

令和6年度 中長期財政計画

2024年度（R6）～2034年度（R16）

2024年（R6）11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. 2024 年度（R6）実施予定の主なソフト事業一覧.....	7～8
VI. 2025（R7）～2034 年度（R16）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
4 経常収支比率の推移.....	13

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2034年度（R16）までの10年間とします。

なお、2023年度（R5）決算及び2024年度（R6）現計予算額を基に推計しており、2024年度（R6）は2024年（R6）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	・人口減少に伴う納税義務者数の減少を見込んでいます。
法人町民税	・2024年度（R6）当初予算編成法人数をもとに試算しています。
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…減価償却を考慮して減少傾向で試算しています。
軽自動車税	・過年度の決算額をもとに試算しています。
町たばこ税	・本数の伸び率を考慮して減少傾向で試算しています。
譲与税・交付金	・過年度の決算額をもとに試算しています。
地方交付税	
普通交付税	・2024年度（R6）算定額をもとに試算しています。 ・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。人口減少を考慮して見込んでいます。
特別交付税	・2023年度（R5）決算額をもとに試算しています。
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	・過年度の決算額をもとに試算しています。
その他	・過年度の決算額をもとに試算しています。

●歳出

科 目	推 計 方 法
人件費	・ 職員数については再任用職員、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。
物件費	・ 経常経費については過年度の決算額をもとに試算しています。 ・ 施設の解体費用については物件費に含まれています。
扶助費	・ 過年度の決算額をもとに試算しています。 ・ 障害福祉費は増加傾向、児童手当は制度改正による増額を反映したうえで減少傾向を見込んでいます。
公債費	・ 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もとに試算しています。 ・ 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。
普通建設事業費	・ インフラ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。
その他	・ 過年度の決算額をもとに試算しています。 ・ 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。 ・ 山辺・県北西部広域環境衛生組合の建設分担金、稼働後の組合運営経費を見込んでいます。

Ⅲ 財政収支見通し

(単位：百万円)

区 分		2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)
		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	2,076	2,123	2,160	2,057	2,113	2,114
	2 譲与税・交付金	611	600	618	686	627	627
	3 地方交付税	2,943	2,929	2,941	2,927	2,933	2,927
	4 国・県支出金	2,564	2,051	2,015	2,131	2,085	2,243
	5 町債	928	932	1,061	3,016	3,300	1,594
	6 負担金・使用料・手数料	285	297	289	327	314	296
	7 その他	485	992	738	817	1,034	480
	歳入計 (A)	9,892	9,924	9,822	11,961	12,406	10,281
歳出	8 人件費	1,790	1,689	1,772	1,858	1,886	1,898
	9 物件費	1,459	1,641	1,340	1,482	1,589	1,923
	10 扶助費	1,906	1,689	1,820	1,662	1,719	1,726
	11 公債費	1,263	1,200	1,139	1,113	1,303	1,013
	12 普通建設事業費	858	1,027	941	1,598	3,961	1,421
	13 その他	2,028	2,339	2,489	4,248	1,948	2,300
	歳出計 (B)	9,304	9,585	9,501	11,961	12,406	10,281
◆歳入歳出差引額 (C) (A) - (B)		588	339	321	0	0	0
◆翌年度繰越財源 (D)		10	234	47	0	0	0
◆実質収支額 (E) (C) - (D)		578	105	274	0	0	0
◆単年度収支額		267	▲ 473	169	▲ 274	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。

区 分		2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)
		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		922	1,008	974	999	734	683
減債基金		82	0	25	42	41	377
その他特定目的基金		251	445	519	533	223	152

