


大館市・田代町
財政シミュレーション
(合併後の財政推計)



平成16年1月

大館市・田代町任意合併協議会

合併シミュレーション

合併シミュレーションの前提条件

両市町が合併した場合の財政シミュレーションは、つぎの考え方で行いました。

合併における 将来推計の 考え方

歳入・歳出項目については、両市町の歳入・歳出の将来推計を踏まえその合算を基礎としますが、次の項目については合併の効果、合併支援策等を考慮して設定を行いました。

- 【歳入】
- ・平成27年度以降の地方交付税は合併による算定換え（一本算定）に基づいて推計（平成26年までは合算値）
 - ・合併特例法に基づく財源措置を活用（合併特例債等を100%活用）
 - ・合併特例債の起債ができる平成17～26年度の一般地方債の起債には両市町の臨時財政対策債分を含む
- 【歳出】
- ・人件費については、合併後の退職者に対する補充率を35～40%として設定
 - ・補助費等は両市町の実態を踏まえ合併後10年で類似団体の人口当り平均値まで減額
 - ・投資的経費については両市町が合併しない場合の設定額の合算値（20年間で900億円）とするが、合併後10年間に重点投資

以上の点を含め、推計にあたっての各歳入・歳出科目別の設定は以下に示すとおりです。

合併シミュレーションの科目設定

【歳入】

費用科目	主要項目	初期設定値	推計方法
地方税	市町村民税個人所得割(均等割合)	16年度決算見込額	両市町設定値の合計 + 田代町の個人均等割増額分（1人当たり2,000円から2,500円）
	その他	16年度決算見込額	両市町設定値の合計
地方譲与税		16年度決算見込額	同上
利子割交付金		16年度決算見込額	同上
地方消費税交付金		16年度決算見込額	同上
自動車取得税交付金		16年度決算見込額	同上
地方特例交付金		16年度決算見込額	同上
交通安全対策特別交付金		16年度決算見込額	同上
地方交付税			
	普通交付税	平成18年度は対平成15年度見込額比85% 大館市 80% 田代町	平成26年度まで両市町の合算、平成27～31年度の激変緩和措置後、平成32年度以降一本算定値
	特別交付税	同上	同上

【歳入】（つづき）

費用科目	主要項目	初期設定値	推計方法
分担金・負担金		16年度決算見込額	両市町設定値の合計
使用料		16年度決算見込額	同上
手数料		16年度決算見込額	同上
国庫支出金		16年度決算見込額	投資的経費の20%を見込み前倒し分を調整、経常経費に係る分については、H15年度決算見込額に固定、田代町分の生活保護費負担分の75%を加算
都道府県支出金		16年度決算見込額	投資的経費の10%を見込み前倒し分を調整、経常経費に係る分については、H15年度決算見込額に固定
財産収入		16年度決算見込額	両市町設定値の合計
寄付金		16年度決算見込額	同上
繰入金		-	歳入が不足し、基金がある場合、不足額を繰入れ
繰越金		-	前年剰余金を繰り越し
諸収入		16年度決算見込額	両市町設定値の合計
地方債		-	平成17以降、臨時財政対策債については両市町合計値、投資的経費については52.5%に設定
合併特例債			建設・基金ともに100%活用とし、建設分は10年間均等、基金分は平成17～19年度の3カ年で起債
その他の支援措置			100%活用
秋田県支援措置			合併支援補助金（4億円）を平成17～21年度の5年間に計上（年0.8億円）

【歳出】

費用科目	主要項目	初期設定値	推計方法
人件費	職員給	16年度決算見込額	退職者に対する採用者の補充率は、H17～26年度は35%、H27年度以降40%に設定
	その他	16年度決算見込額	職員給と特別職人件費の比率で設定（特別職・議会は別途設定）
物件費		16年度決算見込額	両市町設定値の合計
維持補修費		16年度決算見込額	両市町設定値の合計
扶助費		16年度決算見込額	田代町の生活保護費を加える
補助費等		16年度決算見込額	平成26年度に類似団体の人口1人あたり補助費等と同水準になるものと設定
公債費	既発行分	-	両市町の償還計画に基づく
	平成15年度以降発行分	-	元利償還金（3年据置、20年元利均等返済、金利1.35%）により算出
	合併特例債	-	元利償還金（3年据置、15年元利均等返済、金利1.35%）により算出
積立金			合併基金造成分のみH17～19年度の3カ年で15.7億円を積立
投資・出資・貸付金		16年度決算見込額	両市町設定値の合計
繰出金		16年度決算見込額	平成16年度以降平成15年度と同額で推移と設定
投資的経費		-	合併後10年間50億円/年、その後10年間40億円/年（合計は両市町設定の合計）、内数として合併特例債起債額/0.95を特例債分として計上

