
玉 野 市 中 期 財 政 試 算

（ 令和 8 年度 ～ 令和 17 年度 ）

令和 8 年 10 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 8 年度から令和 17 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 8 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。
特別交付税については、令和 8 年度以降、各年度 8 億円を見込む。 |
| ④分担・負担、寄附金 | 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。 |
| 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 | 基金利子、財産貸付・売払収入を試算する。 |
| ⑦繰 入 金 | 各年度ごとに各種基金からの繰入金を見込む。 |
| ⑧繰 越 金 | 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8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14億円を基とし、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。
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。 |
| ⑩投資及び出資金貸付金 | 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 8 年 度 ～ 令 和 1 7 年 度)

(単位：百万円、%)

区 分		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17年度	累 計	構成比	平均伸率
歳 出	義 務 的 経 費	13,836	13,806	14,127	13,925	14,230	13,979	14,554	14,554	14,424	14,410	141,845	52.5	0.5
	消 費 的 経 費	7,363	6,210	6,253	6,394	6,298	6,296	6,340	6,391	6,441	6,492	64,478	23.9	△1.4
	投 資 的 経 費	10,662	2,350	1,545	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	24,336	9.0	△20.2
	うち一般財源所要額	796	486	486	486	486	486	486	486	486	486	5,170	1.9	△5.3
	そ の 他 経 費	5,127	4,130	3,844	3,587	3,691	3,696	3,752	3,808	3,866	3,925	39,426	14.6	△2.9
	計 (A)	36,988	26,496	25,769	25,303	25,616	25,368	26,043	26,150	26,128	26,224	270,085	100.0	△3.7
	うち一般財源所要額	20,274	18,498	18,530	18,133	18,441	18,139	18,646	18,721	18,670	18,732	186,784	69.2	△0.9
歳 入	国 庫 支 出 金	4,196	3,262	3,215	3,231	3,244	3,259	3,274	3,289	3,305	3,320	33,595	12.6	△2.6
	県 支 出 金	2,078	1,745	1,758	1,771	1,782	1,795	1,806	1,818	1,829	1,841	18,223	6.8	△1.3
	地 方 債	8,350	1,532	749	749	749	749	749	749	749	749	15,874	5.9	△23.5
	そ の 他 収 入	2,090	1,459	1,517	1,419	1,400	1,426	1,568	1,573	1,575	1,582	15,609	5.8	△3.0
	うち減債基金取崩額	90	170	181	221	197	215	349	349	348	348	2,468	0.9	—
	うち公共施設等整備基金取崩額	650	108	148	—	—	—	—	—	—	—	906	0.3	—
	一 般 財 源	21,138	18,899	18,466	18,201	18,229	18,105	18,022	17,908	17,753	17,566	184,287	68.9	△2.0
計 (B)		37,852	26,897	25,705	25,371	25,404	25,334	25,419	25,337	25,211	25,058	267,588	101.2	△4.5
形 式 収 支 (B-A)		864	401	△64	68	△212	△34	△624	△813	△917	△1,166			
財 政 調 整 基 金 取 崩 額		—	—	64	—	212	34	624	813	917	1,166			
(参 考) 積立基金残高	7年度末 13,573	14,664	15,233	15,349	15,325	15,165	15,113	14,339	13,374	12,308	10,991			
(参 考) 財政調整基金残高	7年度末 8,025	8,715	9,155	9,301	9,301	9,129	9,095	8,471	7,658	6,741	5,575			
(参 考) 減債基金残高	7年度末 1,814	2,223	2,263	2,182	1,961	1,774	1,559	1,210	861	513	165			
(参 考) 公共施設等整備基金残高	7年度末 3,509	3,459	3,551	3,603	3,803	4,003	4,203	4,403	4,603	4,803	5,003			

1. 歳出総括表

(単位：百万円)

