
玉野市中期財政試算

(令和7年度～令和16年度)

令和7年11月

財政部財政課

中期財政試算

1 目的

将来的な財政収支の見通しを立てることにより、計画的に財政運営を行っていくための検討の手がかりを示すものとして策定する。

2 策定条件

(1) 手法

普通会計決算ベースの歳入・歳出の性質別積上方式とする。

(2) 試算期間

令和7年度から令和16年度までの10年間とする。

(3) 歳入関係

- | | |
|------------|--|
| ①地方税 | 決算実績や人口推計を勘案し、税目ごとに収入額を試算する。 |
| ②地方譲与税 | 決算実績等を勘案して試算する。 |
| ③地方交付税 | 普通交付税については、令和7年度交付決定額を基に、実績による伸びと地方債の発行見込み額から試算する。 |
| ④分担・負担、寄附金 | 特別交付税については、令和8年度以降、各年度6億8千万円を見込む。 |
| ⑤国・県支出金 | 普通建設事業費及び各経費の財源充当状況を勘案して試算する。 |
| ⑥財産収入 | 普通建設事業費及び各経費の財源充当状況を勘案して試算する。 |
| ⑦繰入金 | 基金利子、財産貸付・売払収入を試算する。 |
| ⑧繰越金 | 各年度ごとに各種基金からの繰入金を見込む。 |
| | 前年度決算からの剰余金を見込む。 |

- ⑨諸 収 入 競輪事業収益金について、各年度見込む。
⑩地 方 債 普通建設事業に基づく発行見込み額により試算する。

(4) 歳出関係

- ①人 件 費 令和7年度の人事院勧告を踏まえた給与改定後の給与額を基に、定昇率、新陳代謝要素、退職者の見込み等を加味して試算する。
- ②扶 助 費 各事務事業の過去の決算実績等を勘案し、個別の伸び率を算出して試算する。
- ③公 債 費 既発行分の償還費に加え、普通建設事業に基づく今後の発行分の償還費も加味して試算する。
- ④物 件 費 決算実績等・物価上昇率を勘案して試算する。
- ⑤維 持 補 修 費 決算実績等を勘案して試算する。
- ⑥補 助 費 等 決算実績等を勘案して試算する。
- ⑦普通建設事業費 下水道事業及び玉野医療センターへの新病院整備に係る経費等を見込む。
過去5年平均の決算実績である約13億円を基とし、実施が確定している大型事業を加味して試算する。
個別に見込んだ大型事業については、6ページを参照。
- ⑧災害復旧事業費 各年度とも見込まない。
- ⑨積 立 金 前年度実質収支に応じて基金積立金を見込む。
- ⑩投資及び出資金貸付金 競輪事業会計からの繰入金は全額基金への積立てを見込む。
企業会計に対するものは繰出基準等を見込んで試算する。
- ⑪繰 出 金 決算実績等を勘案して試算する。

玉野市中期財政試算

(令和7年度～令和16年度)

(単位:百万円、%)