合併後の財政推計（大館市・田代町）

【歳入】

	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	合併1年目 17年度
地方税	7,469,240	7,294,415	7,212,175	6,849,756	6,880,992	6,860,643
地方譲与税	337,657	340,724	355,848	348,000	471,000	471,000
利子割交付金	219,232	220,520	78,106	55,500	55,500	55,500
地方消費税交付金	732,170	717,656	626,564	636,000	676,000	676,000
ゴルフ場利用税交付金	0	0	0	0	0	0
特別地方消費税交付金	2,503	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	136,187	129,381	111,515	112,000	112,000	112,000
地方特例交付金	237,274	230,949	222,948	233,000	255,400	255,400
地方交付税	10,311,349	9,844,621	9,440,137	8,746,004	8,275,951	8,114,298
普通交付税	8,843,561	8,588,164	8,223,947	7,713,003	7,297,150	6,881,297
"（合併特例債分）						
"（合併臨時措置分）						94,180
特別交付税	1,467,788	1,256,457	1,216,190	1,033,001	978,801	1,138,821
交通安全交付金	15,167	15,177	14,844	14,000	14,000	14,000
分担金・負担金	155,779	153,310	164,060	129,006	129,800	129,800
使用料	555,547	619,441	571,347	518,962	518,900	518,900
手数料	70,215	71,880	71,910	68,849	68,800	68,800
国庫支出金	2,097,990	2,482,930	2,758,909	2,796,997	2,740,114	2,526,997
"（合併補助金分）						100,000
県支出金	1,577,288	1,447,660	1,396,537	1,357,705	1,325,083	1,172,270
"（合併補助金分）						80,000
財産収入	206,968	165,631	231,593	189,480	183,352	183,352
寄附金	27,770	42,050	19,758	5,301	5,001	5,001
繰入金	545,521	953,235	724,431	583,769	1,007,140	271,562
繰越金	832,278	754,487	770,799	748,670	316,119	0
諸収入	1,208,813	1,218,823	747,375	672,561	672,600	672,600
地方債	2,624,570	3,159,600	3,115,330	3,908,400	3,241,800	3,120,600
"（合併特例債分）						1,794,800
計（A）	29,363,518	29,862,490	28,634,187	27,973,960	26,949,552	27,203,522

【歳出】

	12年度	13年度	14年度	15年度	16年度	合併1年目 17年度
人件費	5,203,903	5,158,909	4,989,835	4,917,373	4,851,694	4,775,126
物件費	3,167,542	3,029,748	2,973,089	2,934,456	2,916,840	2,870,412
維持補修費	441,474	421,725	414,433	414,306	420,000	420,000
扶助費	2,930,281	2,910,539	3,102,283	3,186,250	3,236,000	3,342,777
補助費等	3,543,032	3,554,572	3,481,845	3,371,203	3,319,000	3,250,138
普通建設事業費等	5,854,515	6,113,690	5,620,909	5,357,463	5,100,000	3,634,000
"（特例債関連分）						1,366,000
公債費	3,397,724	3,640,284	3,776,318	3,794,558	3,640,152	3,714,063
"（合併特例債分）						0
積立金	855,826	793,792	458,953	427,000	158,060	0
"（基金造成分）						523,200
投資・出資・貸付金	1,133,878	1,136,187	521,582	509,190	508,743	508,743
繰出金	2,080,856	2,332,246	2,535,845	2,746,042	2,799,063	2,799,063
計（B）	28,609,031	29,091,692	27,875,092	27,657,841	26,949,552	27,203,522

歳入歳出差引(A-B)	754,487	770,798	759,095	316,119	0	0
-------------	---------	---------	---------	---------	---	---

基金残高(基金造成含む)				2,263,110	1,414,029	1,665,668
--------------	--	--	--	-----------	-----------	-----------

