

市政20年を振り返った当市の財政状況と今後の中期財政見通し（令和7年度現在）について

●市政20年を振り返った当市の財政状況（普通会計）について

		H17	H18	H19	H20	H21	H22	H23	H24	H25	H26	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
人口	住民基本台帳（n.12.31）（人）	41,617	41,145	40,607	40,010	39,583	39,069	38,527	38,345	37,707	37,257	36,668	36,100	35,549	34,914	34,349	33,800	33,243	32,773	32,195	31,475	
	国勢調査（n.10.1）（人）	40,703	-	-	-	-	37,996	-	-	-	-	35,166	-	-	-	-	32,846	-	-	-	-	
決算状況（百万円）	歳入総額 A	22,137	20,908	22,714	23,461	26,432	24,073	23,283	24,099	26,118	25,955	25,130	23,646	24,666	24,474	26,732	30,351	28,932	25,807	25,604	26,412	
	歳出総額 B	21,925	20,762	22,360	22,477	25,985	23,323	22,977	23,629	25,389	25,459	24,751	23,223	24,288	23,894	26,306	29,763	27,947	25,135	25,027	25,900	
	歳入歳出差引（A-B） C	212	145	354	984	448	750	306	470	729	496	379	423	378	580	426	589	985	672	577	512	
	主な歳入																					
	市税	3,534	3,469	3,768	3,777	3,701	3,627	3,647	3,567	3,647	3,686	3,625	3,661	3,660	3,606	3,610	3,578	3,757	3,816	3,823	3,734	
	地方交付税	9,358	9,439	9,358	9,782	10,098	10,663	10,523	10,482	10,465	10,504	10,581	10,338	9,881	9,805	9,788	9,903	10,321	9,892	9,909	10,274	
	市債	1,914	1,933	2,439	2,770	3,749	2,978	2,421	3,520	4,249	4,276	3,030	1,486	2,197	2,308	3,717	3,707	4,011	1,992	1,692	2,076	
	主な歳出																					
	人件費	5,136	4,667	4,431	4,298	4,418	4,284	4,300	4,218	4,201	4,339	4,298	4,233	4,287	4,276	4,276	4,558	4,627	4,588	4,494	4,701	
	公債費	5,121	4,147	4,775	4,506	4,731	4,261	4,269	3,904	3,939	3,938	3,757	3,554	3,492	3,382	3,370	3,308	3,242	3,037	2,983	2,900	
普通建設事業費	2,787	2,666	3,218	3,829	5,130	3,022	2,836	4,056	5,081	4,282	3,151	1,700	2,354	2,351	4,046	4,603	5,295	2,892	2,825	3,574		
経常収支比率		96.9%	91.6%	94.0%	94.2%	92.9%	86.8%	90.9%	91.9%	91.7%	93.0%	92.0%	93.9%	98.3%	98.5%	98.1%	96.7%	90.6%	96.0%	96.2%	94.9%	
実質公債費比率（3ヵ年）		19.2%	20.6%	20.4%	20.6%	20.6%	19.6%	18.1%	16.8%	16.0%	15.1%	13.9%	13.3%	13.6%	13.8%	13.8%	12.7%	12.1%	11.1%	10.8%	9.9%	
財政調整基金残高（百万円）		2,041	2,520	2,590	2,834	2,637	2,695	2,953	2,888	2,382	2,105	1,858	1,740	1,784	1,435	1,623	1,624	1,625	1,625	1,919	2,149	
公共施設総合管理基金残高（百万円）																		150	300	450	606	
市債残高（百万円）		38,940	37,520	35,925	34,866	34,504	33,782	32,450	32,536	33,282	34,023	33,661	31,909	30,885	30,042	30,585	31,149	32,053	31,125	29,949	29,241	

※表示単位未満四捨五入の関係で、差し引きが一致しない場合がある。

- 人口 …… 平成17年の合併時に比べ、人口は25%減少しています。
- 市税 …… 市税収入は近年、増加傾向にあります。令和6年度は国の定額減税の影響がありましたが、この影響額1億2千7百万円を考慮すると、過去最高額を更新し続けています。
- 地方交付税 …… 合併特例の増額交付分が平成28年度から段階的に縮小したことから、令和元年度には97億円まで減少しましたが、その後は増加傾向にあり、令和6年度には過去最高水準にまで回復しています。
- 公債費 …… 以前は40億円、50億円といった財政負担でしたが、近年では30億円程度になっています。
- 経常収支比率 …… この指標は、人件費や公債費などの経常経費に、市税や普通交付税などの経常的な収入がどの程度充当されているかの割合になります。大きな傾向としては、分母となる普通交付税の交付額の増減により、数値が連動して増減しています。
- 実質公債費比率 …… この指標は、公債費及び公債費に準じた経費の比重を示す比率になります。以前では20%を超えている状態が続いていましたが、近年では10%前後の数値となっています。
- 財政調整基金 …… 平成30年に発生した島根県西部地震への対応で一度は減少しましたが、その後は増加傾向にあります。
- 市債残高 …… 平成17年の合併直後には400億円に迫る残高になっていましたが、令和6年度末においては292億円にまで減少しています。

大田市中期財政見通し（令和7年度現在）について

1. 財政見通しの推計条件

令和6年度決算、令和7年度決算見込額、令和8年度当初予算額を踏まえるとともに、令和6年度に策定した「第2期中期財政運営方針」に基づく取組みを勘案し、令和12年度までの財政見通しを推計しています。

《特記事項》

◎大型ハード事業については、

- ・子育てにかかる総合支援拠点施設・・・実施設計に基づき計上
- ・市役所新庁舎・・・基本設計に基づき計上
- ・新大田小学校・・・令和6年度における類似施設の実績を参考に計上

