

## 中長期財政見通し算定概要

長引く新型コロナウイルス感染症対策において、財政面ではこれまで市民や事業者の努力、国や県からの交付金等の支援も相まって市税等において現在の状態を維持することができているものの、対策全般は依然として予断を許さない状況にあります。内閣府の月例経済報告では、感染対策に万全を期し、経済社会活動の正常化が進む中で、景気が持ち直していくことが期待されているものの、ウクライナ情勢の長期化や中国における経済活動の抑制の影響などが懸念される中での原材料価格の上昇や供給面での制約に加え、金融資本市場の変動等による下振れリスクに注意が必要とされています。こうした状況の中、本市の財政状況を的確に把握し、今後の財政収支の見通しを明確にしながら、財政の健全化と各種計画の推進を図り、第六次総合計画でも位置付けた持続可能なまちづくりを進めるため、令和4年度中長期財政見通しを取りまとめたところです。

算定にあたっては、現時点で公表されているコロナ禍の影響を踏まえた経済指標を用いて、今後10年間の財政の見通しを推計するとともに、特定事業プランについては、変動要因を加味・精査することに加え、一部保育園の民活推進などで新たな事業を盛り込んでいます。

さらに、財政健全化法に基づく将来負担比率への対応については、市債の発行を抑制し、プライマリーバランスの黒字を継続することなどにより、その比率の早期低減を目指します。

しかしながら、今後における第三セクター等改革推進債の償還財源や大型事業実施に向けた財源の確保、構造的な収支不均衡体質からの脱却など、解決しなければならない多くの財政的な課題を抱えています。その一方で、新型コロナウイルス感染症から市民生活や地域経済を守ることも引き続き必要な状況です。こうした状況に耐え得るためにも、継続的な行財政改革により、経常的な経費の抑制や、優先度及び緊急度に照らした選択と集中による事務事業の精査、更には企業立地の推進はもとより、新たな自主財源の確保など歳入の改革にも積極的に取り組む必要があります。

こうした前提のもと、今後においても引き続き安定的で持続的な行財政運営となるよう、努めてまいります。

※ この中長期財政見通しは、一定の前提条件により算定したものであるため、今後の国の経済見通しの修正など、前提条件の変動による影響を考慮する必要があります。

### I 歳 入

#### 市 税

令和4年度の税収見込みをベースとし、「中長期の経済財政に関する試算」令和4年1月14日（内閣府）の経済に関するシナリオ（ベースラインケース）における名目成長率を基本にして伸び率を試算しています。

○令和 5 年度の税収増減見込み

令和 4 年度の名目成長率 3.6%をベースにしています。

伸び率算定式：市税伸び率=1+(名目成長率×弾性値 1.1)

∴令和 4 年度の経済成長に伴う税収伸び率は 4.0%とし、令和 5 年度の課税に影響すると想定しています。

○令和 6 年度以降の税収増減見込み

令和 5 年度以降の名目成長率が、経済活動の回復等とも相まって、上記試算の名目成長率まで回復し、翌年度の課税に影響を及ぼすと想定し、個人・法人市民税に反映しています。

令和 6 年度	1.7%
令和 7 年度	2.2%
令和 8 年度	1.9%
令和 9 年度	1.3%
令和 10 年度	1.2%
令和 11 年度	1.2%
令和 12 年度	1.2%
令和 13 年度	1.1%
令和 14 年度	1.1%

固定資産税は 1.0%の伸び率にこれまでの企業立地による税収の影響分を含めて推計、市たばこ税は令和 4 年度当初予算の約 7.5 億円をベースに今後影響を加味して計上しています。

その他の歳入

国・県支出金、地方債等他の歳入については、令和 4 年度当初予算をもとに、地方譲与税と県税交付金は税収と同様の伸びとし、分担金・負担金、使用料及び手数料は 0%の据え置き、地方交付税は「基準財政収入額①」の伸びを経済成長見込みおよび企業立地の税収影響分を含めて推計、また、「基準財政需要額②」は、過去の伸び率平均を乗じて推計し、②-①が正数となる場合はそれを普通交付税（臨財債を含む）として計上するものとし、特別交付税にあっては通常分として 1.5 億円を計上しています。

