

(2)新共同調理場建設事業費及び財源

□総事業費

単位:千円

	建設事業費	財源		
		国庫(1/3)	地方債	一般財源
総事業費	4,230,300	341,853	2,884,300	1,004,147
補助事業分	1,025,559	341,853	615,300	68,406
単独事業分	3,204,741	0	2,269,000	935,741

※地方債は、学校教育施設等整備事業債

□補助事業分

単位:千円

	建設事業費	財源		
		国庫(1/3)	地方債	一般財源
補助事業分	1,025,559	341,853	615,300	68,406
通常分	1,025,559	341,853	512,800	68,406
財対分			102,500	

□地方交付税算入額(基準財政需要額算入額)

51,250 千円

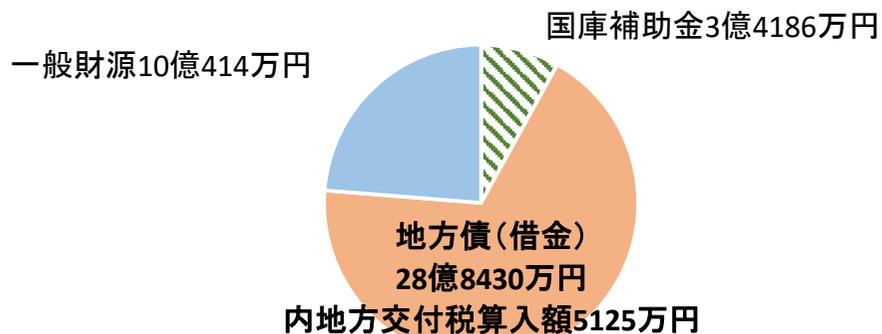
□単独事業分

単位:千円

	建設事業費	財源		
		国庫	地方債	一般財源
単独事業分	3,204,741	0	2,269,000	935,741

※データは財政課より提供、グラフは大塚が作成したもの。

施設整備事業費(42億3030万円)の財源内訳



※地方債は、学校教育施設等整備事業債
 充当率は90%(通常分75%、財対分15%)
 交付税算入率は財対分は1/2、通常分はなし。

※地方債は、学校教育施設等整備事業債
 充当率は75%(調理器具、食缶等は起債対象外;179,300千円)
 交付税算入率はなし

(3)新共同調理場整備事業に係る地方債償還推計

(単位:円)

◇推計条件

①借入額は28億8,430万円

②借入条件は以下の通り

償還期間は25年間(据置3年間)

償還方法は元利均等償還

借入先は財政融資資金

借入利率は1.6%(令和6年6月1日以降適用)

年度	元金	利子	合計
R11	0	38,499,478	38,499,478
R12	0	46,148,800	46,148,800
R13	0	46,148,800	46,148,800
R14	110,339,023	45,709,203	156,048,226
R15	112,111,509	43,936,717	156,048,226
R16	113,912,468	42,135,758	156,048,226
R17	115,742,359	40,305,867	156,048,226
R18	117,601,643	38,446,583	156,048,226
R19	119,490,797	36,557,429	156,048,226
R20	121,410,296	34,637,930	156,048,226
R21	123,360,631	32,687,595	156,048,226
R22	125,342,296	30,705,930	156,048,226
R23	127,355,795	28,692,431	156,048,226
R24	129,401,638	26,646,588	156,048,226
R25	131,480,346	24,567,880	156,048,226
R26	133,592,447	22,455,779	156,048,226
R27	135,738,476	20,309,750	156,048,226
R28	137,918,978	18,129,248	156,048,226
R29	140,134,509	15,913,717	156,048,226
R30	142,385,630	13,662,596	156,048,226
R31	144,672,912	11,375,314	156,048,226
R32	146,996,939	9,051,287	156,048,226
R33	149,358,297	6,689,929	156,048,226
R34	151,757,588	4,290,638	156,048,226
R35	154,195,423	1,852,803	156,048,226
合計	2,884,300,000	679,558,050	3,563,858,050