【歳入】

①市税……令和8年度当初予算額をベースに、直近5年間の実績を参考に推計

②地方交付税

○普通交付税……令和8年度当初予算額をベースに推計

公債費分については、償還計画に基づき反映

- ・令和7年度国勢調査人口減少分

令和9年度～令和12年度 総額△172百万円

（総人口分△92百万円、高齢者人口分△80百万円）

- ・児童数、生徒数、学級数、学校数の減少分

令和9年度～令和12年度 総額△71百万円

- ・学校再編によるスクールバス委託分

令和11年度+18百万円

- ・ 18歳以下人口分

令和9年度～令和12年度 総額△55百万円

○特別交付税

- ・ 令和7年度は前年度実績並みの1,580百万円
- ・ 令和8年度以降は国の地方財政対策を踏まえ、1,600百万円

③地方消費税交付金……物価高騰、経済活動の回復等による影響を考慮

- ・ 令和7年度は866百万円、令和8年度以降は各年度910百万円

④使用料及び手数料……令和9年度からの葬斎場使用料見直しを考慮

- ・ 令和9年度以降+2百万円

⑤国庫支出金、県支出金……新たな財源確保を前提に推計

- ・ 令和8年度以降50百万円を計上

⑥財産売払収入……工業団地売払収入を計上

- ・ 令和9年度+50百万円

⑦寄附金……ふるさと納税、企業版ふるさと納税等を計上

- ・ 令和8年度 262百万円、令和9年度 302百万円、
令和10年度 332百万円、令和11年度 372百万円
令和12年度 412百万円（総額1,680百万円）を計上

⑧繰入金……各年度の収支不足に応じて算出

⑨市債……各年度の発行額は歳出推計に連動

○過疎債（ハード分）……サマーレビューの結果等をベースに推計

- ・ 令和8年度 2,834百万円、令和9年度 2,085百万円、
令和10年度 3,513百万円、令和11年度 822百万円、
令和12年度 192百万円（総額9,446百万円）を計上

○過疎債（ソフト分）……標準財政規模推計額をベースに推計

- ・ 令和8年度 176百万円、令和9年度 175百万円、

令和10年度 173百万円、令和11年度 164百万円、
令和12年度 164百万円（総額852百万円）を計上

○緊急防災・減災事業債……サマーレビューの結果等をベースに推計

- ・令和8年度 147百万円、令和9年度 539百万円
- ・令和10年度 1,002百万円、令和11年度 520百万円
- ・令和12年度 1,315百万円（総額3,523百万円）を計上

○脱炭素化推進事業債……市役所新庁舎整備分を計上

- ・令和8年度 19百万円、令和9年度 13百万円
- ・令和11年度 1,474百万円（総額1,506百万円）を計上

【歳 出】

- ①人件費……令和8年度見込額をベースに、各種選挙などにかかる人件費を実施年度に考慮して推計
- ②扶助費……令和8年度見込額をベースに、人口減少等を考慮して推計
- ③公債費……既発行分は償還表により積み上げ、新規発行分は償還条件等により推計（令和8年度以降、繰上償還の予定なし）
- ④物件費……令和8年度見込額及びサマーレビューの結果をベースに、以下の要素等を考慮して推計
 - ・事業見直し、予算執行段階における節約を考慮し、令和8年度以降、単年度△100百万円
- ⑤維持補修費……令和7年度に公共施設の緊急補修・修繕対策を完了することに伴い、令和8年度以降は△100百万円（地方債が活用できるものは、下記⑥に計上）
- ⑥投資的経費……第2次総合計画及びサマーレビューの結果等を参考に、個別事業の所要額を積み上げ
- ⑦補助費等……以下を除き、令和8年度見込額及びサマーレビューの結果

をベースに推計

- ・水道、下水道、病院分はそれぞれの事業（収支）計画により計上

⑧投資及び出資金

- ・水道、下水道、病院分はそれぞれの事業（収支）計画により計上

⑨繰出金

- ・駅周（区画整理）分は事業（収支）計画により計上

⑩積立金

- まちづくり推進基金 令和8年度以降、各年度どがなかなか大田ふるさと寄附金の50%
- 石見銀山基金 令和8年度以降、各年度2百万円
- 観光振興基金 令和8年度は1百万円、令和9年度以降は各年度9百万円
- 森林環境整備基金 令和8年度は96百万円、令和9年度は82百万円、令和10年度は83百万円、令和11年度は80百万円、令和12年度以降は各年度79百万円
- 公共施設総合管理基金 令和7年度は340百万円、令和8～10年度は各200百万円、令和11年度は130百万円で計上、令和12年度以降は見込まず推計
- スポーツ振興基金 令和8年度は55百万円、令和9～10年度は各25百万円で計上、令和11年度以降は見込まず推計

2. 総括表(普通会計)

