

中長期財政見通し算定概要

現下の新型コロナウイルス感染症や原油価格・物価高騰の影響については、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、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、雇用・所得環境が改善する下で、緩やかな回復が続くことが期待されているものの、世界的な金融引締め等が続く中、海外景気の下振れが我が国の景気を下押しするリスクとなっている。また、物価上昇、金融資本市場の変動等の影響に十分注意する必要があるとされています。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5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からの緩やかな持ち直しが続いていること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、一部健康運動公園の整備推進など新たな事業を盛り込んでいます。

さらに、地方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、原油価格・物価高騰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5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5年1月24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6年度の税収増減見込み

令和5年度の名目成長率2.1%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5年度の経済成長に伴う税収伸び率は2.3%とし、令和6年度の課税に影響すると想定しています。

○令和7年度以降の税収増減見込み

令和6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7年度	1.2%
令和8年度	1.3%
令和9年度	1.1%
令和10年度	1.0%
令和11年度	0.7%
令和12年度	0.7%
令和13年度	0.7%
令和14年度	0.6%
令和15年度	0.6%

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5年度当初予算の約6.6億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5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、特別交付税にあつては通常分として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4.9%の伸びを見込んでいます。

Ⅱ 歳 出

人件費

令和6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6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6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3.5%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6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6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5年度末での現在高見込みは約104億8,000万円となっています。