区分		令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	累計	構成比	平均伸率
歳出	義務的経費	13,134	13,426	13,111	13,445	13,214	13,558	13,287	13,611	13,580	13,436	133,802	50.5	0.3
	消費的経費	6,616	6,316	6,353	6,390	6,584	6,492	6,492	6,546	6,602	6,657	65,048	24.5	0.1
	投資的経費	6,815	9,858	1,887	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	27,884	10.5	△16.6
	うち一般財源所要額	448	484	484	484	484	484	484	484	484	484	4,804	1.8	0.9
	その他の経費	4,183	4,402	3,601	3,612	3,614	3,766	3,719	3,783	3,828	3,884	38,392	14.5	△0.8
	計(A)	30,748	34,002	24,952	24,779	24,744	25,148	24,830	25,272	25,342	25,309	265,126	100.0	△2.1
	うち一般財源所要額	18,311	18,714	17,670	18,041	17,655	17,983	17,614	18,259	18,537	18,496	181,280	68.4	0.1
	国庫支出金	3,479	4,036	3,279	3,277	3,276	3,274	3,274	3,275	3,278	3,278	33,726	12.8	△0.7
歳入	県支出金	1,669	1,578	1,585	1,592	1,599	1,605	1,612	1,619	1,625	1,633	16,117	6.1	△0.2
	地方債	5,809	6,751	834	665	665	665	665	665	665	665	18,049	6.9	△21.4
	その他の収入	1,480	2,923	1,584	1,204	1,549	1,621	1,665	1,454	1,237	1,237	15,954	6.1	△2.0
	うち減債基金取崩額	86	49	—	—	337	403	436	223	—	—	1,534	0.6	—
	うち公共施設等整備基金取崩額	118	1,687	386	—	—	—	—	—	—	—	2,191	0.8	—
	一般財源	19,529	18,804	17,737	17,699	17,785	17,784	17,627	17,618	17,461	17,325	179,369	68.1	△1.3
	計(B)	31,966	34,092	25,019	24,437	24,874	24,949	24,843	24,631	24,266	24,138	263,215	101.4	△3.1
	形式収支(B-A)	1,218	90	67	△342	130	△199	13	△641	△1,076	△1,171			
財政調整基金取崩額		—	—	—	342	—	199	—	641	1,076	1,171			
(参考) 主要6基金残高	6年度末 12,030	12,761	12,169	12,075	11,987	11,852	11,554	11,320	10,670	9,796	8,829			
(参考) 財政調整基金残高	6年度末 8,023	8,503	9,123	9,173	8,871	8,871	8,742	8,742	8,111	7,035	5,864			
(参考) 減債基金残高	6年度末 944	1,088	1,339	1,359	1,369	1,031	658	223	—	—	—			
(参考) 公共施設等整備基金残高	6年度末 3,009	3,111	1,644	1,478	1,678	1,878	2,078	2,278	2,478	2,678	2,878			

1. 歳出総括表

(単位:百万円)

区分		令和6年度 (決算)	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和7年度～令和16年度 累計	平均伸率
義務的経費	人件費(退手除く)	5,419	5,659	5,772	5,811	5,841	5,865	5,838	5,846	5,823	5,779	5,754	57,988	0.2%
	〃(退手含む)	5,582	5,689	6,168	5,811	6,087	5,892	6,102	5,850	6,175	6,180	6,088	60,042	0.8%
	扶助費	5,877	5,540	5,312	5,313	5,315	5,319	5,325	5,332	5,341	5,351	5,363	53,511	△0.4%
	公債費	2,283	1,905	1,946	1,987	2,043	2,003	2,131	2,105	2,095	2,049	1,985	20,249	0.5%
	小計	13,742	13,134	13,426	13,111	13,445	13,214	13,558	13,287	13,611	13,580	13,436	133,802	0.3%
消費的経費	物件費	3,605	4,166	3,734	3,772	3,809	3,847	3,886	3,925	3,964	4,004	4,044	39,151	△0.3%
	維持補修費	334	337	340	344	347	351	354	358	361	365	368	3,525	1.0%
	補助費等	1,983	2,113	2,242	2,237	2,234	2,386	2,252	2,209	2,221	2,233	2,245	22,372	0.7%
	小計	5,922	6,616	6,316	6,353	6,390	6,584	6,492	6,492	6,546	6,602	6,657	65,048	0.1%
投資的経費	普通建設事業費	2,054	6,815	9,858	1,887	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	27,884	△16.6%
	災害復旧事業費	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	失業対策事業費	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	小計	2,058	6,815	9,858	1,887	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	1,332	27,884	△16.6%
その他の経費	積立金	2,365	943	1,150	300	260	210	310	210	220	210	210	4,023	△15.4%
	投出資・貸付金	143	170	133	132	132	132	132	132	132	132	132	1,359	△2.8%
	繰出金	3,020	3,070	3,119	3,169	3,220	3,272	3,324	3,377	3,431	3,486	3,542	33,010	1.6%
	諸支出金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	小計	5,528	4,183	4,402	3,601	3,612	3,614	3,766	3,719	3,783	3,828	3,884	38,392	△0.8%
歳出合計		27,250	30,748	34,002	24,952	24,779	24,744	25,148	24,830	25,272	25,342	25,309	265,126	△2.1%
財源内訳	国庫支出金	2,940	3,479	4,036	3,279	3,277	3,276	3,274	3,274	3,275	3,278	3,278	33,726	△0.7%
	県支出金	1,502	1,669	1,578	1,585	1,592	1,599	1,605	1,612	1,619	1,625	1,633	16,117	△0.2%
	地方債	1,375	5,809	6,751	834	665	665	665	665	665	665	665	18,049	△21.4%
	分担・負担金、寄附金	402	450	420	424	427	429	432	436	439	442	445	4,344	△0.1%
	使用料、手数料	484	503	494	498	501	504	508	511	511	511	508	5,049	0.1%
	財産収入	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	繰入金	10	224	1,742	394	6	345	409	444	229	8	6	3,807	△33.1%
	繰越金	42	5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5	△100.0%
	諸収入	275	298	267	268	270	271	272	274	275	276	278	2,749	△0.8%
	小計	1,225	1,480	2,923	1,584	1,204	1,549	1,621	1,665	1,454	1,237	1,237	15,954	△2.0%
一般財源		20,208	18,311	18,714	17,670	18,041	17,655	17,983	17,614	18,259	18,537	18,496	181,280	0.1%