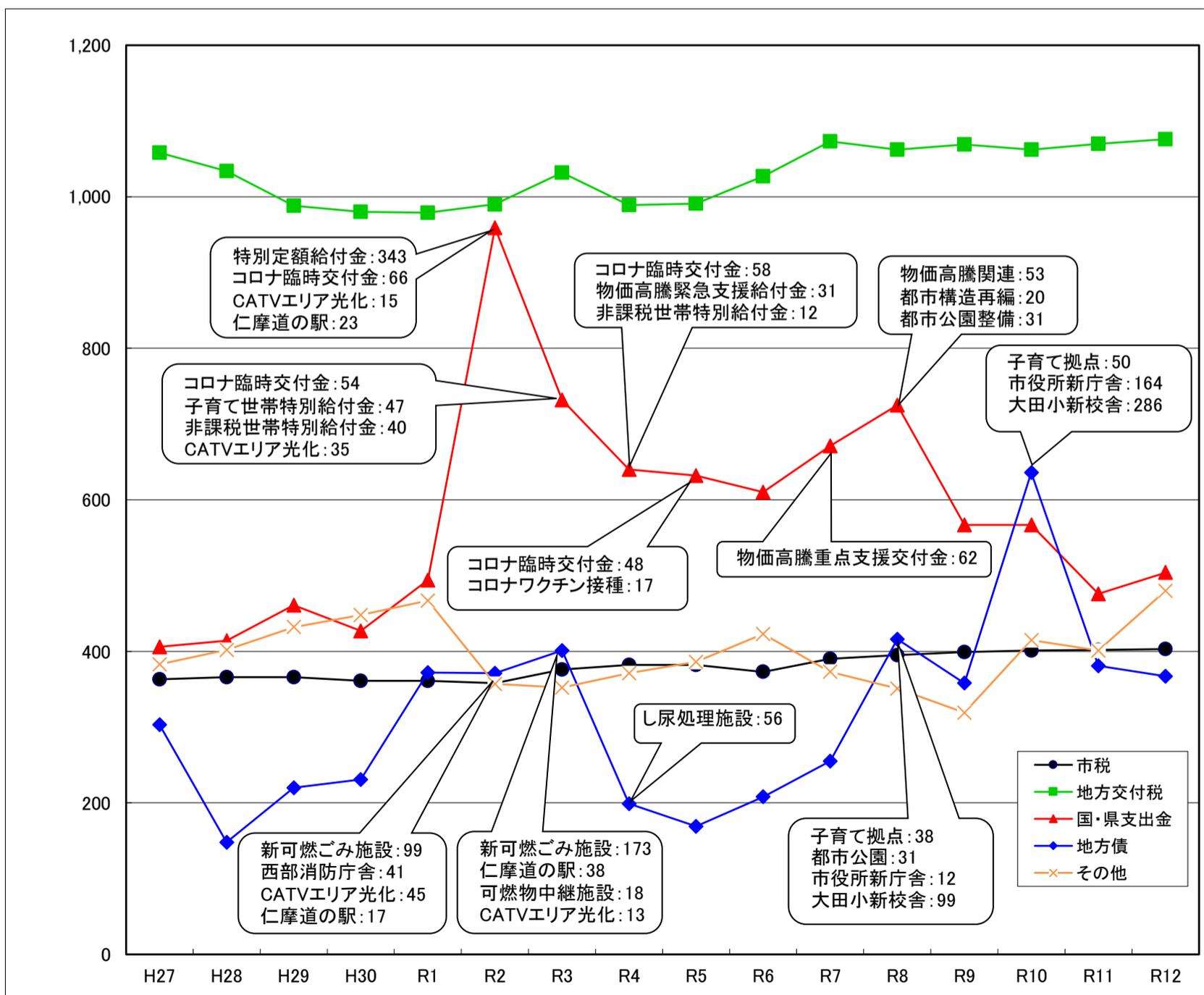
(単位：千万円)

	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
歳入総額	2,513	2,364	2,467	2,447	2,673	3,035	2,893	2,581	2,560	2,641	2,762	2,949	2,712	3,081	2,730	2,830
歳出総額	2,475	2,322	2,429	2,389	2,630	2,976	2,795	2,514	2,503	2,590	2,762	2,949	2,712	3,081	2,730	2,830
繰越財源	10	8	10	27	4	30	16	8	12	0	0	0	0	0	0	0
収支	28	34	28	31	39	29	82	59	45	51	0	0	0	0	0	0
基金繰入金を除いた収支											▲ 71	▲ 103	▲ 63	▲ 158	▲ 139	▲ 212

3. 歳入(普通会計)

(単位：千万円)

	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
市 税	363	366	366	361	361	358	376	382	382	373	390	395	399	401	402	403
地方交付税	1,058	1,034	988	980	979	990	1,032	989	991	1,027	1,073	1,062	1,069	1,062	1,070	1,076
国・県支出金	406	414	461	427	494	959	732	640	632	610	671	725	567	567	476	504
地 方 債	303	148	220	231	372	371	401	199	169	208	255	416	358	636	381	367
そ の 他	383	402	432	448	467	357	352	371	386	423	373	351	319	415	401	480
歳入合計	2,513	2,364	2,467	2,447	2,673	3,035	2,893	2,581	2,560	2,641	2,762	2,949	2,712	3,081	2,730	2,830