国庫支出金および県支出金の通常分は経常収入の伸び率として、国・県合わせて 4.7%の伸びを見込んでいます。

なお、土地開発公社移管土地の処分計画については、不確定な要素もあるため、リスク要因の排除の観点から計上していません。

## Ⅱ 歳 出

### 人件費

令和 5 年度以降、通常分として 1.5%の伸びを見込んでいます。

#### 扶助費

令和5年度以降、必要な伸び率として3.4%で算定しています。

#### 公債費

既発債及び中長期財政見通し特定事業プランの実施に伴う起債発行を含めた償還計画に基づき算定しています。

#### 普通建設事業

普通建設事業を「通常分」と「特定事業」に振り分け、算定しています。

また、特定事業でない通常の普通建設事業分として5億円を、加えて公共施設の営繕費用として0.5億円を計上しています。

#### 物件費

令和5年度以降も財政健全化の取り組みを維持するものの、必要な伸び率として3.1%で算定しています。

#### 維持補修費

施設の維持補修を計画的に進め、令和5年度以降は、施設の老朽化対応を含め、5.0%の伸びで算定しています。

#### 補助費等

令和5年度以降も財政健全化の取り組みを維持するものとして算定しています。

### Ⅲ 第三セクター等改革推進債の償還

旧土地開発公社の解散に当たって借り入れた第三セクター等改革推進債については、平成25年度に158億2,300万円発行し、借入条件は、期間：30(0)年・0.406%（5年ごとの利率見直し）、各年度元金均等償還としており、令和4年度末での現在高見込みは約110億1,800万円となっています。

中長期財政見通し

(単位:百万円)

区分	令和5年度		令和6年度		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	
	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源	総額	内一般財源
市町村税	13,728	13,728	13,812	13,812	14,046	14,046	14,257	14,257	14,000	14,000	14,204	14,204	14,543	14,543	14,933	14,933	15,056	15,056	15,206	15,206
地方交付税	168	168	167	167	166	166	165	165	165	165	164	164	163	163	162	162	161	161	160	160
使用料・手数料	728	6	728	6	728	6	728	6	728	6	728	6	728	6	728	6	728	6	728	6
国庫支出金	4,274		4,411		4,970		4,919		4,795		4,596		4,877		4,823		5,103		5,225	
県支出金	1,771		1,871		1,968		1,953		2,047		2,142		2,233		2,338		2,448		2,563	
繰入金	761	611	783	776	643	643	563	563	1,031	1,031	523	523								
地方債	2,103		2,145		2,808		2,981		1,636		530		635		341		426		387	
その他	3,282	2,570	3,325	2,610	3,566	2,662	3,407	2,708	3,747	3,049	3,426	2,729	3,455	2,760	3,486	2,790	3,515	2,819	3,544	2,847
合計 A	26,815	17,084	27,241	17,370	28,895	17,523	28,973	17,698	28,147	18,251	26,311	17,626	26,634	17,471	26,810	17,891	27,436	18,041	27,812	18,219
義務的経費 計	13,860	8,957	14,083	8,969	14,203	8,868	14,505	8,939	14,904	9,095	15,072	9,009	14,993	8,665	15,198	8,591	15,482	8,583	15,758	8,555
人件費	4,961	4,382	5,014	4,424	5,073	4,471	5,133	4,518	5,209	4,580	5,250	4,607	5,307	4,650	5,365	4,692	5,429	4,740	5,508	4,803
扶助費	6,139	1,854	6,348	1,863	6,564	1,870	6,787	1,874	7,018	1,876	7,256	1,875	7,503	1,870	7,758	1,863	8,022	1,851	8,295	1,836
公債費	2,760	2,721	2,721	2,682	2,566	2,527	2,585	2,547	2,678	2,639	2,565	2,527	2,183	2,145	2,074	2,036	2,031	1,992	1,955	1,917
投資的経費 計	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221
普通建設事業(通常分)	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221	550	221
その他経費 計	8,425	6,845	8,581	6,994	8,738	7,120	8,907	7,258	9,392	7,709	9,221	7,504	9,446	7,693	10,024	8,232	10,226	8,393	10,480	8,604
物件費	4,373	3,360	4,510	3,488	4,651	3,619	4,797	3,755	4,947	3,895	5,102	4,039	5,261	4,187	5,426	4,340	5,596	4,497	5,771	4,659
維持補修費	141	136	148	143	156	151	163	158	172	167	180	175	189	184	199	194	209	204	219	214
補助費等	1,995	1,848	1,995	1,842	1,995	1,836	1,995	1,830	1,995	1,823	1,995	1,816	1,995	1,809	1,995	1,801	1,995	1,794	1,995	1,785
積立金	134	30	130	48	122	40	121	40	431	350	80		119	40	506	426	511	431	561	481
投資及び出資金・貸付金	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155	156	155
繰出金	1,626	1,316	1,642	1,318	1,658	1,319	1,675	1,320	1,692	1,320	1,708	1,319	1,726	1,318	1,743	1,316	1,760	1,314	1,778	1,310
合計 C	22,834	16,024	23,214	16,184	23,491	16,209	23,962	16,418	24,846	17,026	24,843	16,735	24,990	16,579	25,772	17,044	26,257	17,198	26,788	17,381
歳入歳出差引 E=A-C	3,980	1,060	4,028	1,186	5,404	1,313	5,010	1,280	3,302	1,225	1,468	891	1,644	892	1,038	847	1,179	843	1,024	838
特定事業プラン																				
事業費 G	3,980	1,060	4,028	1,186	5,404	1,313	5,010	1,280	3,302	1,225	1,468	891	1,644	892	1,038	847	1,179	843	1,024	838
財源内訳																				
国・県支出金	905		923		1,327		997		691		298		367		101		159		49	
地方債	1,826		1,738		2,400		2,574		1,386		280		385		91		176		137	
その他特定財源	189		181		364		160													
一般財源	1,060		1,186		1,313		1,280		1,225		891		892		847		843		838	
財源不足額(不足額をマイナス表記)	-611	-611	-776	-776	-643	-643	-563	-563	-1,031	-1,031	-523	-523								
歳入歳出再差引 E-G(H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(再掲)三セク債特交付分