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)	2034年度 (R16)
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
2,084	2,086	2,089	2,059	2,062	2,067	2,037	2,042
627	627	627	627	627	627	627	627
2,946	2,990	3,055	3,076	2,964	2,957	2,960	2,968
1,853	1,795	1,752	1,831	1,767	1,761	1,696	1,719
496	271	357	224	201	205	135	156
296	297	298	298	299	300	300	319
363	307	337	370	335	324	302	304
8,665	8,373	8,515	8,485	8,255	8,241	8,057	8,135
1,840	1,856	1,855	1,837	1,833	1,818	1,826	1,838
1,192	1,213	1,162	1,215	1,126	1,123	1,093	1,124
1,736	1,747	1,762	1,769	1,778	1,803	1,803	1,815
1,037	1,076	1,218	1,310	1,256	1,217	1,185	1,147
871	502	571	415	323	326	181	209
1,989	1,979	1,947	1,939	1,939	1,954	1,969	2,002
8,665	8,373	8,515	8,485	8,255	8,241	8,057	8,135
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

(単位：百万円)

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)	2034年度 (R16)
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
740	782	741	677	644	625	629	653
363	353	341	323	304	286	267	249
151	203	267	330	393	456	519	582

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、2024 年（R6）9 月現在、実施設計を完了していない事業は、概算費用で計上しております。

●令和 6 年度 10 月以降の補正予算について

2024 年（R6）9 月時点で集計していることから、2024 年（R6）10 月以降で補正予算計上を予定している事業や国の補助金等の影響により今後前倒して実施する可能性がある事業については、便宜的に 2025 年（R7）で見込んでいます。

●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、組合運営経費を試算し、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。

V 2024 (R6) 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	72	0	0	0	72
コミュニティバス運行事業	3,915	0	0	22	3,893
ささゆりルーム移設事業 (令和5年度からの繰越)	1,155	0	0	0	1,155
上牧町長選挙	1,213	0	0	0	1,213
消防屯所整備事業	5,775	0	5,770	0	5
防災井戸設置事業	2,853	0	2,850	0	3

●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
山辺・県北西部広域環境衛生組合建設分担金	185,413	0	173,920	0	11,493
道路長寿命化事業	12,960	480	10,350	0	2,130
橋梁長寿命化事業	1,600	880	640	0	80
道路冠水防止対策事業	8,950	0	8,950	0	0
道路環境改善事業(道路照明LED化)	3,250	0	3,250	0	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事業	13,647	0	12,280	0	1,367
保健福祉センター公衆無線LAN整備事業	578	0	570	0	8

●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	2,576	503	0	1,847	226
子ども・子育て支援事業計画策定事業	323	0	0	0	323
保育士処遇改善事業	672	336	0	0	336
出産・子育て応援交付金事業	1,105	921	0	0	184

●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	9,835	4,812	0	0	5,023

●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	673	0	0	192	481
学校適正化事業	74,488	1,200	65,900	0	7,388
上牧中学校南グラウンド改修事業 (令和5年度からの繰越)	2,992	0	0	0	2,992
登下校見守りシステム導入事業	330	220	0	0	110
フリースクール事業	730	0	0	0	730

●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	646	78	0	0	568
史跡上牧久渡古墳群整備事業	6,885	4,343	2,100	0	442
桜ヶ丘東公園グラウンドトイレ改築事業	1,398	0	1,050	0	348
町民体育館空調整備事業(設計)	824	0	820	0	4

●文化振興課

(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
文化センター屋上防水更新事業	3,777	0	3,390	0	387
文化センター及び庁舎西館3階無線LAN 整備事業	393	0	390	0	3

VI 2025 (R7) ~2034 (R16) 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	
消防車両更新事業	49.0	0.0	36.7	12.3	2026, 2033, 2034年度 (R8, 15, 16)
庁舎管理事業	200.0	0.0	123.7	76.3	2025~2034年度 (R7~16)

●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	
共同浴場解体撤去事業	83.5	0.0	75.1	8.4	2025~2026年度 (R7~8)

●まちづくり推進課

(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	
町営住宅長寿命化事業	776.0	388.0	388.0	0.0	2025~2032年度 (R7~14)

