

中期財政計画（財政見通し）について

〔令和 7 年度～令和 11 年度〕

令和 7 年 3 月

久御山町 企画財政課

中期財政計画（財政見通し）の策定に伴う基本的な考え方

この計画は、令和7年度当初予算及び第5次総合計画第10次実施計画（令和7年度～令和9年度）をベースに、令和7年度～令和11年度の向こう5年間の一般会計に係る中期財政計画（財政見通し）として策定したものです。

また、計画策定にあたっては、下記の設定条件等に記載している内容により予定額を試算しています。

（設定条件等）

1 歳入関係

- ① 政府においては、「我が国経済は、600兆円超の名目GDP、33年ぶりの高い水準となった賃上げを実現した。」（令和7年度政府予算編成の基本方針）としており、成長と分配の好循環は、動き始めている。

そのような状況を受け、本町の町税においては、次のように税収を見込み試算した。

町民税については、景気は、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、大阪・関西万博の開催やインバウンド需要など、経済の活性化も見込まれることから、個人・法人のいずれの税収も一定、上昇し続けると考えられる。

固定資産税は、地価については工業地において上昇傾向であるが、急激な増減はないと想定するとともに、家屋については、3年ごとの評価替えで下落率を想定し、試算している。償却資産は実績による減少率を想定し、試算している。

軽自動車税については、令和5年度・6年度の環境性能割の課税台

数は増加しており、収入額も増えていることをふまえ試算している。

町たばこ税は、健康志向と増税の影響で売上本数の減少が想定されるが、現段階では大幅な税額の増減はないとして試算している。

入湯税は、令和7年度から徴収されるものであり、増減が見込みにくいため、令和7年度歳入額をベースに試算している。

- ② 地方譲与税をはじめ利子割交付金等については、現在、京都府が示している情報等をもとに試算している。地方交付税（本町では特別交付税のみ）については、不確定要素があり計上していない。

- ③ 地方消費税交付金及び法人事業税交付金については、令和7年度の見込みをもとに計上している。

- ④ 分担金及び負担金をはじめ、使用料及び手数料については、令和7年度当初予算ベースを参考に計上している。

- ⑤ 国庫支出金、府支出金については、歳出事業に係る補助・負担金相当額（令和7年度当初予算を参考）を理論的に試算している。

- ⑥ 財産収入の基金の利子については、令和7年度予算額並とした。

- ⑦ 寄附金については、ふるさと納税や日本中央競馬会からの寄附金な

ど令和7年度予算を参考に計上している。

- ⑧ 繰入金については、地域福祉基金・国際交流基金では、これまでの繰入ルールに基づき試算している。ふるさと応援基金についても、まちづくりセンター整備など目的に応じた事業に充当している。

財政調整基金については、歳入歳出それぞれの試算に基づき、その不足分として令和8年度から令和11年度まで約4億円から約6億円までの繰入れが必要となっている。なお、具体的な事業費を計上していない事業の計画もあることから、財政調整基金の繰入れが増額することも想定される。

- ⑨ 諸収入については、令和7年度予算を参考に試算している。
- ⑩ 町債については、歳出事業に掲げている普通建設事業について、国の補助事業等を活用したうえで起債充当率を乗じて試算している。

2 歳出関係

- ① 歳出予算の款別に第10次実施計画（令和7年度～令和9年度）をベースに向こう5年間の歳出予算額を試算している。

令和9年度までは、実施計画に準じた予定額を見込んでいる。令和10年度・令和11年度については、経常経費については概ね実施計画ベースで見込み、普通建設事業については、具体的な事業計画の想定があるものに限り計上している。

（令和7年度の主な普通建設事業）

- ・全世代・全員活躍まちづくりセンター整備
- ・新市街地（みなくるタウン）整備
- ・役場2期庁舎コージェネレーション更新

（令和8年度以降の主な普通建設事業）

- ・新市街地（みなくるタウン）整備・補助金（継続）
- ・中央公園拡充整備
- ・公共施設個別施設計画に基づく施設改修等 R8～

※ 佐山排水機場施設更新、中央公園等調整池整備及び新市街地（みなくるタウン）調整池整備については、令和5年度から公共下水道事業会計へ移行したため、この中期財政計画（一般会計）では、負担金を見込みで計上している。