	18	17	16	15	15	14	13	12	11	10
三セク債元利償還金(再掲)	582	519	580	572	577	577	575	575	573	573
公債費合計	3,342	3,240	3,300	3,254	3,143	3,104	3,160	3,122	3,251	3,212
三セク債残高(H25~)	10,481		9,943		9,406		8,869		8,331	
年度末起債残高(三セク債含む)	36,050		35,077		34,877		34,833		33,363	
プライマリバランス(元金償還-起債発行)	1,044		973		200		43		1,470	
基金残高	4,979		4,327		3,805		3,364		2,764	
財政調整基金	2,032		2,074		2,117		2,159		1,854	
減債基金	2,351		1,578		936		374			
その他特定目的基金	596		674		753		831		910	

将来負担比率	83.9%		81.7%		82.4%		83.2%		79.3%		66.6%		53.8%		40.2%		27.4%		15.1%	
実質公債費比率	11.2%		11.1%		10.1%		10.2%		11.3%		9.7%		7.0%		6.1%		5.8%		5.2%	
実質公債費比率(3力年平均)	11.6%		11.5%		10.8%		10.4%		10.5%		10.4%		9.3%		7.6%		6.2%		5.6%	

令和4年度 特定事業プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R5~14)	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	危機管理課	防火水槽設置事業	7~13	事業費	34			11			11			11		
				国	16			5			5			5		
				県												
				起債	16			5					5			5
				基金繰入												
				その他												
一般財源	2			1						1				1		
2	危機管理課	湖南広域消防局 消防署出張所等更新事業	5~6	事業費	32	18	13									
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	32	18	13													
3	障がい福祉課	湖南地域重症心身障害 者通所施設整備事業	6~7	事業費	282		20	262								
				国												
				県												
				起債	48		3	45								
				基金繰入												
				その他	222		16	206								
一般財源	12		1	11												
4	幼児施設課	保育園整備事業	7	事業費	225			225								
				国	150			150								
				県												
				起債	56			56								
				基金繰入												
				その他												
一般財源	19			19												
5	幼児施設課	民活推進施設整備事業 治田保育園	6~8	事業費	565		138	413	15							
				国	159			159								
				県	96			96								
				起債	248		110	126	12							
				基金繰入												
				その他												
一般財源	62		28	32	3											
6	健康増進課	地域中核病院助成事業 (済生会滋賀県病院新築 整備事業補助金)	5~9	事業費	568	101	119	117	116	114						
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	568	101	119	117	116	114										
7	火葬場建設推進室	火葬場整備事業	5~14	事業費	877	94	22	22	31	122	117	117	117	117	117	
				国												
				県												
				起債	8	8										
				基金繰入	86	86										
				その他												
一般財源	783		22	22	31	122	117	117	117	117						
8	環境センター	環境センター更新事業	5~9	事業費	8,605	767	897	2,192	2,923	1,827						
				国	2,099	35	212	585	779	487						
				県												
				起債	5,667	717	577	1,381	1,841	1,151						
				基金繰入												
				その他												
一般財源	839	14	108	227	302	189										
9	農林課	経営体育成基盤整備事業 六地蔵圃場整備事業	5~10	事業費	140	10	10	36	36	24	24					
				国	51			13	13	12	12					
				県	25			7	7	6	6					
				起債	34	9	9	9	9							
				基金繰入												
				その他												
一般財源	30	1	1	8	8	6	6									
10	農林課	ため池調査整備事業	5~7	事業費	189	63	63	63								
				国	189	63	63	63								
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源																
11	農林課	林道橋梁長寿命化事業	5~13	事業費	78	18	18	12	4	14	11			2		
				国	30	9	7	4	2	4	3			1		
				県	15	2	3	3		4	3					
				起債	30	6	8	5	1	6	5					
				基金繰入												
				その他												
一般財源	4	1	1	1		1	1									