※データは、財政課より提供されたもの。

2. 持続可能な財政運営に向けて

(1) 中津市の財政推計 (R6年度版)

2024.11.28 財政課作成

中津市の財政状況の見直しについて、今後の社会情勢の変化、決算状況等を考慮し見直しを行いました。

◆財政推計

(単位:百万円)

区 分		R5 (決算額)	R6	R7	R8	R9	R10	R11
歳 入	(1)市税・交付税・臨財債	23,785	22,031	22,835	23,082	22,984	23,274	23,465
	(2)国県支出金	13,244	13,146	11,782	11,600	11,610	12,194	11,608
	(3)起債(通常債)	3,075	4,143	3,453	3,326	3,522	6,014	3,266
	(4)繰越金	1,052	1,200	0	0	0	0	0
	(5)その他収入	7,000	6,077	5,656	5,750	5,306	5,500	5,360
	うち基金繰入金	2,412	815	749	798	364	494	371
	計	48,156	46,597	43,726	43,758	43,422	46,982	43,699
歳 出	(1)義務的経費	24,429	24,443	23,777	24,049	23,491	23,742	23,324
	①人件費	7,364	8,127	7,756	8,236	7,737	8,046	7,668
	うち職員給与費等	4,618	4,909	4,862	4,950	4,919	4,977	4,984
	うち退職手当	118	320	0	444	0	246	0
	②扶助費	12,375	12,037	11,874	11,887	11,900	11,879	11,862
	③公債費	4,690	4,279	4,147	3,926	3,854	3,817	3,794
	うち元金	4,589	4,159	3,985	3,730	3,628	3,559	3,467
	(2)投資的経費	5,296	7,453	5,310	5,000	5,000	9,000	5,000
	①普通建設事業費	4,037	5,869	5,000	5,000	5,000	9,000	5,000
	②災害復旧費	1,259	1,584	310	0	0	0	0
	(3)その他経費	16,526	14,786	15,227	15,179	15,354	15,289	15,461
	計	46,251	46,682	44,314	44,228	43,845	48,031	43,785
	収支(歳入—歳出)		1,905	△ 85	△ 588	△ 470	△ 423	△ 1,049

◆財政調整基金

取崩額	△ 570	△ 30	△ 533	△ 470	△ 423	△ 1,049	△ 86
利子積立金	11	12	13	12	11	10	7
前年度決算剰余金	900	700	0	0	0	0	0
財政調整基金現在高	4,884	5,566	5,046	4,588	4,176	3,137	3,058

◆起債残高

起債借入額	3,237	4,220	3,583	3,456	3,652	6,144	3,396
償還額(元金)	4,589	4,159	3,985	3,730	3,628	3,559	3,467
起債現在高	37,342	37,403	37,001	36,727	36,751	39,336	39,265
プライマリーバランス	1,352	△ 61	402	274	△ 24	△ 2,585	71

◆主要基金の状況

（単位：百万円）

区 分	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11
減債基金	△ 2	△ 148	△ 55	△ 55	0	0	0
積立金	2	108	2	2	2	2	2
現在高	1,071	1,031	978	925	927	929	931
公共施設等整備基金	0	0	0	0	0	0	0
積立金	580	53	53	54	54	54	54
現在高	1,258	1,311	1,364	1,418	1,472	1,526	1,580
地域振興基金	△ 308	△ 300	△ 300	△ 300	△ 220	0	0
積立金	3	2	2	1	0	0	0
現在高	1,115	817	519	220	0	0	0
退職手当基金	0	△ 162	0	△ 222	0	△ 123	0
積立金	162	0	222	0	123	0	74
現在高	162	0	222	0	123	0	74