区 分		令和7年度 (決算)	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17年度	令和8年度～令和17年度			
													累 計	平均伸率		
義 務 的 経 費	人 件 費 （ 退 手 除 く ）	5,844	6,118	6,169	6,214	6,249	6,243	6,231	6,209	6,163	6,123	6,104	61,823	0.0%		
	〃 （ 退 手 含 む ）	5,976	6,492	6,169	6,416	6,276	6,507	6,235	6,561	6,564	6,457	6,456	64,133	△0.1%		
	扶 助 費	5,683	5,412	5,440	5,469	5,499	5,529	5,560	5,591	5,624	5,657	5,691	55,472	0.6%		
	公 債 費	1,905	1,932	2,197	2,242	2,150	2,194	2,184	2,402	2,366	2,310	2,263	22,240	1.8%		
	小 計	13,564	13,836	13,806	14,127	13,925	14,230	13,979	14,554	14,554	14,424	14,410	141,845	0.5%		
消 費 的 経 費	物 件 費	4,152	4,169	3,555	3,594	3,633	3,672	3,710	3,749	3,787	3,824	3,863	37,556	△0.8%		
	維 持 補 修 費	324	360	323	323	323	323	323	323	323	323	323	3,267	△1.2%		
	補 助 費 等	2,009	2,834	2,332	2,336	2,438	2,303	2,263	2,268	2,281	2,294	2,306	23,655	△2.3%		
	小 計	6,485	7,363	6,210	6,253	6,394	6,298	6,296	6,340	6,391	6,441	6,492	64,478	△1.4%		
投 資 的 経 費	普 通 建 設 事 業 費	6,089	10,662	2,350	1,545	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	24,336	△20.2%		
	災 害 復 旧 事 業 費	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	失 業 対 策 事 業 費	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	小 計	6,089	10,662	2,350	1,545	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	1,397	24,336	△20.2%		
そ の 他 経 費	積 立 金	2,170	1,858	860	520	210	260	210	210	210	210	210	4,758	△21.5%		
	投 出 資 ・ 貸 付 金	168	142	91	92	92	92	92	92	91	91	91	966	△4.8%		
	繰 出 金	3,076	3,127	3,179	3,232	3,285	3,339	3,394	3,450	3,507	3,565	3,624	33,702	1.7%		
	諸 支 出 金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
	小 計	5,414	5,127	4,130	3,844	3,587	3,691	3,696	3,752	3,808	3,866	3,925	39,426	△2.9%		
財 源 内 訳	歳 出 合 計		31,552	36,988	26,496	25,769	25,303	25,616	25,368	26,043	26,150	26,128	26,224	270,085	△3.7%	
	財 源	国 庫 支 出 金	3,474	4,196	3,262	3,215	3,231	3,244	3,259	3,274	3,289	3,305	3,320	33,595	△2.6%	
		県 支 出 金	1,688	2,078	1,745	1,758	1,771	1,782	1,795	1,806	1,818	1,829	1,841	18,223	△1.3%	
		地 方 債	5,185	8,350	1,532	749	749	749	749	749	749	749	749	15,874	△23.5%	
		そ の 他	分担・負担金、寄附金	340	332	296	298	301	303	305	308	310	314	316	3,083	△0.5%
		使用料・手数料	484	517	484	484	486	487	488	492	490	488	488	4,904	△0.6%	
		財 産 収 入	112	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
		繰 入 金	124	767	291	340	234	208	228	360	362	359	361	3,510	△8.0%	
		繰 越 金	15	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1	△100.0%	
		諸 収 入	468	473	388	395	398	402	405	408	411	414	417	4,111	△1.4%	
		小 計	1,543	2,090	1,459	1,517	1,419	1,400	1,426	1,568	1,573	1,575	1,582	15,609	△3.0%	
		一 般 財 源	19,662	20,274	18,498	18,530	18,133	18,441	18,139	18,646	18,721	18,670	18,732	186,784	△0.9%	

2. 歳入総括表

(単位：百万円)