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		令和15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	13,838	13,838	13,935	13,935	14,083	14,083	13,834	13,834	14,016	14,016	14,214	14,214	14,415	14,415	14,599	14,599	14,738	14,738	14,724	14,724
地方交付税	212	212	221	221	220	220	314	314	309	309	299	299	290	290	282	282	285	285	319	319
使用料・手数料	720	1	720	1	720	1	720	1	720	1	720	1	720	1	720	1	720	1	720	1
国庫支出金	4,726		4,759		5,493		5,584		4,759		5,067		4,871		5,142		5,290		5,552	
県支出金	1,900		2,000		1,995		2,095		2,196		2,294		2,407		2,525		2,648		2,778	
繰入金	817	740	920	733	1,184	953	1,309	1,068	549	443	165	62	3	3	59	59				
地方債	2,269	126	2,501	153	4,166	152	3,189	416	1,009	406	1,049	380	702	356	745	339	623	348	726	445
その他	3,438	2,691	3,462	2,720	3,496	2,752	3,847	3,089	3,712	2,764	3,523	2,782	3,541	2,800	3,559	2,818	3,575	2,833	3,590	2,849
合計 A	27,920	17,609	28,519	17,765	31,356	18,162	30,891	18,723	27,270	17,940	27,332	17,738	26,948	17,865	27,632	18,099	27,879	18,206	28,408	18,338
義務的経費 計	14,176	9,117	14,311	9,024	14,556	9,029	14,915	9,137	15,138	9,097	15,045	8,729	15,352	8,746	15,721	8,811	16,001	8,772	16,274	8,712
人件費	5,155	4,551	5,215	4,597	5,276	4,644	5,352	4,705	5,395	4,732	5,453	4,774	5,512	4,815	5,576	4,862	5,657	4,923	5,713	4,960
扶助費	6,311	1,897	6,525	1,897	6,747	1,894	6,976	1,887	7,214	1,877	7,459	1,863	7,713	1,844	7,975	1,821	8,246	1,793	8,526	1,759
公債費	2,711	2,669	2,571	2,530	2,533	2,492	2,586	2,545	2,529	2,488	2,133	2,092	2,127	2,086	2,170	2,129	2,098	2,057	2,035	1,994
投資的経費 計	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225
普通建設事業(通常分)	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225	550	225
その他経費 計	8,832	7,123	9,010	7,264	9,199	7,416	9,705	7,883	9,557	7,694	9,766	7,860	9,983	8,030	10,206	8,206	10,445	8,395	10,699	8,596
物件費	4,650	3,570	4,809	3,718	4,974	3,870	5,145	4,028	5,322	4,191	5,505	4,359	5,695	4,533	5,891	4,714	6,094	4,900	6,304	5,092
維持補修費	139	134	146	141	153	148	161	156	169	164	177	172	186	181	195	190	205	200	215	210
補助費等	2,051	1,853	2,051	1,845	2,051	1,836	2,051	1,828	2,051	1,818	2,051	1,808	2,051	1,798	2,051	1,787	2,051	1,776	2,051	1,764
積立金	151	46	145	40	145	40	455	350	104		104		104		104		113	8	127	23
投資及び出資金・貸付金	148	146	148	146	148	146	148	146	148	146	148	146	148	146	148	146	148	146	148	146
繰出金	1,694	1,374	1,711	1,375	1,728	1,376	1,745	1,376	1,763	1,375	1,780	1,374	1,798	1,372	1,816	1,369	1,834	1,365	1,853	1,360
合計 C	23,559	16,464	23,871	16,513	24,305	16,670	25,170	17,245	25,245	17,015	25,361	16,813	25,884	17,000	26,477	17,242	26,996	17,392	27,523	17,532
歳入歳出差引 E=A-C	4,361	1,144	4,648	1,252	7,052	1,491	5,721	1,478	2,025	924	1,971	926	1,064	864	1,155	857	883	814	885	805
特定事業プラン																				
事業費 G	4,361	1,144	4,648	1,252	7,052	1,491	5,721	1,478	2,025	924	1,971	926	1,064	864	1,155	857	883	814	885	805
財源内訳																				
国・県支出金	1,242		1,111		1,563		1,464		436		523		104		141		44		49	
地方債	1,857		1,923		3,538		2,493		354		419		96		157		26		31	
その他特定財源	118		361		459		287		311		103									
一般財源	1,144		1,252		1,491		1,478		924		926		864		857		814		805	
財源不足額(不足額をマイナス表記)	-740	-740	-733	-733	-953	-953	-1,068	-1,068	-443	-443	-62	-62	-3	-3	-59	-59				
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		17	16	15	15	14	13	12	11	10	9									
三セク債元利償還金(再掲)	580	554	577	571	575	575	573	573	571	571	569	569	566	566	564	564	562	562	560	560
公債費合計	3,290	3,223	3,148	3,101	3,108	3,067	3,159	3,118	3,100	3,059	2,702	2,661	2,694	2,653	2,734	2,693	2,660	2,619	2,595	2,553
三セク債残高(H25~)	9,943		9,406		8,869		8,331		7,794		7,256		6,719		6,181		5,644		5,106	
年度末起債残高(三セク債含む)	34,266		33,746		34,928		35,090		33,133		31,593		29,697		27,768		25,757		23,877	
プライマリバランス(元金償還-起債発行)	848		520		-1,182		-162		1,957		1,539		1,896		1,929		2,012		1,880	
基金残高	5,089		4,488		3,679		3,066		2,727		2,770		2,871		2,917		3,029		3,157	
財政調整基金	2,114		2,154		2,194		2,129		1,686		1,624		1,621		1,562		1,571		1,594	
減債基金	2,338		1,605		652															
その他特定目的基金	637		729		833		937		1,042		1,146		1,250		1,354		1,459		1,563	
将来負担比率	81.5%		80.8%		91.1%		93.8%		83.6%		73.5%		61.0%		48.6%		31.4%		18.1%	
実質公債費比率	11.4%		10.5%		10.2%		10.8%		9.8%		7.1%		7.1%		7.5%		7.1%		6.7%	
実質公債費比率(3カ年平均)	11.6%		11.1%		10.7%		10.5%		10.2%		9.2%		7.9%		7.2%		7.2%		7.0%	