12	企業立地推進課	企業立地推進事業	5~14	事業費	953	180	154	138	98	84	78	68	59	50	45	
				国												
				県												
				起債												
				基金繰入												
				その他												
一般財源	953	180	154	138	98	84	78	68	59	50	45					

令和4年度 特定事業プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R5~14)	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
13	企業立地推進課	東部開発整備事業	5~11	事業費	1,286	186	168		33	50	340	510				
				国	572	22	84		17	25	170	255				
				県												
				起債	643	148	75		15	22	153	229				
				基金繰入												
				その他												
一般財源	72	17	8		2	3	17	26								
14	企業立地推進課	滋賀県南部工業用水道整備事業	5~8	事業費	1,500	81	473	473	473							
				国												
				県												
				起債	1,000	54	315	315	315							
				基金繰入												
				その他	500	27	158	158	158							
一般財源																
15	道路・河川課	国庫補助事業 (都)大門野尻線	5~8	事業費	719	225	108	189	197							
				国	46	42			4							
				県												
				起債	593	154	98	170	172							
				基金繰入												
				その他	15	13			2							
一般財源	66	17	11	19	19											
16	道路・河川課	国庫補助事業 (都)出庭林線	5~7	事業費	1,150	678	367	105								
				国	575	339	184	53								
				県												
				起債	517	305	165	47								
				基金繰入												
				その他												
一般財源	58	34	18	5												
17	道路・河川課	国庫補助事業 (都)青地新田坊袋線 (国一坊袋岡線)	5~7	事業費	230	90	90	50								
				国	115	45	45	25								
				県												
				起債	104	41	41	23								
				基金繰入												
				その他												
一般財源	12	5	5	3												
18	道路・河川課	国庫補助事業 (都)宅屋立入線	7	事業費	5			5								
				国	3			3								
				県												
				起債	2			2								
				基金繰入												
				その他												
一般財源																
19	道路・河川課	国庫補助事業 舗装修繕計画に基づく修繕工事 市内一円	5~14	事業費	300	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	
				国	150	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	
				県												
				起債	135	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	
				基金繰入												
				その他												
一般財源	15	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2					
20	道路・河川課	国庫補助事業 橋梁長寿命化計画に基づく補修工事 市内一円	5~14	事業費	300	30	30	30	30	30	30	30	30	30		
				国	165	17	17	17	17	17	17	17	17	17		
				県												
				起債	121	12	12	12	12	12	12	12	12	12		
				基金繰入												
				その他												
一般財源	14	1	1	1	1	1	1	1	1	1						
21	道路・河川課	国庫補助事業 上砥山2号幹線他1線	5	事業費	97	97										
				国	49	49										
				県												
				起債	44	44										
				基金繰入												
				その他												
一般財源	5	5														
22	道路・河川課	国庫補助事業 安養寺下戸山線	5~6	事業費	180	90	90									
				国	99	50	50									
				県												
				起債	73	36	36									
				基金繰入												
				その他												
一般財源	8	4	4													
23	道路・河川課	葉山川側道整備 (上鉤地区)	5~6	事業費	53	10	43									
				国												
				県												
				起債	48	9	39									
				基金繰入												
				その他												
一般財源	5	1	4													
24	道路・河川課	中ノ井川側道整備 (野尻)	5~8	事業費	85	15	40	20	10							
				国												
				県												
				起債	76	13	36	18	9							
				基金繰入												
				その他												
一般財源	9	2	4	2	1											