- ② 会計年度任用職員制度は人件費に分類されるが、本計画においては、目的別（「議会費」等）の各事業の中で計上している。また、一般職の時間外勤務手当については、目的別の事業費の中で計上しているが、それ以外の人件費については、一括して人件費の中で計上している。
- ③ 公債費については、現在までに確定している元利償還金に加え、本年度予算から今後予定している普通建設事業について、歳入での町債予定額を借り入れたと想定したうえで、元利償還金を見込み試算している。

3 その他事項

- ① 歳出の予算予定額をもとに、予算に対する執行率（98.4%）を乗じた額を各年度の決算見込額として試算した。そして、決算見込額として試算した額をもとに、補正予算時における財政調整基金への戻入や積立額を試算し、当該年度の財政調整基金残高を試算している。

久御山町中期財政計画

1 歳 入

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
町 税	4,964,091	4,914,499	5,232,898	5,281,629	5,101,763	5,130,572	5,221,911	5,195,819	5,262,942	5,382,703
地 方 譲 与 税	51,687	53,878	53,873	54,304	54,466	55,265	55,265	55,265	55,265	55,265
利 子 割 交 付 金	1,749	1,737	831	766	732	1,549	1,549	1,549	1,549	1,549
配 当 割 交 付 金	12,048	16,946	16,335	18,839	17,838	21,054	21,054	21,054	21,054	21,054
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	13,482	19,769	11,326	19,193	18,461	31,469	31,469	31,469	31,469	31,469
地 方 消 費 税 交 付 金	519,529	554,610	572,628	566,526	548,733	594,014	594,014	594,014	594,014	594,014
法 人 事 業 税 交 付 金	60,315	117,299	131,580	145,863	123,414	139,024	139,024	139,024	139,024	139,024
自 動 車 取 得 税 交 付 金	68	4	213	591	0	0	0	0	0	0
環 境 性 能 割 交 付 金	8,000	6,856	10,156	10,732	11,270	12,553	12,553	12,553	12,553	12,553
地 方 特 例 交 付 金	15,729	115,625	17,992	23,623	83,043	18,930	8,930	8,930	8,930	8,930
地方交付税（特別交付税）	18,193	17,776	17,981	18,574	0	0	0	0	0	0
地方交付税（普通交付税）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
交通安全対策特別交付金	5,639	5,344	4,773	3,722	4,700	3,700	3,700	3,700	3,700	3,700
分 担 金 及 び 負 担 金	3,806	3,075	2,602	2,419	3,403	2,395	2,395	2,395	2,395	2,395
使 用 料 及 び 手 数 料	104,179	105,709	114,387	116,126	97,981	80,321	80,761	80,761	86,661	86,661
国 庫 支 出 金	2,411,082	1,203,568	1,016,708	933,236	2,006,375	1,221,036	1,048,824	889,114	897,736	578,762
府 支 出 金	519,185	422,144	431,250	419,785	518,069	498,828	474,936	465,921	456,498	438,914
財 産 収 入	5,214	3,546	3,079	8,644	11,379	11,292	11,292	11,292	11,292	11,292
寄 附 金	100,934	81,012	110,213	156,312	133,461	153,811	133,000	133,000	133,000	133,000
繰 入 金	64,684	50,970	42,524	74,972	347,481	998,249	718,253	759,416	765,391	490,918
繰 越 金	410,280	338,730	448,262	414,877	415,653	30,000	157,120	152,461	145,338	147,192
諸 収 入	157,221	156,882	160,195	253,085	183,746	197,138	157,411	157,411	157,411	157,411
町 債	389,000	405,600	282,200	144,000	1,454,700	618,800	655,200	368,100	412,700	6,000
歳 入 計	9,836,115	8,595,579	8,682,006	8,667,818	11,136,668	9,820,000	9,528,661	9,083,248	9,198,922	8,302,806
歳 出 額	9,497,385	8,147,317	8,267,129	8,252,165	11,136,668	9,820,000	9,528,661	9,083,248	9,198,922	8,302,806
歳 入 歳 出 差 引 額	338,730	448,262	414,877	415,653	0	0	0	0	0	0