令和5年度 特定事業等プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R6~15)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
1	危機管理課	防火水槽設置事業	6~15	事業費	45	11			11			11				11		
				国	22	5			5			5					5	
				県														
				起債	21	5			5					5				5
				基金繰入														
				その他														
一般財源	2	1			1						1				1			
2	健康運動公園整備 事業推進課	栗東健康運動公園整備事業	6~11	事業費	2,357	40	466	628	655	287	281							
				国	1,179	20	233	314	328	144	141							
				県														
				起債	281	5	56	75	78	34	34							
				基金繰入														
				その他	869	15	174	231	241	105	103							
一般財源	29	1	3	8	9	4	4											
3	企業立地推進課	滋賀県南部工業用水道整備 事業	6~9	事業費	1,828	143	699	904	82									
				国														
				県														
				起債	1,361	107	524	678	52									
				基金繰入														
				その他	467	36	175	226	30									
一般財源																		
4	企業立地推進課	企業立地推進事業	6~15	事業費	862	163	145	104	89	81	68	65	55	49	43			
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
一般財源	862	163	145	104	89	81	68	65	55	49	43							
5	企業立地推進課	東部開発整備事業	6~11	事業費	1,100	74	94	33	50	340	510							
				国	550	37	47	17	25	170	255							
				県														
				起債	495	33	42	15	22	153	229							
				基金繰入														
				その他														
一般財源	55	4	5	2	3	17	26											
6	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)	6~15	事業費	5,697	580	577	575	573	571	569	566	564	562	560			
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入	32	26	6											
				その他														
一般財源	5,665	554	571	575	573	571	569	566	564	562	560							
7	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	9~10	事業費	282				20	262								
				国														
				県														
				起債	47				2	45								
				基金繰入														
				その他	222				16	206								
一般財源	13				2	11												
8	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)	6~9	事業費	467	119	117	116	114									
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
一般財源	467	119	117	116	114													
9	環境政策課	草津栗東行政事務組合負担 金 (火葬場整備事業)	6~15	事業費	1,035	36	48	120	183	108	108	107	107	107	107			
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入	43	36	6											
				その他														
一般財源	992		42	120	183	108	108	107	107	107	107							
10	環境施設整備課	環境センター更新事業	6~9	事業費	8,605	767	897	3,654	3,288									
				国	2,099	35	212	974	877									
				県														
				起債	5,667	717	577	2,302	2,072									
				基金繰入														
				その他														
一般財源	839	14	108	378	340													
11	農林課	金勝林道待避所設置事業	6	事業費	7	7												
				国	2	2												
				県														
				起債	5	5												
				基金繰入														
				その他														
一般財源	1	1																

令和5年度 特定事業等プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R6~15)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
12	農林課	経営体育成基盤整備事業 六地蔵圃場整備事業	6~10	事業費	122	7	33	33	24	24									
				国	51		13	13	12	12									
				県	25		7	7	6	6									
				起債	18	6	6	6											
				基金繰入															
				その他															
一般財源	28	1	7	7	6	6													
13	農林課	ため池調査整備事業	6~7	事業費	126	63	63												
				国	126	63	63												
				県															
				起債															
				基金繰入															
				その他															
一般財源																			
14	農林課	林道橋梁長寿命化事業	6~13	事業費	61	18	12	4	14	11				2					
				国	21	7	4	2	4	3					1				
				県	13	3	3		4	3									
				起債	24	8	5	1	6	5									
				基金繰入															
				その他															
一般財源	4	1	1		1	1													
15	都市計画課	草津川跡地(区間6) 整備事業	6~8	事業費	287	101	79	107											
				国	115	40	32	43											
				県	28	28													
				起債	130	29	43	58											
				基金繰入															
				その他															
一般財源	15	3	5	6			1	1											
16	住宅課	市営住宅長寿命化改善事業	7~13	事業費	628	136	79	86	69	42	39	44	133						
				国	314	68	40	43	34	21	20	22	22	67					
				県															
				起債	313	68	40	43	34	21	20	22	22	67					
				基金繰入															
				その他															
一般財源	1																		
17	土木交通課	バス路線対策事業	6~15	事業費	576	59	61	62	60	59	58	57	56	53	52				
				国															
				県	17	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2		
				起債															
				基金繰入															
				その他															
一般財源	560	57	59	60	59	57	56	56	54	51	50								
18	土木交通課	市道維持管理事業 小坂調整池ポンプ等修繕	6~15	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															
一般財源	100	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10					
19	土木交通課	市道維持管理事業 空洞・路面性状調査	6~11	事業費	60	30					30								
				国	30	15							15						
				県															
				起債															
				基金繰入															
				その他															
一般財源	30	15								15									
20	土木交通課	市道維持管理事業 道路付属物点検	6~15	事業費	254	18	42	29	19	19	18	42	29	19	19				
				国	129	10	23	10	10	10	10	23	10	10	10				
				県															
				起債															
				基金繰入															
				その他															
一般財源	125	8	19	19	9	9	8	19	19	9	9								
21	土木交通課	緊急浚渫事業	6	事業費	10	10													
				国															
				県															
				起債	10	10													
				基金繰入															
				その他															
一般財源																			
22	土木交通課	急傾斜地崩壊対策事業市施行	6	事業費	70	70													
				国															
				県	63	63													
				起債	6	6													
				基金繰入															
				その他															
一般財源	1	1																	