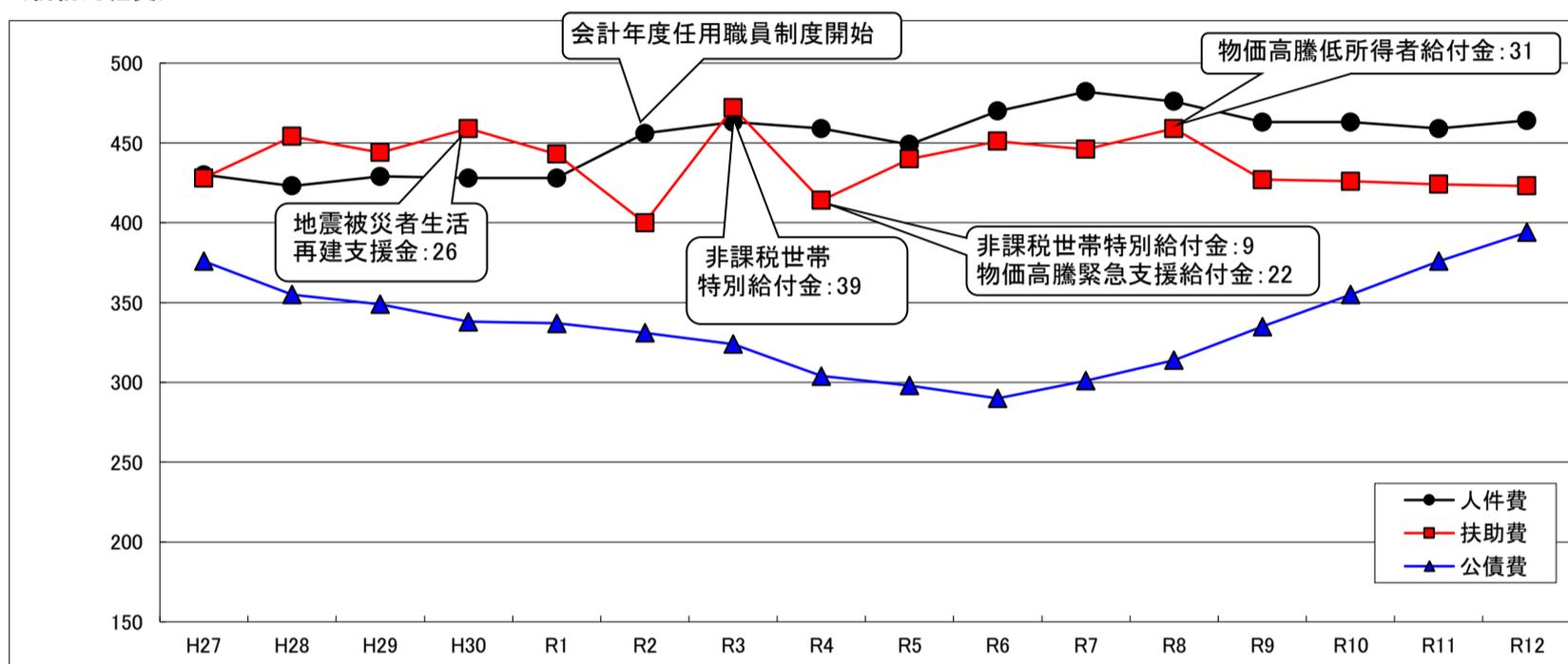


4. 歳出（普通会計）

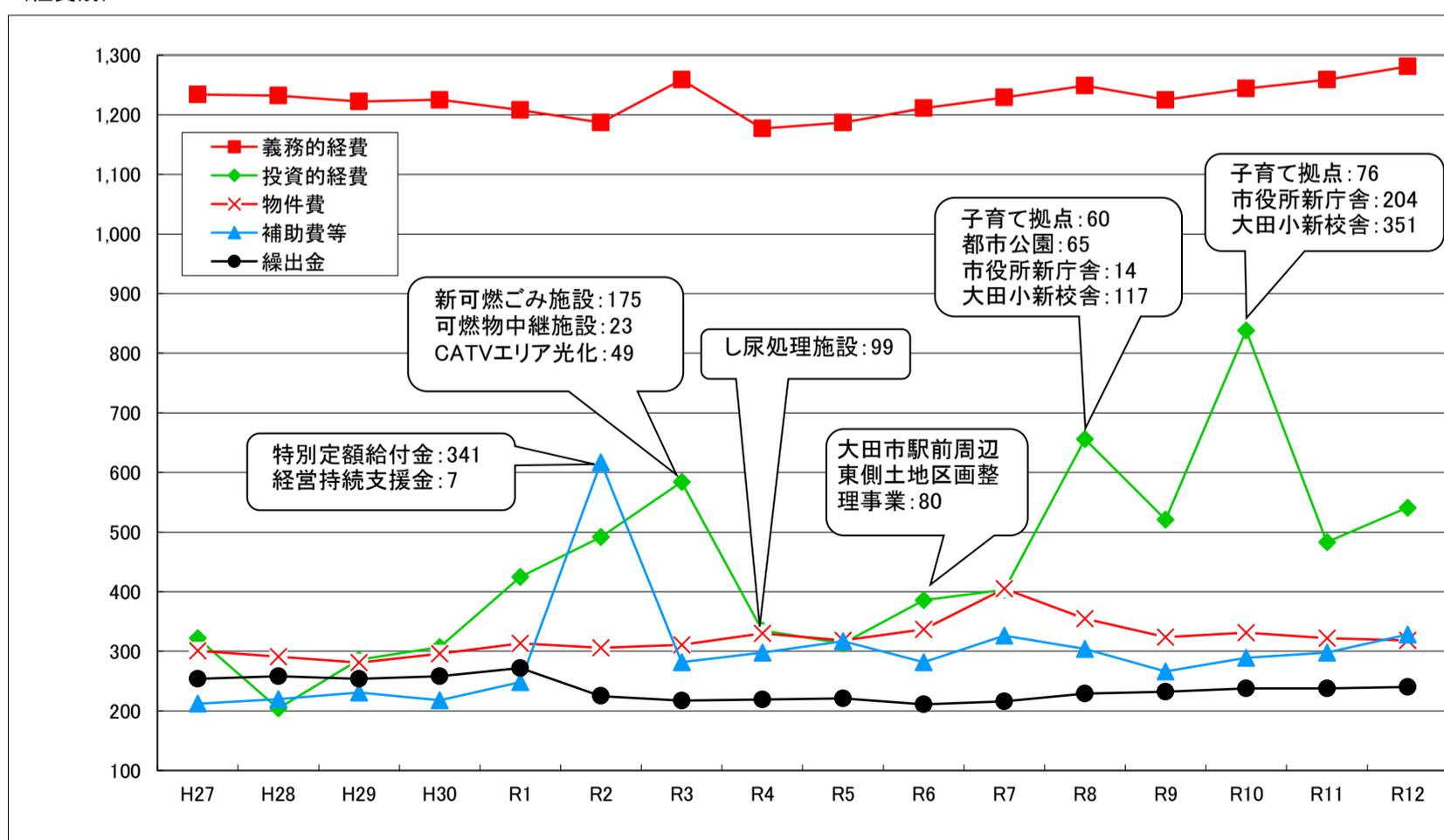
(単位：千万円)