●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	71.6	0.0	42.8	28.8	2025年度 (R7)
道路長寿命化事業	1,279.0	42.5	1,083.6	152.9	2025~2034年度 (R7~16)
道路冠水防止対策事業	240.0	0.0	227.5	12.5	2025~2026年度 (R7~8)
道路環境改善事業（道路照明LED化）	233.0	0.0	187.2	45.8	2025~2029年度 (R7~11)

●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	3,912.6	106.3	3,253.8	552.5	2025~2027年度 (R7~9)
一人一台端末（Chromebook）更新事業	155.1	103.4	0.0	51.7	2025, 2030年度 (R7, 12)

●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	720.0	465.3	224.8	29.9	2025~2030年度 (R7~12)
町民体育館空調整備事業	128.3	0.0	128.2	0.1	2025年度 (R7)

●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	46.9	0.0	0.0	46.9	2025, 2027~2029年度 (R7, R9~11)
ペガサスホール空調更新事業	487.0	0.0	438.3	48.7	2025~2026年度 (R7~8)

VII 財政指標等の状況

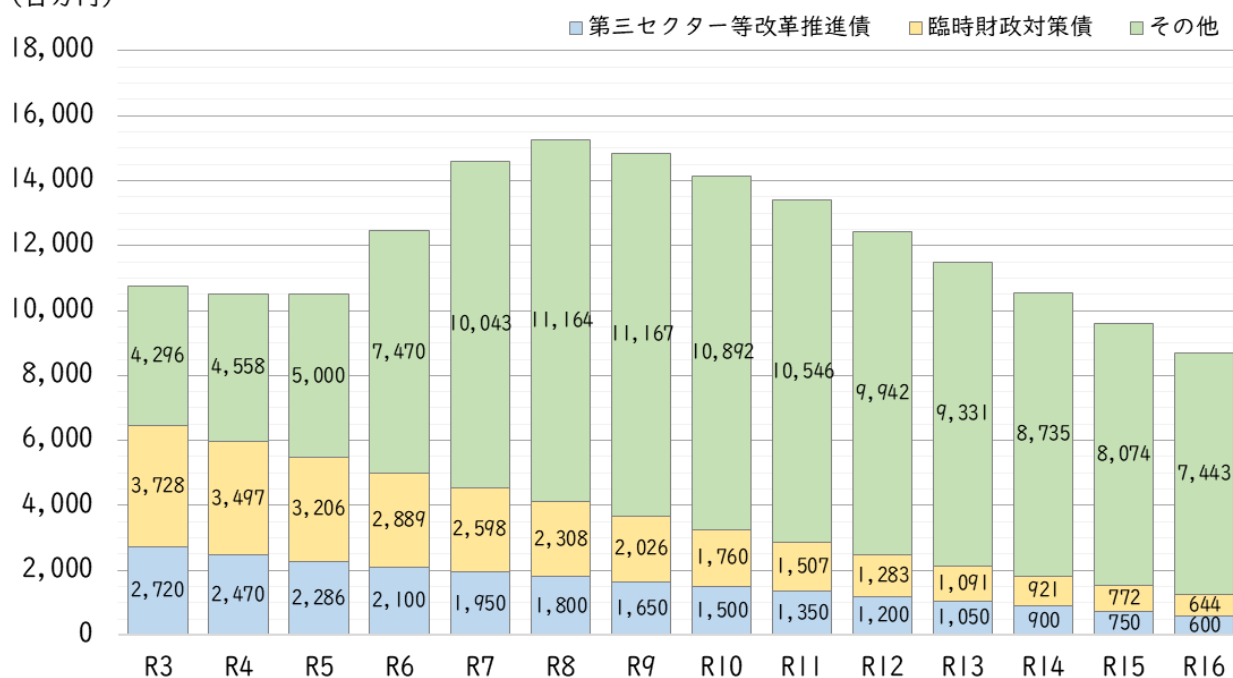
I 町債残高の推移

(単位：百万円)