令和5年度 特定事業等プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R6~15)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
23	道路・河川課	小柿苅原線歩道整備事業	6~9	事業費	225	10	15	100	100									
				国	118		8	55	55									
				県														
				起債	87		6	41	41									
				基金繰入														
				その他														
一般財源	20	10	1	5	5													
24	道路・河川課	国庫補助事業 (都)大門野尻線	6~8	事業費	516	128	189	199										
				国	15	10		5										
				県														
				起債	444	102	170	172										
				基金繰入														
				その他	8	5		3										
一般財源	50	11	19	19														
25	道路・河川課	国庫補助事業 (都)出庭林線	6~7	事業費	583	481	102											
				国	292	241	51											
				県														
				起債	262	216	46											
				基金繰入														
				その他														
一般財源	29	24	5															
26	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)	6~7	事業費	165	115	50											
				国	83	58	25											
				県														
				起債	74	52	23											
				基金繰入														
				その他														
一般財源	8	6	3															
27	道路・河川課	国庫補助事業 (都)宅屋立入線	7	事業費	5		5											
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
一般財源	5		5															
28	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)	6~15	事業費	300	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30		
				国	150	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15		
				県														
				起債	135	14	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	2						
29	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)	6~15	事業費	300	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30		
				国	165	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17		
				県														
				起債	121	12	12	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	1	1						
30	道路・河川課	国庫補助事業 安養寺下戸山線	6	事業費	80	80												
				国	44	44												
				県														
				起債	32	32												
				基金繰入														
				その他														
一般財源	4	4																
31	道路・河川課	葉山川側道整備 (上鈎地区)	6	事業費	60	60												
				国														
				県														
				起債	54	54												
				基金繰入														
				その他														
一般財源	6	6																
32	道路・河川課	中ノ井川側道整備 (野尻地区)	6~9	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													
33	幼児課	認定こども園整備事業	6	事業費	508	508												
				国	399	399												
				県														
				起債	87	87												
				基金繰入														
				その他														
一般財源	22	22																

令和5年度 特定事業等プラン

単位:百万円

No.	課名	事業名	実施年度	区分	計 (R6~15)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
34	幼児課	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										
35	教育総務課	小学校整備事業 治田小学校 増築事業	6~15	事業費	226	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23		
				国														
				県														
				起債														
				基金繰入														
				その他														
				一般財源	226	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23	23
36	教育総務課	小学校大規模改造事業 栗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														
				一般財源	81		3	31	47									
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	6~7	事業費	527	211	316											
				国	104	42	62											
				県														
				起債	317	127	190											
				基金繰入														
				その他														
				一般財源	106	42	63											
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	中学校維持補修事業 栗山中学校グラウンド改良 事業	6	事業費	72	72												
				国	20	20												
				県														
				起債	39	39												
				基金繰入														
				その他														
				一般財源	13	13												