	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
義務的経費	1,234	1,232	1,222	1,225	1,208	1,187	1,259	1,177	1,187	1,211	1,229	1,249	1,225	1,244	1,259	1,281
人件費	430	423	429	428	428	456	463	459	449	470	482	476	463	463	459	464
扶助費	428	454	444	459	443	400	472	414	440	451	446	459	427	426	424	423
公債費	376	355	349	338	337	331	324	304	298	290	301	314	335	355	376	394
投資的経費	322	204	286	307	425	492	584	335	313	386	403	656	521	838	483	541
物件費	301	291	281	296	313	306	311	330	318	337	405	355	324	331	322	318
補助費等	212	220	231	218	248	617	282	298	317	282	326	304	266	289	298	328
繰出金	254	258	254	258	272	225	217	219	221	211	216	229	232	238	238	240
その他経費	152	117	155	85	164	149	142	155	147	163	183	156	144	141	130	122
歳出合計	2,475	2,322	2,429	2,389	2,630	2,976	2,795	2,514	2,503	2,590	2,762	2,949	2,712	3,081	2,730	2,830

(義務的経費)



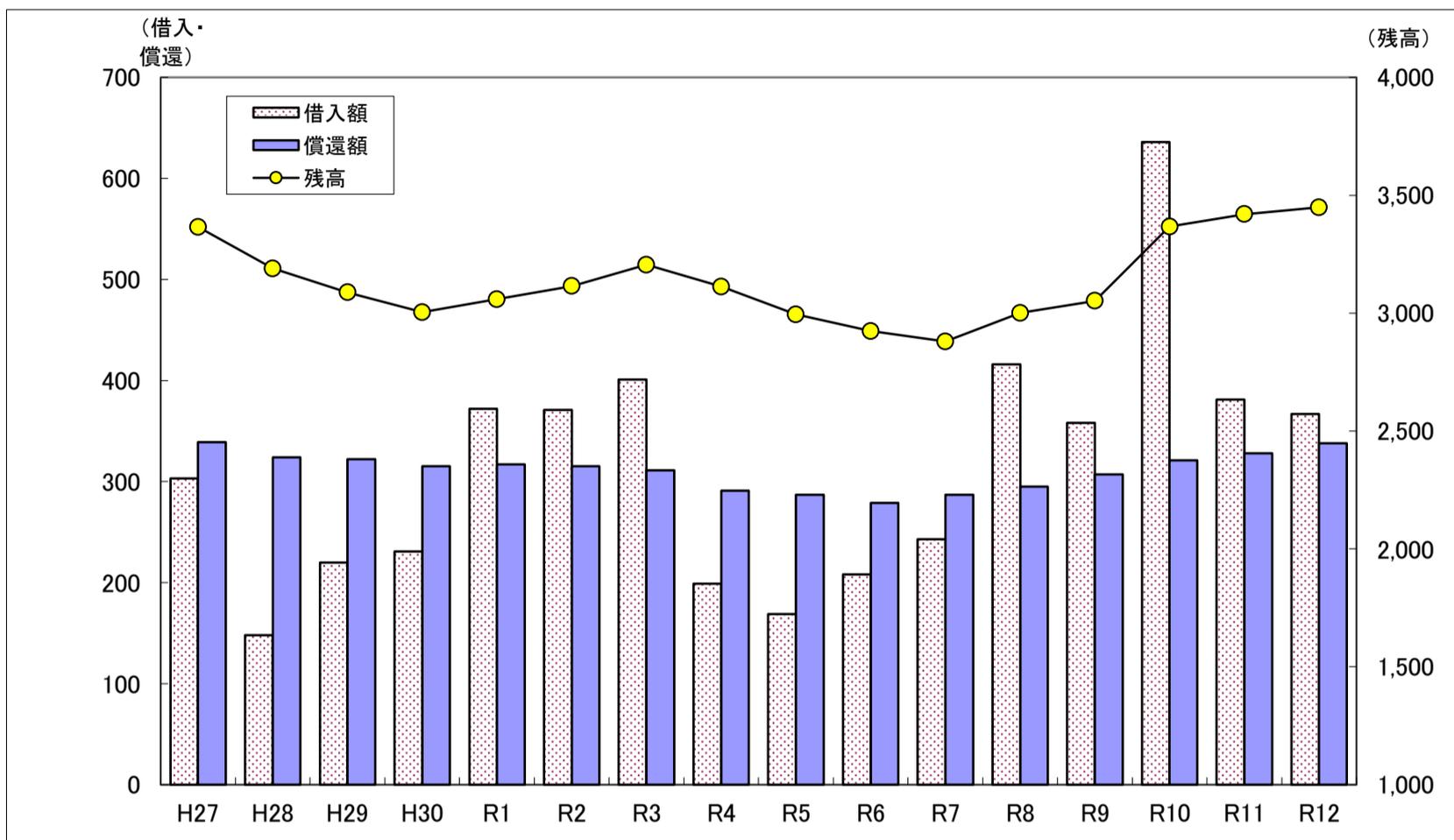
(性質別)



