

# 令和 7 年度 中長期財政計画

2025 年度 (R7) ~ 2035 年度 (R17)

2025 年 (R7) 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. 2026（R8）～2035年度（R17）における主な事業一覧 ..... 7	
VI. 財政指標等の状況	
1 町債残高の推移.....	8
2 基金残高の推移.....	9
3 健全化判断比率の推移.....	10
4 経常収支比率の推移.....	11

# 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の稼働後の運営分担金、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 2035 年度 (R17) までの 10 年間とします。

なお、2024 年度 (R6) 決算及び 2025 年度 (R7) 現計予算額を基に推計しており、2025 年度 (R7) は 2025 年 (R7) 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	・2025 年度 (R7) 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	・2025 年度 (R7) 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。
特別交付税	・2024 年度 (R6) 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	<ul style="list-style-type: none"><li>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。</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もとに試算しています。</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>過年度の決算額をもとに試算しています。</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もとに試算しています。</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>
普通建設事業費	<ul style="list-style-type: none"><li>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。</li></ul>
その他	<ul style="list-style-type: none"><li>過年度の決算額をもとに試算しています。</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>下水道事業会計補助金は、料金改定後の下水道使用料とし、減少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稼働後の組合運営経費を見込んでいます。</li></ul>

### III 財政収支見通し

(単位：百万円)

区分	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)
	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	2,123	2,160	2,095	2,113	2,124
	2 購与税・交付金	600	618	765	656	670
	3 地方交付税	2,929	2,941	3,030	3,058	3,103
	4 国・県支出金	2,051	2,015	2,145	2,196	1,930
	5 町債	932	1,061	2,846	3,123	1,661
	6 負担金・使用料・手数料	297	289	301	344	334
	7 その他	992	738	909	1,158	504
歳入計 (A)		9,924	9,822	12,091	12,648	10,326
歳出	8 人件費	1,689	1,772	1,850	1,892	1,842
	9 物件費	1,641	1,340	1,355	1,880	2,147
	10 扶助費	1,689	1,820	1,831	1,796	1,832
	11 公債費	1,200	1,139	1,109	1,089	1,088
	12 普通建設事業費	1,027	941	1,480	3,730	1,437
	13 その他	2,339	2,489	4,156	2,261	1,980
	歳出計 (B)	9,585	9,501	11,781	12,648	10,326
◆歳入歳出差引額 (C) (A) - (B)		339	321	310	0	0
◆翌年度繰越財源 (D)		10	234	47	0	0
◆実質収支額 (E) (C) - (D)		329	87	263	0	0
◆単年度収支額		267	▲ 242	176	▲ 263	0

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)	2035年度 (R17)
決算 見込額							
2,111	2,113	2,099	2,101	2,104	2,089	2,092	2,095
670	670	670	670	670	670	670	670
3,148	3,200	3,207	3,109	3,108	3,099	3,073	3,059
2,001	1,909	2,050	1,907	1,906	1,826	1,860	1,921
418	461	319	210	187	117	140	108
329	329	330	330	331	332	349	350
342	431	359	364	338	395	453	466
9,019	9,113	9,034	8,691	8,644	8,528	8,637	8,669
1,812	1,801	1,789	1,788	1,776	1,829	1,847	1,856
1,275	1,245	1,299	1,248	1,237	1,214	1,248	1,307
1,867	1,884	1,907	1,927	1,954	1,976	2,006	2,029
1,263	1,370	1,370	1,333	1,298	1,255	1,209	1,157
813	797	644	366	326	180	214	171
1,989	2,016	2,025	2,029	2,053	2,074	2,113	2,149
9,019	9,113	9,034	8,691	8,644	8,528	8,637	8,669
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

・「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	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)	2027年度 (R9)
	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	1,008	974	977	860	809	813
減債基金	0	25	73	40	40	36
その他特定目的基金	445	519	539	272	177	177

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)	2035年度 (R17)
決算 見込額							
830	704	645	567	517	409	244	65
22	11	0	0	0	0	0	0
186	201	225	249	273	297	321	345