区 分		令和7年度 (決算)	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17年度	令和8年度～令和17年度	
													累 計	平均伸率
地 方 税	一 財	8,465	8,665	8,075	7,975	7,951	7,940	7,853	7,843	7,835	7,750	7,738	79,625	△1.2%
地 方 譲 与 税 等	一 財	168	166	166	166	166	166	166	166	166	166	166	1,660	0.0%
利 子 割 交 付 金	一 財	13	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	140	0.0%
配 当 割 交 付 金	一 財	83	87	87	87	87	87	87	87	87	87	87	870	0.0%
株式譲渡所得割交付金	一 財	96	89	89	89	89	89	89	89	89	89	89	890	0.0%
地方消費税交付金	一 財	1,575	1,599	1,599	1,599	1,599	1,599	1,599	1,599	1,599	1,599	1,599	15,990	0.0%
ゴルフ場利用交付金	一 財	40	39	39	39	39	39	39	39	39	39	39	390	0.0%
自動車税環境性能割交付金	一 財	19	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3	△100.0%
法 人 事 業 税 交 付 金	一 財	134	145	145	145	145	145	145	145	145	145	145	1,450	0.0%
地方特例交付金	一 財	51	75	132	132	132	132	132	132	132	132	132	1,263	6.5%
地 方 交 付 税	一 財	7,744	6,941	7,036	7,177	7,344	7,322	7,359	7,294	7,191	7,123	6,950	71,737	0.0%
交通安全対策交付金	一 財	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	0.0%
分担・負担金、寄附金	充 当	340	332	296	298	301	303	305	308	310	314	316	3,083	△0.5%
	一 財	217	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270	2,700	0.0%
	計	557	602	566	568	571	573	575	578	580	584	586	5,783	△0.3%
使用料、手数料	充 当	484	517	484	484	486	487	488	492	490	488	488	4,904	△0.6%
	一 財	56	25	52	43	39	34	32	27	27	28	29	336	1.7%
	計	540	542	536	527	525	521	520	519	517	516	517	5,240	△0.5%
国 庫 支 出 金	充 当	3,474	4,196	3,262	3,215	3,231	3,244	3,259	3,274	3,289	3,305	3,320	33,595	△2.6%
	一 財	409	673	9	9	9	9	9	9	9	9	9	754	△38.1%
	計	3,883	4,869	3,271	3,224	3,240	3,253	3,268	3,283	3,298	3,314	3,329	34,349	△4.1%
県 支 出 金	充 当	1,688	2,078	1,745	1,758	1,771	1,782	1,795	1,806	1,818	1,829	1,841	18,223	△1.3%
	一 財	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	50	0.0%
	計	1,693	2,083	1,750	1,763	1,776	1,787	1,800	1,811	1,823	1,834	1,846	18,273	△1.3%
財 産 収 入	充 当	112	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	一 財	48	91	90	90	90	90	90	90	90	90	90	901	△0.1%
	計	160	91	90	90	90	90	90	90	90	90	90	901	△0.1%
繰 入 金	充 当	124	767	291	340	234	208	228	360	362	359	361	3,510	△8.0%
	一 財	588	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	712	767	291	340	234	208	228	360	362	359	361	3,510	△8.0%
繰 越 金	充 当	15	1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1	△100.0%
	一 財	957	1,707	863	401	—	69	—	—	—	—	—	3,040	△100.0%
	計	972	1,708	863	401	—	69	—	—	—	—	—	3,041	△100.0%
諸 収 入	充 当	468	473	388	395	398	402	405	408	411	414	417	4,111	△1.4%
	一 財	697	539	223	220	217	214	211	208	205	202	199	2,438	△10.5%
	計	1,165	1,012	611	615	615	616	616	616	616	616	616	6,549	△5.4%
地 方 債	充 当	5,185	8,350	1,532	749	749	749	749	749	749	749	749	15,874	△23.5%
	一 財	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	計	5,185	8,350	1,532	749	749	749	749	749	749	749	749	15,874	△23.5%
歳 入 合 計	充 当	11,890	16,714	7,998	7,239	7,170	7,175	7,229	7,397	7,429	7,458	7,492	83,301	△8.5%
	一 財	21,370	21,138	18,899	18,466	18,201	18,229	18,105	18,022	17,908	17,753	17,566	184,287	△2.0%
	計	33,260	37,852	26,897	25,705	25,371	25,404	25,334	25,419	25,337	25,211	25,058	267,588	△4.5%