R5特定事業計上分総合計

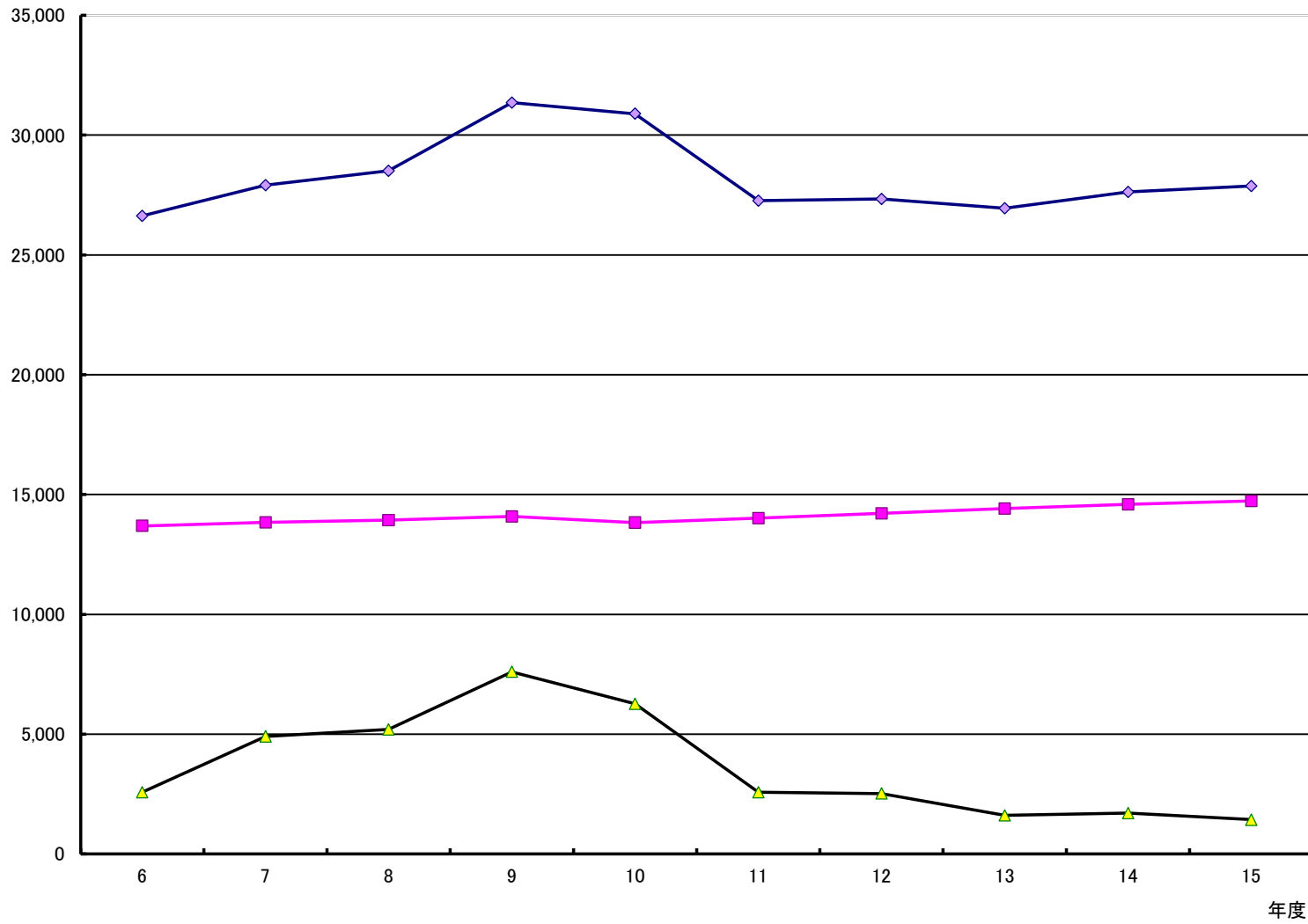
単位:百万円

区分	計 (R6~15)	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
事業費	29,765	4,361	4,648	7,052	5,721	2,025	1,971	1,064	1,155	883	885
国	6,435	1,146	1,004	1,554	1,452	425	521	102	139	42	47
県	242	95	107	9	11	11	2	2	2	2	2
起債	10,893	1,857	1,923	3,538	2,493	354	419	96	157	26	31
基金繰入	75	62	12								
その他	1,565	55	349	459	287	311	103				
一般財源	10,556	1,144	1,252	1,491	1,478	924	926	864	857	814	805