※ 歳入歳出差引額の現年度、計画については予算比較のため「0」になる。

2 歳 出

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
議 会 費	95,872	94,894	95,617	96,051	120,400	102,860	102,860	102,860	102,860	102,860
総 務 費	2,509,190	1,063,114	1,321,504	1,560,788	3,437,116	1,827,811	940,526	926,720	873,233	827,918
民 生 費	2,230,912	2,635,627	2,261,412	2,330,375	2,656,616	2,476,700	2,510,687	2,517,504	2,491,073	2,506,498
衛 生 費	335,794	480,682	495,510	449,779	605,689	493,780	493,780	493,780	493,780	493,780
労 働 費	3,580	3,451	3,450	3,456	3,522	3,502	3,502	3,502	3,502	3,502
農 林 水 産 業 費	172,116	79,667	94,174	83,890	117,808	127,702	98,729	98,729	98,729	98,729
商 工 費	444,769	186,766	216,463	197,693	224,582	218,155	228,655	228,655	214,596	210,805
土 木 費	555,587	562,015	769,568	533,476	539,111	961,080	1,619,064	1,342,679	1,339,695	572,687
消 防 費	103,734	99,732	174,964	122,017	171,939	182,988	180,812	95,569	95,569	95,569
教 育 費	979,955	812,510	686,873	704,304	1,005,029	1,131,475	1,050,771	912,008	1,050,526	912,905
公 債 費	354,022	418,636	435,919	414,474	424,870	380,172	387,758	427,662	481,183	499,382
予 備 費	0	0	0	0	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000	25,000
歳出小計a（人件費b除く）	7,785,531	6,437,094	6,555,454	6,496,303	9,331,682	7,931,225	7,642,144	7,174,668	7,269,746	6,349,635
人件費b（特別職・一般職）	1,711,854	1,710,223	1,711,675	1,755,862	1,804,986	1,888,775	1,886,517	1,908,580	1,929,176	1,953,171
歳 出 計	9,497,385	8,147,317	8,267,129	8,252,165	11,136,668	9,820,000	9,528,661	9,083,248	9,198,922	8,302,806
歳出決算（見込み）	9,497,385	8,147,317	8,267,129	8,252,165	10,958,480	9,662,880	9,376,200	8,937,910	9,051,730	8,169,960
歳入－歳出決算（見込み）A	338,730	448,262	414,877	415,653	178,188	157,120	152,461	145,338	147,192	132,846