2. 岁入総括表

(単位:百万円)

区分		令和6年度 (決算)	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度	令和7年度～令和16年度 累計	令和7年度～令和16年度 平均伸率
地方税	一財	7,387	8,208	7,667	7,585	7,572	7,561	7,477	7,464	7,447	7,356	7,337	75,674	△1.2%
地方譲与税等	一財	166	169	169	169	169	169	169	169	169	169	169	1,690	0.0%
利子割交付金	一財	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	0.0%
配当割交付金	一財	52	42	42	42	42	42	42	42	42	42	42	420	0.0%
株式譲渡所得割交付金	一財	85	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	800	0.0%
地方消費税交付金	一財	1,485	1,447	1,447	1,447	1,447	1,447	1,447	1,447	1,447	1,447	1,447	14,470	0.0%
ゴルフ場利用交付金	一財	38	37	37	37	37	37	37	37	37	37	37	370	0.0%
自動車税環境性能割交付金	一財	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	20	200	0.0%
法人事業税交付金	一財	143	148	148	148	148	148	148	148	148	148	148	1,480	0.0%
地方特例交付金	一財	286	44	47	47	47	47	47	47	47	47	47	467	0.7%
地方交付税	一財	7,751	7,234	7,171	7,403	7,428	7,600	7,560	7,554	7,553	7,504	7,392	74,399	0.2%
交通安全対策交付金	一財	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	0.0%
分担・負担金、寄附金	充当	402	450	420	424	427	429	432	436	439	442	445	4,344	△0.1%
	一財	245	270	306	303	300	297	294	291	287	284	281	2,913	0.4%
	計	647	720	726	727	727	726	726	727	726	726	726	7,257	0.1%
使用料、手数料	充当	484	503	494	498	501	504	508	511	511	511	508	5,049	0.1%
	一財	53	24	33	28	23	20	16	14	13	15	15	201	△5.1%
	計	537	527	527	526	524	524	524	525	524	526	523	5,250	△0.1%
国庫支出金	充当	2,940	3,479	4,036	3,279	3,277	3,276	3,274	3,274	3,275	3,278	3,278	33,726	△0.7%
	一財	886	487	9	9	9	9	9	9	9	9	9	568	△35.8%
	計	3,826	3,966	4,045	3,288	3,286	3,285	3,283	3,283	3,284	3,287	3,287	34,294	△2.1%
県支出金	充当	1,502	1,669	1,578	1,585	1,592	1,599	1,605	1,612	1,619	1,625	1,633	16,117	△0.2%
	一財	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	0.0%
	計	1,507	1,674	1,583	1,590	1,597	1,604	1,610	1,617	1,624	1,630	1,638	16,167	△0.2%
財産収入	充当	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	一財	35	85	108	32	32	32	32	32	32	32	32	449	△10.3%
	計	47	85	108	32	32	32	32	32	32	32	32	449	△10.3%
繰入金	充当	10	224	1,742	394	6	345	409	444	229	8	6	3,807	△33.1%
	一財	37	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	47	224	1,742	394	6	345	409	444	229	8	6	3,807	△33.1%
繰越金	充当	42	5	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5	△100.0%
	一財	1,822	968	1,221	89	68	—	132	—	15	—	—	2,493	△100.0%
	計	1,864	973	1,221	89	68	—	132	—	15	—	—	2,498	△100.0%
諸収入	充当	275	298	267	268	270	271	272	274	275	276	278	2,749	△0.8%
	一財	618	251	284	283	262	261	259	258	257	256	254	2,625	0.1%
	計	893	549	551	551	532	532	531	532	532	532	532	5,374	△0.3%
地方債	充当	1,375	5,809	6,751	834	665	665	665	665	665	665	665	18,049	△21.4%
	一財	59	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	1,434	5,809	6,751	834	665	665	665	665	665	665	665	18,049	△21.4%
歳入合計	充当	7,042	12,437	15,288	7,282	6,738	7,089	7,165	7,216	7,013	6,805	6,813	83,846	△6.5%
	一財	21,181	19,529	18,804	17,737	17,699	17,785	17,784	17,627	17,618	17,461	17,325	179,369	△1.3%
	計	28,223	31,966	34,092	25,019	24,437	24,874	24,949	24,843	24,631	24,266	24,138	263,215	△3.1%