財政推計の方法

歳入	(1) 市税・交付税・臨財債	・内閣府「経済財政運営と改革の基本方針2024(骨太の方針)」より、令和6年度までの一般財源総額を確保し、令和7年度以降も同水準を維持。
	(2) 国県支出金	・扶助費などの歳出の増減に連動
	(3) 起債（通常債）	・建設事業債は毎年度30億円発行により推計（R10を除く） ・過疎債はハードとソフトを含めて毎年度7億円程度発行により推計（R10を除く）
	(4) 基金等繰入金	・地域振興基金を毎年度3億円繰入れ ・退職手当基金は退職手当の負担平準化を図るために隔年で積立及び繰入
歳出	(1) ①人件費	・推計期間中の採用方針は原則退職数を2年度ごとに平準化して補充、給与額の新陳代謝を反映 ・退職手当は定年延長制度に基づき隔年で支出
	(2) ②扶助費	・障がい福祉扶助費（事業所増設・定員増加）の伸率、衛生費及び児童措置費等の増減を反映
	(3) 投資的経費	・R7以降50億円で推計（R10は新学校給食共同調理場事業費をプラス） ・投資一般財源9億円程度で試算（R10を除く）
	(4) その他経費	・特別会計繰出金は、社会保障費関係（後期高齢者医療事業、介護保険事業）の増額を反映 ・その他特別会計は所要の繰出金額を計上 ・物件費、維持補修費、補助費等は今後の所要額見込みを計上

(3) 中津市の財政推計 (R5年度版) の修正(新給食調理場建設分を計上、清掃工場建替は未計上。)

2023年11月30日 財政課公表分を大塚が修正

大塚作成

中津市の財政状況の見直しについて、コロナ禍や物価高騰の影響、今後の社会情勢の変化、決算状況、新学校給食調理場建設等を考慮し見直しを行いました。

2024.6.30

◆財政推計

(単位:百万円)

区分	R4 (決算額)	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R10調増 分含む	R11	R12	R13	R14	R15
歳入	(1)市税・交付税・臨財債	23,233	23,243	23,069	23,074	23,193	22,947	23,069	23,069	23,069	23,069	23,069	23,069
	(2)国県支出金	13,674	13,439	11,045	11,326	11,262	11,291	11,266	11,266	11,266	11,266	11,266	11,266
	(3)起債(通常債)	3,192	4,409	3,174	3,148	3,193	3,135	3,135	3,135	3,135	3,135	3,135	3,135
	(4)繰越金	1,387	1,052	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	(5)その他収入	5,757	6,411	5,545	5,569	5,555	5,364	5,324	5,324	5,324	5,324	5,324	5,324
	うち基金繰入金	728	1,575	657	637	566	378	358	358	358	358	358	358
計	47,243	48,554	42,833	43,117	43,203	42,737	42,794	46,014	42,794	42,794	42,794	42,794	42,794
歳出	(1)義務的経費	23,502	22,833	22,867	22,655	22,869	22,371	22,549	22,549	22,348	22,596	22,596	22,706
	①人件費	7,656	7,459	7,873	7,522	7,886	7,564	7,804	7,804	7,564	7,804	7,804	7,804
	うち職員給与費等	4,496	4,743	4,848	4,846	4,891	4,924	4,932	4,932	4,932	4,932	4,932	4,932
	うち退職手当	634	68	385	31	400	59	314	314	59	314	314	314
	②扶助費	11,129	10,664	10,717	11,044	11,062	11,084	11,069	11,069	11,069	11,069	11,069	11,069
	③公債費	4,717	4,710	4,277	4,089	3,921	3,723	3,676	3,676	3,715	3,723	3,723	3,833
	うち元金	4,617	4,608	4,153	3,946	3,756	3,537	3,471	3,471	3,471	3,471	3,471	3,581
	(2)投資的経費	5,365	8,561	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	9,230	5,000	5,000	5,000	5,000
	①普通建設事業費	4,906	5,739	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	9,230	5,000	5,000	5,000	5,000
	②災害復旧費	459	2,822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)その他経費	16,381	17,412	15,261	15,494	15,668	15,708	15,748	15,773	15,790	15,790	15,790	15,790	
計	45,248	48,806	43,128	43,149	43,537	43,079	43,297	47,552	43,138	43,386	43,386	43,496	43,496