※ 歳出決算（見込み）は、過去5年の最終予算額に対する決算額から執行率（98.4%）を設定し、算出。

※ 令和6年度は、令和5年度の繰越予算を含む。

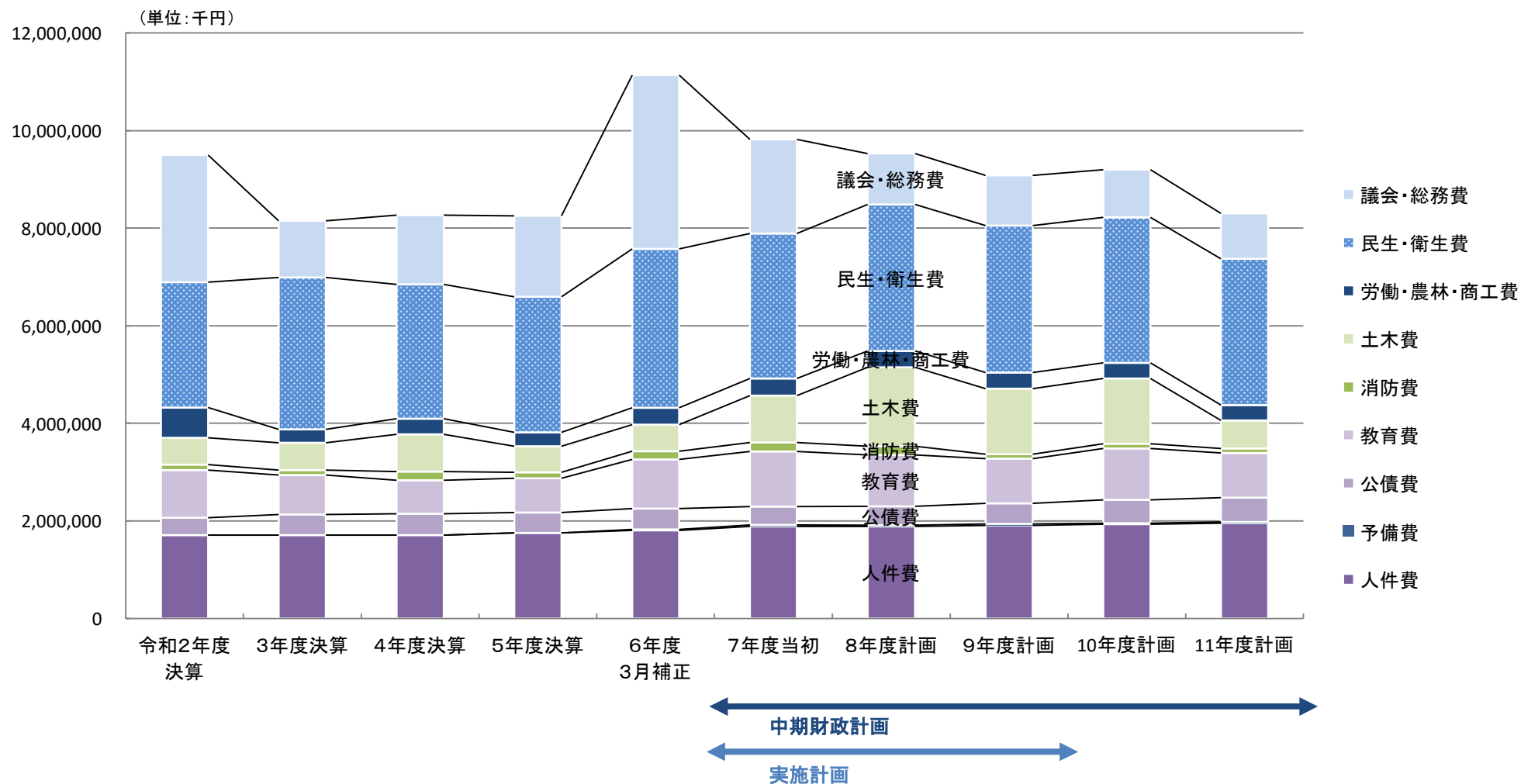
（1）人件費

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
特 別 職	51,282	52,350	51,861	52,347	52,563	54,069	54,069	54,069	54,069	54,069
一 般 職	1,660,572	1,657,873	1,659,814	1,703,515	1,752,423	1,834,706	1,832,448	1,854,511	1,875,107	1,899,102
会 計 年 度 任 用 職 員	578,972	630,182	694,900	666,743	887,685	931,514	930,089	930,089	930,089	930,089
人 件 費 合 計	2,290,826	2,340,405	2,406,575	2,422,605	2,692,671	2,820,289	2,816,606	2,838,669	2,859,265	2,883,260

※ 時間外勤務手当除く。（集計上、予算書給与費明細書とは異なる。）

■ 歳出の見通し



〔令和7年度の主な普通建設事業(一般会計)〕
 ・全世代・全員活躍まちづくりセンター整備
 ・新市街地(みなくるタウン)整備
 ・役場2期庁舎コージェネレーション更新
 (以下の事業については、下水道事業会計雨水処理負担金として計上)
 ・中央公園調整池整備

〔令和8年度以降の主な普通建設事業(一般会計)〕
 ・新市街地(みなくるタウン)整備・補助金(継続)
 ・中央公園拡充整備
 ・公共施設個別施設計画に基づく施設改修等 R8～
 (以下の事業については、下水道事業会計雨水処理負担金として計上)
 ・新市街地(みなくるタウン)調整池整備
 ・中央公園調整池整備