令和4年度 特定事業プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R5~14)	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
25	道路・河川課	下鈎甲上鈎線整備事業	5	事業費	30	30												
				国	15	15												
				県														
				起債	14	14												
				基金繰入	1	1												
				その他														
26	交通政策課	バス路線対策事業	5~14	事業費	572	60	60	59	60	59	57	56	55	54	54	53		
				国														
				県	17	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
				起債														
				基金繰入														
				その他														
27	土木管理課	市道維持管理事業 小坂調整池ポンプ等修繕	5~14	事業費	100	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10		
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
28	土木管理課	市道維持管理事業 橋梁定期点検等事業	5~14	事業費	259	24	18	19	42	29	19	18	19	42	29			
				国	142	13	10	10	23	15	10	10	10	23	15			
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
29	土木管理課	市道維持管理事業 空洞・路面性状調査	7~12	事業費	60			30					30					
				国	30			15					15					
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
30	土木管理課	緊急浚渫事業	5~6	事業費	20	10	10											
				国														
				県														
				起債	20	10	10											
				基金繰入														
				その他														
31	土木管理課	急傾斜地崩壊対策事業 市施行	5~6	事業費	77	7	70											
				国														
				県	63		63											
				起債	13	6	6											
				基金繰入														
				その他														
32	住宅課	市営住宅長寿命化改善 事業	5~13	事業費	640	34	128	64	86	69	42	39	44	133				
				国	320	17	64	32	43	34	21	20	22	67				
				県														
				起債	319	17	64	32	43	34	21	20	22	67				
				基金繰入														
				その他														
33	都市計画課	草津川跡地(区間6) 整備事業	5~8	事業費	425	174	101	79	71									
				国	170	70	40	32	29									
				県	87	52	30	5										
				起債	151	47	27	39	38									
				基金繰入														
				その他														
34	財政課	土地開発公社対応 (第三セクター等改革推 進債償還)	5~14	事業費	5,719	582	580	577	575	573	571	569	566	564	562			
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入	71	63	8											
				その他														
35	教育総務課	小学校大規模改造事業 大宝西小学校大規模改 造事業	5	事業費	217	217												
				国	51	51												
				県														
				起債	125	125												
				基金繰入														
				その他														
36	教育総務課	小学校大規模改造事業 葉山小学校大規模改 造事業	7~9	事業費	440			13	171	256								
				国	116				47	70								
				県														
				起債	243			9	93	140								
				基金繰入														
				その他														
36	教育総務課	葉山小学校大規模改 造事業	7~9	一般財源	81			3	31	47								

令和4年度 特定事業プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R5~14)	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
37	教育総務課	中学校大規模改造事業 栗東西中学校 大規模改造事業	5~14	事業費	506	20	160	160							20	148			
				国	70		35	35											
				県															
				起債	327	15	93	93									15	111	
				基金繰入															
				その他															
				一般財源	109	5	31	31						5	37				
38	教育総務課	小学校大規模改造事業 金勝小学校大規模改造 事業	9~11	事業費	328					9	127	191							
				国	83							33	50						
				県															
				起債	184							7	71	106					
				基金繰入															
				その他															
				一般財源	61				2	24	35								
39	教育総務課	小学校大規模改造事業 治田小学校大規模改造 事業	11~13	事業費	200							6	77	116					
				国	50									20	30				
				県															
				起債	112									5	43	65			
				基金繰入															
				その他															
				一般財源	37						2	14	22						
40	教育総務課	幼稚園大規模改造事業 大宝幼稚園分園解体事 業	5	事業費	31	31													
				国															
				県															
				起債	23	23													
				基金繰入															
				その他															
				一般財源	8	8													