収支(歳入—歳出)	1,995	△ 252	△ 295	△ 32	△ 334	△ 342	△ 503	△ 1,538	△ 344	△ 592	△ 592	△ 702	△ 702
-----------	-------	-------	-------	------	-------	-------	-------	---------	-------	-------	-------	-------	-------

◆財政調整基金

取崩額	△ 376	△ 104	△ 295	△ 32	△ 334	△ 342	△ 503	△ 1,538	△ 344	△ 592	△ 592	△ 702	△ 702
利子積立金	10	13	15	14	14	13	12	12	12	12	12	12	12
前年度決算剰余金	1,300	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財政調整基金現在高	4,543	5,352	5,072	5,054	4,734	4,405	3,914	2,388	2,056	1,476	896	206	△ 484

◆起債残高

起債借入額	3,568	4,571	3,289	3,263	3,308	3,250	3,250	6,130	3,250	3,250	3,250	3,250	3,250
償還額(元金)	4,617	4,608	4,153	3,946	3,756	3,537	3,471	3,471	3,471	3,471	3,471	3,581	3,584
起債現在高	38,695	38,658	37,794	37,111	36,663	36,376	36,155	39,035	38,814	38,593	38,372	38,041	37,707
プライマリーバランス	1,049	37	864	683	448	287	221	△ 2,659	221	221	221	331	334

・この財政推計には清掃工場建替えの事業費は計上していないが、R15年度に財政調整基金が枯渇。
 ・清掃工場(建設費約200億円)の一般財源(約20億円)の確保が困難。

◆主要基金の状況

区 分	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R10調理工増 分含む	R11	R12	R13	R14	R15
減債基金	△ 2	△ 148	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
現在高	1,071	925	927	929	931	933	935	937	939	941	943	945	947
地域振興基金	△ 308	△ 300	△ 300	△ 300	△ 220		0	0	0	0	0	0	0
積立金	3	2	2	1		0	0	0	0	0	0	0	0
現在高	1,115	817	519	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職手当基金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
積立金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
現在高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

財政推計の方法

歳 入	(1) 市税・交付税・ 臨財債等	<ul style="list-style-type: none"> 一般財源総額は内閣府「中長期の経済財政に関する試算」のベースラインケースを参考に試算 骨太の方針より、令和6年度まで一般財源総額を確保。令和7年度以降も同水準を維持。
	(2) 国県支出金	<ul style="list-style-type: none"> 扶助費などの歳出の増減に連動、R10年度に新給食調理場国庫補助金3.4億円を追加
	(3) 起債（通常債）	<ul style="list-style-type: none"> 建設事業債は毎年度30億円発行により推計、R10年度に新給食調理場起債発行額28.8億円を追加 過疎債はハードとソフトを含めて毎年度7億円程度発行により推計
	(4) 基金等繰入金	<ul style="list-style-type: none"> 地域振興基金を毎年度3億円繰入れ
歳 出	(1) ①人件費	<ul style="list-style-type: none"> 推計期間中の採用方針は原則退職数を2年度ごとに平準化して補充、給与額の新陳代謝を反映 退職手当は定年延長制度に基づき隔年で支出
	(2) ②扶助費	<ul style="list-style-type: none"> 障がい福祉扶助費（事業所増設・定員増加）の伸率、衛生費及び児童措置費等の増減を反映
	(3) 投資的経費	<ul style="list-style-type: none"> R6以降50億円で推計、R10年度に新給食調理場建設費42.3億円を追加 投資一般財源7億円程度で試算、R10年度に新給食調理場一般財源10億円を追加
	(4) その他経費	<ul style="list-style-type: none"> 特別会計繰出金は、社会保障費関係（後期高齢者医療事業、介護保険事業）の増額を反映 その他特別会計は所要の繰出金額を計上、R11年度より新共同調理場の公債費（別紙）が増額となる。 物件費、維持補修費、補助費等は今後の所要額見込みを計上、R10年度給食運営費増4200万円×9/12を計上