3 実基金残高の見通し

(1) 基金繰入額

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
財政調整基金繰入金	10,694	0	0	0	233,684	729,000	571,507	680,172	643,645	441,674
公共施設建設基金繰入金	0	0	0	0	40,000	105,500	95,000	30,000	70,000	0
入湯税管理基金繰入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
地域福祉基金繰入金	6,271	5,800	5,670	6,090	9,060	8,228	8,228	8,228	8,228	8,228
国際交流基金繰入金	687	0	0	0	654	4,396	3,518	1,016	3,518	1,016
ふるさと応援基金繰入金	4,875	3,386	5,763	15,483	23,181	147,843	40,000	40,000	40,000	40,000
森林環境保全基金繰入金	0	0	0	0	0	3,282	0	0	0	0
計	22,527	9,186	11,433	21,573	306,579	998,249	718,253	759,416	765,391	490,918
3月・専決補正時の入札差金等予算減額に伴う財政調整基金繰入戻し見込					△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000	△ 200,000

※ 繰入戻し見込みのマイナス(△)については、繰入金より大きい場合は積立金となる。

(2) 基金積立金

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
財政調整基金積立金	221,764	370,998	569,812	642,313	205,083	10,062	10,062	10,062	10,062	10,062
前年度実質収支Cから9月補正財政調整基金積立金見込み						25,000	80,000	80,000	70,000	70,000
公共施設建設基金積立金	100,281	100,261	50,247	323	641	572	572	572	572	572
入湯税管理基金積立金	0	0	0	0	0	7,297	7,297	7,297	7,297	7,297
地域福祉基金積立金	1,242	30	21	49	171	149	149	149	149	149
国際交流基金積立金	26	699	9	20	73	64	64	64	64	64
ふるさと応援基金積立金	62,554	58,629	83,457	124,354	108,244	108,278	108,278	108,278	108,278	108,278
森林環境保全基金積立金	1,266	1,249	2,655	621	1,559	520	520	520	520	520
計	387,133	531,866	706,201	767,680	315,771	151,942	206,942	206,942	196,942	196,942

※ 積立金は、預金利子等含む。

(3) 歳出決算（見込み）による実質収支（見込み）

(単位：千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画（5箇年）				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
歳入-歳出決算（見込み）A	338,730	448,262	414,877	415,653	178,188	157,120	152,461	145,338	147,192	132,846
翌年度繰越財源（見込み）B	35,906	45,871	30,484	27,475	90,045	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
実質収支C（＝A－B）	302,824	402,391	384,393	388,178	88,143	127,120	122,461	115,338	117,192	102,846

※ 6年度3月補正の翌年度繰越財源は、3月補正までの繰越明許費含む。

(4) 実基金残高 (各年度末)