中期財政試算に算入した大型事業の見込額

普通建設事業費については、過去5年平均の決算実績である約13億円をベースに、実施が確定している大型事業を見込んでいる。

可燃ごみ広域処理施設、中継施設、本庁舎については、普通建設事業費へ各事業に係る経費を見込む。

新病院建設については、一般会計から地方独立行政法人 玉野医療センターへ負担する償還額の一部を補助費等として見込む。

(単位：千円)

No.	事業名	区分	令和7年度	令和8年度	令和9年度	令和10年度	令和11年度	令和12年度	令和13年度	令和14年度	令和15年度	令和16年度
1	可燃ごみ広域処理施設整備	普通建設事業費	381,366	3,363,999	196,602							
		公債費	2,501	9,757	75,253	85,932	101,123	240,407	248,664	248,616	248,568	248,520
		計	383,867	3,373,756	271,855	85,932	101,123	240,407	248,664	248,616	248,568	248,520
		国庫支出金										
		地方債	312,100	2,853,600	170,100							
		一般財源	71,767	520,156	101,755	85,932	101,123	240,407	248,664	248,616	248,568	248,520
		(うち基準財政需要額算入)	763	3,643	32,037	35,888	42,000	103,169	106,985	106,970	106,955	106,940
		普通建設事業費	551,024	2,427,497								
		公債費	19	7,236	39,207	55,051	71,060	140,153	140,152	123,550	123,549	123,548
		計	551,043	2,434,733	39,207	55,051	71,060	140,153	140,152	123,550	123,549	123,548
2	中継施設整備	国庫支出金	174,453	752,655								
		地方債	327,800	1,479,600								
		一般財源	48,790	202,478	39,207	55,051	71,060	140,153	140,152	123,550	123,549	123,548
		(うち基準財政需要額算入)	6	3,375	18,621	18,645	26,119	59,956	59,956	59,955	59,955	59,955
		普通建設事業費	3,433,530	2,734,206	360,000							
3	本庁舎整備	公債費	12,250	107,667	159,690	159,648	159,606	179,416	276,428	325,931	325,889	325,847
		計	3,445,780	2,841,873	519,690	159,648	159,606	179,416	276,428	325,931	325,889	325,847
		国庫支出金										
		地方債	3,433,500	1,752,800								
		一般財源	12,280	1,089,073	519,690	159,648	159,606	179,416	276,428	325,931	325,889	325,847
		(うち基準財政需要額算入)	8,575	75,367	111,783	111,754	111,724	125,591	193,499	228,152	228,122	228,093
4	新病院整備	補助費等	90,227	261,953	266,717	274,539	427,224	292,606	290,759	302,768	314,777	326,786
		計	90,227	261,953	266,717	274,539	427,224	292,606	290,759	302,768	314,777	326,786
		国庫支出金										
		地方債										
		一般財源	90,227	261,953	266,717	274,539	427,224	292,606	290,759	302,768	314,777	326,786
		(うち基準財政需要額算入)	52,741	155,911	158,189	162,445	241,850	160,904	159,772	165,776	171,781	177,785