区 分	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)
町 債 残 高	10,743	10,525	10,492	12,459	14,591
うち三セク債	2,720	2,470	2,286	2,100	1,950
うち臨時財政対策債	3,728	3,497	3,206	2,889	2,598
区 分	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)
町 債 残 高	15,272	14,843	14,152	13,403	12,425
うち三セク債	1,800	1,650	1,500	1,350	1,200
うち臨時財政対策債	2,308	2,026	1,760	1,507	1,283
区 分	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)	
町 債 残 高	11,472	10,556	9,596	8,687	
うち三セク債	1,050	900	750	600	
うち臨時財政対策債	1,091	921	772	644	

※2024年度(R6)以降は見込みによる。

(百万円)



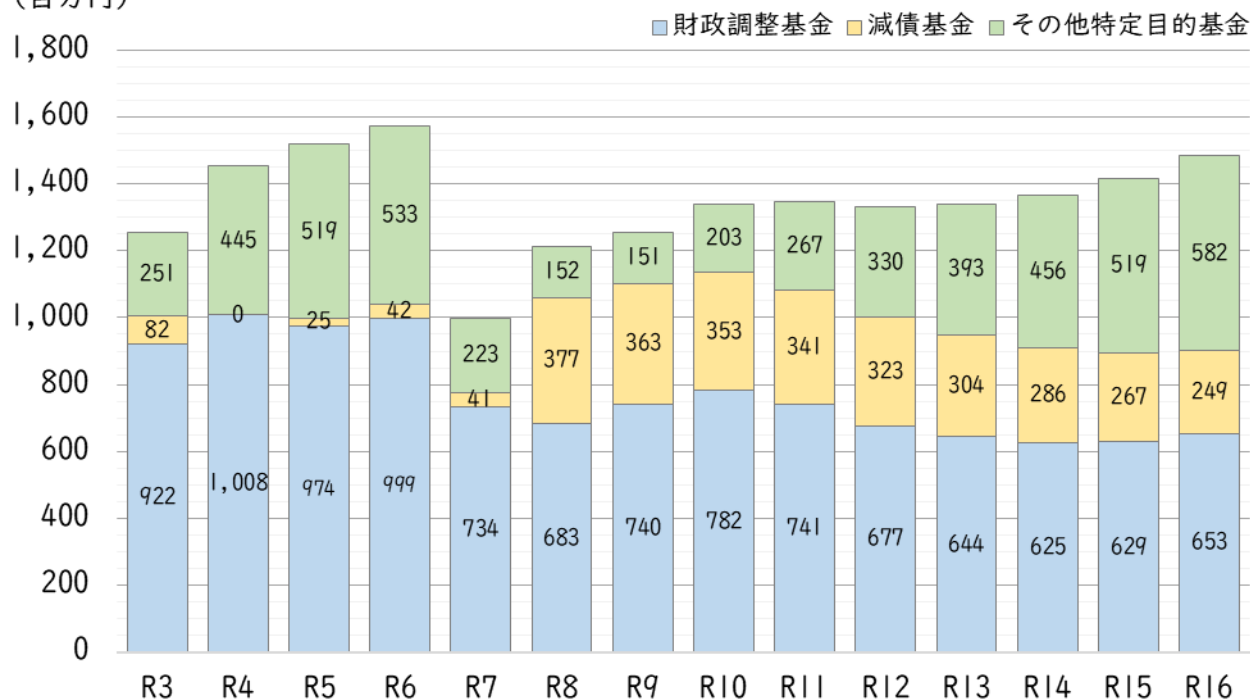
2 基金残高の推移

(単位：百万円)

区 分	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)
基 金 残 高	1,255	1,453	1,518	1,574	998
うち財政調整基金	922	1,008	974	999	734
うち減債基金	82	0	25	42	41
うちその他特定目的基金	251	445	519	533	223
区 分	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)
基 金 残 高	1,212	1,254	1,338	1,349	1,330
うち財政調整基金	683	740	782	741	677
うち減債基金	377	363	353	341	323
うちその他特定目的基金	152	151	203	267	330
区 分	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)	
基 金 残 高	1,341	1,367	1,415	1,484	
うち財政調整基金	644	625	629	653	
うち減債基金	304	286	267	249	
うちその他特定目的基金	393	456	519	582	