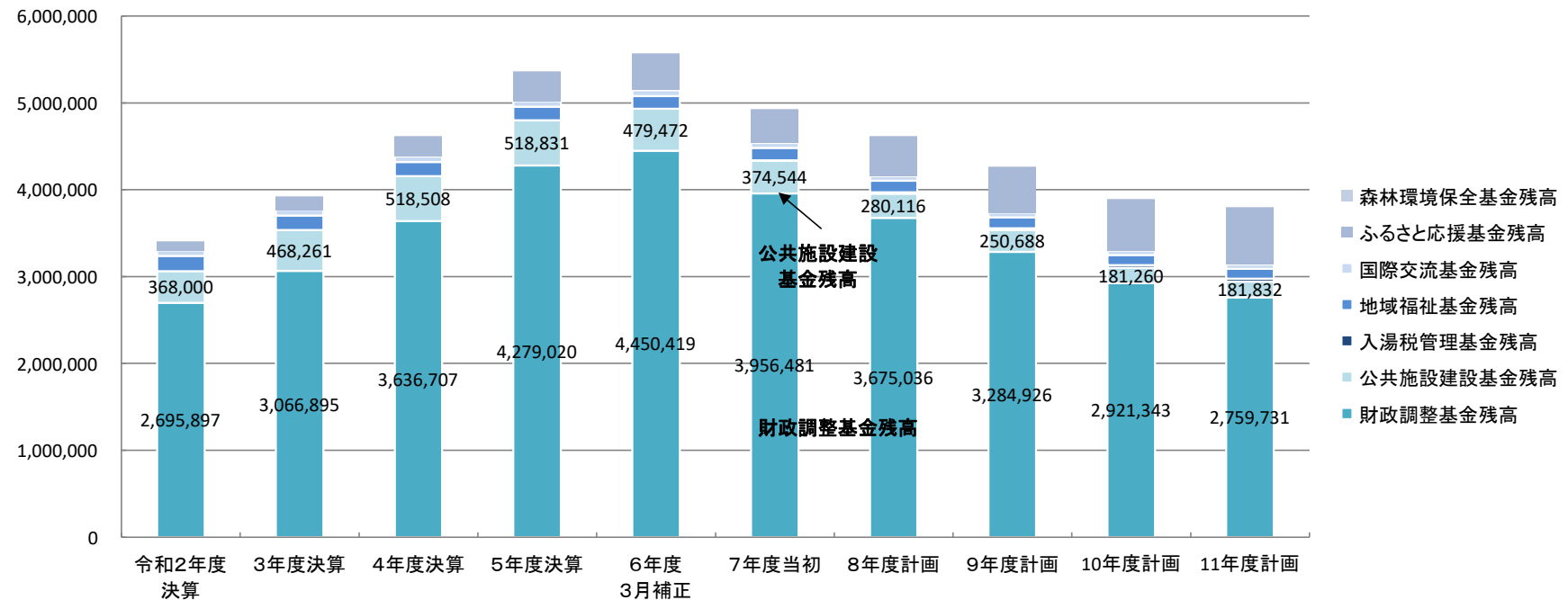
(単位: 千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5 箇年)				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
財政調整基金残高	2,695,897	3,066,895	3,636,707	4,279,020	4,450,419	3,956,481	3,675,036	3,284,926	2,921,343	2,759,731
公共施設建設基金残高	368,000	468,261	518,508	518,831	479,472	374,544	280,116	250,688	181,260	181,832
小 計	3,063,897	3,535,156	4,155,215	4,797,851	4,929,891	4,331,025	3,955,152	3,535,614	3,102,603	2,941,563
入湯税管理基金残高	0	0	0	0	0	7,297	14,594	21,891	29,188	36,485
地域福祉基金残高	175,193	169,423	163,774	157,733	148,844	140,765	132,686	124,607	116,528	108,449
国際交流基金残高	63,437	64,136	64,145	64,165	63,584	59,252	55,798	54,846	51,392	50,440
ふるさと応援基金残高	98,947	154,190	231,884	340,755	425,818	386,253	454,531	522,809	591,087	659,365
森林環境保全基金残高	1,266	2,515	5,170	5,791	7,350	4,588	5,108	5,628	6,148	6,668
計	3,402,740	3,925,420	4,620,188	5,366,295	5,575,487	4,929,180	4,617,869	4,265,395	3,896,946	3,802,970

※ 6年度3月補正残高は、最終専決補正による戻し見込み〔(1)の算定〕含む。

※ 7年度以降は、9月補正積立金見込み〔(2)の算定〕、3月補正・最終専決補正による戻し見込み〔(1)の算定〕含む。

(単位: 千円)