## 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、2025年（R7）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。

### ●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。

### ●上牧第二中学校跡地の再整備等について

中学校の統合後の上牧第二中学校の再整備等に係る費用につきましては、見込んでおりません。

### ●認定こども園の設置について

認定こども園の設置に係る費用につきましては、見込んでおりません。

## Ⅴ 2026 (R8) ~2035 (R17) 年度における主な事業一覧

### ●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	
防災行政無線管理事業	498.1	0.0	367.5	130.6	2027~2030年度 (R9~12) 2032~2035年度 (R14~17)

### ●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	95.5	0.0	85.9	9.6	2026年度 (R8)

### ●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	
地籍調査事業	160.6	122.5	0.0	38.1	2026~2035年度 (R8~17)
町営住宅長寿命化事業	766.0	382.5	382.5	1.0	2026~2032年度 (R8~14)

### ●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広域処理開始後のごみ運搬経費	540.8	0.0	0.0	540.8	2026~2035年度 (R8~17)
山辺・県北西部広域環境衛生組合広域処理開始後の運営経費負担金	1,504.7	0.0	0.0	1,504.7	2026~2035年度 (R8~17)
道路長寿命化事業	1,282.5	37.5	1,086.6	158.4	2026~2035年度 (R8~17)
道路冠水防止対策事業	180.0	0.0	157.5	22.5	2026~2027年度 (R8~9)
道路環境改善事業 (道路照明LED化)	175.0	0.0	142.9	32.1	2026~2029年度 (R8~11)

### ●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	1,099.5	16.0	898.2	185.3	2026~2027年度 (R8~9)
ICT支援員配置事業	50.0	0.0	0.0	50.0	2026~2035年度 (R8~17)

### ●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	867.9	557.7	269.7	40.5	2026~2030年度 (R8~12)

### ●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	
文化センター改修事業	75.2	0.0	0.0	75.2	2026~2029年度 (R8~11)
ペガサスホール空調更新事業	434.6	0.0	391.1	43.5	2026年度 (R8)

## VI 財政指標等の状況

### I 町債残高の推移

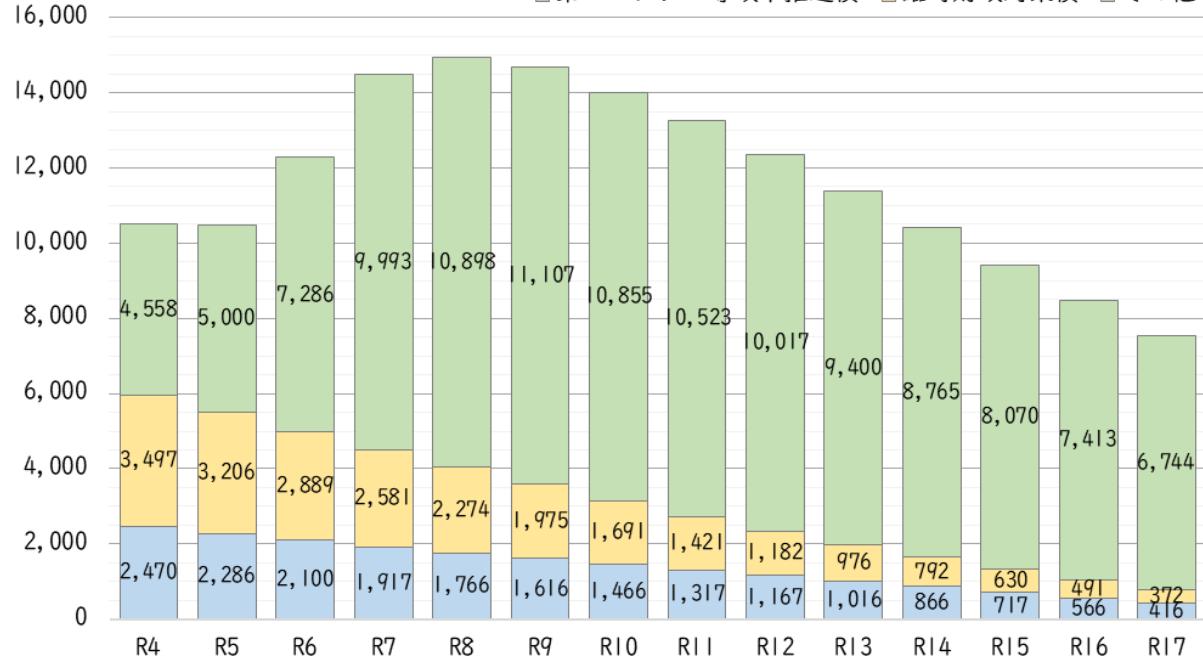
(単位: 百万円)