R4特定事業計上分総合計

単位:百万円

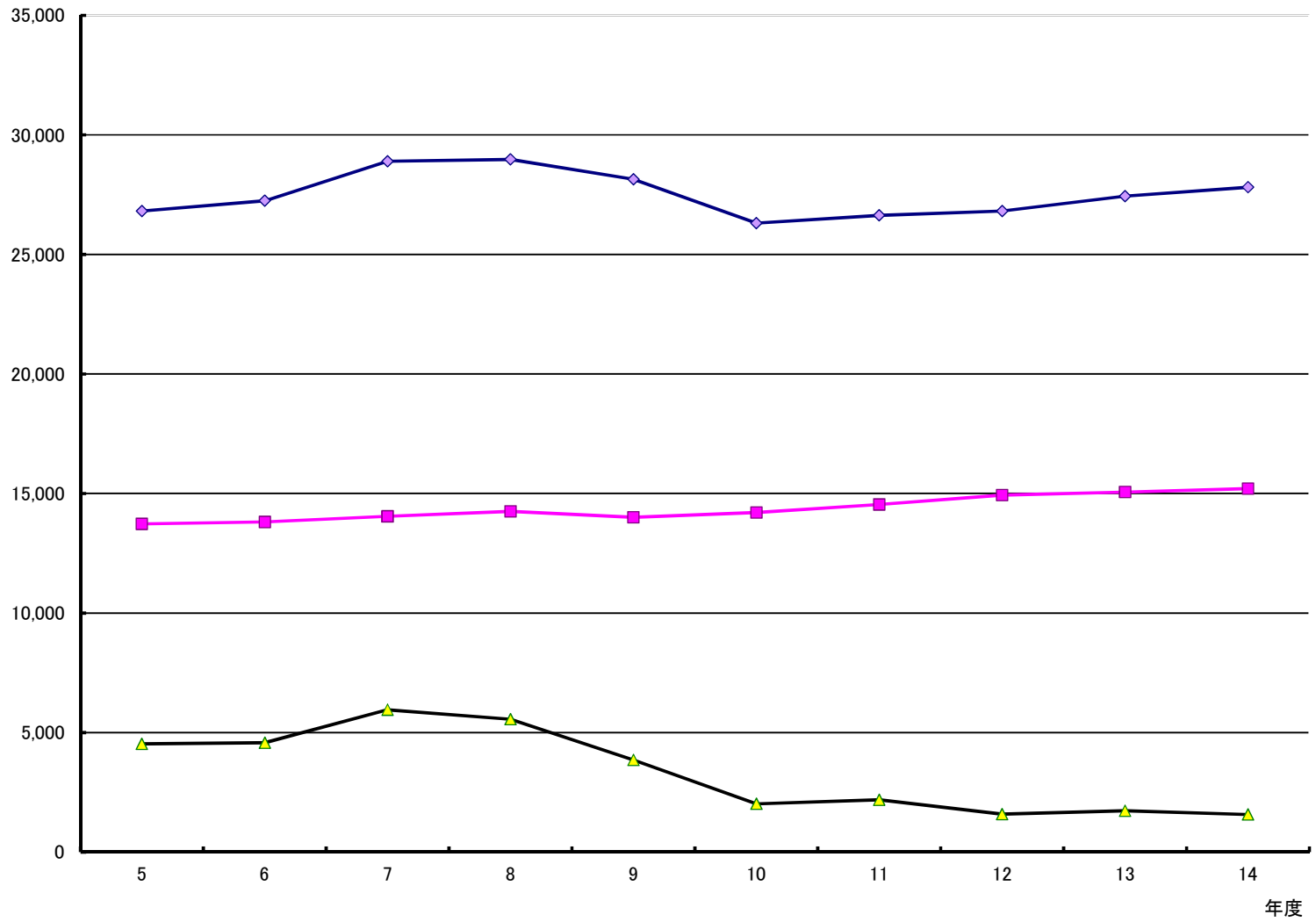
区分	計 (R5~14)	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
事業費	28,078	3,980	4,028	5,404	5,010	3,302	1,468	1,644	1,038	1,179	1,024
国	5,513	849	825	1,215	988	680	287	366	99	157	47
県	303	56	98	112	9	11	11	2	2	2	2
起債	10,992	1,826	1,738	2,400	2,574	1,386	280	385	91	176	137
基金繰入	157	150	8								
その他	737	40	174	364	160						
一般財源	10,376	1,060	1,186	1,313	1,280	1,225	891	892	847	843	838