< 実基金残高の見通し >

4 地方債残高の見通し

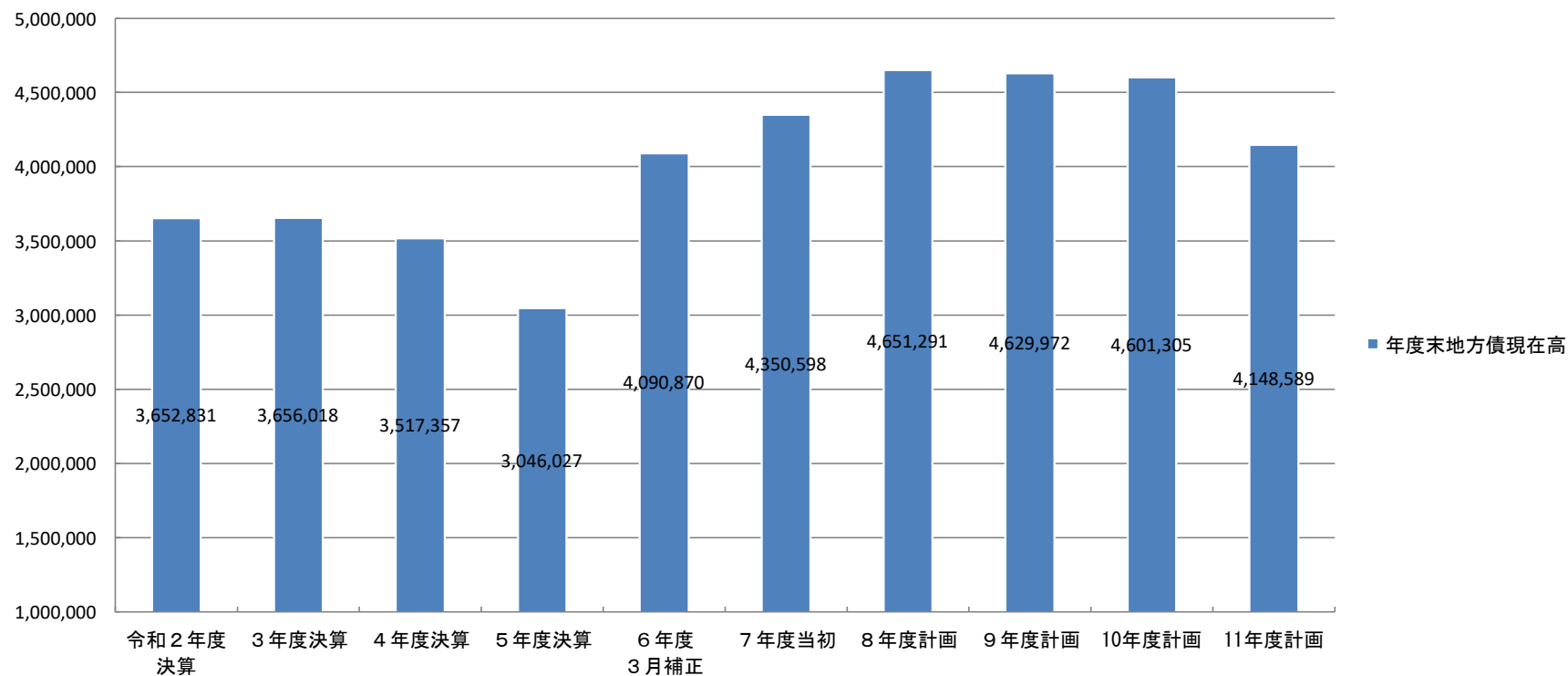
(1) 地方債残高 (各年度末)

(単位: 千円)

区 分	決算・決算見込					中期財政計画 (5箇年)				
	令和2年度 決算	3年度決算	4年度決算	5年度決算	6年度 3月補正	7年度当初	8年度計画	9年度計画	10年度計画	11年度計画
町 債 発 行 額 (歳 入)	389,000	405,600	282,200	144,000	1,454,700	618,800	655,200	368,100	412,700	6,000
公 債 費 (歳 出)	354,022	418,636	435,919	414,474	424,870	380,172	387,758	427,662	481,183	499,382
う ち 元 金 償 還 額	333,638	402,413	420,861	400,930	409,857	359,072	354,507	389,419	441,367	458,716
調 整 額				△ 214,400						
年 度 末 地 方 債 現 在 高	3,652,831	3,656,018	3,517,357	3,046,027	4,090,870	4,350,598	4,651,291	4,629,972	4,601,305	4,148,589

※ R7借入 まちづくりセンター整備、R7償還開始 新市街地整備、役場庁舎パッケージエアコン更新工事
 ※ R5決算の調整額は雨水事業分の調整による(公営企業会計への移管)

(単位: 千円)



< 地方債残高の見通し >