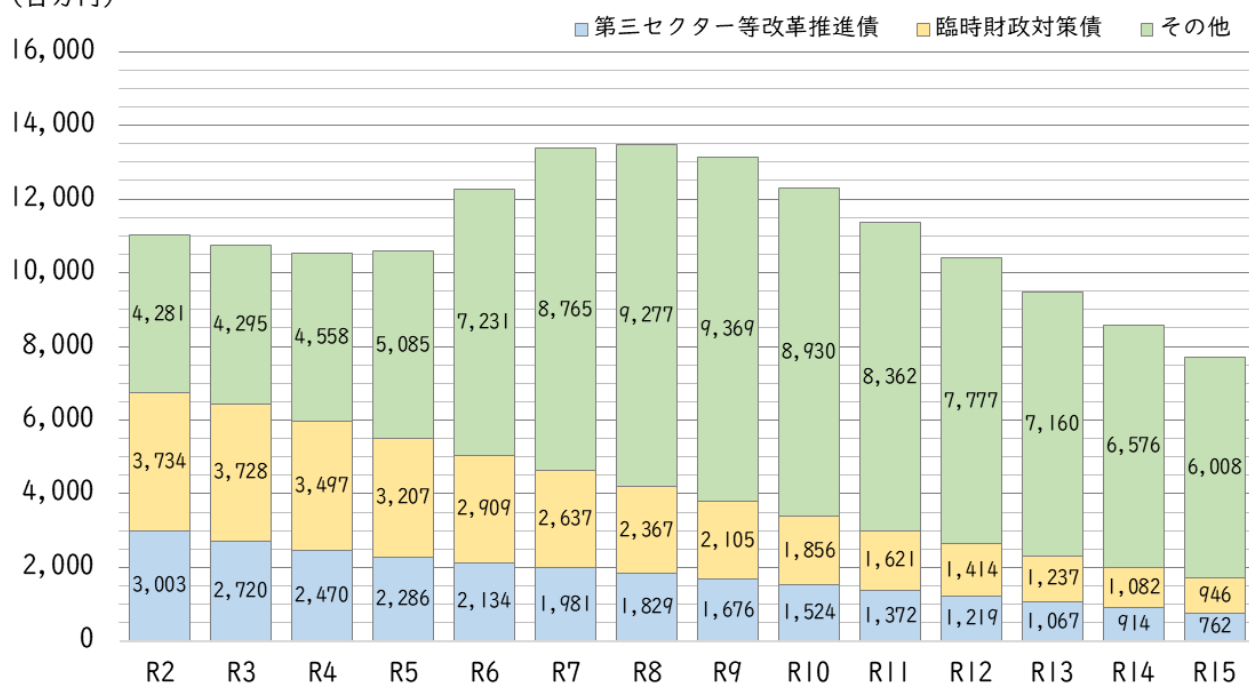
### Ⅰ 町債残高の推移

(単位：百万円)

区 分	2020年度 (R2)	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)
町 債 残 高	11,018	10,743	10,525	10,578	12,274
うち三セク債残高	3,003	2,720	2,470	2,286	2,134
うち臨時財政対策債	3,734	3,728	3,497	3,207	2,909
区 分	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)
町 債 残 高	13,383	13,473	13,150	12,310	11,355
うち三セク債残高	1,981	1,829	1,676	1,524	1,372
うち臨時財政対策債	2,637	2,367	2,105	1,856	1,621
区 分	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	
町 債 残 高	10,410	9,464	8,572	7,716	
うち三セク債残高	1,219	1,067	914	762	
うち臨時財政対策債	1,414	1,237	1,082	946	

※2023年度（R5）以降は見込みによる。

(百万円)



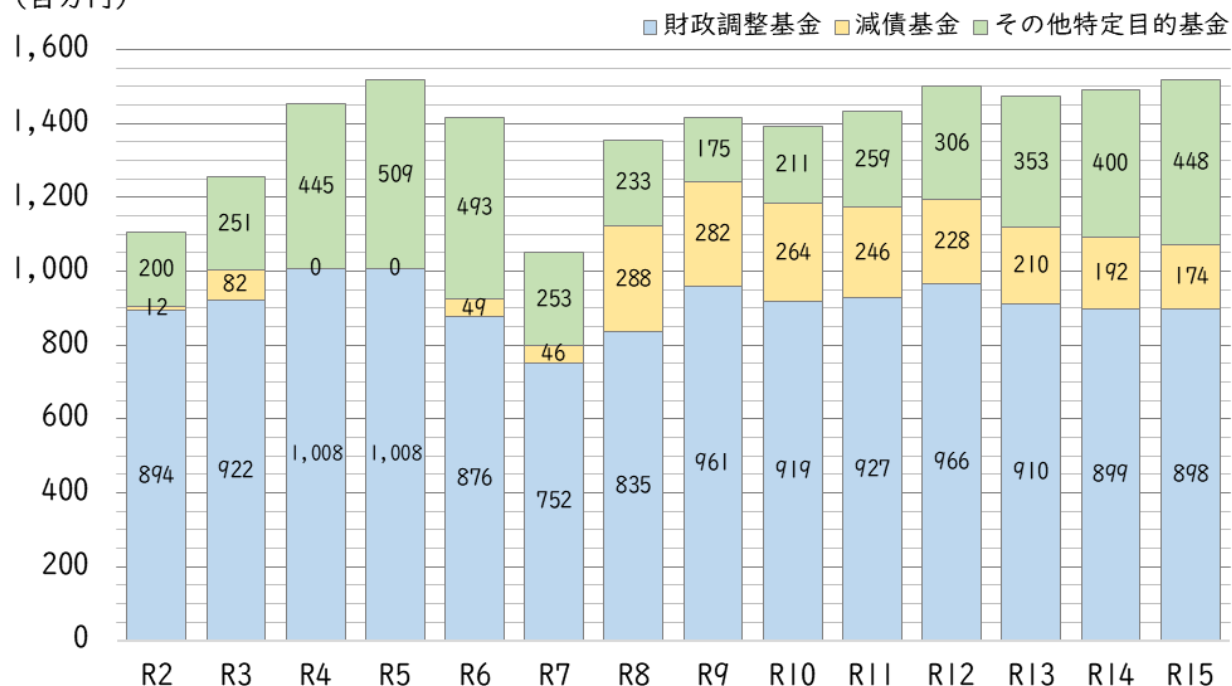
## 2 基金残高の推移

(単位：百万円)