# 中長期財政見通し

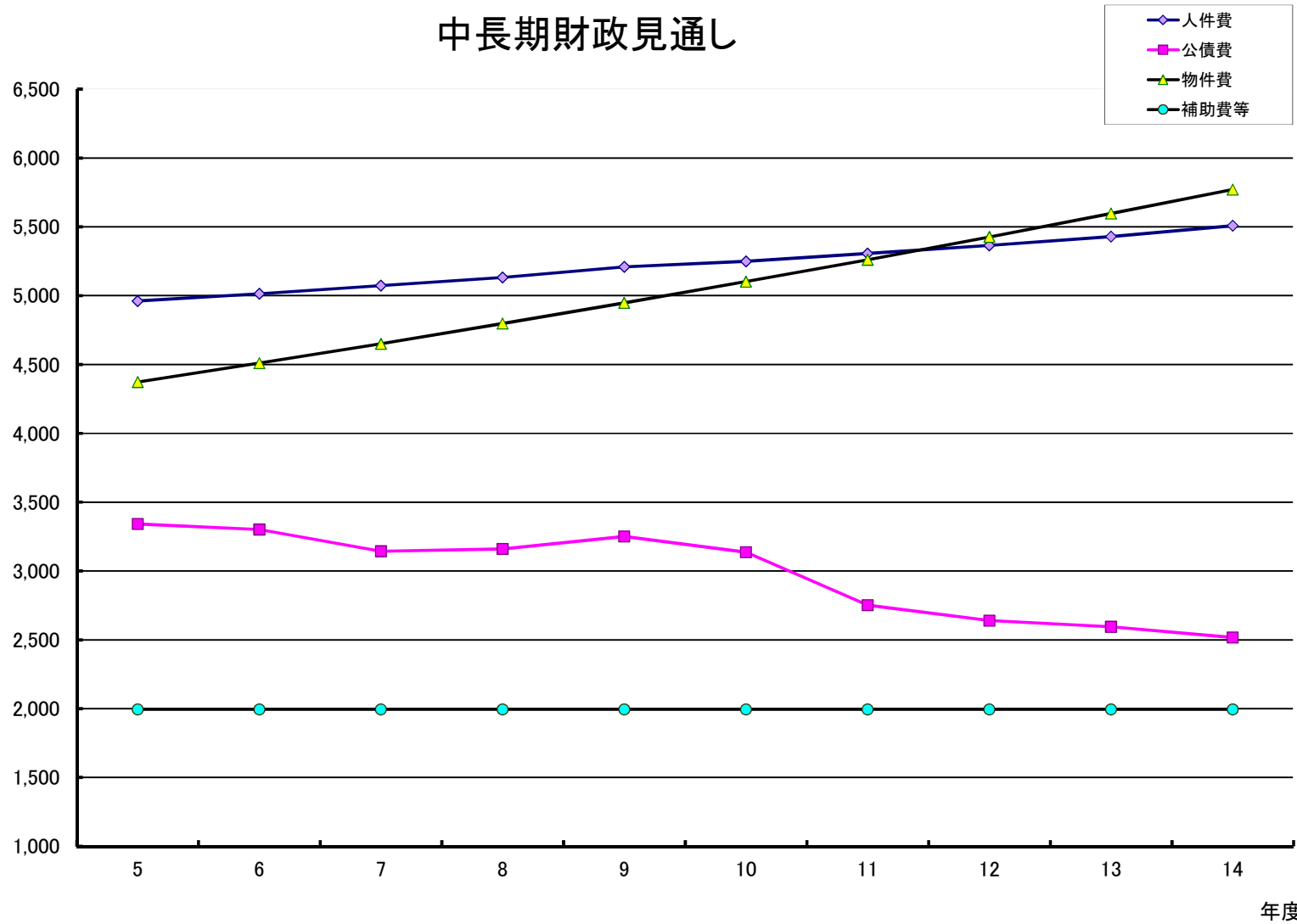
百万円

- ◆ 予算規模
- 市町村税
- ▲ 投資的経費+特定プラン