【歳入】

	2年目 18年度	3年目 19年度	4年目 20年度	5年目 21年度	6年目 22年度	7年目 23年度
地方税	6,843,084	6,825,525	6,807,965	6,790,406	6,772,829	6,746,503
地方譲与税	471,000	471,000	471,000	471,000	471,000	471,000
利子割交付金	55,500	55,500	55,500	55,500	55,500	55,500
地方消費税交付金	676,000	676,000	676,000	676,000	676,000	676,000
ゴルフ場利用税交付金	0	0	0	0	0	0
特別地方消費税交付金	0	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000
地方特例交付金	255,400	255,400	255,400	255,400	255,400	255,400
地方交付税	7,573,306	7,506,409	7,398,563	7,471,368	7,452,013	7,517,856
普通交付税	6,465,445	6,429,560	6,395,623	6,363,656	6,333,464	6,295,354
" (合併特例債分)	16,961	33,923	50,884	159,945	269,011	378,077
" (合併臨時措置分)	94,180	94,180	94,180	94,180	0	0
特別交付税	996,720	948,747	857,875	853,587	849,537	844,425
交通安全交付金	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000
分担金・負担金	129,800	129,800	129,800	129,800	129,800	129,800
使用料	518,900	518,900	518,900	518,900	518,900	518,900
手数料	68,800	68,800	68,800	68,800	68,800	68,800
国庫支出金	2,526,997	2,526,997	2,526,997	2,526,997	2,526,997	2,526,997
" (合併補助金分)	100,000	100,000	0	0	0	0
県支出金	1,172,270	1,172,270	1,172,270	1,172,270	1,172,270	1,172,270
" (合併補助金分)	80,000	80,000	80,000	80,000	0	0
財産収入	183,352	183,352	183,352	183,352	183,352	183,352
寄附金	5,001	5,001	5,001	5,001	5,001	5,001
繰入金	554,057	328,874	332,939	151,570	80,139	0
繰越金	0	0	0	0	0	0
諸収入	672,600	672,600	672,600	672,600	672,600	672,600
地方債	3,120,600	3,113,900	3,107,500	3,101,500	3,095,800	3,088,600
" (合併特例債分)	1,794,900	1,794,900	1,297,700	1,297,700	1,297,700	1,297,700
計 (A)	26,927,567	26,611,228	25,886,287	25,754,164	25,560,100	25,512,279

【歳出】

	2年目 18年度	3年目 19年度	4年目 20年度	5年目 21年度	6年目 22年度	7年目 23年度
人件費	4,699,634	4,499,204	4,383,451	4,267,697	4,151,943	4,036,189
物件費	2,823,983	2,777,555	2,708,020	2,638,485	2,568,949	2,499,414
維持補修費	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
扶助費	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777
補助費等	3,181,277	3,112,415	3,043,553	2,974,691	2,905,830	2,836,968
普通建設事業費等	3,634,000	3,634,000	3,634,000	3,634,000	3,634,000	3,634,000
" (特例債関連分)	1,366,000	1,366,000	1,366,000	1,366,000	1,366,000	1,366,000
公債費	3,604,459	3,579,610	3,607,989	3,574,216	3,478,494	3,397,105
" (合併特例債分)	24,230	48,461	72,692	228,493	384,301	540,110
積立金	0	0	0	0	0	0
" (基金造成分)	523,400	523,400	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	508,743	508,743	508,743	508,743	508,743	508,743
繰出金	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063
計 (B)	26,927,567	26,611,228	25,886,287	25,754,164	25,560,100	25,380,369

歳入歳出差引(A-B)	0	0	0	0	0	131,909
-------------	---	---	---	---	---	---------

基金残高(基金造成含む)	1,635,011	1,829,537	1,496,598	1,345,028	1,264,889	1,264,889
--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