※2024年度(R6)以降は見込みによる。

(百万円)

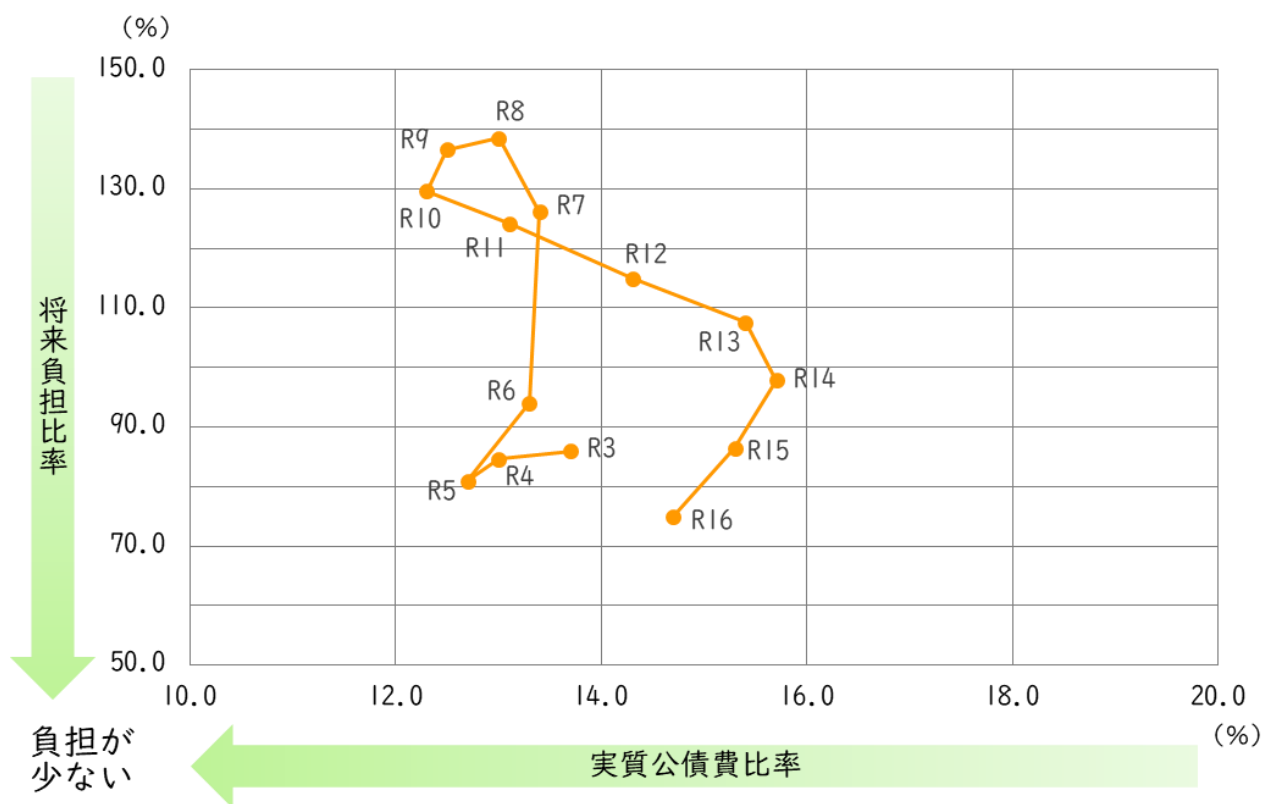


3 健全化判断比率の推移

(単位：％)