区分	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)
町債残高	10,525	10,492	12,275	14,491	14,938
うち三セク債	2,470	2,286	2,100	1,917	1,766
うち臨時財政対策債	3,497	3,206	2,889	2,581	2,274
区分	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)
町債残高	14,698	14,012	13,261	12,366	11,392
うち三セク債	1,616	1,466	1,317	1,167	1,016
うち臨時財政対策債	1,975	1,691	1,421	1,182	976
区分	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)	2035年度 (R17)	
町債残高	10,423	9,417	8,470	7,532	
うち三セク債	866	717	566	416	
うち臨時財政対策債	792	630	491	372	

※2025年度 (R7) 以降は見込みによる。

(百万円)

■ 第三セクター等改革推進債 ■ 臨時財政対策債 ■ その他

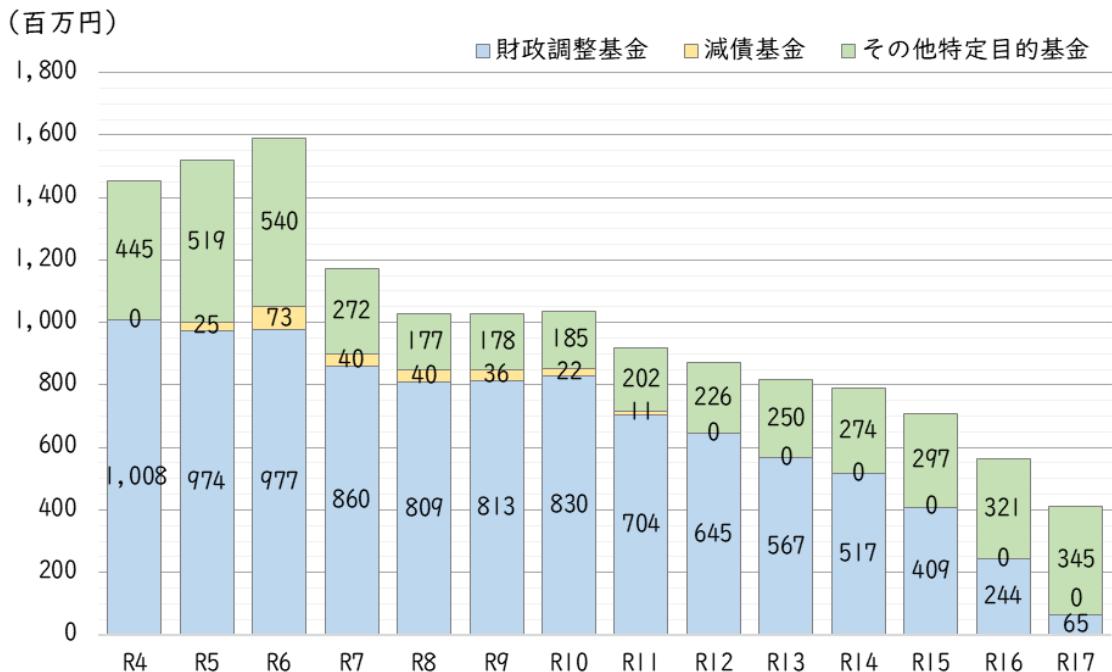


## 2 基金残高の推移

(単位：百万円)