5. 地方債（普通会計）

（単位：千万円）

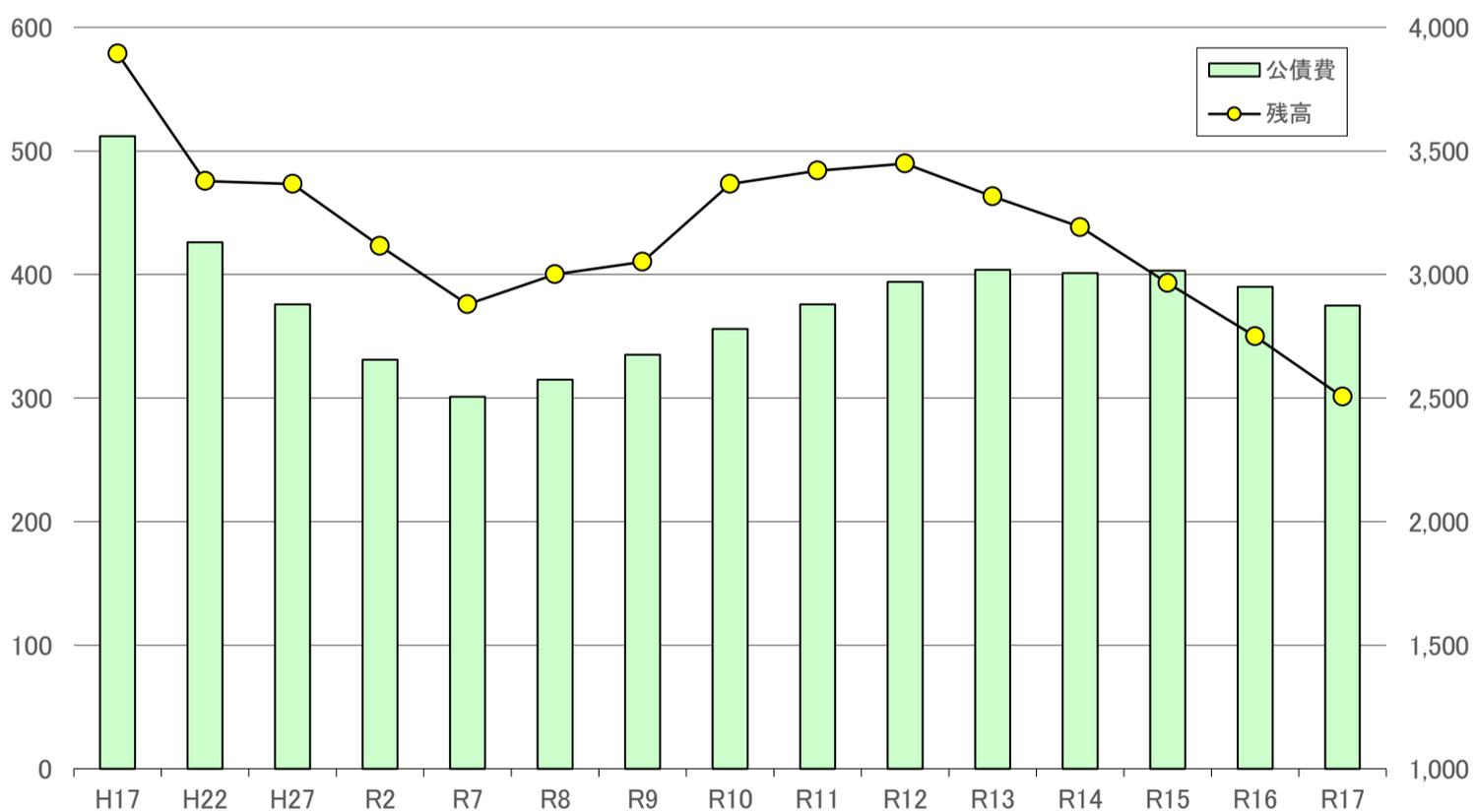
	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
借入額	303	148	220	231	372	371	401	199	169	208	243	416	358	636	381	367
償還額	339	324	322	315	317	315	311	291	287	279	287	295	307	321	328	338
残高	3,366	3,190	3,088	3,004	3,059	3,115	3,205	3,113	2,995	2,924	2,880	3,001	3,052	3,367	3,420	3,449