区 分		早期健全化 基準	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)
1	実質赤字比率	14.78	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	19.78	—	—	—	—
3	実質公債費比率	25.0	13.7	13.0	12.7	13.3
4	将来負担比率	350.0	85.9	84.6	80.9	94.0
区 分		2025年度 (R7)	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)
1	実質赤字比率	—	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
3	実質公債費比率	13.4	13.0	12.5	12.3	13.1
4	将来負担比率	126.1	138.5	136.6	129.6	124.2
区 分		2030年度 (R12)	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)
1	実質赤字比率	—	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
3	実質公債費比率	14.3	15.4	15.7	15.3	14.7
4	将来負担比率	115.0	107.6	97.8	86.5	75.0

※2024年度（R6）以降は見込みによる。



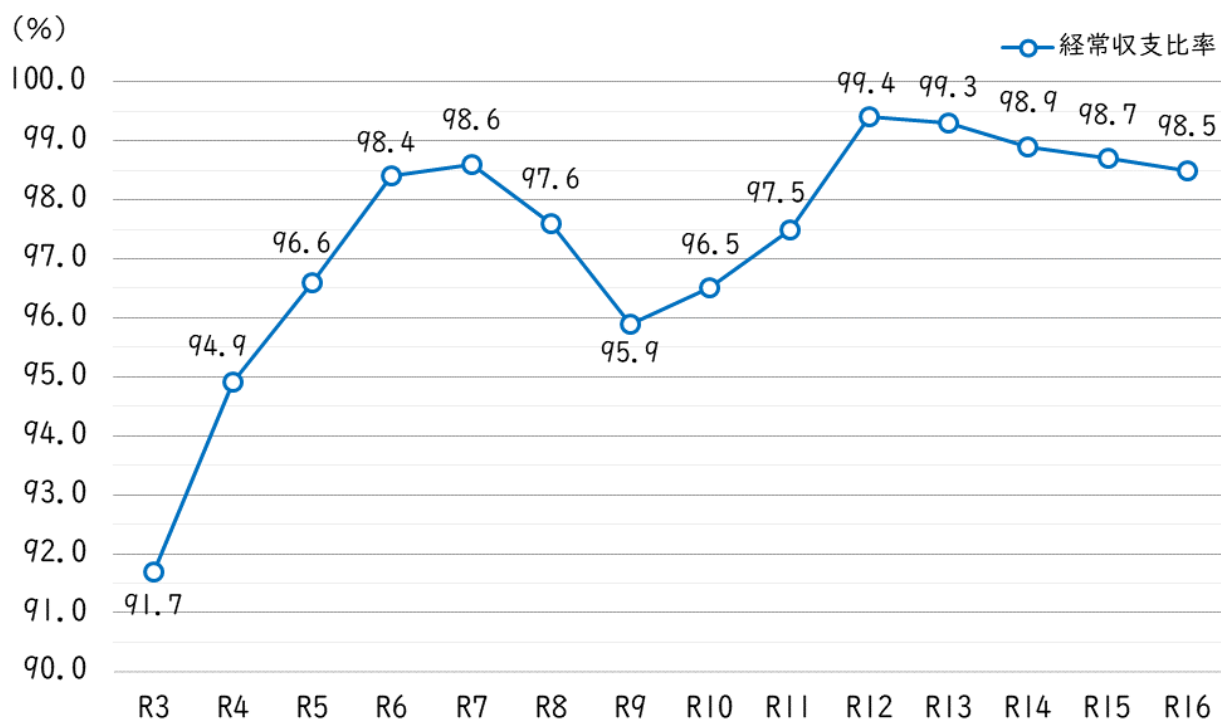
※類似団体の平均は令和4年度決算で、実質公債費比率6.6％、将来負担比率1.6％です。

4 経常収支比率の推移

(単位：％)

区 分	2021年度 (R3)	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)
経常収支比率	91.7	94.9	96.6	98.4	98.6
区 分	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)
経常収支比率	97.6	95.9	96.5	97.5	99.4
区 分	2031年度 (R13)	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)	
経常収支比率	99.3	98.9	98.7	98.5	

※2024 年度 (R6) 以降は見込みによる。



※類似団体の平均は令和4年度決算で89.3％です。