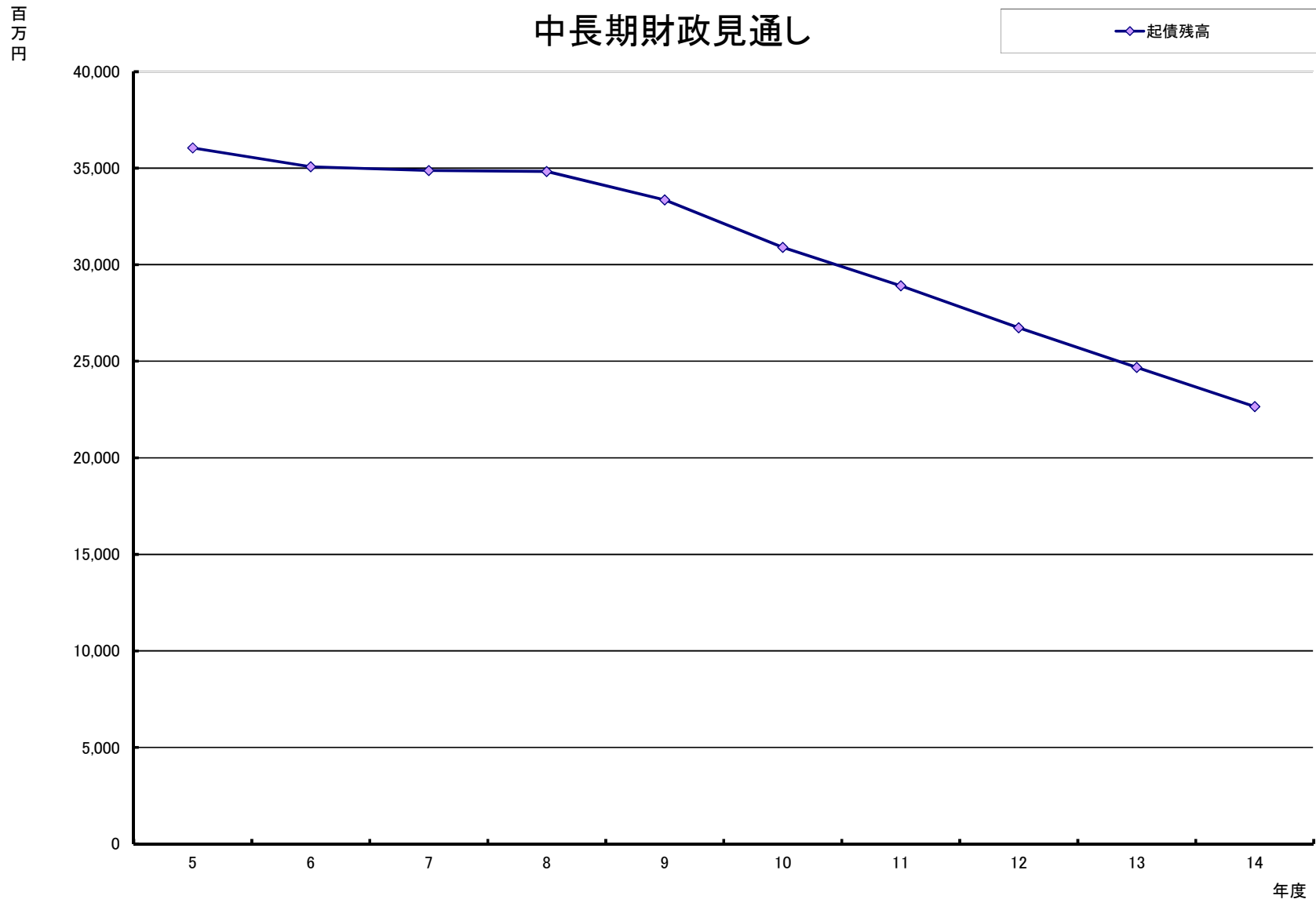
# 中長期財政見通し

百万円



# 中長期財政見通し

起債残高



# 中長期財政見通し

▲ 実質公債費比率