中長期財政見通し

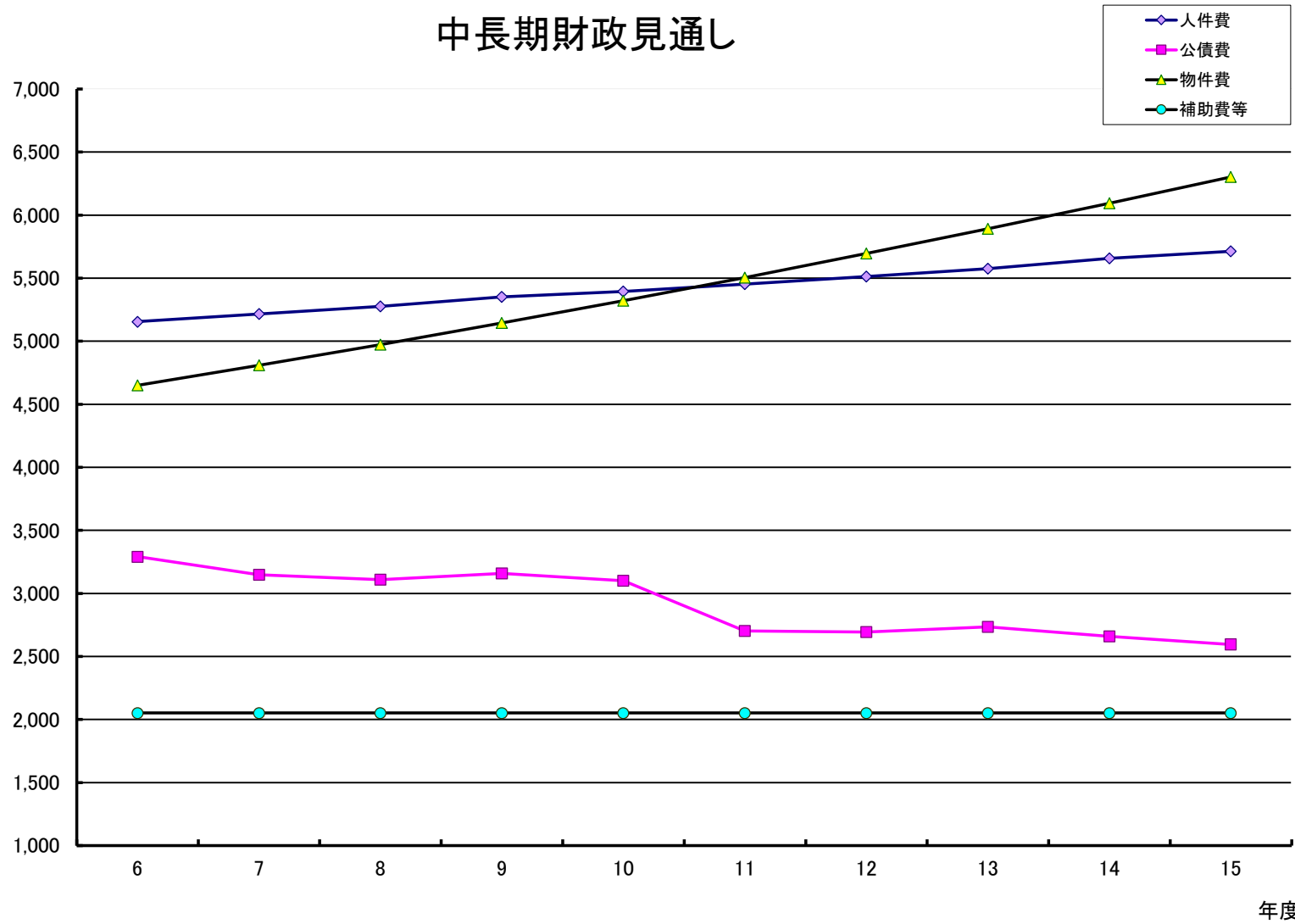
百万円

- ◆ 予算規模
- 市町村税
- ▲ 投資的経費+特定プラン