【地方債の推移（普通会計）】

（単位：千万円）

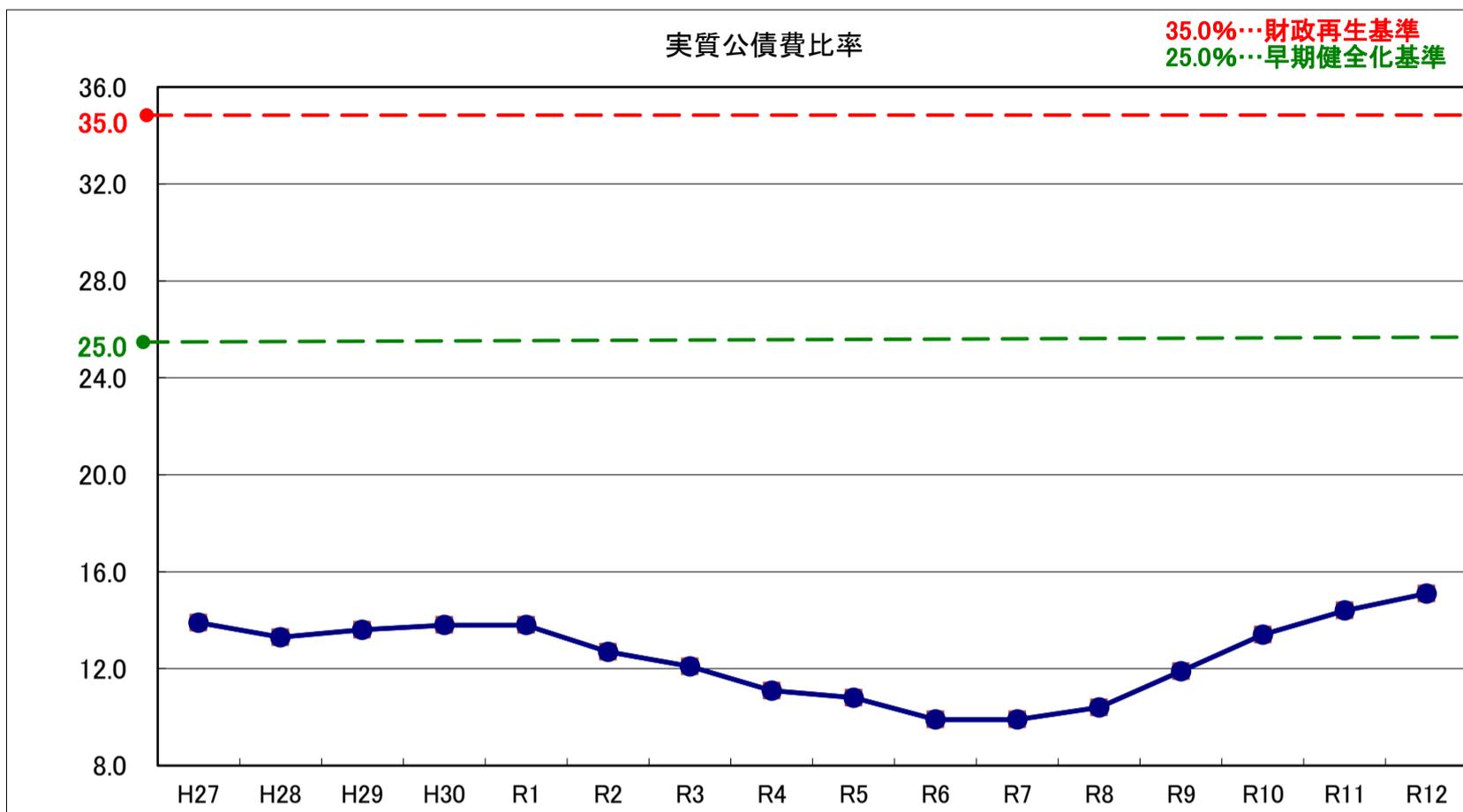
	H17	H22	H27	R2	R7	R8	R9	R10	R11	R12	R13	R14	R15	R16	R17
公債費	512	426	376	331	301	315	335	356	376	394	404	401	403	390	375
残高	3,894	3,378	3,366	3,115	2,880	3,001	3,052	3,367	3,420	3,449	3,316	3,192	2,965	2,750	2,505



6. 実質公債費比率

(単位：%)

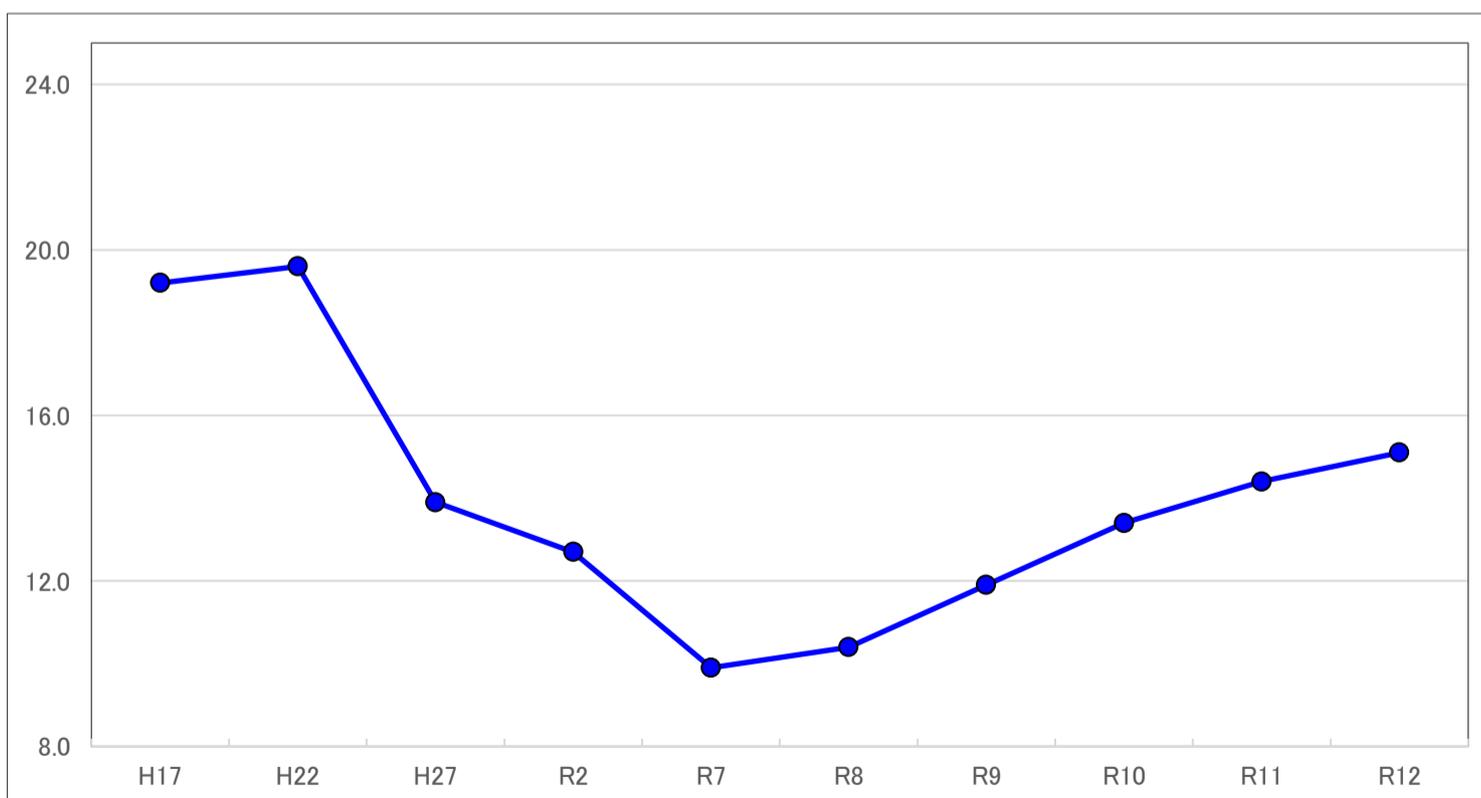
	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
実質公債費比率	13.9	13.3	13.6	13.8	13.8	12.7	12.1	11.1	10.8	9.9	9.9	10.4	11.9	13.4	14.4	15.1