区 分	2020年度 (R2)	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)
基金残高	1,106	1,255	1,453	1,517	1,418
うち財政調整基金	894	922	1,008	1,008	876
うち減債基金	12	82	0	0	49
うちその他特定目的基金	200	251	445	509	493
区 分	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)
基金残高	1,051	1,356	1,418	1,394	1,432
うち財政調整基金	752	835	961	919	927
うち減債基金	46	288	282	264	246
うちその他特定目的基金	253	233	175	211	259
区 分	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	
基金残高	1,500	1,473	1,491	1,520	
うち財政調整基金	966	910	899	898	
うち減債基金	228	210	192	174	
うちその他特定目的基金	306	353	400	448	

※2023年度（R5）以降は見込みによる。

(百万円)

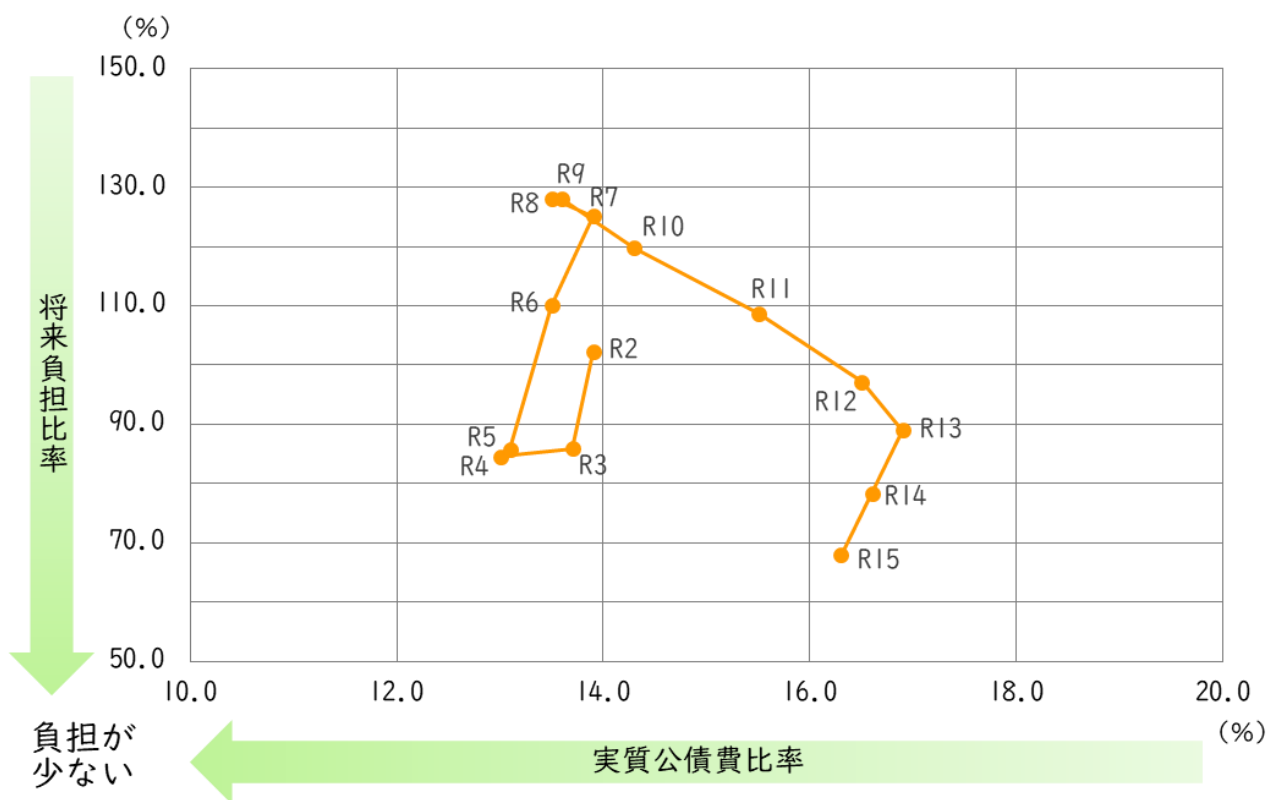


### 3 健全化判断比率の推移

(単位：%)

区 分		早期健全化 基準	2020年度 (R2)	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)
1	実質赤字比率	15.0	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	20.0	—	—	—	—
3	実質公債費比率	25.0	13.9	13.7	13.0	13.1
4	将来負担比率	350.0	102.2	85.9	84.6	85.8
区 分		2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)
1	実質赤字比率	—	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
3	実質公債費比率	13.5	13.9	13.5	13.6	14.3
4	将来負担比率	110.1	125.1	128.1	128.0	119.8
区 分		2029年度 (R11)	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)
1	実質赤字比率	—	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
3	実質公債費比率	15.5	16.5	16.9	16.6	16.3
4	将来負担比率	108.7	97.2	89.0	78.4	67.9

※2023年度（R5）以降は見込みによる。



※類似団体の平均は令和3年度決算で、実質公債費比率6.3%、将来負担比率4.6%です。