区分	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)
基金残高	1,453	1,518	1,590	1,172	1,026
うち財政調整基金	1,008	974	977	860	809
うち減債基金	0	25	73	40	40
うちその他特定目的基金	445	519	540	272	177
区分	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)
基金残高	1,027	1,037	917	871	817
うち財政調整基金	813	830	704	645	567
うち減債基金	36	22	11	0	0
うちその他特定目的基金	178	185	202	226	250
区分	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)	2035年度 (R17)	
基金残高	791	706	565	410	
うち財政調整基金	517	409	244	65	
うち減債基金	0	0	0	0	
うちその他特定目的基金	274	297	321	345	

※2025年度(R7)以降は見込みによる。

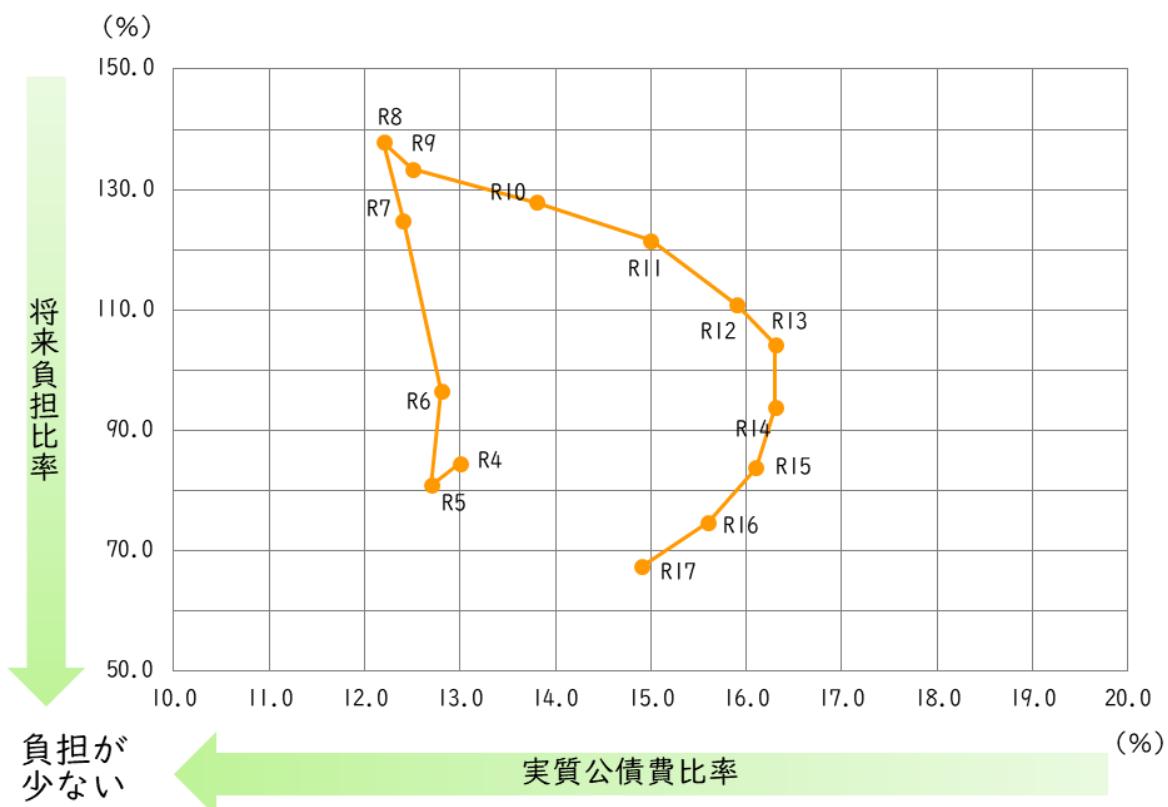


### 3 健全化判断比率の推移

(単位 : %)