【実質公債費比率の推移】

(単位：%)

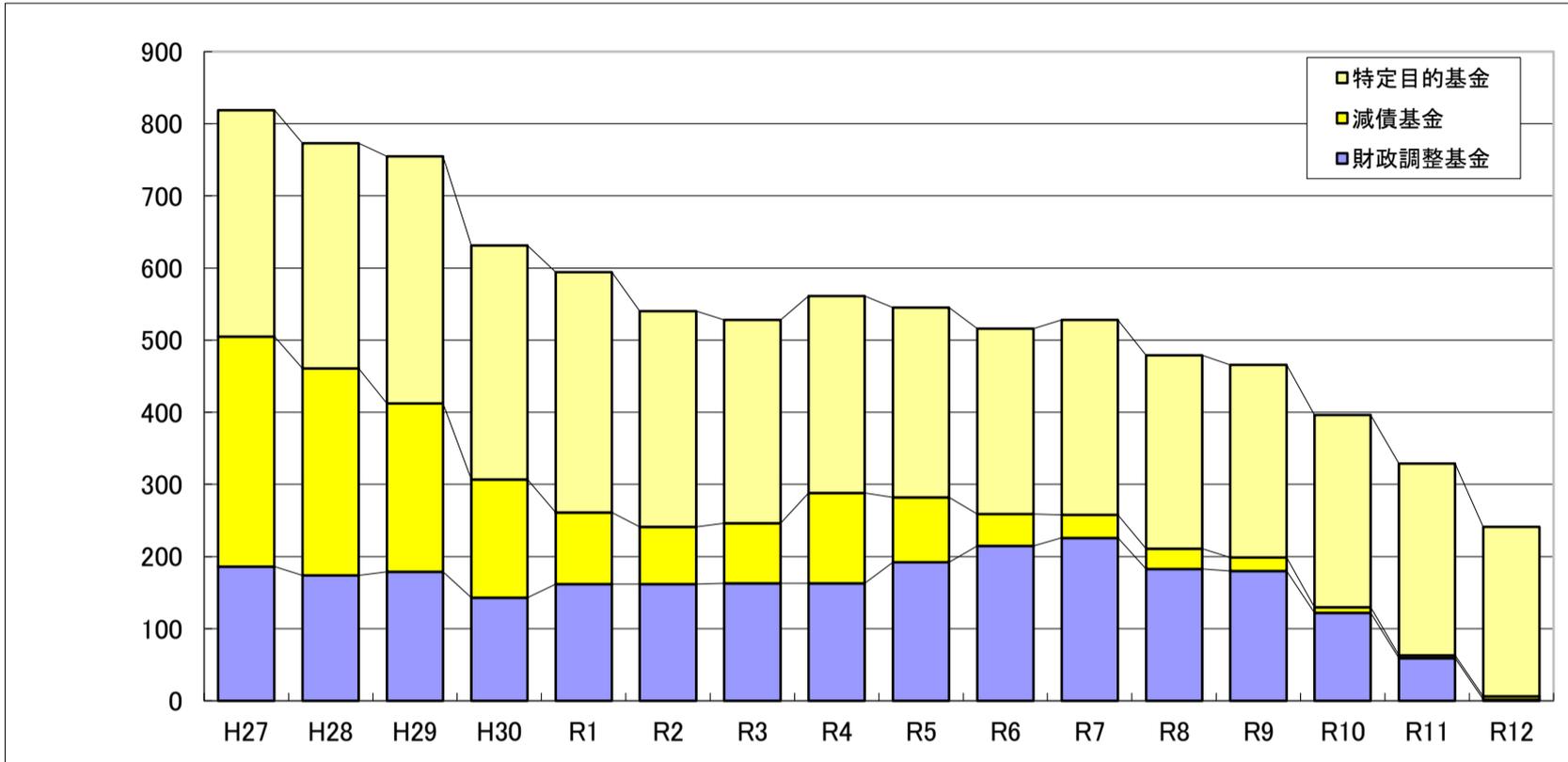
	H17	H22	H27	R2	R7	R8	R9	R10	R11	R12
実質公債費比率	19.2	19.6	13.9	12.7	9.9	10.4	11.9	13.4	14.4	15.1



7. 基金残高

(単位：千万円)

	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
財政調整基金	186	174	179	143	162	162	163	163	192	215	226	183	180	122	59	2
減債基金	319	287	233	164	99	79	83	125	90	44	32	28	19	8	4	4
特定目的基金	314	312	343	324	333	299	282	273	263	257	270	268	267	266	266	235
合計	819	773	755	631	594	540	528	561	545	516	528	479	466	396	329	241



8. 企業会計繰出金等

(単位：千万円)

	H27	H28	H29	H30	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8	R9	R10	R11	R12
病院事業 (寄附講座、貸付金含む)	124	92	93	100	120	108	115	104	106	109	109	131	133	131	127	124
水道事業	21	28	33	31	33	32	30	32	29	30	28	25	22	17	14	14
下水道事業 (生排、農集含む)	54	56	60	62	67	65	60	61	60	59	64	65	63	64	67	70