【歳入】

	8年目 24年度	9年目 25年度	10年目 26年度	合併11年目 27年度	12年目 28年度	13年目 29年度
地方税	6,720,177	6,693,852	6,667,526	6,641,159	6,619,531	6,597,904
地方譲与税	471,000	471,000	471,000	471,000	471,000	471,000
利子割交付金	55,500	55,500	55,500	55,500	55,500	55,500
地方消費税交付金	676,000	676,000	676,000	676,000	676,000	676,000
ゴルフ場利用税交付金	0	0	0	0	0	0
特別地方消費税交付金	0	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000
地方特例交付金	255,400	255,400	255,400	255,400	255,400	255,400
地方交付税	7,558,894	7,602,026	7,647,116	7,631,069	7,504,460	7,377,852
普通交付税	6,259,015	6,224,523	6,191,757	6,105,085	5,931,740	5,758,395
" (合併特例債分)	460,328	542,579	624,830	707,081	777,068	847,056
" (合併臨時措置分)	0	0	0	0	0	0
特別交付税	839,551	834,924	830,529	818,904	795,652	772,401
交通安全交付金	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000
分担金・負担金	129,800	129,800	129,800	129,800	129,800	129,800
使用料	518,900	518,900	518,900	518,900	518,900	518,900
手数料	68,800	68,800	68,800	68,800	68,800	68,800
国庫支出金	2,526,997	2,526,997	2,526,997	2,600,197	2,600,197	2,600,197
" (合併補助金分)	0	0	0	0	0	0
県支出金	1,172,270	1,172,270	1,172,270	1,208,870	1,208,870	1,208,870
" (合併補助金分)	0	0	0	0	0	0
財産収入	183,352	183,352	183,352	183,352	183,352	183,352
寄附金	5,001	5,001	5,001	5,001	5,001	5,001
繰入金	0	0	0	0	0	0
繰越金	131,909	504,153	1,021,884	1,513,934	1,952,460	2,106,717
諸収入	672,600	672,600	672,600	672,600	672,600	672,600
地方債	3,081,800	3,075,400	3,069,200	3,255,500	3,248,400	3,241,500
" (合併特例債分)	1,297,700	1,297,700	1,297,700	0	0	0
計 (A)	25,652,100	26,034,750	26,565,046	26,013,081	26,296,272	26,295,392

【歳出】

	8年目 24年度	9年目 25年度	10年目 26年度	合併11年目 27年度	12年目 28年度	13年目 29年度
人件費	3,939,308	3,842,428	3,745,547	3,656,118	3,596,886	3,537,655
物件費	2,439,003	2,378,592	2,378,592	2,378,592	2,378,592	2,378,592
維持補修費	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
扶助費	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777
補助費等	2,768,106	2,699,244	2,630,383	2,630,383	2,630,383	2,630,383
普通建設事業費等	3,634,000	3,634,000	3,634,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
" (特例債関連分)	1,366,000	1,366,000	1,366,000	0	0	0
公債費	3,273,336	3,246,906	3,333,393	3,314,829	3,403,013	3,490,765
" (合併特例債分)	657,611	775,113	892,614	1,010,115	1,110,098	1,210,080
積立金	0	0	0	0	0	0
" (基金造成分)	0	0	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	508,743	508,743	508,743	508,743	508,743	508,743
繰出金	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063
計 (B)	25,147,948	25,012,866	25,051,112	24,060,621	24,189,555	24,318,057

歳入歳出差引(A-B)	504,153	1,021,884	1,513,934	1,952,460	2,106,717	1,977,335
-------------	---------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

基金残高(基金造成含む)	1,264,889	1,264,889	1,264,889	1,264,889	1,264,889	1,264,889
--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

【歳入】

	14年目 30年度	15年目 31年度	16年目 32年度	17年目 33年度	18年目 34年度	19年目 35年度
地方税	6,576,276	6,554,649	6,533,081	6,518,283	6,503,486	6,488,688
地方譲与税	471,000	471,000	471,000	471,000	471,000	471,000
利子割交付金	55,500	55,500	55,500	55,500	55,500	55,500
地方消費税交付金	676,000	676,000	676,000	676,000	676,000	676,000
ゴルフ場利用税交付金	0	0	0	0	0	0
特別地方消費税交付金	0	0	0	0	0	0
自動車取得税交付金	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000	112,000
地方特例交付金	255,400	255,400	255,400	255,400	255,400	255,400
地方交付税	7,251,243	7,054,647	6,956,349	6,842,591	6,728,827	6,615,062
普通交付税	5,585,051	5,411,706	5,325,034	5,325,034	5,325,034	5,325,034
"（合併特例債分）	917,044	917,044	917,044	803,285	689,521	575,756
"（合併臨時措置分）	0	0	0	0	0	0
特別交付税	749,149	725,897	714,272	714,272	714,272	714,272
交通安全交付金	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000	14,000
分担金・負担金	129,800	129,800	129,800	129,800	129,800	129,800
使用料	518,900	518,900	518,900	518,900	518,900	518,900
手数料	68,800	68,800	68,800	68,800	68,800	68,800
国庫支出金	2,600,197	2,600,197	2,600,197	2,600,197	2,600,197	2,600,197
"（合併補助金分）	0	0	0	0	0	0
県支出金	1,208,870	1,208,870	1,208,870	1,208,870	1,208,870	1,208,870
"（合併補助金分）	0	0	0	0	0	0
財産収入	183,352	183,352	183,352	183,352	183,352	183,352
寄附金	5,001	5,001	5,001	5,001	5,001	5,001
繰入金	0	0	0	147,100	398,302	524,733
繰越金	1,977,335	1,565,134	973,262	218,282	0	0
諸収入	672,600	672,600	672,600	672,600	672,600	672,600
地方債	3,235,000	3,228,700	3,222,800	3,215,800	3,209,000	3,202,300
"（合併特例債分）	0	0	0	0	0	0
計 (A)	26,011,274	25,374,550	24,656,911	23,913,476	23,811,033	23,802,202