区分		早期健全化基準	2022年度(R4)	2023年度(R5)	2024年度(R6)	2025年度(R7)
1	実質赤字比率	14.72	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	19.72	—	—	—	—
3	実質公債費比率	25.0	13.0	12.7	12.8	12.4
4	将来負担比率	350.0	84.6	80.9	96.6	124.9
区分		2026年度(R8)	2027年度(R9)	2028年度(R10)	2029年度(R11)	2030年度(R12)
1	実質赤字比率	—	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
3	実質公債費比率	12.2	12.5	13.8	15.0	15.9
4	将来負担比率	137.9	133.4	127.9	121.6	110.8
区分		2031年度(R13)	2032年度(R14)	2033年度(R15)	2034年度(R16)	2035年度(R17)
1	実質赤字比率	—	—	—	—	—
2	連結実質赤字比率	—	—	—	—	—
3	実質公債費比率	16.3	16.3	16.1	15.6	14.9
4	将来負担比率	104.3	93.8	83.8	74.8	67.4

※2025年度(R7)以降は見込みによる。

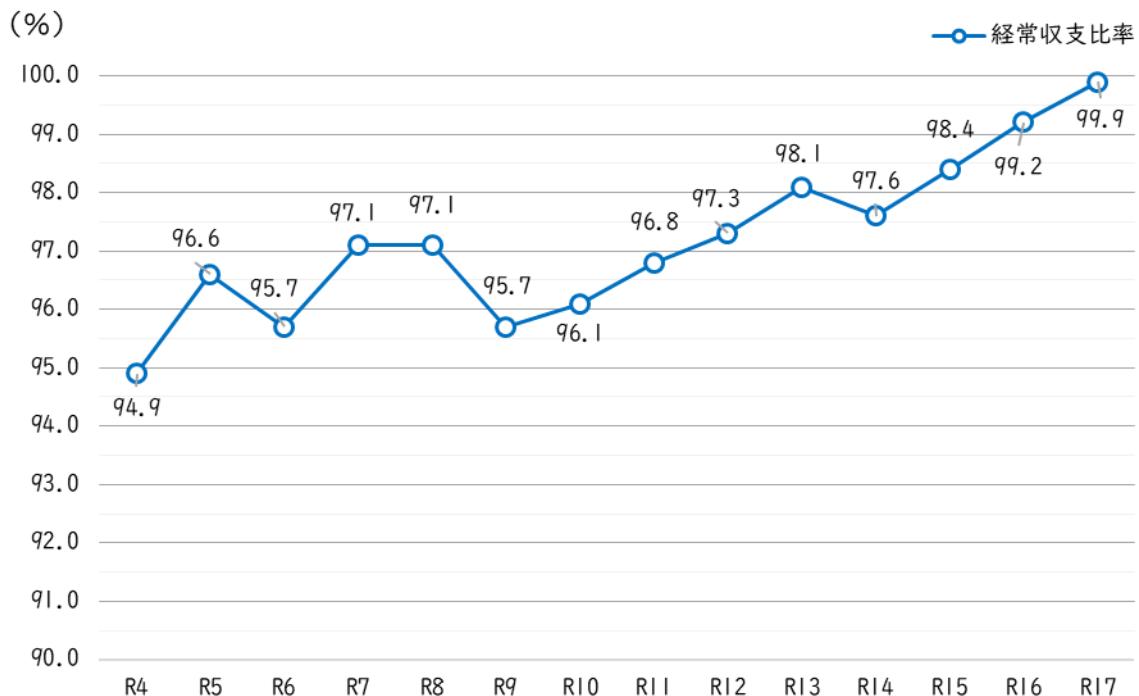


※類似団体の平均は令和5年度決算で、実質公債費比率6.8%、将来負担比率0.0%です。

#### 4 経常収支比率の推移

(単位：%)					
区分	2022年度 (R4)	2023年度 (R5)	2024年度 (R6)	2025年度 (R7)	2026年度 (R8)
経常収支比率	94.9	96.6	95.7	97.1	97.1
区分	2027年度 (R9)	2028年度 (R10)	2029年度 (R11)	2030年度 (R12)	2031年度 (R13)
経常収支比率	95.7	96.1	96.8	97.3	98.1
区分	2032年度 (R14)	2033年度 (R15)	2034年度 (R16)	2035年度 (R17)	
経常収支比率	97.6	98.4	99.2	99.9	

※2025年度（R7）以降は見込みによる。



※類似団体の平均は令和5年度決算で91.1%です。