大型事業に係る負担見込額

公債費(No. 1～3)、補助費等(No. 4)をあわせた、大型事業に係る負担額(基準財政需要額算入を除く)の合計は 103.8億円 と見込まれる。

償還期間：令和3年度～令和38年度 ※現時点で想定される償還の開始年度から完了年度までの期間
対象事業：可燃ごみ広域処理施設整備、中継施設整備、本庁舎整備、新病院整備に係る公債費及び補助費等

(単位:千円)															
No.	事業名	区分	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17年度	…	総合計（参考）	
1	可燃ごみ広域処理施設整備	普通建設事業費	3,371,474	195,256	0									4,191,145	
		公債費	9,651	114,843	127,864	127,740	146,854	162,249	321,466	321,182	320,897	320,613		5,224,179	
		計	3,381,125	310,099	127,864	127,740	146,854	162,249	321,466	321,182	320,897	320,613		9,415,324	
		財源内訳	国庫支出金												0
			地方債	3,079,900	169,200	0									3,741,800
			一般財源	301,225	140,899	127,864	127,740	146,854	162,249	321,466	321,182	320,897	320,613		5,673,524
			うち基準財政需要額算入	3,664	49,518	54,156	54,118	62,973	69,302	140,210	140,124	140,038	139,952		2,273,680
2	中継施設整備	普通建設事業費	2,561,305	345,209	0									3,347,213	
		公債費	4,568	59,736	92,705	92,704	121,069	131,392	187,368	187,367	187,365	187,364		2,985,074	
		計	2,565,873	404,945	92,705	92,704	121,069	131,392	187,368	187,367	187,365	187,364		6,332,287	
		財源内訳	国庫支出金	801,404	62,306	0									1,051,139
			地方債	1,729,800	249,500	0									2,173,000
			一般財源	34,669	93,139	92,705	92,704	121,069	131,392	187,368	187,367	187,365	187,364		3,108,148
			うち基準財政需要額算入	2,199	29,187	45,532	45,532	59,153	64,132	91,174	91,173	91,173	91,173		1,456,039
3	本庁舎整備	普通建設事業費	2,663,249	413,011	148,372	0								7,507,572	
		公債費	107,266	211,869	220,931	220,889	282,107	371,476	426,269	426,226	426,184	426,142		10,762,142	
		計	2,770,515	624,880	369,303	220,889	282,107	371,476	426,269	426,226	426,184	426,142		18,269,714	
		財源内訳	国庫支出金												13,436
			地方債	2,193,400	364,200	0									6,702,800
			一般財源	577,115	260,680	369,303	220,889	282,107	371,476	426,269	426,226	426,184	426,142		11,553,478
			うち基準財政需要額算入	75,086	148,308	154,652	154,622	197,475	260,033	298,388	298,358	298,329	298,299		7,533,508
4	新病院整備	補助費等	249,796	256,952	264,609	376,546	240,176	238,092	238,092	238,092	238,092	238,092		6,559,847	
		計	249,796	256,952	264,609	376,546	240,176	238,092	238,092	238,092	238,092	238,092		6,559,847	
		財源内訳	国庫支出金												0
			地方債												0
			一般財源	249,796	256,952	264,609	376,546	240,176	238,092	238,092	238,092	238,092	238,092		6,559,847
			うち基準財政需要額算入	149,816	153,270	157,455	220,483	138,661	137,411	137,411	137,411	137,411	137,411		3,890,560
		合計	公債費	121,485	386,448	441,500	441,333	550,030	665,117	935,103	934,775	934,446	934,119		18,971,395
補助費等	249,796		256,952	264,609	376,546	240,176	238,092	238,092	238,092	238,092	238,092		6,559,847		
うち基準財政需要額算入	230,765		380,283	411,795	474,755	458,262	530,878	667,183	667,066	666,951	666,835		15,153,787		
差し引き	140,516		263,117	294,314	343,124	331,944	372,331	506,012	505,801	505,587	505,376		10,377,455		