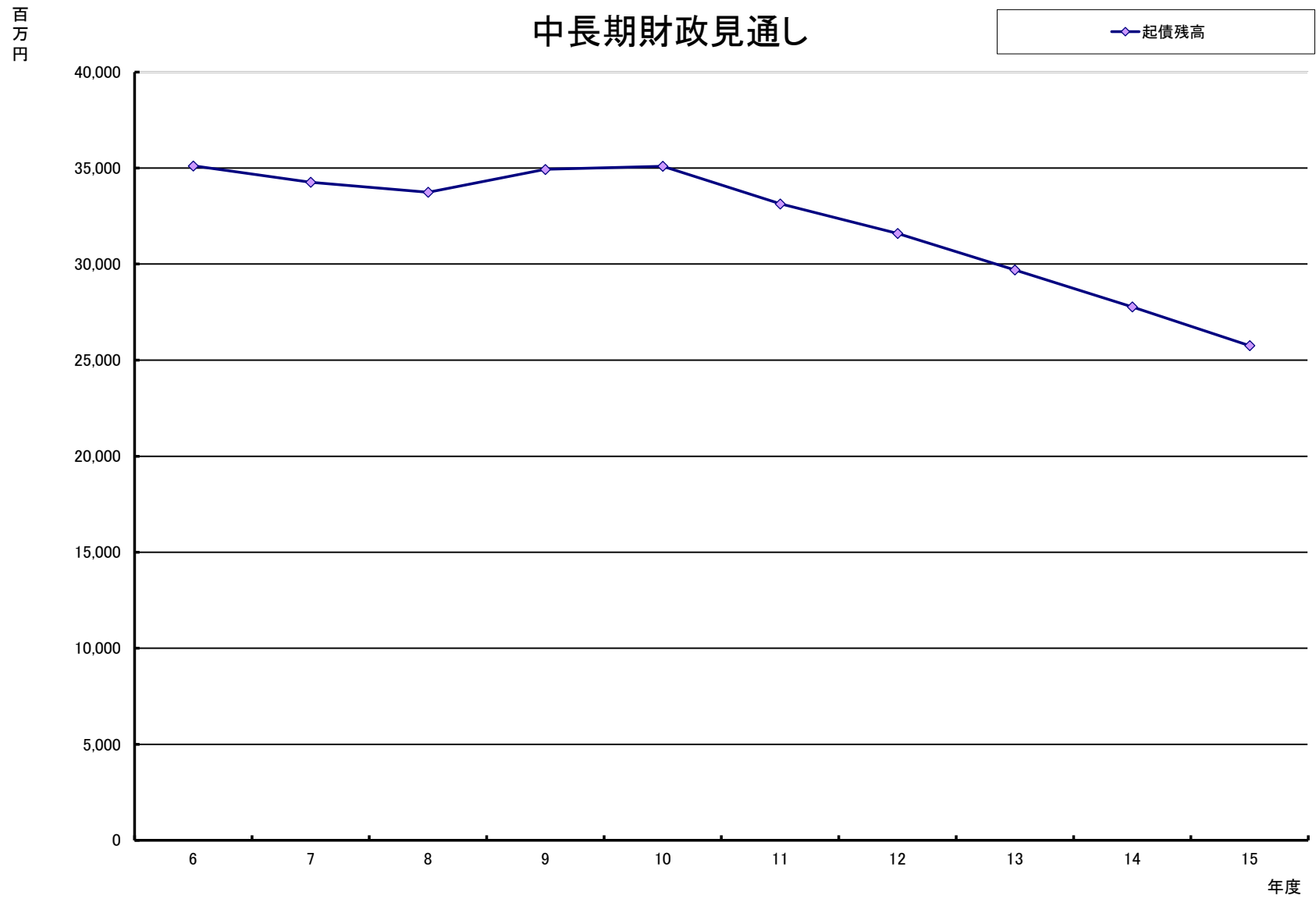
中長期財政見通し

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