【歳出】

	14年目 30年度	15年目 31年度	16年目 32年度	17年目 33年度	18年目 34年度	19年目 35年度
人件費	3,478,423	3,419,191	3,359,959	3,300,727	3,241,495	3,182,263
物件費	2,378,592	2,378,592	2,378,592	2,378,592	2,378,592	2,378,592
維持補修費	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000	420,000
扶助費	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777	3,342,777
補助費等	2,630,383	2,630,383	2,630,383	2,630,383	2,630,383	2,630,383
普通建設事業費等	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000
"（特例債関連分）	0	0	0	0	0	0
公債費	3,578,097	3,592,477	3,689,050	3,385,640	3,504,950	3,717,872
"（合併特例債分）	1,310,062	1,310,062	1,310,062	1,147,551	985,030	822,509
積立金	0	0	0	0	0	0
"（基金造成分）	0	0	0	0	0	0
投資・出資・貸付金	508,743	508,743	508,743	508,743	508,743	508,743
繰出金	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063	2,799,063
計 (B)	24,446,140	24,401,288	24,438,630	23,913,476	23,811,033	23,802,202

歳入歳出差引(A-B)	1,565,134	973,262	218,282	0	0	0
-------------	-----------	---------	---------	---	---	---

基金残高(基金造成含む)	1,264,889	1,264,889	1,264,889	1,117,789	719,488	194,755
--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------	---------

【歳入】	(千円)	
	20年目 36年度	H17-36年度 計
地方税	6,473,890	133,235,458
地方譲与税	471,000	9,420,000
利子割交付金	55,500	1,110,000
地方消費税交付金	676,000	13,520,000
ゴルフ場利用税交付金	0	0
特別地方消費税交付金	0	0
自動車取得税交付金	112,000	2,240,000
地方特例交付金	255,400	5,108,000
地方交付税	6,532,811	146,336,760
普通交付税	5,325,034	119,256,840
" (合併特例債分)	493,506	10,180,941
" (合併臨時措置分)	0	470,900
特別交付税	714,272	16,428,079
交通安全交付金	14,000	280,000
分担金・負担金	129,800	2,596,000
使用料	518,900	10,378,000
手数料	68,800	1,376,000
国庫支出金	2,600,197	51,271,933
" (合併補助金分)	0	300,000
県支出金	1,208,870	23,811,400
" (合併補助金分)	0	400,000
財産収入	183,352	3,667,040
寄附金	5,001	100,020
繰入金	194,755	2,984,030
繰越金	0	11,965,070
諸収入	672,600	13,452,000
地方債	3,195,800	63,229,700
" (合併特例債分)	0	14,468,500
計 (A)	23,368,676	511,249,911

一部端数不一致

【歳出】	(千円)	
	20年目 36年度	H17-36年度 計
人件費	3,111,417	76,224,662
物件費	2,378,592	49,868,931
維持補修費	420,000	8,400,000
扶助費	3,342,777	66,855,538
補助費等	2,630,383	55,706,432
普通建設事業費等	4,000,000	76,340,000
" (特例債関連分)	0	13,660,000
公債費	3,672,326	70,158,589
" (合併特例債分)	705,008	14,544,202
積立金	0	0
" (基金造成分)	0	1,570,000
投資・出資・貸付金	508,743	10,174,860
繰出金	2,799,063	55,981,260
計 (B)	23,568,309	499,484,475

一部端数不一致

歳入歳出差引(A-B)	-199,633	
-------------	----------	--

基金残高(基金造成含む)	-199,633	
--------------	----------	--